

CERCI FLOR DA VIDA

ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2024

ÍNDICE

Apresentação da Instituição	2
Memória Justificativa	3
Orçamento Sintético Geral	4
Orçamento Sintético por Áreas	4
Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos	5
Mapa Geral de Gastos com o Pessoal	6
Cálculo da Conta de Exploração por Valências	7

CERCI FLOR DA VIDA APRESENTAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

Nome da Instituição Cerci Flor da Vida – Cooperativa de Educação, Reabilitação, Capacitação e Inclusão, Cri

NIPC 501 066 152

Natureza Jurídica Cooperativa

Morada da Sede Quinta da Mina, 2050-273 Azambuja

Telefone 263 409 320

E-mail geral@cerciflorldavida.pt

Identificação do Equipamento	Resposta Inicial	Nº Utentes Previsto
	Socio-Educativa	18
	Cri	237
	Cao Azambuja	40
	Cao Olhalvo	15
	Unidade Residencial 1	12
	Unidade Residencial 2	12
	Intervenção Precoce	30
	Formação Profissional	80

Nome do Contabilista Certificado Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira

NIF 237089432

Nº de Membro 94017

E-mail geral@cruzinform.com

Telefone 212 251 430

Memória Justificativa

Este orçamento foi construído em conformidade com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), estabelecendo os principais aspectos de reconhecimento, mensuração e divulgação aplicáveis às ESNL.

Apresentam-se alguns documentos em anexo à Demonstração de Resultados prevista, para melhor compreensão do cálculo desses mesmos resultados, tais como:

Orçamento de investimentos e desinvestimentos

Mapa de despesas com o pessoal geral

Mapa de Demonstração de Resultados distribuídos por valências

Servindo-nos dos elementos constantes do balancete de junho de 2023 e da actividade económica de 2023 neste período de 6 meses, assim como da atividades e protocolos previstos para o próximo ano, optámos por proceder aos seguintes critérios de razoabilidade no cálculo das seguintes despesas e receitas:

Despesas

Despesas com o pessoal – Com ajustes, incluindo aqueles decorrentes da atualização da RMMG, e um aumento de 2%

Electricidade, água, gás e combustíveis – Aumento de 5%

Restantes despesas – Aumento de 5%

Receitas

Subsídios do Ministério da Educação - Em conformidade com os protocolos assinados

Mensalidades dos utentes – Aumento de 2%

Subsídios da Segurança Social – Aumento de 5%

Subsídios do POISE – Em conformidade com os projetos aprovados e despesa apresentada

Restantes receitas – Sem aumento

CERCI FLOR DA VIDA ORÇAMENTO SINTÉTICO GERAL PARA O ANO DE 2024

Conta	DESIGNAÇÃO	1) GASTOS	2) RENDIMENTOS	3=2-1 RESULTADO ESPERADO
61	Custo das Mercad. Vendidas e Mat. Consumidas	197 406,00		-197 406,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos	257 928,00		-257 928,00
63	Gastos com o Pessoal	1 518 145,00		-1 518 145,00
64	Gastos de Depreciação e Amortização	63 122,00		-63 122,00
68	Outros Gastos e Perdas	184 075,00		-184 075,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento	10 183,00		-10 183,00
71	Vendas		13 500,00	13 500,00
72	Prestações de Serviços		204 660,00	204 660,00
75	Subsídios à Exploração		1 886 252,00	1 886 252,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		136 428,00	136 428,00
RESULTADOS LÍQUIDOS		2 230 859,00	2 240 840,00	9 981,00

CERCI FLOR DA VIDA ORÇAMENTO POR ÁREAS PARA O ANO DE 2024

ÁREA	1) GASTOS	2) RENDIMENTOS	3=2-1 RESULTADO ESPERADO
RESULTADOS LÍQUIDOS	2 230 859,00	2 240 840,00	9 981,00
1) Socio-Educativa	162 429,00	135 746,00	-26 683,00
2) Cri	194 467,00	161 102,00	-33 365,00
3) Cao Azambuja	355 538,00	393 810,00	38 272,00
4) Cao Olhalvo	147 156,00	144 391,00	-2 765,00
5) Unidade Residencial 1	193 019,00	218 278,00	25 259,00
6) Unidade Residencial 2	350 551,00	267 642,00	-82 909,00
7) Intervenção Precoce	53 305,00	68 955,00	15 650,00
9) FP - POISE	548 698,00	548 698,00	,00
10) CSSQR	21 483,00	,00	-21 483,00
11) FP - Extra POISE	12 110,00	,00	-12 110,00
12) Extra Valências	192 103,00	302 218,00	110 115,00

