



## I. Acordos e Parcerias

Para concretização do Plano de Ação apresentado, a Instituição conta com as seguintes parcerias:

### a) Centro Distrital de Segurança Social

Comparticipação financeira aos clientes do Serviço de Apoio Domiciliário, Centro de Dia e Estrutura Residencial para Pessoas Idosas e apoio em diversos assuntos de importância para a instituição, nomeadamente, apoio técnico (a Diretora Técnica da Instituição estabelece contactos com os técnicos do Centro Distrital sempre que necessário).

Esta é uma parceria formalizada pelos **Acordos de Cooperação**, no âmbito do NLI-PB (Núcleo Local de Inserção de Ponte da Barca).

### b) Instituto do Emprego e Formação Profissional

Comparticipação financeira a nível de Contratos Emprego Inserção (CEI), Contratos Emprego Inserção + (CEI+), Estágios Profissionais e Medidas de Apoio à Contratação.

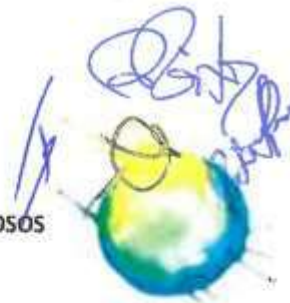
É uma parceria formalizada pelos **Termos de Aceitação** das candidaturas.

### c) União de Freguesias de Entre Ambos-os-Rios, Ermida e Germil

Apoio logístico através da cedência de uma carrinha de 9 lugares sempre que haja problemas com a nossa frota automóvel - **parceria não formalizada**.

### d) Banco Alimentar (Nacional e de Viana do Castelo)

A Instituição recebe produtos alimentares encaminhados de forma gratuita, conforme disponibilidade de géneros - **parceria formalizada**.



**e) Unidade de Cuidados à Comunidade (U.C.C.) Ponte da Barca**

Acompanhamento de beneficiários do RSI pela equipa de Problemas Ligados ao Álcool (PLA) e disponibilização dos técnicos do protocolo RSI - **parceria não formalizada.**

**f) Farmácia Martins (Braga)**

Atribuição de 10% de desconto em toda a medicação adquirida e preparação e entrega da medicação gratuita – **parceria formalizada.**

**g) Município de Ponte da Barca**

- Protocolo de financiamento inerente à gestão da cantina do Centro Escolar - **parceria formalizada;**
- Protocolo de apoio ao financiamento da obra de construção da ERPI - **parceria formalizada;**
- Parceria no Conselho Local de Ação Social – Rede Social de Ponte da Barca - **parceria formalizada;**
- Programação de atividades anuais no âmbito das “Oficinas do Lazer” - **parceria não formalizada.**

**h) Centro Clínico de Ponte da Barca – SAÚDE GLOBAL XXI, Lda.**

Atribuição de descontos na ordem dos 10% ou 20% em consultas médicas, conforme a especialidade, para colaboradores da Instituição e clientes - **parceria formalizada.**

**i) REGIBIO, Formação e Consultadoria, Sociedade Unipessoal, Lda.**

Realização de candidaturas a fundos comunitários - **parceria formalizada.**



## J. Referências

Diário da República (1976). *Constituição da República Portuguesa*. Consultada em: <https://dre.pt/legislacao-consolidada/-/lc/34520775/view> (consultado pela última vez a 15 de outubro de 2019).

Diário da República (2012). Decreto-Lei n.º 133/2012 de 27 de junho. Consultado em: <https://dre.pt/pesquisa/-/search/178491/details/maximized> (consultado pela última vez a 27 de novembro de 2019).

Grupo de Coordenação do Plano de Auditoria Social & CID - Crianças, Idosos e Deficientes -  
- Cidadania, Instituições e Direitos (2005). *Manual de boas práticas – um guia para o acolhimento residencial das pessoas mais velhas*. Lisboa. Instituto da Segurança Social, I.P..

[https://apav.pt/apav\\_v3/index.php/pt/2116-apav-assinala-dia-internacional-da-pessoa-idosa-2019](https://apav.pt/apav_v3/index.php/pt/2116-apav-assinala-dia-internacional-da-pessoa-idosa-2019)  
(consultado pela última vez a 16 de outubro de 2019).

Lamas, S. O. (2013). *Atividades e jogos para idosos* (2.ª ed.), Porto: Livpsic.

Organização das Nações Unidas (1948). *Declaração Universal dos Direitos Humanos*. Consultada em: <https://dre.pt/declaracao-universal-dos-direitos-humanos> (consultado pela última vez a 15 de outubro de 2019).

Papalia, D. & Feldman, R. (2013). *Desenvolvimento humano* (12.ª ed.), McGraw-Hill.



## Orçamento ano 2020

A projeção da atividade para o ano de 2020 do Centro Social de Entre Ambos Os Rios, traduzida nos seus gastos, rendimentos e investimentos/desinvestimentos, encontra-se expressa no presente Orçamento.

