

7- ORÇAMENTO

CONTA DE EXPLORAÇÃO POR FUNÇÕES (Previsional - 2021) (€)

RENDIMENTOS E GASTOS		SAD		CD		Total		Notas	Budget 2020	
		Euros	%	Euros	%	Euros	%		Euros	%
71	Vendas	+				0			0	
72	Serviços prestados	+	44 280		18 480	62 760			70 716	
721	Quotas utilizadores (matriculas/mensalidades)		44 280		18 480	62 760		1	70 716	
722/729	Outros serviços									
61	Custo das vendas e prestação de serviços	-	-33 360	-0,8	-8 840	-44 200	-0,7	2	-47 840	-0,8
	Resultado bruto	=	8 920	0,2	9 640	18 560	0,3		22 876	0,4
75	Subsídios à exploração	+	73 619	1,7	17 702	91 321	1,5		80 500	1,3
751	Subsídios Estado e outros entes públicos (ISS, IEFP, Fin. Abrantes)		73 619		17 702	91 321		3	80 500	
752/759	Outras sub-contas									
78	Outros rendimentos e ganhos (Donat./Reemb.IRS_IVA/Renda Lx e Subs.Invest)	+	10 800	0,2	4 200	15 000	0,2	4, 5, 10	15 000	0,2
62	Fornecimentos e serviços externos	-	-16 699	-0,4	-6 494	-23 193	-0,4		-23 527	-0,4
621	Subcontratos	-		0,0		0,0	0,0			0,0
622	Serviços especializados	-	-6 423	-0,1	-2 498	-8 921	-0,1		-6 252	-0,1
6221	Trabalhos especializados		-2 380		-925	-3 305		4, 5	-2 247	
6222	Publicidade e propaganda		-108		-42	-150			-150	
6226	Conservação e reparação		-3 316		-1 481	-5 229		4, 5	-5 073	
Outras	Outras sub-contas									
623	Materiais	-	-1 250	-0,03	-486	-1 737	0,0		-2 517	0,0
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido		-893		-343	-1 233		4, 5	-2 133	
6233	Material de escritório		-357		-144	-513		4, 5	-384	
Outras	Outras sub-contas									
624	Energia e fluidos	-	-3 441	-0,1	-1 338	-4 779	-0,1		-4 168	-0,1
6241	Electricidade		-1 793		-697	-2 490		4, 5	-1 759	
6242	Combustíveis		-1 488		-579	-2 067		4, 5	-1 904	
6243	Água		-160		-62	-222		4, 5	-445	
Outras	Outras sub-contas									
625	Deslocações, estadas e transportes	-	-144	-0,003	-56	-200	0,0		-155	0,0
6251	Deslocações e estadas		-144		-56	-200		4, 5	-155	
6252	Transportes de pessoal		0		0	0		4, 5	0	
Outras	Outras sub-contas									
626	Serviços diversos	-	-5 441	-0,1	-2 116	-7 557	-0,1		-10 435	-0,2
6262	Comunicação		-479		-186	-665		4, 5	-707	
6263	Seguros		-1 322		-512	-1 837		4, 5	-2 340	
6267	Limpeza, higiene e conforto		-1 151		-425	-1 575		4, 5	-1 778	
6268	Outras sub-contas (atividades de clientes e escola dos sorrisos)		-3 226		-897	-3 180		4, 5	-4 550	
63	Gastos com o pessoal	-	-63 755	-1,4	-17 913	-81 668	-1,3		-77 409	-1,2
632	Remunerações do pessoal		-51 272		-14 376	-65 648		6	-62 096	
633	Encargos sobre remunerações		-11 075		-3 105	-14 180		7	-13 413	
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais		-689		-151	-840		8	-900	
637	Outros custos Pessoal (Medicina trabalho e outros)		-720		-280	-1 000		5	-1 000	
64	Gastos de depreciação e amortização	-	-11 160	-0,3	-4 340	-15 500	-0,2		-14 625	-0,2
642	Ativos fixos tangíveis		-11 160		-4 340	-15 500		5	-14 625	
Outras	Outras sub-contas									
688	Outros gastos e perdas (Eventos)	-	-720	-0,02	-280	-1 000	0,0	5, 10	-1 500	0,0
	Resultado operacional (antes de gastos de financ.e imp.)	=	1 005	0,0	2 515	3 520	0,1		1 315	0,0
69+79	Gastos de financiamento (líquidos)	-/+	-432	0,0	-168	-600	0,0	11	-700	0,0
	Resultado antes de impostos	=	573	0,0	2 347	2 920	0,0		615	0,0
812	Imposto sobre rendimento do exercício	-								
81	Resultado líquido do período	=	573	0,2	2 347	2 920	0,0		615	0,0

LIBERTAÇÃO DE MEIOS

EBITDA (earnings before interest, taxes, depreciation and amortization)

19 020

15 940

Cash-flow operacional (s/ var. imparidades)

18 420

15 240

Meios libertos totais (s/ var. imparidades)

19 020

15 940

NOTAS:

- 1 - Estima-se que a SAD vai ter 18 utentes e o CD 7 utentes, com mensalidades médias de €190 e €205, respetivamente, adicionado das Quotas de 250 sócios a distribuir proporcionalmente pelo SAD e CD (72% e 28%);
- 2 - Para o SAD €4,25 x 32 ref dia inc func x 5 dias por sem x 52 semanas e para o CD €4,25 x 8 ref dia inc func x 5 dias por sem x 52 semanas;
- 3 - 18 acordos de cooperação para SAD a €284,65 e 9 acordos de cooperação para CD 121,21 cada, inflacionados em 1º;
- 4 - Anualização a partir de dados reais acumulados até mês 7 e/ou estimativa, inflacionados em 1º e repartidos de forma ponderada;
- 5 - Repartição proporcional face a nº esperado de utentes de 18 para SAD e 7 para CD (72% para SAD e 28% para CD, respetivamente);
- 6 - Considerando 4 funcionários SAD/Lavandaria (inclui um Inserção + do IIEFP) 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 €210,00 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 (Noite de Fados e Marchas Populares), no caso de a pandemia covid-19 o permitir;
- 11 - Juros de financiamento para fazer face aos empréstimos de investimento (Painéis de produção emergéncia e viatura);

