



Centro de Apoio a Idosos da Freguesia de Rio de Moinhos

7- ORÇAMENTO

CONTA DE EXPLORAÇÃO POR FUNÇÕES (Previsional - 2016) (€)

RENDIMENTOS E GASTOS			SAD		CD		Total		Notas
			Euros	%	Euros	%	Euros	%	
71	Vendas	+				0			
72	Serviços prestados	+	46.243		18.497	64.740			
721	Quotas utilizadores (matrículas/mensalidades)		46.243		18.497	64.740		1	
722/729	Outros serviços								
61	Custo das vendas e prestação de serviços	-	-28.860	-0,6	-7.020	-35.880	-0,6		2
	Resultado bruto	=	17.383	0,4	11.477	28.860	0,4		
75	Subsídios à exploração	+	54.247	1,2	23.495	77.742	1,2		
751	Subsídios Estado e outros entes públicos		54.247		23.495	77.742		3	
752/759	Outras sub-contas								
78	Outros rendimentos e ganhos(Donativos/Reembolsos IRS_IVA/IEFP/Eventos)	+	11.100	0,2	3.900	15.000	0,2		4, 5, 10
62	Fornecimentos e serviços externos	-	-17.030	-0,4	-5.978	-23.008	-0,4		
621	Subcontratos	-		0,0			0,0		
622	Serviços especializados	-	-6.561	-0,1	-2.305	-8.866	-0,1		
6221	Trabalhos especializados		-3.186		-1.119	-4.305			4, 5
6222	Publicidade e propaganda		-222		-78				9
6226	Conservação e reparação		-3.086		1.084	-4.170			4, 5
Outras	Outras sub-contas		-67		-24	-91			4, 5
623	Materiais	-	-1.970	-0,04	-692	-2.662	0,0		
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido		502		176	-678			4, 5
6233	Material de escritório		-1.469		-516	-1.985			4, 5
Outras	Outras sub-contas								
624	Energia e fluidos	-	-5.081	-0,1	-1.785	-6.866	-0,1		
6241	Electricidade		-3.223		-1.132	-4.355			4, 5
6242	Combustíveis		-1.625		-571	-2.196			4, 5
6243	Água		-232		-82	-314			4, 5
Outras	Outras sub-contas								
625	Deslocações, estadas e transportes	-	-384	-0,008	-130	-513	0,0		
6251	Deslocações e estadas		-384		-130	-513			4, 5
6252	Transportes de pessoal		0		0	0			4, 5
Outras	Outras sub-contas								
626	Serviços diversos	-	-3.035	-0,1	-1.066	-4.101	-0,1		
6262	Comunicação		-878		309	-1.187			4, 5
6263	Seguros		-661		-232	-894			4, 5
6267	Limpeza, higiene e conforto		-1.098		-386	-1.483			4, 5
Outras	Outras sub-contas		-397		-140	-537			4, 5
63	Gastos com o pessoal	-	-46.366	-1,0	-23.375	-69.741	-1,1		
632	Remunerações do pessoal		-36.918		-18.872	-55.790			6
635	Encargos sobre remunerações		-7.974		-4.076	-12.051			7
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais		-734		-167	-900			8
637	Outros custos Pessoal-(Medicina trabalho e outros)		-740		-260	-1.000			5
64	Gastos de depreciação e amortização	-	-6.621	-0,1	-2.326	-8.947	-0,1		
642	Ativos fixos tangíveis		-6.621		-2.326	-8.947			5
Outras	Outras sub-contas								
688	Outros gastos e perdas (Eventos)	-	-1.850	-0,04	-650	-2.500	0,0		5, 10
	Resultado operacional (antes de gastos de financ.e imp.)	=	10.864	0,2	6.543	17.407	0,3		
69+79	Gastos de financiamento (líquidos)	-/+	-1.480	0,0	-520	-2.000	0,0		11
	Resultado antes de impostos	=	9.384	0,2	6.023	15.407	0,2		
812	Imposto sobre rendimento do exercício	-							0,0
81	Resultado líquido do período	=	9.384	0,6	6.023	15.407	0,2		

LIBERTAÇÃO DE MEIOS

EBITDA (earnings before interest, taxes, depreciation and amortization)	26.353
Cash-flow operacional (s/ var. imparidades)	24.353
Meios libertos totais (s/ var. imparidades)	26.353

NOTAS:

- 1 - Estima-se que a SAD vá ter 23(+4) utentes e o CD 8 utentes(+3), com mensalidades médias de €155 e €180, respetivamente, adicionado das Quotas de 260 sócios a distribuir proporcionalmente pelo SAD e CD (74% e 26%);
- 2 - Para o SAD €3,00 x 37 ref dia inc func x 5 dias por sem x 52 semanas e para o CD €3,00 x 9 ref dia inc func x 5 dias por sem x 52 semanas;
- 3 - 18 acordos de cooperação para SAD a €246,22 e 4 acordos de cooperação para CD 106,64 cada, inflacionados em 2%;
- 4 - Anualização a partir de dados reais acumulados até mês 7 e/ou estimativa, inflacionados em 2% e repartidos de forma ponderada;
- 5 - Repartição proporcional face a n° esperado de utentes de 23 para SAD e 8 para CD (74% para SAD e 26% para CD, respetivamente);
- 6 - Considerando 4 funcionários SAD e 2 para CD/ Lavandaria(inclui uma estagiária do IEFP) dividindo-se a Direção Técnica proporcionalmente;
- 7 - Considerando encargo com a Segurança Social de 21,6%;
- 8 - Considerando o valor médio de €225,00 por funcionário e por ano;
- 9 - Divulgação da instituição com inserção publicitária e marketing (Jornais e rádio);
- 10 - Organização de eventos para angariação de fundos e promoção da instituição (Festa de Verão, Noite de Fados);
- 11 - Juros de financiamento para fazer face aos empréstimos de investimento (projecto/execução de Lavandaria e painéis de produção energética; (Portugal 2020)