

ORÇAMENTO

O orçamento de exploração previsional corresponde à previsão de rendimentos e gastos que a instituição prevê realizar no próximo ano.

Este orçamento resulta da extrapolação dos dados contabilísticos apurados até Setembro do ano em curso, tendo em consideração a taxa de inflação prevista de 1% para o ano de 2022.

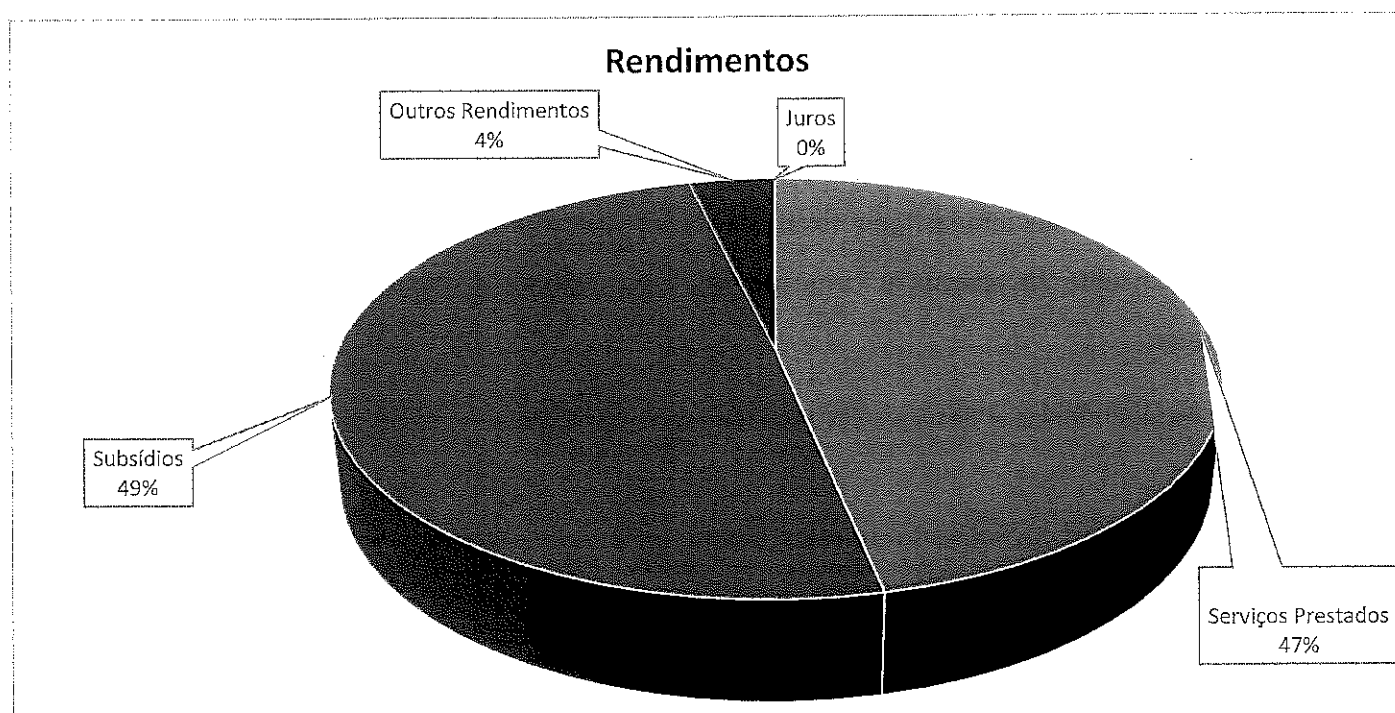
Para a elaboração do Orçamento Previsional é igualmente tida em conta a expectativa da direção quanto à aplicação dos recursos que possui e que prevê adquirir.

Dado que nos encontramos num ambiente económico instável, derivado dos impactos que a pandemia COVID-19 provocou na nossa sociedade – e que vai continuar a provocar – é importante o cumprimento dos limites estabelecidos para os gastos previstos neste orçamento.

RENDIMENTOS PREVISIONAIS

Do lado dos rendimentos estimaram-se as comparticipações da Segurança Social com base nos cordos de cooperação em vigor. Havendo a perspetiva de aumento/atualização destes acordos, ainda existe a expectativa de o Plano de Recuperação e Resiliência ser uma grande ajuda para as instituições – embora na prática ainda nada se saiba sobre as candidaturas e os seus prazos.

