



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
E DESINVESTIMENTOS

ANO DE 2024
1.º ORÇAMENTO
REVISTO N.º



NOME: Comissão de Melhoramentos e Apoio Social da Freguesia de Arega

MORADA: Casa Manso

N.º _____ ANDAR _____ LOCALIDADE Areaga - Fig. dos Vinhos

FREGUESIA Areaga CONCELHO Figueiró dos Vinhos CÓD. POSTAL 3260 - 070

EQUIPAMENTOS ABRANGIDOS	N.º UTENTES	AREA	VALÊNCIA
Edifício Principal (Sede)	40	Terceira Idade	Apoio Domiciliário
Edifício Principal (Sede)	5	Terceira Idade	Centro de Dia
Edifício Principal (Sede)	10	Terceira Idade	Centro de Convívio
Edifício Principal (Sede)	31	Terceira Idade	Lar de Idosos

PARECER DO CONSELHO FISCAL:

Documento em anexo c/ parecer favorável.

EM 04/11/2023

Local - Casa Manso - Arega

A DIRECÇÃO :

Aos, - / /

Assinaturas - _____

Aprovado em Assembleia Geral

Aos, 05/11/2023

Assinatura do Presidente

Conta de Exploração Previsional

Ano de 2024

(Em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	VALORES
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados.....		376 493,39 €
Subsídios, doações e legados à exploração.....		379 299,58 €
Variação nos inventários da produção.....		
Trabalhos para a própria entidade.....		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	-	92 310,62 €
Fornecimentos e serviços externos.....	-	153 134,21 €
Gastos com o pessoal.....	-	487 752,02 €
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....		
Provisões (aumentos/reduções).....		
Provisões específicas (aumentos/reduções).....		
Outras Imparidade (perdas/reversões).....		
Aumentos/reduções de justo valor.....		
Outros rendimentos e ganhos.....		16 792,81 €
Outros gastos e perdas.....	-	1 021,53 €
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		38 367,38 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	-	37 298,13 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 069,26 €
Juros e rendimentos similares obtidos.....		- €
Juros e gastos similares suportados.....		- €
Resultado antes de impostos		1 069,26 €
Imposto sobre o rendimento do período.....		
Resultado líquido do período		1 069,26 €

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

Ano de 2024

(Em Euros)

Investimentos Previstos	Autofinanciamento (A)	Subsídios		Outros (B) Financiamentos	TOTAL
		PIDDAC	Outros(*)		
Ativos Intangíveis					
Despesas de Instalação					
Imobilizações em Curso					
Adiantamentos P/C Imob.Incorporeo					
Ativos Fixos Tangíveis					
Terrenos e Recursos Naturais					
Edifícios e Outras Construções	10 000,00 €				10 000,00 €
Equipamento Básico					
Equipamento de Transporte					
Ferramentas e Utensílios					
Equipamento Administrativo					
Taras e Vasilhame					
Animais Produt., Trabalho e de Reprod. ...					
Outras Imobilizações Corpóreas					
Imobilizações em Curso					
Adiantamentos P/C Imob. Corporeo					
Investimento Financeiros					
Participação de Capital					
Obrigações e Títulos de Participação					
Empréstimos de Financiamento					
Investimentos em Imóveis					
Outras Aplicações Financeiras					
Imobilizações em Curso					
Adiantamentos P/C Invest. Financeiros					
Reembolsos de Empréstimos Anteriores a Médio e Longo Prazo					
<i>Total</i>	10 000,00		0,00		10 000,00

(A) Resultado Líquido + Resultados Transitados.

(B) Empréstimos a Médio e Longo Prazo (Bancários, de Associados, Outros Empréstimos Obtidos)+Doações+Desinvestimentos

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTO

(Em Euros)

Desinvestimentos	Valores	
Diminuição de Investimentos Financeiros a Médio e Longo Prazo		
Diminuição de Imobilizações		

Observações :

Substituição de portas e janelas - 10.000€

**Conta de Exploração Previsional
- Memória Justificativa por Valências -**

Código da Conta	Custos e Perdas	Valência				Outras Activid.	Total
		Apoio Domic.	Centro Dia	Centro Conv.	Lar 3.ª Idade		
61	C.M.V.M.C.						
6121	Generos Alimenticios	50 593,23 €	48,48 €	193,93 €	41 474,98 €	0,00 €	92 310,62 €
62	F.S.E.	44 274,04 €	3 165,37 €	4 214,41 €	101 188,35 €	292,05 €	153 134,21 €
6241	Electricidade	3 781,39 €	54,26 €	11,05 €	7 225,66 €	179,65 €	11 252,01 €
6242	Combustiveis	5 346,05 €	123,84 €	495,36 €	0,00 €		5 965,25 €
6243	Água	1 961,73 €	29,41 €	5,73 €	3 748,82 €	112,40 €	5 858,10 €
6244	Outros Fluidos (Gás, etc.)	5 923,21 €	596,15 €	2 060,23 €	27 152,99 €		35 732,58 €
6233	Material de Escritório	1 137,89 €	13,16 €	3,08 €	1 700,14 €		2 854,26 €
6231	Ferramentas, Utens. Div.	813,38 €	5,63 €	2,63 €	2 171,81 €		2 993,46 €
6232	Livros e doc. Técnica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
6234	Artigos para oferta	128,25 €	2,85 €	5,06 €	281,72 €		417,88 €
6251	Deslocações e Estadias	4 555,79 €	62,85 €	12,85 €	8 377,65 €		13 009,14 €
6262	Comunicação	958,66 €	13,76 €	2,83 €	1 848,93 €		2 824,19 €
6263	Seguros	2 269,77 €	459,80 €	459,26 €	94,38 €		3 283,22 €
6224	Honorários	309,60 €	0,00 €	0,00 €	7 770,96 €		8 080,56 €
6265	Contencioso e Notariado	13,22 €	0,19 €	0,03 €	25,26 €		38,70 €
62261	Conservação e Reparação	4 609,74 €	1 022,44 €	986,77 €	4 647,92 €		11 266,87 €
6222	Publicidade e propaganda	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	7 672,26 €	676,68 €	5,82 €	15 170,07 €		23 524,83 €
6223	Vigilância e segurança	54,88 €	0,00 €	0,00 €	594,40 €		649,28 €
6221	Trabalhos Especializados	3 484,36 €	50,05 €	10,14 €	16 563,27 €		20 107,82 €
6268	Outros - Fornecimentos e Serviços	1 253,85 €	54,30 €	153,56 €	3 814,35 €		5 276,06 €
							153 134,21 €

