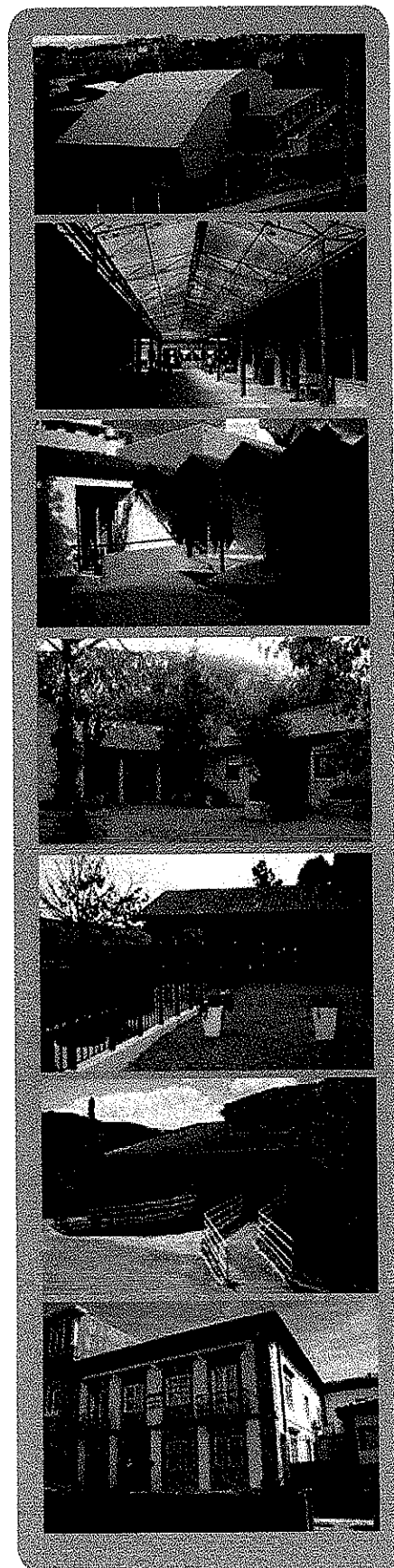


Plano de
Atividades e
Orçamento

2018

APPACDM DE BRAGA



1. MENSAGEM DA DIRECÇÃO

Aos senhores associados,

A Direcção eleita em 29 de Outubro e empossada no dia 11 de Novembro apresenta os seus mais respeitosos cumprimentos e agradece, em nome de todos os eleitos, a confiança que deram a uma equipa que será certamente responsável pela continuidade do trabalho que vinha sendo desenvolvido pelo executivo anterior, que tinha e terá como desígnios principais a recuperação e consolidação financeira da nossa Instituição e consequente bem-estar dos nossos/vossos filhos ou familiares.

A seguir e no cumprimento do que está estabelecido nos nossos Estatutos, o executivo apresentará aos senhores associados, para discussão e votação, o Plano de Atividades e Orçamento a executar no próximo ano, assegurando total disponibilidade para responder e esclarecer as questões que entendam por bem colocar.

Dará este executivo a devida importância a manifestações promovidas pelos senhores associados relacionadas com o funcionamento dos serviços da Instituição e em especial às que digam respeito ao bem-estar dos seus filhos, considerando ainda importante manter alerta permanente em relação a manobras de “alguns” cujos desígnios ou objetivos só eles conhecem e em nada favorecem a imagem da Instituição e muito menos o bem-estar dos nossos jovens utentes.

Não alimentará este executivo questiúnculas ou movimentações que, vindas do exterior, “pretendam” desviar a sua atenção dos objetivos traçados, mas continuará, isso sim, a política de sustentabilidade financeira traçada para a Instituição e iniciada pelo executivo anterior, acompanhando-a e melhorando sempre que possível a oferta dos seus serviços para bem da população atendida e dos seus cuidadores.

Uma palavra de muito apreço vai para os nossos trabalhadores pelo carinho que, em condições muitas vezes difíceis, com um sorriso promovem o bem-estar dos nossos filhos ou familiares, afirmando-lhes que, para esta Direcção, a regularização dos seus vencimentos é a principal prioridade para este mandato.

Terminamos - lembrando aos senhores associados que, por motivos que ignoramos que serão decerto respeitáveis se afastaram da vida ativa da Associação, que esta Instituição dispõe de um espaço suficientemente lato onde todos cabemos; que têm esta Instituição uma grande Família que os receberá de braços abertos e, sobretudo, que centenas de jovens/utentes os esperam para deles receber o carinho que muitas vezes lhes falta -, com um apelo: juntemo-nos e trabalhemos juntos para fazermos da nossa APPACDM a Instituição de referência que todos desejamos.

A Fortaleza da família APACDM está na sua União e nunca na sua divisão.

Braga, 06 dez 2017

A Direcção,

Alberto Silva de Sousa
Presidente

Maria Henriqueta G. Jordão Felgueiras
Vice-Presidente

Manuel Freitas de Oliveira
Secretário

António José Abreu Fonseca de Carvalho
Tesoureiro

Leopoldo Miguel de Sousa Louro

Maria Miranda Pereira Branco

Marlene Marisa Fonseca Duarte

Vogais

Maria Adelaide Martins Lopes

José Maria da Costa Amaro

Suplentes

2. PLANO DE ATIVIDADES DAS RESPOSTAS SOCIAIS

2.1. Centro de Atividades Ocupacionais de Esposende

OBJETIVOS	ATIVIDADES	INDICADORES	RESULTADOS ESPERADOS
Manter serviços criados com valor acrescentado: PDI,s, PAI e atividades protocoladas (Ginástica, Natação, Equitação Terapêuticas e Oficinas no Centro Interpretativo do Castro de São Lourenço e Centro de Educação Ambiental).	Atualizar e realizar relatórios diários no PDI dos 30 clientes e no PAI. Trabalhar dualmente objetivos trimestrais com as várias entidades parceiras.	Indicadores que constam nos vários planos de atividades de cada parceiro social.	Atingir os objetivos estabelecidos no plano de atividades de cada cliente e as metas descritas paralelamente no plano de atividades desenhado anualmente com os vários parceiros sociais.
Desenvolver e implementar soluções inovadoras e divulgar projectos e serviços institucionais do CAO de Esposende.	Promover uma maior visibilidade aos protocolos estabelecidos na participação em eventos sociais como feiras, festas e outros. Realizar agradecimentos por carta ou públicos através da comunicação social e redes sociais.	Aumento do número de visitas ao CAO da comunidade em geral; aumento do número de visitantes da página do facebook; aumento do apoio da loja social (bens alimentares e materiais) e aumento dos donativos em numerário.	Realizar o acompanhamento de pelo menos 1 visita por mês. Receber donativos em numerário e em bens alimentares pelo menos de 2 em 2 meses para projetos/necessidades urgentes do Complexo.
Estimular a comunidade para a realização de voluntariado e novas parcerias com o CAO de Esposende.	Maximizar o atendimento aos Clientes nas várias áreas científicas.	Contactos mensais com o banco de voluntariado de Esposende para apoio na área de animação sociocultural, psicologia, musica, artes plásticas e educação física.	Receber pelo menos 1 voluntário por ano.
Renovar o edificado do Complexo de Esposende. Construir um Lar Residencial.	Promover ações junto da Câmara Municipal de Esposende (CME) para assegurar o financiamento de um projeto de Adaptação do Complexo de Marinhas às atuais necessidades de atendimento à Deficiência Mental (DM) em Centro de Atividades Ocupacionais e Lar Residencial.	Agendamento de reuniões na CME através de ofício enviado por carta ou correio eletrónico.	Receber o subsídio de 26.000€ + IVA para o projeto de Requalificação do CAO já aprovado em reunião CME no dia 14/9/17 e conseguir um subsídio para as obras de requalificação e construção de Lar Residencial.
Envolver as famílias nas atividades da Instituição e aumentar os índices de satisfação dos Clientes e suas famílias.	Sensibilização e promoção de uma participação mais ativa dos significativos nas reuniões de Pais e Plano de atividades de Inclusão de angariação de fundos. Aumento percentual de participação das famílias. Adaptação total dos Clientes às atividades propostas em PDI e PAI.	100% de Adesão das famílias e clientes	75% de Adesão das famílias e 100% dos Clientes
Qualificar e aumentar os índices de satisfação dos Colaboradores.	Promover ações de formação de curta duração.	Formação promovida pelos técnicos da Equipa do Complexo sobre temas nomeados pelos colaboradores e pertinentes à sua prática.	Promover pelo menos 10h de formação a cada colaborador e manter a satisfação dos colaboradores no desenvolvimento das suas funções.

