



Cooperativa de Solidariedade Social, CRL  
Sede: Rua Quinta dos Frades, n.º1, 1600-674 Lisboa  
NIF: 500338884 – NISS: 20010202858

# PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA 2023

## Direcção/Gerência:

Presidente: Vasco Nuno Sotomaior Madeira

Vogais: João Manuel Peres Rodrigues

Maria Teresa Sousa Mendes

Suplente: Cláudia Sofia Maranhã Justino

Fernanda Matilde Santinho Caetano

## Conselho Fiscal:

Presidente: António Pedro Sotomaior Madeira

Vogal: Pedro Assis Martins Conceição

António Amílcar Pereira Fonseca

Suplente: Helena Mendes Trigo Teixeira

Maria Teresa Lopes Cardoso

## PLANO DE ACTIVIDADES 2023

Dada a incerteza dos tempos presente e futuro próximos a Direcção da Crinabel no ano de 2023 procurará continuar a atuar de forma a atingir os objetivos apresentados em 2022 e que, por diversas razões, não puderam ser atingidos, a saber:

### 1. Licença de Utilização

Conforme já informado a todos os Cooperantes este documento, que é o único em falta e que nos impede de finalizar o processo de oficialização das novas instalações junto da Segurança Social foi solicitado à Camara Municipal de Lisboa.

Após termos sido informados, em Agosto de 2021, pelos serviços da edilidade que não encontravam, nos seus arquivos o projeto inicial do Edifício do Lumiar, o que inviabilizaria a obtenção do referido documento a curto prazo, desde então elaborou-se uma carta dirigida à Direcção do Urbanismo da Camara expondo o problema do qual não temos qualquer responsabilidade e cujo atraso na sua resolução nos está a causar graves prejuízos.

Esta carta foi assinada pelos Presidentes da Mesa e da Crinabel e foi enviada também com conhecimento da Diretora Regional da Segurança Social.

O último parecer/despacho da CML datado de 29/09/2022 solicitava, de forma a solucionar o problema, um Certificado do Sistema Eléctrico que foi efectuado e submetido a 27/10/2022 de forma a a virem fazer Vistoria.

### 2. Renegociação do Acordo CAO/CACI

Uma vez obtido o documento referido no ponto 1 a Direcção tenciona, em primeiro lugar, formalizar o acordo CAO atual e que estava em vigor para as antigas instalações do Conde Barão (60 + 20 + 10 extra acordo) utentes.

Posteriormente e seguindo as indicações dos futuros acordos CACI submeteremos um novo acordo à Segurança Social para (60+30) utentes.

### 3. Documento para a reestruturação da CRINABEL

Dados os sucessivos desequilíbrios financeiros que a Crinabel tem sistematicamente apresentado ao longo dos anos elaborou esta direcção um estudo caracterizando as principais despesas e receitas da Crinabel com a finalidade de estudar as medidas necessárias à diminuição/eliminação do deficit crónico da nossa instituição.

De referir que com a conclusão do ponto 2 deste plano junto da Segurança Social passaremos a poder facultar serviços a mais dez utentes CACI e a mais sete utentes de Lar com as inerentes receitas daí resultantes.

### 4. Renovação de Equipamentos

De conservação e refrigeração de alimentos.

Reforço da refrigeração da zona de despensa.

Renovação da frota de transportes.

Candidatura à Fundação Altice para a renovação dos equipamentos informáticos e telefones.

Reestruturação dos espaços de arrumos nas instalações



VM  
F

De notar que a atividade corrente da Crinabel continuará por certo a estar condicionada pelas eventuais restrições impostas pelas entidades governamentais devidas, nomeadamente a realização de algumas atividades que dependem diretamente da utilização de espaços, instalações e equipamentos públicos, que ainda apresentam restrições, limitações e regras de controlo e frequência rigorosas.

Esta variabilidade e instabilidade de medidas e regras (necessárias para o combate à propagação e contágio do vírus), poderá impedir e dificultar as atividades previstas e calendarizadas para 2023.

Bem como à instabilidade económica do País devido à actual guerra na Ucrânia.

### Breve Introdução

A Crinabel é uma cooperativa com estatuto de utilidade pública sem fins lucrativos, fundada em 1975, de acordo com o código cooperativo vigente, por iniciativa de um grupo de Pais e de outras pessoas ligadas à reabilitação de crianças e jovens com atraso no desenvolvimento.

Em 2005, foi inaugurado o primeiro lar residencial da Crinabel, que veio dar resposta às necessidades de 10 pessoas com deficiência intelectual.

Em 31 de março de 2018 foi encerrada a resposta de Formação Profissional, decisão previamente aprovada em Assembleia Geral, por questões de sustentabilidade da organização. Assim, em 2019, esse Equipamento situado na Rua Quinta dos Frades, n.º 1, no Lumiar foi utilizado para transferir as duas respostas sociais, CAO (CACI) e Lar Residencial, que funcionava no edifício do Largo do Conde Barão, 5 – Lisboa. Assim, continuamos a desenvolver um conjunto de serviços para a promoção da qualidade de vida das pessoas com deficiência intelectual, numa perspetiva de atuação centrada na pessoa.

