




ORÇAMENTO PARA 2023

O Presente Orçamento e Plano de Atividades em Anexo foram elaborados pela Direção do Centro Social da Paróquia de Antime com a colaboração do C.C. da instituição.

O Presidente: 

O Vice-Presidente: 

O Tesoureiro: 

O Secretário: 

O Vogal: 

O Contabilista Certificado

Aprovado em reunião de Direção em 28/11/2022

Aprovado por: Presidente da Direção 



15/11/23
[Handwritten signatures]

ORÇAMENTO PARA 2023

Memória Descritiva

O “CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE ANTIME”, doravante designada **LAR DE IDOSOS DE ANTIME** é uma instituição de solidariedade social criada em 2000 com o objetivo de apoiar a população das freguesias de Antime, Silvares S. Clemente e Armil, do concelho de Fafe com alguma idade e suas famílias.

Dando cumprimento ao previsto nos estatutos vem a direção apresentar o orçamento para o exercício de 2023 e, ao mesmo tempo, apresentar a todos os parceiros informação fidedigna sobre a atividade futura do Centro Social da Paróquia de Antime.

1. Na constituição do orçamento de 2023 utilizou-se a seguinte metodologia de análise quantitativa:

- Conta exploração real a 30/09/2022;
- Constituição da conta exploração previsional a 31/12/2022;
- Demonstrações Financeiras de 2021;
- Proposta de orçamento para 2023 com base na análise anterior;
- Análise dos respetivos desvios;

Sendo este orçamento para o ano de 2023 elaborado em pressupostos de contenção de gastos e rigor na aplicação das verbas públicas e privadas recebidas pela Organização.

2. Relativamente à angariação de fundos orçamentaram-se verbas iguais às estimadas para o corrente ano, sendo que a conjuntura de austeridade traz muitos entraves à prossecução dos objetivos propostos, seja para angariação de donativos particulares, contudo contamos continuar a ter ao nosso lado a Fabrica da Igreja da Paróquia de Antime, que sempre que temos dificuldades está ao nosso lado contemplando-nos com alguns donativos, bem como o Município de Fafe. No entanto, esta fonte complementar de rendimento, aliada ao controle de gastos é essencial por forma a gerar algum equilíbrio financeiro que sem ela é de todo impossível a sobrevivência da Instituição.



Ass: [Handwritten signature]

ORÇAMENTO PARA 2023

3. Este orçamento contempla:

- 3 Serviços financiados pela Segurança Social:
 - Centro de Dia;
 - Apoio Domiciliário;
 - Estabelecimento Residencial para Idosos;

4. O valor do orçamento global de gastos é de **308.006,32€** e o valor do orçamento global de Rendimentos é de **305.298,82€**, desta forma o resultado do período será *negativo* e irá ascender a **2.707,50€**.

A gestão por parte da Direção terá sempre que ter em linha de conta precisamente os pressupostos que estiveram na base de elaboração do orçamento o rigor e a contenção.

5. Os pressupostos orientadores para a elaboração deste orçamento foram os seguintes:

- Os gastos com funcionamento foram calculados com base nos valores médios gastos durante 2021 e da contabilidade atualizada a setembro de 2022, bem como as contas fechadas do ano de 2021.
 - Atualização do valor das mensalidades dos clientes em função dos rendimentos reais e reajustar os valores praticados abaixo do custo real, desta forma espera-se uma atualização principalmente em SAD e CD na ordem dos 7%, e tendo em consideração o valor mínimo estabelecido na instituição sendo este já um pressuposto verificado no decorrer do ano de 2022, onde se verifica o custo médio por cada utente para a resposta social de Serviço de Apoio ao Domicílio no valor 440,00 € (quatrocentos e quarenta euros), o Centro de Dia no valor de 484,00€ (quatrocentos e oitenta e quatro euros) e também valência de ERPI no valor de 1.181,00€ (mil cento e oitenta e um euros);
 - As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação do orçamento. No entanto, poderão ocorrer situações no período que, não sendo previsíveis à data, não estão contempladas.