2.2. Centro de Atividades Ocupacionais de Vila Verde

OBJETIVOS	ATIVIDADES	INDICADORES	RESULTADOS ESPERADOS
Proporcionar o desenvolvimento das competências instrumentais, físicas, pessoais e sociais dos clientes, assegurando o Planeamento e acompanhamento das atividades realizadas de acordo com o previsto no PAI e PDI.	Realizar as atividades previstas no PAI aumentando o número de parcerias locais	Protocolos Estabelecidos Criação de novas atividades no CAO	Aumento de atividades no CAO
	Realizar atividades ocupacionais de acordo com PDI		
Requalificar e adequar as condições das estruturas físicas do CAO de Vila Verde, tendo em vista a melhoria de atendimento.	Promover eventos para Angariação de fundos para projeto de Requalificação	Iniciativas realizadas Fotos Notícias locais	Criação de um fundo para a requalificação
	Estabelecer responsabilidade técnica (serviços técnicos da autarquia) e elaborar projeto de acordo com as normas exigidas.	Realização do Projeto	Projeto Requalificação
Promover a notoriedade da imagem da organização junto da comunidade	Manter a atualização da Página do Facebook	Número de publicações	Aumento da comunidade
	Dar continuidade à Edição e Publicação mensal ao Jornal de CAO	Publicação do Jornal	Continuidade da publicação do Jornal
	Promover iniciativas apelativas à participação da comunidade em geral	Iniciativas participadas Fotos	Aumento de convites para a participação

2.3. Centro de Atividades Ocupacionais de Vila Nova de Famalicão

OBJETIVOS	ATIVIDADES	INDICADORES	RESULTADOS ESPERADOS
Desenvolver/melhorar práticas de trabalho orientadas para a promoção da cidadania e da qualidade de vida dos nossos clientes.	Elaboração, implementação e monitorização dos PDI's e PAI para o ano 2018.	Exequibilidade dos objetivos definidos Ajustamento das atividades às necessidades dos clientes: grau de adesão dos clientes Grau de oportunidade de acesso dos clientes às atividades transversais.	90 a 100% dos objetivos atingidos com sucesso. Por atividade de PDI, 0 a 1% de rejeições em querer participar. Atividades avaliadas positivamente: 90% a 100% dos participantes avaliam-nas deste modo. Participação equitativa dos clientes nas diferentes atividades de PAI, nomeadamente as socioculturais: igual oportunidade de acesso em função dos seus interesses.
	Dinamizar/acompanhar parcerias no âmbito da manutenção ou alargamento da oferta de atividades de inclusão e de serviços de suporte à situação familiar dos clientes.	Nº de parcerias. Qualidade das parcerias.	Continuidade de todas as parcerias existentes no ano anterior Procura de novas parcerias (candidaturas a projetos) Objetivos estabelecidos nos protocolos de colaboração atingidos com nível de execução e satisfação não inferior a 90%.
	Reforçar quadro dos Recursos Humanos, nomeadamente técnico	Tempo de afetação dos técnicos. Bolsa de voluntários.	Terapeuta Ocupacional a tempo completo. Estabelecimento de contratos de voluntariado (2 a 3) para reforço da EPA.
Promover o envolvimento, interação e	Reuniões de pais/significativos/Enc. Educação para acompanhamento e	Níveis de participação dos significativos.	Aumento da % de participação dos Significativos.

Handwritten signature and initials in the top right corner.

partilha com a família e significativos: estabelecer "pontes" de comunicação/ diálogo com os diferentes stakeholders	monitorização do Plano de Desenvolvimento Individual.		
	Convites aos pais/ significativos para participação em atividades socioculturais, desportivas e recreativas.	Grau de adesão dos significativos.	1.Adesão não inferior a 30%, por atividade.
	Atendimento individualizado dos pais/significativos/ pela ET, sempre que esta considere necessário ou aqueles o solicitem.	Resposta dos Significativos às convocatórias. Resposta da ET às solicitações dos significativos: prontidão e eficácia.	Por convocatória, 100% de respostas obtidas. 100% de respostas dadas em tempo útil. 0% de reclamações dos significativos face à resposta.
	Ações de informação/ sensibilização dirigidas aos Significativos sobre temas relevantes para os Significativos e/ou acompanhamento/apoio dos seus tutorandos.	Nº de ações realizadas. Níveis de adesão/ satisfação dos Significativos.	No mínimo, uma ação. Por ação e por cliente, no mínimo 30% dos significativos presentes, com 90% de grau de satisfação.
	Edição regular do Boletim Informativo e/ou publicação em rede social ("facebook").	Publicações realizadas.	Publicação semanal no facebook . Publicação bimensal em formato digital de Boletim Informativo.
Garantir/melhorar condições estruturais indispensáveis à introdução de melhorias na prestação dos serviços	Campanha de angariação de fundos para renovação da frota de transportes; obras de manutenção do edifício (requalificação da copa, pintura exterior e interior) e para aquisição de materiais necessários à intervenção técnico-terapêutica e reabilitacional.	Valor dos fundos angariados/nº de iniciativas/necessidades identificadas.	Concretização de pelo menos, um dos projetos: aquisição de uma carrinha de 9 de lugares.
Promover a competência e credibilidade técnica - científica dos serviços	Colaborar com organizações de cariz formativo (escolas, universidades).	Nº de alunos estagiários acolhidos. Nº de parcerias em projetos de investigação - ação.	Resposta a 100% aos pedidos de estágio rececionados. Total cumprimento do protocolo de colaboração celebrado com a Universidade Lusíada.

2.4. Centro de Atividades Ocupacionais de Lomar

OJETIVOS	ATIVIDADES	INDICADORES	RESULTADOS ESPERADOS
Reforçar o envolvimento das famílias nos assuntos/atividades do Complexo de Lomar – Centro de Atividades Ocupacionais.	Reforçar a realização de atividades (festas e convívios), ações de sensibilização e workshops facilitadoras da envolvimento das famílias.	Percentagem de adesão de pais/significativos	Aumento em comparação com o ano anterior
Contribuir para a sustentabilidade económico-financeiro da instituição.	Reforçar contactos/parcerias com empresas/entidades com o intuito de requalificar/adequar a estrutura física melhorando a qualidade dos serviços prestados; reduzir custos de	Número de parcerias implementadas	Aumento em comparação com o ano anterior

	funcionamento Implementando procedimentos de controlo efetivo das aquisições de bens e serviços.		
Proporcionar aos colaboradores conhecimentos, motivação e atitudes que assegurem um atendimento qualificado e coerente com os objetivos do CAO.	Dinâmica de grupo/formações para colaboradores (coesão de grupo e team building).	Número de dinâmicas de grupo/formações implementadas	Aumento em comparação com o ano anterior
Reforçar práticas de trabalho orientadas para a Qualidade de Vida e inclusão social dos clientes no respeito pelo projeto de vida, interesses, necessidades e expetativas de cada um deles	Acompanhamento e monitorização dos resultados dos PDI's dos clientes; reforçar os contatos com a comunidade (saídas e passeios).	Percentagem de atividades executadas no plano anual de inclusão; Percentagem de satisfação dos clientes com a atividade	Manter em comparação com o ano anterior

2.5. Lar Residencial de Lomar

OJETIVOS	ATIVIDADES	INDICADORES	RESULTADOS ESPERADOS
Reforçar o envolvimento das famílias nos assuntos/atividades do Complexo de Lomar – Lar Residencial.	Reforçar a realização de atividades (festas e convívios), ações de sensibilização e workshops facilitadoras da envolvimento das famílias.	Percentagem de adesão de pais/significativos	Aumento em comparação com o ano anterior
Contribuir para a sustentabilidade económico-financeiro da instituição.	Reforçar contactos/parcerias com empresas/entidades com o intuito de requalificar/adequar a estrutura física melhorando a qualidade dos serviços prestados; reduzir custos de funcionamento Implementando procedimentos de controlo efetivo das aquisições de bens e serviços.	Número de contatos/parcerias implementadas	Aumento em comparação com o ano anterior
Proporcionar aos colaboradores conhecimentos, motivação e atitudes que assegurem um atendimento qualificado e coerente com os objetivos do Lar Residencial	Dinâmica de grupo/formações para colaboradores (coesão de grupo e team building).	Número de dinâmicas de grupo/formações implementadas	Aumento em comparação com o ano anterior
Implementar processos do Manual da Gestão da Qualidade do ISS na resposta social de Lar Residencial.	Acompanhamento e monitorização dos Planos Individuais (PI) para todos os clientes; reforçar os contatos com a comunidade (saídas e passeios).	Percentagem de atividades executadas no plano anual de inclusão; Percentagem de satisfação dos clientes com a atividade	100% de PI's elaborados; Manter o numero de atividades em comparação com o ano anterior

