



ORÇAMENTO 2017



1 IDENTIFICAÇÃO IPSS

DESIGNAÇÃO ASSOCIAÇÃO ESTER JANZ

NIF/NIPC 501318798 NISS 20004588935 TIPO Associação

MORADA DA SEDE AVENIDA INFANTE D. HENRIQUE, 286 1650-421 LISBOA

TELEFONE 218311200 FAX 218311209 E-MAIL enj@esterjanz.pt

2 DADOS ORÇAMENTO

ANO ECONOMICO 2017 VERSÃO inicial

ATA ORGÃO DELIBERATIVO (ASSEMBLEIA GERAL/CONSELHO ADMINISTRAÇÃO)

DATA

MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO	CARGO	Presidente	Outro
	NIF	145247880	108160008

PARECER ORGÃO FISCALIZADOR (CONSELHO FISCAL)

DATA 30-11-2016 DECISAO Favorável

MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO	CARGO	Presidente	Vogal
	NIF	182659777	128913797

3 DADOS ATIVIDADE

N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO	2	N.º ORGAOS SOCIAIS	
N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO NAO	0	REMUNERADOS	
N.º GLOBAL ATIVIDADES/PROTOCOLOS	1	VAO REMUNERADOS	9

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS

TIPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES (Ano)	VALOR MÉDIO COMPARTICIPAÇÃO (conta 75)	VALOR MÉDIO FAMÍLIAS (conta 72)	RECETA ANUAL	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
1103-Creche	87	118.59	338.03	474.823.90	29	
1104-Estabelecimento de Educação Pré-Escolar	135	187.51	342.04	825.475.90	25	

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO NAO COMPARTICIPADAS

TIPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO	VALOR MÉDIO	VALOR MÉDIO	RECETA ANUAL	N.º MÉDIO	N.º MÉDIO

ATIVIDADES / PROTOCOLOS

TIPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES (Ano)	VALOR MÉDIO COMPARTICIPAÇÃO (conta 75)	VALOR MÉDIO FAMÍLIAS (conta 72)	RECETA ANUAL	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
1104-Estabelecimento de Educação-Ensino Basico-1º Ciclo	115	0.00	388.59	533.491.02	19	

4 IDENTIFICAÇÃO TOC

NOME CARLA MARIA PEPOLINO LOPES DE OLIVEIRA

NIF 193115662 TELEFONE TELEM 919043054

N.º MEMBRO OTOC 43214 E-MAIL carla_mpl_oliveira@sapo.pt

5 RESPONSABILIDADE DADOS DECLARADOS

DECLARAÇÃO

Declaro que a informação correspondente ao orçamento previsional corresponde à verdade, não tendo sido omitidos dados relevantes para a sua apreciação, assumindo a responsabilidade pelos elementos declarados, erros e omissões.

NOME CARLA MARIA PEPOLINO LOPES DE OLIVEIRA

NIF 193115662 TELEFONE TELEM 919043054

DATA 14-11-2016 E-MAIL carla_mpl_oliveira@sapo.pt


DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS 2017

CLASSE 7 RENDIMENTOS

CONTA	RUBRICA	TOTAL	1103-Creche	1104- Estabelecimento de Educação Pré- Escolar	1104- Estabelecimento de Educação-Ensino Básico-1º Ciclo
71	VENDAS	21.000,00	5.000,00	10.000,00	6.000,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	1.440.503,40	352.905,50	554.106,88	533.491,02
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRICULAS/MENSALIDADES)	1.427.503,40	346.905,50	550.106,88	530.491,02
722/728	OUTROS SERVIÇOS	13.000,00	6.000,00	4.000,00	3.000,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	408.087,48	127.255,78	280.831,70	0,00
751	SUBSÍDIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS	393.087,48	121.718,40	271.369,08	0,00
7511	ISS, IP	393.087,48	121.718,40	271.369,08	0,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	15.000,00	5.537,38	9.462,62	0,00
78	OUTROS RENDIMENTOS	23.691,98	5.688,96	9.721,63	8.281,39
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	10.000,00	2.401,22	4.103,34	3.495,44
788	OUTROS RENDIMENTOS	13.691,98	3.287,74	5.618,29	4.785,95
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	13.691,98	3.287,74	5.618,29	4.785,95
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	1.000,00	240,12	410,33	349,54
7	TOTAL RENDIMENTOS	1.894.282,86	491.090,36	855.070,54	548.121,96

