

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2023

Conta	GASTOS E RENDIMENTOS	Valor
6	GASTOS	300 086,21
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	26 800,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	26 800,00
62	Fornecimentos e serviços externos	45 170,00
622	Serviços especializados	15 280,00
6221	Trabalhos especializados	2 650,00
6224	Honorários	8 600,00
6226	Conservação e reparação	4 000,00
6228	Outros (serviços bancários)	30,00
623	Materiais	7 700,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	250,00
6233	Material de escritório	610,00
6235	Material saúde utentes	1 250,00
6236	Material limpeza higiene e conforto	4 700,00
6238	Outros	890,00
624	Energia e fluidos	18 420,00
6241	Eletricidade	4 700,00
6242	Combustíveis (viaturas / aquecimento)	13 220,00
6243	Água	500,00
625	Deslocações, estadas e transportes	50,00
6251	Deslocações e estadas	50,00
626	Serviços diversos	3 720,00
6262	Comunicação	1 150,00
6263	Seguros	1 730,00
6266	Despesas de representação	110,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	670,00
6268	Outros serviços:	60,00
62684	Parques, estacionamento, outros	60,00
63	Gastos com o pessoal (Mapa 4)	218 535,35
632	Remunerações do pessoal	178 248,00
6321	Remunerações certas	169 470,00
6322	Remunerações adicionais	8 778,00
635	Encargos sobre remunerações	37 791,88
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	2 495,47
64	Gastos de depreciação e de amortização (Mapa 1)	9 090,86
641	Propriedades de investimento	99,76
642	Ativos fixos tangíveis	8 991,10
6422	Edifícios e outras construções.	8 817,42
6423	Equipamento básico.	63,15
6425	Equipamento administrativo.	110,53
65	Perdas por imparidade	0,00
66	Perdas por reduções de justo valor	0,00
67	Provisões do período *	0,00
68	Outros gastos e perdas	490,00
681	Impostos	380,00
6811	Impostos diretos	380,00
68111	IMI	380,00
688	Outros *	110,00
6883	Quotizações	110,00
69	Gastos e perdas de financiamento	0,00
7	RENDIMENTOS	286 429,63
71	Vendas	0,00
72	Prestações de serviços	134 675,64
721	Quotas dos utilizadores	133 775,64
7211	Matrículas e Mensalidades de Utentes (Mapa 3.1)	133 775,64
722	Quotizações e joias (Mapa 3.3)	900,00
73	Variações nos inventários da produção	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	135 934,40
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	130 934,40
7511	ISS, IP - Centro Distrital de Braga (Mapa 3.2)	124 934,40
7515	Autarquias (Mapa 3.3)	6 000,00
753	Doações e heranças (Donativos em dinheiro e espécie)	5 000,00
76	Reversões	0,00
77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	15 819,59
781	Rendimentos suplementares	10 478,00
7811	Serviços sociais (Alimentação – funcionários)	8 778,00
7816	Outros rendimentos suplementares (consignação de IRS e outros)	1 700,00
788	Outros *	5 341,59
7883	Imputação de subsídios para investimentos (Mapa 2)	5 341,59
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00
8	RESULTADO	-13 656,58

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA DO ORÇAMENTO PARA 2023

a) Indicação das atividades que vão encerrar/iniciar no ano.

- Não estão previstos encerramentos ou inícios de atividades para o ano de 2023.

b) Indicação de procedimentos a introduzir para otimização/redução de gastos.

- Os gastos e rendimentos foram calculados, tendo em conta os resultados do ano 2021 e os rendimentos e gastos realizados até Setembro de 2022.

- A verba do acordo de cooperação (ISS - CD Braga) é igual à do ano em curso, conforme legislação em vigor.

- A estrutura do orçamento é a seguinte:

GASTOS		300 086,21	100,00%
61	● Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	26 800,00	8,93%
62	● Fornecimento de serviços externos	45 170,00	15,05%
63	● Gastos com pessoal	218 535,35	72,82%
64	● Gastos de depreciação e de amortização	9 090,86	3,03%
65	● Perdas por imparidade	0,00	0,00%
66	● Perdas por reduções de justo valor	0,00	0,00%
67	● Provisões do período	0,00	0,00%
68	● Outros gastos e perdas	490,00	0,16%
69	● Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00%
RENDIMENTOS		286 429,63	100,00%
71	● Vendas	0,00	0,00%
72	● Prestações de serviços	134 675,64	47,02%
73	● Variações nos inventários da produção	0,00	0,00%
74	● Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00%
75	● Subsídios, doações e legados à exploração	135 934,40	47,46%
76	● Reversões	0,00	0,00%
77	● Ganhos por aumentos de justo valor	0,00	0,00%
78	● Outros rendimentos e ganhos	15 819,59	5,52%
79	● Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,00%
RESULTADOS		-13 656,58	

c) Identificação dos investimentos a efetuar e fontes de financiamento.

