

# **Casa do Povo do Concelho da Lourinhã**

## **Conta de Exploração Previsional E Orçamento de Investimento para 2019**

# Casa do Povo do Concelho da Lourinhã

## Conta de Exploração Previsional E Orçamento de Investimento para 2019

Pela presente, vimos submeter à consideração da *Direção e Conselho Fiscal* a **Conta de Exploração Previsional e o Orçamento de Investimentos para 2019**.

A **Conta de Exploração Previsional** foi elaborada com base nos elementos contabilísticos referentes ao período de **janeiro a setembro de 2018**.

O índice de inflação aplicado para o ano de **2019** às rubricas contabilísticas, conta 61 (Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas) e 62 (Fornecimentos e Serviços Externos) foi de **1,5%**.

Tendo em consideração o plano de ação para **2019** obtivemos os seguintes valores:

A conta **61** – Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas no valor de **54.280,00€**, dos quais destacamos os géneros alimentares no valor de **47.575,00€** e as matérias de consumo (Produtos de Higiene, Limpeza /Material Didático/Escritório) no valor de **6.705,00€**

A conta **62** – Fornecimentos e Serviços Externos no valor de **78.205,00€**, dos quais destacamos os mais relevantes:

- Trabalhos Especializados (serviços externos) – **18.605,00€**
- Conservação e Reparação (inclui manutenção do Gimnodesportivo) – **12.955,00€**
- Eletricidade – **16.180,00€**
- Água – **2.545,00€**
- Gás – **7.865,00€**
- Comunicações – **3.030,00€**
- Encargos com Utentes (Viagens, AEC, Outros) – **12.985,00€**

## Casa do Povo do Concelho da Lourinhã

A conta **63** – Gastos com o Pessoal, no valor de **(695.580,64€)** para o cálculo desta rúbrica, teve-se em consideração os funcionários que progrediram na categoria profissional e as respetivas atualizações tendo como base a tabela salarial do setor e o salário mínimo aplicar em 2019 no valor estimado de 600,00€.

Desta rubrica destacamos os seguintes montantes, **564.971,14 €** em vencimentos brutos, **124.688,26€** em encargos sobre remunerações, **4.089,24 €** em seguros de acidentes de trabalho e **1.832,00 €** em outros custos com o pessoal.

A conta **64** – Gastos de Depreciação e de Amortização, no valor de **(30.682,92€)**, foram calculados tendo em consideração a vida útil estimada para cada bem.

A conta **68** – Outros Gastos e Perdas, no valor de **(3.955,91€)** relativo a retroativos (vencimentos relativos ao período entre julho a dezembro de 2018) e quotizações.

A conta **72** – Prestação de Serviços (Matrículas e Mensalidades dos Utentes) no valor de **(260.556,00€)**, dos quais **251.906,00€** referente à estimativa efetuada com base na média das mensalidades recebidas e o número de crianças previstas para cada uma das valências, nomeadamente:

Creche Marteleira – 55 Crianças;

Pré-Escola – Marteleira – 65 Crianças;

Creche Lourinhã – 64 Crianças.

e **8.650,00€** referente a receitas complementares.

A conta **75** – Subsídios, Doações e Legados à Exploração, no valor de **(562.820,64€)**, foi estimada com base nos valores subsidiados pelo ISS, IP tendo-se em consideração o respetivo número de crianças previstas para o ano de 2019 no valor de **(548.420,64€)** e o apoio da Câmara Municipal da Lourinhã no valor de **(14.400,00€)**

A conta **78** –Outros Rendimentos, no valor de **(39.778,89€)**, foi estimada tendo em consideração a imputação de subsídios ao investimento, a restituição de impostos, donativos e quotizações.

O **Orçamento de Investimentos para 2019** foi elaborado tendo em consideração o plano de Ação para 2019.

Não se prevê efetuar qualquer investimento para o ano de 2019.

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2019 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	251.906,00	
722	Quotizações e jóias.....		
72-721/2	OUTROS.....	8.650,00	260.556,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	548.420,64	
752	Subsídios de outras entidades.....		
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752)/	OUTROS.....	14.400,00	562.820,64
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....		
78-781	OUTROS.....	39.778,89	39.778,89
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		863.155,53

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2019 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	54.280,00	
61-612	OUTROS.....		54.280,00
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	32.205,00	
623	Materiais.....	700,00	
624	Energia e fluidos.....	26.790,00	
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	5.525,00	
62-621/6	OUTROS.....	12.985,00	78.205,00
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	564.971,14	
635	Contribuições Segurança Social.....	124.688,26	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	4.089,24	
*	OUTROS.....	1.832,00	695.580,64
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....		
68-681	OUTROS.....	3.955,91	3.955,91
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	30.682,92	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		30.682,92
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		862.704,47
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		451,06

\* = 63-(631/2+635/6)