CLASSE 6 GASTOS

CONTA	RUBRICA	TOTAL	1103-Creche	1104- Estabelecimento de Educação Pré- Escolar	1104- Estabelecimento de Educação-Ensino Básico-1º Ciclo
61	CUSTO INVENTARIOS VENDIDOS E DAS MATERIAS CONSUM.	53.260,00	20.625,00	20.625,00	12.000,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	521.644,53	85.948,24	230.152,81	205.543,48
621	SUBCONTRATOS	171.100,12	16.684,54	80.117,25	74.298,33
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	105.868,83	25.057,20	47.524,24	33.285,39
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	42.315,85	10.791,50	16.745,43	14.778,92
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	105,08	27,13	42,09	35,86
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	17.500,00	4.517,80	7.010,39	5.971,81
6224	HONORÁRIOS	9.745,90	0,00	6.597,25	3.148,65
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	35.200,00	9.462,61	16.728,49	9.008,90
6227	SERVIÇOS BANCARIOS	1.000,00	258,16	400,59	341,25
623	MATERIAIS	12.050,00	3.059,19	4.855,04	4.135,77
6231	FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE DESGATE RÁPIDO	700,00	180,71	280,42	238,87
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	200,00	0,00	108,00	92,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	150,00	38,72	60,09	51,19
6235/6238	OUTROS	11.000,00	2.839,76	4.406,53	3.753,71
624	ENERGIA E FLUIDOS	46.900,01	13.703,04	24.563,43	8.633,54
6241	ELETRICIDADE	23.500,01	6.467,73	12.220,70	4.811,58
6242	COMBUSTÍVEIS	11.400,00	3.932,64	6.102,37	1.364,99
6243	ÁGUA	12.000,00	3.302,67	6.240,36	2.456,97
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	300,00	77,45	120,18	102,37
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	300,00	77,45	120,18	102,37
626	SERVIÇOS DIVERSOS	185.427,57	27.366,82	72.972,67	85.088,08
6261	RENDAS E ALUGUERES	92.778,45	4.318,05	34.754,40	53.706,00
6262	COMUNICAÇÃO	2.134,99	551,17	855,26	728,56
6263	SEGUROS	8.266,73	2.437,27	3.781,98	2.047,48
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	150,00	38,72	60,09	51,19
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFÓRTO	64.952,39	16.768,12	26.019,51	22.164,76
6268	OUTROS SERVIÇOS	7.145,01	1.844,56	2.862,25	2.438,20
6269	OUTRAS ATIVIDADES	10.000,00	1.408,93	4.639,18	3.951,89
63	GASTOS COM PESSOAL	1.257.665,97	429.268,12	484.792,62	343.605,33
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	1.019.900,52	348.178,76	393.119,48	278.602,28
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	1.019.900,52	348.178,76	393.119,48	278.602,28
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	227.093,83	77.561,98	87.538,62	61.993,23
6352	PESSOAL	227.093,83	77.561,98	87.538,62	61.993,23
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISS.	9.271,62	3.165,96	3.573,59	2.532,07
6362	PESSOAL	9.271,62	3.165,96	3.573,59	2.532,07
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1.400,00	361,42	560,83	477,75
6382	PESSOAL	1.400,00	361,42	560,83	477,75
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	125.932,16	35.102,30	57.129,39	33.700,47
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	125.932,16	35.102,30	57.129,39	33.700,47
68	OUTROS GASTOS	675,00	174,26	270,40	230,34
681	IMPOSTOS	385,00	99,39	154,23	131,38
682/687	OUTROS GASTOS EM ATIVOS	290,00	74,87	116,17	98,96
6	TOTAL GASTOS	1.959.167,86	571.117,92	792.970,12	595.079,62

CLASSE 8 RESULTADOS

85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	-64.884,80	-80.027,57	62.100,43	-46.957,66
86	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00
88	RESULTADO LÍQUIDO	-64.884,80	-80.027,57	62.100,43	-46.957,66



