

---

*ent*  
*AS*  
*d*  
*J*

# Centro Social Paroquial De São Miguel De Acha

## Notas Explicativas e Orçamento 2024





*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

## NOTAS EXPLICATIVAS

O Orçamento para o ano 2024, foi elaborado com base nos resultados realizados nas respostas sociais reportados ao ano contabilístico de 2023.

1. A cada elemento da Direção foi solicitado que com base nos valores apurados e a sua experiência, elaborasse o seu orçamento;
2. O aumento de custos foi calculado a preços correntes, tendo em conta as previsões operacionais para cada valência, procurando sempre uma real economia sem que minimize a qualidade dos serviços prestados;
3. A previsão das contrapartidas pela Segurança Social, não prevê sofrer aumentos;
4. Foram feitos ajustes nas comparticipações dos utentes, por recálculo do rendimento per capita

Atendendo à previsão do Banco de Portugal, para o final de 2023, apontar para uma variação média anual dos preços de 3,60%, entendemos, considerar este coeficiente de atualização, face aos valores obtidos com base nos lançamentos contabilísticos.



*[Handwritten signature]*

## CUSTOS E PERDAS

### 61 – Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

A conta 61611 “Géneros Alimentares”, diz respeito às compras de alimentação dos utentes, havendo uma previsão de gasto mensal de 4.504,16€.

$$4.504,16€ \times 12 = 54.050,00€$$

A conta 622 “Serviços Especializados” diz respeito às seguintes despesas:

Trabalhos especializados	6.999,00€
Honorários	6.023,00€
Conservação e reparação	1.340,00€
Serviços Bancários	104,00€
Outros	244,00€

estão incluídos serviços de auditoria em segurança e vigilância.

**TOTAL – 14.710,00€**

### Conta 623 – “Materiais”

Ferramentas e utensílios	708,00€
Material de escritório	593,00€
Outros	563,00€



A rubrica outros materiais diz respeito a aquisição de materiais farmacêuticos.

**Conta 624 "Energia e outros fluidos"**

Gasóleo 950,00€

Gás 2.367,00€

**Conta 625 Deslocações e estadas**

Deslocações e estadas 1.628,00€

Transporte de pessoal 100,00€

**Conta 626 "Serviços diversos"**

Comunicação 844,00€

Seguros 865,00€

Limpeza e higiene 7.262,00€

**63 – Custos com o Pessoal**

diz respeito aos ordenados e as diuturnidades, pagos às funcionárias da Instituição, tendo por base o quadro de pessoal e o valor do salário pago no mês de outubro de 2023, SMN 820,00€.

Remunerações certas 100.776,00€

Subsídio de alimentação em géneros 11.616,00€

Encargos sobre remunerações 22.473,00€

é referente ao valor que a instituição paga para a segurança social, sobre os rendimentos sujeitos a tributação incide uma taxa de 22,30%.

Seguro de Acidentes de trabalho 880,00€



*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

reflete o custo previsto com o seguro de acidentes de trabalho.

Formação 717,00€

conforme indica, é o que se prevê gastar em formação do pessoal,

**Total dos custos com pessoal 136.462,00€**

**68 Outros gastos e perdas**

Impostos 145,00€

que considera as despesas inerentes ao imposto de selo aquando da requisição de cheques

Quotizações 400,00€

diz respeito às quotas pagas anualmente à UDIPSS

**Total dos gastos e perdas 221.657,00€**



## PROVEITOS E GANHOS

### 72 – Prestação de Serviços

A conta 721 “Matriculas e Mensalidades de Utentes”, corresponde à média das mensalidades cobradas no ano de 2023, até à data deste orçamento.

Centro dia	39.470,00€
Apoio Domiciliário	57.182,00€
Alojamentos	7.590,00€

### A conta 725 “Serviços secundários”,

Refeições	9.765,00€
-----------	-----------

Verba estabelecida em concurso publico para fornecimento de refeições escolares.

Outros	4.207,00€
--------	-----------

Recebimentos relativamente a serviços noturnos.

### 745 “Subsídio de Alimentação”

contrapartida da despesa em géneros 6.776,00€



*[Handwritten signatures and initials]*

### **75 – Participação e subsídios à exploração**

engloba os Subsídios atribuídos pela segurança social, tendo em conta o ano de 2023.

Centro de Dia	27.808,00€
Apoio Domiciliário	42.267,00€
Outras entidades	3.000,00€
Donativos	750,00€

### **78 – Outros Rendimentos**

Outros rendimentos	149,00€
Consignação de IRS	2.950,00€
Reembolso IVA	1.250,00€

### **79 – Juros, dividendos e outros rendimentos similares**

A conta 79 “Proveitos e Ganhos Extraordinários”, o valor que surge mencionado nesta conta é respeitante a juros bancários e aos Depósitos a prazo que a instituição detém, (3.000,00€).

