



Casa do Pai - Centro de Apoio Social

ORÇAMENTO 2023

CONTAS PREVISIONAIS

CONTA	RUBRICA - RENDIMENTOS	TOTAL
71	Vendas	0,00
72	Prestações de serviços	485.012,50
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades	468.900,00
722	Quotizações e jóias Associados	16.112,50
73	Variação nos inventários da produção	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	109.283,03
751	Subsídios das entidades públicas	94.283,03
7511	ISS, IP - Centro Distrital	94.283,03
7512	Outras entidades públicas - IIEFP	0,00
752	Subsídios de outras entidades	0,00
753	Doações e heranças (donativos)	15.000,00
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	5.520,26
781	Rendimentos suplementares	0,00
788	Outros	5.520,26
7881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	5.520,26
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		599.815,79

CONTA	RUBRICA - GASTOS	TOTAL
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	18.584,93
62	Fornecimentos e serviços externos	85.019,45
621	Subcontratos	4.488,40
622	Serviços especializados	26.341,37
6221	Trabalhos especializados	8.808,14
6222	Publicidade e propaganda	166,54
6223	Vigilância e segurança	8.747,15
6224	Honorários	2.033,50
6225	Comissões	0,00
6226	Conservação e reparação	6.507,05
6228 (inclui 6227)	Outros	78,98
623	Materiais	3.843,35
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.055,79
6232	Livros e documentação técnica	0,00
6233	Material de escritório	543,94
6234	Artigos para oferta	243,62
6235/6238	Outros	0,00

624	Energia e fluidos	37.003,94
6241	Eletricidade	19.189,22
6242	Combustíveis	4.739,46
6243	Água	4.121,50
6248	Outros - (Gás)	8.953,76
625	Deslocações, estadas e transportes	3,59
6251	Deslocações e estadas	3,59
6252	Transportes de pessoal	0,00
6253	Transportes de mercadorias	0,00
6258	Outros	0,00
626	Serviços diversos	13.338,80
6261	Rendas e alugueres	0,00
6262	Comunicação	1.043,41
6263	Seguros	3.589,43
6265	Contencioso e notariado	97,21
6266	Despesas Representação	15,58
6267	Limpeza, higiene e conforto	7.640,07
6268	Outros serviços	953,09
63	Gastos com o Pessoal	411.355,07
632	Remunerações do pessoal	333.872,84
635	Encargos sobre remunerações	70.690,03
6352	Pessoal	70.626,96
6353	FCT	63,06
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	4.087,46
636	Pessoal	4.087,46
637	Gastos de acção social	0,00
6379	Pessoal	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	2.704,75
6381/2/3/4	Pessoal	2.704,75
64	Gastos de depreciação e de amortização	40.957,10
641	Propriedades de investimento	0,00
642	Activos fixos tangíveis	40.927,14
643	Activos intangíveis	29,96
65	Perdas por imparidade	0,00
651	De dívidas a receber	0,00
652	De inventários	0,00
653/658	Perdas em outros activos	0,00
66	Perdas por redução de justo valor	0,00
67	Provisões do período	0,00
68	Outros gastos e perdas	3.823,52
681	Impostos	26,49
682/687	Outros gastos e perdas em activos	0,00
688	Outros gastos e perdas	3.555,67
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00
6882	Donativos	0,00
6883	Quotizações	0,00
6884/6888	Outros gastos	3.555,67
689	Gastos c/apoios fin. Concedidos a Ass. Ou Utentes	241,36
69	Gastos e perdas de financiamento	36.527,69
TOTAL DE GASTOS		596.267,76

RESULTADO

3.548,03

Informações Adicionais Orçamento Previsional para 2023

INVESTIMENTO

Descrição do Investimento em 2023	Início utilização	N.º meses de utilização	Taxa	Vida útil em anos	Valor
Peugeot Partner 3 lugares elétrica	01-10-2022	3	12,50%	8,00	36.631,36

Cálculos Auxiliares

Estimativa Depreciações/Amortizações	Valor	SAD	CENTRO DIA	ERPI
Info. - Mapa depreciações	39.782,41	6.569,37	6.065,70	27.147,34
Info. - Mapa amortizações	29,96	5,26	3,50	21,20
Info. - Mapa depreciações - das quais depreciações viaturas de transporte de passageiros	3.782,23	0%	50%	50%
Info. - Mapa depreciações - das quais depreciações viaturas de transporte de mercadorias	307,50	100%	0%	0%

Novas aquisições	Depreciação	SAD	CENTRO DIA	ERPI
Peugeot Partner 3 lugares elétrica	1.144,73 €	1.144,73		
0	0,00 €			
0	0,00 €			
0	0,00 €			
0	0,00 €			

Total	40.927,14	7.714,10	6.065,70	27.147,34
--------------	-----------	----------	----------	-----------

Pagamentos estimados	
Novas aquisições	Valor
Peugeot Partner 3 lugares elétrica	36.631,36 €
0	0,00 €
0	0,00 €
0	0,00 €
0	0,00 €
Investimentos existentes	Valor
Construtor do edifício	24.000,00 €
Total	60.631,36 €

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	57.743,28	57.743,28
ISS, IP	CD - Centro de Dia	Acordos de Cooperação	0,00	0,00
ISS, IP	ERPI	Acordos de Cooperação	36.539,75	36.539,75
IEFP	ESTÁGIOS PROFISSIONAIS - ERPI	IEFP	0,00	0,00
TOTAL			94.283,03	94.283,03

