



Em cada Idoso um livro da vida!

Orçamento Previsional
2024



Índice

1. **Análise Financeira Previsional**
 - 1.1. Demonstração de Resultados Previsionais
 - 1.2. Demonstração de Resultados Previsionais por valências.
 - 1.3. Investimentos.
 - 1.4. Financiamento do Investimento

2. **Estimativas dos rendimentos e gastos**
 - 2.1. Estimativas dos Rendimentos
 - 2.1.1. Prestação de Serviços
 - 2.1.2. Variações nos inventários da produção
 - 2.1.3. Subsídios, doações e legados à exploração
 - 2.1.4. Outros Rendimentos

 - 2.2. Estimativa de Gastos
 - 2.2.1. Custo das Mercadorias Vendidas e matérias consumidas
 - 2.2.2. Fornecimento e serviços Externos
 - 2.2.3. Gastos com o pessoal
 - 2.2.4. Outros Gastos

3. **Depreciações e Amortizações do exercício**

4. **Juros e gastos similares suportados**

5. **Imposto sobre o rendimento do exercício previsional**

6. **Resultado Líquido do Exercício (RLE) previsional**

del
maia
Chf
Chf

(1) Orçamento previsional para 2024

A inflação, medida pelo Índice Harmonizado de Preços no Consumidor (IHPC) deverá abrandar para 3,3 % para 2024, dos 5,3% do ano 2023. O IPC deverá desacelerar de 4,6% de 2023 para 2,9 para 2024, segundo as previsões macroeconómicas adjacentes à proposta de Orçamento do Estado para 2024 (Ministério das Finanças -OE2024).

A Economia deverá desacelerar em 2024, num contexto marcado pela persistência de um elevado grau de incerteza geopolítica, bem como por uma política monetária restritiva cujos efeitos ainda não se materializam em pleno,

Após crescer 2.2% em 2023, com uma evolução contida do crescimento em cadeia na segunda metade do ano, prevê-se que **o PIB cresça 1,5% em termos reais em 2024**. Em ambos os anos, o crescimento português situa-se acima da média da área do euro (conforme projeções BCE).

O Rendimento das famílias deverá crescer a um ritmo superior à taxa de inflação, enquanto o peso das remunerações no PIB se situará em 47,7%.

No mesmo sentido, o crescimento do investimento (FBCF) terá uma forte aceleração para 4,1%. Este valor representa, contudo, uma revisão em baixa face ao projetado no Programa de Estabilidade (5,3%), que resulta sobretudo dos efeitos do aumento dos custos de financiamento das empresas associadas à manutenção das taxas de juros em níveis elevados ao longo do ano.

O Emprego deverá crescer 0,4% em 2024, enquanto a taxa de desemprego se mantém inalterada nos 6,7% da população ativa (6 % em 2022)

(Fonte: OE 2024)

(<https://oe2024.gov.pt/>)



Previsão do Banco de Portugal

O Banco de Portugal, no dia 4 de outubro de 2023, em ligeira alta a inflação para este ano e para o próximo para 5,4% e 3,6%, respetivamente. Uma evolução que se deve sobretudo aos preços da energia. O supervisor espera, no entanto, que a taxa continue a reduzir-se.

No Boletim Económico de outubro, o BdP revê em alta de 0,2 pontos percentuais (pp.) em 2023 e 0,3 p.p. em 2024 a previsão do Índice harmonizado de preços no consumidor (IHPC) face a Junho, mas assinaia que "a inflação diminuiu nos últimos meses".

A instituição liderada por Dr. Mário Centeno prevê, assim, que a taxa de inflação caia para 5,4% em 2023, 3,6% em 2024 e 2,1% em 2025, o que considera ser "consistente com o objetivo de estabilidade de preços do Banco Central Europeu (BCE)".

Segundo o Banco de Portugal, a redução da taxa de inflação nos últimos meses "tem refletido a evolução dos preços dos bens, sobretudo energéticos e alimentares, mantendo-se o crescimento elevado dos preços dos serviços".

Contudo, na segunda metade de 2023 e primeira metade de 2024, a revisão em alta das taxas homólogas do IHPC face ao relatório de Junho decorre da componente energética, "refletindo a revisão da hipótese para o preço do petróleo".

O Banco de Portugal, prevê ainda que a inflação excluindo bens energéticos e alimentares passe de 5,6% este ano, caindo para 2,9% em 2024 e 2,2% em 2025.

(Fonte: Banco De Portugal)

Handwritten signature and initials in the top right corner.

Informação Interna Contabilística

Os Gastos e Ganhos foram calculados, tendo em conta as despesas e receitas realizadas no período de Janeiro a setembro de 2023.

O nosso Circumento Previsional será baseado com base na inflação apresentada pelo OE 2024, ou seja, com a taxa de 2,9%.

Os Salários mínimos com base no aumento previsto em lei de 7,32%.

