



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20

**CONTA DE EXPLORAÇÃO
PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE
INVESTIMENTOS
ANO 2023**



1989-06-27

CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA ANO 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Ano 2023
Vendas e Serviços Prestados	2.1	682 293,60 €
Subsídios, doações e legados à exploração	2.2	502 917,25 €
Variação nos inventários da produção		-
Trabalhos para a própria entidade		-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	1.1	- 235 083,86 €
Fornecimentos e Serviços Externos	1.2	- 179 432,69 €
Gastos com o pessoal	1.3	- 712 638,66 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-
Provisões (aumentos/reduções)		-
Provisões específicas /aumentos/reduções)		-
Outras imparidades (perdas/reduções)		-
Aumentos/reduções de justo valor		-
Outros rendimentos e ganhos	2.3	89 184,41 €
Outros gastos e perdas	1.5	- 300,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		146 940,05 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1.4	- 131 803,99 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		15 136,06 €
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gasto similares suportados		-
Resultado antes de impostos		15 136,06 €
Imposto sobre o rendimento do período		-
Resultado Líquido do período		15 136,06 €



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20

Memória Justificativa

Conta de Exploração Previsional de 2023

Introdução

No Ano 2023 o Centro Social Polivalente de Ega continuará a desenvolver a sua atividade de âmbito social.

As previsões efectuadas contemplaram as respostas sociais, Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário e Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (E.R.P.I).

A Instituição também contemplou em sede de orçamento, a participação durante o ano 2023, no programa CLDS 4G - Contratos Locais de Desenvolvimento Social – 4ª Geração, o qual iniciou no decurso do ano 2020 e irá terminar a meio do ano 2023.

Notas justificativas

De seguida, iremos justificar os valores apresentados na Conta de Exploração Previsional para 2023:

1– Gastos

1.1– Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)

A Instituição prevê que o CMVMC atinja o valor de **235.083,86€**.

A previsão, desta rubrica, foi efetuada tendo em consideração, os consumos normais da Instituição e uma taxa de inflação previsional para 2023 de 4,83%.

Para estimarmos os consumos normais da Instituição para 2023, baseámo-nos nos gastos incorridos nos primeiros oito meses de 2022 e na manutenção do nível de atividades.

Salientamos que a taxa de inflação, que utilizámos nos cálculos orçamentais, resultou da média encontrada entre as previsões efectuadas pelo Banco de Portugal, pelo Banco Central Europeu e pelo Fundo Monetário Internacional e que existiam à data da elaboração desta conta de exploração previsional.

Quadro n.º 1	
CMVMC - Previsões	2023
Gasto com Géneros Alimentares	186 550,00 €
Gasto com Material Clínico	7 408,43 €
Gasto com Material Hoteleiro	2 660,66 €
Gasto com Material de Higiene	38 464,77 €
Total	235 083,86 €



1989-06-27

CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20

1.2 – Fornecimentos e Serviços Externos

A Instituição prevê que os Fornecimentos e Serviços Externos, no ano 2023, atinjam o valor de **179.432,69€**.

Nos cálculos efetuados nesta rúbrica de gastos, também tivemos em consideração os consumos normais da Instituição, a manutenção do nível de atividade e a taxa de inflação previsional para 2023 de 4,83%.

Quadro n.º 2	
Fornecimentos e Serviços Externos	Ano 2023
Trabalhos Especializados	19 268,87 €
Vigilância e Segurança	4 052,63 €
Honorários (recibos verdes)	28 362,28 €
Comissões Bancárias	319,54 €
Conservação e Reparação	
Conservação e Reparação - Viaturas	7 325,93 €
Conservação e Reparação - Sede e outros	4 475,93 €
Conservação e Reparação - Equipamentos	9 686,82 €
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	6 546,81 €
Livros e Documentação Técnica	14,94 €
Material de Escritório	3 217,94 €
Artigos para Oferta	225,00 €
Material Didático	1 687,21 €
Energia e Fluidos	
Eletricidade	22 867,47 €
Combustíveis	
Gasóleo - viaturas e outros	12 803,99 €
Água	12 515,10 €
Gás	34 820,90 €
Deslocações e Estadas	38,21 €
Comunicação	
Comunicação - Telefones	1 441,18 €
Comunicação - Correios	196,24 €
Comunicação - Outros	269,66 €
Seguros (viaturas, acid. pessoais, outros)	6 075,59 €
Contencioso e Notariado	263,84 €
Rouparia	208,02 €
Jornais e Revistas	95,00 €
Encargos de Saúde com Utentes	259,96 €
Fornecimentos e Serviços Externos CLDS 4G	2 393,63 €
Total da Previsão para 2023	179 432,69 €



A rubrica **Trabalhos Especializados** está relacionada com os contratos existentes com empresas prestadoras de serviços, nas áreas da medicina no trabalho, da segurança e higiene, da assistência informática, reabilitação cognitiva, do serviço *My Senior*, desinfectação entre outras.