Tendo sido já iniciado o processo de alargamento da capacidade do Lar Residencial para mais sete vagas extra acordo, em que duas destas contemplaram vagas temporárias para descanso de cuidadores e/ou outras situações de emergências.

O LR conta como Quadro de Pessoal: quatro colaboradoras a tempo inteiro e uma colaboradora a tempo parcial, desempenhando funções como Auxiliares de Ação Direta, de forma rotativa por três turnos, 8-16h/16-24h/24-08h. Neste ano de 2022, o LR ainda reforçou a sua equipa de AAD através de Empresas de prestação de serviços de cuidados, como a Comfort Keepers e a Besenior. Relativamente, à Equipa Técnica o LR constitui-se por uma Diretora Técnica com Licenciatura e Mestrado em Serviço Social e um Psicólogo Clínico, Licenciado em Psicologia Clínica e com uma vasta experiência com população com deficiência. Reforçamos que os Clientes do LR ainda beneficiam de resposta de CAO (CACI), com os serviços que o seu plano de intervenção prevê para dar resposta às suas necessidades, face à avaliação realizada, numa lógica humanista.

Com o aumento da Capacidade do LR prevê-se:

Reforço de Recursos Humanos cf. Lei em Diário da República, 1.<sup>a</sup> série — N.º 42 — 2 de março de 2015

«Artigo 14.º Equipa 1 — O lar residencial deve dispor de profissionais que assegurem a prestação dos serviços 24 horas por dia. 2 — Para além do profissional que assegura a direção técnica, o lar residencial deve ainda dispor, no mínimo, de: a) Ajudantes de ação direta, ou profissionais equivalentes, correspondente a 1/3 da ocupação de residentes; b) Trabalhadores auxiliares de serviços gerais, correspondente a 1/10 da ocupação de residentes; c) Um animador sociocultural durante o fim de semana. 3 — Nos casos em que os serviços previstos nas alíneas b) e e) do artigo 12.º sejam efetuados no lar residencial, este deve dispor de um número de profissionais adequado ao número de residentes, de forma a assegurar os respetivos serviços. 4 — O lar residencial pode contar com a colaboração de voluntários enquadrados nos termos da lei, não podendo estes ser considerados para efeito do disposto nos números anteriores.» (...) b) Alimentação adequada às necessidades dos residentes, respeitando as prescrições médicas; c) Apoio nos cuidados de higiene pessoal; (...) e) Tratamento de roupa (...)» (pp. 1254)

<b>Atualmente (2022)</b>	<b>Futuramente (2023)</b>
10 CIENTES	17 CLIENTES
<b>Equipa Técnica</b>	<b>Equipa Técnica</b>
1 Diretor/a Técnico/a (Licenciatura e Mestrado em Serviço Social – Assistente Social)	1 Diretor/a Técnico/a
1 Animador Sociocultural ao fim de semana (a contratar)	1 Animador Sociocultural ao fim de semana
<b>Equipa de Auxiliares</b>	<b>Equipa de Auxiliares</b>
10/4 = 4,3 AAD (4 AAD a tempo inteiro e 1 AAD a tempo parcial)	17/3 = 8,5 AAD
1 Auxiliar de Limpeza (a contratar/recurso do CACI)	1,7 Auxiliar de Limpeza
1 AAD Lavandaria (a contratar)	1 AAD Lavandaria
<i>Extra</i>	<i>Extra</i>
1 Psicólogo (Tempo Parcial) Justificado com a caracterização da população residente no LR	1 Psicólogo (Tempo Parcial) Justificado com a caracterização da população residente no LR
1 Motorista duas horas para passeio programado para quatro sábados/mês	1 Motorista duas horas para passeio programado para quatro sábados/mês
	Propõem-se reflexão para decisão da necessidade de ter serviço de enfermagem semanal e/ou médico com o aumento da Ocupação de Clientes no LR

## Plano de Formação

Formação Mensal de 4h, com exceção do mês de agosto e dezembro de 2023, por serem períodos de férias, com maior ausência de Recursos Humanos, nas Equipas.