Continuamos a não contemplar qualquer verba destinada à implantação das novas instalações.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

ORÇAMENTO PARA 2023

Balço Previsional

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	TOTAL
Vendas e Serviços Prestados	1	163 320,45 €
Prestação Serviços (Quotas)	1,1	163 320,45 €
Subsidios, doações e legados à exploração	2	141 978,37 €
ISS, IP	2,1	117 065,92 €
Outros	2,2	19 912,45 €
Donativos	2,2	5 000,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	3	-31 858,53 €
Fornecimento e serviços externos	4	-67 826,21 €
Gastos com o pessoal	5	-200 185,58 €
Outros gastos e perdas	6	
<i>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento</i>		5 428,50 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	7	-8 136,00 €
<i>Resultado operacional</i>		-2 707,50 €
<i>Resultado operacional</i>		-2 707,50 €
<i>Resultado liquido do periodo</i>		-2 707,50 €



ASS G
A
A

ORÇAMENTO PARA 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	S.A.DOMICILIARIO	CENTRO DIA	ERPI	TOTAL
Vendas e Serviços Prestados	1	40 746,16 €	48 488,08 €	74 086,21 €	163 320,45 €
Prestação Serviços (Quotas)	1,1	40 746,16 €	48 488,08 €	74 086,21 €	163 320,45 €
Subsídios, doações e legados à exploração	2	55 262,04 €	28 553,29 €	58 163,04 €	141 978,37 €
ISS, IP	2,1	46 314,51 €	22 609,52 €	48 141,89 €	117 065,92 €
Outros	2,2	6 969,40 €	4 978,09 €	7 964,96 €	19 912,45 €
Donativos	2,2	1 978,14 €	965,67 €	2 056,19 €	5 000,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	3	-9 557,56 €	-10 194,73 €	-12 106,24 €	-31 858,53 €
Fornecimento e serviços externos	4	-24 895,50 €	-15 040,57 €	-27 890,14 €	-67 826,21 €
Gastos com o pessoal	5	-41 985,07 €	-60 243,23 €	-97 957,27 €	-200 185,58 €
Outros gastos e perdas	6				
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento		19 570,07 €	-8 437,17 €	-5 704,40 €	5 428,50 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	7	-2 850,85 €	-1 578,38 €	-3 706,76 €	-8 136,00 €
Resultado operacional		16 719,21 €	-10 015,55 €	-9 411,16 €	-2 707,50 €
Resultado operacional		16 719,21 €	-10 015,55 €	-9 411,16 €	-2 707,50 €
Resultado líquido do período		16 719,21 €	-10 015,55 €	-9 411,16 €	-2 707,50 €

*15/11/23**[Handwritten signatures and initials]***ORÇAMENTO PARA 2023**

Notas Explicativas

Descrição	Relatorio e Contas 2021	Orçamento 2022	Orçamento 2023
Gastos	281 151,73 €	289 143,62 €	308 006,32 €
Rendimentos	302 771,54 €	295 033,23 €	305 298,82 €

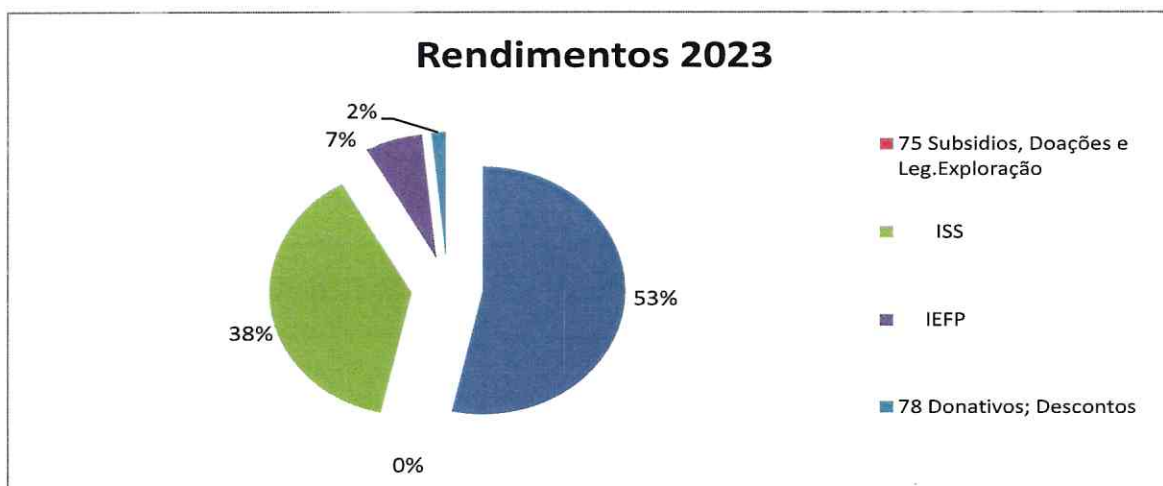
A proposta de orçamento para 2023 face ao relatório e contas de 2021, último exercício fechado, sofre um grande aumento a rondar os 9,55% ao nível dos gastos, sendo a massa salarial um dos grandes fatores desse aumento, bem como o valor pago nos combustíveis e bens alimentares, em relação aos proveitos também esperamos ter um pequeno aumento a na ordem dos 0,83%, na esperança de que no acordo de cooperação para o próximo ano já contemple um valor superior por cada resposta e tendo isso sido acautelado, No que toca a novas admissões será sempre feito pelo custo médio, mas mesmo assim não acompanha o crescimento dos gastos. Que será uma situação que tem que ser analisada o mais urgente possível.