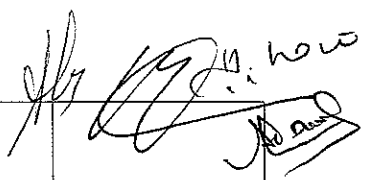
2.6. Lar Residencial de Fraião

OBJETIVOS	ATIVIDADES	INDICADORES	RESULTADOS ESPERADOS
-----------	------------	-------------	----------------------

Envolver famílias/significativos nas atividades do Lar Residencial de Fraião	Desenvolver reuniões individuais com Pais/significativos; Desenvolver atividades socioculturais e de lazer, com participação dos pais/significativos	% de pais/significativos que participam nas reuniões % de pais/significativos que participam nas atividades socioculturais	Adesão de 100% de pais/significativos às reuniões. Adesão de pelo menos 50% de pais/significativos às atividades socioculturais
Sensibilizar a comunidade para a problemática da pessoa com deficiência;	Participar em atividades desenvolvidas pela comunidade Divulgação de atividades/parcerias através da página da rede social "Facebook";	Número de atividades desenvolvidas Visualizações das divulgações no facebook	Participação em pelo menos duas atividades desenvolvidas pela comunidade Aumentar o número de visualizações das divulgações
Contribuir para a sustentabilidade financeira da instituição	Reduzir custos inerentes ao funcionamento do Lar Residencial de Fraião Colaborar em campanhas de angariação de fundos para a instituição.	Custos mensais do LR Fraião Número de participantes, apoios e parceiros	Manter/diminuir despesas inerentes ao LR Fraião. Angariar fundos nas diferentes campanhas
Promover ações de formação/sensibilização para colaboradores e pais/significativos	Realizar ações de sensibilização para colaboradores, pais/significativos; Ações de formação para colaboradores	Promover uma ação de sensibilização Participação dos colaboradores nas 35h/ano de formação	Participação de 50% dos pais/significativos/colaboradores na ação de sensibilização Cumprimento da legislação relativamente às 35h formação anual
Implementar o Sistema de Gestão de Qualidade de Lar	Desenvolver o Sistema de Gestão de Qualidade de Lar em suporte informático	Informatização do Sistema de Gestão de Qualidade de Lar	Sistema de Gestão de Qualidade de Lar 100% informatizado

2.7. Centro de Atividades Ocupacionais de Gualtar

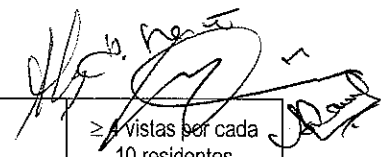
OBJETIVOS	ATIVIDADES	INDICADORES	RESULTADOS ESPERADOS
Proporcionar a melhoria das competências instrumentais, físicas, pessoais e sociais dos clientes e de acordo com o Plano Desenvolvimento Individual (PDI). Promover acompanhamento Sociofamiliar individualizado aos clientes e Significativos. Assegurar o cumprimento do cronograma do Plano de Atividades de Inclusão (PAI). Promover a participação dos clientes nas atividades programadas pela comunidade que potenciem a inclusão e igualdade de oportunidades. Elaborar e orçamentar cronograma de atividade específico ao mês de Agosto	Realização de atividades de carácter ocupacional, nas diferentes áreas (AEO). Manutenção dos Protocolos Ocupacionais com entidades da comunidade (ASU). Realização de atividades promotoras das capacidades de relacionamento interpessoal e bem-estar e a participação social, até ao máximo potencial dos clientes. Execução de atividades orientadas à habilitação / reabilitação funcional, bem como a expressão de competências afetivo-emocionais, motoras, comunicacionais e artísticas. Dinamização de atividades potenciadoras do interesse e satisfação dos clientes e da participação em contextos diferentes dos habituais (PAI).	Taxa de cumprimento dos PDI's Taxa de clientes que melhoram autonomia (pessoal, social e de realização) Taxa média de presença de clientes em sessões de reabilitação/habilitação Nº de atividades lúdicas recreativas e de participação % de concretização das atividades propostas e realizadas	80% 40% 85% 30 100%
Avaliar o rácio Colaborador vs. Cliente em função dos normativos e legislação aplicada à resposta social	Levantamento das necessidades do CAO e comparação com o quadro de RH afetos atualmente ao CAO e enquadramento legislativo	Relatório produzido. Taxa de cumprimento da legislação aplicável.	Melhoria na afetação dos profissionais de acordo com as recomendações produzidas pelo Acompanhamento Técnico da S.S.



Reduzir custos de funcionamento, implementando procedimentos de controlo efetivo das aquisições de bens e serviços.	Monitorização "Just In Time" das despesas (requisição de produtos essenciais, evitando stocks); Análise de desvios e Implementação de eventuais medidas corretivas; Ações de sensibilização e corresponsabilização (colaboradores e clientes) para "zero desperdícios"	Nível de redução	3%
Implementar um plano de fundraising para aquisição de uma viatura Candidatura a projetos de Responsabilidade social e no âmbito da promoção dos direitos das pessoas com deficiência ou incapacidade	Identificação de plataforma de fundraising; Elaboração da campanha de fundraising; Elaboração e cumprimento dos requisitos da(s) candidatura(s) Envolvimento das famílias	Taxa de concretização do objetivo identificado Candidatura(s) realizada(s)	Aquisição da viatura Pelo menos 1 candidatura aprovada
Desenvolver ações de formação interna e de informação, fomentando a capacitação de colaboradores, tendo como objetivo a promoção da qualidade de vida dos clientes. Melhorar os níveis de participação nas atividades programadas no CAO, das famílias e outras partes interessadas	Estratégias de autorregulação emocional Mindfulness e bem-estar afetivo. II Jornadas do CAO. Workshop temático para as famílias: Snoozelen para famílias.	Nível de execução das ações de formação e informação	90%
Promover eventos com impacto da comunidade	Organização Gala Solidária de Aniversário do CAO Organização Dia Aberto à Comunidade	Nº de pessoas externas que participam na atividade. Nº de pessoas externas que participam na atividade.	300 200
Introduzir pelo menos 1 novo instrumento de monitorização e avaliação de práticas de intervenção: Aplicar uma Escala de Qualidade de Vida	Generalização e aplicação da escala; Aferição de resultados; Desenvolvimento e realização de programas centrados na pessoa.	% de clientes abrangidos	65%

2.8. Lar Residencial de São Lázaro

OBJETIVOS	ATIVIDADES	INDICADORES	RESULTADOS ESPERADOS
Incentivar a participação dos residentes nas atividades que são disponibilizadas; Estimular a autonomia; Promover o sentido de responsabilidade; Promover a socialização e coesão do grupo; Manter o equilíbrio emocional e social; Promover o bem-estar físico e psicológico; manter a mobilidade; melhorar a competências pessoais e sociais; Fomentar as relações interpessoais e o sentido de pertença; Manter ou melhorar as funções cognitivas; Proporcionar momentos de lazer e relaxamento; Promover a valorização dos residentes.	Organização e dinamização de diferentes momentos de convívio (Cinema; Debates, Espaços de Diálogo e Conversas Comentários de Jornais e Revistas; estórias partilhadas; Jogos de Animação e de Estimulação Cognitiva; Jogos de Mesa; Festas temáticas; Montagem de etiquetas). Oficina de Cozinha; Caminhadas e atividade física. Atividades de Vida Diária (cuidados de higiene; cuidados de imagem; apoio nas refeições; administração terapêutica; Tarefas de higienização do lar.) e Atividades Instrumentais da Vida Diária (tratamento de roupas; apoio na aquisição de bens e serviços; acompanhamento ao exterior, transporte).	80% de concretização das atividades propostas e realizadas nº de participantes que verificam melhoria de competências	80% 5
Facilitar a participação ativa de todos os clientes na organização e planeamento das comemorações de datas socialmente significativas e tarefas relativas à dinâmica do lar residencial.	Celebração da tradição associada a festas populares e religiosas (natal; passagem de ano; páscoa; aniversário dos residentes; carnaval).	Nº de atividades realizadas	≥ 10
Reforçar o papel e a presença das famílias e ou Significativos no Lar Residencial	Continuar a implementar «convite para jantar»: convidar família e ou amigos dos residentes a participar num jantar do LR	Nº de famílias presentes	4



Promover a continuidade da ligação aos contextos locais e comunidades de origem dos residentes	Incentivar as visitas e permanência nas famílias de origem: férias de Agosto; épocas festivas (natal; ano novo; páscoa; etc.)	Nº de visitas / Nº de residentes	≥ 4 visitas por cada 10 residentes
Assegurar a planificação e a participação dos tempos livres dos clientes ao fim-de-semana (PAI) Estimular a interação com a comunidade. Desenvolver competências para a ocupação dos tempos livres. Desenvolver competências de deslocação.	Realização de visitas culturais; passeios turísticos; idas a espetáculos (concertos, teatro, festivais); participação em caminhadas na comunidade;	Nº de atividades realizadas	≥ 100
Assegurar aos residentes que permaneçam no lar residencial durante o mês de Agosto, passeios e atividades maximizadoras de satisfação, em articulação com o CAO	Elaboração e orçamentação do cronograma de atividade específico ao mês de Agosto e implementadas pelo CAO de Gualtar	% de concretização das atividades propostas e realizadas	100%
Assegurar e acompanhar o Plano de Cuidados Pessoais e de Saúde dos clientes do Lar Residencial em articulação com as famílias / significativos	Realização e acompanhamento dos Planos de Cuidados Individuais de acordo com as necessidades dos residentes;	Nº de acompanhamentos previstos / Nº de acompanhamentos realizados	100%
Introduzir pelo menos 1 novo instrumento de monitorização e avaliação de práticas de intervenção: Aplicar 1 Escala de Qualidade de Vida	Generalização e aplicação da escala; Aferição de resultados; Desenvolvimento e realização de programas centrados na pessoa.	% de residentes abrangidos	100%

