

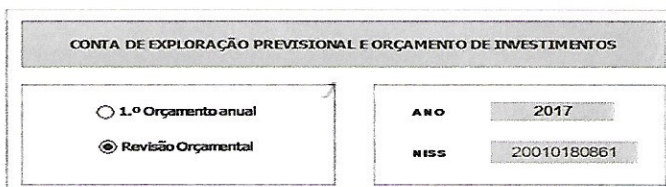
# Casa S. Vicente

INSTITUIÇÃO PARTICULAR DE SOLIDARIEDADE SOCIAL  
APROVADA POR ALVARÁ DE 27-6-1940  
CONTRIBUINTE 500 849 617

AZINHAGA DAS VEIGAS, 1 - MARVILA - 1950-289 LISBOA  
TELS.: 21 868 11 59 - 21 868 18 14 - FAX: 21 868 09 11  
E-mail: csvicente@msn.com

*Orçamento Retificativo*

*Ano de 2017*



**Assinatura do presidente:**

# Índice

CONTA RETIFICATIVA SINTETIZADA DE 2017 .....	5
ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE 2017 .....	6
ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE 2017 ( <i>CONTINUAÇÃO</i> ) .....	7
MEMÓRIA JUSTIFICATIVA PARA ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE 2017 .....	7
PARECER DO CONSELHO FISCAL .....	11





# CONTA RETIFICATIVA SINTETIZADA DE 2017



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL	
CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS	<p>ANO 2017</p> <p>NSS 20010180881</p>

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO 2017
71+72	Vendas e serviços prestados		143.426,36
61+621+63	Custo das vendas e dos serviços prestados		641.342,33
	Resultado bruto		-497.915,97
	Outros rendimentos		790.727,05
7511	CAO		389.293,59
7-(71+72+7511)	Outros		401.433,47
6253	Gastos de distribuição		0,00
(a)	Gastos administrativos		693.910,75
(b)	Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00
(c)	Outros gastos		-471.144,74
	Resultado Operacional (antes de gastos financiam. e imp.)		70.045,08
69	Gastos de financiamento (líquidos)		0,48
	Resultado antes de impostos		70.044,60
812	Imposto sobre rendimento do período		0,00
	Resultado líquido do período		70.044,60

g) 62-(621+6253)+ 63+64-641+65-653+66+67+683+684+6853

h) Estes valores serão deduzidos aos valores das rubricas normalmente consideradas em "gastos administrativos" ou em "outros gastos"

i) 641+653+66-664+681+682+6851+6852+6858+686+687+688+689

## ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSIDIOS SS	SUBSIDIOS OUTRAS ENTIDADES	OUTROS FINANCIAMENTOS	TOTAIS
43+453+455-459	Ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
432	Bens do património histórico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42+452+455-459	Propriedades de Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44+454+455-459	Ativos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros*	456,48	0,00	0,00	0,00	456,48
26	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAIS	456,48	0,00	0,00	0,00	456,48

\* - FUNDOS COMPENSAÇÃO



# ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE 2017

*(assinatura)*  
(em euros)