A organização e preparação dos diversos documentos do Orçamento foram elaboradas numa base comparativa com o orçamento do ano anterior e teve subjacente uma metodologia com base na experiência real do exercício de 2018, os rendimentos e gastos reais respeitantes ao período de 01 de janeiro de 2019 a 30 de setembro de 2019 e à auscultação dos responsáveis das diversas respostas sociais.

Os montantes projetados, para além dos aspetos referidos no ponto anterior, foram ajustados tendo em consideração os seguintes critérios e pressupostos:

- Na generalidade das rúbricas de rendimentos e gastos foi considerada uma taxa de inflação de 1,20%

### **os Rendimentos e ganhos:**

- As vendas e prestação de serviços com base no histórico real do período de 01 de janeiro de 2019 a 30 de setembro de 2019, o número de utentes previstos para o ano de 2020 e a consequente taxa de ocupação, conforme se detalha na memória justificativa.

- Os subsídios e participações das entidades públicas, tendo em consideração o número de utentes e valores mensais em vigor (protocolados) no mês de setembro de 2019.

- O reconhecimento como rendimento dos subsídios relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis (imputação dos subsídios ao investimento) foram calculados tendo em consideração a percentagem do subsídio recebido em relação ao valor do investimento e na mesma proporção da depreciação/amortização que foi calculada sobre o custo de aquisição/produção do ativo.

- Os restantes rendimentos, com base histórica do ano de 2019 e as perspetivas reais para o ano de 2020, designadamente as rúbricas de:

- Outros rendimentos e ganhos

- Quotizações







### os Gastos e perdas:

- O Custo das mercadorias vendidas e consumidas (onde está incluído os bens alimentares não incluídos no refeitório) com base no gasto histórico real do período de 01 de janeiro de 2019 a 30 de setembro de 2019 e o número de utentes/ taxa de ocupação previsto para o ano de 2020.
- Os fornecimentos e serviços externos, com a exceção da rubrica de “honorários/ trabalhos especializados”, com base no gasto histórico real do período de 01 de janeiro de 2019 a 30 de setembro de 2019 e as correções (aumento e/ou diminuições) que se entenderam necessárias para o ano de 2020.
- Os honorários e trabalhos especializados com base no quadro de profissionais/entidades que se prevê indispensável para o bom funcionamento das respostas sociais/serviços.
- Os gastos com o pessoal com base na tabela salarial prevista para o ano de 2020, incluindo um Salário mínimo nacional de 635,00 euros e o quadro pessoal previsto para o ano de 2020:

<b>Quadro pessoal previsto</b>	
<b>Categoria profissional</b>	<b>No. Funcionários</b>
Diretora Técnica	1
Técnicas administrativas	1
Enfermeiros	2
Assistente social	1
Psicólogos	2
Animador cultural	1
Cozinheiros	2
Ajudantes cozinha	3
<b>Ajudantes de ação direta</b>	<b>17</b>
Auxiliares de serviços gerais	9
	<b>39</b>

- As Depreciações do exercício, com base nos investimentos realizados até 31 de dezembro de 2018, ainda depreciables, as depreciações respeitantes aos investimentos realizados em 2019 e aos investimentos previstos no presente orçamento (ano 2020). As taxas de depreciações aplicadas estão de acordo com o Decreto Regulamentar n. 25/2009, de 14 de setembro de 2009, com os ajustamentos necessários face dos critérios contabilísticos que a instituição utiliza.
- Os Outros gastos e perdas, incluindo os gastos financeiros, no gasto histórico real até 30 de setembro de 2019, com os ajustamentos (aumentos/diminuições) que a direção entendeu necessários introduzir.



**Investimentos:**

Com base nas necessidades de investimento em ativos fixos tangíveis e intangíveis que a direção julga indispensável para o bom desempenho das respostas sociais/serviços, como se detalha na memória justificativa.

De referir que os investimentos, de reduzido montante, dizem respeito apenas a substituição de equipamento, ferramentas e utensílios e mobiliário que pelo seu desgaste necessitam ser substituídos.

**Desinvestimentos:**

Entende a direção que, para um melhor equilíbrio financeiro da Instituição, fazer frente a necessidades de reestruturação/investimento na sua atividade operacional e tendo em consideração que o imóvel não tem qualquer utilidade presente e/ou futura para a Instituição, alienar uma casa de habitação pertencente ao seu ativo fixo tangível, conforme se detalha na memória justificativa.

**Metodologia utilizada para a Conta de Exploração Previsional por resposta social/serviço**

A determinação dos rendimentos e gastos por resposta social/serviço foram determinados de acordo com os critérios de razoabilidade e efetividade e, tendo em conta os custos exclusivos de cada resposta social. A elaboração da chave de imputação, método de cálculo utilizado para a imputação dos rendimentos e gastos comuns a todas as respostas sociais/serviços, a que, nos quadros orçamentais abaixo, denominamos de “Serviços gerais/ Comuns à instituição”.