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL EM SETEMBRO DE 2017

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		
	Set/17	Previsão Dez/ 2017	Orçamento 2017
Vendas	16.589,27	22.119,03	22.018,17
Prestações de Serviços	378.571,81	491.070,93	458.259,16
Subsídios, doações e legados à exploração	1.431.701,28	1.904.469,46	1.856.130,31
ISS, IP – Centros Distritais	1.418.304,54	1.891.072,72	1.829.667,51
ISS, IP – Fundo de Socorro Social			
Outros	13.396,74	13.396,74	26.462,80
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade	67.951,45	90.601,93	90.444,93
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-172.279,91	-229.706,55	-151.747,42
Fornecimentos e serviços externos	-255.301,86	-339.161,10	-328.118,42
Gastos com pessoal	1.453.837,93	1.996.208,78	1.993.955,00
Outros rendimentos e ganhos	160.979,85	217.551,90	187.978,02
Outros gastos e perdas	-25.698,46	-34.769,34	-12.608,77
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	148.675,50	125.967,49	128.400,98
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-102.201,00	-136.269,00	-136.269,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	46.474,50	-10.301,52	-7.868,02
Juros e rendimentos similares obtidos	41,07	41,07	0,00
Juros e gastos similares suportados	-3.700,05	-4.933,40	-4.486,92
Resultado antes de impostos	42.815,52	-15.193,85	-12.354,94
Imposto sobre rendimento do período			
Resultado líquido do período	42.815,52	-15.193,85	-12.354,94

	Set/17	Previsão Dez/ 2017	Orçamento 2017
Análise dos resultados previsionais:			
(+)Total de Rendimentos	2.055.834,73	2.725.854,32	2.614.830,59
(-)Total de Gastos	2.013.019,21	2.741.048,17	2.627.185,53
Resultado Líquido do exercício	42.815,52	-15.193,85	-12.354,94
(+)Depreciações	102.201,00	136.269,00	136.269,00
Meios libertos pela exploração	145.016,52	121.075,15	123.914,06

Explicação dos resultados previsionais para 2017:

A Execução Orçamental referente ao ano de 2017 traduz, até ao momento, o equilíbrio previsto refletindo, uma vez mais, rigor e disciplina Orçamental. Do lado da Receita, as variações devem-se essencialmente à continuidade do protocolo da cantina social refletida na rubrica **Subsídios, doações e legados à exploração** (estava prevista a sua cessação) e também uma

variação positiva na receita proveniente dos **Serviços Prestados** que se justifica pelo facto de existir uma receita adicional no CAO de Gualtar (montagem de peças para torneiras).

Do lado da despesa, a rubrica de gastos com higiene sofreram variações superiores às previstas agravando as previsões anuais das despesas com **Fornecimentos e Serviços externos** em 2017, a mesma tendência também se verificou na rubrica **Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas**, que se justifica pela continuidade dos gastos associados às refeições contempladas no protocolo da cantina social.

4. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		
	Set/2017	Previsão Dez/ 2017	Orçamento 2018
Vendas	16.589,27	22.119,03	25.830,23
Prestações de Serviços	378.571,81	491.070,93	454.551,00
Subsídios, doações e legados à exploração	1.431.701,28	1.904.469,46	1.868.338,67
ISS, IP – Centros Distritais	1.418.304,54	1.891.072,72	1.868.338,67
ISS, IP – Fundo de Socorro Social	0,00	0,00	
Outros	13.396,74	13.396,74	0,00
Variação nos inventários da produção	0,00	0,00	
Trabalhos para a própria entidade	67.951,45	90.601,93	90.287,21
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-172.279,91	-229.706,55	-161.643,39
Fornecimentos e serviços externos	-255.301,86	-339.161,10	-302.722,34
Gastos com pessoal	-1.453.837,93	-1.996.208,78	-2.027.974,43
Outros rendimentos e ganhos	160.979,85	217.551,90	161.731,39
Outros gastos e perdas	-25.698,46	-34.769,34	-11.820,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	148.675,50	125.967,49	96.578,34
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-102.201,00	-136.269,00	-104.000,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	46.474,50	-10.301,52	-7.421,66
Juros e rendimentos similares obtidos	41,07	41,07	0,00
Juros e gastos similares suportados	-3.700,05	-4.933,40	-3.700,05
Resultado antes de impostos	42.815,52	-15.193,85	-11.121,71
Imposto sobre rendimento do período			
Resultado líquido do período	42.815,52	-15.193,85	-11.121,71
Análise dos resultados previsionais:	set/17	Previsão Dez/ 2017	Orçamento 2018
(+)Total de Rendimentos	2.055.834,73	2.725.854,32	2.600.738,50
(-)Total de Gastos	-2.013.019,21	-2.741.048,17	-2.611.860,21
(-)Depreciações	-102.201,00	-136.269,00	-104.000,00
Resultado Líquido do exercício	42.815,52	-15.193,85	-11.121,71
Meios libertos pela exploração	145.016,52	121.075,15	92.878,29

5. PREVISÕES RELEVANTES PARA O ORÇAMENTO DE 2018

5.1. Manutenção do Equilíbrio de Exploração em 2018

As estimativas para o exercício de 2017 traduzem a consolidação dos resultados financeiros da atividade de Instituição, que se justifica essencialmente pela procura constante em ajustar os níveis de despesa corrente, às receitas correntes mantendo a qualidade no atendimento aos utentes.

Com a previsível extinção da resposta de Cantina Social (em Janeiro de 2018) e da valência de Educação Especial (já concretizada em Julho de 2017), a Direção tem vindo a sentir uma constante necessidade de reajustar os gastos fixos (especialmente com recursos humanos diretamente ligados a essas respostas sociais) de modo a evitar imprevistos e situações de desequilíbrio estrutural como as que ocorreram em 2011.

5.2. Dificuldades em amortizar o passivo:

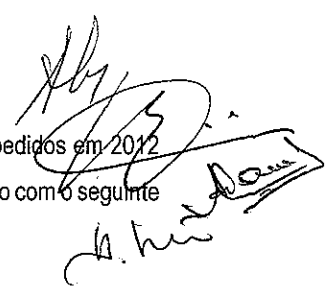
Conforme se pode analisar de seguida, a atividade da APPACDM, prevista para 2017, apesar do equilíbrio previsto, continua a não libertar meios financeiros suficientes para liquidar, de uma só vez, o passivo acumulado.

A Direção entende que, na falta de outras soluções de carácter extraordinário, como seria o caso do Fundo de Socorro Social, o recurso a financiamento bancário seria a única forma de resolver definitivamente os problemas de endividamento herdados do passado.

O cash-flow previsional para 2018, não permitindo amortizar a totalidade da dívida, permite cumprir um serviço de dívida resultante de financiamento bancário para resolver a situação do passivo em mora.

Previsão da evolução das dívidas não correntes em 2018

Novafrio, S.A.	104.000
João Oliveira Carvalho, Lda.	-
Pichelaria do Cávado, S.A.	20.0000
Subtotal (investimentos)	124.000
Pessoal (2 subsídios natal e 1 de férias)	340.000,00
Indemnizações pessoal despedido em 2012	-
Dívida aos Arquitetos (conforme acordo judicial)	3.120
Total reclamado fornecedores e pessoal	467.120
POEFDS/ IEF	373 000,00
Passivo Vencido (em situação de mora) - Jan/ 2018	839.400
Previsão Meios Libertos Pela Exploração em 2018	92.878



Nota: A Dívida de respeitante a Investimentos Foram acordados planos prestacionais com os trabalhadores despedidos em 2012 num valor global que se aproximou dos 300.000 euros, cujo pagamento ficou totalmente cumprido em 2017 de acordo com o seguinte plano global de amortização:

- Montante pago em **2012: 96.000 euros**
- Montante pago em **2013: 110.000 euros**
- Montante pago em **2014: 59.000 euros**
- Montante pago em **2015: 25.000 euros**
- Montante previsto para **2016: 4.800 euros**
- Montante previsto para **2017: 1.600 euros**

5.3. Investimento

A exploração previsional para 2018 não permite ainda realização de qualquer investimento com recurso a fundos próprios, daí que a Direção não inclua qualquer verba referente a investimentos.

No entanto, com o apoio técnico do Município de Braga, está praticamente concluído o projeto de arquitetura para a requalificação do CAO de Gualtar com vista ao alargamento dos acordos nesta Resposta Social de modo a enquadrar a totalidade dos utentes que a frequentam. O mesmo apoio técnico poderá vir a ocorrer por parte do Município para o alargamento do atendimento no Lar de S. Lázaro.

A realização das obras no CAO de Gualtar e Lar Residencial de S. Lázaro dependerão sempre de eventuais programas de financiamento externo (subsídios ou financiamento bancário) uma vez que a Instituição não possui meios próprios para a sua realização.