CÓDIGO DA CONTA SNC	Mês referência set-17	ORÇAMENTO PARA 2017 (1)	dez-17 (PREVISIONAL) (2)	DESVIO		ORÇAMENTO RETIFICADO 2017
				Valor (3)=(2-1)	% (4)=(3/1)	
	<b>GASTOS E PERDAS</b>					
61	<b>GASTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS</b>	<b>7.561,46</b>	<b>9.187,32</b>	<b>894,63</b>	<b>10%</b>	<b>10.081,95</b>
	Matérias primas, sub. e de consumo (inclui géneros alimentares)	7.561,46	9.187,32	894,63		10.081,95
62	<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>225.133,28</b>	<b>360.289,59</b>	<b>-51.732,23</b>	<b>-14%</b>	<b>308.557,35</b>
621	<b>Subcontratos:</b>	<b>92.215,12</b>	<b>158.516,83</b>	<b>-35.563,34</b>		<b>122.953,49</b>
	Subcontratos (alimentação)	89.415,12	119.220,16	-39.250,13		119.220,16
	Subcontratos (outros)	2.800,00	46,54	3.686,79		3.733,33
622	<b>Serviços Especializados:</b>	<b>78.312,31</b>	<b>129.853,61</b>	<b>-17.641,37</b>		<b>112.212,24</b>
	Trabalhos especializados	17.278,56	27.387,29	-4.349,21		23.038,08
	Vigilância e segurança	1.247,97	1.663,96	295,53		1.663,96
	Honorários	25.537,39	54.262,14	-20.212,29		34.049,85
	Conservação reparação	34.143,01	46.690,96	-6.628,88		53.319,84
	Serviços bancários	105,38	144,79	-4,28		140,51
623	<b>Materiais:</b>	<b>8.336,89</b>	<b>8.493,12</b>	<b>2.622,73</b>		<b>11.115,85</b>
	Ferramentas utens. desg. rápido	5.105,01	4.441,31	2.365,37		6.806,68
	Material escritório	2.312,51	3.093,40	-10,05		3.083,35
	Material didático	919,37	958,41	267,42		1.225,83
624	<b>Energia e Fluidos:</b>	<b>30.743,47</b>	<b>36.807,25</b>	<b>4.184,04</b>		<b>40.991,29</b>
	Elettricidade	20.296,27	24.175,18	2.886,51		27.061,69
	Combustíveis	7.373,93	7.740,13	2.091,78		9.831,91
	Água	3.073,27	4.891,94	-794,25		4.097,69
625	<b>Deslocações, Estadas e Transportes</b>	<b>2.587,59</b>	<b>12.000,00</b>	<b>-8.549,88</b>		<b>3.450,12</b>
626	<b>Serviços Diversos:</b>	<b>12.937,90</b>	<b>14.618,77</b>	<b>3.215,58</b>		<b>17.834,35</b>
	Rendas e Aluguers: Elevador transferência / contentores	285,58	0,00	380,77		380,77
	Comunicação	1.621,06	2.448,06	-286,65		2.161,41
	Seguros	2.564,23	3.885,88	116,91		4.002,79
	Limpeza, higiene e conforto	7.103,79	6.170,51	3.301,21		9.471,72
	Outros serviços (apoio médico, portagens, estacionamento)	1.363,24	2.114,32	-296,67		1.817,65
63	<b>GASTOS COM O PESSOAL</b>	<b>381.222,00</b>	<b>515.000,00</b>	<b>-6.693,11</b>	<b>-1%</b>	<b>508.306,89</b>
	Remunerações pessoal	292.771,87	416.006,49	-25.644,00		390.362,49
	Outras remunerações	16.103,78	0,00	21.471,71		21.471,71
	Encargos sobre remunerações	68.633,45	91.003,62	507,65		91.511,27
	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	2.262,90	2.886,57	141,52		3.028,09
	Gastos ação social	810,00	1.090,80	-10,80		1.080,00
	Formação profissional	480,00	4.000,00	-3.360,00		640,00
	Outros gastos com pessoal	160,00	12,52	200,81		213,33
64	<b>GASTOS DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÃO</b>	<b>7.390,87</b>	<b>35.693,87</b>	<b>-25.839,38</b>	<b>-72%</b>	<b>9.854,49</b>
	Edifícios e outras construções	2.610,27	29.538,83	-26.058,47		3.480,36
	Equipamento básico	3.444,41	4.790,38	-197,83		4.592,55
	Equipamento administrativo	1.336,19	1.364,66	416,93		1.781,59
68	<b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>20.480,74</b>	<b>28.135,09</b>	<b>-827,44</b>	<b>-3%</b>	<b>27.307,65</b>
	Impostos	2.107,96	2.059,65	750,96		2.810,61
	Outros	78,00	101,00	3,00		104,00
	Gastos apoios financ. conc. assoc. (estímulo a utentes)	18.294,78	25.974,44	-1.581,40		24.393,04
69	<b>GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,36</b>	<b>0,03</b>	<b>0,45</b>	<b>1500%</b>	<b>0,48</b>
	Juros suportados	0,36	0,03	0,45		0,48
	<b>Total de Gastos</b>	<b>641.788,71</b>	<b>948.305,90</b>	<b>-84.197,07</b>	<b>-9%</b>	<b>864.108,82</b>



# ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE 2017

## (CONTINUAÇÃO)

*Handwritten signature and initials in the top right corner.*

CÓDIGO DA CONTA SNC		Mês referência set-17	ORÇAMENTO PARA 2017 (1)	dez-17 (PREVISIONAL) (2)	DESVIO		ORÇAMENTO RETIFICADO 2017
					Valor (3)=(2-1)	% (4)=(3/1)	
	<b>RENDIMENTOS E GANHOS</b>						
72	<b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>	<b>107.569,77</b>	<b>146.375,38</b>	<b>143.426,36</b>	<b>-2.949,03</b>	<b>-2%</b>	<b>143.426,36</b>
	Compensação familiar	54.658,89	79.282,82	72.878,52	-6.404,30		72.878,52
	Alimentação e alojamento	38.657,06	48.454,43	51.542,75	3.088,32		51.542,75
	Transporte	2.952,00	3.910,72	3.936,00	25,28		3.936,00
	Quotizações e jóias	496,50	1.216,71	662,00	-554,71		662,00
	Promoções p/ captação de recursos	2.231,53	8.283,62	2.975,37	-5.308,25		2.975,37
	Serviços prestados	8.573,79	5.227,09	11.431,72	6.204,63		11.431,72
75	<b>SUBS., DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO</b>	<b>586.861,04</b>	<b>779.451,97</b>	<b>782.481,39</b>	<b>3.029,41</b>	<b>0%</b>	<b>782.481,39</b>
	Subs. estado e outros entes públicos : CAO 1	291.970,19	392.472,43	389.293,59	-3.178,84		389.293,59
	Subs. estado e outros entes públicos : CAO 2	68.783,85	89.415,21	91.711,80	2.296,59		91.711,80
	Subs. estado e outros entes públicos : LAR	226.107,00	297.564,34	301.476,00	3.911,66		301.476,00
78	<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>	<b>5.221,92</b>	<b>17.329,15</b>	<b>6.962,56</b>	<b>-10.366,59</b>	<b>-60%</b>	<b>6.962,56</b>
	Outros rendimentos suplementares	3.971,84	7.240,25	5.295,79	-1.944,46		5.295,79
	Donativos em espécie	495,80	513,40	661,07	147,67		661,07
	Donativos (outros)	720,00	4.559,14	960,00	-3.599,14		960,00
	Outros	34,28	5.016,36	45,71	-4.970,65		45,71
79	<b>RENDIMENTOS E GANHOS FINANCIAMENTO</b>	<b>1.281,58</b>	<b>7.253,19</b>	<b>1.283,11</b>	<b>-5.970,08</b>	<b>-82%</b>	<b>1.283,11</b>
	Juros obtidos de depósitos	1.281,50	7.253,19	1.283,00	-5.970,19		1.283,00
	Outros: F.Compensação	0,08	0,00	0,11	0,11		0,11
	<b>Total de Rendimentos</b>	<b>700.934,31</b>	<b>950.409,70</b>	<b>934.153,41</b>	<b>-16.256,30</b>	<b>-2%</b>	<b>934.153,41</b>
	<b>RESULTADO LIQUIDO PREVISIONAL</b>	<b>59.145,60</b>	<b>2.103,80</b>	<b>70.044,60</b>	<b>67.940,78</b>	<b>3229%</b>	<b>70.044,60</b>

## MEMÓRIA JUSTIFICATIVA PARA ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE 2017

De acordo com as regras da segurança social para as IPSS, desde que se verifiquem desvios iguais ou superiores a 15% nos resultados líquidos e/ou gastos e/ou rendimentos tem que ser efetuada uma revisão orçamental. No decorrer do ano 2017, verifica-se um desvio superior a 15% face ao orçamento apresentado para 2017. Desta forma existe a necessidade de retificação do referido orçamento.

Os **GASTOS** previstos até ao fim do exercício económico de 2017 são de montante total **€864.109**, sendo de destacar os seguintes:

- **Fornecimento e serviços externos:** Foi orçamentado €360.290, no entanto verifica-se que até ao mês de referência – setembro de 2017 – esta conta apresenta um valor inferior, assim calcula-se que até ao fim do ano atinja o

montante de **€308.557**. As diferenças mais significativas são nas rubricas Subcontratos (alimentação), Honorários e Deslocações e estadas.

- **Gastos com pessoal:** Esta rubrica foi orçamentada em €515.000, comparativamente ao valor apresentado até setembro espera-se que alcance apenas os **€508.307**.
- **Outros gastos e perdas:** Esta rubrica foi orçamentada em €28.135, comparativamente ao valor apresentado até setembro verifica-se que é excedente pelo que se retifica para **€27.308**.
- **Gastos de depreciações e amortização:** Apresenta o montante de **€9.855** para 2017, inferior ao valor orçamentado, estava orçamentado em excesso, calculava-se que haveria mais investimentos do que os que aconteceram até à data de referência.
- **Gasto das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:** Esta rubrica foi orçamentada em €9.187, prevê-se que ultrapasse esse montante, retifica-se para **€10.082**.