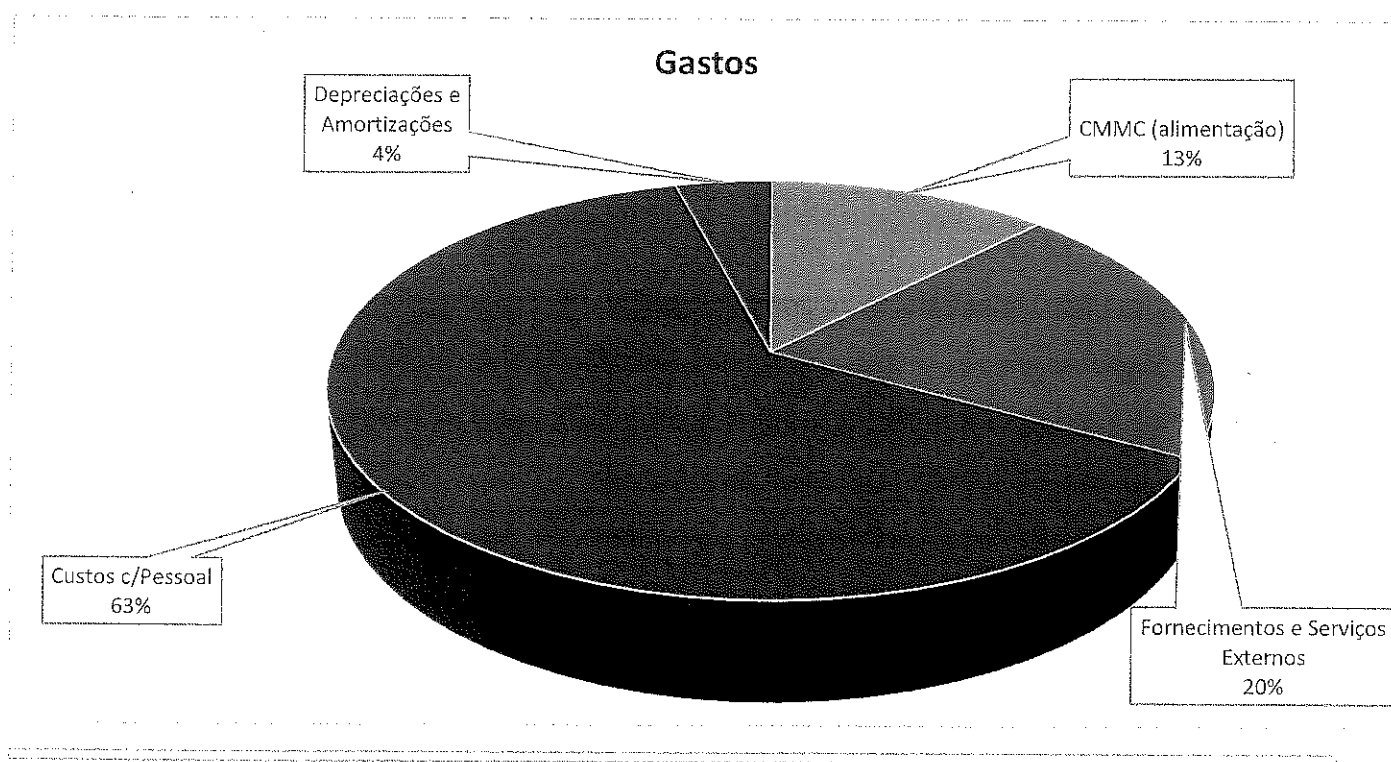
As mensalidades foram estimadas com base num aumento de 5%, face à média das mensalidades de 2021.



GASTOS PREVISIONAIS

No geral, a estrutura de custos mantém-se semelhante ao ano anterior, exceto os Gastos com Pessoal que foram atualizados face ao aumento previsto do salário mínimo nacional (705€), resultando num aumento de **15%** nesta rubrica. Os encargos com as contribuições para a Segurança Social (TSU) para as IPSS são à taxa de 22,30%.

Estes gastos são a parcela maior dos custos de funcionamento da instituição. Para o ano civil de 2022, prevê-se que esta rubrica atinja o valor de 198.473,90€, representando **63%** do total de custos previsionais.



O Custo das Matérias Consumidas (géneros alimentares) não se altera na estrutura de custos. Mantendo a política de consulta de preços e fornecedores, conseguimos a melhor aquisição em termos de qualidade/preço.

A rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos também não se altera na estrutura de custos.

As depreciações/amortizações terão um decréscimo em relação ao exercício de 2021, não se prevendo investimentos significativos para 2022.

Na Demonstração de Resultados previsionais para 2022, face aos valores dos Rendimentos e Gastos estimados, prevê-se um **resultado negativo de 20.375,46€**.

Mapa de Rendimentos e Gastos

Orçamento 2022		
SNC-ESNL	Rendimentos e Gastos	
72	Serviços prestados	138.153,60
75	Subsídios, doações e legados à exploração	146.173,88
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-40.896,57
62	Fornecimentos e serviços externos	-62.259,42
63	Gastos c/ pessoal	-198.473,90
78	Outros rendimentos e ganhos	10.959,82
68	Outros gastos e perdas	0
Resultados antes de depreciações e ganhos de financiamento		-6.342,59
64	Gastos/ reversões de depreciação e amortização	-14.075,46
Resultado operacional (antes de ganhos de financiamento)		-20.418,05
79	Juros e ganhos similares	42,59
Resultado líquido do período		-20.375,46

