

Plano de Atividades e Orçamento Ano de 2016

Exmos. Senhores,

No cumprimento das disposições legais e estatutárias da sociedade, passamos a apresentar a V. Exas., o Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2016.

1. Justificação

Relativamente à apresentação e aprovação do Plano de Atividades e Orçamento, os Estatutos da EPRM, baseados na Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto, que aprovou o regime jurídico do setor empresarial local, dispõem o seguinte:

- Nos termos do artigo 17.º dos Estatutos é da competência do Conselho de Gerência:
 - ☞ Alínea b) - Elaborar os planos de atividades e os planos financeiros, anuais e plurianuais, bem como os orçamentos anuais e suplementares.
 - ☞ Alínea d) - Elaborar os instrumentos de gestão previsional e submetê-los à aprovação da Assembleia Geral.
- O n.º 2 do Artigo 26º estipula que os planos de atividades e os orçamentos são remetidos, até ao dia 15 de novembro de cada ano, após parecer do Fiscal Único, à Câmara Municipal, para a apreciação do sócio Município de Rio Maior.
- Finalmente, a alínea a) do Artigo 14º estipula que compete à Assembleia Geral apreciar e votar, até 31 de dezembro de cada ano, os instrumentos de gestão previsional relativos ao ano seguinte.

Todavia, com o disposto na Lei nº 73/2013 de 3 de setembro, que aprova o regime financeiro das autarquias locais, nomeadamente a calendarização prevista no artigo 45º e o disposto na alínea b) do nº 2 do artigo 46º, o Orçamento da EPRM deve ficar aprovado antes do dia 31 de outubro.

Passamos então a apresentar a V. Exas. o Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2016.

2. Plano de atividades

As demonstrações financeiras previsionais foram elaboradas tomando em consideração o seguinte plano de atividades:

2.1. Para o ano de 2016, no período a decorrer entre janeiro e agosto, a cobertura financeira do ano letivo de 2015/2016 ficará assegurada com a aprovação da candidatura ao POPH/FSE, na tipologia 1.2-Cursos Profissionais, regulada pelo Decreto Regulamentar n.º 84-A/2007 de 10 de Dezembro, alterado pelo DR n.º 4/2010 de 15 de Outubro, e que engloba os seguintes cursos profissionais de nível 4:

Curso n.º	Designação	Ciclo de formação	Portaria n.º
55	Manutenção Industrial / Eletromecânica	2013/2016	1312/2006, de 23/11
56	Eletrónica, Automação e Instrumentação	2013/2016	896/2005, de 26/09
57	Turismo Ambiental e Rural	2013/2016	1287/2006, de 21/11
58	Transportes	2013/2016	1307/2006, de 23/11
59	Manutenção Industrial / Eletromecânica	2014/2017	1312/2006, de 23/11
60	Instalações Elétricas	2014/2017	890/2005, de 26/09
61	Comércio	2014/2017	909/2005 e 996/2007
62	Energias Renováveis -Solares	2014/2017	944/2005, de 28/09
63	Manutenção Industrial / Eletromecânica	2015/2018	1312/2006, de 23/11
64	Eletrónica, Automação e Instrumentação	2015/2018	896/2005, de 26/09
65	Auxiliar de Saúde	2015/2018	1041/2010, de 07/10
66	Manutenção Industrial / Eletromecânica	2015/2018	1312/2006, de 23/11

2.2. No período entre setembro e dezembro, dar-se-á início ao ciclo de formação 2016/2019, para o qual a EPRM prevê apresentar candidatura para três novos cursos profissionais de nível 4, assegurando assim o índice de reposição de turmas:

Curso n.º	Designação	Ciclo de formação
67	A definir	2016/2019
68	A definir	2016/2019
69	A definir	2016/2019
70	A definir	2016/2019

2.3. No âmbito do Plano Anual de Atividades, destacamos ainda a realização das seguintes ações:

- ☞ Realização das XXIII Jornadas Profissionais, no mês de Maio.
- ☞ Edição da "Revista EPRM" n.º 24.
- ☞ Edição do jornal "Ponto e Vírgula" n.º 8.
- ☞ Implementação do Projeto de Educação para a Saúde e para a Sexualidade.
- ☞ Manutenção do galardão "Bandeira Verde" no âmbito do Projeto Eco-escolas, promovido pela Associação Europeia da Bandeira Azul, relacionado com a sustentabilidade ambiental e que tem como objetivo contribuir para a educação dos nossos jovens para as questões do ambiente.
- ☞ Participação nos concursos GEP e "Feira Ilimitada" e no programa "A Empresa", promovidos pela Junior Achievement Portugal e que visa a promoção do empreendedorismo jovem, da inovação e da criatividade.

- ☞ Participação no projeto "EmpreEscola", promovido pelo NERSANT e que visa a promoção do empreendedorismo jovem.
 - ☞ Participação na "Mostra de Ciência – Concurso Jovens Cientistas e Investigadores", promovido pela Fundação da Juventude.
 - ☞ Participação com dois projetos no concurso "FabLab", dinamizado pela EDP.
 - ☞ Participação no concurso de escrita de histórias ilustradas, promovido pelo Plano Nacional de Leitura (PNL) e pela NISSAN.
 - ☞ Realização de diversas visitas de estudo.
 - ☞ Celebração de protocolos de colaboração com associações e empresas da Região.
- 2.4.** Com o objetivo de consolidar a aproximação da escola ao mundo empresarial, nomeadamente com empresas ligadas às áreas de formação da nossa oferta formativa, procurando assim melhorar as condições da formação prática dos respetivos cursos e a realização da formação em contexto de trabalho, prevemos manter os protocolos de colaboração existentes e celebrar novos com empresas/entidades que se mostrem oportunos e proveitosos para a escola.
- 2.5.** Realização de estágios transnacionais, no âmbito da candidatura aprovada pela Agência Nacional para o Programa Erasmus+, denominada por 'SOFTSKILLS':
- Mobilidade 1: Para 20 alunos dos cursos de 10.º ano em Espanha (D. Benito);
 - Mobilidade 2: Para 36 alunos dos cursos de 11.º e 12.º ano e 8 professores acompanhantes em Espanha (Málaga e D. Benito), em Itália (Urbino) e na Estónia (Talin).
- 2.6.** Participação, através de convite para participação num Programa de Parcerias Multilaterais, no âmbito do Programa Erasmus+, denominada 'EE ADVANCE':
- Consistindo na realização de mobilidades aos países dos parceiros, localizados em Escócia, Eslovénia, Espanha, República Checa e Roménia, no âmbito da Ação Chave 2 (KA 2 – ERASMUS+) visando a promoção do empreendedorismo.
- 2.7.** Participação, através de convite para participação em várias parcerias de mobilidade, no âmbito do Programa Erasmus+:
- Com a Câmara de Comércio Luso Italiana, envolvendo 13 participantes, a realizar na Finlândia, Reino Unido, Itália e Espanha.
 - Com a EUROYOUTH, envolvendo 15 participantes, a realizar em Viena (Áustria), ou em Hamburgo e Berlim (Alemanha), Sofia (Bulgária), Sevilha (Espanha), Bordéus (França), Rethymno (Grécia), Cork (Irlanda), Florença e Pádua (Itália), Malta, Varsóvia (Polónia), Derry e Belfast (Irlanda do Norte), Praga (República Checa) e Estocolmo (Suécia).
 - Com a Estónia, em que a EPRM receberá 7 alunos para realizarem estágios de 4 semanas em empresas parceiras da EPRM.
 - Com D. Benito (Espanha), em que a EPRM receberá 2 alunos para realizarem estágios de 10 semanas em empresas parceiras da EPRM.
- 2.8.** Na vertente da realização de ações de formação contínua para ativos, a Escola, como entidade acreditada pela Direção-Geral do Emprego e das Relações de Trabalho (DGERT), continuará a tentar estabelecer parcerias com entidades que careçam de formação certificada.
- 2.9.** No sentido de rentabilizar os recursos ao nosso dispor, manteremos a política de celebração de Protocolos para cedência de espaços de formação a entidades externas, em regime pós-laboral, de prestação de serviços de apoio pedagógico e de produção de materiais escolares.

- 2.10.** Porque a Escola tem também como missão a cooperação voluntária com a comunidade, estará disponível para colaborar com a Universidade Sénior de Rio Maior, designadamente com a disponibilização de espaços e formadores, de acordo com as disponibilidades.

3. Plano de investimentos

Os investimentos a efetuar ao longo do ano prosseguirão a política de dotar a Escola de recursos físicos e pedagógicos adequados à prossecução do objetivo de proporcionar formação de qualidade aos jovens que frequentam a EPRM, tendo sempre presente a necessária adequação aos recursos financeiros disponíveis.

Dos investimentos previstos, detalhados e valorizados no 'Orçamento de Investimento' em anexo, destacamos:

Edifícios e outras construções:

61.500,00

- ☞ Construção de sala de convívio e atividades dos alunos.

Equipamento básico:

45.000,00

Equipamento informático:

- ☞ Apetrechar as salas com meios informáticos que permitam acompanhar as inovações tecnológicas emergentes e a substituição de equipamento obsoleto.

Oficinas:

- ☞ Adquirir novos equipamentos que permitam melhorar as competências técnicas dos nossos alunos, preparando-os de forma mais adequada para o mercado de trabalho.

Mobiliário:

- ☞ Assegurar a substituição de mobiliário que se encontre em más condições de utilização e a aquisição de mobiliário para o novo espaço de convívio dos alunos.

Equipamento administrativo:

2.500,00

- ☞ Aquisição de mobiliário e equipamento para os serviços não docentes (direção, sala de professores, gabinete de apoio técnico e serviços administrativos).

Programas de computadores:

5.000,00

- ☞ A necessidade de a EPRM dispor de programas informáticos devidamente legalizados gera a necessidade de adquirir as respetivas licenças de utilização.

O montante do investimento total previsto para o ano de 2016 é de 114.000,00 euros.

4. Recursos humanos

O orçamento de gastos com o pessoal foi elaborado com base na seguinte estrutura do quadro de pessoal:

Categorias	Quadro atual	Variação em 2016	No final do ano
Dirigentes	2		2
Docentes - a tempo inteiro	5		5
Docentes - a tempo parcial (*)	7		7
Técnicos - a tempo inteiro	4		4
Administrativos	4	+ 1	5
Outro Pessoal	5		5
	27	+ 1	28

(*) Os 'docentes a tempo-parcial' encontram-se vinculados com contratos de trabalho a termo resolutivo.

Pre vemos a necessidade da admissão de um(a) administrativo(a), com contrato a termo, prevista para o mês de janeiro/2016, para fazer face à implementação dos procedimentos exigidos pelo Código dos Contratos Públicos, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 18/2008 de 29 de Janeiro e republicado pelo Decreto-Lei n.º 278/2009 de 02 de Outubro.

Na elaboração do orçamento de 'Gastos com o Pessoal' tomámos em consideração a redução remuneratória, nos termos do disposto na Lei 75/2014 de 12/09, com uma reversão de 20% da redução remuneratória no ano de 2016.

5. Centros de atividade

O orçamento de exploração encontra-se detalhado pelos seguintes centros de atividade:

5.1- ANO-1 (JAN-AGO)

Engloba os rendimentos e gastos de exploração com os cursos profissionais, no período entre os meses de janeiro e agosto.

5.2- ANO-2 (SET-DEZ)

Engloba os rendimentos e gastos de exploração com os cursos profissionais, no período entre os meses de setembro e dezembro.

5.3- OUTROS

Engloba os rendimentos e gastos anuais de exploração não diretamente relacionados com os cursos profissionais, tais como:

- **Viaturas** – Gastos com as viaturas propriedade da EPRM;
- **Projetos ALV** – Gastos com a realização de projetos comunitários de mobilidade 'EE Advance' e 'SoftSkills', descritos nos pontos 2.5 e 2.6 acima;
- **Diversos** – Proveitos e encargos relacionados com:
 - GAT-FOR: Formação contínua de ativos;
 - Cursos concluídos: Rendimentos e gastos relacionados com exames realizados a ex-alunos no processo de conclusão de módulos em atraso, e à emissão de certificados ou diplomas a ex-alunos;
 - Alugueres: Cedências de espaços para realização de atividades e/ou ações de formação requisitadas por entidades externas;

- Parcerias: Rendimentos e gastos relacionados com parcerias celebradas, entre outras, com o IPL, ISLA, IPS-ESDRM;
- Financeiros: Rendimentos e gastos financeiros;
- Outros: Rendimentos e gastos não enquadráveis em nenhum dos centros de atividade anteriormente descritos.

6. Orçamento de exploração

O orçamento de exploração que se apresenta está de acordo com o plano de contas do Sistema de Normalização Contabilística, aprovado pelo Decreto-lei n.º 158/2009 de 13 de Julho, baseia-se nos valores registados até ao mês de setembro de 2015 e é desdobrado em orçamento de rendimentos (proveitos) e orçamento de gastos (custos), de acordo com o artigo 26º, nº 1, alínea c) dos Estatutos.

7. Orçamento de Rendimentos

1.641.557,79

7.1. Vendas

21.525,00

- ☞ Vendas de manuais, material escolar, fotocópias e encadernações efetuadas na Reprografia da escola.

7.2. Prestações de serviços

3.450,00

- ☞ Aluguer de salas.
- ☞ Valores cobrados aos alunos, tais como o seguro escolar, exames e emissão de certificados, diplomas e participação em visitas de estudo.

7.3. Subsídios à exploração

1.560.490,06

O financiamento público é atualmente regulado pela Portaria nº 60-C/2015 de 2 de março que estabelece que o financiamento dos custos elegíveis é feito nas modalidades de "Reembolso de custos elegíveis" e de "Custos unitários".