- 1) **1.º SOCORROS** – Curso de Suporte Básico de Vida. Responsável: Recurso a Entidade Externa Certificada.
- 2) **AVALIAÇÃO E INTERPRETAÇÃO DOS SINAIS VITAIS** – Procedimentos de atuação de cuidados domiciliares para ocorrência, como exemplo: vômitos, diarreia, febre, convulsões, epilepsia. Responsável: Futura Enfermeira do LR ou através de Parceria com o Centro de Saúde do Lumiar.
- 3) **ENVELHECIMENTO** – Tem-se verificado o aumento da idade na população com deficiência, o que nos leva a questionar outras problemáticas que se encontram inerentes à idade avançada, como o maior grau de dependência física, doenças associadas, entre outros aspetos. Responsável: Técnico Voluntário.
- 4) **POSICIONAMENTOS, TRANSFERÊNCIAS E LEVANTES** Responsável: TO do CACI ou futuro Fisioterapeuta do CACI ou contactar possível técnico Voluntário.
- 5) **AVDs** Responsável: TO do CACI ou futuro Fisioterapeuta do CACI ou contactar possível técnico Voluntário.
- 6) **PLANOS INDIVIDUAIS** – Pretende-se uma atualização dos planos individuais com avaliações semestrais, em que é necessário as AAD executarem e registarem as atividades propostas que são realizadas. Responsável: Diretora Técnica LR.
- 7) **DEFICIÊNCIA INTELECTUAL** – Conhecimento de estratégias de ação para atuar com as particularidades de pessoas com deficiência intelectual, e nas questões de comportamento. Responsável: Psicólogo do LR.
- 8) **ATIVIDADES DE ANIMAÇÃO SOCIOCULTURAL** – Conhecimento de aplicação/execução de atividades ao fim de semana que trabalhem competências pessoais e sociais nos Clientes a dinamizar. Responsável: Futura Animadora do LR ou Técnico Voluntário.

9) **HACCP COZINHA E HIGIENIZAÇÃO DOS ESPAÇOS** – Iniciar procedimentos de registo de amostra de testemunho, registo de temperaturas dos frigoríficos, registo e higienização dos frigoríficos, registo e higienização dos espaços do LR (WC, quartos, escritório, lavandaria, sala de convívio). Responsável: Empresa Previne - Segurança, Saúde e Formação.

10) **MEDIDAS DE AUTOPROTEÇÃO** – Simulacro de incêndio, utilização de extintores, conhecimento do espaço e do papel de cada profissional, em situação de risco por incêndio. (Responsável: Empresa a contratar).

#### Tarefas a Concretizar para o LR

- Atualização dos Processos Psicossociais – Construção de Novo Processo Base, contratualização e construção dos instrumentos de apoio
- Organização das Informações Clínicas, incluindo breve informação para ocorrências com saídas como: urgências médicas, análises, exames e consultas
- Reforço de Acompanhamento aos Serviços de Saúde
- Maior articulação com a farmácia relativamente a receitas médicas
- Manual de Procedimentos de Tarefas Associadas a cada Turno
- Fichas de Caracterização Individual de Cliente (para facilitar a caracterização dos Clientes para novos colaboradores e para saídas a nível de saúde)
- Mapa Semanal com Tarefas Associadas ao respetivo cliente
- Programa de Prevenção Maus-tratos e Negligência
- Código de Conduta de Colaboradores – AAD
- Plano de Atividades Socioculturais ao fim de semana
- Entre outros

#### Plano Mensal de Atividades Mês de agosto/23

Para o Plano de Férias do Mês de agosto reforçamos que o CAO (CACI) encontra-se encerrado aos Clientes não residentes, contudo é realizado uma gestão de período de férias entre a Equipa para dar resposta aos Clientes do LR, sendo definido pela Equipa do LR com a Equipa do CACI a identificação das atividades a executar, utilização do transporte, alimentação, materiais necessários, entre outros aspetos. Em agosto preveem-se saídas: praia, campo (piqueniques), culturais, ateliers, festa de final de verão, entre outras.



AGOSTO (c/ exceção dos fins de semana e feriado – 15 de agosto, terça-feira)	
Recursos Humanos CAO (CACI) 9-17h	
10 Clientes	17 Clientes
4 a 5 Monitores e/ou Auxiliares	7 a 9 Monitores e/ou Auxiliares
Passeio nos sábados	Passeio nos sábados

## Voluntariado

Gestão de Voluntariado no LR da Crinabel

Exemplo:

Voluntariado pontual, como por exemplo:

- Corte de Cabelos – Serviço de Cabeleireiro
- Formações

Voluntariado permanente, como por exemplo:

- Dinamização de atividades de animação

## Candidaturas a Projetos/Programas

Mobiliário antigo e com algum desgaste; ausência de roupeiros adequados e individualizados; renovação de atalhados, sofás, cadeirões, material de escritório, cacifos, armários de arrumação, estantes, entre outros;

a) Renovação/Decoração de Interiores (Substituição de mobiliário e decoração de Interiores) [CANDIDATURAS – QUERIDO, MUDEI A CASA! \(queridomudeiacasa.blog\)](http://queridomudeiacasa.blog) através do email: [instituicoes.querido@email.com](mailto:instituicoes.querido@email.com)

b) Pedido de apoio ao IKEA através da IPSS Just a Change [SINALIZE UMA CASA | justachange2;](http://justachange2.org) [IKEA DESAFIA JUST A CHANGE PARA REABILITAR CASAS DE FAMÍLIAS EM POBREZA HABITACIONAL - IKEA Portugal \(cision.com\)](http://casion.com)





Handwritten initials and a signature.

