



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 2022



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 2022

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Ano 2022
Vendas e Serviços Prestados	2.1	693 687,24 €
Subsídios, doações e legados à exploração	2.2	533 913,96 €
Variação nos inventários da produção		-
Trabalhos para a própria entidade		-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	1.1	- 216 123,94 €
Fornecimentos e Serviços Externos	1.2	- 177 124,89 €
Gastos com o pessoal	1.3	- 697 638,95 €
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	96 744,57 €
Outros gastos e perdas	1.5	- 300,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		233 157,99 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1.4	- 125 151,78 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		108 006,21 €
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gasto similares suportados		-
Resultado antes de impostos		108 006,21 €
Imposto sobre o rendimento do período		-
Resultado Líquido do período		108 006,21 €



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 2022

Introdução

No Ano 2022 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 2022, no programa de Parcerias para o Impacto – “Desafio Sénior” e no programa CLDS 4G - Contratos Locais de Desenvolvimento Social – 4ª Geração, os quais iniciaram no decurso do ano 2020.

Notas justificativas

De seguida iremos justificar os valores apresentados na Conta de Exploração Previsional para 2022:

1– Gastos

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

A previsão do CMVMC é que este atinja o valor de **216.123,94€**.

Esta previsão foi efetuada tendo em consideração, os consumos normais da Instituição e uma taxa de inflação previsional para 2022 de 1,05%.

Para estimarmos os consumos normais da Instituição para 2022, baseámo-nos nos gastos incorridos nos primeiros oito meses de 2021 e na manutenção do nível de atividades.

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

Quadro n.º 1

CMVMC - Previsões	2022
Gasto com Géneros Alimentares	158 899,04 €
Gasto com Material Clínico	6 592,98 €
Gasto com Material Hoteleiro	3 099,44 €
Gasto com Material de Higiéne	47 532,48 €
Total	216 123,94 €



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 previsão dos Fornecimentos e Serviços Externos para 2022, é que estes atinjam o valor de **177.124,89€**.

Nos cálculos efetuados nesta rubrica de gastos, também tivemos em consideração os consumos normais da Instituição, a manutenção do nível de atividade e a taxa de inflação previsional para 2022 de 1,05%.

Quadro n.º 2	
Fornecimentos e Serviços Externos	Ano 2022
Trabalhos Especializados	11 186,76 €
Vigilância e Segurança	3 905,86 €
Honorários (recibos verdes)	20 351,22 €
Comissões Bancárias	393,06 €
Conservação e Reparação	
Conservação e Reparação - Viaturas	6 480,27 €
Conservação e Reparação - Sede e outros	3 171,06 €
Conservação e Reparação - Equipamentos	10 263,78 €
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	3 721,58 €
Livros e Documentação Técnica	33,35 €
Material de Escritório	2 312,09 €
Artigos para Oferta	224,33 €
Material Didático	159,90 €
Energia e Fluidos	
Eletricidade	17 393,03 €
Combustíveis	
Gasóleo - viaturas e outros	8 441,12 €
Água	13 643,03 €
Gás	29 662,05 €
Deslocações e Estadas	85,00 €
Comunicação	
Comunicação - Telefones	1 322,46 €
Comunicação - Correios	274,81 €
Comunicação - Outros	257,24 €
Seguros (viaturas, acid. pessoais, outros)	6 036,92 €
Contencioso e Notariado	75,79 €
Rouparia	695,00 €
Jornais e Revistas	95,00 €
Encargos de Saúde com Utentes	247,98 €
Fornecimentos e Serviços Externos CLDS 4G	5 744,72 €
Fornecimentos e Serviços Externos "Desafio Sénior"	30 947,48 €
Total da Previsão para 2022	177 124,89 €



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

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, desinfestação entre outras.

Das previsões efetuadas nesta rúbrica de gastos, as efetuadas para o gás (29.662,05€), os honorários (20.351,22€) e a eletricidade (17.393,03€), são as de maior valor.

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

1.3– Gastos com o Pessoal

Prevê-se que esta rubrica atinja o valor de **697.638,95€** em 2022.