7.3.1. Reembolso de custos elegíveis (encargos com formandos)

- ☞ A natureza e os limites máximos de custos elegíveis, no âmbito do cofinanciamento pelo Fundo Social Europeu (FSE) são regulados pela Portaria nº 60-A/2015 de 2 de março;
- ☞ Com base nesta legislação, e de acordo com os orçamentos apresentados nas candidaturas ao Programa Operacional do Capital Humano (POCH), na Tipologia de Intervenção 1.6 – Cursos Profissionais, os encargos com formandos previstos são os seguintes:

RUBRICAS	JAN-AGO	SET-DEZ	TOTAL
- Bolsas para material de estudo: [#1.1]	0,00	26.895,00	26.895,00
- Bolsas para profissionalização: [#1.2]	18.803,04	0,00	18.803,04
- Subsídios de refeição: [#1.5]	141.849,40	97.142,50	238.991,90
- Subsídios de transporte: [#1.6]	71.061,76	43.981,44	115.043,20
- Subsídios de alojamento: [#1.7]	5.282,34	4.527,72	9.810,06
- Seguros [#1.8]	1.883,63	1.149,10	3.032,73
> SUBTOTAL	238.880,17	173.695,76	412.575,93

7.3.2. Custos Unitários (encargos gerais de funcionamento)

- Os encargos gerais de funcionamento são cofinanciados através de subsídios anuais por turma por curso atribuídos aos cursos profissionais ministrados nas escolas profissionais privadas, cujo valor anual está estabelecido no Anexo I do AVISO n.º POCH - 71-2015-06, que publica as tabelas normalizadas de custos unitários, ao abrigo da alínea c) do n.º 2 do artigo 7.º do Decreto -Lei n.º 159/2014, de 27 de outubro.
- O financiamento dos cursos iniciados no ano letivo 2015/2016 toma em consideração a redução de 5% prevista na proposta de Despacho n.º 14500-A/2013 de 08 de novembro.
- Relativamente aos cursos em funcionamento na EPRM durante o ano de 2016, os valores dos subsídios e os valores imputados para efeitos do presente orçamento são os seguintes:

# Cursos	Ciclo de formação	Valor do subsídio anual	Valor imputado		
			JAN-AGO	SET-DEZ	TOTAL
55 Manutenção Industrial	2013/2016	87.258,00	56.351,22	0,00	56.351,22
56 Eletrónica, Autom. e Instrum.	2013/2016	81.890,00	52.884,56	0,00	52.884,56
57 Turismo Ambiental e Rural	2013/2016	81.890,00	52.884,56	0,00	52.884,56
58 Transportes	2013/2016	76.076,00	49.129,88	0,00	49.129,88
59 Manutenção Industrial	2014/2017	87.258,00	56.351,22	30.906,78	87.258,00
60 Instalações Elétricas	2014/2017	76.436,13	49.362,45	27.073,68	76.436,13
61 Comércio	2014/2017	76.076,00	49.129,88	26.946,12	76.076,00
62 Energias Renováveis -Solares	2014/2017	84.586,00	54.625,64	29.960,36	84.586,00
63 Manutenção Industrial	2015/2018	87.258,00	56.351,22	30.906,78	87.258,00
64 Eletrónica, Autom. e Instrum.	2015/2018	81.890,00	52.884,56	29.005,44	81.890,00
65 Auxiliar de Saúde	2015/2018	81.890,00	52.884,56	29.005,44	81.890,00
66 Manutenção Industrial	2015/2018	87.258,00	56.351,22	30.906,78	87.258,00
67 A definir (*)	2016/2019	76.076,00	0,00	26.946,12	26.946,12
68 A definir (*)	2016/2019	76.076,00	0,00	26.946,12	26.946,12
69 A definir (*)	2016/2019	81.890,00	0,00	29.005,44	29.005,44
70 A definir (*)	2016/2019	81.890,00	0,00	29.005,44	29.005,44
Somas		1.305.698,12	639.190,96	346.614,50	985.805,46

(*) Cursos a definir oportunamente pelo Conselho de Gerência que, para este efeito, atribuímos os dois primeiros escalões da tabela de custos por curso e por turma constante nas tabelas normalizadas de custos unitários.

7.3.3. Outros subsídios

- A rubrica de Subsídios à exploração inclui ainda os seguintes subsídios para projetos comunitários:

Entidade	Objeto	Valor total	Imputado em 2016
Projeto 'EE Advance'	Parceria com 5 países	33.165,00	12.256,67
Projeto 'Soft Skills'	Mobilidade de alunos	172.252,00	149.852,00
Somas			162.108,67

7.4. Ganhos por aumentos de justo valor

500,00

- Valor de ganhos obtidos em aplicações financeiras.

7.5. Outros rendimentos e ganhos

55.592,73

- ☞ Valor da cedência de exploração da cafetaria/bar;
- ☞ Imputação de subsídios para investimentos, proporcionalmente à depreciação calculada sobre o custo de aquisição dos ativos financiados.

8. Orçamento de gastos

1.606.999,59

8.1. Custo das mercadorias vendidas e consumidas

23.500,00

- ☞ Consumo de materiais da Reprografia, quer por venda quer por autoconsumos.

8.2. Fornecimentos e serviços externos

862.254,60

8.2.1. Gastos com formandos

- ☞ Valores detalhados no ponto 7.3.1. = **412.575,93 €**

8.2.2. Gastos com formadores externos

- ☞ Honorários a suportar com o recurso a formadores externos:

	JAN-AGO	SET-DEZ	TOTAL
<i>Horas de docência (externos)</i>	<i>1.907,0</i>	<i>1.164,0</i>	<i>3.071,0</i>
Docência	38.140,00	23.280,00	61.420,00
Cargos pedagógicos (*)	2.640,00	1.680,00	4.320,00
Outros cargos (**)	14.360,00	5.120,00	19.480,00
	55.140,00	30.080,00	85.220,00

(*) Direções de curso e de turma.

(**) Direções de instalações, coordenação de horários e desporto escolar, clube eco-escolas e de robótica, apoios pedagógicos e a projetos, acompanhamento de PAP e FCT..

8.2.3. Fornecimentos e serviços para projetos comunitários

- ☞ Valores estimados para a realização dos projetos comunitários a que respeitam os subsídios à exploração referidos no ponto 7.3.3 acima:

Entidade	Objeto	Imputado em 2016
Projeto 'EE Advance'	Parceria com 5 países	9.256,67
Projeto 'Soft Skills'	Mobilidade de alunos	149.852,00
Sommas		159.108,67

8.2.4. Outros fornecimentos e serviços

- ☞ Valores estimados com base nos registos do ano anterior = **205.350,00 €**

8.3. Gastos com o pessoal**577.774,59**

☞ De acordo com o 'orçamento de gastos com o pessoal' detalhado em mapa anexo.

8.4. Gastos de amortização e depreciação**127.520,40**

☞ Gastos de depreciação do ativo fixo tangível e de amortização do ativo intangível, calculados pelo método de quotas constantes, em regime de duodécimos, de acordo com o Decreto Regulamentar nº 25/2009, de 14 de setembro.

8.5. Outros gastos e perdas**12.750,00**

- ☞ Valor do IVA suportado, e não dedutível, especialmente resultante do processamento de remunerações (honorários) de docentes e/ou técnicos externos;
- ☞ Valor de outros impostos e taxas, bem como da quotização para a ANESPO - Associação Nacional de Escolas Profissionais.

8.6. Gastos e perdas de financiamento**3.200,00**

☞ Valor de juros a suportar resultantes de operações de financiamento, nomeadamente da conta corrente caucionada contratada com a Caixa Geral de Depósitos.

8.7. Imposto sobre o rendimento**-4.132,00**

Nesta rubrica consideram-se os seguintes valores:

- ☞ Estimativa de imposto sobre o rendimento:
 - A taxa de imposto aplicada sobre o lucro contabilístico é a taxa de 21% de IRC, prevista na proposta de OE para o ano de 2016;
 - A derrama municipal prevista é de 1%;
 - O imposto estimado resulta do produto do lucro contabilístico de 34.558,20 pela taxa de 22% (21%+1%). = 7.603,00 €.
- ☞ Utilização de Impostos Diferidos:
 - Durante o ano o montante da utilização de Passivos por Impostos Diferidos, constituídos em anos transatos é de 11.735,00 €.

9. Resultado líquido

O Resultado Líquido previsional do exercício regista um valor positivo de 38.690,20 euros.

10. Anexos

De acordo com a lei e os estatutos, anexam-se os seguintes instrumentos de gestão previsional:

- a) Orçamento anual de exploração, desdobrado por centros de atividade;
- b) Orçamento anual de investimentos;
- c) Orçamento de gastos com o pessoal;
- d) Orçamento anual de tesouraria;
- e) Demonstração previsional de resultados por naturezas;
- f) Balanço previsional.

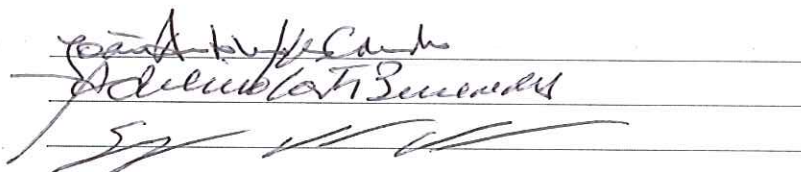
Rio Maior, 27 de Outubro de 2015

O Conselho de Gerência

João António Lopes Candoso

Adelino da Costa Bernardes

Sérgio Mendes Gonçalves



Orçamento para 2016

1

Orçamento anual de exploração desdobrado por centros de atividade

Orçamento de Exploração

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento de Exploração 2016				2016 / 2015 (%)
					ANO-1	ANO-2	OUTROS	TOTAL	
6	GASTOS								
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS		19.400,00	19.900,00	2.500,00	21.000,00	0,00	23.500,00	118,09%
61101	Mercadorias -Vendidas	161	16.500,00	16.500,00	500,00	20.000,00	0,00	20.500,00	124,24%
611xx	Mercadorias -Consumidas	161	2.900,00	3.400,00	2.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00	68,24%
62	FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS		727.289,89	630.355,75	402.970,17	273.075,76	186.208,67	862.254,60	136,79%
621	Subcontratos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
62211x	Trab.especializados -Funcionamento	163	12.000,00	11.400,00	7.500,00	4.000,00	250,00	11.750,00	103,07%
62212x	Trab.especializados -Preparação Novo Ano	152	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
62213x	Trab.especializados -Formadores	1212	8.800,00	8.800,00	500,00	1.000,00	0,00	1.500,00	17,05%
62221	Divulgação Novos Cursos	151	8.000,00	8.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	125,00%
62222	Outra Publicidade	163	7.500,00	5.500,00	2.000,00	3.000,00	0,00	5.000,00	50,91%
6223	Vigilância e segurança	163	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
62241x	HONORÁRIOS -Pessoal Docente	1212	106.040,00	63.940,00	40.780,00	24.960,00	0,00	65.740,00	102,82%
62242x	HONORÁRIOS -Pessoal Técnico	1321	15.980,00	10.070,00	3.260,00	2.120,00	0,00	5.380,00	53,43%
62243x	HONORÁRIOS -Pessoal Administrativo	1322	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
62244x	HONORÁRIOS -Funcionamento	163	7.300,00	6.620,00	4.400,00	2.200,00	6.000,00	12.600,00	190,33%
62245x	HONORÁRIOS -Preparação	152	750,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	100,00%
62246x	HONORÁRIOS -Cursos curta duração	163	1.000,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	100,00%
62247x	HONORÁRIOS -Gastos PAP	156	3.900,00	3.900,00	5.700,00	0,00	0,00	5.700,00	116,15%
62248x	HONORÁRIOS -Jornadas	154	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00	250,00	100,00%
62249x	HONORÁRIOS -FCT	155	0,00	0,00	1.000,00	800,00	0,00	1.800,00	100,00%
6226	Conservação e reparação	163	14.500,00	18.500,00	13.000,00	6.000,00	1.000,00	20.000,00	108,11%
6227	Serviços bancários	163	700,00	1.000,00	500,00	250,00	50,00	800,00	80,00%
6228	Outros - serviços especializados	163	3.600,00	6.250,00	3.000,00	3.500,00	2.500,00	9.000,00	144,00%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	163	1.250,00	1.250,00	750,00	500,00	0,00	1.250,00	100,00%
6232	Livros e documentação técnica	153	750,00	750,00	450,00	300,00	0,00	750,00	100,00%
6233	Material de escritório	162	800,00	1.300,00	1.300,00	300,00	0,00	1.600,00	123,08%
6234	Artigos para oferta	163	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6235	Consumíveis de apoio à formação	153	31.000,00	32.000,00	22.000,00	15.000,00	0,00	37.000,00	115,63%
6236	Material didático	153	1.100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	200,00	200,00%
6238	Outros - materiais	163	13.700,00	14.500,00	4.500,00	7.500,00	1.000,00	13.000,00	89,66%
6241	Electricidade	163	15.000,00	14.400,00	12.000,00	6.000,00	0,00	18.000,00	125,00%
6242	Combustíveis	163	3.200,00	3.350,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	128,36%
6243	Água	163	2.500,00	2.250,00	1.500,00	1.500,00	0,00	3.000,00	133,33%
6248	Outros - energia e fluidos	163	300,00	100,00	50,00	50,00	0,00	100,00	100,00%
62511	ALOJAMENTO - Alunos	117	40.718,17	15.218,17	5.282,34	4.527,72	68.791,00	78.601,06	516,49%
62512	DESLOC/ESTADAS- Docentes	125	180,00	500,00	250,00	0,00	0,00	250,00	50,00%
62513	DESLOC/ESTADAS- P.Não Docente	1318	5.960,26	2.050,00	250,00	200,00	3.000,00	3.450,00	168,29%
62514	DESLOC/ESTADAS- Funcionamento	163	1.850,00	650,00	500,00	0,00	5.000,00	5.500,00	846,15%
62515	PORTAGENS/ESTACIONAMENTOS	163	1.350,00	1.400,00	500,00	50,00	1.100,00	1.650,00	117,85%
62521	TRANSPORTES - Alunos	116	93.531,20	98.523,20	71.061,76	43.981,44	16.275,00	131.318,20	133,29%
62522	TRANSPORTES - Pessoal	163	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00	100,00%
62523	TRANSPORTES - Gastos FCT	116	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	100,00%
6253	Transportes de mercadorias	163	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6254	Vistas de Estudo	157	14.300,00	12.000,00	15.000,00	4.000,00	0,00	19.000,00	158,33%
6257	ALIMENTAÇÃO -Alunos	115	235.740,96	219.478,00	139.849,40	97.142,50	68.791,00	305.782,90	139,32%
6258	Outros - deslocamentos e transportes	163	2.514,19	150,00	250,00	0,00	0,00	250,00	166,67%
6261	Rendas e alugueres	142	4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
62621	TELEFONES/TELEFONEIS	163	5.450,00	5.200,00	3.000,00	1.500,00	0,00	4.500,00	86,54%
62622	SERVIÇOS POSTAIS	162	1.550,00	1.700,00	1.300,00	400,00	150,00	1.850,00	108,82%
62629	O/ CUSTOS COM COMUNICAÇÕES	163	100,00	100,00	50,00	50,00	0,00	100,00	100,00%
62631	Seguros -Acidentes pessoais	118	1.860,55	2.160,00	1.883,63	1.149,10	0,00	3.032,73	140,40%
6263x	Seguros -Outros	163	2.470,00	2.400,00	1.300,00	0,00	1.200,00	2.500,00	104,17%
6265	Contencioso e notariado	163	500,00	150,00	100,00	50,00	0,00	150,00	100,00%
6266	Despesas de representação	163	2.200,00	1.500,00	1.200,00	250,00	1.000,00	2.450,00	163,33%
6267	Limpeza, higiene e conforto	163	4.650,00	8.000,00	6.500,00	2.000,00	0,00	8.500,00	106,25%
62681	Despesas com as PAP	156	2.750,00	750,00	800,00	0,00	0,00	800,00	106,67%
62682	Despesas com Jornadas Profissionais	154	5.000,00	5.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	140,00%
62684	Bolsas para Material de Estudo	111	19.530,00	20.782,50	0,00	26.895,00	0,00	26.895,00	129,41%
62685	Bolsas para Profissionalização	112	8.614,56	12.863,88	18.803,04	0,00	0,00	18.803,04	146,17%
62689	Outros Serviços Diversos	163	10.250,00	3.050,00	1.300,00	1.000,00	5.301,67	7.601,67	249,23%
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
673	Processos judiciais em curso	163	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
68	OUTROS GASTOS E PERDAS		9.765,00	11.170,00	8.300,00	4.000,00	450,00	12.750,00	114,15%
68122	IVA	139	7.000,00	8.720,00	6.500,00	3.500,00	100,00	10.100,00	115,83%
68123	Imposto de selo	163	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6813	Taxas	163	1.000,00	930,00	600,00	500,00	30,00	1.130,00	121,51%
6814	Imposto sobre transportes rodoviários	163	165,00	320,00	0,00	0,00	320,00	320,00	100,00%
6881	Correções de exercícios anteriores	163	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6883	Quotizações	163	1.500,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	100,00%
6888	Outros não especificados	163	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO		3.300,00	4.500,00	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00	71,11%
691	Juros Suportados	31	300,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	100,00%
6988	Outros gastos e perdas de financiamento	31	3.000,00	4.300,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	69,77%
A Transportar			759.754,89	665.925,75	413.770,17	298.075,76	189.858,67	901.704,60	135,41%



