



CERCICOA

ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2020

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

Handwritten signature/initials.

CERCICOA APRESENTAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

Nome da Instituição	Cercicoa - Cooperativa de Educação e Reabilitação de Crianças Inadaptadas e Solidariedade Social dos concelhos de Castro Verde, Ourique e Almodôvar		
NIPC	501.646.329		
Natureza Jurídica	Cooperativa		
Morada da Sede	Estr. de São Barnabé 28. 7700-043 Almodôvar		
Telefone	286.660.040	Fax	286.660.049
E-mail	cercicoa@gmail.com		

Identificação do Equipamento	Resposta Inicial	Nº Utentes Previsto
	CRI - Centro de Recursos para a inclusão	96
	CAO - Almodôvar	25
	CAO - Grandãos	9
	Lar Residencial	24
	Residência Autónoma	6
	Intervenção Precoce	30
	Formação Profissional	50
	Centro de Recursos	155
	POAPMC	92
	CAVI	19
	Capacitação	7
	Programa Incorpora	40

Nome do Contabilista Certificado	Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira	NIF	237089432
		Nº do 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 aspetos 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 despesas com o pessoal distribuídas por valência

Mapa de Demonstração de Resultados distribuídos por valências

Servindo-nos dos elementos constantes do balancete de Setembro de 2019 e da atividade económica de 2019 neste período de 9 meses, optámos por proceder aos seguintes critérios de razoabilidade no cálculo das seguintes despesas e receitas:

Despesas

Despesas com o pessoal – Sem aumento, apenas com alguns ajustes

Géneros alimentares – Aumento de 1%

Empresas de exploração de refeitórios – Aumento de 1%

Eletricidade, água e gás – Aumento de 2%

Combustíveis – Aumento de 3%

Despesas de representação – Aumento de 1%

Restantes despesas – Aumento de 1%

Receitas

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

Mensalidades dos utentes – Com ajustes

Subsídios da Segurança Social – Aumento de 2%

Subsídios do IEFP – Sem aumento

Restantes receitas – Sem aumento

CERCICOA

ORÇAMENTO SINTÉTICO GERAL PARA O ANO DE 2020

Conta	DESIGNAÇÃO	1) GASTOS	2) RENDIMENTOS	3-2-1 RESULTADO ESPERADO
61	Custo das Mercad. Vendidas e Mat. Consumidas	51.656.13		-51.656.13
62	Fornecimentos e Serviços Externos	228.058.24		-228.058.24
63	Gastos com o Pessoal	994.985.23		-994.985.23
64	Gastos de Depreciação e Amortização	24.649.30		-24.649.30
68	Outros Gastos e Perdas	123.704.46		-123.704.46
69	Gastos e Perdas de Financiamento	11.596.28		-11.596.28
71	Vendas		4.700.00	4.700.00
72	Prestações de Serviços		152.856.46	152.856.46
75	Subsídios à Exploração		1.248.810.91	1.248.810.91
78	Outros Rendimentos e Ganhos		29.606.70	29.606.70
RESULTADOS LÍQUIDOS		1.434.849.63	1.435.974.07	1.324.44

CERCICOA

ORÇAMENTO POR ÁREAS PARA O ANO DE 2020

ÁREA	1) GASTOS	2) RENDIMENTOS	3-2-1 RESULTADO ESPERADO
RESULTADOS LÍQUIDOS	1.434.849.63	1.435.974.07	1.324.44
Cri	67.033.68	72.014.88	4.981.20
Cao – Centro de Atividades Ocupacionais	200.165.77	208.753.96	8.588.20
Cao - Grandaços	64.457.57	72.471.96	8.014.39
Lar Residencial	395.690.01	409.884.09	14.194.08
Residência Autônoma	115.046.46	86.352.82	-28.693.64
Intervenção Precoce	61.130.91	53.854.76	-7.276.15
Consultas e Tratamentos Externos	2.581.56	538.67	-2.042.89
Formação Profissional + CR + POAPMC	269.022.91	267.487.39	-1.535.52
CAVI	172.675.72	172.675.72	.00
Capacitação e Incorpora	42.536.46	47.068.29	4.531.84
INR	22.673.62	15.871.54	-6.802.09
Atividades Extra Valências	21.634.96	29.000.00	7.365.04

CERCICOA

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS PARA O ANO DE 2020

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

RUB. DOS INVESTIMENTO PREVISTOS	Auto. Financiam.	Subsídios OSS		Subsídios Outras Entidades	Outros Financiam.	TOTAIS
		Piddac	Outros			
Ativos Fixos Tangíveis	62.647,07				298.333,37	360.980,44
Bens do Patrimônio Histórico e Cultural						.00
Propriedades de Investimento						.00
Ativos Intangíveis						.00
Investimentos financeiros						.00
Fundadores/patrocinadores/doadores/associados						.00
TOTAL	62.647,07	.00	.00	.00	298.333,37	360.980,44