## PLANO DE ACTIVIDADES 2023

Actividades Previstas	Procedimentos / Acções	Calendarização												Responsáveis			
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Elabora Avalia	Executa / Acompanha		
Capacitação/Formação da Equipa	<p>1. Formação Interna / Externa (em parceria com entidades externas –IEFP e/ou Centros de Formação):</p> <p>a) Acções de Sensibilização sobre Actividades do Quotidiano da Instituição;</p> <p>b) Metodologia de Intervenção Centrada na Pessoa e Metodologia de Cuidados Humanidade;</p> <p>d) Mobilização e Transferências;</p> <p>e) Segurança, Evacuação em Situações de Risco/Catástrofe;</p> <p>f) Abordagem Centrada na Pessoa;</p> <p>g) Envelhecimento;</p> <p>h) Direitos da Pessoa com Deficiência;</p> <p>j) Outras relevantes (e/ou propostas pela Equipa e aceites/aprovadas).</p>															Direcção Técnica e Direcção	Toda a Equipa / Entidade Externa
Implementação do CACI (Centro de Actividades e Capitação para a Inclusão)	1. Aplicação da Portaria nº70/2021 de 26 Março – Transição do CAO para CACI (a partir de 29.03.2023):															Direcção Técnica e Direcção e Equipa Técnica	Toda a Equipa
Ocupação e Desenvolvimento de Actividades Estritamente do âmbito Ocupacional (Plano de Actividades Salas-Base).	1. Realização de Trabalhos nas Salas-Base (SB) e em Ateliers, promovendo uma participação activa dos clientes, a manutenção de capacidades e competências de coordenação motoras, cognitivo-sensoriais, criatividade e exploração artísticas.	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x			Monitore e Auxiliare	Monitore e Auxiliares
Ocupação e Desenvolvimento de Actividades Funcionais e Úteis na Instituição (AFUS)	1. Realização de Tarefas na Instituição, visando promover uma maior participação dos Clientes no quotidiano, favorecendo o sentimento de autonomia, independência e utilidade funcional e a generalização das competências trabalhadas para a sua vida familiar e social.	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x			Direcção Técnica e Equipa Técnica	Monitore e Auxiliares



Actividades Previstas	Procedimentos / Acções	Calendarização												Responsáveis	
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Elabora / Avalia	Executa / Acompanha
Promoção para a Integração e Inclusão - Actividade Socialmente Úteis (ASUS)	1. Sensibilização com Organismos Públicos e Particulares da Comunidade para a elaboração e aceitação de protocolos de colaboração para ASUS.	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x	Assistente Social e Psicóloga	Assistente Social e Psicóloga
	2. Alargamento das ASUS a mais clientes e a outros Parceiros/Entidades.	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x	Assistente Social e Psicóloga	Assistente Social e Psicóloga
	3. Acompanhamento ASUS.	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x	--	Monitores e Auxiliares
Apoios Terapêuticos e Actividades Físicas, Lúdico-Recreativas, e Sócio-Culturais	1. Apoios técnicos e especializados, individuais e em grupo, e acompanhamento familiar.	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x	Equipa Técnica	Equipa Técnica
	2. Novo Projecto Artístico "Grupo Dança-Teatro" (fusão do ex Grupo de Teatro + "Soma 21"): - Saídas, Espectáculos; Ateliers; Intercâmbios; Aulas Temáticas.	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x	Monitora	2 Monitoras
	3. Participação no "Special Olympics" - provas e campeonatos.	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x	Tec. Supr Animador Cultural	Tec. Supr Animador Cultural
	4. Participação em actividades de carácter desportivo, promovido por outras Entidades (ver calendários específicos)	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x	Tec. Supr Animador Cultural	TSAC e Monitores e Auxiliares
	5. Saídas temáticas e/ou de carácter livre e lúdico.	x	x	x	x	x	x			x	x	x	x	Secção Exteriores	Toda a Equipa
	6. Comemoração de Festividades e Datas Festivas	x	x	x	x	x	x			x	x	x	x	Secção Festas	Toda a Equipa
	7. Projecto "Desporto a 4 Patas" – Programa de Terapia Assistida por Cães visa promover a prática de exercício físico, hábitos de vida saudáveis e a integração social e na comunidade, através de várias actividades.	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x	Psicóloga	Psicóloga