As Rendas de 6,94%

As taxas de Juros conforme inflação prevista no OE2024

(Pêquisa em vários artigos, Contabilista Certificada)

1. Análise Financeira Previsional

1.1 Demonstração de Resultados previsionais

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA

PERÍODO: 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2024

€ / %

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento Previsional 2024	
	VALOR	%
Vendas e serviços prestados	629.086,80€	557,22%
Subsídios, doações e legados à exploração	608.148,96€	538,46%
Variação nos inventários da produção	2.680,11€	2,37%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 97.125,53€	-86,00%
Fornecimento e serviços externos	- 191.162,87€	-169,26%
Gastos com o pessoal	- 860.167,20€	-761,60%
Outras imparidades (perdas/reversões)	- €	0,00%
Aumento/ redução de justo valor	- €	0,00%
Outros rendimentos e ganhos	22.078,00€	19,55%
Outros gastos e perdas	- 595,45€	-0,53%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	112.942,82 €	100,00%
Gastos/reversões de depreciações e de amortizações	- 80.163,11€	-1,05%
Resultado operacional antes de gastos de financiamento e impostos	32.759,71€	98,95%
Juros e gastos similares suportados	- 10.414,52 €	-0,15%
Resultados antes de impostos	22.345,19€	98,88%
Impostos sobre o rendimento do período	- €	0%
Resultado líquido do período	22.345,19 €	98,88%

RLE (previsional) positivo de 22.345,19 € (vinte e dois mil e trezentos e quarenta e cinco euros e dezanove cêntimos).

[Handwritten signature]
C/10

1.2 Demonstração de Resultados Previsionais por valência

Centro Social Quinta do Monterroso

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Rubrica	ESTUTENTES + EXTRA		ESTUTENTES		ESTUTENTES		3 Instruções		6 PA MUIB S (7-PA)		100 famílias		Total
	ERR1		Centro Dia		Apoio Doméstico		POAPMC		Prog Alimentar		RSI		
	valor	%	valor	%	valor	%	valor	%	valor	%	valor	%	
51	Cursos Mensal Vendidos, Matrículas Consumidas	8189,28 €		11752 €		1120,00 €	- €	7725,95 €		240,00 €		97523,23 €	
	Descont. Abonados	8189,28 € 43,00%	11990,74 € 20%	400100 9,50%	- € 0%	7725,95 € 8,00%	- 20850 € 20%	94588,31 € 20%					
	Materiais/Cursos	41400 € 30,00%	8000 € 6%	2697 5%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	53838 € 20%					
52	Farmacêuticos e Serviços Externos	122402,58 €		2296152 €		12720,89 €		2072,00 €		1000,00 €		89102,67 €	
	Salicilato - Comprimidos 500mg/100mg	1800,00 € 100,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	1800,00 € 20%	
	Tetraciclina 500mg/100mg	400,00 € 31,80%	- € 0,00%	- € 0,00%	2477,28 € 38,4%	- € 0%	- € 0%	6488,88 € 20%					
	Paracetamol	8189,28 € 72,80%	2574,40 € 10,00%	1006,68 € 7,72%	82219 0,75%	- € 0,00%	100384 € 8,2%	21893,20 € 20%					
	Cefalosporina	2101,00 € 25,00%	325,45 € 4%	2825,61 € 32,0%	688,87 € 8,0%	188774 € 0,6%	147788 € 0,5%	8105,54 € 20%					
	Outros	7006,78 € 37,00%	8002,00 € 6%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	24158 € 9%	8052,87 € 20%					
	Agua	690,81 € 70,4%	171,45 € 9%	28,87 € 8,00%	28,86 € 0,00%	4034 € 4,00%	27283 € 1,0%	8887,71 € 20%					
	Serões e vacinas especiais - Polio	1738,97 € 80,00%	2880,74 € 20%	- € 0%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	61448,74 € 20%					
	Farmacêuticos e Serviços de Diagnóstico	2800,00 € 33,00%	3189 € 6%	10,00 € 1,50%	- € 0,00%	- € 0,00%	6000 € 1,50%	3189,07 € 20%					
	Medicamentos Externos	104100 € 77,80%	2270 € 4,00%	300 € 3,80%	28216 € 0,20%	1828 0,2%	382 € 0,2%	1342,88 € 20%					
	Remédios e Serviços Externos (1)	24000,00 € 89,80%	8000,00 € 17,4%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	4948 € 0,00%	34484,8 € 20%					
	Outros	- € 0,00%	- € 0%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%					
	Comunicação e Mensagem	80,00 € 0,00%	- € 0%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	80,00 € 20%					
	Outros	- € 0,00%	- € 0%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%					
	Artigos para venda	1800,00 € 85,00%	400 € 6%	3000 € 8,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	3000 € 0,00%	3800,00 € 20%					
	Outros	60,00%	- € 0%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%					
	Comunicação	2203,36 € 47,00%	808,88 € 8,50%	3918 € 8,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	11840 € 18,00%	4888,31 € 20%					
	Outros	14400 € 39,2%	4500 € 9%	10038 € 13,2%	- € 0%	- € 0%	8858 € 9,1%	1244,37 € 20%					
	Comunicação e Repetição de Exames	440,00 € 0,00%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	440,00 € 20%					
	Outros	4370,76 € 80,00%	608,14 € 0,00%	30831 € 0,00%	- € 0%	- € 0%	- € 0,00%	6988,90 € 20%					
	Outros	1885,75 € 71,8%	1881,85 € 8,80%	22020 € 8,45%	2125 € 1,7%	4868 € 2,8%	840 € 0,2%	18823,84 € 20%					
	Outros	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 20,00%	1800,00 € 0,00%	- € 0%	- € 0,00%	1800,00 € 20%					
	Outros	30450,00 € 70,00%	3790,00 € 20%	4580,00 € 0,00%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	43880,00 € 20%					
	Outros	- € 0,00%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%					
	Outros	5220,50 € 32,50%	475,85 € 7,00%	2875 € 7,00%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	6334,80 € 20%					
53	Outros Cursos e Passagens	532479,64 €		1128,20 €		22740,84 €		1089,53 €		4325,96 €		200748,24 €	881657,20 €
	Outros Cursos	42120,54 € 81,00%	2287,20 € 3,8%	8670,90 € 9,70%	1825,82 € 0,7%	33340 € 0,4%	8838,44 € 2,4%	187480,00 € 20%					
	Outros	5082,08 € 80%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	42384,00 € 20%					
	Outros	1897,04 € 34,00%	7683,4 € 8,2%	8896 € 0,00%	- € 0,00%	12389 € 2%	74330 € 0,00%	8188,74 € 20%					
	Outros	32860,30 € 61,7%	24720,18 € 30,2%	40579 € 3,8%	3888 € 0,2%	21887 € 0,4%	21000,32 € 20,7%	180627,73 € 20%					
	Outros	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0%					
	Outros	1215,57 € 42,8%	2716 € 12,5%	5235 € 9%	2834 € 0,7%	1588 € 0,8%	8878 € 0,4%	5280,76 € 20%					
	Outros	67000 € 35,7%	8000 € 0,00%	8000 € 0%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	60000 € 20%					
54	Depreciações e Reavaliações	87357,94 €		11289,42 €		9076,00 €		1841,55 €		847,33 €		383,83 €	89482,01 €
	Ativos Passivos	56703,43 € 65,0%	1127,0 € 4,0%	9000 € 0%	1800 € 2,1%	814,88 € 1%	384,58 € 1%	8818,7 € 20,00%					
55	Outros Custos Impostos	423,60 €		180,00 €		33,00 €		7,88 €		10,35 €		155,40 €	
	Outros	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0,00%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%					
	Outros	8439 € 80%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	8439 € 20%					
	Outros	22002 € 74%	8822 € 20%	408 € 1%	- € 0%	2216 € 4%	- € 0%	2010 € 20%					
	Outros	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%					
	Outros	1884 € 80%	880 € 20%	2494 € 0%	- € 0,00%	488 € 2%	888 € 0,00%	2494 € 20%					
56	Materiais e Peças Financiaras	780,00 €		1582,00 €		1841,65 €		- €		- €		- €	11414,33 €
	Outros	780,00 € 75,00%	1582,00 € 8%	1841,65 € 0,00%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	6445,2 € 20%					
	Outros	- € 0,00%	- € 0%	- € 0,00%	- € 0%	- € 0%	- € 0%	- € 0%					
Total Custos	79184,24 €		82488,76 €		128720,70 €		8303,34 €		14838,98 €		210359,93 €		1229648,88 €