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS

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

CERCICOA

MAPA DE GASTOS COM O PESSOAL PARA O ANO DE 2020

RUBRICA		ANUAL	TAXA DE ENCARGOS	ENCARGOS
63	GASTOS COM O PESSOAL	827,715.60		167,269.83
6311	Remunerações Certas	753,120.56		167,269.63
	TCO – IPSS (22.3%)	741,658.56		165,389.86
	Pessoal das Vendas e Serviços Prestados	707,921.36	22.30%	157,866.46
	Pessoal dos Serviços Administrativos	33,737.20	22.30%	7,523.40
	ISENTAS DE ENCARGOS P/ ENTIDADE PATRONAL	.00		.00
	1º Emprego	.00	.00%	.00
	OUTRAS	11,462.00		1,879.77
	Reformados	11,462.00	16.40%	1,879.77
	Trabalhadores do Emprego Protegido		11.90%	
6312	Remunerações Adicionais	66,951.72		
	TCO – IPSS (22.3%)	.00		
	Pessoal das Vendas e Serviços Prestados			
	Pessoal dos Serviços Administrativos			
	ISENTAS DE ENCARGOS P/ ENTIDADE PATRONAL	65,797.38		
	1º Emprego	.00		
	Pessoal das Vendas e Serviços Prestados	62,334.36		
	Pessoal dos Serviços Administrativos	3,463.02		
	OUTRAS	1,154.34		
	Reformados	1,154.34		
	Trabalhadores do Emprego Protegido			
633	Formação Profissional			
635	Encargos Sobre Remunerações			167,269.63
636	Seguros	7,393.32		
637/8	Outros Custos com o Pessoal	250.00		

Handwritten signature and initials.

CERCICOA CONTA DE EXPLORAÇÃO POR VALÊNCIAS – ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2020

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Ch	2) Cao	3) Cao Grandizações	4) Lar Residencial	5) Residência Autônoma	6) Intervenção Precoco	7) Consultas T. Externos	8=1 a 7 Total Valências	9) CAVI	10) Capacit. e incorpora	11) INR	12) Extra Valências	13=8 a 12 Total Extra Valências	14=7+13 TOTAL GERAL
61 – COMPRAS															
611	Mercadorias								0.00		0.00		1,500.00	1,500.00	1,500.00
61211	Matér. primas-gen.alimentares		4,560.41	1,641.75	30,098.69	7,296.64			43,597.48		0.00		6,558.64	6,558.64	50,156.13
		0.00	4,560.41	1,641.75	30,098.69	7,296.64	0.00	0.00	43,597.48	0.00	0.00	0.00	8,058.64	8,058.64	51,656.13
62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS															
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	6,087.29	4,990.15	1,753.98	7,524.68	1,400.57	1,231.85	2,581.56	25,569.88	29,897.09	16,605.00	1,100.00	440.00	52,310.09	77,879.97
62211	Trab.espec.-contabilidade		2,479.67	892.68	2,378.65	593.52	497.11		6,841.63	2,268.00	0.00			5,758.38	12,600.00
62212	Trab.espec.-assist. informática		37.57	13.53	35.78	8.94	7.15		102.97		0.00			0.00	102.97
62213.9	Outros trabalhos especializados	49.69	126.53	45.55	637.05	172.63	49.69		1,081.15	1,000.00	0.00	450.00		1,450.00	2,531.15
6222	Publicidade e Propaganda		25.68	9.25	24.46	6.11	4.90		70.40	750.00	0.00	650.00		1,400.00	1,470.40
6224	Honorários	5,817.60	727.64	261.95	1,451.79	173.81	142.02	2,581.56	11,156.38	24,924.72	16,605.00			42,029.72	53,186.10
62261	Cons. Rep.-edifícios		117.97		141.27	23.50	22.48		305.21	282.00	0.00			532.00	837.21
62262	Cons. Rep. Veículos	220.00	1,250.00	450.00	2,325.00	300.00	475.00		5,020.00	500.00	0.00		440.00	1,140.00	6,160.00
62269	Cons. Rep. Outros equipamentos		225.08	81.03	530.68	122.05	33.30		982.14		0.00			0.00	982.14
623	MATERIAIS	307.31	2,402.72	864.98	12,217.22	1,622.18	650.18	0.00	18,064.58	4,445.04	1,335.40	3,390.00	366.39	12,754.43	30,819.02
6231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido														
6232	Livros e Documentação Técnica		184.09	66.27	1,413.15	475.66	28.31		2,167.48	1,020.00	0.00	600.00	27.05	1,647.05	3,814.53
6233	Material de Escritório		61.30	22.07	58.49	14.60	11.77		168.22	1,320.00	0.00			1,820.00	1,988.22
6234	Artigos para oferta	307.31	1,205.76	434.08	1,115.31	391.27	525.15		3,978.88	791.76	1,335.40	590.00		3,257.16	7,236.04
6235	Material didático								0.00		0.00		208.75	208.75	208.75
62382	Vestiuário e calçado		353.42	127.23	696.47	25.43	20.35		1,222.89	800.00	0.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00
62383	Medicamentos e artigos saúde								281.28		0.00			0.00	281.28
62384	Produtos de limpeza e higiene		566.60	203.97	8,710.18	620.00	58.61		10,159.35	293.28	0.00			1,070.88	11,230.23
62385	Materiais para a formação								0.00	1,020.00	0.00			1,020.00	1,020.00
62387	Mat.repres. e propaganda		31.55	11.36	30.06	7.51	6.01		86.49		0.00	500.00		500.00	586.49
62388	Outros materiais								0.00	600.00	0.00	700.00	130.59	1,430.59	1,430.59

