

Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Mais Incluídos
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS POR NATUREZAS
Exercício de 2018

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Valor
Vendas e serviços prestados	59.351,57
Subsídios, doações e legados à exploração	177.195,36
Variação nos inventários da produção	-
Trabalhos para a própria entidade	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(3.985,20)
Fornecimentos e serviços externos	(68.556,85)
Gastos com o pessoal	(152.033,26)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-
Provisões (aumentos/reduções)	-
Provisões específicas (aumentos/reduções)	-
Aumentos/reduções de justo valor	-
Outros rendimentos e ganhos	65.612,86
Outros gastos e perdas	(27.399,00)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	50.185,48
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(18.127,56)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	32.057,92
Juros e rendimentos similares obtidos	-
Juros e gastos similares suportados	(10.193,25)
Resultados antes de impostos	21.864,67
Imposto sobre o rendimento do período	-
Resultado líquido do período	21.864,67

Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Mais Incluídos

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE RESULTADOS EXERCÍCIO DE 2018

Conta	Rubrica	Total
61	Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	3.985,20
611	Mercadorias (Senhora do Leite)	3.985,20
62	Fornecimentos e serviços externos	68.556,85
621	Subcontratos (Forn. Alimentação)	21.822,11
622	Serviços especializados	16.705,05
6221	Trabalhos especializados	6.781,00
6222	Publicidade e propaganda	750,00
6223	Vigilância e segurança	505,28
6224	Honorários	720,00
6225	Comissões	1.469,92
6226	Conservação e reparação	6.178,85
6228	Outros	300,00
623	Materiais	3.106,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	600,00
6233	Material de escritório	1.906,00
6235	Material didático	600,00
624	Energia e fluidos	8.426,44
6241	Eletricidade	1.390,35
6242	Combustíveis	6.640,69
6243	Água	395,40
625	Deslocações, estadas e transportes	2.840,00
6251	Deslocações e estadas	2.840,00
6252	Transportes de pessoal	
626	Serviços diversos	15.657,25
6261	Rendas e alugueres	3.750,00
6262	Comunicação	3.005,40
6263	Seguros	3.231,37
6265	Contencioso e notariado	
6266	Despesas de representação	
6267	Limpeza, higiene e conforto	1.362,24
6268	Outros serviços	4.308,24
63	Gastos com pessoal	152.033,26
632	Remunerações do pessoal	130.578,00
	Remunerações certas	130.578,00
6321	Vencimento	111.924,00
6323	Subsídio Férias	9.327,00
6324	Subsídio Natal	9.327,00
6327	Subsídios de Coordenação e Disponibilidade	
	Remunerações adicionais	
6325	Subsídio de Alimentação	
635	Encargos sobre remunerações	19.260,51
6352	Pessoal	19.260,51
636	Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	1.796,75
6362	Pessoal	1.796,75

Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Mais Incluídos

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE RESULTADOS EXERCÍCIO DE 2018

Conta	Rubrica	Total
638	Outros gastos com o pessoal	398,00
6382	Pessoal	398,00
64	Gastos de depreciação e amortização	18.127,56
642	Ativos fixos tangíveis	18.127,56
68	Outros gastos e perdas	27.399,00
681	Impostos	
682	Descontos de pronto pagamento concedidos	
688	Outros gastos e perdas	2.274,00
6881	Correções de períodos anteriores	
6889	Quotas Fenacerci	2.274,00
689	Custos c/ apoios fin. Concedidos a ass. Ou utentes	25.125,00
69	Gastos e perdas de financiamento	10.193,25
691	Juros de empréstimos obtidos	8.217,15
698	Outros gastos relativos a financiamentos	1.976,10
	Total Gastos	280.295,13