- Não aplicável

d) Identificação dos desinvestimentos a efetuar.

- Não aplicável

e) Outros dados considerados relevantes para a compreensão dos valores orçamentados.

- Para 2023 não se prevê aumento ao quadro de pessoal mantendo-se as 14 colaboradoras já em funções. O aumento de gastos com o pessoal, irá traduzir-se nas percentagens que o Governo e os parceiros sociais venham a publicar.

- Foi considerado o valor de 760,00, como salário mínimo previsto para 2023.

CENTRO APOIO IDOSOS DE BOURO STA MARIA

Ano: **2023** Mapa 1

Conta	Designação	Ano	Valor aquisição	REINTEGRAÇÕES e DEPRECIACÕES				Ativo Imobilizado (Valores Líquidos)
				De exercícios anteriores	Do exercício		Acumuladas	
					Taxa	Valores		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	Conta 641/642 (7)	(8)=(5)+(7)	(9)=(4)-(8)
42	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO							
422	Edifícios e outras construções		4 987,98	1 995,20		99,76	2 094,96	2 893,02
4221	Edifícios e outras construções	2002	4 987,98	1 995,20	2,00	99,76	2 094,96	2 893,02
	Soma		4 987,98	1 995,20		99,76	2 094,96	2 893,02
	Total investimentos financeiros		4 987,98	1 995,20		99,76	2 094,96	2 893,02
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS							
4331	Terrenos e recursos naturais		49 879,77	0,00		0,00	0,00	49 879,77
43311	Terrenos para construção	1999	37 409,82	0,00		0,00	0,00	37 409,82
	Idem	2000	12 469,95	0,00		0,00	0,00	12 469,95
	Soma		49 879,77	0,00		0,00	0,00	49 879,77
4332	Edifícios e outras construções		440 870,60	178 595,52		8 817,42	187 412,94	253 457,66
43321	Edifícios	1994	62 564,87	36 287,68	2,00	1 251,30	37 538,98	25 025,89
	Idem	1995	26 012,79	14 567,26	2,00	520,26	15 087,52	10 925,27
	Idem	1996	4 539,92	2 451,58	2,00	90,80	2 542,38	1 997,54
	Idem	1997	611,95	318,24	2,00	12,24	330,48	281,47
	Idem	2005	347 141,07	124 970,76	2,00	6 942,82	131 913,58	215 227,49
	Soma		440 870,60	178 595,52		8 817,42	187 412,94	253 457,66
4333	Equipamento básico		100 526,34	100 463,19		63,15	100 526,34	0,00
43331	Equipamento de alojamento de utentes	*	31 173,06	31 173,06		0,00	31 173,06	0,00
	Soma		31 173,06	31 173,06		0,00	31 173,06	0,00
43332	Equipamento méd.hospit. e reeducação	*	8 254,24	8 254,24		0,00	8 254,24	0,00
	Soma		8 254,24	8 254,24		0,00	8 254,24	0,00
43336	Máquinas motoras e operadoras	*	60 720,04	60 720,04		0,00	60 720,04	0,00
	Idem	2018	379,00	315,85	16,66	63,15	379,00	0,00
	Soma		61 099,04	61 035,89		63,15	61 099,04	0,00
4334	Equipamento de transporte		40 551,39	40 551,39		0,00	40 551,39	0,00
43342	Veículos ligeiros							
433411	Cirtoen 33-IU-70	2010	14 166,67	14 166,67		0,00	14 166,67	0,00
433412	Peugeot Bipper 25-IL-24	2019	2 500,00	2 500,00	25,00	0,00	2 500,00	0,00
	Soma		16 666,67	16 666,67		0,00	16 666,67	0,00
43342	Veículos mistos	1993	15 997,75	15 997,75	25,00	0,00	15 997,75	0,00
	Idem, Daihatsu Move M1204	1997	7 886,97	7 886,97	25,00	0,00	7 886,97	0,00
	Soma		23 884,72	23 884,72		0,00	23 884,72	0,00
4335	Equipamento administrativo		21 965,37	21 656,23		110,53	21 766,76	198,61
43351	Mobiliário e utensílios administrativos	*	4 014,00	4 014,00		0,00	4 014,00	0,00
	Soma		4 014,00	4 014,00		0,00	4 014,00	0,00
43352	Máquinas de escritório	*	1 323,00	1 323,00		0,00	1 323,00	0,00
	Idem	2019	399,00	266,00	16,66	66,50	332,50	66,50
	Idem	2021	264,20	88,06	16,66	44,03	132,09	132,11
	Soma		1 986,20	1 677,06		110,53	1 787,59	198,61
43353	Mobiliário e equipamento social	*	9 617,38	9 617,38		0,00	9 617,38	0,00
	Soma		9 617,38	9 617,38		0,00	9 617,38	0,00
43354	Equipamento informático	*	236,00	236,00		0,00	236,00	0,00
	Idem	2013	1 549,20	1 549,20	20,00	0,00	1 549,20	0,00
	Soma		1 785,20	1 785,20		0,00	1 785,20	0,00
43359	Outros	*	4 562,59	4 562,59		0,00	4 562,59	0,00
	Soma		4 562,59	4 562,59		0,00	4 562,59	0,00
4337	Outros ativos fixos tangíveis		3 946,98	3 946,98		0,00	3 946,98	0,00
43372	Taras e vasilhame	*	119,71	119,71		0,00	119,71	0,00
43373	Outros	*	3 827,27	3 827,27		0,00	3 827,27	0,00
	Soma		3 946,98	3 946,98		0,00	3 946,98	0,00
	Total ativos fixos tangíveis		657 740,45	345 213,31		8 991,10	354 204,41	303 536,04
	TOTAL GERAL		662 728,43	347 208,51		9 090,86	356 299,37	306 429,06