As previsões foram feitas tendo por base os seguintes pressupostos:

- O ajustamento do quadro de pessoal com as contratações necessárias para fazer face à manutenção da atividade da Instituição;
- A subida do Salário Mínimo Nacional em 2022;
- A continuidade do Programa CLDS 4G - Contratos Locais de Desenvolvimento Social, 4ª Geração e do Programa de Parcerias para o Impacto – “Desafio Sénior”, os quais iniciaram no decurso de 2020;
- 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 2022	Remuneração Anual	Taxa S.Soc	Encargos	Total
Remunerações				
- Sujeitas Seg. Soc – TCO - IPSS	520 516,08 €	22,30%	116 075,09 €	636 591,17 €
- Sujeitas Seg. Soc – TCO – Projeto CLDS 4G	23 086,00 €	22,30%	5 148,18 €	28 234,18 €
- Sujeitas Seg. Soc – TCO – Desafio Sénior	13 298,60 €	22,30%	2 965,59 €	16 264,19 €
- Isentas de Segurança Social				
- Falhas de caixa	348,00 €		- €	348,00 €
- Pessoal IEFP (CEI+)	5 679,60 €		- €	5 679,60 €
- Subsídios de refeição - Pessoal CLDS 4G	1 653,96 €			1 653,96 €
Seguro Acidentes Trabalho	8 867,86 €			8 867,86 €
Total	573 450,10 €	-	124 188,85 €	697 638,95 €

Quadro n.º 4

Pessoal CLDS 4G	2022
1 Técnico Superior a 100%	15 386,00 €
1 Técnico Superior a 50%	7 700,00 €
Total de Remunerações Certas	23 086,00 €
Subsídio refeição	1 653,96 €
Encargos com Remunerações (TSU 22,30%)	5 148,18 €
Total de Gastos	29 888,14 €

Quadro n.º 5

Pessoal Programa Parcerias p/ o Impacto - Desafio Sénior	2022
1 Psicólogo a 50%	8 259,30 €
1 Administrativo a 25%	2 567,95 €
1 Ajudante de Ação Direta a 25%	2 471,35 €
Total de Remunerações Certas	13 298,60 €
Encargos com Remunerações (TSU 22,30%)	2 965,59 €
Total de Gastos	16 264,19 €

Quadro n.º 6

Ano 2022	n.º Pessoas	Vencimento	Sub. transp/mês	Gasto Anual
CEI +	1	435,90 €	37,40 €	5 679,60 €

1.4– Gastos de Depreciação e de Amortização

A previsão das depreciações para 2022 é de **125.151,78€**.

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, na data de elaboração deste orçamento e o orçamento de investimentos para 2022.

Quadro n.º 7	Gastos de Depreciação e de Amortização			
	Bens Adquiridos até 2020	Bens Adq em 2021	Bens a Adq em 2022	€uros Totais
Propriedades de Investimento	-	-	-	-
Activos Fixos Tangíveis				
<i>Edifícios e Outras Construções</i>	43 590,52 €	677,36 €	450,00 €	44 717,88 €
<i>Equipamento Básico</i>	38 304,81 €	-	499,80 €	38 804,61 €
<i>Equipamento Transporte</i>	- €	-	13 700,00 €	13 700,00 €
<i>Ferramentas Utensílios</i>	-	-	-	-
<i>Equipamento Administrativo</i>	4 214,70 €	104,51 €	-	4 319,21 €
<i>Taras e Vasilhame</i>	-	-	-	- €
<i>Outras Imobilizações Corpóreas</i>	7 449,88 €	- €	16 160,20 €	23 610,08 €
	Total da previsão para 2022			125 151,78 €

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€.



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

2- Rendimentos

2.1- Serviços Prestados

Nesta rubrica de rendimentos a Instituição prevê obter no ano 2022 o valor de **693.687,24€**.

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 691.347,24€, assim distribuído:

- Centro de Dia = 20 utentes x 240,48€ x 12 meses = 57.715,20€.

- Apoio Domiciliário = 35 utentes x 293,29€ x 12 meses = 123.181,80€.

- ERPI

48 utentes x 690,69€ x 12 meses = 397.837,44€

8 utentes x 1.173,05€ x 12 meses = 112.612,80€

510.450,24€

2.1.2- Na previsão das quotas a receber em 2022 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 rubrica atinja o valor de 2.340,00€.

52 Sócios x 6€/ano = 312,00€

159 Sócios x 12€/ano = 1.908,00€

2 Sócios x 60€/ano = 120,00€

Total = 2.340,00€



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

2.2- Subsídios à Exploração

Nesta rubrica de rendimentos, a Instituição prevê obter **533.913,96€** em 2022.

