



Casa do Pai - Centro de Apoio Social

ORÇAMENTO 2022

CONTA	RUBRICA - RENDIMENTOS	TOTAL
71	Vendas	0,00
72	Prestações de serviços	478.027,50
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades	461.640,00
722	Quotizações e joias Associados	16.387,50
73	Variação nos inventários da produção	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	95.310,56
751	Subsídios das entidades públicas	84.310,56
7511	ISS, IP - Centro Distrital	84.310,56
7512	Outras entidades públicas - IEFP	0,00
752	Subsídios de outras entidades	0,00
753	Doações e heranças (donativos)	11.000,00
754	Legados	0,00
76	Reversões	0,00
761	De depreciações e amortizações	0,00
762	De perdas por imparidade	0,00
763	De provisões	0,00
77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00
78	Outros rendimentos	5.025,35
781	Rendimentos suplementares	0,00
788	Outros	5.025,35
7881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	5.025,35
7884	Ganhos em outros instrumentos financeiros	0,00
7885	Restituição de impostos	0,00
7887	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00
7888	Outros não especificados	0,00
79	Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares	0,00
TOTAL DE RENDIMENTOS		578.363,41

CONTA	RUBRICA - GASTOS	TOTAL
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	15.191,47
62	Fornecimentos e serviços externos	71.589,63
621	Subcontratos	965,60
622	Serviços especializados	25.223,70
6221	Trabalhos especializados	6.481,63
6222	Publicidade e propaganda	0,00
6223	Vigilância e segurança	7.425,06
6224	Honorários	7.175,29
6225	Comissões	0,00
6226	Conservação e reparação	4.043,31
6228 (inclui 6227)	Outros	98,41
623	Materiais	3.819,38
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.182,92
6232	Livros e documentação técnica	0,00
6233	Material de escritório	342,07
6234	Artigos para oferta	294,39

6235/6238	Outros	0,00
624	Energia e fluidos	28.599,78
6241	Eletricidade	12.776,14
6242	Combustíveis	2.073,13
6243	Água	3.815,14
6248	Outros - (Gás)	9.935,37
625	Deslocações, estadas e transportes	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	12.981,18
6261	Rendas e alugueres	0,00
6262	Comunicação	1.107,86
6263	Seguros	1.646,38
6265	Contencioso e notariado	14,02
6267	Limpeza, higiene e conforto	9.268,47
6268	Outros serviços	944,45
63	Gastos com o Pessoal	409.359,86
632	Remunerações do pessoal	334.019,59
635	Encargos sobre remunerações	70.574,08
6352	Pessoal	70.512,51
6353	FCT	61,57
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	4.612,69
636	Pessoal	4.612,69
637	Gastos de ação social	14,02
6379	Pessoal	14,02
638	Outros gastos com o pessoal	139,49
6381/2/3/4	Pessoal	139,49
64	Gastos de depreciação e de amortização	40.376,12
641	Propriedades de investimento	0,00
642	Ativos fixos tangíveis	40.017,92
643	Ativos intangíveis	358,20
65	Perdas por imparidade	0,00
651	De dívidas a receber	0,00
652	De inventários	0,00
653/658	Perdas em outros ativos	0,00
66	Perdas por redução de justo valor	0,00
67	Provisões do período	0,00
68	Outros gastos e perdas	3.120,14
681	Impostos	30,78
682/687	Outros gastos e perdas em ativos	0,00
688	Outros gastos e perdas	2.816,22
6881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00
6882	Donativos	0,00
6883	Quotizações	0,00
6884/6888	Outros gastos	2.816,22
689	Gastos c/apoios fin. Concedidos a Ass. Ou Utentes	273,14
69	Gastos e perdas de financiamento	36.921,12
	TOTAL DE GASTOS	576.558,35

RESULTADO

1.805,06

Informações Adicionais Orçamento Previsional para 2022

Descrição do Investimento em 2022	Início utilização	N.º meses de utilização	Taxa	Vida útil em anos	Valor
Viatura ligeira mercadorias 2 Lugares	01-01-2022	12	25,00%	4,00	1.230,00