Handwritten signatures and initials, including 'KSS' and 'PA'.

ORÇAMENTO PARA 2023**RENDIMENTOS**

Descrição	Rendimentos
72 Prestação Serviços	163 320,45 €
75 Subsídios, Doações e Leg.Exploração	136 978,37 €
<i>ISS</i>	117 066,48 €
<i>IEFP</i>	19 911,89 €
78 Donativos; Descontos	5 000,00 €
TOTAIS RENDIMENTOS	305 298,83 €



Tendo sido estimado um total de rendimentos de 305.298,83€, podemos verificar pela análise do gráfico anterior que a rubrica das comparticipações dos utentes corresponde a 53%, as comparticipações do acordo de cooperação do ISS representam 38%, e os restantes 9% estão evidenciados em apoios do IEFP e 1% em donativos, podendo assim dizer que neste momento a verba paga pelos nossos utentes já é superior ao valor do apoio do ISS.



AS:

[Handwritten signatures and initials]

ORÇAMENTO PARA 2023

1 – Vendas e Prestações de Serviços

1.1. Prestação de Serviços

Esta rubrica compreende as importâncias recebidas a título de mensalidades pelos utentes das várias valências da instituição.

2 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração

2.1. ISS, IP – Centro Distrital

O Saldo desta rubrica respeita ao acordo de cooperação com o Instituto da Segurança Social e IEFP.

2.2. Doações e Legados à Exploração

Esta rubrica decompõe-se com os subsídios atribuídos por particulares.

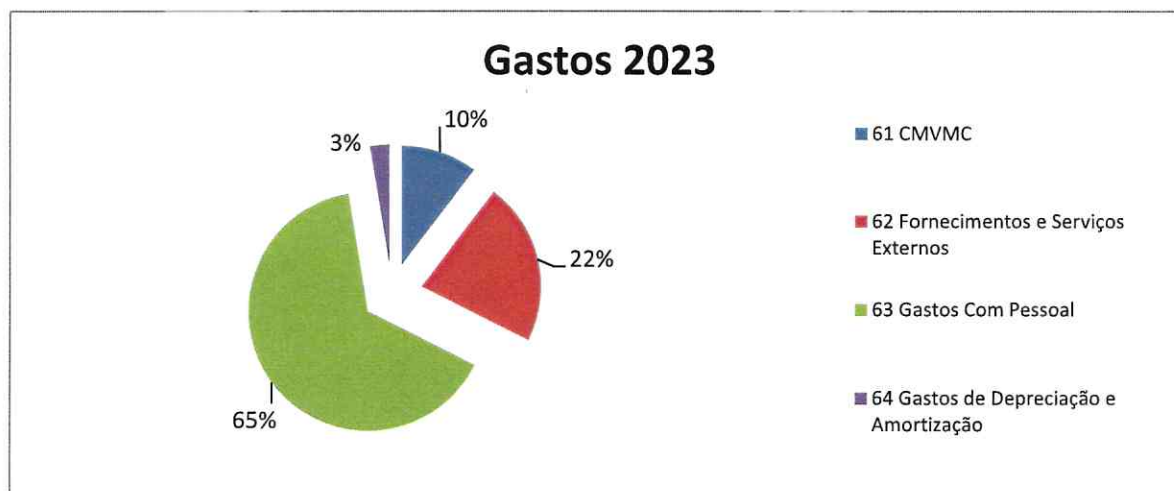
Doações / Legados	Rendimentos
Particulares	5 150,00 €
TOTAIS DOAÇÕES E LEGADOS	5 150,00 €



