



Comissão de Melhoramentos e Apoio Social de Arega
I.P.S.S.

Apoio Domiciliário – Centro de Dia – Centro de Convívio – Lar de Idosos

Contribuinte n.º 501 739 238

M.C.R.C.de Figueiró dos Vinhos n.º 2

ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2021

INTRODUÇÃO

Tal como os tempos que hoje vivemos também o nosso Plano de Atividades para o ano de 2021 é um plano atípico, um plano com características novas e, infelizmente, difíceis de prever e orçamentar. Se há setor que tem sofrido com a pandemia da COVID-19 é o sector social e os lares em particular, muitas vezes com graves consequências quer para os utentes como para as Instituições. É por isto que este Plano deve ser entendido de uma forma diferente dos anos anteriores pois é impossível prever o caminho que a pandemia vai tomar e de que forma nos vai afetar.

Pela primeira vez na nossa instituição é apresentado um Orçamento com um resultado negativo consequência da grave situação que o País e o Mundo atravessam, os gastos com o combate à COVID-19 são muitos e é expectável que estejam para continuar. Também o nosso número de utentes diminuiu o que veio agravar também a nossa situação financeira. Mas esta é a realidade que temos e com a qual temos de viver na esperança que tudo isto acabe o mais rápido possível e assim tudo possa voltar à normalidade.

Este Orçamento está de acordo com o Plano de Atividades para 2021.

Conta de Exploração Previsional

Ano de 2021

(Em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	VALORES
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados.....		320 975,79
Subsídios, doações e legados à exploração.....		297 372,24
Variação nos inventários da produção.....		
Trabalhos para a própria entidade.....		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....		-69 319,75
Fornecimentos e serviços externos.....		-166 362,24
Gastos com o pessoal.....		-370 422,83
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.....		20 971,94
Outros gastos e perdas.....		-1 032,81
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		32 182,33
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....		-37 640,80
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-5 458,47
Juros e rendimentos similares obtidos.....		0,00
Juros e gastos similares suportados.....		0,00
Resultado antes de impostos		-5 458,47
Imposto sobre o rendimento do período.....		
Resultado líquido do período		-5 458,47

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

Ano de 2021

(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	30 000,00				30 000,00
Equipamento Básico	12 500,00				12 500,00
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>	42 500,00		0,00		42 500,00

(A) Resultado Líquido + Resultados Transitados.

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

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS

(Em Euros)

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

Observações :

Equipamento Básico (Máquina de Lavar Roupa - Lavandaria) - 10.000€

Equipamento diverso para cozinha - 2.500€

Pintura Exterior do Edifício - 20.000€

Pequenas Reparações no Edifício - 5.000€

Conta de Exploração Previsional
- Memória Justificativa por Valências -

Codigo 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	24 955,11	693,20	2 772,79	40 898,65	0,00	69 319,75	
62	F.S.E.	55 797,92	7 554,98	6 126,97	96 246,59		166 362,24	
6241	Electricidade	5 361,89	428,81	275,05	8 721,51		15 355,57	
6242	Combustiveis	6 178,55	492,38	492,38	257,55		7 420,85	
6243	Água	684,51	54,74	35,10	1 113,45		1 955,26	
6244	Outros Fluidos (Gás, etc.)	3 259,70	1 629,85	814,93	26 892,53		32 597,00	
6233	Material de Escritório	1 845,03	147,56	94,67	3 001,11		5 088,37	
6231	Ferramentas, Utens. Div.	594,17	32,16	13,45	1 105,31		1 745,10	
6232	Livros e doc. Técnica	43,51	3,48	2,23	70,77		119,99	
6234	Artigos para oferta	219,74	17,57	11,27	357,42		606,00	
6251	Deslocações e Estadias	5 306,61	424,42	272,22	8 673,24		14 676,49	
6262	Comunicação	746,82	59,71	38,30	1 214,71		2 059,54	
6263	Seguros	1 827,97	954,36	920,21	1 936,47		5 639,01	
6224	Honorários	530,25	0,00	0,00	8 011,32		8 541,57	
6265	Contencioso e Notariado	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
62261	Conservação e Reparação	10 655,04	1 322,90	986,92	2 979,57		15 944,42	
6222	Publicidade e propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	11 558,01	924,38	592,86	18 799,98		31 875,24	
6223	Vigilância e segurança	447,30	35,78	22,95	727,58		1 233,62	
6221	Trabalhos Especializados	4 468,17	861,29	1 448,22	9 010,78		15 788,47	
6268	Outros - Fornecimentos e Serviços	2 070,66	165,59	106,22	3 373,30		5 715,76	
							166 362,24	