Actividades Previstas	Procedimentos / Acções	Calendarização												Responsáveis		
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Elabora / Avalia	Executa / Acompanha	
Apoios Terapêuticos e Actividades Físicas, Lúdico-Recreativas, e Sócio-Culturais (cont.)	8. Colónia de Férias Aberta – Julho.							X							Secção Exteriores	Toda a Equipa
Divulgação, Exposição e Venda	1. Participação e realização de Feiras e Exposições.			X		X	X						X	X	Secção R.P.	Toda a Equipa
	2. Divulgação de Trabalhos e Actividades no Site e no Facebook.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Secção R.P.	Secção R.P.
Interacção e Aproximação e Capacitação das Famílias/Cuidadores	1. Grupo de Apoio Informal – “Espaço Família”	X		X		X		X		X			X		Serviço Social	Toda a Equipa
Posicionamento e Visibilidade da Instituição no âmbito local	1. Reconhecimento, Levantamento e Contacto com Entidades, Organizações e Organismos Externos Locais para futuras Parcerias e Protocolos (ex.: Junta de Freguesia do Lumiar; ADFA; APCL; Espaços desportivos; entre outras.)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Direcção e Gestão Qualidade /Serviços Gerais e Direcção Técnica	Toda a Equipa

<b>CRINABEL - Coop.Ensino Espec.e Solidariedade Social, CRL</b>					
<b>RUBRICAS</b>	<b>ORÇAMENTO 2023 Euros</b>	<b>ORÇAMENTO 2022 Euros</b>	<b>ORÇAMENTO 2021 Euros</b>	<b>VARIAÇÃO Orç 23 vs Orç 22 Euros</b>	<b>%</b>
<b>SEDE</b>					
<b>A-VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS</b>					
1 Mensalidades	250.000,00	234.500,00	224.000,00	15.500,00	7%
2 Quotas	58.024,00	61.000,00	57.600,00	-2.976,00	-5%
3 Eventos (Teatro)	10.000,00	10.000,00	14.000,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>318.024,00</b>	<b>305.500,00</b>	<b>295.600,00</b>	<b>12.524,00</b>	<b>4%</b>
<b>B-SUBSIDIOS, DOAÇÕES, LEGADOS À EXPLORAÇÃO</b>					
4 ISS, IP - Centros Distritais	893.000,00	764.000,00	720.000,00	129.000,00	17%
5 Donativos (Especie/Pecuniarior/IRS)	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0%
6 Outros	50.000,00	30.000,00	15.000,00	20.000,00	67%
<b>Total</b>	<b>998.000,00</b>	<b>849.000,00</b>	<b>735.000,00</b>	<b>149.000,00</b>	<b>18%</b>
<b>C-FORNECIMENTOS E SERV.EXTERNOS</b>					
7 Electricidade	19.500,00	18.500,00	19.500,00	1.000,00	5%
8 Combustiveis e gás	18.500,00	18.000,00	15.000,00	500,00	3%
9 Agua	8.400,00	3.700,00	2.000,00	4.700,00	127%
10 Material Escritorio+Didactico+p/Areas	3.700,00	10.700,00	5.200,00	-7.000,00	-65%
11 Rendas e Alugueres	7.900,00	400,00	0,00	7.500,00	1875%
12 Ferramentas Utens.Desg.Rapido	800,00	10.500,00	250,00	-9.700,00	-92%
13 Comunicação	6.000,00	5.000,00	2.000,00	1.000,00	20%
14 Seguros	9.250,00	7.250,00	5.500,00	2.000,00	28%
15 Deslocações/Estadas+Proj.Auton.+Proj.Verao	22.500,00	10.200,00	13.000,00	12.300,00	121%
16 Conservação Reparação Instalações	11.500,00	3.500,00	15.000,00	8.000,00	229%
17 Conservação Reparação Viaturas	11.000,00	7.650,00	15.000,00	3.350,00	44%
18 Conservação Reparação Equipamentos	6.750,00	7.180,00	2.100,00	-430,00	-6%