Das previsões efetuadas nesta rúbrica de gastos, as efetuadas para o gás (34.820,90€), os honorários (28.362,28€) e a eletricidade (22.867,47€), são as de maior valor.

Os gastos previstos em sede de orçamento, para o programa CLDS 4G, serão objeto de reembolso pela totalidade.

1.3– Gastos com o Pessoal

Prevê-se que esta rubrica atinja o valor de **712.638,66€** em 2023.

As previsões foram feitas tendo por base os seguintes pressupostos:

- O ajustamento do quadro de pessoal com as contratações e atualizações para fazer face à manutenção da atividade da Instituição;
- A subida do Salário Mínimo Nacional em 2023;
- A continuidade do Programa CLDS 4G - Contratos Locais de Desenvolvimento Social, 4ª Geração, até meados do ano 2023;
- A manutenção da taxa contributiva das IPSS(s) em 22,30% em conformidade com o código contributivo da segurança social;
- A existência de 1 funcionária cujos vencimentos estão isentos de encargos para a segurança social, nomeadamente as trabalhadoras admitidas no âmbito dos contratos de emprego e inserção (CEI +).

Nas tabelas seguintes podemos observar os cálculos efetuados nesta rúbrica de gastos com mais detalhe:



1989-06-27

CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20

Quadro n.º 3					
Resumo – Previsão Gastos com o Pessoal 2023	Remuneração	Taxa S.Soc	Encargos	Outros	Total
	Anual				
Remunerações					
- Sujeitas Seg. Soc – TCO - IPSS	552 901,86 €	22,30%	123 297,11 €		676 198,97 €
- Sujeitas Seg. Soc – TCO – Projeto CLDS 4G	15 386,00 €	22,30%	3 431,08 €		18 817,08 €
- Isentas de Segurança Social					
- Falhas de caixa	348,00 €		- €		348,00 €
- Pessoal IEFP (CEI+)	6 336,96 €		- €		6 336,96 €
- Subsídios de refeição - Pessoal CLDS 4G	1 653,96 €				1 653,96 €
Seguro Acidentes Trabalho					
				9 283,69 €	9 283,69 €
Total	576 626,78 €	-	126 728,19 €	9 283,69 €	712 638,66 €

Quadro n.º 4	
Pessoal CLDS 4G	2023
1 Técnico Superior a 100%	7 693,00 €
1 Técnico Superior a 100%	7 693,00 €
Total de Remunerações Certas	15 386,00 €
Subsídio refeição	1 653,96 €
Encargos com Remunerações (TSU 22,30%)	3 431,08 €
Total de Gastos	20 471,04 €

Quadro n.º 5				
Ano 2023	n.º Pessoas	Vencimento	Sub. transp/mês	Gasto Anual
CEI +	1	477,18 €	50,90 €	6 336,96 €

1.4– Gastos de Depreciação e de Amortização

A previsão das depreciações para 2023 é de **131.803,99€**.

Este gasto representa o desgaste dos ativos fixos da Instituição, resulta da utilização das taxas de depreciação, calculadas de acordo com o período de vida útil dos activos fixos tangíveis e da data de utilização dos bens.

Esta previsão, também teve em consideração os activos fixos tangíveis existentes na Instituição, à data de elaboração deste orçamento e o orçamento de investimentos para 2023.

