

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 pelo Governo de 4%, conforme Orçamento Estado para o ano de 2023.

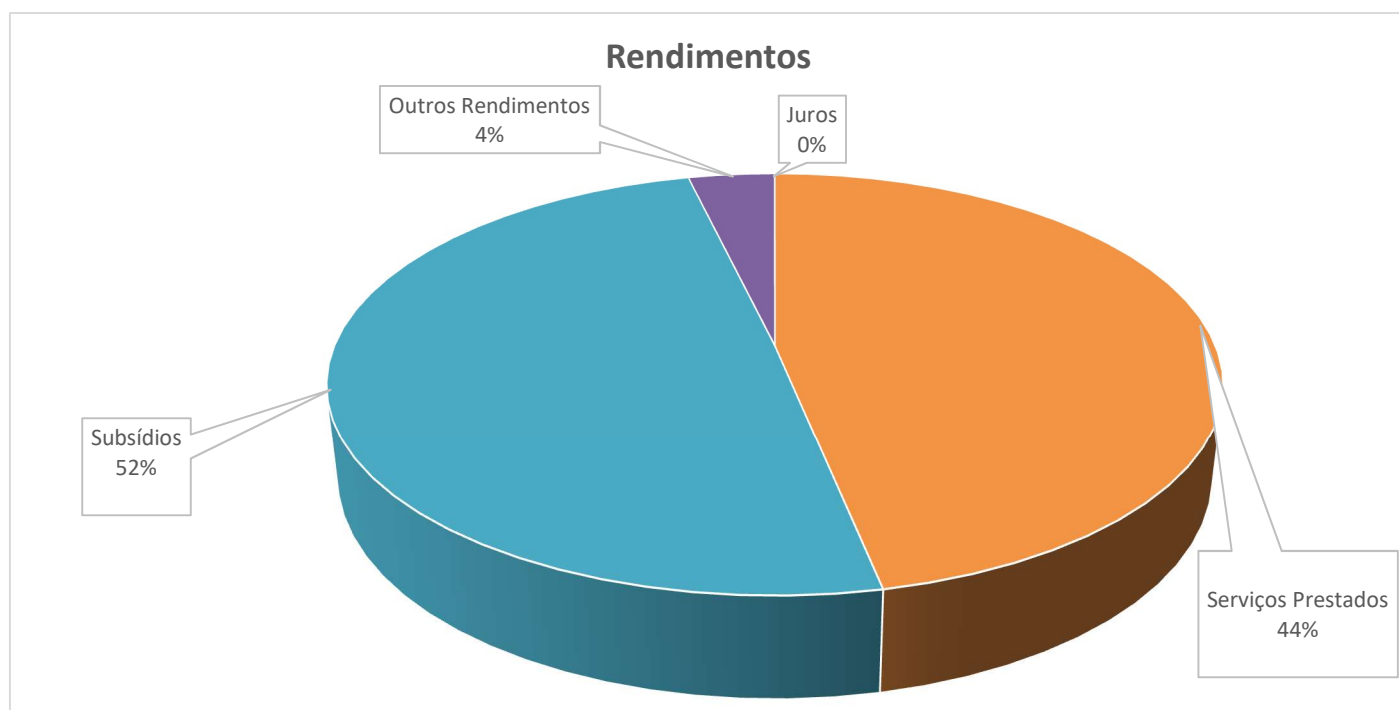
Para a elaboração do Orçamento Previsional é igualmente tida em conta a expectativa da direção quanto à aplicação dos recursos que possui e que prevê adquirir.

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

RENDIMENTOS PREVISIONAIS

Do lado dos rendimentos estimaram-se as participações da Segurança Social com base nos cordos de cooperação em vigor.