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Cil	2) Cao	3) Cao Grandagens	4) Lar Residencial	5) Residência Autônoma	6) Intervenção Precoce	7) Consultas T. Externos	8=1 a 7 Total Valências	8) Formação + CR + POAPMC	9) CAVI	10) Capacit. e Incorpora	11) INR	12) Extra Valências	13=8 a 12 Total Extra Valências	14=7+13 TOTAL GERAL
624	ENERGIA E FLUIDOS	156.75	10,942.42	3,939.27	18,462.97	2,552.42	2,638.35	0.00	38,692.18	9,933.00	3,027.02	0.00	0.00	0.00	12,980.02	51,652.20
6241	Eleticidade	148.10	3,158.61	1,137.10	6,758.25	700.00	766.90		12,668.97	4,680.00	2,197.94	0.00			6,877.94	19,546.91
6242	Combustíveis		6,617.96	2,382.46	7,947.15	800.00	1,695.45		19,443.02	4,084.00		0.00			4,084.00	23,527.02
6243	Água	8.65	840.15	302.46	1,608.00	531.31	176.00		3,466.56	1,169.00	829.08	0.00			1,998.08	5,464.64
6248	Outros de Energia e Fluidos		325.69	117.25	2,149.58	521.11			3,113.63			0.00			0.00	3,113.63
625	DESLOCAÇÕES, ESTADIAS E TRANSP.	0.00	582.33	209.64	559.69	362.06	137.45	0.00	1,851.17	600.00	15,840.00	5,794.85	1,750.00	373.63	24,358.48	26,209.65
6251	Deslocações e Estadias		582.33	209.64	559.69	362.06	137.45		1,851.17	600.00	15,840.00	5,794.85	1,750.00	373.63	24,358.48	26,209.65
626	SERVIÇOS DIVERSOS	437.46	4,936.11	1,777.00	5,557.36	13,080.23	3,257.02	0.00	29,045.19	5,833.48	5,478.00		0.00	1,140.72	12,452.20	41,497.39
62611	Rendas de imóveis				12,000.00				12,000.00			0.00			0.00	12,000.00
62612	Aluguéis de equipamento		1,913.57	688.89	1,826.19	456.32	370.05		5,255.02	4,380.48	4,800.00	0.00			9,180.48	14,435.50
6262	Comunicação	312.13	686.61	247.18	657.43	163.66	2,053.99		4,121.00	1,387.00	648.00	0.00		44.87	2,079.87	6,200.87
6263	Seguros	125.33	1,798.14	647.33	2,176.49	300.00	648.24		5,695.53			0.00		1,094.37	1,094.37	6,789.90
6265	Contencioso e notariado		42.51	15.31	32.63	41.65	57.31		189.42	66.00	30.00	0.00			96.00	285.42
6266	Despesas de representação				115.61				115.61			0.00			0.00	115.61
62681	Serviços de transportes				99.11				99.11			0.00			0.00	99.11
62683	Ativ. desportivas e culturais		53.87	19.39					73.26			0.00			0.00	73.26
62686	Serviços bancários		234.90	84.56	224.29	55.97	88.09		687.80			0.00		0.67	0.67	688.48
62689	Outros serviços		206.51	74.34	425.61	62.63	39.34		808.44			0.00		0.81	0.81	809.25
		6,988.82	23,853.72	8,544.87	44,321.92	19,017.46	7,914.66	2,581.58	113,223.01	49,708.81	32,830.82	23,735.25	6,240.00	2,320.74	114,835.22	228,058.24
63 - GASTOS COM O PESSOAL																
6321	Remunerações certas	36,878.89	119,180.57	40,868.63	217,042.06	63,506.50	38,654.02	.00	516,130.68	104,469.03	105,851.04	14,230.94	12,438.88	.00	235,989.88	753,120.56
6322	Remunerações adicionais	3,278.50	10,595.04	3,633.18	19,294.84	5,645.67	3,436.31	.00	45,883.54	9,287.20	9,410.06	1,265.12	1,105.80	.00	21,068.18	66,951.72
635	Encargos sobre remunerações	8,190.88	26,470.25	9,077.01	48,205.49	14,104.92	8,585.14	.00	114,633.69	23,202.79	23,509.73	3,160.72	2,762.70	.00	52,635.94	167,269.63
636	Seguros ac. trab. e doenças profissionais	362.04	1,169.99	401.20	2,130.68	623.44	379.46	.00	5,066.81	1,025.56	1,039.13	139.70	122.11	.00	2,328.51	7,393.32
638	Outros gastos com o pessoal	12.24	39.56	13.57	72.05	21.08	12.83	.00	171.33	34.68	35.14	4.72	4.13	.00	78.67	250.00
		48,722.55	157,455.41	53,993.59	286,745.12	83,901.61	51,087.76	0.00	681,886.04	138,019.26	139,845.10	18,801.21	16,433.62	0.00	313,098.18	994,985.23