Orçamento de Exploração

1. GLOBAL - 2016

v1

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento de Exploração 2016				2016 / 2015 (%)
					ANO-1	ANO-2	OUTROS	TOTAL	
	Transporte		759.954,89	665.925,75	413.770,17	298.075,76	189.858,67	901.704,60	135,41%
63	GASTOS COM O PESSOAL		515.332,21	525.380,11	386.050,95	191.723,64	0,00	577.774,59	109,97%
631	Remunerações dos órgãos sociais	1311	1.923,04	1.923,04	1.282,03	641,01	0,00	1.923,04	100,00%
63211	Pessoal Dirigente	1311	53.784,00	54.434,40	36.723,20	18.361,60	0,00	55.084,80	101,19%
63212	Pessoal Técnico	1312	42.496,92	49.579,80	37.775,04	18.887,52	0,00	56.662,56	114,29%
63213	Pessoal Administrativo	1313	52.109,52	45.179,16	34.739,68	17.369,84	0,00	52.109,52	115,34%
63214	Outro Pessoal	1314	40.007,28	40.007,28	26.671,52	13.335,76	0,00	40.007,28	100,00%
6322	Pessoal Docente	1211	139.695,94	146.514,60	110.321,60	55.160,80	0,00	165.482,40	112,95%
6323	Desloc. carro próprio/Ajudas de custo	139	2.000,00	2.000,00	1.333,00	667,00	0,00	2.000,00	100,00%
6324	Subsídios de Natal	139	28.351,70	28.802,67	20.519,26	10.259,62	0,00	30.778,88	106,86%
6325	Outras Remunerações	139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
63272	Subs.Alm.-Docentes	124	11.526,46	12.400,03	8.266,72	4.133,36	0,00	12.400,03	100,00%
63273	Subs.Alm.-P. não docente	1317	15.717,90	15.500,10	11.022,30	5.511,14	0,00	16.533,44	106,67%
6328	Encargos com Férias	139	28.351,70	28.802,67	20.519,26	10.259,62	0,00	30.778,88	106,86%
634	Indemnizações	139	0,00	0,00	2.604,62	0,00	0,00	2.604,62	100,00%
6351	Encargos s/ remunerações -Órgãos sociais	1315	178,84	390,38	260,25	130,13	0,00	390,38	100,00%
6352	Encargos s/ remunerações -P. não docente	1315	50.341,76	50.312,62	36.644,72	18.322,37	0,00	54.967,09	109,25%
6353	Encargos s/ remunerações -Docentes	122	40.063,66	42.169,15	32.184,14	16.092,07	0,00	48.276,21	114,48%
6361	Seg.Ac.Trab.- P. não Docente	1315	2.142,68	2.139,38	1.547,60	773,80	0,00	2.321,40	108,51%
6362	Seg.Ac.Trab.- Docentes	122	1.540,81	1.624,78	1.236,01	618,00	0,00	1.854,01	114,11%
637	Gastos de Ação Social	163	1.000,00	1.000,00	667,00	333,00	0,00	1.000,00	100,00%
6381	Fardamentos	163	500,00	500,00	333,00	167,00	0,00	500,00	100,00%
6382	Festividades	163	3.000,00	1.500,00	1.000,00	500,00	0,00	1.500,00	100,00%
6383	Formação de pessoal	163	600,00	600,00	400,00	200,00	0,00	600,00	100,00%
6389	Outros	163	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO		110.478,00	118.158,40	77.483,60	38.741,90	11.294,90	127.520,40	107,92%
6422	Edifícios e o/ construções	143	56.417,90	58.791,90	41.994,30	20.997,20	0,00	62.991,50	107,14%
6423	Equipamento básico	143	33.567,90	38.927,60	30.999,70	15.499,90	0,00	46.499,60	119,45%
6424	Equipamento de transporte	143	11.294,90	11.294,90	0,00	0,00	11.294,90	100,00%	
6425	Equipamento administrativo	143	3.172,20	2.421,50	1.588,30	794,10	0,00	2.382,40	98,33%
6427	Outros ativos fixos tangíveis	143	653,90	714,80	435,90	218,00	0,00	653,90	91,48%
6433	Programas de computador	143	5.371,20	6.007,70	2.465,40	1.232,70	0,00	3.698,10	61,56%
	TOTAL DE GASTOS E PERDAS		1.385.565,10	1.309.464,26	877.304,72	528.541,30	201.153,57	1.606.999,59	122,72%
7	RENDIMENTOS								
71	VENIDAS		17.400,00	17.325,00	525,00	21.000,00	0,00	21.525,00	124,24%
711	Reprografia	2133	17.400,00	17.325,00	525,00	21.000,00	0,00	21.525,00	124,24%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		6.321,05	5.000,00	700,00	600,00	2.150,00	3.450,00	69,00%
7211	Cedência de Salas/Equipamentos	2139	2.000,00	2.200,00	100,00	100,00	1.000,00	1.200,00	54,55%
7212	Publicidade / Propaganda	2139	400,00	400,00	0,00	0,00	350,00	350,00	87,50%
7219x	Outros serviços	2139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
72213/4	Exames e FERs	2132	1.200,00	1.700,00	500,00	0,00	700,00	1.200,00	70,59%
72216	Certificados	2132	300,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00%
72291	Seguro Escolar	2132	1.421,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7224	Receitas de Cacifos	2132	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00%
7229	Outras Receitas	2139	1.000,00	500,00	100,00	500,00	0,00	600,00	120,00%
74	TRABALHOS PARA PRÓPRIA ENTIDADE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO		1.338.242,10	1.287.338,91	878.071,13	520.310,26	162.108,67	1.560.490,06	121,22%
751	do Estado e outros entes públicos	211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7511	Ministério da Educação	211	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7523	POCH -subsídio cursos	211	923.993,26	917.013,16	639.190,96	346.614,50	0,00	985.805,46	107,50%
7523x	POCH -reembolso formandos	211	350.321,03	369.025,75	238.880,17	173.695,76	0,00	412.575,93	111,80%
7529/759	de outras entidades	211	62.627,81	0,00	0,00	0,00	162.108,67	162.108,67	100,00%
77	GANHOS POR AUMENTOS JUSTO VALOR		2.500,00	1.000,00	0,00	0,00	500,00	500,00	50,00%
771	Em instrumentos financeiros	32	2.500,00	1.000,00	0,00	0,00	500,00	500,00	50,00%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		48.486,25	48.222,73	36.882,00	18.660,73	50,00	55.592,73	115,28%
7812	Aluguer de equipamento	2139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7816	Outros rendimentos suplementares	2139	2.200,00	2.200,00	1.320,00	880,00	0,00	2.200,00	100,00%
782	Descontos pronto pagamento obtidos	2139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
784	Ganhos em Inventários	2139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
787	Rend.m. e ganhos investimentos não financeiros	2139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7881	Correções de exercícios anteriores	2139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7882	Excesso da estimativa para impostos	42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7883	Imputação de subsídios para investimentos	23	46.286,25	46.022,73	35.562,00	17.780,73	0,00	53.342,73	115,91%
7888	Outros não especificados	2139	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	100,00%
79	JUROS DIVIDENDOS E O/REND.SIMILARES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
791	Juros obtidos	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
798	Rendimentos similares	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS		1.412.949,40	1.358.886,64	916.178,13	560.570,99	164.808,67	1.641.557,79	120,80%
	RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		27.384,30	49.422,38	38.873,41	32.029,69	-36.344,90	34.558,20	69,92%
	Imposto estimado para o período		7.120,00	10.873,00				7.603,00	-75,00%
	Impostos diferidos		-12.034,00	-10.125,00				-11.735,00	-107,93%
	RESULTADO LÍQUIDO		32.298,30	48.674,38				38.690,20	79,49%

1.a) Ano-1

v1

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016	2016 / 2015 (%)
6	GASTOS					
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS		3.000,00	2.500,00	2.500,00	100,00%
61101	Mercadorias -Vendidas	161	1.500,00	500,00	500,00	100,00%
611xx	Mercadorias -Consumidas	161	1.500,00	2.000,00	2.000,00	100,00%
62	FORNECIMENTO E SERVICOS EXTERNOS		368.499,57	362.181,79	402.970,17	111,26%
621	Subcontratos		0,00	0,00	0,00	0,00%
62211x	Trab.especializados -Funcionamento	163	9.800,00	8.000,00	7.500,00	93,75%
62212x	Trab.especializados -Preparação Novo Ano	152	0,00	0,00	0,00	0,00%
62213x	Trab.especializados -Formadores	1212	3.800,00	3.800,00	500,00	13,16%
62221	Divulgação Novos Cursos	151	0,00	0,00	0,00	0,00%
62222	Outra Publicidade	163	5.000,00	3.500,00	2.000,00	57,14%
6223	Vigilância e segurança	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62241x	HONORÁRIOS -Pessoal Docente	1212	48.300,00	34.500,00	40.780,00	118,20%
62242x	HONORÁRIOS -Pessoal Técnico	1321	10.800,00	6.510,00	3.260,00	59,68%
62243x	HONORÁRIOS -Pessoal Administrativo	1322	0,00	0,00	0,00	0,00%
62244x	HONORÁRIOS -Funcionamento	163	6.600,00	4.400,00	4.400,00	100,00%
62245x	HONORÁRIOS -Preparação	152	0,00	0,00	0,00	0,00%
62246x	HONORÁRIOS -Cursos curta duração	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62247x	HONORÁRIOS -Gastos PAP	156	3.900,00	3.900,00	5.700,00	146,15%
62248x	HONORÁRIOS -Jornadas	154	250,00	250,00	250,00	100,00%
62249x	HONORÁRIOS -FCT	155	0,00	0,00	1.000,00	100,00%
6226	Conservação e reparação	163	10.000,00	12.500,00	13.000,00	104,00%
6227	Serviços bancários	163	100,00	750,00	500,00	66,67%
6228	Outros - serviços especializados	163	1.100,00	3.500,00	3.000,00	85,71%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	163	750,00	750,00	750,00	100,00%
6232	Livros e documentação técnica	153	450,00	450,00	450,00	100,00%
6233	Material de escritório	162	700,00	1.200,00	1.300,00	108,33%
6234	Artigos para oferta	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6235	Consumíveis de apoio à formação	153	21.000,00	20.000,00	22.000,00	110,00%
6236	Material didático	153	100,00	100,00	100,00	100,00%
6238	Outros - materiais	163	1.200,00	3.500,00	4.500,00	128,57%
6241	Electricidade	163	9.500,00	9.600,00	12.000,00	125,00%
6242	Combustíveis	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6243	Água	163	1.000,00	750,00	1.500,00	200,00%
6248	Outros - energia e fluídos	163	100,00	50,00	50,00	100,00%
62511	ALOJAMENTO - Alunos	117	9.684,29	9.684,29	5.282,34	54,55%
62512	DESLOC/ESTADAS- Docentes	125	180,00	500,00	250,00	50,00%
62513	DESLOC/ESTADAS- P.Não Docente	1318	0,00	0,00	250,00	100,00%
62514	DESLOC/ESTADAS- Funcionamento	163	1.700,00	500,00	500,00	100,00%
62515	PORTAGENS/ESTACIONAMENTOS	163	600,00	500,00	500,00	100,00%
62521	TRANSPORTES - Alunos	116	52.998,72	57.366,72	71.061,76	123,87%
62522	TRANSPORTES - Pessoal	163	0,00	0,00	250,00	100,00%
62523	TRANSPORTES - Gastos FCT	116	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00%
6253	Transportes de mercadorias	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6254	Visitas de Estudo	157	12.800,00	10.000,00	15.000,00	150,00%
6257	ALIMENTAÇÃO -Alunos	115	122.122,00	130.106,90	139.849,40	107,49%
6258	Outros - deslocações e transportes	163	0,00	150,00	250,00	166,67%
6261	Rendas e alugueres	142	3.000,00	0,00	0,00	0,00%
62621	TELEFONES/TELEMÓVEIS	163	3.750,00	3.500,00	3.000,00	85,71%
62622	SERVIÇOS POSTAIS	162	1.300,00	1.300,00	1.300,00	100,00%
62629	O/ CUSTOS COM COMUNICAÇÕES	163	0,00	50,00	50,00	100,00%
62631	Seguros -Acidentes pessoais	118	0,00	0,00	1.883,63	100,00%
6263x	Seguros -Outros	163	1.300,00	1.300,00	1.300,00	100,00%
6265	Contencioso e notariado	163	400,00	100,00	100,00	100,00%
6266	Despesas de representação	163	700,00	1.000,00	1.200,00	120,00%
6267	Limpeza, higiene e conforto	163	3.650,00	6.000,00	6.500,00	108,33%
62681	Despesas com as PAP	156	2.750,00	750,00	800,00	106,67%
62682	Despesas com Jornadas Profissionais	154	5.000,00	5.000,00	7.000,00	140,00%
62684	Bolsas para Material de Estudo	111	0,00	0,00	0,00	0,00%
62685	Bolsas para Profissionalização	112	8.614,56	12.863,88	18.803,04	146,17%
62689	Outros Serviços Diversos	163	1.500,00	1.500,00	1.300,00	86,67%
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO		0,00	0,00	0,00	0,00%
673	Processos judiciais em curso	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
68	OUTROS GASTOS E PERDAS		6.100,00	7.100,00	8.300,00	116,90%
68122	IVA	139	4.500,00	5.500,00	6.500,00	118,18%
68123	Imposto de selo	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6813	Taxas	163	400,00	400,00	600,00	150,00%
6814	Imposto sobre transportes rodoviários	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6881	Correções de exercícios anteriores	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6883	Quotizações	163	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100,00%
6888	Outros não especificados	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00	0,00	0,00%
691	Juros Suportados	31	0,00	0,00	0,00	0,00%
6988	Outros gastos e perdas de financiamento	31	0,00	0,00	0,00	0,00%
	A Transportar		377.599,57	371.781,79	413.770,17	111,29%