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2019  
900101 - Creche (Mart.) SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	14.655,00	
61-612	OUTROS.....		14.655,00
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	6.090,00	
623	Materiais.....	189,00	
624	Energia e fluidos.....	6.510,00	
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	1.674,00	
62-621/6	OUTROS.....	2.816,00	17.279,00
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	165.549,64	
635	Contribuições Segurança Social.....	36.426,90	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	1.116,12	
*	OUTROS.....	872,00	203.964,66
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....		
68-681	OUTROS.....	1.446,36	1.446,36
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	7.926,97	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		7.926,97
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		245.271,99
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		22.375,17

\* = 63-(631/2+635/6)

**CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ**

**Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2019**  
**900101 - Creche (Mart.) SNC-ESNL**

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	75.143,00	
722	Quotizações e jóias.....		
72-721/2	OUTROS.....	1.860,00	77.003,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	180.818,64	
752	Subsídios de outras entidades.....		
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752)/	OUTROS.....		180.818,64
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....		
78-781	OUTROS.....	9.825,52	9.825,52
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		267.647,16

**CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ**

**Conta de Exploração Previsional - Gastos 2019**  
**900103 - Pré-Escolar (Mart.) SNC-ESNL**

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	19.730,00	
61-612	OUTROS.....		19.730,00
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	8.700,00	
623	Materiais.....	252,00	
624	Energia e fluidos.....	9.750,00	
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	1.680,00	
62-621/6	OUTROS.....	6.521,00	26.903,00
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	175.918,58	
635	Contribuições Segurança Social.....	38.515,03	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	1.466,24	
*	OUTROS.....	960,00	216.859,85
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....		
68-681	OUTROS.....	1.013,58	1.013,58
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	12.112,86	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		12.112,86
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		276.619,29
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		-22.184,03

\* = 63-(631/2+635/6)



**CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ**

**Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2019**  
**900103 - Pré-Escolar (Mart.) SNC-ESNL**

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	91.439,00	
722	Quotizações e jóias.....		
72-721/2	OUTROS.....	5.090,00	96.529,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	146.205,48	
752	Subsídios de outras entidades.....		
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752/	OUTROS.....		146.205,48
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....		
78-781	OUTROS.....	11.700,78	11.700,78
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		254.435,26

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2019  
900111 - Creche LNH SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	19.895,00	
61-612	OUTROS.....		19.895,00
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	9.625,00	
623	Materiais.....	259,00	
624	Energia e fluidos.....	10.530,00	
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	1.941,00	
62-621/6	OUTROS.....	3.648,00	26.003,00
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	223.502,92	
635	Contribuições Segurança Social.....	49.746,33	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	1.506,88	
*	OUTROS.....	0,00	274.756,13
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....		
68-681	OUTROS.....	1.495,97	1.495,97
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	10.227,19	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		10.227,19
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		332.377,29
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		-25.299,35

\* = 63-(631/2+635/6)

**CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ**

**Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2019**  
**900111 - Creche LNH SNC-ESNL**

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	85.324,00	
722	Quotizações e jóias.....		
72-721/2	OUTROS.....	1.700,00	87.024,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	209.396,52	
752	Subsídios de outras entidades.....		
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752/	OUTROS.....		209.396,52
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....		
78-781	OUTROS.....	10.657,42	10.657,42
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		307.077,94

CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2019  
9009 - Sede SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....		
61-612	OUTROS.....		
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	7.790,00	
623	Materiais.....		
624	Energia e fluidos.....		
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	230,00	
62-621/6	OUTROS.....		8.020,00
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....		
635	Contribuições Segurança Social.....		
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....		
*	OUTROS.....		
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....		
68-681	OUTROS.....		
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	415,90	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		415,90
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		8.435,90
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		25.559,27

\* = 63-(631/2+635/6)

**CASA DO POVO DO CONCELHO DE LOURINHÃ**

**Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2019  
9009 - Sede SNC-ESNL**

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....		
722	Quotizações e jóias.....		
72-721/2	OUTROS.....		
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	12.000,00	
752	Subsídios de outras entidades.....		
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752)/	OUTROS.....	14.400,00	26.400,00
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....		
78-781	OUTROS.....	7.595,17	7.595,17
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		33.995,17

**PARECER DO CONSELHO  
FISCAL**

**da**

**Casa do Povo do Concelho da  
Lourinhã**

ORÇAMENTO 2019

## PARECER DO FISCAL

Caríssimos associados,

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias, vimos apresentar a V. Exas. o Parecer sobre o Orçamento referente ao plano de ação para 2019 da “**Casa do Povo do Concelho da Lourinhã**” subscrito pela direção, que compreende a Conta de Exploração Previsional e o orçamento de investimentos para o ano de 2019.

O orçamento apresentado pela direção caracteriza a atividade e perspetiva a evolução previsível da fundação para o ano de 2019.

Tendo em consideração a Certificação Legal de Contas e as considerações atrás expostas, somos de parecer que:

- a) Seja aprovado o Orçamento referente ao plano de ação para o ano de 2019, apresentado pela direção.

Por último, pretendemos expressar à direção o reconhecimento pela disponibilidade e colaboração manifestada.

Lourinhã, 3 de Dezembro de 2018

Presidente do Conselho Fiscal

Dona Agostinho