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Cn	2) Cao	3) Cao Grandes	4) Lar Residencial	5) Residência Autônoma	6) Intervenção Precose	7) Consultas T. Externos	8=1 a 7 Total Valências	8) Formação + CR + POAPMC	9) CAVI	10) Capact. e Incorpora	11) INR	12) Extra Valências	13=8 a 12 Total Extra Valências	14=7+13 TOTAL GERAL
84 - GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO																
6422	Edifícios e outras construções		419.48	277.36	12.534.03				13.230.87						0.00	13.230.87
6423	Equipamento básico		20.24		230.22	36.48	77.52		364.46					12.23	12.23	376.69
6424	Equipamento de transporte		4.182.78		6.016.30	600.00	242.66		11.041.74						0.00	11.041.74
		0.00	4.622.50	277.36	18.780.55	636.48	320.18	0.00	24.637.07	0.00	0.00	0.00	0.00	12.23	12.23	24.649.30
88 - OUTROS GASTOS E PERDAS																
6883	Quotizações								0.00					1.920.00	1.920.00	1.920.00
68872	Bolsas/subs estagiários	11.322.32	8.708.84		14.587.17	3.947.74	1.656.68		40.222.75						0.00	40.222.75
68872	Bolsas a formandos								0.00	81.295.04					81.295.04	81,295.04
689	Gratificações/Subs./Bolsas estudo				266.67				266.67						0.00	266.67
		11.322.32	8.708.84	0.00	14.853.84	3.947.74	1.656.68	0.00	40.489.42	81,295.04	0.00	0.00	0.00	1.920.00	83,215.04	123.704.46
69 - GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO																
6911	Juros de financiamentos		725.40		664.70	187.66	127.15		1.705.11					8.810.08	8.810.08	10.515.19
698	Outros gastos similares		239.49		225.19	58.66	44.48		567.82					513.27	513.27	1,081.09
		0.00	964.89	0.00	889.89	246.52	171.63	0.00	2.272.93	0.00	0.00	0.00	0.00	9.323.35	9,323.35	11,596.28
	TOTAL DE GASTOS / PERDAS (1)	67,033.68	200,165.77	64,457.57	395,690.01	115,046.46	61,130.91	2,581.56	906,105.96	269,022.91	172,675.72	42,536.46	22,673.62	21,634.96	528,543.67	1,434,849.63
	NÚMERO DE UTENTES	96	25	9	24	6	30		190	316	19	47			382	572
	GASTOS / PERDAS POR UTENTE POR ANO	698.27	8,006.63	7,161.95	16,487.08	19,174.41	2,037.70	#DIV/0!	4,768.98	851.34	9,088.20	905.03	#DIV/0!	#DIV/0!	1,383.62	2,508.13
71 - VENDAS																
711	Mercadorias								0.00					4.700.00	4,700.00	4,700.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.700.00	4,700.00	4,700.00
72 - PRESTACÃO DE SERVIÇOS																
722	Quotizações e joias								0.00			0.00		800.00	800.00	800.00
7251	Matriculas e mensalidades utentes		33,313.80	11,992.97	81,619.99	9,591.04			136,517.79			0.00			0.00	136,517.79
7259	Outros serviços							538.67	538.67			15,000.00			15,000.00	15,538.67
		0.00	33,313.80	11,992.97	81,619.99	8,591.04	0.00	538.67	137,056.46	0.00	0.00	15,000.00	0.00	800.00	15,800.00	152,856.46