Quadro n.º 6	Gastos de Depreciação e de Amortização			
	Bens Adquiridos até 2021	Bens Adq em 2022	Bens a Adq em 2023	€uros Totais
Propriedades de Investimento	-	-	-	-
Activos Fixos Tangíveis				
<i>Edifícios e Outras Construções</i>	51 706,37 €	- €	- €	51 706,37 €
<i>Equipamento Básico</i>	38 256,09 €	266,39 €	1 249,50 €	39 771,98 €
<i>Equipamento Transporte</i>	7 392,95 €	5 068,95 €	5 600,00 €	18 061,90 €
<i>Ferramentas Utensílios</i>	-	-	-	-
<i>Equipamento Administrativo</i>	4 513,80 €	- €	-	4 513,80 €
<i>Taras e Vasilhame</i>	-	-	-	- €
<i>Outras Imobilizações Corpóreas</i>	6 369,94 €	1 980,00 €	9 400,00 €	17 749,94 €
	Total da previsão para 2023			131 803,99 €

1.5– Outros Gastos e Perdas

A previsão efetuada nesta rubrica está relacionada com o pagamento de quotas anuais à UIPSS e AEPN Portugal no valor de 300,00€.



2- Rendimentos

2.1– Serviços Prestados

Nesta rubrica de rendimentos a Instituição prevê obter no ano 2023 o valor de **682.293,60€**.

A previsão deste valor contempla os rendimentos provenientes das mensalidades dos utentes e quotizações dos sócios, como a seguir se demonstra:

2.1.1- A previsão das mensalidades dos utentes de Centro de Dia, Apoio Domiciliário e ERPI, foi efetuada atendendo ao valor médio da mensalidade paga pelos utentes de cada uma das respostas sociais e estima-se que atinja o montante de 679.401,60€, assim distribuído:

- Centro de Dia = 25 utentes x 252,50€ x 12 meses = 75.750,00€.
- Apoio Domiciliário = 30 utentes x 227,63€ x 12 meses = 81.946,80€.
- ERPI (Inclui utentes participados e particulares)
60 utentes x 724,59€ 12 meses = 521.704,80€.

2.1.2– Na previsão das quotas a receber em 2023 considerámos o número de sócios da Instituição na data de elaboração do orçamento e o valor da quota anual de cada um dos sócios, prevendo-se que esta rúbrica atinja o valor de 2.892,00€.

64 Sócios x 6€/ano	=	384,00€
189 Sócios x 12€/ano	=	2.268,00€
4 Sócios x 30€/ano	=	120,00€
2 Sócios x 60€/ano	=	<u>120,00€</u>
Total	=	2.892,00€



2.2- Subsídios à Exploração

Nesta rubrica de rendimentos, a Instituição prevê obter **502.917,25€** em 2023.

A previsão deste valor contempla rendimentos provenientes do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, do IEFP e do programa CLDS 4G, como a seguir se demonstra:

2.2.1– Os Subsídios à exploração que a Instituição receberá em 2023 serão, na sua maior parte, provenientes do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social (IGFSS), no âmbito dos acordos.

A previsão para 2023 é que do IGFSS se reconheça o valor de 474.624,72€.

Esta previsão teve em consideração, o número de utentes por valência contemplados nos acordos e o valor que a Segurança Social comparticipa por utente:

- Centro de Dia = 25 utentes x 147,00€ x 12 meses = 44.100,00€.
- Apoio Domiciliário = ((30 utentes x 309,65€) + (12 utentes x 178,45€)) x 12 meses =
= 137.170,80€.
- ERPI = 48 utentes x 493,67€ x 12 meses = 284.353,92€.
- Cantina Social = 10 refeições x 2,50€ x 30 dias/ mês x 12 meses = 9.000,00€.

2.2.2– Em 2023 a Instituição prevê o reconhecimento como rendimento de 5.153,52€, referente aos valores a reembolsar do Instituto de Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P), relativamente a 90% da bolsa atribuída à trabalhadora contratadas no âmbito dos Contratos de Emprego e Inserção (CEI+).

$$\text{Rendimento a reconhecer} = 1 \text{ CEI+} \times 429,46\text{€} \times 12 \text{ meses} = 5.153,52\text{€}.$$

2.2.3– Em 2023 relativamente ao programa CLDS 4G a Instituição também prevê o reconhecimento como rendimento de 23.139,01€.

Estes montantes correspondem ao valor dos gastos com o pessoal e com fornecimentos e serviços externos, que a instituição tem que pagar adiantadamente para depois ser reembolsada.

2.3– Outros Rendimentos e Ganhos

Esta rubrica contempla o reconhecimento contabilístico dos subsídios ao investimento em 2023 e prevê-se que atinja o valor de **89.184,41€**.

Os subsídios ao investimento serão imputados aos rendimentos à medida que as depreciações dos bens subsidiados forem contabilizadas.