Os pressupostos utilizados para obtenção da chave de imputação (rácio) de cada resposta social/serviço foram os seguintes:

- i) Valor dos rendimentos de “Vendas + Prestação de Serviços + Subsídios do CRSS” de cada resposta social/serviço;
- ii) Número de clientes/utentes de cada resposta social/serviço;
- iii) Gastos com o pessoal/Número de funcionários adstritos exclusivamente à cada resposta social/serviço







## RENDIMENTOS

Os rendimentos previstos para o ano de 2020 são de 900 203,08 euros, distribuídos pelas diversas rúbricas orçamentais constantes dos quadros abaixo.

Os mesmos, sem os valores adstritos à formação, relativamente ao orçamento do ano anterior, sofrem um aumento de 1 670,71 euros. Por sua vez, com a inclusão da formação, os rendimentos apresentam uma diminuição de -23 946,26 euros.

A variação que se verifica na rúbrica de “Outros rendimentos” está diretamente ligada à diminuição do montante aprovado em sede de candidatura para o ano de 2020, e previsto neste orçamento, adstrito à formação (*em 2019: 100 573 euros / em 2020: 74 956 euros*).

Rendimentos e Ganhos	Orçamento 2019	Orçamento 2020	variação %	tot.rend. %
Prestações de Serviços	422 257,00	437 977,00	3,72%	48,65%
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	351 146,00	353 213,00	0,59%	39,24%
Outros Rendimentos	150 746,34	109 013,08	-27,68%	12,11%
<b>Total dos Rendimentos e Ganhos</b>	<b>924 149,34</b>	<b>900 203,08</b>	<b>-2,59%</b>	<b>100,00%</b>

Os quadros seguintes expressam em detalhe a origem dos rendimentos e ganhos previstos para o ano de 2020.

Rendimentos e Ganhos	Orçamento 2019	Orçamento 2020	variação %	tot.rend. %
<b>72 Prestações de Serviços</b>	<b>422 257,00</b>	<b>437 977,00</b>	<b>3,72%</b>	<b>48,65%</b>
Serviços centrais + Comuna Instituição	14 677,00	14 757,00	0,41%	1,64%
Lar de idosos	308 880,00	312 940,00	1,28%	34,75%
Apoio Domiciliário	52 200,00	55 800,00	6,90%	6,20%
Centro de Dia	46 500,00	54 600,00	17,42%	6,07%
Quotas de utilizadores, quotizações e joias	<b>1 590,00</b>	1 650,00	3,77%	0,18%
Serviços centrais + Comuna Instituição	1 590,00	1 650,00	3,77%	0,18%
Matriculas e mensalidades de clientes/utentes (*)	<b>407 580,00</b>	423 240,00	3,84%	47,02%
Lar de idosos	308 880,00	312 940,00	1,23%	34,75%
Apoio Domiciliário	52 200,00	55 800,00	6,90%	6,20%
Centro de Dia	46 500,00	54 600,00	17,42%	6,07%
Prest. serviços de outras actividades/serviços	<b>13 087,00</b>	13 087,00	---	1,45%
Serviços centrais + Comuna Instituição	13 087,00	13 087,00	---	1,45%
<b>75 Subsídios, Doações e Legados à Exploração</b>	<b>351 146,00</b>	<b>353 213,00</b>	<b>0,59%</b>	<b>39,24%</b>
Serviços centrais + Comuna Instituição	22 950,00	22 950,00	---	2,55%
Lar de idosos	119 545,00	124 774,00	4,37%	13,86%
Apoio Domiciliário	93 661,00	93 661,00	---	10,40%
Centro de Dia	33 945,00	33 945,00	---	3,77%
Rendimento Social Inserção	81 045,00	77 883,00	-3,90%	8,65%
Do CRSS/Serviço Sub-Regional Viana do Castelo (*)	328 196,00	325 034,00	-0,96%	36,11%
Lar de idosos	119 545,00	119 545,00	---	13,26%