**Total dos Proveitos e Ganhos 207.674,00€**

**Valor do resultado previsional para o exercício de 2024 será negativo em 13.983,00€.**





**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL**

od. da cont	Custos perdas	Valores	
<b>61</b>	<b>Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>		
61611	Generos alimentares	54 050,00	54 050,00
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>		
<b>622</b>	<b>Serviços especializados</b>		
62211	Trabalhos especializados	6 999,00	
6224	Honorários	6 023,00	
6226	Conservação e reparação	1 340,00	
62271	Serviços bancários	104,00	
62281	Outros	244,00	14 710,00
<b>623</b>	<b>Materiais</b>		
6231	Ferramentas e utencilios	708,00	
6233	Material escritório	593,00	
6238	Outros	563,00	1 864,00
<b>624</b>	<b>Energias e outros fluidos</b>		
62421	Gasóleo	950,00	
62423	Gás	2 367,00	3 317,00
<b>625</b>	<b>Deslocações e estadas</b>		
6251	Deslocações e estadas	1 628,00	
6252	Transporte pessoal	100,00	1 728,00
<b>626</b>	<b>Serviços diversos</b>		
6262	Comunicação	844,00	
6263	Seguros	865,00	
6267	Limpeza e Higiene	7 262,00	8 971,00
<b>63</b>	<b>Custos com pessoal</b>		
6321	Remunerações certas	100 776,00	
6325	subsídio alimentação/generos	11 616,00	
635	Encargos sobre remunerações	22 473,00	
636	Seguro de Acidentes trabalho	880,00	
63821	Formação	717,00	
63822	Outros custos	0,00	136 462,00
<b>642</b>	<b>Depreciações</b>		
<b>68</b>	<b>Outros gastos e perdas</b>		
681	Impostos	145,00	
6883	Quotizações	400,00	545,00
<b>69</b>	<b>Gastos e perdas financeiras</b>	10,00	10,00
	<b>Total Custos e perdas</b>		<b>221 657,00</b>

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL**

Cod. da cont.	PROVEITOS E GANHOS	Valores	
<b>71</b>	<b>Vendas</b>		
715	Medicamentos e artigos de saúde	1 510,00	1 510,00
<b>72</b>	<b>Prestação de serviços</b>		
721	Mensalidades		
7211	Centro Dia	39 470,00	
7212	Apoio domiciliário	57 182,00	
7213	Alojamento	7 590,00	
725	Serviços secundários		
7251	Refeições	9 765,00	
7255	Outros	4 207,00	118 214,00
<b>74</b>	<b>Trabalhos para a própria</b>		
745	Subsidio Alimentação	6 776,00	6 776,00
<b>75</b>	<b>Comparticipações e subsidios à exploração</b>		
751	Subsidios do estado e Outros entes publicos		
7511	Centro de dia	27 808,00	
7512	Apoio domiciliário	42 267,00	
752	Outras entidades	3 000,00	
753	Donativos	750,00	73 825,00
<b>78</b>	<b>Outros rendimentos e ganhos</b>		
786	Outros rendimentos e ganhos	149,00	
7882	Consignação IRS	2 950,00	
7883	Reembolso IVA	1 250,00	4 349,00
<b>79</b>	<b>Juros, dividendos e outros rendimentos similares</b>		
791	juros	3 000,00	3 000,00
	<b>Total</b>		<b>207 674,00</b>

*Handwritten signature and initials in the top right corner.*

<b>Resumo:</b>	Resultado líquido previsional:	<b>-13 983,00</b>
----------------	--------------------------------	-------------------

## ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

*[Handwritten Signature]*  
(em euros)

	AUTOFINAN - CIAMENTO (a)	SUBSÍDIOS		OUTROS FINAN- CIAMENTOS (b)	TOTAL
		POPH	OUTROS		
<b>Investimentos previstos:</b>					
<b>Imobilizações incorpóreas</b>					
Despesas de instalações					0,00
Adiantamentos p/c imob. incorpóreas	0,00				0,00
Programas Informaticos					0,00
<b>Imobilizações corpóreas</b>					
Terrenos e recursos naturais					0,00
Edifícios e outras construções					0,00
Equipamento básico					0,00
Equipamento de transporte	0,00				0,00
Ferramentas e utensílios					0,00
Equipamento administrativo	0,00				0,00
Taras e vasilhame					0,00
Animais prod. trabalho e reprodução					0,00
Outras imobilizações corpóreas					0,00
Imobilizações em curso					0,00
Adiantamentos p/c imob. corpóreas					0,00
<b>Investimentos financeiros</b>					
Participações de capital					0,00
Obrigações e Tit. de participação					0,00
Empréstimos em imoveis					0,00
Outras aplicações financeiras					0,00
Imobilizações em curso					0,00
Adiantamentos p/c invest. financeiros					0,00
<b>Reembolso de empréstimos</b>					
<b>Anteriores a médio e longo prazo</b>					
					0,00
<b>Total</b>					<b>0,00</b>

(a) Resultado líquido / resultados transitados

(b) Empréstimos a médio e longo (bancários, de associados, outros empréstimos obtidos) + doações + desinvestimentos (valor contabilístico líquido).

## ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS

(em euros)

Desinvestimentos	VALORES	
Diminuição de investimentos financeiros a médio e longo prazo		
Diminuição de imobilizações		0,00

Observações:

---



---



---