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

2.2.1– Os Subsídios à exploração que a Instituição receberá em 2022 serão, na sua maior parte, provenientes do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social (IGFSS), no âmbito dos acordos.

A previsão para 2022 é que do IGFSS se reconheça o valor de 445.842,72€.

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 = 20 utentes x 125,57€ x 12 meses = 30.136,80€.
- Apoio Domiciliário = ((35 utentes x 294,90€) + (17 utentes x 161,86€)) x 12 meses =
= (10.321,50€ + 2.751,62€) x 12 meses = 156.877,44€.
- ERPI = 48 utentes x 433,73€ x 12 meses = 249.828,48€.
- Cantina Social = 10 refeições x 2,50€ x 30 dias/ mês x 12 meses = 9.000,00€.



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

2.2.2– Em 2022 a Instituição prevê o reconhecimento como rendimento de 4.739,16€, 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+).

Rendimento a reconhecer = 1 CEI+ x 394,93€ x 12 meses= 4.739,16€.

2.2.3– Em 2022 relativamente ao programa CLDS 4G a Instituição também prevê o reconhecimento como rendimento de 35.942,21€ e relativamente ao programa Parcerias para o Impacto - Desafio Sénior, prevê o reconhecimento de 47.389,87€.

Estes montantes correspondem ao valor dos gastos com o pessoal e 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 2022 e prevê-se que atinja o valor de **96.744,57€**.

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 2022:

Quadro n.º 8

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 Energia renováveis	16 160,20 €	Objeto Subsídio – 80%	12 928,16 €
Viatura Elétrica (A adquirir em 2022)	6 600,00 €	Objeto Subsídio – 76%	5 016,00 €
Previsão do Total a diferir em 2022			96 744,57 €

Resumo da Conta de Exploração Previsional para 2022

Quadro n.º 9	
GASTOS - Previsão 2022	€uros
CUSTO DAS MAT. CONSUMIDAS	216 123,94 €
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	177 124,89 €
GASTOS COM PESSOAL	697 638,95 €
DEPRECIAÇÕES	125 151,78 €
OUTROS GASTOS E PERDAS	300,00 €
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	- €
TOTAL DE GASTOS	1 216 339,56 €
RENDIMENTOS - Previsão 2022	
SERVIÇOS PRESTADOS	693 687,24 €
SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	533 913,96 €
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	96 744,57 €
TOTAL DE RENDIMENTOS	1 324 345,77 €
RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL	108 006,21 €

Para o ano 2022 o Centro Social Polivalente de Ega prevê o seguinte:

- Que os gastos atinjam o valor de 1.216.339,56€.
- Que os rendimentos atinjam o valor de 1.324.345,77€.
- Que o Resultado Líquido do Exercício seja positivo no valor de 108.006,21€.



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

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS - ANO 2022

Nesta rúbrica, destacamos a previsão de aquisição de 2 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 97.000,00€ 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 deste investimento, a Instituição prevê utilizar 40.000,00€ recorrendo a autofinanciamento e utilizar 57.000,00€ provenientes de um subsídio ao investimento.

		€uros			
Descrição		Totais	Autofinanciamento	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
+	43 Activos Fixos Tangíveis				
	Edifícios e outras construções	4.500,00€	4.500,00€	-	
	Equipamento básico	3.000,00€	3.000,00€		
	Equipamento de transporte	-	-		
	- Viatura p/ transporte de utentes c/ mobilidade reduzida	35.500,00€	20.000,00€		15.500,00€
	- Viatura elétrica 2 lugares	33.000,00€	8.000,00€	25.000,00€	
	Equipamento administrativo	-	-	-	
	Outros Activos Fixos Tangíveis	97.000,00€	40.000,00€	57.000,00€	
+	44 Activos Fixos Intangíveis	-	-	-	
+	453 Activos Fixos Tangíveis em Curso				
+	455 Adiantam. por conta Investim.	-	-	-	
-	459 Perdas por imparid. acumuladas	-	-	-	
Total		173.000,00€	75.500,00€	82.000,00€	15.500,00€

Ega, 17 de Novembro 2021

Aprovado pela Direção,
17/11/2021

Aprovado pela Assembleia-Geral
27/11/2021

A Direção

A Mesa da Assembleia

A José Luís Reseiro
Fernando Louçã
António Quintana
Bernardo Espírito Santo
Yorl Carlos

Jorge Amaro
Bruno Filipe Reis dos Santos
Raquel Rebelo Paulo