1.a) Ano-1

v1

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016	2016 / 2015 (%)
	Transporte		377.599,57	371.781,79	413.770,17	111,29%
63	GASTOS COM O PESSOAL		342.153,58	350.253,07	386.050,95	110,22%
631	Remunerações dos órgãos sociais	1311	0,00	1.282,03	1.282,03	100,00%
63211	Pessoal Dirigente	1311	35.856,00	36.289,60	36.723,20	101,19%
63212	Pessoal Técnico	1312	28.331,28	33.053,20	37.775,04	114,29%
63213	Pessoal Administrativo	1313	34.739,68	30.119,44	34.739,68	115,31%
63214	Outro Pessoal	1314	26.671,52	26.671,52	26.671,52	100,00%
6322	Pessoal Docente	1211	93.130,63	97.676,40	110.321,60	112,95%
6323	Desloc. carro próprio/Ajudas de custo	139	1.333,33	1.333,00	1.333,00	100,00%
6324	Subsídios de Natal	139	18.901,14	19.201,78	20.519,26	106,86%
6325	Outras Remunerações	139	0,00	0,00	0,00	0,00%
63272	Subs.Alim.-Docentes	124	7.694,31	8.266,72	8.266,72	100,00%
63273	Subs.Alim.-P. não docente	1317	10.478,61	10.333,40	11.022,30	106,67%
6328	Encargos com Férias	139	18.901,14	19.201,78	20.519,26	106,86%
634	Indemnizações	139	0,00	0,00	2.604,62	100,00%
6351	Encargos s/ remunerações -Órgãos sociais	1315	0,00	260,25	260,25	100,00%
6352	Encargos s/ remunerações -P. não docente	1315	33.561,18	33.541,74	36.644,72	109,25%
6353	Encargos s/ remunerações -Docentes	122	26.709,11	28.112,77	32.184,14	114,45%
6361	Seg.Ac.Trab.- P. não Docente	1315	1.428,45	1.426,25	1.547,60	108,51%
6362	Seg.Ac.Trab.- Docentes	122	1.027,21	1.083,19	1.236,01	114,11%
637	Gastos de Ação Social	163	666,66	667,00	667,00	100,00%
6381	Fardamentos	163	333,33	333,00	333,00	100,00%
6382	Festividades	163	2.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%
6383	Formação de pessoal	163	400,00	400,00	400,00	100,00%
6389	Outros	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO		66.122,00	71.242,20	77.483,60	108,76%
6422	Edifícios e o/ construções	143	37.611,90	39.194,60	41.994,30	107,14%
6423	Equipamento básico	143	22.378,60	25.951,70	30.999,70	119,45%
6424	Equipamento de transporte	143	0,00	0,00	0,00	0,00%
6425	Equipamento administrativo	143	2.114,80	1.614,30	1.588,30	98,39%
6427	Outros ativos fixos tangíveis	143	435,90	476,50	435,90	91,45%
6433	Programas de computador	143	3.580,80	4.005,10	2.465,40	61,56%
	TOTAL DE GASTOS E PERDAS		785.875,15	793.277,06	877.304,72	110,59%
7	RENDIMENTOS					
71	VENDAS		1.650,00	525,00	525,00	100,00%
711	Reprografia	2133	1.650,00	525,00	525,00	100,00%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		450,00	1.100,00	700,00	63,64%
7211	Cedência de Salas/Equipamentos	2139	0,00	0,00	100,00	100,00%
7212	Publicidade / Propaganda	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7219x	Outros serviços	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
72213/4	Exames e PERS	2132	450,00	1.000,00	500,00	50,00%
72216	Certificados	2132	0,00	0,00	0,00	0,00%
72291	Seguro Escolar	2132	0,00	0,00	0,00	0,00%
7224	Receitas de Cacifos	2132	0,00	100,00	0,00	0,00%
7229	Outras Receitas	2139	0,00	0,00	100,00	100,00%
74	TRABALHOS PARA PRÓPRIA ENTIDADE		0,00	0,00	0,00	0,00%
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO		757.494,83	809.129,56	878.071,13	108,52%
751	do Estado e outros entes públicos	211	0,00	0,00	0,00	0,00%
7511	Ministério da Educação	211	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
7523	POCH -subsídio cursos	211	563.075,26	598.107,77	639.190,96	106,87%
7523x	POCH -reembolso formandos	211	193.419,57	210.021,79	238.880,17	113,74%
7529/759	de outras entidades	211	0,00	0,00	0,00	0,00%
77	GANHOS POR AUMENTOS JUSTO VALOR		0,00	0,00	0,00	0,00%
771	Em instrumentos financeiros	32	0,00	0,00	0,00	0,00%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		32.178,00	32.002,00	36.882,00	115,25%
7812	Aluguer de equipamento	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7816	Outros rendimentos suplementares	2139	1.320,00	1.320,00	1.320,00	100,00%
782	Descontos pronto pagamento obtidos	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
784	Ganhos em Inventários	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
787	Rendim. e ganhos investimentos não financeiros	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7881	Correções de exercícios anteriores	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7882	Excesso da estimativa para impostos	42	0,00	0,00	0,00	0,00%
7883	Imputação de subsídios para investimentos	23	30.858,00	30.682,00	35.562,00	115,91%
7888	Outros não especificados	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
79	JUROS DIVIDENDOS E O/REND.SIMILARES		0,00	0,00	0,00	0,00%
791	Juros obtidos	32	0,00	0,00	0,00	0,00%
798	Rendimentos similares	32	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS		791.772,83	842.756,56	916.178,13	108,71%
	RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		5.897,68	49.479,50	38.873,41	78,56%

1.b) Ano-2

v1

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016	2016 / 2015 (%)
6	GASTOS					
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS		16.400,00	17.400,00	21.000,00	120,69%
61101	Mercadorias - Vendidas	161	15.000,00	16.000,00	20.000,00	125,00%
611xx	Mercadorias - Consumidas	161	1.400,00	1.400,00	1.000,00	71,43%
62	FORNECIMENTO E SERVICOS EXTERNOS		285.672,51	256.603,96	273.075,76	106,42%
621	Subcontratos		0,00	0,00	0,00	0,00%
62211x	Trab.especializados -Funcionamento	163	2.200,00	2.400,00	4.000,00	166,67%
62212x	Trab.especializados -Preparação Novo Ano	152	0,00	0,00	0,00	0,00%
62213x	Trab.especializados -Formadores	1212	5.000,00	5.000,00	1.000,00	20,00%
62221	Divulgação Novos Cursos	151	8.000,00	8.000,00	10.000,00	125,00%
62222	Outra Publicidade	163	2.500,00	2.000,00	3.000,00	150,00%
6223	Vigilância e segurança	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62241x	HONORÁRIOS -Pessoal Docente	1212	57.740,00	29.440,00	24.960,00	84,78%
62242x	HONORÁRIOS -Pessoal Técnico	1321	5.160,00	3.560,00	2.120,00	59,55%
62243x	HONORÁRIOS -Pessoal Administrativo	1322	0,00	0,00	0,00	0,00%
62244x	HONORÁRIOS -Funcionamento	163	700,00	2.200,00	2.200,00	100,00%
62245x	HONORÁRIOS -Preparação	152	750,00	0,00	800,00	100,00%
62246x	HONORÁRIOS -Cursos curta duração	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62247x	HONORÁRIOS -Gastos PAP	156	0,00	0,00	0,00	0,00%
62248x	HONORÁRIOS -Jornadas	154	0,00	0,00	0,00	0,00%
62249x	HONORÁRIOS -FCT	155	0,00	0,00	800,00	100,00%
6226	Conservação e reparação	163	4.000,00	5.000,00	6.000,00	120,00%
6227	Serviços bancários	163	200,00	200,00	250,00	125,00%
6228	Outros - serviços especializados	163	2.500,00	2.500,00	3.500,00	140,00%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	163	500,00	500,00	500,00	100,00%
6232	Livros e documentação técnica	153	300,00	300,00	300,00	100,00%
6233	Material de escritório	162	100,00	100,00	300,00	300,00%
6234	Artigos para oferta	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6235	Consumíveis de apoio à formação	153	10.000,00	12.000,00	15.000,00	125,00%
6236	Material didático	153	1.000,00	0,00	100,00	100,00%
6238	Outros - materiais	163	12.500,00	10.000,00	7.500,00	75,00%
6241	Electricidade	163	5.500,00	4.800,00	6.000,00	125,00%
6242	Combustíveis	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6243	Água	163	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00%
6248	Outros - energia e fluídos	163	200,00	50,00	50,00	100,00%
62511	ALOJAMENTO - Alunos	117	5.533,88	5.533,88	4.527,72	81,82%
62512	DESLOC/ESTADAS- Docentes	125	0,00	0,00	0,00	0,00%
62513	DESLOC/ESTADAS- P.Não Docente	1318	0,00	300,00	200,00	66,67%
62514	DESLOC/ESTADAS- Funcionamento	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62515	PORTAGEIS/ESTACIONAMENTOS	163	50,00	50,00	50,00	100,00%
62521	TRANSPORTES - Alunos	116	40.532,48	41.156,48	43.981,44	106,86%
62522	TRANSPORTES - Pessoal	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62523	TRANSPORTES - Gastos FCT	116	0,00	0,00	0,00	0,00%
6253	Transportes de mercadorias	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6254	Visitas de Estudo	157	1.500,00	2.000,00	4.000,00	200,00%
6257	ALIMENTAÇÃO -Alunos	115	90.865,60	89.371,10	97.142,50	108,70%
6258	Outros - deslocações e transportes	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6261	Rendas e alugueres	142	1.300,00	0,00	0,00	0,00%
62621	TELEFONES/TELEMÓVEIS	163	1.700,00	1.700,00	1.500,00	88,24%
62622	SERVIÇOS POSTAIS	162	250,00	400,00	400,00	100,00%
62629	O/ CUSTOS COM COMUNICAÇÕES	163	100,00	50,00	50,00	100,00%
62631	Seguros -Acidentes pessoais	118	1.860,55	2.160,00	1.149,10	53,20%
6263x	Seguros -Outros	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6265	Contencioso e notariado	163	100,00	50,00	50,00	100,00%
6266	Despesas de representação	163	0,00	0,00	250,00	100,00%
6267	Limpeza, higiene e conforto	163	1.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00%
62681	Despesas com as PAP	156	0,00	0,00	0,00	0,00%
62682	Despesas com Jornadas Profissionais	154	0,00	0,00	0,00	0,00%
62684	Bolsas para Material de Estudo	111	19.530,00	20.782,50	26.895,00	129,41%
62685	Bolsas para Profissionalização	112	0,00	0,00	0,00	0,00%
62689	Outros Serviços Diversos	163	1.000,00	1.500,00	1.000,00	66,67%
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO		0,00	0,00	0,00	0,00%
673	Processos judiciais em curso	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
68	OUTROS GASTOS E PERDAS		3.400,00	3.500,00	4.000,00	114,29%
68122	IVA	139	2.500,00	3.000,00	3.500,00	116,67%
68123	Imposto de selo	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6813	Taxas	163	600,00	500,00	500,00	100,00%
6814	Imposto sobre transportes rodoviários	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6881	Correções de exercícios anteriores	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6883	Quotizações	163	300,00	0,00	0,00	0,00%
6888	Outros não especificados	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00	0,00	0,00%
691	Juros Suportados	31	0,00	0,00	0,00	0,00%
6988	Outros gastos e perdas de financiamento	31	0,00	0,00	0,00	0,00%
	A Transportar		305.472,51	277.503,96	298.075,76	107,41%