No quadro seguinte podemos observar como foi feita a previsão para 2023:

Quadro n.º 7			
Descrição	Depreciação	Observações	Subs. a Diferir
Obras - Edifício ERPI	39 160,15 €	Objecto de subsídio – Seg. Social 95,00%	37 202,96 €
		Obj. de subsídio – Outras Entidades 5%	1 957,19 €
Equipamento Básico - ERPI	43 681,20 €	Obj. subsídio – Município Condeixa/Outros 86,05%	37 589,84 €
Obras - P.L.C.P.	861,22 €	Objecto de subsídio - PLCP 100%	861,22 €
Obras - Parque Infantil/Salão	484,62 €	Objecto de subsídio - Proder 75%	363,47 €
Equipamento projeto CLDS+	825,73 €	Objeto Subsídio – projeto CLDS+ 100%	825,73 €
Investimento em Equip. Ar condicionado	5 400,00 €	Objeto Subsídio – 100%	5 400,00 €
Viatura Elétrica (A adquirir em 2023)	5 600,00 €	Objeto Subsídio – 89%	4 984,00 €
		Previsão do Total a deferir em 2023	89 184,41 €

Resumo da Conta de Exploração Previsional para 2023

Quadro n.º 8	
GASTOS - Previsão 2023	€uros
CUSTO DAS MAT. CONSUMIDAS	235 083,86 €
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	179 432,69 €
GASTOS COM PESSOAL	712 638,66 €
DEPRECIACOES	131 803,99 €
OUTROS GASTOS E PERDAS	300,00 €
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	- €
TOTAL DE GASTOS	1 259 259,20 €
RENDIMENTOS - Previsão 2023	
SERVIÇOS PRESTADOS	682 293,60 €
SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	502 917,25 €
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	89 184,41 €
TOTAL DE RENDIMENTOS	1 274 395,26 €
RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL	15 136,06 €

Para o ano 2023 o Centro Social Polivalente de Ega prevê o seguinte:

- Que os gastos atinjam o valor de 1.259.259,20€.
- Que os rendimentos atinjam o valor de 1.274.395,26€.
- Que o Resultado Líquido do Exercício seja positivo no valor de 15.136,06€.



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20

1989-06-27

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS - ANO 2023

Nesta rúbrica, destacamos a previsão de aquisição de 1 viaturas, uma delas movida a eletricidade e para a qual se prevê obter um subsídio ao investimento no valor de 25.000,00€.

Também destacamos o investimento que se prevê efetuar de 57.000,00€ numa instalação de conjunto de painéis fotovoltaicos para autoconsumo de energia e em aparelhos de ar condicionado para quartos e salas de atividades e estar dos utentes. Para a concretização do investimento na aquisição dos equipamentos de ar condicionado, a Instituição prevê a candidatura a um subsídio ao investimento.

Em 2023, a Instituição prevê iniciar os trabalhos para construção de uma creche, pelo que ficam contemplados 30.000,00€, para o projeto de arquitetura e arranque dos trabalhos.

					€uros	
		Descrição	Totais	Autofinanciamento	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
+	43	Ativos Fixos Tangíveis				
		* Edifícios e outras construções	4.500,00€	4.500,00€	-	
		* Equipamento básico	3.000,00€	3.000,00€		
		* Equipamento de transporte	-	-		
		- Viatura elétrica 2 lugares	28.000,00€	3.000,00€	25.000,00€	
		* Equipamento administrativo	-	-		
		* Outros Ativos Fixos Tangíveis				
		- Painéis fotovoltaicos	20.000,00€	20.000,00€		
		- Equipamentos Ar Condicionado	137.000,00€	27.000,00€	110.000,00€	
+	44	Ativos Fixos Intangíveis	-	-		
+	453	Ativos Fixos Tangíveis em Curso				
		- Construção Creche	30.000,00€	30.000,00€		
+	455	Adiantam. por conta Investimentos	-	-		
-	459	Perdas por imparidades acumuladas	-	-		
Total			222.500,00€	87.500,00€	135.000,00€	-

Ega, 01 de Novembro 2022

Aprovado pela Direção,
07/11/2022

Aprovado pela Assembleia-Geral
26/11/2022

A Direção

João Luís Ribeiro
Fernando Louçã
Boi nardo Bojuko
Maria Helena de Almeida
António Pires Soares
Maria Helena Marques Alves Branco

A Mesa da Assembleia

Brune Filipa Pires do Santos
Raquel Rebelo Paulino
Fátima Rebelo

12