19 Contencioso e Notariado	2.000,00	200,00	2.000,00	1.800,00	900%
20 Trabalhos Especializados	19.500,00	11.500,00	5.000,00	8.000,00	70%
21 Limpeza/Higiene e Conforto	11.000,00	6.150,00	10.000,00	4.850,00	79%
22 Outros fornecimentos e serviços	8.200,00	2.700,00	1.500,00	5.500,00	204%
23 Honorarios	5.000,00	15.500,00	4.000,00	-10.500,00	-68%
24 Aquisição de equipamento	16.500,00	0,00	3.000,00	16.500,00	0%
<b>Total</b>	<b>188.000,00</b>	<b>138.630,00</b>	<b>120.050,00</b>	<b>49.370,00</b>	<b>36%</b>
<b>D - GASTOS COM O PESSOAL</b>					
25 Remunerações	784.800,00	706.000,00	680.000,00	78.800,00	11%
26 Sub.Alimentação	4.700,00	4.198,00	5.800,00	502,00	12%
27 Encargos Sociais	175.658,00	157.438,00	145.000,00	18.220,00	12%
28 Seguros Ac.Trabalho	14.400,00	18.000,00	12.300,00	-3.600,00	-20%
29 Outros	20.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	100%
30 Reforço pessoal - utentes extra acordo	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>1.029.558,00</b>	<b>925.636,00</b>	<b>873.100,00</b>	<b>103.922,00</b>	<b>11,2%</b>
<b>E - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>					
31 Trabalhos Alunos	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0%
32 Diversos (Activ.Externas/Camp.Pirilampo)	12.000,00	10.000,00	3.400,00	2.000,00	20%
33 Depreciações (Subsidios Invest.)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	100%
34 Outros (Comp.Desp.Areas/Projectos)	19.000,00	7.300,00	25.000,00	11.700,00	160%
35 Programas / Projetos c/financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>34.000,00</b>	<b>18.800,00</b>	<b>29.900,00</b>	<b>15.200,00</b>	<b>81%</b>
<b>F - OUTROS GASTOS E PERDAS</b>					
<b>IMPOSTOS</b>					
36 IMI / AIMI	150,00	120,00	6.000,00	30,00	25%
37 Imposto Circulaçao	400,00	0,00	0,00	400,00	100%
38 Taxas	200,00	150,00	200,00	50,00	33%
<b>OUTROS</b>					
39 Generos alimentares	60.000,00	50.000,00	45.000,00	10.000,00	20%
40 Diversos (Camp.Pirilampo)	0,00	2.000,00	1.700,00	-2.000,00	-100%
41 Outros (Quotizaçoes,Multas,Desp.c/utentes)	5.000,00	4.000,00	4.400,00	1.000,00	25%
<b>Total</b>	<b>65.750,00</b>	<b>56.270,00</b>	<b>57.300,00</b>	<b>9.480,00</b>	<b>17%</b>
<b>TOTAL ( A )</b>	<b>66.716,00</b>	<b>52.764,00</b>	<b>10.050,00</b>	<b>13.952,00</b>	<b>26%</b>
<b>G - GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO</b>					
42 Activos Fixos Tangiveis	101.241,00	100.668,82	96.001,00	572,18	1%
<b>Total</b>	<b>101.241,00</b>	<b>100.668,82</b>	<b>96.001,00</b>	<b>572,18</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAL ( B )</b>	<b>-34.525,00</b>	<b>-47.904,82</b>	<b>-85.951,00</b>	<b>13.379,82</b>	<b>-28%</b>
<b>H - JUROS, RENDIM. E GASTOS SIMILARES LIQUIDOS</b>					
43 Juros dep.prazo/outros	500,00	500,00	0,00	0,00	0%
44 Juros financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL ( C )</b>	<b>-34.025,00</b>	<b>-47.404,82</b>	<b>-85.951,00</b>	<b>13.379,82</b>	<b>-28%</b>
<b>RESULTADO LIQUIDO</b>	<b>-34.025,00</b>	<b>-47.404,82</b>	<b>-85.951,00</b>	<b>13.379,82</b>	<b>-28%</b>