1.b) Ano-2

v1

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016	2016 / 2015 (%)
Transporte			305.472,51	277.503,96	298.075,76	107,41%
63	GASTOS COM O PESSOAL		171.076,75	175.127,04	191.723,64	109,48%
631	Remunerações dos órgãos sociais	1311	0,00	641,01	641,01	100,00%
63211	Pessoal Dirigente	1311	17.928,00	18.144,80	18.361,60	101,19%
63212	Pessoal Técnico	1312	14.165,64	16.526,60	18.887,52	114,25%
63213	Pessoal Administrativo	1313	17.369,84	15.059,72	17.369,84	115,34%
63214	Outro Pessoal	1314	13.335,76	13.335,76	13.335,76	100,00%
6322	Pessoal Docente	1211	46.565,31	48.838,20	55.160,80	112,95%
6323	Desloc. carro próprio/Ajudas de custo	139	666,67	667,00	667,00	100,00%
6324	Subsídios de Natal	139	9.450,56	9.600,89	10.259,62	106,86%
6325	Outras Remunerações	139	0,00	0,00	0,00	0,00%
63272	Subs.Alim.-Docentes	124	3.842,15	4.133,36	4.133,36	100,00%
63273	Subs.Alim.-P. não docente	1317	5.239,29	5.166,70	5.511,14	106,67%
6328	Encargos com Férias	139	9.450,56	9.600,89	10.259,62	106,86%
634	Indemnizações	139	0,00	0,00	0,00	0,00%
6351	Encargos s/ remunerações -Órgãos sociais	1315	0,00	130,13	130,13	100,00%
6352	Encargos s/ remunerações -P. não docente	1315	16.780,58	16.770,88	18.322,37	109,25%
6353	Encargos s/ remunerações -Docentes	122	13.354,55	14.056,38	16.092,07	114,45%
6361	Seg.Ac.Trab.- P. não Docente	1315	714,23	713,13	773,80	108,51%
6362	Seg.Ac.Trab.- Docentes	122	513,60	541,59	618,00	114,11%
637	Gastos de Ação Social	163	333,34	333,00	333,00	100,00%
6381	Fardamentos	163	166,67	167,00	167,00	100,00%
6382	Festividades	163	1.000,00	500,00	500,00	100,00%
6383	Formação de pessoal	163	200,00	200,00	200,00	100,00%
6389	Outros	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO		33.061,10	35.621,30	38.741,90	108,76%
6422	Edifícios e o/ construções	143	18.806,00	19.597,30	20.997,20	107,14%
6423	Equipamento básico	143	11.189,30	12.975,90	15.499,90	119,45%
6424	Equipamento de transporte	143	0,00	0,00	0,00	0,00%
6425	Equipamento administrativo	143	1.057,40	807,20	794,10	98,38%
6427	Outros ativos fixos tangíveis	143	218,00	238,30	218,00	91,45%
6433	Programas de computador	143	1.790,40	2.002,60	1.232,70	61,55%
TOTAL DE GASTOS E PERDAS			509.610,36	488.252,30	528.541,30	108,25%
7	RENDIMENTOS					
71	VENDAS		15.750,00	16.800,00	21.000,00	125,00%
711	Reprografia	2133	15.750,00	16.800,00	21.000,00	125,00%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		2.521,05	700,00	600,00	85,71%
7211	Cedência de Salas/Equipamentos	2139	0,00	200,00	100,00	50,00%
7212	Publicidade / Propaganda	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7219x	Outros serviços	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
72213/4	Exames e PERs	2132	100,00	0,00	0,00	0,00%
72216	Certificados	2132	0,00	0,00	0,00	0,00%
72291	Seguro Escolar	2132	1.421,05	0,00	0,00	0,00%
7224	Receitas de Cacifos	2132	0,00	0,00	0,00	0,00%
7229	Outras Receitas	2139	1.000,00	500,00	500,00	100,00%
74	TRABALHOS PARA PRÓPRIA ENTIDADE		0,00	0,00	0,00	0,00%
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO		518.119,46	478.209,35	520.310,26	108,80%
751	do Estado e outros entes públicos	211	0,00	0,00	0,00	0,00%
7511	Ministério da Educação	211	300,00	300,00	0,00	0,00%
7523	POCH -subsídio cursos	211	360.918,00	318.905,39	346.614,50	108,69%
7523x	POCH -reembolso formandos	211	156.901,46	159.003,96	173.695,76	109,24%
7529/759	de outras entidades	211	0,00	0,00	0,00	0,00%
77	GANHOS POR AUMENTOS JUSTO VALOR		0,00	0,00	0,00	0,00%
771	Em instrumentos financeiros	32	0,00	0,00	0,00	0,00%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		16.308,25	16.220,73	18.660,73	115,04%
7812	Aluguer de equipamento	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7816	Outros rendimentos suplementares	2139	880,00	880,00	880,00	100,00%
782	Descontos pronto pagamento obtidos	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
784	Ganhos em Inventários	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
787	Rendim. e ganhos investimentos não financeiros	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7881	Correções de exercícios anteriores	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7882	Excesso da estimativa para impostos	42	0,00	0,00	0,00	0,00%
7883	Imputação de subsídios para investimentos	23	15.428,25	15.340,73	17.780,73	115,91%
7888	Outros não especificados	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
79	JUROS DIVIDENDOS E O/REND.SIMILARES		0,00	0,00	0,00	0,00%
791	Juros obtidos	32	0,00	0,00	0,00	0,00%
798	Rendimentos similares	32	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS			552.698,76	511.930,08	560.570,99	109,50%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS			43.088,40	23.677,78	32.029,69	135,27%

1.3. Outros

v1

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016	2016 / 2015 (%)
6	GASTOS					
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00%
61101	Mercadorias - Vendidas	161	0,00	0,00	0,00	0,00%
611xx	Mercadorias - Consumidas	161	0,00	0,00	0,00	0,00%
62	FORNECIMENTO E SERVICOS EXTERNOS		73.117,81	11.570,00	186.208,67	1609,41%
621	Subcontratos		0,00	0,00	0,00	0,00%
62211x	Trab.especializados -Funcionamento	163	0,00	1.000,00	250,00	25,00%
62212x	Trab.especializados -Preparação Novo Ano	152	0,00	0,00	0,00	0,00%
62213x	Trab.especializados -Formadores	1212	0,00	0,00	0,00	0,00%
62221	Divulgação Novos Cursos	151	0,00	0,00	0,00	0,00%
62222	Outra Publicidade	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6223	Vigilância e segurança	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62241x	HONORÁRIOS -Pessoal Docente	1212	0,00	0,00	0,00	0,00%
62242x	HONORÁRIOS -Pessoal Técnico	1321	20,00	0,00	0,00	0,00%
62243x	HONORÁRIOS -Pessoal Administrativo	1322	0,00	0,00	0,00	0,00%
62244x	HONORÁRIOS -Funcionamento	163	0,00	20,00	6.000,00	30000,00%
62245x	HONORÁRIOS -Preparação	152	0,00	0,00	0,00	0,00%
62246x	HONORÁRIOS -Cursos curta duração	163	1.000,00	500,00	500,00	100,00%
62247x	HONORÁRIOS -Gastos PAP	156	0,00	0,00	0,00	0,00%
62248x	HONORÁRIOS -Jornadas	154	0,00	0,00	0,00	0,00%
62249x	HONORÁRIOS -FCT	155	0,00	0,00	0,00	0,00%
6226	Conservação e reparação	163	500,00	1.000,00	1.000,00	100,00%
6227	Serviços bancários	163	400,00	50,00	50,00	100,00%
6228	Outros - serviços especializados	163	0,00	250,00	2.500,00	1000,00%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6232	Livros e documentação técnica	153	0,00	0,00	0,00	0,00%
6233	Material de escritório	162	0,00	0,00	0,00	0,00%
6234	Artigos para oferta	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6235	Consumíveis de apoio à formação	153	0,00	0,00	0,00	0,00%
6236	Material d'ábaco	153	0,00	0,00	0,00	0,00%
6238	Outros - materiais	163	0,00	1.000,00	1.000,00	100,00%
6241	Electricidade	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6242	Combustíveis	163	3.200,00	3.350,00	4.300,00	128,36%
6243	Água	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6248	Outros - energia e fluidos	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62511	ALOJAMENTO - Alunos	117	25.500,00	0,00	68.791,00	100,00%
62512	DESLOC/ESTADAS- Docentes	125	0,00	0,00	0,00	0,00%
62513	DESLOC/ESTADAS- P.Não Docente	1318	5.960,26	1.750,00	3.000,00	171,43%
62514	DESLOC/ESTADAS- Funcionamento	163	150,00	150,00	5.000,00	3333,33%
62515	PORTAGENS/ESTACIONAMENTOS	163	700,00	850,00	1.100,00	129,41%
62521	TRANSPORTES - Alunos	116	0,00	0,00	16.275,00	100,00%
62522	TRANSPORTES - Pessoal	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62523	TRANSPORTES - Gastos FCT	116	0,00	0,00	0,00	0,00%
6253	Transportes de mercadorias	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6254	Visitas de Estudo	157	0,00	0,00	0,00	0,00%
6257	ALIMENTAÇÃO -Alunos	115	22.753,36	0,00	68.791,00	100,00%
6258	Outros - deslocações e transportes	163	2.514,19	0,00	0,00	0,00%
6261	Rendas e alugueres	142	0,00	0,00	0,00	0,00%
62621	TELEFONES/TELEMÓVEIS	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62622	SERVIÇOS POSTAIS	162	0,00	0,00	150,00	100,00%
62629	O/ CUSTOS COM COMUNICAÇÕES	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62631	Seguros -Acidentes pessoais	118	0,00	0,00	0,00	0,00%
6263x	Seguros -Outros	163	1.170,00	1.100,00	1.200,00	109,09%
6265	Contencioso e notariado	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6266	Despesas de representação	163	1.500,00	500,00	1.000,00	200,00%
6267	Limpeza, higiene e conforto	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
62681	Despesas com as PAP	156	0,00	0,00	0,00	0,00%
62682	Despesas com Jornadas Profissionais	154	0,00	0,00	0,00	0,00%
62684	Bolsas para Material de Estudo	111	0,00	0,00	0,00	0,00%
62685	Bolsas para Profissionalização	112	0,00	0,00	0,00	0,00%
62689	Outros Serviços Diversos	163	7.750,00	50,00	5.301,67	10603,33%
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO		0,00	0,00	0,00	0,00%
673	Processos judiciais em curso	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
68	OUTROS GASTOS E PERDAS		265,00	570,00	450,00	78,95%
68122	IVA	139	0,00	220,00	100,00	45,45%
68123	Imposto de selo	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6813	Taxas	163	0,00	30,00	30,00	100,00%
6814	Imposto sobre transportes rodoviários	163	165,00	320,00	320,00	100,00%
6881	Correções de exercícios anteriores	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6883	Quotizações	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6888	Outros não especificados	163	100,00	0,00	0,00	0,00%
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO		3.300,00	4.500,00	3.200,00	71,11%
691	Juros Suportados	31	300,00	200,00	200,00	100,00%
6988	Outros gastos e perdas de financiamento	31	3.000,00	4.300,00	3.000,00	69,77%
A Transportar			76.682,81	16.640,00	189.858,67	1140,98%

1.3. Outros

v1

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016	2016 / 2015 (%)
	Transporte		76.682,81	16.640,00	189.858,67	1140,98%
63	GASTOS COM O PESSOAL		2.101,88	0,00	0,00	0,00%
631	Remunerações dos órgãos sociais	1311	1.923,04	0,00	0,00	0,00%
63211	Pessoal Dirigente	1311	0,00	0,00	0,00	0,00%
63212	Pessoal Técnico	1312	0,00	0,00	0,00	0,00%
63213	Pessoal Administrativo	1313	0,00	0,00	0,00	0,00%
63214	Outro Pessoal	1314	0,00	0,00	0,00	0,00%
6322	Pessoal Docente	1211	0,00	0,00	0,00	0,00%
6323	Desloc. carro próprio/Ajudas de custo	139	0,00	0,00	0,00	0,00%
6324	Subsídios de Natal	139	0,00	0,00	0,00	0,00%
6325	Outras Remunerações	139	0,00	0,00	0,00	0,00%
63272	Subs.Alim.-Docentes	124	0,00	0,00	0,00	0,00%
63273	Subs.Alim.-P. não docente	1317	0,00	0,00	0,00	0,00%
6328	Encargos com Férias	139	0,00	0,00	0,00	0,00%
634	Indemnizações	139	0,00	0,00	0,00	0,00%
6351	Encargos s/ remunerações -Órgãos sociais	1315	178,84	0,00	0,00	0,00%
6352	Encargos s/ remunerações -P. não docente	1315	0,00	0,00	0,00	0,00%
6353	Encargos s/ remunerações -Docentes	122	0,00	0,00	0,00	0,00%
6361	Seg.Ac.Trab.- P. não Docente	1315	0,00	0,00	0,00	0,00%
6362	Seg.Ac.Trab.- Docentes	122	0,00	0,00	0,00	0,00%
637	Gastos de Ação Social	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6381	Fardamentos	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6382	Festividades	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6383	Formação de pessoal	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
6389	Outros	163	0,00	0,00	0,00	0,00%
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO		11.294,90	11.294,90	11.294,90	100,00%
6422	Edifícios e o/ construções	143	0,00	0,00	0,00	0,00%
6423	Equipamento básico	143	0,00	0,00	0,00	0,00%
6424	Equipamento de transporte	143	11.294,90	11.294,90	11.294,90	100,00%
6425	Equipamento administrativo	143	0,00	0,00	0,00	0,00%
6427	Outros ativos fixos tangíveis	143	0,00	0,00	0,00	0,00%
6433	Programas de computador	143	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL DE GASTOS E PERDAS		90.079,59	27.934,90	201.153,57	720,08%
7	RENDIMENTOS					
71	VENDAS		0,00	0,00	0,00	0,00%
711	Reprografia	2133	0,00	0,00	0,00	0,00%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		3.350,00	3.200,00	2.150,00	67,19%
7211	Cedência de Salas/Equipamentos	2139	2.000,00	2.000,00	1.000,00	50,00%
7212	Publicidade / Propaganda	2139	400,00	400,00	350,00	87,50%
7219x	Outros serviços	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
72213/4	Exames e PERS	2132	650,00	700,00	700,00	100,00%
72216	Certificados	2132	300,00	100,00	100,00	100,00%
72291	Seguro Escolar	2132	0,00	0,00	0,00	0,00%
7224	Receitas de Cacifos	2132	0,00	0,00	0,00	0,00%
7229	Outras Receitas	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
74	TRABALHOS PARA PRÓPRIA ENTIDADE		0,00	0,00	0,00	0,00%
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO		62.627,81	0,00	162.108,67	100,00%
751	do Estado e outros entes públicos	211	0,00	0,00	0,00	0,00%
7511	Ministério da Educação	211	0,00	0,00	0,00	0,00%
7523	POCH -subsídio cursos	211	0,00	0,00	0,00	0,00%
7523x	POCH -reembolso formandos	211	0,00	0,00	0,00	0,00%
7529/759	de outras entidades	211	62.627,81	0,00	162.108,67	100,00%
77	GANHOS POR AUMENTOS JUSTO VALOR		2.500,00	1.000,00	500,00	50,00%
771	Em instrumentos financeiros	32	2.500,00	1.000,00	500,00	50,00%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		0,00	0,00	50,00	100,00%
7812	Aluguer de equipamento	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7816	Outros rendimentos suplementares	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
782	Descontos pronto pagamento obtidos	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
784	Ganhos em Inventários	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
787	Rendim. e ganhos investimentos não financeiros	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7881	Correções de exercícios anteriores	2139	0,00	0,00	0,00	0,00%
7882	Excesso da estimativa para impostos	42	0,00	0,00	0,00	0,00%
7883	Imputação de subsídios para investimentos	23	0,00	0,00	0,00	0,00%
7888	Outros não especificados	2139	0,00	0,00	50,00	100,00%
79	JUROS DIVIDENDOS E O/REND.SIMILARES		0,00	0,00	0,00	0,00%
791	Juros obtidos	32	0,00	0,00	0,00	0,00%
798	Rendimentos similares	32	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS		68.477,81	4.200,00	164.808,67	3924,02%
	RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		-21.601,78	-23.734,90	-36.344,90	153,13%