Rendimentos e Ganhos	Orçamento 2019	Orçamento 2020	variação %	tot.rend. %
<b>78 Outros Rendimentos e Ganhos</b>	<b>150 746,34</b>	<b>109 013,08</b>	<b>-27,63%</b>	<b>12,11%</b>
Serviços centrais + Comuns instituição	19 586,29	4 610,00	-76,46%	0,51%
Lar de idosos	23 919,00	24 299,00	1,59%	2,70%
Apoio Domiciliário	1 520,00	0,00	-100,00%	---
Centro de Dia	5 148,00	5 148,00	---	0,57%
Outras atividades/serviços	100 573,05	74 956,08	-25,47%	8,33%
<b>Ações de Formação Financiadas pelo FSE</b>	<b>100 573,05</b>	<b>74 956,08</b>	<b>-25,47%</b>	<b>8,33%</b>
Outras atividades/serviços:				
POISE - Capacitação para a inclusão	100 573,05	74 956,08	-25,47%	8,33%
Rendas e Outros Rendim. em Propr. de Investim.	<b>11 087,29</b>	0,00	-100,00%	---
Serviços centrais + Comuns instituição	11 087,29	0,00	-100,00%	---
Imputação de Subsídios p/ Investimentos	26 007,00	26 007,00	---	2,89%
Serviços centrais + Comuns instituição	1 560,00	1 560,00	---	0,17%
Lar de idosos	19 299,00	19 299,00	---	2,14%
Centro de Dia	5 148,00	5 148,00	---	0,57%
Donativos	<b>2 800,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>167,86%</b>	<b>0,83%</b>
Serviços centrais + Comuns instituição	1 000,00	2 500,00	150,00%	0,26%
Lar de idosos	1 800,00	5 000,00	177,78%	0,56%
<b>Outros - Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>10 279,00</b>	<b>550,00</b>	<b>-94,65%</b>	<b>0,06%</b>
Serviços centrais + Comuns instituição	3 939,00	330,00	-90,74%	0,06%
Lar de idosos	2 820,00	0,00	-100,00%	---
Apoio Domiciliário	1 520,00	0,00	-100,00%	---
<b>Total dos Rendimentos e Ganhos</b>	<b>924 149,34</b>	<b>900 203,08</b>	<b>-2,59%</b>	<b>100,00%</b>

## GASTOS

Os gastos previstos para o ano de 2020 são de 891 318,08 euros, distribuídos pelas diversas rubricas orçamentais constantes dos quadros abaixo.

Os mesmos, relativamente ao orçamento do ano anterior, sofrem uma diminuição de -20 282,97 euros que, sem o valor adstrito à formação, se traduz num aumento de 5 334,00 euros.

A rubrica de custo das mercadorias vendidas e consumidas tem, no presente orçamento, uma previsão muito inferior ao ano anterior por não incluir os géneros alimentares do refeitório. Estes estão incluídos nos serviços de gestão do refeitório adjudicado a empresa externa, com uma previsão anual de 81.305 euros, expresso na rubrica de "FSE - Trabalhos especializados".

A rubrica de gastos com pessoal, por força da reestruturação do quadro de pessoal e, apesar da atualização do SMN para 635,00 euros, tem uma previsão inferior ao orçamento do ano de 2019.







A variação na rubrica de “Outros gastos” tem a ver com a diminuição do montante aprovado em sede de candidatura para o ano de 2020, e previsto neste orçamento, adstrito à formação (no orçamento de 2019, 100 573,05 euros e no orçamento de 2018, 74 956,08 euros).

Gastos e Perdas	Orçamento 2019	Orçamento 2020	variação %	tot.gast. %
Custo das mercadorias vendidas e matér. Consum.	60 653,00	8 270,00	-86,37%	0,93%
Fornecimentos e serviços externos	121 173,00	198 052,00	63,44%	22,22%
<b>Custos com o pessoal</b>	<b>532 143,00</b>	<b>522 872,00</b>	<b>-1,74%</b>	<b>58,66%</b>
Gastos de depreciações e amortizações	85 883,00	77 133,00	-11,22%	8,63%
Outros gastos	100 573,05	76 396,08	-24,04%	8,59%
Gastos e perdas financeiros	9 910,00	8 393,00	-15,29%	0,94%
<b>Total das Gastos e Perdas</b>	<b>911 601,05</b>	<b>891 318,08</b>	<b>-2,22%</b>	<b>100,00%</b>

Os quadros seguintes expressam em detalhe os gastos previstos para o ano de 2020.