Outra possibilidade de investimento a médio prazo prende-se com a requalificação do CAO de Esposende. O Município de Esposende já assumiu o compromisso de financiar o projeto de arquitetura para a requalificação deste espaço, disponibilizando-se também a co-financiar as obras que venham a ser realizadas e a apoiar a Instituição na construção de plano de angariação de fundos junto da sociedade civil.

Deste modo, poderá vir a ocorrer a necessidade de apresentar um Orçamento retificativo no exercício de 2018, que inclua o Investimento a realizar no CAO de Gualtar, Lar Residencial de S. Lázaro e/ou Esposende.

5.4. Vendas e Serviços Prestados

Na rubrica de vendas estão incluídos as dos produtos manufaturados nos Centros de Atividades Ocupacionais e dos produtos provenientes da atividade agrícola desenvolvida na Quinta de Santa Marta.

Estimativa de vendas estimadas é a que se segue:



RUBRICA	Set/2017	PREVISÃO Dezembro 2017	PREVISÃO 2018
Vendas e serviços prestados	16.589,27	22.119,03	25.830,23

Na rubrica prestação de serviços incluem-se os valores que correspondem às mensalidades dos utentes, às quotizações de associados e ao valor dos serviços de Jardinagem que a Instituição presta à Universidade do Minho ao abrigo do protocolo existente, bem como outros serviços.

Na previsão para 2018, excluiu-se o valor dos serviços de Jardinagem que a Instituição presta à Universidade do Minho ao abrigo do protocolo existente e que a Universidade já manifestou intenção de fazer cessar em 2018.

RUBRICA	Set/2017	PREVISÃO Dezembro 2017	PREVISÃO 2018
PRESTAÇÕES SERVIÇOS	378.571,81	491.070,93	454.551,00
MENSALIDADES	336.518,61	435.000,00	442.751,00
OUTRAS	42.053,20	56.070,93	11.800,00

As regras para apuramento da Comparticipações Familiares foram alteradas, de acordo com as orientações da Segurança Social, em 2015, com efeitos na Instituição desde 2016.

Apesar de não haver limite para a atualização das comparticipações familiares, após o primeiro ano de aplicação das novas regras, estima-se para 2018 uma atualização que, na generalidade, não ultrapassa os 5% face aos valores praticados em 2017.

5.5. Subsídios, doações e legados à exploração

- Esta rubrica inclui:

- a) **Verbas provenientes da Segurança Social**, respeitantes a acordos de cooperação para os Centros de Atividades Ocupacionais e Lares Residenciais.

Na previsão da verba proveniente dos acordos de cooperação considerou-se o valor unitário de cada acordo (atualizado em 1,3% face ao valor que vigora em 2017) e a capacidade máxima contratualizada para cada resposta social para os 12 meses do ano.

Neste momento, a Instituição não recebe acordos de cooperação referentes a 29 utentes de Centro de Atividades Ocupacionais de Gualtar.

Está na fase final a elaboração do projeto de arquitetura com vista à realização de obras para regularização destes espaços, no intuito de renegociar o alargamento da capacidade e posterior celebração de acordos de cooperação.

Relativamente à cantina social, está prevista a revogação unilateral do acordo com a Segurança Social devido à extinção neste tipo de resposta.

A verba previsional proveniente de acordos de cooperação ascende a 1.868.338 eur, conforme resulta do seguinte quadro:

Quadro Resumo da estimativa dos acordos de cooperação para CAO e Lar Residencial em 2018:

	Centros de Atividades Ocupacionais					Lares Residenciais		
valor un/ acordo	516,23					1.017,98		
N.º Acordos	45	30	38	30	60	20	16	14
Resposta Social	CAO Gualtar	CAO Lomar	CAO V/ Verde	CAO Esposende	CAO Famalicão	Lar Lomar	Lar Fraião	Lar S. Lazaro
Total por RS	278.766,86	185.844,57	235.403,13	185.844,57	371.689,15	244.316,15	195.452,92	171.021,31
Total Geral	1.868.338,67							

Resumo	Centros de Atividades Ocupacionais	Lares Residenciais
N.º Acordos	203	50
Valor anual previsto	1.257.548,29	610.790,38

Quadro Resumo da estimativa dos Subsídios à Exploração

	Set/17	Dez/17	2018
Subsídios à Exploração	1.431.701,28	1.904.469,46	1.868.338,67
CDSS Braga - Acordos de CAO e Lar Residencial	1.372.399,54	1.834.167,72	1.868.338,67
CDSS Braga - Cantina social	45.905,00	56.905,00	-
Ministério da Educação	13.232,00	13.232,00	-
Outros (INGA)	164,74	164,74	-

5.6. Trabalhos para a própria entidade

A previsão de trabalhos para a própria entidade, em 2018, contempla as verbas referentes a consumos internos de produtos agrícolas para confeção de refeições, que serão produzidos na Quinta de Santa Marta, em quantidade e valor semelhantes aos que se verificam em 2017. Nesta rubrica está também incluída a estimativa do subsídio de refeição em espécie atribuído aos trabalhadores (almoçam na Instituição em substituição do subsídio de refeição em dinheiro). As estimativas são as que constam do quadro que se segue:

Quadro Resumo da estimativa dos Trabalhos para a Própria Instituição

	Trabalhos para a própria Instituição	Quinta	Refeições trabalhadores
Set/ 2017	67.950,60	11.804,00	56.146,60
2018	90.287,21	15.738,67	74.548,54

5.7. Outros rendimentos e ganhos

Nesta rubrica estão contempladas as estimativas de verbas referentes:

a) **Donativos:** em espécie e em numerário de valor global de 130.000,00 euros.

Este valor teve em conta o valor de donativos arrecadados até Setembro de 2017 com o ajuste de algumas ações de menor valor.

b) **Rendimentos Suplementares:** correspondentes a 12 rendas anuais referentes aos contratos de arrendamento celebrados para os edifícios das antigas creches situadas em Vila Nova de Famalicão, Lemenhe bem como para a Casa de Santa Marta e Sala cedida em Gualtar à Associação Mimo Girassol.

c) A Direção assinou contrato para cedência onerosa da Casa de Santa Marta, com efeitos a partir de 03/2018 e com atualização anual da renda (250 euros nos primeiros 12 meses; 500 euros nos 12 meses subsequentes e 750 euros dos 24 aos 36 meses).

Quadro Resumo da estimativa dos Rendimentos Suplementares

Edifícios arrendados	Valor da Renda Mensal	N.º de Meses previstos	TOTAL
Renda Lemenhe	750,00	12	9.000,00
Renda Louredo	1.250,00	12	15.000,00
Renda Casa de Santa Marta (3/2018)	250,00	10	2.500,00
Salas do Espaço Mimo Girassol	100	12	1.200,00
Valor total de Rendas previstas para 2018	27.700,00		

d) **Reconhecimento de subsidio ao Investimento PIDDAC** referente ao edifício dos Granginhos no montante de 4.031,39 eur.

5.8. Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

Nesta rubrica estão contempladas as verbas referentes:

- a) **Consumo de géneros alimentares** – utilizados na confeção das refeições dos utentes e trabalhadores expurgando o custo de matérias-primas associadas à confeção de refeições no âmbito da Cantina Social;
- b) **Consumo de Matérias** – Primas utilizadas na Quinta de Lomar e nas atividades de CAO

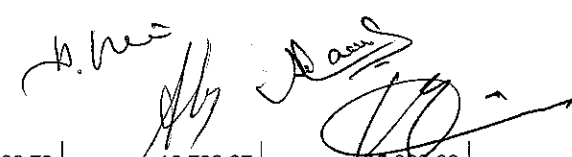
Os valores estimados tiveram por base os montantes acumulados em Setembro de 2017 e são os que se seguem:

Descrição	Setembro 2017	Dezembro 2017	Previsão 2018
Géneros Alimentícios	167.377,68	223.170,24	152.350,26
CAO	1.840,62	2.454,16	4.893,13
Quinta	3.061,61	4.082,15	4.400,00
Sub Total	172.279,91	229.706,55	161.643,39

5.9. Fornecimentos e serviços externos

Os valores incluídos nas rubricas previsionais de Fornecimentos e Serviços Externos são os que se seguem:

RUBRICA	Set 2017	Previsão DEZ/2017	ORÇAMENTO 2018
CUSTO MERCADORIAS E MATERIAS CONSUMIDAS	172.279,91	229.706,55	161.643,39
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	255.301,86	339.161,10	302.722,34
SUBCONTRATOS	4.450,39	4.600,39	720,00
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	56.925,82	78.132,43	60.341,15
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	11.013,61	14.684,81	10.234,50
HONORÁRIOS	15.861,50	23.380,00	13.380,00
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	27.774,92	37.033,23	33.692,27
OUTROS (SERVIÇOS BANCÁRIOS SIBS)	2.275,79	3.034,39	3.034,39
MATERIAIS	9.073,53	12.098,04	12.098,04
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	3.013,66	4.018,21	4.018,21
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	4.618,49	6.157,99	6.157,99
OUTROS	1.441,38	1.921,84	1.921,84
ENERGIA E FLUIDOS	123.438,64	164.584,85	164.584,85
ELETRICIDADE	56.791,63	75.722,17	75.722,17
COMBUSTÍVEIS	51.230,35	68.307,13	68.307,13
ÁGUA	15.416,66	20.555,55	20.555,55
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	6.530,56	8.707,41	6.530,56
DESLOCAÇÕES E ESTADAS	6.530,56	8.707,41	6.530,56
SERVIÇOS DIVERSOS	54.882,92	71.037,98	58.447,74
RENDAS E ALUGUERES	2.064,10	2.168,40	2.168,40
COMUNICAÇÃO	7.451,97	9.935,96	9.788,53



SEGUROS	12.598,70	16.798,27	15.062,88
ROYALTIES	0,00	0,00	0,00
CONTENCIOSO E NOTARIADO	1.227,43	1.227,43	0,00
DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	30.109,78	39.000,00	29.520,00
OUTROS SERVIÇOS	1.430,94	1.907,92	1.907,92

Os valores previstos para 2017 não contemplam têm por base as seguintes estimativas:

- a) Serviços Especializados: Os valores estimados refletem a continuidade dos encargos verificados com:

Trabalhos especializados - valores dos contratos de assistência informática e manutenção de software, serviços de auditoria às contas (ROC).