1.3.a) Viaturas

v1

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016
6	GASTOS				
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS		0,00	0,00	0,00
61101	Mercadorias -Vendidas	161	0,00	0,00	0,00
611xx	Mercadorias -Consumidas	161	0,00	0,00	0,00
62	FORNECIMENTO E SERVICOS EXTERNOS		5.570,00	7.150,00	7.450,00
621	Subcontratos		0,00	0,00	0,00
62211x	Trab.especializados -Funcionamento	163	0,00	1.000,00	250,00
62212x	Trab.especializados -Preparação Novo Ano	152	0,00	0,00	0,00
62213x	Trab.especializados -Formadores	1212	0,00	0,00	0,00
62221	Divulgação Novos Cursos	151	0,00	0,00	0,00
62222	Outra Publicidade	163	0,00	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	163	0,00	0,00	0,00
62241x	HONORÁRIOS -Pessoal Docente	1212	0,00	0,00	0,00
62242x	HONORÁRIOS -Pessoal Técnico	1321	0,00	0,00	0,00
62243x	HONORÁRIOS -Pessoal Administrativo	1322	0,00	0,00	0,00
62244x	HONORÁRIOS -Funcionamento	163	0,00	0,00	0,00
62245x	HONORÁRIOS -Preparação	152	0,00	0,00	0,00
62246x	HONORÁRIOS -Cursos curta duração	163	0,00	0,00	0,00
62247x	HONORÁRIOS -Gastos PAP	156	0,00	0,00	0,00
62248x	HONORÁRIOS -Jornadas	154	0,00	0,00	0,00
62249x	HONORÁRIOS -FCT	155	0,00	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	163	500,00	1.000,00	1.000,00
6227	Serviços bancários	163	0,00	0,00	0,00
6228	Outros - serviços especializados	163	0,00	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	163	0,00	0,00	0,00
6232	Livros e documentação técnica	153	0,00	0,00	0,00
6233	Material de escritório	162	0,00	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	163	0,00	0,00	0,00
6235	Consumíveis de apoio à formação	153	0,00	0,00	0,00
6236	Material didático	153	0,00	0,00	0,00
6238	Outros - materiais	163	0,00	0,00	0,00
6241	Electricidade	163	0,00	0,00	0,00
6242	Combustíveis	163	3.200,00	3.200,00	4.000,00
6243	Água	163	0,00	0,00	0,00
6248	Outros - energia e fluídos	163	0,00	0,00	0,00
62511	ALOJAMENTO - Alunos	117	0,00	0,00	0,00
62512	DESLOC/ESTADAS- Docentes	125	0,00	0,00	0,00
62513	DESLOC/ESTADAS- P.Não Docente	1318	0,00	0,00	0,00
62514	DESLOC/ESTADAS- Funcionamento	163	0,00	0,00	0,00
62515	PORTAGENS/ESTACIONAMENTOS	163	700,00	850,00	1.000,00
62521	TRANSPORTES - Alunos	116	0,00	0,00	0,00
62522	TRANSPORTES - Pessoal	163	0,00	0,00	0,00
62523	TRANSPORTES - Gastos FCT	116	0,00	0,00	0,00
6253	Transportes de mercadorias	163	0,00	0,00	0,00
6254	Visitas de Estudo	157	0,00	0,00	0,00
6257	ALIMENTAÇÃO -Alunos	115	0,00	0,00	0,00
6258	Outros - deslocações e transportes	163	0,00	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	142	0,00	0,00	0,00
62621	TELEFONES/TELEMÓVEIS	163	0,00	0,00	0,00
62622	SERVIÇOS POSTAIS	162	0,00	0,00	0,00
62629	O/ CUSTOS COM COMUNICAÇÕES	163	0,00	0,00	0,00
62631	Seguros -Acidentes pessoais	118	0,00	0,00	0,00
6263x	Seguros -Outros	163	1.170,00	1.100,00	1.200,00
6265	Contencioso e notariado	163	0,00	0,00	0,00
6266	Despesas de representação	163	0,00	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	163	0,00	0,00	0,00
62681	Despesas com as PAP	156	0,00	0,00	0,00
62682	Despesas com Jornadas Profissionais	154	0,00	0,00	0,00
62684	Bolsas para Material de Estudo	111	0,00	0,00	0,00
62685	Bolsas para Profissionalização	112	0,00	0,00	0,00
62689	Outros Serviços Diversos	163	0,00	0,00	0,00
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO		0,00	0,00	0,00
673	Processos judiciais em curso	163	0,00	0,00	0,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS		165,00	570,00	450,00
68122	IVA	139	0,00	220,00	100,00
68123	Imposto de selo	163	0,00	0,00	0,00
6813	Taxas	163	0,00	30,00	30,00
6814	Imposto sobre transportes rodoviários	163	165,00	320,00	320,00
6881	Correções de exercícios anteriores	163	0,00	0,00	0,00
6883	Quotizações	163	0,00	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	163	0,00	0,00	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00	0,00
691	Juros Suportados	31	0,00	0,00	0,00
6988	Outros gastos e perdas de financiamento	31	0,00	0,00	0,00
A Transportar			5.735,00	7.720,00	7.900,00

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016
Transporte			5.735,00	7.720,00	7.900,00
63	GASTOS COM O PESSOAL		0,00	0,00	0,00
631	Remunerações dos órgãos sociais	1311	0,00	0,00	0,00
63211	Pessoal Dirigente	1311	0,00	0,00	0,00
63212	Pessoal Técnico	1312	0,00	0,00	0,00
63213	Pessoal Administrativo	1313	0,00	0,00	0,00
63214	Outro Pessoal	1314	0,00	0,00	0,00
6322	Pessoal Docente	1211	0,00	0,00	0,00
6323	Desloc., carro próprio/Ajudas de custo	139	0,00	0,00	0,00
6324	Subsídios de Natal	139	0,00	0,00	0,00
6325	Outras Remunerações	139	0,00	0,00	0,00
63272	Subs.Alim.-Docentes	124	0,00	0,00	0,00
63273	Subs.Alim.-P. não docente	1317	0,00	0,00	0,00
6328	Encargos com Férias	139	0,00	0,00	0,00
634	Indemnizações	139	0,00	0,00	0,00
6351	Encargos s/ remunerações -Órgãos sociais	1315	0,00	0,00	0,00
6352	Encargos s/ remunerações -P. não docente	1315	0,00	0,00	0,00
6353	Encargos s/ remunerações -Docentes	122	0,00	0,00	0,00
6361	Seg.Ac.Trab.- P. não Docente	1315	0,00	0,00	0,00
6362	Seg.Ac.Trab.- Docentes	122	0,00	0,00	0,00
637	Gastos de Ação Social	163	0,00	0,00	0,00
6381	Fardamentos	163	0,00	0,00	0,00
6382	Festividades	163	0,00	0,00	0,00
6383	Formação de pessoal	163	0,00	0,00	0,00
6389	Outros	163	0,00	0,00	0,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO		11.294,90	11.294,90	11.294,90
6422	Edifícios e o/ construções	143	0,00	0,00	0,00
6423	Equipamento básico	143	0,00	0,00	0,00
6424	Equipamento de transporte	143	11.294,90	11.294,90	11.294,90
6425	Equipamento administrativo	143	0,00	0,00	0,00
6427	Outros ativos fixos tangíveis	143	0,00	0,00	0,00
6433	Programas de computador	143	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS E PERDAS			17.029,90	19.014,90	19.194,90
7	RENDIMENTOS				
71	VENDAS		0,00	0,00	0,00
711	Reprografia	2133	0,00	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		0,00	0,00	0,00
7211	Cedência de Salas/Equipamentos	2139	0,00	0,00	0,00
7212	Publicidade / Propaganda	2139	0,00	0,00	0,00
7219x	Outros serviços	2139	0,00	0,00	0,00
72213/4	Exames e PERS	2132	0,00	0,00	0,00
72216	Certificados	2132	0,00	0,00	0,00
72291	Seguro Escolar	2132	0,00	0,00	0,00
7224	Receitas de Cacifos	2132	0,00	0,00	0,00
7229	Outras Receitas	2139	0,00	0,00	0,00
74	TRABALHOS PARA PRÓPRIA ENTIDADE		0,00	0,00	0,00
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO		0,00	0,00	0,00
751	do Estado e outros entes públicos	211	0,00	0,00	0,00
7511	Ministério da Educação	211	0,00	0,00	0,00
7523	POCH -subsídio cursos	211	0,00	0,00	0,00
7523x	POCH -reembolso formandos	211	0,00	0,00	0,00
7529/759	de outras entidades	211	0,00	0,00	0,00
77	GANHOS POR AUMENTOS JUSTO VALOR		0,00	0,00	0,00
771	Em instrumentos financeiros	32	0,00	0,00	0,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		0,00	0,00	0,00
7812	Aluguer de equipamento	2139	0,00	0,00	0,00
7816	Outros rendimentos suplementares	2139	0,00	0,00	0,00
782	Descontos pronto pagamento obtidos	2139	0,00	0,00	0,00
784	Ganhos em Inventários	2139	0,00	0,00	0,00
787	Rendim. e ganhos investimentos não financeiros	2139	0,00	0,00	0,00
7881	Correções de exercícios anteriores	2139	0,00	0,00	0,00
7882	Excesso da estimativa para impostos	42	0,00	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	23	0,00	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	2139	0,00	0,00	0,00
79	JUROS DIVIDENDOS E O/REND.SIMILARES		0,00	0,00	0,00
791	Juros obtidos	32	0,00	0,00	0,00
798	Rendimentos similares	32	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS			0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS			-17.029,90	-19.014,90	-19.194,90

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016
6	GASTOS				
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS		0,00	0,00	0,00
61101	Mercadorias -Vendas	161	0,00	0,00	0,00
611xx	Mercadorias -Consumidas	161	0,00	0,00	0,00
62	FORNECIMENTO E SERVICOS EXTERNOS		4.920,00	4.420,00	19.650,00
621	Subcontratos		0,00	0,00	0,00
62211x	Trab.especializados -Funcionamento	163	0,00	0,00	0,00
62212x	Trab.especializados -Preparação Novo Ano	152	0,00	0,00	0,00
62213x	Trab.especializados -Formadores	1212	0,00	0,00	0,00
62221	Divulgação Novos Cursos	151	0,00	0,00	0,00
62222	Outra Publicidade	163	0,00	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	163	0,00	0,00	0,00
62241x	HONORÁRIOS -Pessoal Docente	1212	0,00	0,00	0,00
62242x	HONORÁRIOS -Pessoal Técnico	1321	20,00	0,00	0,00
62243x	HONORÁRIOS -Pessoal Administrativo	1322	0,00	0,00	0,00
62244x	HONORÁRIOS -Funcionamento	163	0,00	20,00	6.000,00
62245x	HONORÁRIOS -Preparação	152	0,00	0,00	0,00
62246x	HONORÁRIOS -Cursos curta duração	163	1.000,00	500,00	500,00
62247x	HONORÁRIOS -Gastos PAP	156	0,00	0,00	0,00
62248x	HONORÁRIOS -Jornadas	154	0,00	0,00	0,00
62249x	HONORÁRIOS -FCT	155	0,00	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	163	0,00	0,00	0,00
6227	Serviços bancários	163	400,00	50,00	50,00
6228	Outros - serviços especializados	163	0,00	250,00	2.500,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	163	0,00	0,00	0,00
6232	Livros e documentação técnica	153	0,00	0,00	0,00
6233	Material de escritório	162	0,00	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	163	0,00	0,00	0,00
6235	Consumíveis de apoio à formação	153	0,00	0,00	0,00
6236	Material didático	153	0,00	0,00	0,00
6238	Outros - materiais	163	0,00	1.000,00	1.000,00
6241	Eletricidade	163	0,00	0,00	0,00
6242	Combustíveis	163	0,00	150,00	300,00
6243	Água	163	0,00	0,00	0,00
6248	Outros - energia e fluidos	163	0,00	0,00	0,00
62511	ALOJAMENTO - Alunos	117	0,00	0,00	0,00
62512	DESLOC/ESTADAS- Docentes	125	0,00	0,00	0,00
62513	DESLOC/ESTADAS- P.Não Docente	1318	1.750,00	1.750,00	3.000,00
62514	DESLOC/ESTADAS- Funcionamento	163	150,00	150,00	5.000,00
62515	PORTAGENS/ESTACIONAMENTOS	163	0,00	0,00	100,00
62521	TRANSPORTES - Alunos	116	0,00	0,00	0,00
62522	TRANSPORTES - Pessoal	163	0,00	0,00	0,00
62523	TRANSPORTES - Gastos FCT	116	0,00	0,00	0,00
6253	Transportes de mercadorias	163	0,00	0,00	0,00
6254	Visitas de Estudo	157	0,00	0,00	0,00
6257	ALIMENTAÇÃO -Alunos	115	0,00	0,00	0,00
6258	Outros - deslocações e transportes	163	0,00	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	142	0,00	0,00	0,00
62621	TELEFONES/TELEMÓVEIS	163	0,00	0,00	0,00
62622	SERVIÇOS POSTAIS	162	0,00	0,00	150,00
62629	O/ CUSTOS COM COMUNICAÇÕES	163	0,00	0,00	0,00
62631	Seguros -Acidentes pessoais	118	0,00	0,00	0,00
6263x	Seguros -Outros	163	0,00	0,00	0,00
6265	Contencioso e notariado	163	0,00	0,00	0,00
6266	Despesas de representação	163	1.500,00	500,00	1.000,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	163	0,00	0,00	0,00
62681	Despesas com as PAP	156	0,00	0,00	0,00
62682	Despesas com Jornadas Profissionais	154	0,00	0,00	0,00
62684	Bolsas para Material de Estudo	111	0,00	0,00	0,00
62685	Bolsas para Profissionalização	112	0,00	0,00	0,00
62689	Outros Serviços Diversos	163	100,00	50,00	50,00
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO		0,00	0,00	0,00
673	Processos judiciais em curso	163	0,00	0,00	0,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS		100,00	0,00	0,00
68122	IVA	139	0,00	0,00	0,00
68123	Imposto de selo	163	0,00	0,00	0,00
6813	Taxas	163	0,00	0,00	0,00
6814	Imposto sobre transportes rodoviários	163	0,00	0,00	0,00
6881	Correções de exercícios anteriores	163	0,00	0,00	0,00
6883	Quotizações	163	0,00	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	163	100,00	0,00	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO		3.300,00	4.500,00	3.200,00
691	Juros Suportados	31	300,00	200,00	200,00
6988	Outros gastos e perdas de financiamento	31	3.000,00	4.300,00	3.000,00
	A Transportar		8.320,00	8.920,00	22.850,00