Financiamento Público - Componente Investimento				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 593 - Investimento Inicial	Registo contabilístico - 7883	Recebimentos no ano
CMC	APOIO À CONSTRUÇÃO DO EDIFÍCIO	70.606,39	1.487,92	0,00
ISS, IP	APOIO AO EQUIPAMENTO	21.000,00	2.625,00	0,00
ISS, IP	MOBILIDADE VERDE	25.000,00	781,25	7.500,00
RTP	Investimento Doado Programa Preço Certo	4.284,52	626,09	0,00
TOTAL		95.890,91	5.520,26	7.500,00

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	792.212,05	0,00	35.572,39
INSTITUIDORES	INSTITUIDORES/ ASSOCIADOS	58.000,00	0,00	0,00
TOTAL		850.212,05	0,00	35.572,39

APOIO À CONSTRUÇÃO DO EDIFÍCIO				
DESCRIÇÃO	VALOR INICIAL 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
MOBILIARIO	18.910,44	6,25%	1.105,83	69,11
INSTALAÇÕES	99.374,10	2,00%	5.811,10	116,22
INSTALAÇÕES	149.109,23	2,00%	8.719,46	174,39

1.207.421,46

70.606,39 **1.487,92**

Quotizações de Associados previstas	16.112,50 €
-------------------------------------	--------------------

Doações e heranças (donativos)	15.000,00 €
--------------------------------	--------------------

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	18	40%	3.175,05	15,00	211,67	25	12,00	225,00
CENTRO DIA		5	11%	2.425,00	5,00	485,00	10	12,00	320,00
ERPI		22	49%	27.370,39	22,00	1.244,11	22	12,00	1.375,00
TOTAL		45	100%	32.970,44	42	1.940,78	57		1.920,00

COMPARTICIPAÇÃO UTENTES

TIPO DE RESPOSTA SOCIAL	UTENTES COMPART.	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIP. 2022	AUMENTO PARA 2023	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO 2023	RECEITA ANUAL ISS, IP
SAD	15	305,52	5%	320,80	57.743,28
CENTRO DIA	0	0,00	5%	0,00	0,00
ERPI	6	483,33	5%	507,50	36.539,75

MENSALIDADES UTENTES

TIPO DE RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR MÉDIO UTENTE	MÉDIA MENSAL POR UTENTE	VALOR ANUAL UTENTE
SAD	25	225,00	5.625,00	67.500,00
CENTRO DIA	10	320,00	3.200,00	38.400,00
ERPI	22	1.375,00	30.250,00	363.000,00

Memória Justificativa

O Orçamento da Casa do Pai apresentado para **2023**, 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 103.604,38 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 2022**, partindo desta base, estimando-se para **2023** um total de **57** utentes, **25** no SAD, **10** no Centro de Dia e **22** no ERPI.

Para estes gastos, foi aplicada uma **taxa de aumento dos preços para 2023 de 5%** e uma **taxa de crescimento custo das matérias consumidas, fornecimentos de serviços externos, seguro de acidentes trabalho e outros gastos com o pessoal de 39%** para o SAD e de **100%** para o Centro de Dia.

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

- SAD - cerca de **17%**;
- Centro de dia - cerca de **12%**;
- ERPI - cerca de **71%**.

Gastos com o pessoal – As remunerações foram estimadas de acordo com a atual estrutura salarial e com a previsão de 2 novos colaboradores para o SAD, pressupondo um novo salário mínimo nacional no valor de **750,00 euros**, resultando no total de **26** colaboradores – **404.562,87 euros de remunerações**.

As depreciações do edifício e equipamentos e **amortizações**, foram estimadas de acordo com o actual Activo fixo da Instituição atualizadas de novas aquisições, nomeadamente a aquisição de uma viatura ligeira elétrica de mercadorias – **40.957,10 euros**.

Outros gastos e perdas são maioritariamente constituídos por juros de mora a liquidar a fornecedores – **3.823,52 euros**.

São estimados para **2023, 36.527,69 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 – **468.900 euros**;
- A conta 722 – **Quotizações**, foi calculada com base na estimativa do total de sócios partindo do princípio que todas as quotas serão recebidas – **16,112,50 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 participação atual atualizada com um crescimento de **5%** – **94.283,03 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 **15.000,00 euros**;
- A conta 7883 - Imputação de subsídios para investimentos, respeitam ao reconhecimento de investimentos participados/oferecidos por entidades externas, imputados no período – **5.520,26 euros**.

3 - Resultado

Assim o resultado previsional para **2023** apurado que se espera atingir foi **3.548,03 euros**. O total de gastos no valor de **596.267,76 euros** e o total de rendimentos de **599.815,79 euros**.

4 - Financiamento

Além da actividade de exploração e dos subsídios à exploração referenciados está prevista para **2023** o recebimento de remanescente do apoio à aquisição de uma viatura elétrica, no valor de 7.500 euros.

Para **2023**, está estimada a amortização de capital no valor de **35.572,39 euros** do empréstimo à construção.

Para além do pagamento mensal dos empréstimos bancários, não está prevista para **2023** qualquer liquidação adicional.

5 - Investimento

Para **2023** está apenas prevista a aquisição de uma viatura ligeira de mercadorias elétrica no âmbito do PRR – Mobilidade Verde Social, para o apoio ao Serviço de Apoio Domiciliário.

Coimbra, 30 de novembro de 2022

Orgãos de Direção