FONTES DE FINANCIAMENTO 2017



1

FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE EXPLORAÇÃO

ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO 75 - EXPLORAÇÃO
ISS, IP	ACORDOS DE COOPERAÇÃO	393.087,5
	1101-Ama	
	1102-Ama (Cresce Familiar)	
	1103-Creche	121.718,40
	1104-Estabelecimento de Educação Pré-Escolar	271.369,08
	1105-Centro de Atividades de Tempos Livres	
	1201-Intervenção Precoce	
	1202-Lar de Apoio	
	1203-Transporte de Pessoas com Deficiência	
	1301-Centro de Apoio Familiar e Aconselhamento Parental	
	1302-Equipa de Rua de Apoio a Crianças e Jovens	
	1303-Acolhimento Familiar para Crianças e Jovens	
	1304-Centro de Acolhimento Temporário	
	1305-Lar de Infância e Juventude	
	1306-Apartamento de Autonomização	
	2101-Serviço de Apoio Domiciliário	
	2102-Centro de Convívio	
	2103-Centro de Dia	
	2104-Centro de Noite	
	2105-Acolhimento Familiar para Pessoas Idosas	
	2106-Residência	
	2107-Lar de Idosos	
	2201-Centro At./Acomp.Animação Pessoas com Deficiência	
	2202-Serviço de Apoio Domiciliário	
	2203-Centro de Atividades Ocupacionais	
	2204-Acolhimento Familiar para Pessoas Adultas com Deficiência	
	2205-Lar Residencial	
	2206-Transporte de Pessoas com Deficiência	
	2301-Serviço de Apoio Domiciliário	
	2302-Apoio Domiciliário Integrado	
	2303-Unidade de Apoio Integrado	
	2401-Foro Sócio ocupacional	
	2402-Unidade de Vida Protegida	
	2403-Unidade de Vida Autónoma	
	2404-Unidade de Vida Apoiada	
	2501-Equipa de Rua para Pessoas Sem-Abrigo	
	2502-Atelier Ocupacional	
	3101-Atendimento/Acompanhamento Social	
	3102-Grupo de Autoajuda	
	3103-Centro Comunitário	
	3104-Centro de Férias e Lazer	
	3105-Refeitório/Cantina Social	
	3106-Centro de Apoio à Vida	
	3107-Comunidade de Inserção	
	3108-Centro de Alojamento Temporário	
	3109-Ajuda Alimentar	
	3201-Centro de Atendimento/Acompanhamento Psicossocial	
	3202-Serviço de Apoio Domiciliário	
	3203-Residência para Pessoas com VIH/SIDA	
	3301-Equipa de Intervenção Direta	
3302-Apartamento de Reinserção Social		
3401-Centro de Atendimento		
3402-Casa de Abrigo		
4101-Apoio Domiciliário para Guarda de Crianças		
4102-Apoio em Regime Ambulatório		
4103-Imprensa Braille		
4104-Escola de Cães-guia		
Outros acordos		
Acordos de Cooperação		
IEFP, IP	Protocolos	
	Programas	15 000,00
	Fundos	
	Outros	
	TOTAL	408.087,48



INVESTIMENTO 2017



INVESTIMENTO MÉDIO E LONGO PRAZO	VALOR
Ativos Intangíveis	0,00
Bens domínio público	
Goodwill	
Projetos de desenvolvimento	
Programas de Computador	
Propriedade Industrial	
Outros Ativos Intangíveis	
Ativos Fixos Tangíveis	0,00
Bens domínio público	
Bens do Patrimônio Histórico e Cultural	
Terrenos e Recursos Naturais	
Edifícios e Outras Construções	
Equipamento Básico	
Equipamento de Transporte	
Equipamento Administrativo	
Equipamentos Biológicos	
Outros ativos fixos tangíveis	
Propriedades de Investimento	
Investimentos Financeiros	
Outros ativos Financeiros (não correntes detidos para venda)	
TOTAL INVESTIMENTO - MLP	0,00

INVESTIMENTOS EM CURSO	VALOR
Novas aquisições (compras e prestações serviços)	
Adiantamentos	
Trabalhos própria Entidade	
Transferência para Imobilizado pela conclusão obra (-)	
TOTAL INVESTIMENTO EM CURSO	0,00

INVESTIMENTOS - CP	VALOR
Outros ativos Financeiros	
Outros passivos Financeiros	
TOTAL INVESTIMENTO - CP	0,00

TOTAL NOVO INVESTIMENTO:	0,00
---------------------------------	-------------



#

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA 2017**Considerações Prévias**

O presente orçamento foi elaborado de acordo com o regime de normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março, que faz parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho e que foi regulamentado pelas Portarias n.º 105/2011, de 14 de março (Modelos de demonstrações aplicáveis às ESNL) e n.º 218/2015, de 23 de julho (Código de Contas Específico para as entidades do setor não lucrativo).