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	117 354,12	23 093,61	4 197,29	225 777,81	0,00	370 422,83	
63112	Remunerações Certas							
63113	Profissionais qualificados	94 525,81	18 177,47	3 364,96	182 012,87	0,00	298 081,10	
635	Encargos Sobre o Remunerações	19 943,36	3 890,16	724,78	39 458,22	0,00	64 016,52	
636	Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profiss	2 346,96	353,19	60,20	2 687,73	0,00	5 448,08	
637/8	Outros Custos com o Pessoal	538,00	672,78	47,36	1 619,00	0,00	2 877,13	
64	Amortizações	7 375,97	619,58	1 360,13	20 148,20	8 136,92	37 640,80	
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	431,55	11,93	9,02	580,32		1 032,81	
	TOTAL DOS GASTOS	205 914,67	31 973,29	14 466,20	383 651,57	8 772,70	644 778,44	

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	68 457,09	9 984,56	3 219,54	167 077,83		320 975,79
721	Matrículas e Mensalidades de Utentes						
722/8	Mensalidades Outras				72 236,78		
75	Participações e Subsídios à Exploração						
751	Do sector Público Administrativo						
7511	Centro Regional de Seg. Social						
75114	Terceira Idade	133 953,60	4 363,56	6 367,68	152 687,40		297 372,24
7512/8	Outros						
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)	622,04	43,50	27,90	1 559,70	1 530,00	1 530,00
785/8	Outros Ganhos	645,79	51,65	33,13	1 050,43	2 253,14	2 253,14
788812	Quotizações	4 189,98	335,11	214,93	6 640,65	1 781,00	1 781,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos					4 027,13	15 407,80
	TOTAL	207 868,50	14 778,37	9 863,18	401 232,79	5 557,13	639 319,97

RESULTADO 1 963,83 -17 194,92 -4 603,02 17 601,22 0,00 -3 215,58 -5 458,47

Conta de Exploração Previsional
Cálculos Auxiliares

Ano de 2021

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	€ 279,07	€ 142,62	€ -	12	€ 133 953,60	€ 68 457,09	€ -
Centro de Dia	3	€ 121,21	€ 277,35	€ -	12	€ 4 363,56	€ 9 984,56	€ -
Centro de Convívio	9	€ 58,96	€ 29,81	€ -	12	€ 6 367,68	€ 3 219,54	€ -
Lar de Idosos	31	€ 410,45	€ 449,13	€ 72 236,78	12	€ 152 687,40	€ 167 077,83	€ 72 236,78
TOTAL	83					€ 297 372,24	€ 248 739,02	€ 72 236,78

320 975,79

Pressupostos:

- 1 - No cálculo da participação por utente/valência da Segurança Social, foi considerado os valores que estão a ser pagos no ano de 2020.
- 2 - No cálculo da participação por utente/valência pago pelos utentes e família, foi considerado o valor médio que estão a ser pago no ano de 2020.
- 3 - Restantes rendimentos:
 - Outros rendimentos e ganhos - Quotas - Valor obtido com base nos recebimentos até agosto de 2020 sem qualquer actualização.
 - Rendas - Valor obtido com base nos recebimentos até agosto de 2020, sem qualquer actualização.
 - Proveitos e ganhos extraordinários - Subs. Invest. - Valor obtido com base na utilização proporcional das amortizações do imobilizado que foi adquirido pelos subsídios.