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Cil	2) Cao	3) Cao Grandes	4) Lar Residencial	5) Residência Autônoma	6) Intervenção Precoce	7) Consultas T. Externos	8=1 a 7 Total Valências	9) CAVI	10) Capacit. e Incorpora	11) INR	12) Extra Valências	13=8 a 12 Total Extra Valências	14=7+13 TOTAL GERAL
75 - SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO															
	CENTRO REGIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL	0.00	167,343.98	60,243.83	316,853.08	73,998.36	52,695.08	0.00	671,134.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	671,134.32
7511	Lares/moradias				316,853.08	73,998.36			390,851.44					0.00	390,851.44
7511313	Centro atividades ocupacionais		167,343.98	60,243.83					227,587.81					0.00	227,587.81
7511316	Intervenção precoce						52,695.08		52,695.08					0.00	52,695.08
	IEFP/POPH/PROJECTOS COMUNITÁRIOS	7,925.62	6,096.19	0.00	10,211.02	2,763.42	1,159.68	0.00	28,155.93	172,675.72	32,068.29	0.00	0.00	470,231.40	498,387.33
75122	lefp - Estagiários, poc s. cel s	7,925.62	6,096.19	0.00	10,211.02	2,763.42	1,159.68	0.00	28,155.93	0.00	0.00	0.00		0.00	28,155.93
7512..	lefp - Outros								0.00	66,065.60	0.00			66,065.60	66,065.60
75131	Fse/Polise - Formação profissional								0.00	199,421.79	32,068.29			231,490.08	231,490.08
75132	Projetos comunitários								0.00	172,675.72	0.00			172,675.72	172,675.72
	OUTROS ENTES PÚBLICOS	64,089.26	2,000.00	0.00	1,200.00	0.00	0.00	0.00	67,289.26	2,000.00	0.00	0.00	10,000.00	12,000.00	79,289.26
7514	Ministério da Educação	54,789.26							54,789.26					0.00	54,789.26
7518	Autoridades e governos civis	9,300.00	2,000.00		1,200.00				12,500.00				10,000.00	10,000.00	22,500.00
7518..	Outros entes publicos								0.00	2,000.00				2,000.00	2,000.00
		72,014.88	175,440.16	60,243.83	328,264.10	76,761.78	53,854.76	0.00	766,579.51	172,675.72	32,068.29	0.00	10,000.00	482,231.40	1,248,810.91
78 - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS															
78161	Campanhas anganção fundos								0.00				4,000.00	4,000.00	4,000.00
78861	Donativos em dinheiro								0.00				9,500.00	9,500.00	9,500.00
7888	Outros								0.00			15,871.54		15,871.54	15,871.54
		0.00	0.00	235.16	0.00	0.00	0.00	0.00	235.16	0.00	0.00	15,871.54	13,500.00	29,371.54	29,606.70
	TOTAL DE RENDIMENTOS / GANHOS (2)	72,014.88	208,753.98	72,471.96	409,884.09	86,352.82	53,854.76	538.87	903,871.13	172,675.72	47,068.29	15,871.54	29,000.00	532,102.94	1,435,974.07
	NÚMERO DE UTENTES	96	25	9	24	6	30	0	190	19	47	0	0	382	572
	RENDIMENTOS / GANHOS POR UTENTE POR ANO	750.16	8,350.16	8,052.44	17,078.50	14,392.14	1,795.16	#DIV/0!	4,757.22	9,088.20	1,001.45	#DIV/0!	#DIV/0!	1,392.94	2,510.44
	Resultados Antes Impostos (3=1+2)	4,981.20	8,586.20	8,014.39	14,194.08	-28,693.64	-7,276.15	-2,042.89	-2,234.83	-1,535.52	4,531.84	-6,802.09	7,365.04	3,559.27	1,324.44
812	Imposto sobre o Rendimento do Período (4)								0.00					0.00	0.00
812	Resultados Depois Impostos (5=1+2-4)	4,981.20	8,586.20	8,014.39	14,194.08	-28,693.64	-7,276.15	-2,042.89	-2,234.83	-1,535.52	4,531.84	-6,802.09	7,365.04	3,559.27	1,324.44