Análise

A Demonstração de Resultados Previsionais e as Fontes de Financiamento para 2017 estão apresentadas de acordo com os requisitos exigidos pelo Instituto da Segurança Social, respetando assim o disposto no SNC.

Optámos por não inscrever valores para investimentos a realizar no próximo ano, apesar de termos continuado, durante o ano corrente, as diligências

Os gastos considerados são os estritamente necessários para fazer face à manutenção do pessoal e proporcionar aos nossos utentes um acolhimento e educação na linha do que temos vindo a seguir ao longo do tempo, não descurando as atividades inerentes à sua formação integral.

Os rendimentos orçamentados foram calculados com base no atual quadro de frequência de alunos e nas pré-inscrições em vigor para o ano escolar de

Foram também considerados os subsídios à exploração provenientes da Segurança Social, de acordo com os valores em vigor em 2016.

Os restantes rendimentos englobados são os provenientes da imputação do subsídio recebido no âmbito das obras de remodelação e ampliação do

À semelhança do que todos os anos acontece, e apesar de não aparecer inscrito neste orçamento, continuamos a contar com a preciosa ajuda e boa

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

Ricardo Ferraz
A.F.

Senhores Associados,

INTRODUÇÃO

1. Em cumprimento das disposições legais e estatutárias aplicáveis, nomeadamente ao abrigo da alínea c), do n.º 1, do artigo 37º, dos novos Estatutos da Associação Ester Janz, IPSS, e do mandato que nos foi conferido, vem o Conselho Fiscal no âmbito das suas competências apreciar e emitir o seu Relatório e Parecer sobre o Programa de Ação e o Orçamento apresentado pela Direção para o exercício com termo em 31 de dezembro de 2017.
2. Examinámos o Programa de Ação e o Orçamento da Associação Ester Janz, IPSS, o qual evidencia uma previsão de rendimentos de 1 894 282,86 euros e de gastos de 1 959 167,66 euros.

RESPONSABILIDADES

3. É da responsabilidade da Direção a preparação realista dos referidos documentos com suporte em estimativas baseadas em juízos e critérios.
4. A nossa responsabilidade consiste em examinar a informação contida em ambos os documentos, competindo-nos expressar um parecer profissional e independente, baseado no nosso exame.

ÂMBITO

5. No âmbito das suas funções e competências formuladas no art.º 420º do Código das Sociedades Comerciais e no art.º 37º dos Estatutos da Associação, o Conselho Fiscal analisou na extensão considerada necessária e adequada, os documentos disponibilizados pela Direção relativamente à elaboração do Programa de Ação e do Orçamento, tendo sempre encontrado a melhor colaboração por parte da Direção e outros responsáveis.
6. Paralelamente, devemos salientar que o Orçamento apresentado continua a expressar uma linha de orientação seguida nos últimos anos, que se caracteriza pela responsabilidade e prudência, procurando manter um equilíbrio financeiro sustentável, numa conjuntura económico-financeira, que apesar de começar a apresentar alguma consolidação no seu processo de recuperação ainda é caracterizada por alguns focos de incerteza.

7. Entendemos que o exame efetuado proporciona uma base aceitável para a expressão do nosso parecer.

PARECER

8. Em nossa opinião o Programa de Ação e o Orçamento traduzem de forma verdadeira e apropriada a previsão da atividade a desenvolver no período de 1 de janeiro de 2017 a 31 de dezembro de 2017.
9. Face ao exposto o Conselho Fiscal propõe que a Assembleia Geral da Associação Ester Janz, IPSS aprove o Programa de Ação e o Orçamento para o ano de 2017, que apresenta uma previsão para um resultado líquido negativo de 64 884,80 euros.

Lisboa, 16 de novembro de 2016


O CONSELHO FISCAL



Ricardo Jorge Reis Ferreira (Presidente)



Maria Amélia da Silva Soares do Céu (Vogal)



Patrícia Susana Gonçalves Correia (Vogal)