



Centro de Apoio a Idosos da Freguesia de Rio de Moinhos

7- ORÇAMENTO

CONTA DE EXPLORAÇÃO POR FUNÇÕES (Previsional - 2022) (€)

| RENDIMENTOS E GASTOS | | SAD | | CD | | Total | | Notas | Budget 2021 | |
|----------------------|--|-------|---------|--------|---------|--------|---------|---------|-------------|---------|
| | | Euros | % | Euros | % | Euros | % | | Euros | % |
| 71 | Vendas | + | 100 | | 50 | | 150 | | | 0 |
| 72 | Serviços prestados | + | 42 960 | | 22 452 | | 65 412 | | | 62 760 |
| 721 | Quotas utilizadores (matrículas/mensalidades) | | 42 960 | | 22 452 | | 65 412 | 1 | | 62 760 |
| 722/720 | Outros serviços | | | | | | | | | |
| 61 | Custo das vendas e prestação de serviços | - | -35 100 | -0,8 | -11 700 | -0,3 | -46 800 | -0,7 | 2 | -44 200 |
| | Resultado bruto | = | 7 960 | 0,2 | 10 802 | 0,3 | 18 762 | 0,3 | | 18 560 |
| 75 | Subsídios à exploração | + | 80 937 | 1,9 | 22 016 | 1,0 | 102 953 | 1,6 | | 91 321 |
| 751 | Subsídios Estado e outros entes públicos (ISS, IEFP, Fin.Abrantes) | | 80 937 | | 22 016 | | 102 953 | 3 | | 91 321 |
| 752/750 | Outras sub-contas | | | | | | | | | |
| 78 | Outros rendimentos e ganhos (Donat./Reemb.IRS_IVA/Renda Lx e Subs Invest.) | + | 10 000 | 0,2 | 5 000 | 0,2 | 15 000 | 4,5, 10 | | 15 000 |
| 62 | Fornecimentos e serviços externos | - | -16 312 | -0,4 | -8 156 | -0,4 | -24 468 | -0,4 | | -23 193 |
| 621 | Subcontratos | - | | | | | | | | 0 |
| 622 | Serviços especializados | - | -6 422 | -0,1 | -3 211 | -0,1 | -9 633 | -0,1 | | -8 921 |
| 6221 | Trabalhos especializados | | -3 923 | | -2 243 | | -6 166 | 4, 5 | | -3 305 |
| 6222 | Publicidade e propaganda | | -266 | | -366 | | -632 | 9 | | -180 |
| 6229 | Conservação e reparação | | -1 032 | | -599 | | -1 631 | 4, 5 | | -5 300 |
| Outras | Outras sub-contas | | -169 | | -81 | | -250 | 4, 5 | | -166 |
| 623 | Materiais | - | -574 | -0,01 | -287 | -0,01 | -861 | 0,0 | | -1 736 |
| 6231 | Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | | -218 | | -108 | | -326 | 4, 5 | | -1 223 |
| 6233 | Material de escritório | | -356 | | -179 | | -535 | 4, 5 | | -313 |
| Outras | Outras sub-contas | | | | | | | | | |
| 624 | Energia e fluidos | - | -4 047 | -0,1 | -2 024 | -0,1 | -6 071 | -0,1 | | -4 779 |
| 6241 | Electricidade | | -284 | | -142 | | -426 | 4, 5 | | -2 490 |
| 6242 | Combustíveis | | -2 813 | | -1 406 | | -4 219 | 4, 5 | | -2 067 |
| 6243 | Água | | -350 | | -176 | | -526 | 4, 5 | | -222 |
| Outras | Outras sub-contas | | | | | | | | | |
| 625 | Deslocações, estadas e transportes | - | -94 | -0,002 | -47 | -0,002 | -141 | 0,0 | | -200 |
| 6251 | Deslocações e estadas | | -94 | | -47 | | -141 | 4, 5 | | -200 |
| 6252 | Transportes de pessoal | | 0 | | 0 | | 0 | 4, 5 | | 0 |
| Outras | Outras sub-contas | | | | | | | | | |
| 626 | Serviços diversos | - | -5 175 | -0,1 | -2 588 | -0,1 | -7 763 | -0,1 | | -7 557 |
| 6262 | Comunicação | | -387 | | -194 | | -581 | 4, 5 | | -605 |
| 6263 | Seguros | | -303 | | -152 | | -455 | 4, 5 | | -1 837 |
| 6267 | Limpeza, higiene e conforto | | -3 000 | | -1 500 | | -4 500 | 4, 5 | | -1 875 |
| Outras | Outras sub-contas (atividades de clientes e escola dos sorrisos) | | -1 265 | | -632 | | -1 897 | 4, 5 | | -3 180 |
| 63 | Gastos com o pessoal | - | -63 865 | -1,5 | -20 764 | -0,9 | -84 628 | -1,3 | | -81 668 |
| 632 | Remunerações do pessoal | | -31 355 | | -10 078 | | -41 433 | 6 | | -45 648 |
| 633 | Encargos sobre remunerações | | -11 094 | | -3 602 | | -14 696 | 7 | | -14 180 |
| 636 | Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais | | -730 | | -230 | | -960 | 8 | | -880 |
| 637 | Outros custos Pessoal (Medicina trabalho e outros) | | -606 | | -194 | | -800 | 5 | | -1 000 |
| 64 | Gastos de depreciação e amortização | - | -11 953 | -0,3 | -5 977 | -0,3 | -17 930 | -0,3 | | -15 500 |
| 642 | Ativos fixos tangíveis | | -11 953 | | -5 977 | | -17 930 | 5 | | -15 300 |
| Outras | Outras sub-contas | | | | | | | | | |
| 688 | Outros gastos e perdas (Eventos) | - | -1 333 | -0,03 | -667 | -0,03 | -2 000 | 5, 10 | | -1 000 |
| | Resultado operacional (antes de gastos de financ.e imp.) | = | 5 433 | 0,1 | 2 254 | 0,1 | 7 688 | 0,1 | | 3 520 |
| 69+79 | Gastos de financiamento (líquidos) | -/+ | -167 | 0,0 | -83 | 0,0 | -250 | 0,0 | 11 | -600 |
| | Resultado antes de impostos | = | 5 266 | 0,1 | 2 171 | 0,1 | 7 438 | 0,1 | | 2 920 |
| 812 | Imposto sobre rendimento do exercício | - | | | | | | | | 0,0 |
| 81 | Resultado líquido do período | = | 5 266 | 0,1 | 2 171 | 0,1 | 7 438 | 0,1 | | 2 920 |