71	Vendas (Senhora do Leite)	7.317,07
72	Prestações Serviços	52.034,50
721	Quotas utilizadores (Matriculas e Mensalidades)	45.892,00
722	Quotas	1.440,00
725	Serviços Secundários (transporte)	4.702,50
75	Subsídios, doações e legados à exploração	177.195,36
751	Subsidios estado e outros entes públicos	171.195,36
7511	ISS IP	171.195,36
7512	Outras entidades públicas (IEFP e INR)	
752	Subsidios de outras entidades	
753	Doações e heranças (Donativos)	6.000,00
78	Outros rendimentos e ganhos	65.612,86
781	Rendimentos suplementares	47.041,03
788	Outros (subsídios ao investimento)	18.571,83
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	
	Total Rendimentos	302.159,79

CERCI BRAGA

PARECER DO CONSELHO FISCAL Contas previsionais para 2018



----- Em cumprimento do disposto no artigo 31º dos Estatutos da CERCI BRAGA – Cooperativa de Educação e Reabilitação para Cidadãos Mais Incluídos, C.R.L., O Conselho Fiscal procedeu à análise das contas previsionais para 2018, apresentadas pelo Ex.mº Conselho de Administração.

----- O orçamento foi elaborado com os seguintes pressupostos:

1. Os valores que serviram de base de cálculo para o histórico do orçamento de 2018, foram os acumulados de janeiro a setembro de 2017.
2. Para a elaboração do presente orçamento, foram considerados 28 utentes CAO.
3. O valor das receitas estimado prevê a celebração de acordo de cooperação com o Instituto da Segurança Social, a partir de janeiro de 2018, a venda de Senhora do Leite, campanha Pirilampo Mágico e evento Mágico.
4. O valor das mensalidades foi estimado em função dos valores médios praticados no mês de novembro de 2017.
5. Os gastos com pessoal foram estimados com base no quadro existente no mês de outubro, com 8 colaboradores, estando prevista a admissão de três novos (diretor técnico, terapeuta ocupacional e ajudante de atividades ocupacionais).
6. Foi prevista a manutenção do atual espaço da Rua Damião de Góis como apoio ao desenvolvimento de atividades.

----- O Conselho Fiscal considerou adequados os sobreditos pressupostos.

----- O resultado líquido previsional para o período de 2018 é de 21.864.67 € (vinte e um mil oitocentos e sessenta e quatro euros e sessenta e sete cêntimos). Constata-se uma evolução previsional mais favorável, relativamente ao ano anterior.

----- Ao nível da receita, o orçamento para 2018 prevê um valor das “comparticipações” da Segurança Social, no total de 171 195.36 euros. Quanto às demais fontes de rendimento estima-se uma razoável subida, sobretudo, com a venda da Senhora do Leite e com as mensalidades. Quanto à Campanha do Pirilampo Mágico e Evento Mágico prevê-se o equivalente ao ano em curso.

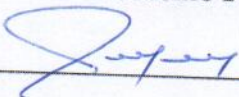
----- Quanto aos gastos, constata-se aumentos nas mercadorias vendidas e matérias consumidas, nos fornecimentos e serviços externos, nos gastos com pessoal e com outros gastos e perdas. A rubrica de gastos está afetada pelo crescimento do número de trabalhadores e utentes previstos para o ano de 2018.

A conjugação dos respetivos valores – receitas e custos – traduz-se no resultado previsto.

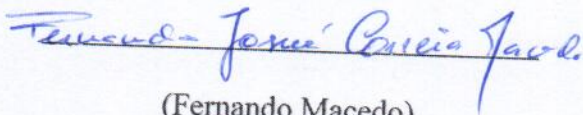
----- Face ao exposto, o Conselho Fiscal entende dar o seu parecer favorável à aprovação da Proposta de Orçamento para o ano 2018.

Braga, 20 de dezembro de 2017

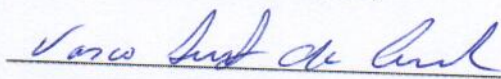
O Conselho Fiscal



(Maria Glória Martins)



(Fernando Macedo)



(Vasco Cunha)