Centro Social Quinta do Monterroso

[Handwritten signature]

	ERPI		Centro Dia		Apoio Domiciliar		PDAPMC		Prog Alimentar		RSU		Total	
	valor	%	valor	%	valor	%	valor	%	valor	%	valor	%	valor	%
72 Prestações de Serviços	466 722,46 €		55 802,67 €		72 064,85 €								614 590,00 €	
721 Mensalidades	466 221,45 €	100%	55 802,67 €	100%	72 064,85 €	100%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	620 589,00 €	100%
722 Despesas	500,00 €	0%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	500,00 €	0%
73 Valorização da Produção	2 144,00 €		- €		482,42 €		- €		62,82 €		- €		2 689,24 €	
731 Trabalho de Produção e Prod. Útil	2 144,00 €	100%	- €	0,00%	482,42 €	100%	- €	0,00%	62,82 €	100%	- €	0,00%	2 689,24 €	100%
74 Comparticipações e Subsidios à Exploração	210 499,56 €		6 999,40 €		22 264,24 €		6 800,00 €		6 300,00 €		210 499,56 €		459 362,76 €	
741 Centro Regional de Segurança Social	200 999,50 €	95,5%	6 999,40 €	100%	22 264,24 €	100%	- €	0,00%	6 300,00 €	100%	20 499,50 €	97,5%	387 062,64 €	84,3%
742 PDAPMC	- €	0%	- €	0%	- €	0%	6 800,00 €	100,00%	- €	0%	- €	0%	6 800,00 €	1,5%
743 CEF	20 000,00 €	9,5%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	20 000,00 €	4,4%
744 Outros	2 000,00 €	0,9%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	2 000,00 €	0,4%
75 Outros Rendimentos	18 994,00 €		1 429,60 €		1 447,50 €		- €		- €		- €		22 878,10 €	
751 Rend. Anon. - OI/TI	1 770,00 €	9,3%	- €	0,00%	530,00 €	36,6%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 460,00 €	6,4%
752 Outros rendimentos (Lido)	3 000,00 €	15,8%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 000,00 €	13,1%
753 Ganhos em Instrumentos Financeiros	2 500,00 €	13,2%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	2 500,00 €	10,9%
754 Dividendos	4 700,00 €	24,8%	600,00 €	42,0%	620,00 €	43,0%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	5 920,00 €	25,8%
755 Impostos sobre o rendimento	8 000,00 €	42,1%	1 800,00 €	125,9%	700,00 €	48,4%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 500,00 €	6,6%
76 Praxializa e Ganhos Extraordinários	- €		- €		- €		- €		- €		- €		- €	
761 Lucro	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0%
Total Receitas	801 244,70 €		69 231,67 €		124 449,34 €		6 800,00 €		6 362,82 €		212 499,56 €		1 218 892,77 €	
Prorrateio-Costas	- 4 452,47 €		- 22 421,91 €		- 1 739,23 €		- 6 822,28 €		- 4 482,28 €		- 1 889,26 €		- 32 727,15 €	