Gastos e Perdas	Orçamento 2019	Orçamento 2020	variação %	tot.gast. %
<b>61 Custo das mercadorias vendidas e matér. Consum.</b>	<b>60 653,00</b>	<b>8 270,00</b>	<b>-86,37%</b>	<b>0,93%</b>
Serviços centrais + Comuns instituição	60 653,00	8 270,00	-86,37%	0,93%
<b>Géneros Alimentares</b>	<b>51 050,00</b>	<b>3 301,00</b>	<b>-93,53%</b>	<b>0,37%</b>
Serviços centrais + Comuns instituição	51 050,00	3 301,00	-93,53%	0,37%
Medicamentos, produtos de saúde e outros	9 603,00	4 969,00	-48,27%	0,56%
Serviços centrais + Comuns instituição	9 603,00	4 969,00	-48,27%	0,56%
<b>62 Fornecimentos e Serviços Externos</b>	<b>121 173,00</b>	<b>198 052,00</b>	<b>63,44%</b>	<b>22,22%</b>
Serviços centrais + Comuns instituição	117 218,00	129 001,00	10,05%	14,47%
Rendimento Social Inserção	3 957,00	3 305,00	-16,48%	0,37%
Serviços especializados	22 815,00	108 274,00	374,62%	12,15%
Serviços centrais + Comuns instituição	22 563,00	42 033,00	86,30%	4,72%
Rendimento Social Inserção	230,00	493,00	97,20%	0,06%
<b>Materiais</b>	<b>33 670,00</b>	<b>22 850,00</b>	<b>-32,14%</b>	<b>2,56%</b>
Serviços centrais + Comuns instituição	31 415,00	22 393,00	-30,91%	2,51%
Rendimento Social Inserção	1 255,00	453,00	-63,75%	0,05%
Energia e Fluidos (Electri., Combust., Águas e Outros)	42 515,00	49 522,00	16,01%	5,53%
Serviços centrais + Comuns instituição	40 990,00	47 760,00	16,34%	5,25%
Rendimento Social Inserção	1 533,00	1 562,00	1,76%	0,18%
Serviços Diversos	22 177,00	17 606,00	-20,61%	1,98%
Serviços centrais + Comuns instituição	21 360,00	16 811,00	-20,93%	1,89%
Rendimento Social Inserção	917,00	795,00	-13,30%	0,09%
<b>63 Custos com o pessoal (*)</b>	<b>532 143,00</b>	<b>522 872,00</b>	<b>-1,74%</b>	<b>58,66%</b>
Serviços centrais + Comuns instituição	118 874,00	91 233,00	-23,25%	10,24%
Lar de idosos	207 333,00	228 029,00	9,83%	25,58%
Apoio Domiciliário	77 600,00	81 986,00	5,65%	9,20%
Centro de Dia	53 749,00	47 044,00	-12,47%	5,26%
Rendimento Social Inserção	74 389,00	74 578,00	0,25%	8,37%





Gastos e Perdas	Orçamento 2019	Orçamento 2020	variação %	tot.gast. %
<b>Custos c/ Remunerações Pessoal</b>	<b>434 243,00</b>	<b>422 361,00</b>	<b>-2,74%</b>	<b>47,89%</b>
<b>Serviços centrais + Comuns Instituição</b>	97 211,00	74 597,00	-23,26%	8,37%
Lar de Idosos	168 917,00	181 285,00	7,32%	20,94%
Apoio Domiciliário	63 132,00	66 602,00	5,50%	7,47%
<b>Centro de Dia</b>	48 804,00	38 510,00	-12,09%	4,32%
Rendimento Social Inserção	61 179,00	61 367,00	0,31%	6,88%
Outros custos c/remunerações pessoal	0,00	5 229,00	100,00%	0,59%
Lar de Idosos	0,00	5 229,00	100,00%	0,59%
<b>Encargos sobre Remunerações</b>	<b>94 430,00</b>	<b>91 906,00</b>	<b>-2,67%</b>	<b>10,31%</b>
<b>Serviços centrais + Comuns Instituição</b>	20 886,00	16 042,00	-23,19%	1,80%
Lar de Idosos	37 265,00	40 065,00	7,51%	4,50%
Apoio Domiciliário	13 963,00	14 852,00	6,37%	1,67%
Centro de Dia	9 595,00	8 226,00	-14,27%	0,92%
Rendimento Social Inserção	12 721,00	12 721,00	---	1,43%
Seguros acidentes de trabalho	3 472,00	3 376,00	-2,76%	0,38%
<b>Serviços centrais + Comuns Instituição</b>	777,00	596,00	-23,29%	0,07%
<b>Lar de Idosos</b>	1 351,00	1 450,00	7,33%	0,16%
Apoio Domiciliário	505,00	532,00	5,33%	0,06%
Centro de Dia	350,00	308,00	-12,00%	0,03%
Rendimento Social Inserção	489,00	490,00	0,20%	0,03%
<b>64 Gastos de Depreciações e Amortizações</b>	<b>86 883,00</b>	<b>77 133,00</b>	<b>-11,22%</b>	<b>8,65%</b>
<b>Serviços centrais + Comuns Instituição</b>	32 739,00	23 668,00	-27,71%	2,66%
Lar de Idosos	54 144,00	53 465,00	-1,25%	6,00%
<b>68 Outras Gastos e Perdas</b>	<b>100 833,05</b>	<b>76 596,08</b>	<b>-24,04%</b>	<b>8,59%</b>
<b>Serviços centrais + Comuns Instituição</b>	280,00	1 640,00	530,77%	0,18%
Outras atividades/serviços	100 573,05	74 956,08	-25,47%	8,41%
Ações de Formação financiadas pelo FSE	100 573,05	74 956,08	-25,47%	8,41%
Outras atividades/serviços:				
POISE - Capacitação para a inclusão	100 573,05	74 956,08	-25,47%	8,41%
<b>Impostos (Selos Viagens/Contr.Autaro./Taxas/Etc.)</b>	<b>140,00</b>	<b>1 640,00</b>	<b>1071,43%</b>	<b>0,18%</b>
<b>Serviços centrais + Comuns Instituição</b>	140,00	1 640,00	1071,43%	0,18%
<b>Quotizações</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>---</b>
<b>Serviços centrais + Comuns Instituição</b>	120,00	0,00	-100,00%	---
<b>69 Gastos e Perdas Financeiras</b>	<b>9 910,00</b>	<b>8 395,00</b>	<b>-15,29%</b>	<b>0,94%</b>
<b>Serviços centrais + Comuns Instituição</b>	9 910,00	8 395,00	-15,29%	0,94%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>911 601,05</b>	<b>891 518,08</b>	<b>-2,22%</b>	<b>100,00%</b>