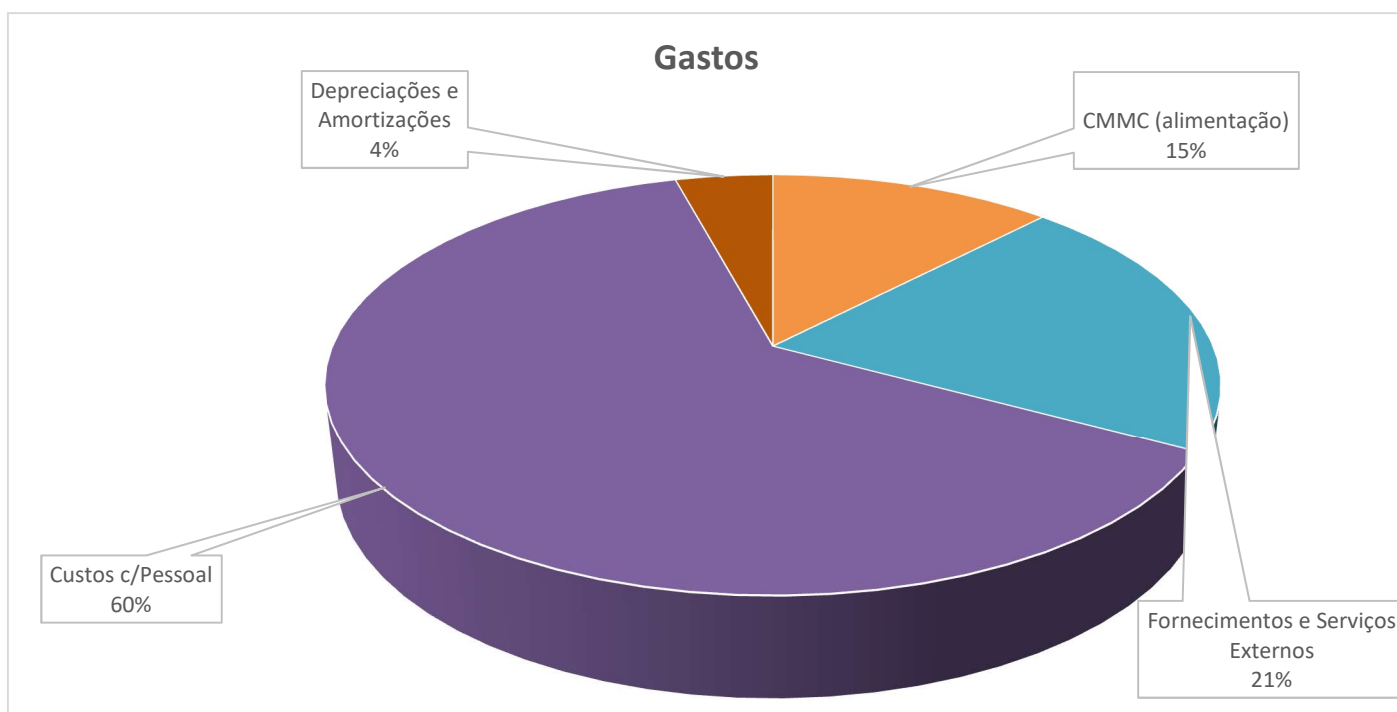
As mensalidades foram estimadas com base na faturação atual e perspectivas para 2023.



GASTOS PREVISIONAIS

No geral, a estrutura de custos mantém-se semelhante ao ano anterior, com relevância para os Gastos com Pessoal que foram atualizados face ao aumento previsto do salário mínimo nacional (760€) e à entrada de mais 1 funcionário. 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 2023, prevê-se que esta rubrica atinja o valor de 190.548,80€, representando **60%** 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 mantêm-se em relação ao exercício de 2022, pois não se prevê investimentos significativos para 2023.

Na Demonstração de Resultados previsionais para 2023, face aos valores dos Rendimentos e Gastos estimados, prevê-se um **resultado negativo de 21.291,35€**.

Mapa de Rendimentos e Gastos**Orçamento 2023****SNC-ESNL****Rendimentos e Gastos**

| | | |
|----|--|-------------|
| 72 | Serviços prestados | 130.314,12 |
| 75 | Subsídios, doações e legados à exploração | 155.986,06 |
| 61 | Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -46.248,99 |
| 62 | Fornecimentos e serviços externos | -67.602,41 |
| 63 | Gastos c/ pessoal | -190.548,80 |
| 78 | Outros rendimentos e ganhos | 10.908,74 |
| 68 | Outros gastos e perdas | 0 |

Resultados antes de depreciações e ganhos de financiamento - 7.191,28

64 Gastos/ reversões de depreciação e amortização -14.121,37

Resultado operacional (antes de ganhos de financiamento)

-21.312,65

79 Juros e ganhos similares 21,30

Resultado líquido do período -21.291,35

Vacariça, 30 de Novembro de 2021

A Direção