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016
Transporte			8.320,00	8.920,00	22.850,00
63	GASTOS COM O PESSOAL		2.101,88	0,00	0,00
631	Remunerações dos órgãos sociais	1311	1,923,04	0,00	0,00
63211	Pessoal Dirigente	1311	0,00	0,00	0,00
63212	Pessoal Técnico	1312	0,00	0,00	0,00
63213	Pessoal Administrativo	1313	0,00	0,00	0,00
63214	Outro Pessoal	1314	0,00	0,00	0,00
6322	Pessoal Docente	1211	0,00	0,00	0,00
6323	Desloc. carro próprio/Ajudas de custo	139	0,00	0,00	0,00
6324	Subsídios de Natal	139	0,00	0,00	0,00
6325	Outras Remunerações	139	0,00	0,00	0,00
63272	Subs.Alim.-Docentes	124	0,00	0,00	0,00
63273	Subs.Alim.-P. não docente	1317	0,00	0,00	0,00
6328	Encargos com Férias	139	0,00	0,00	0,00
634	Indemnizações	139	0,00	0,00	0,00
6351	Encargos s/ remunerações -Órgãos sociais	1315	178,84	0,00	0,00
6352	Encargos s/ remunerações -P. não docente	1315	0,00	0,00	0,00
6353	Encargos s/ remunerações -Docentes	122	0,00	0,00	0,00
6361	Seg.Ac.Trab.- P. não Docente	1315	0,00	0,00	0,00
6362	Seg.Ac.Trab.- Docentes	122	0,00	0,00	0,00
637	Gastos de Ação Social	163	0,00	0,00	0,00
6381	Fardamentos	163	0,00	0,00	0,00
6382	Festividades	163	0,00	0,00	0,00
6383	Formação de pessoal	163	0,00	0,00	0,00
6389	Outros	163	0,00	0,00	0,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO		0,00	0,00	0,00
6422	Edifícios e o/ construções	143	0,00	0,00	0,00
6423	Equipamento básico	143	0,00	0,00	0,00
6424	Equipamento de transporte	143	0,00	0,00	0,00
6425	Equipamento administrativo	143	0,00	0,00	0,00
6427	Outros ativos fixos tangíveis	143	0,00	0,00	0,00
6433	Programas de computador	143	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS E PERDAS			10.421,88	8.920,00	22.850,00
7	RENDIMENTOS				
71	VENDAS		0,00	0,00	0,00
711	Reprografia	2133	0,00	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		3.350,00	3.200,00	2.150,00
7211	Cedência de Salas/Equipamentos	2139	2.000,00	2.000,00	1.000,00
7212	Publicidade / Propaganda	2139	400,00	400,00	350,00
7219x	Outros serviços	2139	0,00	0,00	0,00
72213/4	Exames e FERs	2132	650,00	700,00	700,00
72216	Certificados	2132	300,00	100,00	100,00
72291	Seguro Escolar	2132	0,00	0,00	0,00
7224	Receitas de Caiofos	2132	0,00	0,00	0,00
7229	Outras Receitas	2139	0,00	0,00	0,00
74	TRABALHOS PARA PRÓPRIA ENTIDADE		0,00	0,00	0,00
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO		0,00	0,00	0,00
751	do Estado e outros entes públicos	211	0,00	0,00	0,00
7511	Ministério da Educação	211	0,00	0,00	0,00
7523	POCH -subsídio cursos	211	0,00	0,00	0,00
7523x	POCH -reembolso formandos	211	0,00	0,00	0,00
7529/759	de outras entidades	211	0,00	0,00	0,00
77	GANHOS POR AUMENTOS JUSTO VALOR		2.500,00	1.000,00	500,00
771	Em Instrumentos financeiros	32	2.500,00	1.000,00	500,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		0,00	0,00	50,00
7812	Aluguer de equipamento	2139	0,00	0,00	0,00
7816	Outros rendimentos suplementares	2139	0,00	0,00	0,00
782	Descontos pronto pagamento obtidos	2139	0,00	0,00	0,00
784	Ganhos em Inventários	2139	0,00	0,00	0,00
787	Rendim. e ganhos investimentos não financeiros	2139	0,00	0,00	0,00
7881	Correções de exercícios anteriores	2139	0,00	0,00	0,00
7882	Excesso da estimativa para impostos	42	0,00	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	23	0,00	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	2139	0,00	0,00	50,00
79	JUROS DIVIDENDOS E O/REND.SIMILARES		0,00	0,00	0,00
791	Juros obtidos	32	0,00	0,00	0,00
798	Rendimentos similares	32	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS			5.850,00	4.200,00	2.700,00
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS			-4.571,88	-4.720,00	-20.150,00

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2014	Orçamento Exploração 2015	Orçamento Exploração 2016
6	GASTOS				
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS		0,00	0,00	0,00
61101	Mercadorias - Vendidas	161	0,00	0,00	0,00
611xx	Mercadorias - Consumidas	161	0,00	0,00	0,00
62	FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS		62.627,81	0,00	159.108,67
621	Subcontratos		0,00	0,00	0,00
62211x	Trab.especializados -Funcionamento	163	0,00	0,00	0,00
62212x	Trab.especializados -Preparação Novo Ano	152	0,00	0,00	0,00
62213x	Trab.especializados -Formadores	1212	0,00	0,00	0,00
62221	Divulgação Novos Cursos	151	0,00	0,00	0,00
62222	Outra Publicidade	163	0,00	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	163	0,00	0,00	0,00
62241x	HONORÁRIOS -Pessoal Docente	1212	0,00	0,00	0,00
62242x	HONORÁRIOS -Pessoal Técnico	1321	0,00	0,00	0,00
62243x	HONORÁRIOS -Pessoal Administrativo	1322	0,00	0,00	0,00
62244x	HONORÁRIOS -Funcionamento	163	0,00	0,00	0,00
62245x	HONORÁRIOS -Preparação	152	0,00	0,00	0,00
62246x	HONORÁRIOS -Cursos curta duração	163	0,00	0,00	0,00
62247x	HONORÁRIOS -Gastos PAP	156	0,00	0,00	0,00
62248x	HONORÁRIOS -Jornadas	154	0,00	0,00	0,00
62249x	HONORÁRIOS -FCT	155	0,00	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	163	0,00	0,00	0,00
6227	Serviços bancários	163	0,00	0,00	0,00
6228	Outros - serviços especializados	163	0,00	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	163	0,00	0,00	0,00
6232	Livros e documentação técnica	153	0,00	0,00	0,00
6233	Material de escritório	162	0,00	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	163	0,00	0,00	0,00
6235	Consumíveis de apoio à formação	153	0,00	0,00	0,00
6236	Material didático	153	0,00	0,00	0,00
6238	Outros - materiais	163	0,00	0,00	0,00
6241	Electricidade	163	0,00	0,00	0,00
6242	Combustíveis	163	0,00	0,00	0,00
6243	Água	163	0,00	0,00	0,00
6248	Outros - energia e fluidos	163	0,00	0,00	0,00
62511	ALOJAMENTO - Alunos	117	25.500,00	0,00	68.791,00
62512	DESLOC/ESTADAS- Docentes	125	0,00	0,00	0,00
62513	DESLOC/ESTADAS- P.Não Docente	1318	4.210,26	0,00	0,00
62514	DESLOC/ESTADAS- Funcionamento	163	0,00	0,00	0,00
62515	PORTAGENS/ESTACIONAMENTOS	163	0,00	0,00	0,00
62521	TRANSPORTES - Alunos	116	0,00	0,00	16.275,00
62522	TRANSPORTES - Pessoal	163	0,00	0,00	0,00
62523	TRANSPORTES - Gastos FCT	116	0,00	0,00	0,00
6253	Transportes de mercadorias	163	0,00	0,00	0,00
6254	Visitas de Estudo	157	0,00	0,00	0,00
6257	ALIMENTAÇÃO -Alunos	115	22.753,36	0,00	68.791,00
6258	Outros - deslocações e transportes	163	2.514,19	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	142	0,00	0,00	0,00
62621	TELEFONES/TELEMÓVEIS	163	0,00	0,00	0,00
62622	SERVIÇOS POSTAIS	162	0,00	0,00	0,00
62629	O/ CUSTOS COM COMUNICAÇÕES	163	0,00	0,00	0,00
62631	Seguros -Acidentes pessoais	118	0,00	0,00	0,00
6263x	Seguros -Outros	163	0,00	0,00	0,00
6265	Contencioso e notariado	163	0,00	0,00	0,00
6266	Despesas de representação	163	0,00	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	163	0,00	0,00	0,00
62681	Despesas com as PAP	156	0,00	0,00	0,00
62682	Despesas com Jornadas Profissionais	154	0,00	0,00	0,00
62684	Bolsas para Material de Estudo	111	0,00	0,00	0,00
62685	Bolsas para Profissionalização	112	0,00	0,00	0,00
62689	Outros Serviços Diversos	163	7.650,00	0,00	5.251,67
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO		0,00	0,00	0,00
673	Processos judiciais em curso	163	0,00	0,00	0,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS		0,00	0,00	0,00
68122	IVA	139	0,00	0,00	0,00
68123	Imposto de selo	163	0,00	0,00	0,00
6813	Taxas	163	0,00	0,00	0,00
6814	Imposto sobre transportes rodoviários	163	0,00	0,00	0,00
6881	Correções de exercícios anteriores	163	0,00	0,00	0,00
6883	Quotizações	163	0,00	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	163	0,00	0,00	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00	0,00
691	Juros Suportados	31	0,00	0,00	0,00
6988	Outros gastos e perdas de financiamento	31	0,00	0,00	0,00
	A Transportar		62.627,81	0,00	159.108,67

Classif.	Discriminação		Orçamento Exploração 2012	Orçamento Exploração 2013	Orçamento Exploração 2016
Transporte			62.627,81	0,00	159.108,67
63	GASTOS COM O PESSOAL		0,00	0,00	0,00
631	Remunerações dos órgãos sociais	1311	0,00	0,00	0,00
63211	Pessoal Dirigente	1311	0,00	0,00	0,00
63212	Pessoal Técnico	1312	0,00	0,00	0,00
63213	Pessoal Administrativo	1313	0,00	0,00	0,00
63214	Outro Pessoal	1314	0,00	0,00	0,00
6322	Pessoal Docente	1211	0,00	0,00	0,00
6323	Desloc. carro próprio/Ajudas de custo	139	0,00	0,00	0,00
6324	Subsídios de Natal	139	0,00	0,00	0,00
6325	Outras Remunerações	139	0,00	0,00	0,00
63272	Subs.Alim.-Docentes	124	0,00	0,00	0,00
63273	Subs.Alim.-P. não docente	1317	0,00	0,00	0,00
6328	Encargos com Férias	139	0,00	0,00	0,00
634	Indemnizações	139	0,00	0,00	0,00
6351	Encargos s/ remunerações -Órgãos sociais	1315	0,00	0,00	0,00
6352	Encargos s/ remunerações -P. não docente	1315	0,00	0,00	0,00
6353	Encargos s/ remunerações -Docentes	122	0,00	0,00	0,00
6361	Seg.Ac.Trab.- P. não Docente	1315	0,00	0,00	0,00
6362	Seg.Ac.Trab.- Docentes	122	0,00	0,00	0,00
637	Gastos de Ação Social	163	0,00	0,00	0,00
6381	Fardamentos	163	0,00	0,00	0,00
6382	Festividades	163	0,00	0,00	0,00
6383	Formação de pessoal	163	0,00	0,00	0,00
6389	Outros	163	0,00	0,00	0,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO		0,00	0,00	0,00
6422	Edifícios e o/ construções	143	0,00	0,00	0,00
6423	Equipamento básico	143	0,00	0,00	0,00
6424	Equipamento de transporte	143	0,00	0,00	0,00
6425	Equipamento administrativo	143	0,00	0,00	0,00
6427	Outros ativos fixos tangíveis	143	0,00	0,00	0,00
6433	Programas de computador	143	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS E PERDAS			62.627,81	0,00	159.108,67
7	RENDIMENTOS				
71	VENDAS		0,00	0,00	0,00
711	Reprografia	2133	0,00	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		0,00	0,00	0,00
7211	Cedência de Salas/Equipamentos	2139	0,00	0,00	0,00
7212	Publicidade / Propaganda	2139	0,00	0,00	0,00
72291	Seguro Escolar	2132	0,00	0,00	0,00
7219x	Outros serviços	2139	0,00	0,00	0,00
72213/4	Exames e PERs	2132	0,00	0,00	0,00
72216	Certificados	2132	0,00	0,00	0,00
72	Cursos Conduídos - Certificados	2132	0,00	0,00	0,00
72	Cursos Conduídos - Exames e PERs	2132	0,00	0,00	0,00
7224	Receitas de Cacifos	2132	0,00	0,00	0,00
7229	Outras Receitas	2139	0,00	0,00	0,00
74	TRABALHOS PARA PRÓPRIA ENTIDADE		0,00	0,00	0,00
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO		62.627,81	0,00	162.108,67
751	do Estado e outros entes públicos	211	0,00	0,00	0,00
7511	Ministério da Educação	211	0,00	0,00	0,00
7512	POCH -subsídio cursos	211	0,00	0,00	0,00
7512	POCH -reembolso formandos	211	0,00	0,00	0,00
752	de outras entidades	211	62.627,81	0,00	162.108,67
77	GANHOS POR AUMENTOS JUSTO VALOR		0,00	0,00	0,00
771	Em Instrumentos financeiros	32	0,00	0,00	0,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		0,00	0,00	0,00
7812	Aluguer de equipamento	2139	0,00	0,00	0,00
7816	Outros rendimentos suplementares	2139	0,00	0,00	0,00
782	Descontos pronto pagamento obtidos	2139	0,00	0,00	0,00
784	Ganhos em Inventários	2139	0,00	0,00	0,00
787	Rendm. e ganhos investimentos não financeiros	2139	0,00	0,00	0,00
7881	Correções de exercícios anteriores	2139	0,00	0,00	0,00
7882	Excesso da estimativa para impostos	42	0,00	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	23	0,00	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	2139	0,00	0,00	0,00
79	JUROS DIVIDENDOS E O/REND.SIMILARES		0,00	0,00	0,00
791	Juros obtidos	32	0,00	0,00	0,00
798	Rendimentos similares	32	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS			62.627,81	0,00	162.108,67
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS			0,00	0,00	3.000,00