* Imobilizado totalmente amortizado

Mapa 2

IMPUTAÇÃO SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS

Ano: 2023

Conta	Designação	Ano		Valor recebido			IMPUTAÇÃO				Valor Líquido
		Início	Fim	Anos anteriores	Do ano	Total	De exercicios anteriores	Do exercício		Acumuladas	
								Taxa	Valores		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)	(9)	Conta 7883 (10)	(11)=(8)+(10)	(12)=(7)-(11)
5931	PIDDAC										
	Sub-total			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5932	OUTROS										
59321	Fundo Socorro Social-Desp. 24/SUB/02	1995	1996	37 409,68	0,00	37 409,68	20 197,00	2	748,00	20 945,00	16 464,68
59321	Idem	2005		23 099,50	0,00	23 099,50	8 315,82	2	461,99	8 777,81	14 321,69
59322	Fundo Socorro Social-Desp.171/SUB/04	2000		6 234,97	0,00	6 234,97	2 244,60	2	124,70	2 369,30	3 865,67
59322	Idem	2001		26 475,06	0,00	26 475,06	9 531,00	2	529,50	10 060,50	16 414,56
59322	Idem	2002		14 675,73	0,00	14 675,73	5 283,18	2	293,51	5 576,69	9 099,04
59322	Idem	2004		79 194,49	0,00	79 194,49	28 510,02	2	1 583,89	30 093,91	49 100,58
59322	Idem	2005		78 558,79	0,00	78 558,79	28 281,24	2	1 571,18	29 852,42	48 706,37
59322	Idem	2007		1 441,21	0,00	1 441,21	461,12	2	28,82	489,94	951,27
59323	Donativos Obras	2005		60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00		0,00	60 000,00	0,00
59323	Donativos Obras	2006		7 500,00	0,00	7 500,00	7 500,00		0,00	7 500,00	0,00
59324	Pmelink – Sistema Solar Térmico	2010		15 656,79	0,00	15 656,79	15 656,79		0,00	15 656,79	0,00
	Sub-total			350 246,22	0,00	350 246,22	185 980,77		5 341,59	191 322,36	158 923,86
	TOTAL			350 246,22	0,00	350 246,22	185 980,77		5 341,59	191 322,36	158 923,86