1.3 Investimento

Descrição	€					(3) Total do investimento
	(1)	Iva6%/ 23%				
	Investimento € (s/iva)	Tx IVA aplica	valor do IVA	Restituição iva AT50%	(2) iva suportado	
1. Ativos Fixos Tangíveis						
1.1 Terrenos e Recursos Naturais						
Plantação árvores	1000,00 €	6%	60,00 €	30,00 €	30,00 €	1.120,00 €
subtotal	1000,00 €		60,00 €	30,00 €	30,00 €	1.120,00 €
1.2 Edifícios e Outras Construções:						
Ampliação e conservação do edifício Quinta do	700.000 €	23%	161.000€	80.500 €	80.500,00€	1.022.000,00 €
Conservação e reparação no edifício	0,00 €	%		0,00 €		0,00 €
subtotal	700.000,00 €		161.000€	80.500	80.500 €	1.022.000,00€
1.3 Equipamento:						
Informativos, Básicos, Administrativos e	12.500,00 €	23%	2.875,00 €	1.437,50€	1.437,50€	18.250,00€
Outros ativos						
subtotal	12.500,00 €		2.875,00€	1.437,50	1.437,50 €	18.250,00 €
Total Ativos Fixos Tangíveis	713.500,00 €		163.935,00€	81.967,50	81.967,50	1.041.370,00 €
(4) Investimento Total (1)+(2)+(3)=						1.041.370,00 €

Relativamente ao Investimento relacionado com a Ampliação do edifício tem um prazo previsto para dois anos, com início nos finais de do exercício de 2023 e o "grosso modo" em 2024.

Por este motivo ter-se só mencionado no Orçamento para 2024. O Gasto de 95% da obra é de 2024.

Relativamente às Amortizações, serão consideradas quando finalizados, ou seja, finais 2024 e iniciais de 2025.

Estão agora consideradas como ativos fixos em curso como mapa abaixo:

Descrição	Orçamento 2024	
	Anual	%
45- Investimentos em curso		
45.3 - ATIVOS FIXOS TANGIVEIS EM CURSO		
Terrenos para Construção		
Edifícios e Outras Construções		
Projeto eficiencia Energetica		
Projeto Arquitetura		
Outros Equipamentos		
Total Ativos Fixos Curso	710.000,00€	100,00%

Regima das depreciações e amortizações; Decreto Regulamentar nº 25/2009 de 14 de Setembro. Tabela II – Taxas Genericas- Divisao I código 2015 , aplica a taxa de amortização de 2%, para quando começar a ser amortizado todo o bem.

Esta verba destina-se à construção de mais uma sala de visitas, balneários para funcionários e dois quartos de reserva para situações na área da Saúde.

Finalmente a verba para Plantação de arvores, esta destina-se á plantação de arvores de fruto, bem como arvores para ornamentação do espaço exterior envolvente da quinta Monterroso. Não sendo concluídas, ou mesmo, não sejam feitas as obras no mapa acima referidas, e tendo em conta que a Instituição adota o "Sistema de Normalização Contabilístico para as Entidades do Sector Não lucrativo, SNC-ESNL", as mesmas não produziram efeito no resultado do referido exercício, particularmente, na Demonstração de Resultados Previsionais, o qual teria por método do reconhecimento da depreciação da sua utilização.

Na coluna da Restituição do Iva 50%, solicitaremos o mesmo á Autoridade Tributaria, conforme Decreto-lei nº84/2017 de 21 de julho na redação atual.

O Orçamento de Estado para 2024, (proposta de Lei nº 116/XIV/3.ª) foi atualmente rejeitada em Assembleia da República e a qual irá apesentar a sua discussão e apreciação para o próximo ano, em que se discute o exercício de 2024.

1.4 Financiamento do Investimento

O Financiamento ao investimento, será através de um recurso à Banca –

Caixa Agrícola num montante de 880.000,00 €.