Vamos  
 Jetz  
 J

**CRINABEL - Coop.Ensino Espec.e Solidariedade Social, CRL**

RUBRICAS	ORÇAMENTO 2023 Euros	ORÇAMENTO 2022 Euros	ORÇAMENTO 2021 Euros	VARIAÇÃO Orç 23 vs Orç 22 Euros	%
<b>RESIDENCIA</b>					
<b>A-VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS</b>					
1 Mensalidades	40.000,00	41.000,00	41.000,00	-1.000,00	-2%
2 Mensalidades extra acordo Lar	45.024,00	48.000,00	48.000,00	-2.976,00	-6%
3 Quotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>85.024,00</b>	<b>89.000,00</b>	<b>89.000,00</b>	<b>-3.976,00</b>	<b>-4%</b>
<b>B-SUBSIDIOS, DOAÇÕES, LEGADOS À EXPLORAÇÃO</b>					
4 ISS, IP - Centros Distritais	223.000,00	140.000,00	133.000,00	83.000,00	59%
5 Donativos (Especie/Pecuniarios/IRS)	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0%
6 Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>228.000,00</b>	<b>145.000,00</b>	<b>133.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57%</b>
<b>C-FORNECIMENTOS E SERV.EXTERNOS</b>					
7 Electricidade	3.000,00	3.500,00	4.500,00	-500,00	-14%
8 Combustiveis e gás	3.000,00	3.500,00	600,00	-500,00	-14%
9 Agua	900,00	1.400,00	300,00	-500,00	-36%
10 Material Escritorio+Didactico+p/Areas	700,00	700,00	500,00	0,00	0%
11 Rendas e Alugueres	400,00	400,00	0,00	0,00	0%
12 Ferramentas Utens.Desg.Rapido	300,00	10.000,00	50,00	-9.700,00	-97%
13 Comunicação	1.000,00	1.000,00	500,00	0,00	0%
14 Seguros	1.750,00	1.750,00	1.500,00	0,00	0%
15 Deslocações/Estadas+Proj.Auton.+Proj.Verao	2.500,00	200,00	1.500,00	2.300,00	1150%
16 Conservação Reparação Instalações	1.500,00	800,00	5.000,00	700,00	88%
17 Conservação Reparação Viaturas	1.000,00	650,00	3.500,00	350,00	54%
18 Conservação Reparação Equipamentos	750,00	180,00	500,00	570,00	317%
19 Contencioso e Notariado	1.500,00	50,00	1.000,00	1.450,00	2900%
20 Trabalhos Especializados	2.000,00	1.500,00	1.000,00	500,00	33%
21 Limpeza/Higiene e Conforto	1.500,00	1.150,00	2.400,00	350,00	30%
22 Outros fornecimentos e serviços	700,00	700,00	500,00	0,00	0%
23 Honorarios	0,00	10.500,00	0,00	-10.500,00	-100%
24 Aquisição de equipamento	6.000,00	0,00	2.000,00	6.000,00	0%
<b>Total</b>	<b>28.500,00</b>	<b>37.980,00</b>	<b>25.350,00</b>	<b>-9.480,00</b>	<b>-25%</b>
<b>D - GASTOS COM O PESSOAL</b>					
25 Remunerações	180.000,00	130.000,00	125.000,00	50.000,00	38%
26 Sub.Alimentação	0,00	0,00	1.100,00	0,00	0%
27 Encargos Sociais	42.750,00	28.990,00	26.800,00	13.760,00	47%
28 Seguros Ac.Trabalho	2.400,00	4.200,00	2.300,00	-1.800,00	-43%
33 Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
34 Reforço pessoal - utentes extra acordo	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>255.150,00</b>	<b>193.190,00</b>	<b>185.200,00</b>	<b>61.960,00</b>	<b>32%</b>
<b>E - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>					
35 Trabalhos Alunos	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
36 Diversos (Activ.Externas/Camp.Pirilampo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
37 Depreciações (Subsidios Invest.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
38 Outros (Comp.Desp.Areas/Projectos)	4.000,00	2.800,00	0,00	1.200,00	43%
39 Programas / Projetos c/financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>43%</b>
<b>F - OUTROS GASTOS E PERDAS</b>					
<b>IMPOSTOS</b>					
40 IMI / AIMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
41 Imposto Circulação	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
42 Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>OUTROS</b>					
43 Generos alimentares	10.000,00	11.500,00	8.300,00	-1.500,00	-13%
44 Obras	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
45 Outros (Quotizações,Multas,Desp.c/utentes)	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>10.000,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>9.300,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-13%</b>
<b>TOTAL ( A)</b>	<b>23.374,00</b>	<b>-5.870,00</b>	<b>2.150,00</b>	<b>-53.756,00</b>	<b>-498%</b>
<b>G - GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO</b>					
46 Activos Fixos Tangiveis	11.238,00	0,00	0,00	11.238,00	100%
<b>Total</b>	<b>11.238,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.238,00</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL ( B)</b>	<b>12.136,00</b>	<b>-5.870,00</b>	<b>2.150,00</b>	<b>18.006,00</b>	<b>-307%</b>
<b>H - JUROS, RENDIM. E GASTOS SIMILARES LIQUIDOS</b>					
47 Juros dep.prazo/outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
48 Juros financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL ( C)</b>	<b>12.136,00</b>	<b>-5.870,00</b>	<b>2.150,00</b>	<b>18.006,00</b>	<b>-307%</b>
<b>RESULTADO LIQUIDO</b>	<b>12.136,00</b>	<b>-5.870,00</b>	<b>2.150,00</b>	<b>18.006,00</b>	<b>-307%</b>