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

ORÇAMENTO PARA 2023**GASTOS**

Descrição	Gastos
61 CMVMC	31 858,53 €
62 Fornecimentos e Serviços Externos	67 826,21 €
63 Gastos Com Pessoal	200 185,58 €
64 Gastos de Depreciação e Amortização	8 136,00 €
TOTAIS GASTOS	308 006,32 €



Da análise do mapa acima constatamos que os gastos com o pessoal se mantêm como os mais representativos, equivalem a 65% do total de gastos apresentados neste orçamento, desta forma nem sempre é possível a esta instituição cumprir com todas as exigências por parte da Segurança social a nível da contratação de pessoal, tendo sempre o cuidado de nada faltar aos utentes, bem como preservar pela conservação e reparação dos seus ativos, mas também manter o equilíbrio financeiro. A seguir aparece os Fornecimentos e Serviços Externos com 22%, as matérias primas neste momento também já representam 10%, dos totais dos gastos.



195.1

ORÇAMENTO PARA 2023**3 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas**

Esta conta apresenta as saídas das existências por consumo, no âmbito da atividade da Instituição, nomeadamente géneros alimentares, materiais diversos, entre outros.

CMVMC	Gastos
Matérias Primas	31 858,53 €
TOTAIS CMVMC	31 858,53 €

4 – Fornecimentos e Serviços Externos

A decomposição da rubrica de fornecimentos e serviços externos é a seguinte:

FSE	Gastos
6221 Trabalhos Especializados	4 531,92 €
6224 Honorários	7 395,60 €
6226 Conservação e Reparação	6 448,75 €
6231 Ferramentas desg. Rápido	2 370,47 €
6233 Material escritório	1 279,21 €
6237 Outros Materiais	500,73 €
6241 Electricidade	9 567,92 €
6242 Combustíveis	6 920,77 €
6243 Água	1 495,75 €
6248 Gás	15 261,87 €
6251 Deslocações	126,67 €
6262 Comunicação	1 077,40 €
6263 Seguros	1 591,87 €
6268 Limpeza Higiene	9 257,29 €
TOTAIS FSE	67 826,21 €



AS 03

[Handwritten signatures]

ORÇAMENTO PARA 2023**5 – Gastos Com Pessoal**

A rubrica com maior peso no conjunto dos gastos. Regista os diferentes tipos de remunerações assim como os encargos com seguros e segurança social.

Descrição	Gastos
632 Remunerações	162 827,87 €
635 Encargos Sobre Remunerações	33 735,49 €
636 Seguro AT	1 857,92 €
638 Outros Gastos Pessoal	1 764,29 €
TOTAIS GASTOS	200 185,58 €

6 – Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização

Nestas contas são registados a depreciação dos ativos fixos tangíveis. Para além dos valores que resultam de amortização de bens adquiridos em anos anteriores, não estão estimados investimentos para o ano de 2023.

Por último, o Resultado Líquido negativo no valor de 2.707,50€, inclui o valor de 8.136,00€ de gastos de depreciação e amortização de bens do ativo fixo tangíveis, que resultam do registo da redução do valor dos bens pelo desgaste ou perda de utilidade pelo seu uso, ação da natureza ou obsolescência.

Se considerarmos de um ponto de vista do Cash Flow poderemos dizer que o Resultado Líquido esperado para o ano de 2023 é positivo em 5.428,50€, desta forma vem a direção alertar para a falta de liquidez nos próximos tempos, bem como para a sustentabilidade da instituição caso as políticas estatais não se alterem, passando aqui por melhores acordos de cooperação por parte do ISS.

Antime, 28 de novembro de 2022