## INVESTIMENTOS

Os investimentos em ativos fixos previstos para o ano de 2020 atingem o montante global de 6 000,00 euros, distribuídos pelas diversas rubricas constantes do quadro abaixo.

Os investimentos previstos são os que a direção entende necessários/indispensáveis para o ano de 2020.







Detalhe investimento	valor total Investimento	Orçamento 2020	% Orçam.	tot.inv. %
<b>Ativos fixos tangíveis</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Equipamento básico/Ferramentas e utensílios	4 500,00	4 500,00	75,00%	75,00%
Equipamento administrativo (serviços centrais)	1 500,00	1 500,00	25,00%	25,00%
<b>Total do Investimento</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

O financiamento dos investimentos, conforme quadro abaixo, será através do autofinanciamento da Instituição.

Financiamento do investimento			
<i>Auto-Financiamento (fundos próprios):</i>		6 000,00	100,00%
Entidade financiadora	Programa	Financiamento	% tot.fin.
<i>Financiamento através fundos próprios:</i>			
Outros ativos fixos tangíveis		---	---
<i>Total financiamento privado:</i>		<b>6 000,00</b>	<b>100,00%</b>
<i>Total Financiamento Público e Privado</i>		<b>6 000,00</b>	<b>100,00%</b>

## DESINVESTIMENTOS

Prevê a direção, no decorrer do ano de 2020, alienar uma casa de habitação pertencente ao seu ativo fixo tangível, por um valor nunca inferior a 70.000,00 euros.

Descrição	afetação	Valor Patrimonial	Valor contabilístico	base licitação
Predio sito Entre Ambos Os Rios - Artigo 374	Instituição	14 027,30	13 820,00	70 000,00
<b>Totais</b>		<b>14 027,30</b>	<b>13 820,00</b>	<b>70 000,00</b>

## CONCLUSÃO

A Direção considera que este Orçamento para o ano de 2020 se apoia em princípios de sustentabilidade, assegurando que os compromissos, ora aprovados, têm cobertura económica e financeira e não irão representar um encargo para futuras direções.

O presente orçamento é uma proposta de valor acrescentado na esperança e no futuro do Centro Social de Entre Ambos Os Rios.

Está consciente a direção que este Orçamento é passível de aplicação e execução, tendo como garantia o empenho e dedicação de toda a direção, uma política de gestão atenta e controlada e o apoio de todos os funcionários, colaboradores e voluntários do Centro Social de Entre Ambos Os Rios.





Sendo que, o orçamento que agora se apresenta à discussão apresenta um total de rendimentos no montante de 900 203,08 euros e um total de gastos de 891 318,08 euros, experimentando assim, relativamente ao orçamento do ano anterior;

- um aumento do rendimento (sem formação) de 1 670,71 euros; e
- um aumento do gasto (sem formação) de 5 334,00 euros.

Por sua vez os resultados previsionais serão os seguintes:

- *Resultado antes de depreciação, gastos de financiamento e impostos: 94 413,00 euros*
- *Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos): 17 280,00 euros*
- *Resultado líquido do período: 8 885,00 euros*

### Conta de exploração previsual

Código Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		
		Contas 2018	Orçam. 2019	Orçam. 2020
71+72	Vendas e serviços prestados	398 824,48	422 257,00	487 977,00
75	Subsídios à exploração	365 876,62	351 146,00	353 213,00
61	Custo das mercadorias vendidas e das mater. Consum.	-65 191,96	-60 655,00	-8 270,00
62	Fornecimentos e serviços externos	-195 053,81	-121 175,00	-198 052,00
63	Gastos com o pessoal	-474 399,91	-532 145,00	-522 872,00
78	Outros rendimentos e ganhos	53 891,79	150 746,34	109 013,08
68	Outros gastos e perdas	-20 103,57	-100 833,05	-76 596,08
	<b>Resultado antes de depreciação, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>123 844,24</b>	<b>109 341,29</b>	<b>94 413,00</b>
64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-74 358,61	-86 883,00	-77 133,00
	<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>49 485,63</b>	<b>22 458,29</b>	<b>17 280,00</b>
69	Juros e gastos similares suportados	-8 914,50	-9 910,00	-8 395,00
	<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>40 571,13</b>	<b>12 548,29</b>	<b>8 885,00</b>
812	Impostos sobre o rendimento do período	-	-	-
<b>81</b>	<b>Resultado líquido do período</b>	<b>40 571,13</b>	<b>12 548,29</b>	<b>8 885,00</b>





