



## Centro de Apoio a Idosos da Freguesia de Rio de Moinhos

## 7- ORÇAMENTO

## CONTA DE EXPLORAÇÃO POR FUNÇÕES (Previsional - 2017) (€)

RENDIMENTOS E GASTOS			SAD		CD		Total		Notas
			Euros	%	Euros	%	Euros	%	
71	Vendas	+				0			
72	Serviços prestados	+	43.551		24.445	67.997			
721	Quotas utilizadores (matrículas/mensalidades)		43.551		24.445	67.997			1
722/729	Outros serviços								
61	Custo das vendas e prestação de serviços	-	-30.800	-0,7	-8.580	-39.380	-0,6		2
	<b>Resultado bruto</b>	=	12.751	0,3	15.865	28.617	0,4		
75	Subsídios à exploração	+	62.842	1,4	9.030	71.872	1,1		
751	Subsídios Estado e outros entes públicos (ISS, IEF, Fin. Abrantes)		62.842		9.030	71.872			3
752/759	Outras sub-contas								
78	Outros rendimentos e ganhos (Donat./Reemb. IRS, IVA, Eventos e Subs. Invest.)	+	17.000	0,4	8.000	25.000	0,4		4, 5, 10
62	Fornecimentos e serviços externos	-	-13.169	-0,3	-6.080	-19.249	-0,3		
621	Subcontratos	-		0,0			0,0		
622	Serviços especializados	-	-4.636	-0,1	-2.181	-6.817	-0,1		
6221	Trabalhos especializados		-1.877		-883	-2.761			4, 5
6222	Publicidade e propaganda		-204		-96	-300			9
6226	Conservação e reparação		-2.294		-1.078	-3.359			4, 5
Outras	Outras sub-contas		-276		-127	-397			4, 5
623	Matérias	-	-1.059	-0,02	-498	-1.557	0,0		
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido		-316		-244	-762			4, 5
6233	Material de escritório		-541		-254	-795			4, 5
Outras	Outras sub-contas								
624	Energia e fluidos	-	-3.671	-0,1	-1.610	-5.282	-0,1		
6241	Electricidade		-1.438		-550	-1.998			4, 5
6242	Combustíveis		-1.511		-711	-2.222			4, 5
6243	Água		-722		-340	-1.062			4, 5
Outras	Outras sub-contas								
625	Deslocações, estadas e transportes	-	-184	-0,004	-87	-270	0,0		
6251	Deslocações e estadas		-184		-87	-270			4, 5
6252	Transportes de pessoal		0		0	0			4, 5
Outras	Outras sub-contas								
626	Serviços diversos	-	-3.620	-0,1	-1.703	-5.323	-0,1		
6262	Comunicação		-291		-138	-429			4, 5
6263	Seguros		-740		-348	-1.088			4, 5
6267	Limpeza, higiene e conforto		-1.083		-510	-1.593			4, 5
Outras	Outras sub-contas		-806		-408	-1.274			4, 5
63	Gastos com o pessoal	-	-61.099	-1,4	-19.913	-81.012	-1,2		
632	Remunerações do pessoal		-49.069		-15.802	-64.871			6
635	Encargos sobre remunerações		-10.599		-3.413	-14.012			7
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais		-747		-378	-1.125			8
637	Outros custos Pessoal-(Medicina trabalho e outros)		-684		-320	-1.004			5
64	Gastos de depreciação e amortização	-	-8.284	-0,2	-3.898	-12.182	-0,2		
642	Ativos fixos tangíveis		-8.284		-3.898	-12.182			5
Outras	Outras sub-contas								
688	Outros gastos e perdas (Eventos)	-	-1.700	-0,04	-800	-2.500	0,0		5, 10
	<b>Resultado operacional (antes de gastos de financ.e imp.)</b>	=	8.341	0,2	2.204	10.546	0,2		
69+79	Gastos de financiamento (líquidos)	-/+	-728	0,0	-343	-1.071	0,0		11
	<b>Resultado antes de impostos</b>	=	7.613	0,2	1.862	9.475	0,1		
812	Imposto sobre rendimento do exercício	-							0,0
81	<b>Resultado líquido do período</b>	=	7.613	0,8	1.862	9.475	0,1		

## LIBERTAÇÃO DE MEIOS

EBITDA (earnings before interest, taxes, depreciation and amortization)	22.727
Cash-flow operacional (s/ var. imparidades)	21.657
Meios libertos totais (s/ var. imparidades)	22.727

### NOTAS:

- 1 - Estima-se que a SAD vai ter 21(+2) utentes e o CD 10 utentes(+3), com mensalidades médias de €160,68 e €191,71, respetivamente, adicionado das Quotas de 250 sócios a distribuir proporcionalmente pelo SAD e CD (68% e 32%);
- 2 - Para o SAD €3,00 x 35 ref dia (incl 4func) x 5 dias por Sem x 52 semanas e para o CD €3,00 x 11 ref dia (incl 2func) x 5 dias por Sem x 52 semanas;
- 3 - 18 acordos de cooperação para SAD a €249,66 e 4 acordos de cooperação para CD 108,43 cada, inflacionados em 1,4%;
- 4 - Anualização a partir de dados reais acumulados até mês 9 e/ou estimativa, inflacionados em 1,4% e repartidos de forma ponderada;
- 5 - Repartição proporcional face a n° esperado de utentes de 21 para SAD e 10 para CD (68% para SAD e 32% para CD, respetivamente);
- 6 - Considerando 4 funcionários SAD/Lavandaria (incluí um Inserção + do IEFPP) 1 para CD 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, Tasquinha no Encontro Rio de Moinhos de Portugal);
- 11 - Juros de financiamento para fazer face aos empréstimos de investimento (Paineis de produção energética e viatura);