Orçamento para 2016

2

Orçamento anual de investimentos

Orçamento de Investimentos para 2016

Descrição	Mês de aquisição	Valor em 2016	Valor para 2017
Edifícios e outras construções		61.500,00	0,00
Sala de convívio e atividades para alunos	7/2016	61.500,00	0,00
....	-	0,00	0,00
Equipamento básico		45.000,00	0,00
Equipamento informático	7/2016	5.000,00	0,00
Equipamento para oficina de mecânica	7/2016	17.500,00	0,00
Equipamento para oficina de eletricidade	1/2016	17.500,00	0,00
Mobiliário para salas	7/2016	5.000,00	0,00
Equipamento de higiene e limpeza	-	0,00	0,00
Equipamento de transporte		0,00	0,00
....	-	0,00	0,00
Equipamento administrativo		2.500,00	0,00
Mobiliário administrativo	6/2016	1.000,00	0,00
Equipamento de escritório	6/2016	1.500,00	0,00
...	-	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
...	-	0,00	0,00
Programas de computador		5.000,00	0,00
Licenças informáticas	3/2016	5.000,00	0,00
	-		
Total		114.000,00	0,00

Amortizações e Reintegrações

	De aquisições anteriores	De aquisições em 2016	Total
Ativos fixos tangíveis:			
Edifícios e outras construções	61.453,50	1.538,00	62.991,50
Equipamento básico	39.999,60	6.500,00	46.499,60
Equipamento de transporte	11.294,90	0,00	11.294,90
Equipamento administrativo	1.993,40	389,00	2.382,40
Outros ativos fixos tangíveis	653,90	0,00	653,90
Ativos intangíveis:			
Programas de computador	2.309,10	1.389,00	3.698,10
Total	117.704,40	9.816,00	127.520,40

Orçamento para 2016

3

Orçamento de gastos com o pessoal

QUADRO DE PESSOAL / 2016

Setor:	Categorias:	N.º postos de trabalho			TOTAL
		Requisitados	Do Quadro	Contratados	
Diretores de departamento	Diretor Administrativo e Financeiro		1		2
	Diretor Pedagógico	1			
Pessoal Docente	Formador - Tempo completo		5		12
	Formador - Tempo parcial			7	
Técnicos	Técnico superior (não docente)		3		4
	Técnico superior - Tempo completo			1	
Administrativos	Chefe de área (auxiliares)		1		5
	Chefe de área (administrativos)		1		
	Administrativo		1		
	Administrativo - Reprografia		1		
	Administrativo - a admitir			1	
Outro Pessoal	Auxiliar Ação Educativa		4	1	5
Estágios IEFP	Estagiário - Administrativo				0
	Estagiário - Oficinas				

TOTAL DE POSTOS DE TRABALHO	1	17	10	28
------------------------------------	----------	-----------	-----------	-----------

ANO:	2016
-------------	-------------

% Aumento:	0,00%	1,0000
-------------------	--------------	---------------

Subsídio alimentação/dia	4,27 €
Nº dias de alimentação/mês	22 dias
% Abono para Falhas	5,00%
Abono de Família / mês	27,11 €
Senha Presença	68,68 €

Encargos s/ remunerações:	
Segurança Social - Geral	23,75%
"" - Gerentes	20,30%
"" - Beneficiários CGA	7,80%
Caixa Geral Aposentações	15,95%
Capitação ADSE	90,26 €
Seguro Acid. Trabalho -SS	1,000%
Seguro Acid. Trabalho -CGA	0,850%
Suspensão de Subsídio de Férias	Não
Suspensão de Subsídio de Natal	Não

Subsídio alimentação/mês	93,94 €
--------------------------	---------

MAPA RESUMO POR SETORES

 Ano:- **2016**

	Orgãos sociais	Diretores	Formadores	Técnicos	Adminis- trativos	Outros	Estagiários	TOTAL
Postos trabalho:		2	12	4	5	5	0	28
<i>Regime geral</i>		1	9	4	5	5	0	24
<i>Com CGA</i>		1	3	0	0	0	0	4
Remunerações Normais	0,00	41.529,84	166.740,72	56.662,56	47.532,48	40.007,28	0,00	352.472,88
Isenção Horário de Trabalho	0,00	8.306,04	0,00	0,00	4.577,04	0,00	0,00	12.883,08
<i>Reduções remuneratórias</i>	0,00	-1.951,08	-1.258,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.209,40
Abono p/ Falhas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Remunerações	1.923,04	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.123,04
Subsídio de Refeição	0,00	2.066,68	12.400,08	4.133,36	5.166,70	5.166,70	0,00	28.933,52
Subsídio de Férias	0,00	4.590,40	13.790,20	4.721,88	4.342,46	3.333,94	0,00	30.778,88
Subsídio de Natal	0,00	4.590,40	13.790,20	4.721,88	4.342,46	3.333,94	0,00	30.778,88
Compensação cessação contratos	0,00	0,00	2.604,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2.604,62
Total Remunerações	1.923,04	66.332,28	208.067,50	70.239,68	65.961,14	51.841,86	0,00	464.365,50
Desloc.carro próprio/Ajudas custo	0,00	500,00	500,00	500,00	250,00	250,00	0,00	2.000,00
Gastos de Ação Social	0,00	71,00	429,00	143,00	179,00	178,00	0,00	1.000,00
Fardamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	500,00
Festividades	0,00	107,00	643,00	214,00	268,00	268,00	0,00	1.500,00
Formação de pessoal	0,00	43,00	257,00	86,00	107,00	107,00	0,00	600,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de outros gastos	0,00	721,00	1.829,00	943,00	1.054,00	1.053,00	0,00	5.600,00
Encargos patronais	390,38	13.742,81	48.276,21	15.700,25	14.438,68	11.085,35	0,00	103.633,68
Seguro acidentes trabalho	0,00	585,65	1.854,01	661,06	607,94	466,75	0,00	4.175,41
Total de Encargos	390,38	14.328,46	50.130,22	16.361,31	15.046,62	11.552,10	0,00	107.809,09
Total dos Gastos com Pessoal	2.313,42	81.381,74	260.026,72	87.543,99	82.061,76	64.446,96	0,00	577.774,59

Orçamento para 2016

4

Orçamento anual de tesouraria

Orçamento de Tesouraria para 2016

v1

Rubricas	Saldos de 2015	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Somas de 2016
1. Recebimentos														
1.1 Ano anterior:														
Vendas e serv.prestados	545,00	0,00	545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545,00
Subsidios -POCH	433.142,25	254.789,56	0,00	0,00	178.352,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433.142,25
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros recebimentos	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desinvestim. ativo financ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total 1.1	435.687,25	254.789,56	545,00	0,00	178.352,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433.687,25
1.2 Do ano:														
Vendas e serv.prestados		2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	24.975,00
Subsidios -POCH		131.710,67	0,00	0,00	0,00	239.424,46	0,00	239.424,46	0,00	239.424,46	78.046,54	28.087,08	250.155,13	1.216.272,80
O/Subsidios -ME+ALV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros recebimentos		275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	275,00	50.000,00
Desinvestimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desinvestim. ativo financ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total 1.2	0,00	134.255,67	2.545,00	2.545,00	2.545,00	2.545,00	2.545,00	2.545,00	2.545,00	2.545,00	130.591,54	30.632,08	262.705,13	1.293.997,80
Total de recebimentos	435.687,25	389.045,23	3.090,00	2.545,00	180.897,69	2.545,00	2.545,00	2.545,00	2.545,00	2.545,00	130.591,54	30.632,08	262.705,13	1.727.685,05
2. Pagamentos														
2.1 Ano anterior:														
Fornecedores	44.068,61	44.068,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.068,61
Estado	19.990,34	19.990,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.990,34
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros pagamentos	205.913,10	106.233,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total 2.1	269.972,05	170.292,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.233,30
2.2 Do ano:														
Fornecedores		0,00	32.329,89	32.329,89	32.329,89	32.329,89	32.329,89	32.329,89	32.329,89	32.329,89	32.329,89	32.329,89	32.329,89	355.628,79
Honorarios		0,00	9.231,67	9.231,67	9.231,67	9.231,67	9.231,67	9.231,67	9.231,67	9.231,67	4.411,43	8.822,86	8.822,86	83.947,17
Alunos		0,00	39.813,36	39.813,36	39.813,36	39.813,36	39.813,36	39.813,37	0,00	24.813,68	49.627,36	49.627,36	49.627,36	412.575,93
Pessoal -Remunerações		29.321,35	29.321,35	29.321,35	29.321,35	29.321,35	29.321,35	30.220,11	28.006,19	29.321,35	29.321,35	29.321,35	29.321,24	351.439,69
Estado		1.043,85	17.962,33	17.962,33	19.006,18	17.962,33	17.962,33	19.006,18	18.353,03	17.962,33	19.006,19	17.962,33	17.962,33	202.151,74
Pessoal +/- pagamentos		466,67	466,67	466,67	466,67	466,67	466,67	466,67	466,67	466,67	466,67	466,67	466,63	5.600,00
Outros pagamentos		1.329,17	1.329,17	1.329,17	1.329,17	1.329,17	1.329,17	1.329,17	1.329,17	1.329,17	1.329,17	1.329,17	1.329,13	15.950,00
Investim. ativo financeiro		169.167,93	-130.000,00	-127.000,00	44.000,00	111.000,00	-127.000,00	106.000,00	-111.000,00	75.000,00	-10.167,93	-104.000,00	120.099,48	16.099,48
Outros investimentos		17.500,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	2.500,00	27.500,00	61.500,00	0,00	0,00	0,00	114.000,00
Total 2.2	173.832,07	218.828,97	454,44	3.454,44	180.498,29	241.454,44	3.454,44	240.897,06	3.484,95	242.723,09	126.324,13	35.859,63	259.959,92	1.557.392,80
Total de pagamentos	443.804,12	389.121,22	454,44	3.454,44	180.498,29	241.454,44	3.454,44	240.897,06	3.484,95	242.723,09	126.324,13	35.859,63	259.959,92	1.727.685,05
Saldo anterior	20.000,00	20.000,00	19.924,01	22.559,57	21.650,13	22.049,53	22.564,55	21.655,11	22.452,51	18.967,56	18.213,93	22.481,34	17.253,79	20.000,00
Saldo mensal		-75,99	2.635,56	-909,44	399,40	515,02	-909,44	797,40	-3.484,95	-753,63	4.267,41	-5.227,55	2.748,21	0,00
Saldo acumulado	20.000,00	19.924,01	22.559,57	21.650,13	22.049,53	22.564,55	21.655,11	22.452,51	18.967,56	18.213,93	22.481,34	17.253,79	20.000,00	20.000,00

Orçamento para 2016

5

Demonstração previsional de resultados por naturezas

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas - Previsional

Período findo em 31 de dezembro de 2016

(Em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS		PERIODOS	
			2016	2015 ()
Vendas e serviços prestados		+	24.975,00	27.804,43
Subsídios à exploração		+	1.560.490,06	1.271.726,77
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas,		+/-	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		+/-	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		+	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-	23.500,00	21.636,82
Fornecimentos e serviços externos		-	862.254,60	611.864,79
Gastos com o pessoal		-	577.774,59	561.857,68
Imparidade de inventários (perdas/reverções)		-/+		0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reverções)		-/+		0,00
Provisões (aumentos/reduções)		-/+	0,00	0,00
Imparidade de Investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-/+		0,00
Aumentos/reversões de justo valor		+/-	500,00	569,53
Outros rendimentos e ganhos		+	55.592,73	51.360,46
Outros gastos e perdas		-	12.750,00	11.910,02
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			165.278,60	144.191,88
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-/+	127.520,40	123.265,68
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-/+	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			37.758,20	20.926,20
Juros e rendimentos similares obtidos		+	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-	3.200,00	3.151,60
Resultado antes de impostos			34.558,20	17.774,60
Imposto sobre o rendimento:		-/+		
Imposto sobre o rendimento do exercício		-/+	7.603,00	3.910,00
Impostos diferidos		-/+	-11.735,00	-11.332,44
Resultado líquido do exercício		=	38.690,20	25.197,04
Resultado de atividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período			0,00	0,00
Resultado líquido do período atribuível a: (2)				
Detentores do capital da empresa-mãe				
Interesses minoritários				
		=	0,00	0,00
Resultado por acção básico				

(2) Esta informação apenas será fornecida no caso de contas consolidadas

O Técnico Oficial de Contas
João José Bentes da Silva

O Conselho de Gerência
João António Lopes Cardoso
Adelino da Costa Bernardes
Sérgio Mendes Gonçalves

Orçamento para 2016

6

Balanço previsional

Balço Individual (Previsional) em 31 de dezembro de 2016

(Em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-12-2016	31-12-2015
<u>Ativo</u>			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		462.825,86	477.648,16
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		3.754,25	2.452,35
Acionistas/sócios		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		617,69	617,69
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
		467.197,80	480.718,20
Ativo corrente			
Inventários		2.000,00	2.000,00
Clientes		0,00	545,00
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Acionistas/sócios		0,00	0,00
Outras contas a receber		344.217,26	433.142,25
Diferimentos		947,76	947,76
Ativos financeiros delidos para negociação		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		189.931,55	173.832,07
Ativos não correntes delidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		16.090,00	20.000,00
		553.186,57	630.467,08
Total do Ativo		1.020.384,37	1.111.185,28
<u>Capital próprio</u>			
Capital realizado		5.000,00	5.000,00
Reservas legais		2.500,00	2.500,00
Outras reservas		668.325,12	654.460,52
Resultados transitados		-11.735,00	-11.332,44
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio		99.367,68	140.975,41
		763.457,80	791.603,49
Resultado líquido do exercício		38.690,20	25.197,04
Total do Capital Próprio		802.148,00	816.800,53
<u>Passivo</u>			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		27.739,51	39.474,51
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		27.739,51	39.474,51
Passivo corrente			
Fornecedores		33.602,71	44.068,61
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		26.186,16	23.900,34
Acionistas/sócios		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		50.000,00	0,00
Outras contas a pagar		99.679,80	205.913,10
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Passivos não correntes delidos para venda		0,00	0,00
		209.468,67	273.882,05
Total do Passivo		237.208,18	313.356,56
Total do Capital Próprio e do Passivo		1.039.356,18	1.130.157,09

O Técnico Oficial de Contas
João José Bentes da Silva

O Conselho de Gerência
João António Lopes Cardoso
Adelino da Costa Bernardes
Sérgio Mendes Gonçalves

Orçamento para 2016

7

Parecer do Fiscal Único