Honorários - valores com prestadores de serviços (jurista, enfermeira ao serviço dos Lares Residenciais, e manutenção da plataforma informática SICA0).

- b) Materiais: As previsões para estes gastos baseiam-se na mera anualização dos gastos incorridos até Setembro de 2017.
- c) Energia e fluidos: As previsões para estes gastos baseiam-se na anualização dos gastos incorridos até Setembro de 2017.
- d) Deslocações, Estadias e Transportes: As previsões para estes gastos baseiam-se na mera anualização dos gastos incorridos até Setembro de 2017.
- e) Serviços Diversos: As previsões para estes gastos baseiam-se na anualização dos gastos incorridos até Setembro de 2017, à exceção dos encargos com higiene, cujos preços e condições se pretendem continuar a renegociar e reduzir em 2018.

5.10. Gastos com pessoal

Nesta rubrica estão contempladas as verbas referentes a remunerações do pessoal, encargos com segurança social, seguro de acidentes de trabalho e encargos com higiene, saúde e segurança no trabalho conforme se ilustra na tabela seguinte:

RUBRICA	Set 2017	Previsão DEZ/2017	ORÇAMENTO 2018
CUSTOS COM O PESSOAL	1.453.837,93	1.996.208,78	2.027.974,43
REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	1.189.671,93	1.631.671,77	1.660.044,25
REMUNERAÇÕES CERTAS	1.189.671,93	1.631.671,77	1.660.044,25
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	252.233,15	347.699,86	353.466,70
PESSOAL	252.233,15	347.699,86	353.466,70
SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	9.028,50	12.038,00	11.872,10
PESSOAL	9.028,50	12.038,00	11.872,10
OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	2.904,35	4.799,16	2.591,38
PESSOAL	2.904,35	4.799,16	2.591,38

As previsões de gastos com pessoal contemplam a previsão das atualizações publicadas no Contrato Coletivo de Trabalho entre a CNIS e a FNSTFPS publicado no BTE de 29/09/2017 bem como as progressões na tabela salarial impostas por lei.

A partir de 2016 passou a ser incluído, nos recibos de vencimento de todos os trabalhadores, o valor dos subsídios de refeição em espécie (refeição dada aos trabalhadores pela Instituição conforme previsto na lei). Este facto faz variar os custos com pessoal, em cerca de 75.000 eur anuais. Este custo tem efeito contabilístico neutro nos resultados do exercício uma vez que o mesmo montante é também relevado na conta 74 - Trabalhos para a própria instituição.

5.11. Depreciações

Na ausência de investimentos previstos, também não se estimam grandes variações nesta rubrica pelo que a estimativa se baseia nos valores de 2017.

5.12. Outros gastos e perdas

Nesta rubrica estão contempladas as verbas referentes:

- a) Quotização anual CNIS valor total de 420 euros.
- b) Outros Gastos e Perdas Compensações Monetárias aos jovens enquadrados no Protocolo de Jardinagem celebrado com a Universidade do Minho no valor anual estimado de 11.400 euros.

Braga, 06 de Dezembro de 2017

A Direção,

A Contabilista Certificada,

Alberto Silva de Sousa

Presidente

Maria Henriqueta G. Jordão Felgueiras

Vice-Presidente

Manuel de Freitas Oliveira

Secretário

António José Abreu Fonseca de Carvalho

Tesoureiro

Sónia Mussa de Sousa

6. DOCUMENTOS ANEXOS

6.1. Relatório e Parecer do Conselho Fiscal e do ROC

6.2. Demonstrações Financeiras Previsionais Detalhadas




Demonstração dos Resultados Previsionais - Por Resposta Social - 2018

CLASSE 7 - RENDIMENTOS PREVISIONAIS - Por Resposta Social - 2018									
CONTA	RUBRICA	PREVISÃO 2018	CAO Gualter	CAO Lomar	CAO Vila Verde	CAO Espesende	CAO Farnalhão	CAO	CAO
71	VENDAS	24.591,23	16.010,00	12,25	538,00	170,20	1.262,10	1.262,10	1.262,10
72	PRESTADOS SERVIÇOS	454.553,00	64.669,45	22.570,37	40.330,07	42.391,92	30.780,04	30.780,04	30.780,04
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRICULAS/IMENSALIDADES)	11.800,00	3.008,45	1.256,32	1.590,07	1.256,32	2.510,84	2.510,84	2.510,84
722/728	OUTROS SERVIÇOS	442.753,00	81.864,00	21.615,00	41.740,00	41.095,00	78.270,00	78.270,00	78.270,00
73	VARIACÕES IMPLANTACAO DA PROPOSTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TRABALHOS PARA PROPOSTA EXTERNA	50.281,21	15.098,53	7.839,89	5.873,25	8.563,39	12.457,77	12.457,77	12.457,77
75	SUBSIDIOS E OUTROS ENTES PUBLICOS	1.868.338,07	278.766,86	185.844,57	235.403,13	185.844,57	317.689,15	317.689,15	317.689,15
751	SUBSIDIOS E OUTROS ENTES PUBLICOS	1.868.338,07	278.766,86	185.844,57	235.403,13	185.844,57	317.689,15	317.689,15	317.689,15
7512	ISS, IP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	OUTRAS ENTIDADES PUBLICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	27.700,00	7.288,79	2.946,81	3.732,92	2.946,81	5.893,82	5.893,82	5.893,82
761/767	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	27.700,00	7.288,79	2.946,81	3.732,92	2.946,81	5.893,82	5.893,82	5.893,82
768	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	134.031,39	56.171,50	14.258,80	18.050,57	14.258,80	28.517,82	28.517,82	28.517,82
7681	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7683	IMPLANTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	4.031,30	1.057,88	428,87	543,24	428,87	867,74	867,74	867,74
7682-7684	RENDIMENTOS E GANHOS EM ALÍQUOTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7688	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (denúncia)	130.000,00	34.113,48	13.829,78	17.517,73	13.829,78	27.659,57	27.659,57	27.659,57
77	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS EM ALÍQUOTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	TOTAL RENDIMENTOS PREVISIONAIS	2.800.738,50	426.024,00	233.901,28	312.586,04	255.716,06	503.717,18	503.717,18	503.717,18
CLASSE 6 - GASTOS PREVISIONAIS - Por Resposta Social - 2018									
CONTA	RUBRICA	PREVISÃO 2018	CAO Gualter	CAO Lomar	CAO Vila Verde	CAO Espesende	CAO Farnalhão	CAO	CAO
61	GASTOS DE MANUTENÇÃO DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS	402.722,44	107.183,63	1.360,00	12.575,82	903,48	24.747,77	24.747,77	24.747,77
62	SUBCONTRATOS	720,00	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
621	SUBCONTRATOS	720,00	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	60.341,15	16.735,16	5.775,34	4.057,01	7.289,50	8.550,89	8.550,89	8.550,89
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	10.234,50	2.895,65	1.088,78	1.379,12	1.088,78	2.177,55	2.177,55	2.177,55
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6224	HONORÁRIOS	13.380,00	2.851,49	912,77	1.156,17	912,77	1.826,53	1.826,53	1.826,53
6225	COMISSÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	33.682,27	10.355,63	3.461,54	1.666,57	4.071,18	3.802,58	3.802,58	3.802,58
6227/8	OUTROS (SERVIÇOS BANCÁRIOS S/IS)	3.034,39	843,39	313,76	396,45	313,77	645,19	645,19	645,19
623	MATERIAS	12.089,04	2.789,30	1.239,07	708,55	1.313,35	1.769,87	1.769,87	1.769,87
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO	4.018,21	1.044,45	50,00	50,55	404,05	475,47	475,47	475,47
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	6.157,89	1.402,67	838,72	658,04	838,72	1.294,44	1.294,44	1.294,44
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6235/6238	OUTROS	1.921,94	322,27	350,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	164.984,45	18.987,63	22.403,23	5.114,51	6.558,33	15.088,35	15.088,35	15.088,35
6241	ELETRICIDADE	75.722,17	22.403,23	7.479,16	5.114,51	6.558,33	15.088,35	15.088,35	15.088,35
6242	COMBUSTÍVEIS	68.307,13	19.452,65	11.178,83	5.835,13	4.680,33	2.240,69	2.240,69	2.240,69
6243	ÁGUA	20.555,35	8.011,75	3.373,39	588,67	616,13	2.148,55	2.148,55	2.148,55
6248	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
625	DESLICAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	6.530,58	1.706,45	780,38	455,22	604,57	1.696,43	1.696,43	1.696,43
6251	DESLICAÇÕES E ESTADAS	6.530,58	1.706,45	780,38	455,22	604,57	1.696,43	1.696,43	1.696,43
626	SERVIÇOS DIVERSOS	58.447,74	10.766,57	5.200,44	5.185,02	5.004,00	8.103,46	8.103,46	8.103,46
6261	RENDAS E ALUGUEIRAS	2.169,40	2.169,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6262	COMUNICAÇÃO	9.789,53	2.850,82	760,36	865,00	1.342,13	888,75	888,75	888,75
6263	SEGURAS	15.052,38	4.006,43	1.808,88	1.714,51	1.551,38	2.380,46	2.380,46	2.380,46
6268	LIQUPEZA, HIGIENE E CONFORTO	29.520,00	6.600,00	2.400,00	2.400,00	2.160,00	4.580,00	4.580,00	4.580,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	1.907,92	370,56	141,21	980,99	2,89	165,27	165,27	165,27
63	CUSTOS COM O PESSOAL	2.027.971,40	515.560,27	181.922,76	78.122,07	138.244,05	328.246,48	328.246,48	328.246,48
631	REMUNERAÇÕES DOS ONÇOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Handwritten signatures and notes:
- "C.M. No 33"
- "Demore"
- "J. Silva"