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

RUB. DOS INVESTIMENTO PREVISTOS	Auto Financiam.	Subsídios ISS		Subsídios Outras Entidades	Outros Financiam.	TOTAIS
		Piddac	Outros			
Activos Fixos Tangíveis	24 494,00		34 127,00	17 500,00		76 121,00
Bens do Patrimônio Histórico e Cultural						,00
Propriedades de Investimento						,00
Activos Intangíveis						,00
Investimentos financeiros						,00
Fundadores/patrocinadores/doadores/associados						,00
TOTAL	24 494,00	,00	34 127,00	17 500,00	,00	76 121,00

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS

DESINVESTIMENTOS PREVISTOS	VALORES	
Diminuição de Investimentos Financeiros		
Diminuição de Imobilização		,00

RÚBRICA		ANUAL	TAXA DE ENCARGOS	ENCARGOS
63	GASTOS COM O PESSOAL	1 241 214,00		249 174,00
6311	Remunerações Certas	1 127 525,00		249 174,00
	TCO – IPSS (22,3%)	1 064 051,00		236 924,00
	Pessoal das Vendas e Serviços Prestados	1 032 831,00	22,30%	229 962,00
	Pessoal dos Serviços Administrativos	31 220,00	22,30%	6 962,00
	ISENTAS DE ENCARGOS P/ ENTIDADE PATRONAL	,00		,00
	1º Emprego	,00	,00%	,00
	OUTRAS	63 474,00		12 250,00
6312	Remunerações Adicionais	99 414,00		
	TCO – IPSS (22,3%)	,00		
	Pessoal das Vendas e Serviços Prestados			
	Pessoal dos Serviços Administrativos			
	ISENTAS DE ENCARGOS P/ ENTIDADE PATRONAL	93 122,00		
	1º Emprego	,00		
	Pessoal das Vendas e Serviços Prestados	90 605,00		
	Pessoal dos Serviços Administrativos	2 517,00		
	OUTRAS	6 292,00		
633	Formação Profissional			
635	Encargos Sobre Remunerações			249 175,00
636	Seguros	11 275,00		
637/8	Outros Custos com o Pessoal	3 000,00		

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Socio-Educativa	2) Cri	3) Cao Azambuja	4) Cao Olhalvo	5) Unidade Residencial 1	6) Unidade Residencial 2	7) Intervenção Precoce	8=1 a 7 Total Valências	9) FP - POISE	10) CSSQR	11) FP - Extra POISE	12) Extra Valências	13=9 a 11 Total Extra Valências	14=8+12 TOTAL GERAL
61 – COMPRAS															
611	Mercadorias								0,00				7 500,00	7 500,00	7 500,00
61211	Matér. primas-gen.alimentares	7 284,00		18 331,00	9,00	10 926,00	10 926,00	3 642,00	51 118,00				138 788,00	138 788,00	189 906,00
		7 284,00	0,00	18 331,00	9,00	10 926,00	10 926,00	3 642,00	51 118,00	0,00	0,00	0,00	146 288,00	146 288,00	197 406,00
62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS															
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	3 795,00	2 184,00	8 297,00	5 628,00	4 589,00	6 915,00	961,00	32 369,00	15 041,00	0,00	0,00	3 876,00	18 917,00	51 286,00
62211	Trab.espec.-contabilidade	1 618,00	1 402,00	3 871,00	1 285,00	2 147,00	3 169,00	512,00	14 004,00	9 243,00				9 243,00	23 247,00
62212	Trab.espec.-assist. informática	76,00	76,00	76,00	76,00	76,00	76,00	76,00	532,00	1 615,00			1 145,00	2 760,00	3 292,00
62213/9	Outros trabalhos especializados	636,00	544,00	1 583,00	488,00	1 726,00	1 708,00	209,00	6 894,00	1 507,00			1 540,00	3 047,00	9 941,00
6222	Publicidade e Propaganda	28,00	28,00	28,00	1 529,00	28,00	28,00	28,00	1 697,00	176,00				176,00	1 873,00
6223	Vigilância e Segurança	731,00							731,00					0,00	731,00
6225	Comissões								0,00				1 178,00	1 178,00	1 178,00
62261	Cons. Rep.-edifícios	201,00	6,00	914,00	6,00	32,00	6,00	6,00	1 171,00	1 000,00				1 000,00	2 171,00
62262	Cons. Rep.-veiculos	352,00	128,00	1 334,00	2 187,00	574,00	470,00	128,00	5 173,00	1 000,00				1 000,00	6 173,00
62269	Cons. Rep.-outros equipamentos	153,00		491,00	57,00	6,00	1 458,00	2,00	2 167,00	500,00			13,00	513,00	2 680,00
623	MATERIAIS	3 029,00	230,00	6 203,00	667,00	2 237,00	2 252,00	665,00	15 283,00	48 850,00	0,00	0,00	8 145,00	56 995,00	72 278,00
6231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	178,00	60,00	1 556,00	161,00	109,00	110,00	65,00	2 239,00	13 200,00			704,00	13 904,00	16 143,00
6232	Livros e Documentação Técnica								0,00				25,00	25,00	25,00
6233	Material de Escritório	1 563,00	87,00	638,00	183,00	168,00	232,00	26,00	2 897,00	2 500,00			94,00	2 594,00	5 491,00
6234	Artigos para oferta								0,00				158,00	158,00	158,00
6235	Material didático			511,00					511,00					0,00	511,00
62382	Vestuário e calçado								0,00	3 900,00			2 304,00	6 204,00	6 204,00
62383	Medicamentos e artigos saúde	6,00	6,00	6,00	6,00	47,00	6,00	6,00	83,00	250,00			53,00	303,00	386,00
62384	Produtos de limpeza e higiene	1 282,00	77,00	3 492,00	317,00	1 913,00	1 904,00	568,00	9 553,00	4 800,00			4 746,00	9 546,00	19 099,00
62385	Materiais para a formação								0,00	13 200,00				13 200,00	13 200,00
62388	Outros materiais								0,00	11 000,00			61,00	11 061,00	11 061,00