Conta de Exploração Previsional
- Memória Justificativa por Valências -

Código da Conta	Gastos e Perdas	Valência					Outras Activid.	Total
		Apoio Domic.	Centro Dia	Centro Conv.	Lar 3.ª Idade			
63	Gastos com o Pessoal							
631	Remunerações	167 131,23 €	47 842,83 €	16 821,95 €	255 956,02 €	0,00 €	487 752,02 €	
63112	Remunerações Certas							
63113	Profissionais qualificados	133 825,87 €	39 112,44 €	13 814,57 €	208 517,69 €	0,00 €	395 270,57 €	
635	Encargos Sobre o Remunerações	28 662,26 €	8 371,58 €	2 946,12 €	44 660,15 €	0,00 €	84 640,11 €	
636	Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Pro	1 907,83 €	255,25 €	43,50 €	1 896,76 €	0,00 €	4 103,34 €	
637/8	Outros Custos com o Pessoal	2 735,27 €	103,56 €	17,76 €	881,42 €	0,00 €	3 738,00 €	
64	Depreciações	12 371,92 €	25,50 €	127,48 €	16 636,30 €	8 136,92 €	37 298,13 €	
67	Provisões							
69	Gastos e perdas de financiamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
68	Outros gastos e perdas							
681/9	Outros	387,75 €	0,00 €	0,00 €	633,78 €		1 021,53 €	
	TOTAL DOS GASTOS	274 758,17 €	51 082,17 €	21 357,77 €	415 889,43 €	8 428,97 €	771 516,51 €	

Conta de Exploração Previsional
- Memória Justificativa por Valências -

Código da Conta	RENDIMENTOS e GANHOS	Valência				Outras Activid.	Total
		Apoio Domic.	Centro Dia	Centro Conv.	Lar 3.ª Idade		
71	Vendas						
72	Prestações de Serviços						
721	Matriculas e Mensalidades de Utentes	81 877,05 €	13 798,82 €	2 565,83 €	171 577,94 €		
722/8	Mesalidades Outras				106 673,75 €		376 493,39 €
75	Complicações e Subsídios à Exploração						
751	Do sector Publico Administrativo						
7511	Centro Regional de Seg. Social						
75114	Terceira Idade	168 557,66 €	9 284,28 €	8 146,61 €	193 311,02 €		
7512/8	Outros						379 299,58 €
79	Juros, dividendos e outros rend. similares	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78	Outros rendimentos e ganhos						
788814	Rendas (mercado)					360,00 €	
785 /8	Outros Ganhos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60,00 €		60,00 €
788812	Quotizações	693,00 €	0,00 €	0,00 €	1 206,00 €		1 899,00 €
7883	Imputação de subsídios para investimentos	5 213,79 €	38,94 €	7,95 €	5 186,00 €	4 027,13 €	14 473,80 €
	TOTAL	256 341,51 €	23 122,04 €	10 720,39 €	478 014,71 €	4 387,13 €	772 585,77 €

RESULTADO

-18 416,67 €

-27 960,13 €

-10 637,38 €

62 125,27 €

0,00 €

-4 041,84 €

1 069,26 €

ANEXO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DA SEGURANÇA SOCIAL E DOS UTENTES

Valências	Nº Utentes	ISSS	Utentes	Comparticip. Familiar	Nº meses	Total ISS	Total Utentes	Total Comp. Famil.
Apoio Domiciliário	40	€ 351,16	€ 170,58	€ -	12	€ 168 557,66	€ 81 877,05	€ -
Centro de Dia	5	€ 154,74	€ 229,98	€ -	12	€ 9 284,28	€ 13 798,82	€ -
Centro de Convívio	10	€ 67,89	€ 21,38	€ -	12	€ 8 146,61	€ 2 565,83	€ -
Lar de Idosos	31	€ 519,65	€ 461,23	€ 106 673,75	12	€ 193 311,02	€ 171 577,94	€ 106 673,75
TOTAL	86					€ 379 299,58	€ 269 819,64	€ 106 673,75

376 493,39

Pressupostos:

- 1 - No calculo da comparticipação por utente/valência da Segurança Social, foi considerado os valores que estão a ser pagos no ano de 2023 aplicando uma taxa de aumento de 4%.
- 2 - No calculo da comparticipação por utente/valência pago pelos utentes e familia, foi considerado o valor médio que estão a ser pago no ano de 2022 aplicando uma taxa de aumento de 3,2%
 - 3 - Restantes rendimentos:
 - Outros rendimentos e ganhos - Quotas - Valor obtido com base nos valores faturados até agosto de 2023 sem qualquer actualização.
 - Rendas - Valor obtido com base na faturação até agosto de 2023, sem qualquer actualização.
 - Proveitos e ganhos extraordinários - Subs. Invest. - Valor obtido com base na utilização proporcional das depreciações dos ativos subsidiados.