Os **RENDIMENTOS** previstos até ao fim do exercício económico de 2017 são no montante total de **€934.153**, sendo de observar os seguintes:

- **Subsídios, doações:** Para 2017, foi orçamentado em €779.452, pois na elaboração do orçamento ainda não se sabe qual a atualização dos subsídios a receber no ano seguinte, pelo que comparativamente ao mês de referência – setembro – verifica-se insuficiente pelo que se retifica para **€782.481**.
- **Prestações de serviços:** Esta rubrica contempla a compensação familiar, alimentação/ alojamento, transporte, as quotas dos sócios, a promoção para a captação de recursos bem como os serviços prestados (nas várias valências: lavandaria, costura, encadernação, empalhamento, artesanato e artes decorativas, tapetes Arraiolos), face à previsão até ao fim do ano 2017, retifica-se para **€143.426**.
- **Rendimentos e ganhos financiamento e Outros rendimentos e ganhos:** Estas rubricas extrapolando do mês de referência para o fim do ano apresentam valor



previsionais diferentes dos inicialmente orçamentados, pelo que se retifica para €1.283 e €6.963, respetivamente, sendo esta uma rubrica difícil de orçamentar pois depende de donativos não previstos

h  
D  
M  
B  
AL

Assim, prevê-se que os resultados serão positivos, na ordem dos €70.045, face aos gastos e rendimentos anteriormente descritos.

Segue na página seguinte o mapa do orçamento retificativo das valências existentes: CAO I, CAO II e LAR que contempla as oficinas: Lavandaria, Costura, Encadernação, Empalhamento, Artesanato e Artes Decorativas, Tapetes de Arraiolos e Atividades Ocupacionais, na proporção do nº de utentes.