Demonstração dos Resultados Previsionais - Por Resposta Social- 2018

CONTA	RUBRICA	PREVISÃO 2018	Lat Lomar	Lat Fraião	Lat S. Lazaro	Quinta
71	VERBAS	26.681,42	0,00	0,00	0,00	0,00
72	PRESTADOS SERVIÇOS	434.921,00	936,86	669,50	566,82	0,00
72.1	QUOTAS UTILIZADORES (MATRICULA/MENSALIDADES)	11.800,00	81.986,00	40.462,00	48.687,00	0,00
72.2	OUTROS SERVIÇOS	442.781,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72.2.1	VALOR ACUMULADO DE INVENTÁRIO DO PRODUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72.2.2	TOTAL DO VALOR ACUMULADO DE INVENTÁRIO	361.297,33	8.294,33	0.200,64	6.201,93	15.758,67
73	SUBSIDIOS DOAÇÕES E LEGADOS A EXERCÍCIO	1.868.336,67	244.216,15	139.542,82	171.021,31	0,00
73.1	SUBSIDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	1.868.336,67	244.216,15	139.542,82	171.021,31	0,00
73.1.1	ISS, IP	1.868.336,67	244.216,15	139.542,82	171.021,31	0,00
73.1.2	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.3	OUTROS RECURSOS E GANHOS	165.131,36	1.430,31	8.076,55	8.202,22	0,00
73.1.7	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	217.000,00	1.664,54	1.571,63	1.375,18	0,00
73.1.8	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	134.031,28	8.264,77	7.654,62	8.564,14	0,00
73.1.9	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.10	IMPUTAÇÃO DE SUBSIDIOS DE INVESTIMENTO	4.003,39	265,81	228,73	200,14	0,00
73.1.11	RENDIMENTOS E GANHOS EM ALÍQUOTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.12	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.13	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.14	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.15	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.16	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.17	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.18	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.19	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.20	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.21	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.22	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.23	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.24	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.25	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.26	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.27	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.28	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.29	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.30	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.31	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.32	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.33	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.34	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.35	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.36	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.37	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.38	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.39	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.40	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.41	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.42	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.43	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.44	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.45	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.46	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.47	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.48	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.49	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.50	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.51	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.52	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.53	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.54	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.55	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.56	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.57	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.58	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.59	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.60	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.61	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.62	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.63	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.64	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.65	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.66	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.67	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.68	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.69	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.70	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.71	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.72	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.73	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.74	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.75	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.76	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.77	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.78	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.79	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.80	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.81	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.82	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.83	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.84	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.85	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.86	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.87	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.88	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.89	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.90	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.91	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.92	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.93	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.94	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.95	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.96	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.97	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.98	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.99	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.100	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.101	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.102	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.103	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.104	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.105	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.106	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.107	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.108	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.109	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.110	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.111	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.112	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.113	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.114	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.115	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.116	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.117	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.118	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.119	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.120	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.121	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.122	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.123	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.124	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.125	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.126	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.127	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.128	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.129	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.130	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.131	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.132	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.133	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.134	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.135	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.136	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.137	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.138	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.139	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.140	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.141	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.142	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (domínios)	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73.1.143	OUTROS NÃO ES					


 17
 18
 19
 20
 21
 22
 23
 24
 25
 26
 27
 28
 29
 30
 31
 32
 33
 34
 35
 36
 37
 38
 39
 40
 41
 42
 43
 44
 45
 46
 47
 48
 49
 50
 51
 52
 53
 54
 55
 56
 57
 58
 59
 60
 61
 62
 63
 64
 65
 66
 67
 68
 69
 70
 71
 72
 73
 74
 75
 76
 77
 78
 79
 80
 81
 82
 83
 84
 85
 86
 87
 88
 89
 90
 91
 92
 93
 94
 95
 96
 97
 98
 99
 100
 101
 102
 103
 104
 105
 106
 107
 108
 109
 110
 111
 112
 113
 114
 115
 116
 117
 118
 119
 120
 121
 122
 123
 124
 125
 126
 127
 128
 129
 130
 131
 132
 133
 134
 135
 136
 137
 138
 139
 140
 141
 142
 143
 144
 145
 146
 147
 148
 149
 150
 151
 152
 153
 154
 155
 156
 157
 158
 159
 160
 161
 162
 163
 164
 165
 166
 167
 168
 169
 170
 171
 172
 173
 174
 175
 176
 177
 178
 179
 180
 181
 182
 183
 184
 185
 186
 187
 188
 189
 190
 191
 192
 193
 194
 195
 196
 197
 198
 199
 200
 201
 202
 203
 204
 205
 206
 207
 208
 209
 210
 211
 212
 213
 214
 215
 216
 217
 218
 219
 220
 221
 222
 223
 224
 225
 226
 227
 228
 229
 230
 231
 232
 233
 234
 235
 236
 237
 238
 239
 240
 241
 242
 243
 244
 245
 246
 247
 248
 249
 250
 251
 252
 253
 254
 255
 256
 257
 258
 259
 260
 261
 262
 263
 264
 265
 266
 267
 268
 269
 270
 271
 272
 273
 274
 275
 276
 277
 278
 279
 280
 281
 282
 283
 284
 285
 286
 287
 288
 289
 290
 291
 292
 293
 294
 295
 296
 297
 298
 299
 300
 301
 302
 303
 304
 305
 306
 307
 308
 309
 310
 311
 312
 313
 314
 315
 316
 317
 318
 319
 320
 321
 322
 323
 324
 325
 326
 327
 328
 329
 330
 331
 332
 333
 334
 335
 336
 337
 338
 339
 340
 341
 342
 343
 344
 345
 346
 347
 348
 349
 350
 351
 352
 353
 354
 355
 356
 357
 358
 359
 360
 361
 362
 363
 364
 365
 366
 367
 368
 369
 370
 371
 372
 373
 374
 375
 376
 377
 378
 379
 380
 381
 382
 383
 384
 385
 386
 387
 388
 389
 390
 391
 392
 393
 394
 395
 396
 397
 398
 399
 400
 401
 402
 403
 404
 405
 406
 407
 408
 409
 410
 411
 412
 413
 414
 415
 416
 417
 418
 419
 420
 421
 422
 423
 424
 425
 426
 427
 428
 429
 430
 431
 432
 433
 434
 435
 436
 437
 438
 439
 440
 441
 442
 443
 444
 445
 446
 447
 448
 449
 450
 451
 452
 453
 454
 455
 456
 457
 458
 459
 460
 461
 462
 463
 464
 465
 466
 467
 468
 469
 470
 471
 472
 473
 474
 475
 476
 477
 478
 479
 480
 481
 482
 483
 484
 485
 486
 487
 488
 489
 490
 491
 492
 493
 494
 495
 496
 497
 498
 499
 500
 501
 502
 503
 504
 505
 506
 507
 508
 509
 510
 511
 512
 513
 514
 515
 516
 517
 518
 519
 520
 521
 522
 523
 524
 525
 526
 527
 528
 529
 530
 531
 532
 533
 534