### Conta exploração previsual por resposta social/serviço

Código Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Respostas Sociais/Serviços					TOTAL
		Las Médicos	Apelo Dia	Centro Dia	RSU	Resposta	
71+72	Vendas e serviços prestados	322 344,34	59 085,56	36 546,46	0,00	0,00	487 977,00
75	Subsídios à exploração	139 378,15	96 777,61	36 876,28	77 689,00	0,00	353 215,00
61	Custo das mercadorias vendidas e das matér. Consum.	-5 353,94	-1 645,76	-1 092,90	0,00	0,00	-8 270,00
62	Fornecimentos e serviços externos	-516 334,54	-49 206,26	-29 134,41	-3 325,00	0,00	-198 052,00
63	Gastos com o pessoal	-286 073,25	-102 326,48	-59 084,28	-74 575,00	0,00	-522 072,00
78	Outros rendimentos e ganhos	27 172,55	1 027,78	5 756,89	0,00	74 956,08	109 013,08
83	Outros gastos e perdas	-1 037,76	-365,63	-216,61	0,00	-74 956,08	-76 594,08
	Resultado antes de depreciação, gastos de financiamento e impostos	79 544,21	5 146,81	9 721,97	0,00	0,00	94 413,00
84	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-68 730,25	-5 276,69	-9 126,06	0,00	0,00	-77 136,00
	Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	10 813,96	-129,87	6 595,91	0,00	0,00	17 280,00
69	Juros e gastos similares suportados	-5 414,35	-1 871,63	-1 108,81	0,00	0,00	-8 395,00
	Resultado antes de impostos	5 399,40	-2 001,50	5 487,10	0,00	0,00	8 885,00
812	Impostos sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	5 399,40	-2 001,50	5 487,10	0,00	0,00	8 885,00

Orçamento aprovado em reunião de Direção realizada na sede do Centro Social de Entre Ambos Os Rios em 09 de novembro de 2019.

O Presidente,

Inocêncio Lobo Araújo

O Vice-Presidente,

Rosa Afonso Reitor Pereira

O Tesoureiro,

Pedro António G. Afonso

O Secretário,

Tiago Manuel Lobo Araújo

O Vogal,

João Pedro T. Graçoeiro

Aprovado em Assembleia Geral 30 de novembro de 2019.

Assinaturas (mesa da Assembleia Geral)



Ata número duzentos e sessenta e três

Ao nono dia do mês de Novembro do ano de dois mil e dezanove, pelas dezanove horas e trinta minutos reuniu em sessão ordinária, na sua sede social, o Órgão de Administração do Centro Social de Entre Ambos-os-Rios, estando presentes os elementos: Presidente, Inocêncio Lobo Araújo, Vice-Presidente, Rosa Afonso Reitor Pereira, Secretário, Tiago Manuel Lobo Araújo, Tesoureiro, Pedro António Graçoeiro Afonso. Faltou a reunião o Vogal, João Pedro Torres Graçoeiro. \_\_\_\_\_

A reunião teve a seguinte ordem de trabalhos: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ **Ponto Único**- Apreciação e Votação do Orçamento e Programa de Ação para o Ano 2020. \_\_\_\_\_

**No ponto Único** - O Presidente da Direção, Inocêncio Lobo Araújo, apresentou o Programa de Ação e Orçamento para o ano de dois mil e vinte, a todos os elementos do Órgão de Administração. Depois de devidamente analisados os documentos, foi sujeito a votação, sendo aprovado por unanimidade dos presentes. \_\_\_\_\_

Nada mais havendo a tratar, foi dada por encerrada a sessão, foi lavrada a presente ata, que depois de lida e achada conforme, vai ser assinada por todos os presentes. \_\_\_\_\_

Presidente:

*Inocêncio Lobo Araújo*

Vice-Presidente:

*Rosa Afonso Reitor Pereira*

Tesoureiro:

*Pedro António Graçoeiro Afonso*

Secretário:

*Tiago Manuel Lobo Araújo*



### ATA NÚMERO SETENTA E SEIS

Aos trinta dias do mês de novembro do ano de dois mil e dezanove, pelas dezassete horas e trinta minutos, reuniram na sua sede social, Rua da Igreja, número 296, da União de Freguesias de Entre Ambos-os-Rios, Ermido e Gemil, concelho de Ponte de Barca, os Órgãos Sociais e respetivos associados, em Assembleia Geral Ordinária, com a seguinte ordem de trabalhos:

Ponto um - Apreciação e votação do Programa de Ação e Orçamento para o ano 2020.