CÓDIGO DA CONTA SNC		ORÇAMENTO RETIFICADO 2017	(em euros)		
			CAO 1 (65 UT)	CAO 2 (15 UT)	LAR (25 UT)
	<b>GASTOS E PERDAS</b>				
61	<b>GASTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS</b>	<b>10.081,95</b>	<b>6.241,21</b>	<b>1.440,28</b>	<b>2.400,46</b>
	Matérias primas, sub. e de consumo (Inclui géneros alimentares)	10.081,95	6.241,21	1.440,28	2.400,46
62	<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>308.557,35</b>	<b>191.011,69</b>	<b>44.079,62</b>	<b>73.466,04</b>
621	<b>Subcontratos:</b>	<b>122.953,49</b>	<b>76.114,07</b>	<b>17.564,78</b>	<b>29.274,64</b>
	Subcontratos (alimentação)	119.220,16	73.802,96	17.031,45	28.385,75
	Subcontratos (outros)	3.733,33	2.311,11	533,33	888,89
622	<b>Serviços Especializados:</b>	<b>112.212,24</b>	<b>69.464,72</b>	<b>16.030,32</b>	<b>26.717,20</b>
	Trabalhos especializados	23.038,08	14.261,67	3.291,15	5.485,26
	Vigilância e segurança	1.663,96	1.030,07	237,71	396,18
	Honorários	34.049,85	21.078,48	4.864,26	8.107,11
	Conservação reparação	53.319,84	33.007,52	7.617,12	12.695,20
	Serviços bancários	140,51	86,98	20,07	33,45
623	<b>Materiais:</b>	<b>11.115,85</b>	<b>6.881,24</b>	<b>1.587,98</b>	<b>2.646,63</b>
	Ferramentas utens.desg.rápido	6.806,68	4.213,66	972,38	1.620,64
	Material escritório	3.083,35	1.908,74	440,48	734,13
	Material didático	1.225,83	758,85	175,12	291,86
624	<b>Energia e Fluidos:</b>	<b>40.991,29</b>	<b>25.375,56</b>	<b>5.855,90</b>	<b>9.759,83</b>
	Electricidade	27.061,69	16.752,48	3.865,96	6.443,26
	Combustíveis	9.831,91	6.086,42	1.404,56	2.340,93
	Água	4.097,69	2.536,67	585,38	975,64
625	<b>Deslocações, Estadas e Transportes</b>	<b>3.450,12</b>	<b>2.135,79</b>	<b>492,87</b>	<b>821,46</b>
626	<b>Serviços Diversos:</b>	<b>17.834,35</b>	<b>11.040,31</b>	<b>2.547,76</b>	<b>4.246,27</b>
	Rendas e Aluguers: Elevador transferência / contentores	380,77	235,72	54,40	90,66
	Comunicação	2.161,41	1.338,02	308,77	514,62
	Seguros	4.002,79	2.477,92	571,83	953,05
	Limpeza, higiene e conforto	9.471,72	5.863,45	1.353,10	2.255,17
	Outros serviços (apoio médico, portagens, estacionamento)	1.817,65	1.125,21	259,66	432,77
63	<b>GASTOS COM O PESSOAL</b>	<b>508.306,89</b>	<b>314.666,17</b>	<b>72.615,27</b>	<b>121.025,45</b>
	Remunerações pessoal	390.362,49	241.652,97	55.766,07	92.943,45
	Outras remunerações	21.471,71	13.292,01	3.067,39	5.112,31
	Encargos sobre remunerações	91.511,27	56.649,83	13.073,04	21.788,40
	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	3.028,09	1.874,53	432,58	720,97
	Gastos ação social	1.080,00	668,57	154,29	257,14
	Formação profissional	640,00	396,19	91,43	152,38
	Outros gastos com pessoal	213,33	132,06	30,48	50,79
64	<b>GASTOS DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÃO</b>	<b>9.854,49</b>	<b>6.100,40</b>	<b>1.407,78</b>	<b>2.346,31</b>
	Edifícios e outras construções	3.480,36	2.154,51	497,19	828,66
	Equipamento básico	4.592,55	2.843,01	656,08	1.093,46
	Equipamento administrativo	1.781,59	1.102,89	254,51	424,19
68	<b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>27.307,65</b>	<b>16.904,74</b>	<b>3.901,09</b>	<b>6.501,82</b>
	Impostos	2.810,61	1.739,90	401,52	669,19
	Outros	104,00	64,38	14,86	24,76
	Gastos apoios financ. conc. assoc. (estímulo a utentes)	24.393,04	15.100,45	3.484,72	5.807,87
69	<b>GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,48</b>	<b>0,30</b>	<b>0,07</b>	<b>0,11</b>
	Juros suportados	0,48	0,30	0,07	0,11
	<b>Total de Gastos</b>	<b>864.108,82</b>	<b>534.924,51</b>	<b>123.444,12</b>	<b>205.740,19</b>
	<b>RENDIMENTOS E GANHOS</b>				
72	<b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>	<b>143.426,36</b>	<b>88.787,75</b>	<b>20.489,48</b>	<b>34.149,13</b>
	Compensação familiar	72.878,52	45.115,27	10.411,22	17.352,03
	Alimentação e alojamento	51.542,75	31.907,41	7.363,25	12.272,08
	Transporte	3.936,00	2.436,57	562,29	937,14
	Quotizações e jóias	662,00	409,81	94,57	157,62
	Promoções p/ captação de recursos	2.975,37	1.841,90	425,05	708,42
	Serviços prestados	11.431,72	7.076,78	1.633,10	2.721,84
75	<b>SUBS., DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO</b>	<b>782.481,39</b>	<b>484.393,24</b>	<b>111.783,06</b>	<b>186.305,09</b>
	Subs. estado e outros entes públicos : CAO 1	389.293,59	240.991,27	55.613,37	92.688,95
	Subs. estado e outros entes públicos : CAO 2	91.711,80	56.773,97	13.101,69	21.836,14
	Subs. estado e outros entes públicos : LAR	301.476,00	186.628,00	43.068,00	71.780,00
78	<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>	<b>6.962,56</b>	<b>4.310,16</b>	<b>994,65</b>	<b>1.657,75</b>
	Outros rendimentos suplementares	5.295,79	3.278,34	756,54	1.260,90
	Donativos em espécie	661,07	409,23	94,44	157,40
	Donativos (outros)	960,00	594,29	137,14	228,57
	Outros	45,71	28,29	6,53	10,88
79	<b>RENDIMENTOS E GANHOS FINANCIAMENTO</b>	<b>1.283,11</b>	<b>794,30</b>	<b>183,30</b>	<b>305,50</b>
	Juros obtidos de depósitos	1.283,00	794,24	183,29	305,48
	Outros: F.Compensação	0,11	0,07	0,02	0,03
	<b>Total de Rendimentos</b>	<b>934.153,41</b>	<b>578.285,45</b>	<b>133.450,49</b>	<b>222.417,48</b>
	<b>RESULTADO LIQUIDO PREVISIONAL</b>	<b>70.044,60</b>	<b>43.360,94</b>	<b>10.006,37</b>	<b>16.677,29</b>

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

O conselho fiscal, de acordo com a competência que lhe está atribuída nos termos do artigo 46º dos estatutos da **CASA DE S. VICENTE**, em Lisboa, e

1. Face os elementos contabilísticos de 2017 e à conta de exploração previsional, retificativa para 2017, que lhe foram apresentados e ao seu exame;

Emite parecer favorável à aprovação da conta de exploração previsional retificativa referente ao ano de 2017, da CASA DE S. VICENTE, apresentada pela sua direção.

Lisboa, 17 de novembro de 2017

O Conselho Fiscal:

José Carlos dos Santos de Sousa Ferreira (Presidente)



Ana Maria de Carvalho da Silva Araújo (Primeira Vogal)



António Paulo Moreira (Segundo Vogal)