€/ %

Designação		
	Valor	%
INVESTIMENTO		
1. Activo Fixo Tangível	795.497,50 €	100,00%
Plantação Arvores	1 060,00 €	0,13%
Ampliação do edificio	780 500,00 €	98,11%
Conservação do Edificio	0,00 €	0,00%
Equipamento basico, admintrativo e informatico	13 937,50 €	1,75%
2. Activo Fixo Intangível	- €	0,00%
3. Invest Fundo Manéio	- €	0,00%
Total Aplicação de Fundos	795.497,50 €	100,00%

FINANCIAMENTO		
1. Capitais Proprios:		
Capital Social	- €	0,00%
Autofinanciamento	0,00 €	0,00%
Outros	- €	0,00%
Total Capitais Proprios	0,00 €	0,00%
FINANCIAMENTO		
2. Capitais Alheios:		
Emprestimos Bancarios	880.000,00€	100,00%
Emprestimos de Socios	- €	0%
Incentivos e Apoios do Estado	0,00 €	0%
Total capitais Alheios	880.000,00 €	100,00%
Total da Fonte dos Fundos do Investimento	880 000,00€	100,00%

2. Estimativas dos rendimentos e gastos

2.1 Estimativas dos Rendimentos

2.1.1 Prestação de Serviços

Designação	Orçamento provisional 2024						
	nº			valor em €			
	Cap (1)	Acordo seg social (2)	Ocupação (3)	Preço unit (medio)	Mensal	Anual	%
1. Prestação de Serviços							
1.1 Mensalidades utentes/clientes							
Estrutura Resid. Pessoas Idosas	52	47	52	734,35 €	38 185,95 €	458 231,45 €	72,84%
Apoio Domicilio	35	19	28	174,20 €	6 097,08 €	73 164,88 €	11,63%
Centro de Dia	12	5	12	681,05 €	7 932,58 €	95 190,87 €	15,13%
Sub total					52.215,57 €	626 586,80 €	99,60%
1.2 Programas							
RSI				- €	- €	- €	0,00%
Cantina Social				- €	- €	- €	0,00%
PO APMC				- €	- €	- €	0,00%
Sub Total				- €	- €	- €	0,00%
1.3 Quotizações e jolas							
Quotas associados				25,00 €	0,00 €	2 500,00 €	0,40%
Sub Total				25,00 €	0,00 €	2 500,00 €	0,40%
Total Prestação Serviços					47 657,75 €	629 086,80 €	100,00%
Nota:							
(1) Capacidade instalações							
(2) Nº utentes abrangidos no Acordo de Cooperação - Segurança Social							
(3) nº utentes na Institucionalizados na valência							

A rubrica Prestação de serviços da Valência ERPI, ao contrário do ano passado não se prevê aumento de 30,00€ por utente para fazer face ao aumento salarial.

Relativamente à valência Centro de Dia continua aberta, por ordens da DGS e Segurança Social, pelo menos com o preenchimento dos nº de acordos que temos perante a segurança social, ou seja, 5 utentes. Em 2024 prevê-se, já o preenchimento de toda a capacidade da Instituição, ou seja, 12 utentes (5 protocolados e 7 sem protocolo).

2.1.2. Variações nos inventários da produção

Designação	Orçamento previsional 2024		
	Mensal	Anual	%
2. Variação nos Inventarios da produção			
2.1 Ativos Biologicos			
Produtos da Quinta (1)	223,34 €	2 680,11 €	100,00%
Sub Total	223,34 €	2 680,11 €	100,00%
Total Variação nos Inventarios da produção	223,34 €	2 680,11 €	100,00%
Nota:			
(1) Produção da quinta			

Desta conta deriva todos os produtos produzidos na quinta.

Existe um funcionário afeto à quinta.

Basicamente a colheita dos bens são as couves, alfaces, entre outros produtos.

2.1.3 Subsídios, doações e Legados à Exploração

Designação	Orçamento provisorial 2024					
	nº			valor em €		
	Cap. (1)	Acord. o seg. social (2)	Grupos 80 (3)	Preço unit. (média/08)	Mensal	Anual
2. Subsídios, doações e Legados à exploração						
2.1 Subsídios do Estado e outros entes públicos						
2.1.1 (ISS)P - Centro Distrital						
Estrutura Resid. Pessoas Idosas	62	47	52		23.996,38€	283.996,56€
Estrutura Resid. Pessoas Idosas - dependências 2º grau						0,00 €
Estrutura Resid. Pessoas Idosas - vagas segurança Social						0,00 €
Total ERPI (7)					23.996,38 €	283.996,56€
Apelo Domicílio	35	19	28	- €	4.446,17 €	53.354,04€
Centro de Dia(4)	12	5	12	0,00 €	749,70€	8.996,40 €
Programa Emergência Alimentar * Cantina Social * (almoço)			250	- €	17.708,30€	212.499,96€
PO APMC -[5 Instituições Mediadoras)	7	5	7	3,00 €	652,00 €	8.352,00 €
			5	- €	- €	5.500,00 €
Sub Total(8)				3,00 €	23.596,20 €	288.152,40€
TOTAL (ISS)P - Centro Distrital (7)+(8)+(9)				3,00 €	47.592,58 €	572.148,96 €
2.2 Inatividade do Emprego e Formação Profissional (IEFP)						
CEI (5)			2	- €	0,00 €	10.500,00 €
Adaptar Social *				- €	- €	- €
Apelo à contratação			1	- €	0,00 €	14.500,00
Sub Total(10)				- €	0,00 €	25.000,00 €
Total Subsídios estado e outras entidades Públicas (9)+(10) + (11)					47.262,58 €	597.148,96 €
Donativos (12)					0,00 €	12.000,00 €
IAPMEI- RMMG(13)					0,00 €	- €
Total Subsídios outras entidades Públicas (12)+(13)+(14)						12.000,00 €
Total subsídios (11)+(14)					47.262,58€	609.148,96 €

Nota:

(1) Capacidade instalações

(2) Nº clientes abrangidos no Acordo de Cooperação - Segurança Social

(3) nº intervenções na institucionalidade na valência

(4) Centro de Dia (a ser encerrado) aberto na totalidade, por ordem do DGS e Segurança Social Resoluiu em 2022 apenas para que se preencha as as vagas disponibilizadas pela Segurança Social

(5) Contrato emprego e intervenção (CEI) tem a duração de 1 ano. No valor a receber no programa CEI, o valor da bolsa é igual ao indutor das Ações Sociais (IAS) Cancelamento a

maio 2023

As Bolsas e a contratação do IEFP tem 60% do valor do IAS

O valor das compensações financeiras da Segurança Social para as Valências ERPI, Apoio Domicílio e Centro de Dia, foram calculadas com base no Compromisso de Cooperação

Através da Adenda ao Protocolo celebrado entre o Setor Social e Solidário e o Governo Português, válido para o período de Janeiro 2021 a Dezembro 2022, e também com base no acordo pago no mês de Agosto 2023, no qual houve alterações e produziram efeitos para os meses seguintes

2.1.4 Outros Rendimentos

Designação	Orçamento previsual 2024		
	Mensal	Anual	%
3. Outros Rendimentos			
3.1 Rendimentos Suplementares			
Reembolso IRS	- €	0,00 €	0,0%
Outros- linde oxigenio	250,00 €	3.000,00 €	14,94%
Sub Total (1)	250,00 €	3 000,00 €	14,94%
3.2 Descontos Pronto Pagamento	- €	678,00 €	3,38%
3.3 Rendimentos em propriedades Investimento(4)	700,00 €	8 400,00 €	41,84%
3.4 Ganhos em Inventario	- €	2.500,00 €	12,45%
3.5 Imputação para subsidios ao Investimento (5)	- €	7 500,00 €	37,35%
3.6 Ganhos em outros Instrumentos Financeiros	€	0,00 €	0,00%
Sub Total(2)	700,00 €	19.078,00 €	85,06%
Total Outros Rendimentos (1)+(2)=(3)	700,00 €	20 078,00 €	100,00%

Nota:

(4) Aviso nº 20980-A/2023, de 30/10, determina a atualização do coeficiente 1,0694, para os diversos tipos de arrendamento rústico e urbano, em vigência no ano 2024.

(5) Subsidios ao Investimento de Obras no Lar, Mases e Carrinha, valores atribuidos pela Segurança Social

2.2 Estimativa de Gastos

2.2.1 Custo das Mercadorias Vendidas e matérias consumidas

Designação	Orçamento <i>previsional</i> 2024		
	Mensal	Anual	%
1. CMVMPC			
1.1 Produtos Alimentares	7 944,03 €	95 328,40€	98,15%
1.2 Sementes e corretivos(quinta)	104,81 €	1 257,77 €	1,29%
1.3 Material Clinico	44,95 €	539,36 €	0,56%
Total Outros Rendimentos (1)+(2)=(3)	8 093,79 €	97.125,53€	100,00%

Produtos Alimentares gastos na confeção dos pequenos almoços, almoços, lanches e jantares dos utentes de das valências ERPI, Centro Dia, Apoio Domicílio e Cantina Social. A rubrica Sementes e corretivos são os produtos gastos na quinta para a produção de hortaliça.

Quanto ao Material clínico, é o material que os enfermeiros/ medico / fisioterapeuta, gastam nos tratamentos dos nossos idosos, para a sua melhoria e o seu bem-estar físico e psicológico.

2.2.2 Fornecimento e serviços Externos

Designação	Orçamento previsual 2024		
	Mensal	Anual	%
Fornecimentos e Serviços Externos (1)			
Subcontratos			
Contratos de Assistencia	167,87 €	1.990,40€	1,04%
Serviços Especializados			
Trabalhos especializados	541,29 €	6.495,50 €	3,40%
Honorarios (2)	150,00 €	1.800,00 €	0,94%
Conserv. e rep. maq/edificio/equip	507,34 €	6.088,09 €	3,18%
Serviços Bancarios	527,83 €	6.334,00 €	3,31%
Outros Serv. Especializados(medico/enferm/fisiot)	3.625,00 €	43.500,00 €	22,76%
Materiais			
Ferram. E Utens. Desgaste rapido	259,99 €	3.119,87 €	1,63%
Material Didatico	11,67 €	140,00 €	0,07%
Material de escritorio	111,88 €	1.342,50 €	0,70%
Artigos para oferta	-	300,00 €	0,16%
Energias e Fluidos			
Eletricidade	1.757,93 €	21.095,20 €	11,04%
Combustiveis :	-		
Gasoleo/ Gasolina	677,99 €	8.135,84 €	4,26%
Gás Natural	671,05 €	9.328,84 €	4,21%
Lenha e Pellets 6mm	1.120,73 €	13.448,71 €	7,04%
Água	818,17 €	9.817,71 €	5,14%
Deslocações e Estadas			
Portagens	- €	- €	0,00%
Serviços Diversos			
Rendas e alugures (3)	2.874,29 €	34.491,48 €	18,04%
Comunicação	408,01 €	4.896,13 €	2,56%
Seguros(viaturas/ multi-riscos)	287,86 €	3.214,37 €	1,68%
Contencioso e Notariado	6,67 €	80,00 €	0,04%
Despesas de Representação	0,00 €	0,00 €	0,05%
Limpeza, hiegiene e conforto	1.401,70 €	16.820,45 €	8,80%
Total dos Fornecimentos e Serviços Externos	15.930,24 €	191.162,87 €	100,00%