CENTRO APOIO IDOSOS DE BOURO STA MARIA

Ano: 2023

721 - MATRÍCULAS E MENSALIDADES

Mapa 3.1

Valências	N.º de utentes	Valor médio por utente	N.º de meses	Valor total
Lar para Idosos	16	625,72	12	120 138,24
Serviço de Apoio Domiciliário	7	162,35	12	13 637,40
TOTAL				133 775,64

7511 - ACORDO DE COOPERAÇÃO

Mapa 3.2

Valências	N.º de utentes	Valor unitário do acordo de cooperação	N.º de meses	Valor total
Lar para Idosos	16	470,16	12	90 270,72
Lar para Idosos – Complemento			12	9 000,00
Serviço de Apoio Domiciliário	7	305,52	12	25 663,68
TOTAL				124 934,40

OUTROS RENDIMENTOS (Donativos/IEFP/Outros)

Mapa 3.3

Rubrica	Descrição	Conta	Descrição	Valor
Município de Amares		7515	Subsídio	5 000,00
Junta de Freguesia de Bouro Santa Maria		7515	Subsídio	1 000,00
Associados		722	Quotas	900,00
TOTAL				6 900,00

CENTRO APOIO IDOSOS DE BOURO STA MARIA		Ano 2023			Mapa 4
REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	Remuneração base	Diuturnidades	Total	Taxa (SS)	Encargos
Equipamento – Sede					
COZINHEIRA 1ª					
30 - LUÍSA MARIA MESQUITA CARVALHO	760,00		760,00	22,30%	169,48
DIRECTOR DE SERVICOS					
3 - LUISA PEREIRA COSTA	1 400,00	105,00	1 505,00	22,30%	335,62
ENFERMEIRO (A)					
33 - ANA CRISTINA RODRIGUES SILVA SOUSA	1 064,00		1 064,00	22,30%	237,27
AJUDANTE DE COZINHEIRO					
25 - MARIA FERNANDES SILVA	760,00	21,00	781,00	22,30%	174,16
ANIMADOR					
15 - HELENA CRISTINA AMORIM ARAÚJO	798,00	42,00	840,00	22,30%	187,32
AJUDANTE ACÇÃO DIRECTA1ª					
4 - FERNANDA GONCALVES ARAUJO	760,00	105,00	865,00	22,30%	192,90
5 - MARIA GORETTI GONCALVES ARAUJO	760,00	84,00	844,00	22,30%	188,21
10 - MARIA ALCINDA ROCHA MARTINS SILVA	760,00	84,00	844,00	22,30%	188,21
18 - MARIA MANUELA GONÇALVES PEREIRA	760,00	42,00	802,00	22,30%	178,85
36 - SEVERINA MARIA GONÇALVES LOPES	760,00		760,00	22,30%	169,48
AJUDANTE ACÇÃO DIRETA 3ª					
27 - ANABELA SILVA FERREIRA	760,00		760,00	22,30%	169,48
31 - FLÁVIA PATRÍCIA CARNEIRO ANTUNES	760,00		760,00	22,30%	169,48
40 - ANIELE MEROLA MORAES	760,00		760,00	22,30%	169,48
TRABALH. AUXILIAR(SERVIÇOS GERAIS+ 5)					
2 - MARIA CUSTODIA CARNEIRO MARQUES	760,00		760,00	22,30%	169,48
Mês	11 622,00	483,00	12 105,00		2 699,42
Total	162 708,00	6 762,00	169 470,00		37 791,88

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS	ENCARGOS
63 – Gastos com o pessoal	180 743,47		37 791,88
632 – Remunerações do pessoal	178 248,00		37 791,88
6321 – Remunerações certas	169 470,00		37 791,88
TCO - IPSS (22,30%)	169 470,00	22,30%	37 791,88
6322 – Remunerações adicionais	8 778,00		0,00
TCO - IPSS (22,30%)	0,00		0,00
Trabalho noturno	2 500,00	22,30%	557,50
Isentas de encargos para ent. patronal			
Subsídio de alimentação (14 x 3,00 x 19 x 11)	8 778,00		0,00
635 – Encargos sobre remunerações			37 791,88
636 – Seguros acidentes trabalho e doenças prof.	2 495,47		

Paulo Augusto Silva Domingues
 António Augusto Vinho do Teófilo
 Manuel Domingues de Sá
 José Maria Gomes Ribeiro
 Rui Francisco