CLASSE 6		GASTOS PREVISIONAIS - Por Resposta Social - 2018				
CONTA	RUBRICA	PREVISÃO 2018	Lat. Lomar	Lat. Fraião	Lat. S. Lazaro	Quinta
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00				
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00				
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	1.680.044,25	228.072,14	217.554,11	130.749,19	36.235,85
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	1.680.044,25	228.072,14	217.554,11	130.749,19	36.235,85
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00				
633	BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00				
6342	PESSOAL	0,00				
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	353.486,70	48.981,75	46.522,61	27.760,52	7.710,70
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00				
6352	PESSOAL	353.486,70	48.981,75	46.522,61	27.760,52	7.710,70
636	SEGUROS AC. TRABALHO E DOENÇAS PROF.	11.872,10	1.684,08	1.582,73	943,09	103,18
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00				
6362	PESSOAL	11.872,10	1.684,08	1.582,73	943,09	103,18
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	2.591,38	45,24	390,55	289,38	87,05
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00				
6382	PESSOAL	2.591,38	45,24	390,55	289,38	87,05
64	GASTOS DE DESPESAS DE MANUTENÇÃO	101.690,00	1.775,59	6.800,71	1.463,72	
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00				
642	ATIVOS FIJOS TANGÍVEIS	0,00				
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00				
644	PERDAS POR REBAIXAMENTO DE VALOR	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
645	PERDAS POR REBAIXAMENTO DE VALOR	0,00				
646	OUTROS GASTOS COM PESSOAL	1.680.044,25	228.072,14	217.554,11	130.749,19	36.235,85
681	IMPOSTOS	0,00				
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00				
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	11.820,00	26,79	23,83	20,85	0,00
6883	QUOTIZAÇÕES	420,00	26,79	23,83	20,85	0,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS (CM CAIO QUALITAR)	11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	0,00				
6891	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	257,81	257,81	206,07	180,56	0,00
TOTAL GASTOS PREVISITOS		2.611.880,21	340.953,89	325.814,31	196.408,33	56.315,97
CLASSE 8		RESULTADOS PREVISIONAIS - Por Resposta Social - 2018				
65	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	11.820,00	26,79	23,83	20,85	0,00
66	IMPÓSITO DE RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00				
67	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL	11.820,00	26,79	23,83	20,85	0,00
68	DISTRIBUIÇÃO PREVISIONAL 2018	11.820,00	26,79	23,83	20,85	0,00

A Direção,

A Contabilista Certificada,

[Handwritten signatures and notes]

**PARECER DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE O PLANO DE ATIVIDADES E
ORÇAMENTO PARA 2018**

Introdução

1. Para efeitos de integração na reunião do Conselho Fiscal e emissão do parecer deste órgão, apresentamos o nosso parecer sobre o Plano de Atividades e Orçamento para 2018 da APPACDM de Braga apresentados pela Direção nos termos do artigo 39º dos Estatutos.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade da Direção a preparação e a apresentação destes documentos de Gestão Previsional, os quais incluem a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.
3. A nossa responsabilidade, enquanto Revisores Oficiais de Contas, consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidos nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente, baseado no nosso trabalho de análise dos referidos documentos.

Âmbito

4. O trabalho a que procedemos teve como objetivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referidos está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efectuado com base nas Normas Internacionais de Auditoria, e consistiu:

- a) Principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:



- a fiabilidade das asserções e estimativas constantes da informação previsional;
 - a adequação das políticas contabilísticas adotadas, na informação histórica de suporte e nos documentos previsionais, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a apresentação da informação previsional, consubstanciada no Plano de atividades para 2018 e o Orçamento para 2018 que traduz a estimativa financeira do Plano de Atividades Proposto;
- b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objetivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.
5. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre os instrumentos de gestão previsional.

Opinião

6. Com base no trabalho efetuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adotados pela instituição.
7. Devemos contudo advertir que os acontecimentos futuros poderão não ocorrer da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Ênfase

8. Sem afetar a opinião expressa no parágrafo anterior, chamamos a atenção para o seguinte:

8.1 Os documentos apresentados, a serem concretizados, traduzem um equilíbrio financeiro da exploração, e alguma libertação de meios, o qual permite continuar o programa de liquidação do passivo de médio prazo.

Braga, 6 de dezembro de 2017

O Revisor Oficial de Contas

Armindo Costa, Serra Cruz, Martins e Associados, SROC

Representada por



(Armindo Fernandes da Costa – ROC nº 423)



Associação Portuguesa de Pais e Amigos
Do Cidadão Deficiente Mental

IPSS com Estatuto de Utilidade Pública
Diário da República, III Série - N.º 206 - 6/09/2009 - pag. n.º 18 953.
Diário da República, II Série - N.º 86 - 5/05/2009 - pag. n.º 17 608.

Plano de Atividades e Orçamento para 2018

Relatório e Parecer do Conselho Fiscal

Senhores associados,

Em cumprimento do art.º 42 dos Estatutos da APPACDM de Braga – Associação Portuguesa dos Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental de Braga, vem o Conselho Fiscal pronunciar-se sobre o Plano de Atividades e Orçamento para 2018.

O Plano de Atividades e Orçamento para 2018 apresentados pela Direção, foram analisados e discutidos em reunião conjunta dos dois órgãos, Direção e Conselho Fiscal e na reunião de hoje do conselho fiscal, ambas com a participação do Revisor Oficial de Contas.

Execução orçamental 2017

A análise da atividade da instituição, continua na linha dos anos anteriores recentes, tendo como prioridade absoluta manter o equilíbrio de exploração e assegurar os pagamentos a colaboradores e outros prestadores de serviços necessários ao bom funcionamento da instituição, o que pode considerar-se ter sido conseguido.

Em 2017, cumpriu-se o previsto no orçamento e plano de atividades aprovado, tendo sido conseguido o equilíbrio financeiro e de exploração, com pagamento atempado dos ordenados e subsídios correntes aos colaboradores, tendo-se mantido o clima de transparência com pais e colaboradores e o seu empenhamento. Isto, apesar do relativo impacto da diminuição das atividades no âmbito da Cantina Social e Educação Especial.

A diminuição do Passivo continuou a fazer-se ao ritmo possível tendo ficado adiados alguns investimentos mais prementes.

Orçamento para 2018

O orçamento para 2018 continua focado no equilíbrio de exploração (resultado líquido negativo previsto de 11.121,71 euros) e um cash-flow positivo de 92.878,29 que vai permitir afetar alguns dos recursos financeiros gerados para minorar parte do passivo estrutural, e encarar alguns eventuais investimentos.

Fundamental para o ano em perspetiva e futuro da instituição, continua a ser encontrar receitas extraordinárias que possibilitem resolver o passivo acumulado junto de credores e trabalhadores.

De salientar o rigor traduzido no cumprimento das previsões do último orçamento e a prudência que informa o orçamento para 2018.



Associação Portuguesa de Pais e Amigos
Do Cidadão Deficiente Mental

IPSS com Estatuto de Utilidade Pública
Diário da República, III Série - N.º 206 - 6/09/2000 - pág. n.º 18 953.
Diário da República, II Série - N.º 86 - 5/05/2009 - pág. n.º 17 608.

Ponderamos a exposição detalhada propiciada pela Direção Financeira e analisamos também o exposto pelo Revisor Oficial de Contas, bem como o relatório das atividades proposto pelos responsáveis das várias valências que suportam este Plano e Orçamento, tendo sido decido emitir o seguinte parecer a apresentar à Assembleia Geral da Instituição juntamente com os documentos previsionais apresentados pela Direção.

A. Parecer sobre o Plano de Atividades e Orçamento para 2018

As medidas propostas no Plano de Atividades e Orçamento para 2018 continuam o plano de recuperação e reestruturação da APPACDM de Braga, que se traduz numa perspetiva de equilíbrio financeiro de exploração para 2018 e a possibilidade de abater algum passivo estrutural ou efetuar alguns investimentos inadiáveis.

Concretizar novas receitas extraordinárias que permitam fazer face ao passivo continua a ser um objetivo a perseguir.

Reiteramos o apelo a todos os grupos sociais envolvidos no projeto da Instituição, pais, trabalhadores, fornecedores, sócios e órgãos da tutela para superarmos e resolvermos o passivo estrutural de forma a permitir criar o ambiente de gestão propício a novos desenvolvimentos qualitativos na vida daqueles que constituem a missão da instituição.

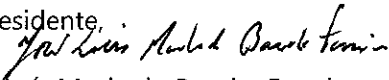
Manter o clima de confiança dos colaboradores da Instituição, pais e usuários da instituição, é o objetivo principal a perseguir sem prejuízo de encontrar energias para novos avanços qualitativos.

Assim, sugerimos que aproveis este Plano de Atividades e Orçamento apresentado pela Direção para o ano de 2018.

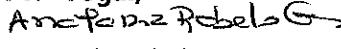
Braga. 6 de dezembro de 2017

O CONSELHO FISCAL:

O Presidente,


José Luís Machado Bacelar Ferreira

A 1.º Vogal,


Ana Maria Rebelo Gomes

O 2.º Vogal,

Diamantino Oliveira Barbosa