2.2.3 Gastos totais com o pessoal

Gastos Totais com Pessoal

Descrição	Orçamento 2024							Total	%
	Valências			Protocolos					
	ERPI	Apoio Domicílio	Centro Dia	RSI	PO APMC	Cantina Social			
Gastos Com Pessoal									
Remunerações									
Salários	308.734,60 €	54.636,40 €	20.002,44 €	132.313,80 €	1.234,80 €	2.878,78 €	519.550,80 €	92,00%	
IEFP (IEFP)	12.384,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	12.384,00 €	1,00%	
Subsídio Alimentação	4.897,88 €	249,50 €	599,04 €	8.820,00 €	120,24 €	33,38 €	14.719,92 €	1,73%	
Subsídio Férias	26.806,59 €	4.727,19 €	1.746,04 €	11.488,20 €	107,52 €	234,38 €	46.089,90 €	5,26%	
Subsídio Natal	26.806,59 €	4.727,19 €	1.746,04 €	11.488,20 €	107,52 €	234,38 €	46.089,90 €	5,26%	
Auternidades	12.894,48 €	2.189,68 €	950,04 €	5.304,80 €	55,44 €	133,55 €	21.528,00 €	2,50%	
Subsídio Turno	3.400,25 €	- €	- €	- €	- €	- €	40.803,00 €	1,70%	
Subsídio caixa	327,60 €	275,84 €	93,60 €	11,64 €	- €	- €	708,48 €	0,08%	
Totais remunerações	433.704,54 €	66.705,90 €	25.137,20 €	189.386,44 €	1.625,52 €	3314,40 €	699.874,00 €		
Encargos s/ Remunerações									
Encargos s/ Remunerações	92.652,30 €	14.819,75 €	5.472,01 €	36.806,32 €	335,88 €	731,67 €	160.027,73 €	1,44%	
Seguros	3.987,10 €	619,98 €	743,83 €	743,83 €	- €	123,99 €	6.198,71 €	0,56%	
Totais Encargos s/ Remunerações	96.639,40 €	15.439,71 €	6.215,84 €	36.550,15 €	335,88 €	855,66 €	166.226,44 €		
Totais Gastos com Pessoal	530.343,94 €	82.145,61 €	31.353,04 €	205.936,59 €	1.961,20 €	4.170,06 €	866.100,44 €		
Outros Gastos em Pessoal									
Segurança e Saúde no Trabalho	725,57 €	361,85 €	311,66 €	483,75 €	28,33 €	120,60 €	2.031,76 €	0,24%	
Medicina no trabalho	650,00 €	162,00 €	65,50 €	325,00 €	- €	32,50 €	1.235,00 €	0,14%	
Resumo dos colaboradores	670,00 €	50,00 €	80,00 €	- €	- €	- €	800,00 €	0,09%	
Totais Outros Gastos em Pessoal	2.045,57 €	573,85 €	457,16 €	808,75 €	28,33 €	153,10 €	4.066,76 €		
Totais Gastos com Pessoal									
Colaboradores:	30	5	2	10	0	2	47+2		
Totais Gerais	532.579,51 €	82.719,46 €	31.810,20 €	206.745,34 €	1.989,53 €	4.323,16 €	860.167,20 €	100,00%	



Nota: A Proposta de Orçamento de Estado para 2024/(OE), remete esta matéria para negociações em reuniões com a Concertação Social, as quais se encontram a analisar. Note-se que, o programa do Governo aprovou o ajustamento do SMN para 820,00 € a produzir efeito a Janeiro de 2024.

Nesta Instituição existe a política de todas as colaboradoras á exceção das do RSI (porque têm protocolo com a segurança social) no início do ano, receberem 30,00 acima do salário atual. No IEFP candidata-mo nos para dois programas de CEI para a valência ERPI. Temos cinco colaboradoras de baixa, duas das quais cozinheiras uma auxiliar cozinha, e uma Trabalhadora Geral e uma ajudante ação direta. Temos também a mais de três anos duas de baixa perlongada á espera de reforma. O que prefaz 7 funcionarias no desativo.

2.2.4 Outros Gastos

Designação	Orçamento previsional 2024		
	Mensal	Anual	%
Outros Gastos (1)			
Impostos			
Impostos diretos (IMI / AIMI)	64,93 (1)	64,93 €	10,90%
Impostos Indirectos	- €	- €	0,00%
Taxas	- €	281,12 €	47,22%
Outros Gastos:			0,00%
Correcção anos anteriores	- €	- €	0,00%
Quotizações	- €	249,40 €	41,88%
Outros não especific. (Multas fiscais / não fiscais)	- €	- €	0,00%
Total dos Fornecimentos e Serviços Externos	64,93€	595,45 €	100,00%

(1) IMI pago em 2 prestações

NOTA:

IMI- Calculado com base nos nossos prédios rústicos de Sandomil, Sazes da Beira, Carvalhinha *3, Travessa-Folhadosa e em Paradas. E nos prédios Urbanos em São Romão e em Catraia de São Romão.