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Socio-Educativa	2) Cri	3) Cao Azambuja	4) Cao Olhalvo	5) Unidade Residencial 1	6) Unidade Residencial 2	7) Intervenção Precoce	8=1 a 7 Total Valências	9) FP - POISE	10) CSSQR	11) FP - Extra POISE	12) Extra Valências	13=9 a 11 Total Extra Valências	14=8+12 TOTAL GERAL
624	ENERGIA E FLUÍDOS	7 701,00	905,00	19 848,00	5 625,00	12 448,00	14 591,00	860,00	61 978,00	17 065,00	0,00	0,00	7 991,00	25 056,00	87 034,00
6241	Eletricidade	1 709,00	435,00	5 451,00	424,00	2 319,00	4 055,00	378,00	14 771,00	7 200,00			3 213,00	10 413,00	25 184,00
6242	Combustíveis	948,00	221,00	3 977,00	3 952,00	1 135,00	1 135,00	221,00	11 589,00	2 740,00				2 740,00	14 329,00
6243	Água	686,00	249,00	3 923,00	249,00	2 292,00	2 904,00	261,00	10 564,00	4 650,00			1 779,00	6 429,00	16 993,00
6248	Outros de Energia e Fluidos	4 358,00		6 497,00	1 000,00	6 702,00	6 497,00		25 054,00	2 475,00			2 999,00	5 474,00	30 528,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADIAS E TRANSP.	111,00	35,00	0,00	35,00	118,00	118,00	0,00	417,00	0,00	0,00	0,00	61,00	61,00	478,00
6251	Deslocações e Estadias	111,00	35,00		35,00	118,00	118,00		417,00				61,00	61,00	478,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	2 486,00	256,00	4 621,00	3 960,00	5 784,00	7 428,00	208,00	24 743,00	18 689,00	0,00	0,00	3 420,00	22 109,00	46 852,00
62611	Rendas de imóveis								0,00	8 400,00				8 400,00	8 400,00
62612	Alugueres de equipamento	1 160,00	64,00	186,00	695,00	103,00	150,00	24,00	2 382,00	5 400,00			297,00	5 697,00	8 079,00
6262	Comunicação	509,00	157,00	1 497,00	468,00	783,00	1 189,00	148,00	4 751,00	1 440,00			2 312,00	3 752,00	8 503,00
6263	Seguros	810,00	28,00	2 931,00	2 790,00	1 898,00	3 089,00	28,00	11 574,00	2 565,00				2 565,00	14 139,00
6265	Contencioso e notariado	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	8,00	50,00	250,00				250,00	300,00
6267	Serviços de limpeza e higiene								0,00	400,00				400,00	400,00
62682	Serviços médico/hospitalares					2 993,00	2 993,00		5 986,00					0,00	5 986,00
62686	Serviços bancários								0,00	234,00			664,00	898,00	898,00
62689	Outros serviços								0,00				147,00	147,00	147,00
		17 122,00	3 610,00	38 969,00	15 915,00	25 176,00	31 304,00	2 694,00	134 790,00	99 645,00	0,00	0,00	23 493,00	123 138,00	257 928,00
63 – GASTOS COM O PESSOAL															
6321	Remunerações certas	99 707,00	143 223,00	218 253,00	97 910,00	111 352,00	206 200,00	34 124,00	910 769,00	197 901,00	16 274,00	9 174,00	15 955,00	239 304,00	1 150 073,00
6322	Remunerações adicionais	8 619,00	12 380,00	18 866,00	8 463,00	9 625,00	17 824,00	2 950,00	78 727,00	17 107,00	1 407,00	793,00	1 379,00	20 686,00	99 413,00
635	Encargos sobre remunerações	22 035,00	31 651,00	48 232,00	21 637,00	24 608,00	45 569,00	7 541,00	201 273,00	43 735,00	3 597,00	2 027,00	3 526,00	52 885,00	254 158,00
636	Seguros ac. trab. e doenças profissionais	997,00	1 432,00	2 183,00	979,00	1 114,00	2 062,00	341,00	9 108,00	1 979,00	163,00	92,00	160,00	2 394,00	11 502,00
638	Outros gastos com o pessoal	260,00	374,00	569,00	255,00	290,00	538,00	89,00	2 375,00	516,00	42,00	24,00	42,00	624,00	2 999,00
		131 618,00	189 060,00	288 103,00	129 244,00	146 989,00	272 193,00	45 045,00	1 202 252,00	261 238,00	21 483,00	12 110,00	21 062,00	315 893,00	1 518 145,00