Vacariça, 30 de Novembro de 2021

A Direção

**DEMONSTRAÇÃO RESULTADO**

CLASSE		RENDIMENTOS				
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2103-Centro de Dia	2202-Serviço de Apoio Domiciliário	CASA DO POVO	DESPORTO
71	VENDAS	0,00				
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	138.153,60	98.548,80	39.604,80	0,00	0,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENS)	138.153,60	98.548,80	39.604,80		
722/728	OUTROS SERVIÇOS	0,00				
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00				
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00				
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS A EXPLORAÇÃO	146.173,88	41.354,08	101.819,80	0,00	3.000,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLI	146.173,88	41.354,08	101.819,80	0,00	3.000,00
	ISS, IP	141.173,88	40.354,08	100.819,80		
	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	5.000,00	1.000,00	1.000,00		3.000,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00				
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00				
754	LEGADOS	0,00				
76	REVERSÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
761	DE DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	0,00				
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00				
763	DE PROVISÕES	0,00				
764	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00				
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00				
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10.959,92	1.598,07	3.353,27	4.763,88	1.244,60
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	2.363,88			2.363,88	
782 / 78	OUTROS RENDIMENTOS EM ATIVOS					
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	8.595,94	1.598,07	3.353,27	2.400,00	1.244,60
	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00				
	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMEN	4.497,97	426,68	426,69	2.400,00	1.244,60
7882	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00				
	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	4.097,97	1.171,39	2.926,58		
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS S	42,59	12,17	30,42		
TOTAL RENDIMENTOS		295.329,89	141.513,12	144.808,29	4.763,88	4.244,60

CLASSE 6 GASTOS

CONTA	RUBRICA	TOTAL	2103-Centro de Dia	2202-Serviço de Apoio Domiciliário	CASA DO POVO	DESPORTO
61	GUSTO MERCADORIAS E MATERIAS CONSUMIDAS	40.896,57	25.265,72	15.630,85		
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	62.259,42	24.915,24	24.759,42	0,00	12.584,76
621	SUBCONTRATOS	0,00				
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	17.587,49	5.436,86	6.336,86	0,00	5.813,77
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	7.616,98	3.797,03	3.797,04		22,91
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00				
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	81,82	40,91	40,91		
6224	HONORÁRIOS	606,00	303,00	303,00		
6225	COMISSÕES	0,00				
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	4.283,19	1.295,92	2.195,91		791,36
6228	OUTROS	4.999,50				4.999,50
623	MATERIAIS	641,20	318,69	291,74	0,00	30,77
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE	104,11	64,32	39,79		
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00				
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	512,85	241,04	241,04		30,77
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00				
6235	OUTROS	24,24	13,33	10,91		
624	ENERGIA E FLUIDOS	14.269,71	7.037,50	6.010,64	0,00	1.221,57
6241	ELETRICIDADE	4.382,72	2.191,36	1.753,09		438,27
6242	COMBUSTÍVEIS	5.110,20	2.100,98	2.305,95		703,27
6243	ÁGUA	1.333,89	666,95	586,91		80,03
6248	OUTROS	3.442,90	2.078,21	1.364,69		
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	0,00				
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	0,00				
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00				
6258	OUTROS	0,00				
626	SERVIÇOS DIVERSOS	29.761,02	12.122,19	12.120,18	0,00	5.518,65
6261	RENDAS E ALUGUERES	353,50				353,50
6262	COMUNICAÇÃO	752,38	406,28	300,95		45,15
6263	SEGUROS	3.766,56	1.579,62	1.695,00		491,94
6264	ROYALTIES	0,00				
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00				
6266	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00				
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	20.250,04	10.000,00	10.000,00		250,04
6268	OUTROS SERVIÇOS	4.638,54	136,29	124,23		4.378,02

63	GASTOS COM PESSOAL	198.473,90	86.563,57	111.910,33	0,00	0,00
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00				
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00				
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	156.982,00	68.740,00	88.242,00	0,00	0,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	156.982,00	68.740,00	88.242,00		
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00				
633	BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00				
6332	PESSOAL	0,00				
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00				
6342	PESSOAL	0,00				
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	36.240,39	15.901,90	20.338,49	0,00	0,00
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00				
6352	PESSOAL	36.240,39	15.901,90	20.338,49		
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇA	4.787,51	1.751,88	3.035,63	0,00	0,00
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00				
6362	PESSOAL	4.787,51	1.751,88	3.035,63		
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00				
6372	PESSOAL	0,00				
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	464,00	169,79	294,21	0,00	0,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00				
6382	PESSOAL	464,00	169,79	294,21		
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	14.075,46	4.121,86	3.830,69	3.385,45	2.737,46
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	14.075,46	4.121,86	3.830,69	3.385,45	2.737,46
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00				
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00				
681	IMPOSTOS	0,00				
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00				
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00				
6882	DONATIVOS	0,00				
6883	QUOTIZAÇÕES	0,00				
6884	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00				
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS.	0,00				
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00				
TOTAL GASTOS		315.705,35	140.866,39	156.131,29	3.385,45	15.322,22

CLASSE 8	RESULTADOS
----------	------------

85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	-20.375,46	646,73	-11.323,00	1.378,43	-11.077,62
86	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00				
88	RESULTADO LÍQUIDO	-20.375,46	646,73	-11.323,00	1.378,43	-11.077,62