Total	1.230,00
--------------	-----------------

Cálculos Auxiliares

Estimativa Depreciações/Amortizações

Info. - Mapa depreciações	39.710,42
Info. - Mapa amortizações	358,20

Novas aquisições	Depreciação
Viatura ligeira mercadorias 2 Lugares	307,50 €

Total	40.376,12
--------------	------------------

Pagamentos estimados	
Novas aquisições	Valor
Viatura ligeira mercadorias 2 Lugares	1.230,00 €
Investimentos existentes	
Construtor do edifício	24.000,00 €
Total	25.230,00 €

FINANCIAMENTO

Financiamento Público - Componente Exploração				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Tipo de Financiamento	Registo contabilístico - 75 - Exploração	Recebimentos no ano
ISS, IP	SAD - Serviço de Apoio Domiciliário	Acordos de Cooperação	53.082,00	53.082,00
ISS, IP	CD - Centro de Dia	Acordos de Cooperação	0,00	0,00
ISS, IP	ERPI	Acordos de Cooperação	31.228,56	31.228,56
IEFP	ESTÁGIOS PROFISSIONAIS - ERPI	IEFP	0,00	0,00
TOTAL			84.310,56	84.310,56

Financiamento Público - Componente Investimento				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 593 - Investimento Inicial atualizado	Registo contabilístico - 7883	Recebimentos no ano
CMC	APOIO À CONSTRUÇÃO DO EDIFÍCIO	70.518,37	1.486,16	0,00
ISS, IP	APOIO AO EQUIPAMENTO	21.000,00	2.625,00	0,00
RTP	Investimento Doado Programa Preço Certo	4.284,52	914,19	0,00
TOTAL		95.802,89	5.025,35	0,00

Financiamento Privado				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 25 - Início do período de análise	Recebimentos no ano	Pagamentos no ano
Caixa Crédito Agrícola	Empréstimo bancário à construção	826.362,73	0,00	34.380,48
INSTITUIDORES	INSTITUIDORES/ ASSOCIADOS	58.000,00	0,00	0,00
TOTAL		884.362,73	0,00	34.380,48

APOIO À CONSTRUÇÃO DO EDIFÍCIO				
DESCRIÇÃO	VALOR EQUIPAMENTO	TAXA DEPRECIACÃO	% SUBSÍDIADA	IMPUTAÇÃO SUBSÍDIO
EDIFÍCIO	923.613,61	2,00%	54.010,16	1.080,20
ASCENSORES	16.414,08	5,00%	959,85	47,99
MOBILIÁRIO	18.910,44	6,25%	1.105,83	69,11
INSTALAÇÕES	99.374,10	2,00%	5.811,10	116,22
INSTALAÇÕES	147.603,98	2,00%	8.631,44	172,63

1.205.916,21

70.518,37	1.486,16
-----------	-----------------

Quotizações de Associados previstas	16.387,50 €
-------------------------------------	-------------

Doações e heranças (donativos)	11.000,00 €
--------------------------------	-------------

UTENTES

RESPOSTAS SOCIAIS

TIPO DE RESPOSTA SOCIAL	MÊS DE REFERÊNCIA	DADOS HISTÓRICOS					DADOS ESTIMADOS		
		N.º MÉDIO UTENTES ANO	%	FATURAÇÃO MENSAL DO ÚLTIMO MÊS	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR MÉDIO UTENTE	N.º MÉDIO UTENTES	MESES	VALOR MÉDIO UTENTE
SAD	9	22	51%	3.878,55	19,00	204,13	30	12,00	285,00
CENTRO DIA		0	0%	0,00	0,00	#DIV/0!	0	12,00	0,00
ERPI		21	49%	26.893,69	22,00	1.222,44	22	12,00	1.360,00
TOTAL		43	100%	30.772,24	41	#DIV/0!	52		1.645,00

COMPARTICIPAÇÃO UTENTES

TIPO DE RESPOSTA SOCIAL	UTENTES COMPART.	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIP. 2021	AUMENTO PARA 2022	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO 2022	RECEITA ANUAL ISS, IP
SAD	15	294,90	0%	294,90	53.082,00
CENTRO DIA	0	0,00	0%	0,00	0,00
ERPI	6	433,73	0%	433,73	31.228,56