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Socio-Educativa	2) Cri	3) Cao Azambuja	4) Cao Olhalvo	5) Unidade Residencial 1	6) Unidade Residencial 2	7) Intervenção Precoce	8=1 a 7 Total Valências	9) FP - POISE	10) CSSQR	11) FP - Extra POISE	12) Extra Valências	13=9 a 11 Total Extra Valências	14=8+12 TOTAL GERAL
64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO															
6422	Edifícios e outras construções	1 775,00	20,00	1 205,00	40,00	3 880,00	23 903,00	19,00	30 842,00	5 000,00				5 000,00	35 842,00
6423	Equipamento básico	253,00	70,00	212,00	144,00	2 172,00	681,00	79,00	3 611,00					0,00	3 611,00
6424	Equipamento de transporte	2 841,00	244,00	7 005,00	344,00	2 343,00	2 343,00	344,00	15 464,00					0,00	15 464,00
6425	Equipamento administrativo						7 672,00		7 672,00					0,00	7 672,00
6427	Outros ativos fixos tangíveis	82,00		155,00		49,00	45,00		331,00					0,00	331,00
643	Activos intangíveis		9,00	103,00	5,00	29,00	29,00	27,00	202,00					0,00	202,00
		4 951,00	343,00	8 680,00	533,00	8 473,00	34 673,00	469,00	58 122,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	63 122,00
68 – OUTROS GASTOS E PERDAS															
6883	Quotizações								0,00				1 260,00	1 260,00	1 260,00
68872	Bolsas a formandos								0,00	182 815,00				182 815,00	182 815,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 815,00	0,00	0,00	1 260,00	184 075,00	184 075,00
69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO															
6911	Juros de financiamentos	1 097,00	1 097,00	1 098,00	1 098,00	1 098,00	1 098,00	1 098,00	7 684,00					0,00	7 684,00
698	Outros gastos similares	357,00	357,00	357,00	357,00	357,00	357,00	357,00	2 499,00					0,00	2 499,00
		1 454,00	1 454,00	1 455,00	1 455,00	1 455,00	1 455,00	1 455,00	10 183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 183,00
TOTAL DE GASTOS / PERDAS (1)		162 429,00	194 467,00	355 538,00	147 156,00	193 019,00	350 551,00	53 305,00	1 456 465,00	548 698,00	21 483,00	12 110,00	192 103,00	774 394,00	2 230 859,00
NÚMERO DE UTENTES		18	237	40	15	12	12	30	364	80				80	444
GASTOS / PERDAS POR UTENTE POR ANO		9 023,83	820,54	8 888,45	9 810,40	16 084,92	29 212,58	1 776,83	4 001,28	6 858,73	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	9 679,93	5 024,46
71 – VENDAS															
711	Mercadorias								0,00				13 500,00	13 500,00	13 500,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00
72 – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS															
722	Quotizações e jóias								0,00				8 802,00	8 802,00	8 802,00
7251	Matriculas e mensalidades utentes	1 856,00		72 692,00	25 357,00	31 726,00	37 504,00		169 135,00					0,00	169 135,00
7255	Serviços prestados c/ participação dos utentes			1 181,00					1 181,00					0,00	1 181,00
7256	Serviço de refeições	10,00		26,00		16,00	1 482,00	5,00	1 539,00				20 337,00	20 337,00	21 876,00
7259	Outros serviços			1 173,00			1 293,00		2 466,00				1 200,00	1 200,00	3 666,00
		1 866,00	0,00	75 072,00	25 357,00	31 742,00	40 279,00	5,00	174 321,00	0,00	0,00	0,00	30 339,00	30 339,00	204 660,00