LIBERTAÇÃO DE MEIOS

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

| |
|--------|
| 25 618 |
| 25 368 |
| 25 618 |

| |
|--------|
| 19 020 |
| 18 420 |
| 19 020 |

J. P.
 S. P.
 N. M.
 G.

ANEXO I

NOTAS:

- 1 - Estima-se que a SAD vai ter 18 utentes e o CD 9 utentes(+2), com mensalidades médias de €185 e €194, respetivamente, adicionado das Quotas de 250 sócios a distribuir proporcionalmente pelo SAD e CD (66,66% e 33,33%);
- 2 - Para o SAD €4,50 x 30 ref dia inc func x 5 dias por sem x 52 semanas e para o CD €4,5 x 10 ref dia inc func x 5 dias por sem x 52 semanas;
- 3 - 18 acordos de cooperação para SAD a €24,00 e 9 acordos de cooperação para CD 125,57 cada, inflacionados em 0,9% + IIEFP e Fin Abrantes;
- 4 - Anualização a partir de dados reais acumulados até mês 9 e/ou estimativa, inflacionados em 0,9% e repartidos de forma ponderada;
- 5 - Reparação proporcional face a nº esperado de utentes de 18 para SAD e 9 para CD (66,66% para SAD e 33,33% para CD, respetivamente);(Inclui de depreciação da viatura elétrica)
- 6 - Considerando 4 funcionários SAD/Lavandaria(inclui um Inserção + do IIEFP) e 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 (Marchas Populares, Noite de Fados);
- 11- Juros de financiamento para fazer face aos empréstimos de investimento (projecto/painéis de produção energética); (Portugal 2020)

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