O AIMI é, como o nome indica, um Adicional ao IMI (Imposto Municipal sobre Imóveis), pago por proprietários com um património imobiliário com valor mais elevado.

Incide sobre a soma do Valor Patrimonial Tributário (VPT) de todos os prédios urbanos habitacionais ou terrenos com licença para construção que alguém possui a 1 de janeiro do ano a que este imposto respeita.

Este imposto aplica-se a pessoas (singulares e coletivas) que, a 1 de janeiro de cada ano, estejam identificadas na matriz predial como titulares de prédios urbanos para habitação ou terrenos para construção. foi calculado com base nos nossos prédios Urbanos em São Romão e em Catraia de São Romão.

Quotizações – A Direção da Cnis propôs aumento de Quotizações já para 2024.As quotas pagas a estas Entidades: CNIS e UDIPSS-quarta tem como finalidade a representação o apoio e preservação de identidade das instituições particulares de solidariedade social (designada também por IPSS) do distrito da Guarda, na área da Acção social, junto dos mais carenciados, promovendo a solidariedade social e o voluntariado.

3. Depreciações e Amortizações do exercício

Descrição	Orçamento 2024	
	Anual	%
Depreciações e Reintegrações		
I. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		
Terrenos para Construção	- €	0,0%
Edifícios e Outras Construções	62 512,39 €	77,96%
Equipamentos Básicos	6 843,34 €	8,53%
Equipamentos de Transporte	8 115,60 €	10,12%
Equipamento Administrativo	2 711,78 €	3,38%
Total Depreciações AFT	80.183,11 €	100,00%
II Ativos Intangíveis		
Projectos de Desenvolvimento	- €	0,00%
Programas de Computação	- €	0,00%
Total Amortizações AI	- €	0,00%
Total Depreciações e Amortizações	80 183,11 €	100,00%

Handwritten signature and initials in the top right corner.

4. Juros e gastos similares suportados

Designação	Orçamento previsual 2024		
	Mensal	Anual	%
Gastos Financeiros (1)			
Juros Suportados	867,88 €	10.414,52 €	100,00%
Outros gastos de Financiamento	- €	- €	0,00%
Total dos Fornecimentos e Serviços Externos	867,88 €	10.414,52 €	100,00%

Juros suportados - Nesta rubrica estão mencionados todos os juros suportados com a banca desde os juros com financiamentos obtidos, com as contas caucionadas, cheques descobertos, juros moras/ empréstimos obtidos e juros s/ conta corrente e novo empréstimo com a CA onde foi feita contrato mútuo com Hipoteca. É o aumento previsto pela OE/2024 de 4,10%.

Handwritten signature and initials:
 [Signature]
 [Initials]

5. Imposto sobre o Rendimento

€/%

Designação	Orçamento 2024	
	Valor	%
Apuramento do Imposto s/ Rendimento (IRC)		
1. Rendimento		
1.1 Vendas e Prestações de Serviços	- €	0,00%
1.2 Outros Rendimentos	- €	0,00%
Total Rendimentos	- €	0,00%
2. Gastos		
2.1 C.MVMPC	- €	0,00%
Total Gastos	- €	0,00%
3. RESULTADOS ANTES IMPOSTOS		
4. IMPOSTOS		
4.1 TAXA de IRC (Taxa Interioridade)	12.5%	0,00%
4 Imposto s/ rendimento do período (IRC)	- €	0,00%

A Instituição é isenta de IRC, conforme dispõe alínea a) do nº1 do art.º 2º do Código deste imposto (CIRC). E não exercendo a título principal, atividades de natureza comercial, industrial ou agrícola.

A nossa instituição obtém diferentes tipos de rendimentos destinados ao exercício dos fins estatutários, como quotas dos associados (reduzido), subsídios de diversas entidades públicas e privadas e doações.

Obtemos também rendimentos pela prestação de serviços no exercício dos fins estatutários.

Rendimentos esses, são considerados como rendimentos obtidos sem fins lucrativos, isentos de IRC, nos termos do art.º 9º, 10º e 11º do código desse imposto, do Estatuto dos Benefícios Fiscais (EBF) ou de outras legislações avulsas (como informações vinculativas).

Estas isenções de IRC podem ser obtidas em função das características da própria entidade, designadamente como isenções subjetivas. Os exemplos da aplicação dessas isenções subjetivas são as isenções para as IPSS (que é o nosso caso), Para Entidades do setor público ou entidades com estatutos públicos (artigo 10º do CIRC).

Se a Instituição tivesse alguma atividade sujeita a IRC, a taxa aplicável seria a de 21%, mas como estamos abrangidos pelo interior, beneficiamos do regime de redução taxa de interioridade, ou seja, aplicar-se-ia, uma taxa de 12,5 %.

7. Resultado Líquido do Exercício (RLE) Previsional

Resultado líquido do período	22 345,19 €
-------------------------------------	--------------------

RLE (previsional) positivo de 22.345,19 € (Vinte e dois mil trezentos e quarenta e cinco euros e noventa e dezanove cêntimos).

OCC

Anabela Ferreira

74347

Os Membros da Direção


Luís Branquinho 
Margarida
Ricardo Zoto



Fim

Em cada Idoso um livro da vida!