Vamos  
Feb  
7

<b>CRINABEL - Coop.Ensino Espec.e Solidariedade Social, CRL</b>					
RUBRICAS	ORÇAMENTO 2023 Euros	ORÇAMENTO 2022 Euros	ORÇAMENTO 2021 Euros	VARIAÇÃO Orç 23 vs Orç 22 Euros	%
<b>CUSTOS CENTRO DE ACTIVIDADES OCUPACIONAIS</b>					
<b>A-VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS</b>					
1 Mensalidades	210.000,00	193.500,00	183.000,00	16.500,00	9%
4 Quotas	13.000,00	13.000,00	9.600,00	0,00	0%
6 Eventos (Teatro)	10.000,00	10.000,00	14.000,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>233.000,00</b>	<b>216.500,00</b>	<b>206.600,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>8%</b>
<b>B-SUBSIDIOS, DOAÇÕES, LEGADOS À EXPLORAÇÃO</b>					
7 ISS, IP - Centros Distritais	670.000,00	624.000,00	587.000,00	46.000,00	7%
8 Donativos (Especie/Pecuniarios/IRS)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0%
9 Outros	50.000,00	30.000,00	15.000,00	20.000,00	67%
<b>Total</b>	<b>770.000,00</b>	<b>704.000,00</b>	<b>602.000,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>9%</b>
<b>C-FORNECIMENTOS E SERV.EXTERNOS</b>					
10 Electricidade	16.500,00	15.000,00	15.000,00	1.500,00	10%
11 Combustiveis e gás	15.500,00	14.500,00	14.400,00	1.000,00	7%
12 Agua	7.500,00	2.300,00	1.700,00	5.200,00	226%
13 Material Escritorio+Didactico+p/Areas	3.000,00	10.000,00	4.700,00	-7.000,00	-70%
14 Rendas e Alugueres	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	100%
15 Ferramentas Utens.Desg.Rapido	500,00	500,00	200,00	0,00	0%
16 Comunicação	5.000,00	4.000,00	1.500,00	1.000,00	25%
17 Seguros	7.500,00	5.500,00	4.000,00	2.000,00	36%
18 Deslocações/Estadas+Proj.Auton.+Proj.Verac	20.000,00	10.000,00	11.500,00	10.000,00	100%
19 Conservação Reparação Instalações	10.000,00	2.700,00	10.000,00	7.300,00	270%
20 Conservação Reparação Viaturas	10.000,00	7.000,00	11.500,00	3.000,00	43%
21 Conservação Reparação Equipamentos	6.000,00	7.000,00	1.600,00	-1.000,00	-14%
22 Contencioso e Notariado	500,00	150,00	1.000,00	350,00	233%
23 Trabalhos Especializados	17.500,00	10.000,00	4.000,00	7.500,00	75%
24 Limpeza/Higiene e Conforto	9.500,00	5.000,00	7.600,00	4.500,00	90%
25 Outros fornecimentos e serviços	7.500,00	2.000,00	1.000,00	5.500,00	275%
26 Honorarios	5.000,00	5.000,00	4.000,00	0,00	0%
27 Aquisição de equipamento	10.500,00	0,00	1.000,00	10.500,00	0%
<b>Total</b>	<b>159.500,00</b>	<b>100.650,00</b>	<b>94.700,00</b>	<b>58.850,00</b>	<b>58%</b>
<b>D - GASTOS COM O PESSOAL</b>					
28 Remunerações	604.800,00	576.000,00	555.000,00	28.800,00	5%
29 Sub.Alimentação	4.700,00	4.198,00	4.700,00	502,00	12%
30 Encargos Sociais	132.908,00	128.448,00	118.200,00	4.460,00	3%
31 Seguros Ac.Trabalho	12.000,00	13.800,00	10.000,00	-1.800,00	-13%
32 Outros	20.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	100%
<b>Total</b>	<b>774.408,00</b>	<b>732.446,00</b>	<b>687.900,00</b>	<b>41.962,00</b>	<b>6%</b>
<b>E - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>					
33 Trabalhos Alunos	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0%
34 Diversos (Activ.Externas/Camp.Pirilampo)	12.000,00	10.000,00	3.400,00	2.000,00	20%
35 Depreciações (Subsidios Invest.)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	100%
36 Outros (Comp.Desp.Areas/Projectos)	15.000,00	4.500,00	25.000,00	10.500,00	233%
<b>Total</b>	<b>30.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>29.900,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>88%</b>
<b>F - OUTROS GASTOS E PERDAS</b>					
<b>IMPOSTOS</b>					
37 IMI / AIMI	150,00	120,00	6.000,00	30,00	25%
38 Imposto Circulaçao	400,00	0,00	0,00	400,00	100%
39 Taxas	200,00	150,00	200,00	50,00	33%
<b>OUTROS</b>					
40 Generos alimentares	50.000,00	38.500,00	36.700,00	11.500,00	30%
41 Diversos (Camp.Pirilampo)	0,00	2.000,00	1.700,00	-2.000,00	-100%
51 Outros (Quotizaçoes,Multas,Desp.c/utentes)	5.000,00	4.000,00	3.400,00	1.000,00	25%
<b>Total</b>	<b>55.750,00</b>	<b>44.770,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>10.980,00</b>	<b>25%</b>
<b>TOTAL ( A )</b>	<b>43.342,00</b>	<b>58.634,00</b>	<b>7.900,00</b>	<b>-15.292,00</b>	<b>-26%</b>
<b>G - GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO</b>					
52 Activos Fixos Tangiveis	90.003,00	100.668,82	96.001,00	-10.665,82	-11%
<b>Total</b>	<b>90.003,00</b>	<b>100.668,82</b>	<b>96.001,00</b>	<b>-10.665,82</b>	<b>-11%</b>
<b>TOTAL ( B )</b>	<b>-46.661,00</b>	<b>-42.034,82</b>	<b>-88.101,00</b>	<b>-4.626,18</b>	<b>11%</b>
<b>H - JUROS, RENDIM. E GASTOS SIMILARES LIQUIDOS</b>					
53 Juros dep.prazo/outros	500,00	500,00	0,00	0,00	0%
54 Juros financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Total</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL ( C )</b>	<b>-46.161,00</b>	<b>-41.534,82</b>	<b>-88.101,00</b>	<b>-4.626,18</b>	<b>11%</b>
<b>RESULTADO LIQUIDO</b>	<b>-46.161,00</b>	<b>-41.534,82</b>	<b>-88.101,00</b>	<b>-4.626,18</b>	<b>11%</b>