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Socio-Educativa	2) Cri	3) Cao Azambuja	4) Cao Olhalvo	5) Unidade Residencial 1	6) Unidade Residencial 2	7) Intervenção Precoce	8=1 a 7 Total Valências	9) FP - POISE	10) CSSQR	11) FP - Extra POISE	12) Extra Valências	13=9 a 11 Total Extra Valências	14=8+12 TOTAL GERAL
75 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO															
	CENTRO REGIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL	0,00	0,00	297 976,00	117 622,00	178 787,00	195 040,00	66 440,00	855 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855 865,00
7511...	Lares/moradas					178 787,00	195 040,00		373 827,00					0,00	373 827,00
7511313	Centro actividades ocupacionais			297 976,00	117 622,00				415 598,00					0,00	415 598,00
7511316	Intervenção precoce							66 440,00	66 440,00					0,00	66 440,00
	IEFP/POPH/PROJECTOS COMUNITÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548 698,00	0,00	0,00	0,00	548 698,00	548 698,00
75131	Fse/Poise - Formação profissional								0,00	548 698,00				548 698,00	548 698,00
	OUTROS ENTES PÚBLICOS	133 092,00	159 795,00	16 447,00	0,00	4 789,00	4 759,00	2 329,00	321 211,00	0,00	0,00	0,00	4 490,00	4 490,00	325 701,00
7514	Ministério da Educação	129 663,00	158 366,00						288 029,00					0,00	288 029,00
7518	Autarquias e governos civis	3 429,00	1 429,00	16 447,00		4 789,00	4 759,00	2 329,00	33 182,00				490,00	490,00	33 672,00
7518..	Outros entes públicos								0,00				4 000,00	4 000,00	4 000,00
	OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 988,00	155 988,00	155 988,00
752..	Entidades particulares								0,00				37 000,00	37 000,00	37 000,00
753	Doações e heranças								0,00				118 988,00	118 988,00	118 988,00
		133 092,00	159 795,00	314 423,00	117 622,00	183 576,00	199 799,00	68 769,00	1 177 076,00	548 698,00	0,00	0,00	160 478,00	709 176,00	1 886 252,00
78 - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS															
78162-6	Reembolsos/Festas/Outros	614,00		2 239,00	961,00	633,00	632,00	181,00	5 260,00				3 857,00	3 857,00	9 117,00
7883	Imputação subs.p/investimento	174,00				1 975,00	26 580,00		28 729,00					0,00	28 729,00
7885	Restituição de impostos								0,00				7 790,00	7 790,00	7 790,00
78868	Rendimentos diversos		1 307,00	2 076,00	451,00	352,00	352,00		4 538,00				86 254,00	86 254,00	90 792,00
		788,00	1 307,00	4 315,00	1 412,00	2 960,00	27 564,00	181,00	38 527,00	0,00	0,00	0,00	97 901,00	97 901,00	136 428,00
TOTAL DE RENDIMENTOS / GANHOS (2)		135 746,00	161 102,00	393 810,00	144 391,00	218 278,00	267 642,00	68 955,00	1 389 924,00	548 698,00	0,00	0,00	302 218,00	850 916,00	2 240 840,00
NÚMERO DE UTENTES		18	237	40	15	12	12	30	364	80	0	0	0	80	444
RENDIMENTOS / GANHOS POR UTENTE POR ANO		7 541,44	679,76	9 845,25	9 626,07	18 189,83	22 303,50	2 298,50	3 818,47	6 858,73	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	10 636,45	5 046,94
	Resultados Antes Impostos (3=1+2)	-26 683,00	-33 365,00	38 272,00	-2 765,00	25 259,00	-82 909,00	15 650,00	-66 541,00	0,00	-21 483,00	-12 110,00	110 115,00	76 522,00	9 981,00
812	Imposto sobre o Rendimento do Período (4)								0,00					0,00	0,00
818	Resultado Líquido Exercício (5=3-4)	-26 683,00	-33 365,00	38 272,00	-2 765,00	25 259,00	-82 909,00	15 650,00	-66 541,00	0,00	-21 483,00	-12 110,00	110 115,00	76 522,00	9 981,00