MENSALIDADES UTENTES

TIPO DE RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR MÉDIO UTENTE	MÉDIA MENSAL POR UTENTE	VALOR ANUAL UTENTE
SAD	30	285,00	8.550,00	102.600,00
CENTRO DIA	0	0,00	0,00	0,00
ERPI	22	1.360,00	29.920,00	359.040,00

Memória Justificativa

O Orçamento da Casa do Pai apresentado para **2022**, foi elaborado de acordo com previsões e intenções futuras, através de estimativas e dados históricos da contabilidade, de acordo com os seguintes pressupostos:

1 - Gastos

Os Gastos com o **custo das matérias consumidas, fornecimentos de serviços externos, no valor de 86.781,10 euros, seguro de acidentes trabalho e outros gastos com o pessoal**, foram calculados tendo em conta a informação contabilística recolhida da Instituição dos **primeiros 9 meses do ano de 2021**, partindo desta base, estimando-se para **2022** um total de **52** utentes, **30** no SAD, **0** no Centro de Dia e **22** no ERPI.

Para estes gastos, foi aplicada uma **taxa de aumento dos preços para 2022 de 2% e uma taxa de crescimento de 9%** para o SAD.

Os gastos considerados comuns a todas as valências, são distribuídos da seguinte forma:

- SAD - cerca de **34%**;
- Centro de dia - cerca de **0%**;
- ERPI - cerca de **66%**.

Os gastos com o pessoal foram estimados de acordo com a atual estrutura salarial e com a previsão de novos colaboradores, pressupondo um novo salário mínimo nacional no valor de **705,00 euros**, resultando no total de **27** colaboradores – **409.359,86 euros**.

As depreciações do edifício e equipamentos e **amortizações**, foram estimadas de acordo com o actual Activo fixo da Instituição atualizadas de novas aquisições – **40.376,12 euros**.

Outros gastos e perdas são maioritariamente constituídos por juros de mora a liquidar a fornecedores – **3.120,14 euros**.

São estimados para **2022**, **36.921,12 euros** de gastos de financiamento relacionados com o empréstimo à construção.

2 - Rendimentos

Pressupostos:

- A conta 721 – **Mensalidades das valências**, de acordo com o número de utentes previstos e de acordo com a mensalidade média prevista – **461.640,00 euros**;
- A conta 722 – **Quotizações**, foi calculada com base na estimativa do total de sócios partindo do princípio que todas as quotas serão recebidas – **16,387,50 euros**;
- A conta 7511 – **Subsídios do ISS,IP Centro Distrital da Segurança Social**, considerando o recebimento médio para **15** utentes SAD e para **6** utentes ERPI, de acordo com o valor de comparticipação atual – **84.310,56 euros**;
- A conta 753 – **Donativos**, orçamentada com base em dados anteriores, incluindo a consignação do IRS previsível de vir a ser recebida, estimando um valor global de donativos de **11.000,00 euros**;
- A conta 7883 - Imputação de subsídios para investimentos, respeitam ao reconhecimento de investimentos comparticipados/oferecidos em anos anteriores por entidades externas, imputados no período – **5.025,35 euros**.

3 - Resultado

Assim o resultado previsional para **2022** apurado foi de **1.805,06 euros**. O total de gastos no valor de **576.558,35 euros** e o total de rendimentos de **578.363,41 euros**.

4 - Financiamento

Além da actividade de exploração e dos subsídios à exploração referenciados não está prevista para **2022** qualquer outra fonte de financiamento.

Para **2022**, está estimada a amortização de capital no valor de **34.380,48 euros** do empréstimo à construção.

Para além do pagamento mensal dos empréstimos bancários, não está prevista para **2022** qualquer liquidação adicional.

5 - Investimento

Para **2022** está apenas previsto a aquisição de uma viatura ligeira de mercadorias usada, para o apoio ao Serviço de Apoio Domiciliário.

Coimbra, 30 de novembro de 2021

Orgãos de Direção