## Ponto dois - Outros assuntos.

Embora convocada para as dezassete horas e trinta minutos, não estando presentes mais do metade dos associados, a sessão teve início às dezito horas, em cumprimento do estipulado no número um do artigo vigésimo nono dos estatutos da associação.

Nestes termos, o Presidente da Mesa da Assembleia Geral, Adolfo Dantas Ferezeira, declarou aberta a sessão e, uma vez que estava ausente o primeiro secretário, convidou em sua substituição para a mesa a associada Ana Cristina Gonçalves Correia das Santos Pena, que se juntou ao segundo secretário, António da Rocha Lopes. Depois das saudações feitas a todos os presentes, deu a palavra ao Presidente da Direcção, Inocêncio Lobo Araújo, que, munido da documentação e com o auxílio de uma projecção Power Point, fez a apresentação do Programa de Acção e do Orçamento para o ano de dois mil e vinte. Foram, assim, apresentados os documentos, de forma explícita, a todos os associados presentes.

A proposta apresentada, segundo o Presidente, visa, em traços gerais, assegurar a melhoria do funcionamento da Instituição, manter a prestação de serviços de qualidade e, acima de tudo, o bem-estar de todos aqueles que nesta Instituição procuram apoio, residem ou trabalham.

Destacou o papel relevante que a associação ocupa



no contexto local, além de ser uma instituição muito importante no apoio social a pessoas idosas, é também um bom empregador, referindo que, no Orçamento, a despesa com pessoal é a que tem maior peso financeiro.

Salientou que a instituição se encontra financeiramente estável, mas que será necessário assegurar uma boa gestão para garantir o cumprimento de todas as suas obrigações e não pôr em causa a sua sustentabilidade.

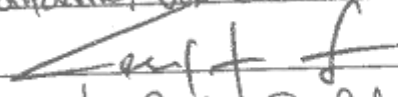
Depois de devidamente analisados e discutidos os respetivos documentos, que haviam já merecido parecer favorável do órgão de fiscalização, procedeu-se à votação, tendo sido o Programa de Ação e Orçamento para o ano dois mil e vinte e aprovado por unanimidade.

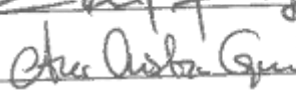
No ponto dois da ordem de trabalhos, o Presidente da Direção informou os sócios presentes da festa de Natal, a realizar no dia dezanove de dezembro, na sede da instituição, aproveitando para desejar umas boas festas a todos os associados.

O Presidente da mesa da Assembleia Geral agradeceu a todos os associados a presença na Assembleia, desejou que as festividades que se avizinham corram da melhor forma para todos e que o ano dois mil e vinte seja de muito sucesso para a Instituição.

Nada mais havendo a tratar, deu por encerrada a sessão,  
da qual se lavou a presente ata, que, depois de lida  
e achada conforme, vai ser assinada pela Mesa.

Presidente:



1º secretário:  Gualberto Barbosa Santos

2º secretário:  Antônio Rocha Lopes

ATA NÚMERO UM

Ao décimo primeiro dia do mês de novembro do ano dois mil e dezanove, pelas dezoito horas e trinta minutos, reuniu, na sua sede social, o Órgão de Fiscalização do Centro Social de Entre Ambos-rs-Rios, com a presença do Presidente, Leonel Outeiro Fernandes, e de dois vogais, Carlos Duarte Paredes Monteiro e Manuel Macedo Lobo. A reunião teve a seguinte ordem de trabalhos:

— Ponto único - Emissão de Parecer sobre o Orçamento e Programa de Ação para o ano 2020.

Feita a análise dos documentos apresentados, o Órgão de Fiscalização entendeu aprovar o Programa de Ação e Orçamento para 2020 por unanimidade.

Nada mais havendo a tratar, foi dada por encerrada a sessão, foi lavrada a presente ata, que, depois de lida e achada conforme, vai ser assinada por todos os presentes.

Presidente: Leonel Outeiro Fernandes

1.º secretário, digo, vogal: Carlos Duarte Paredes Monteiro

2.º vogal: Manuel Macedo LOBO





CENTRO SOCIAL  
DE ENTRE AMBOS-OS RIOS

## FOLHA DE PRESENÇA

Reunião de Assembleia Geral Ordinária, realizada a 30 de Novembro de 2019 pelas dezassete horas e trinta minutos na sede da Instituição.

Traciã dos Anjos  
Antonio Pedro Lopes  
Manuel Antunes da Silva  
Irsa Hinao Peito Sequeira  
Manuel Fernandes  
Maria da Conceição Macedo Lobo  
Madalena Lobo Araújo  
Serafim Pimenta Gonçalves  
João Lobo  
Mário Lobo  
Manuel Macedo Lobo  
Maria Manuel Lopes Gomes  
Ana Lobo Paula Cardoso  
Mariana do Focuz Lopes Maria  
Irene de Lobo Gomes  
Else Sofia Lopes