



Fundada no dia 27 de Dezembro de 1993
Instituição Particular de Solidariedade Social

Mapas Orçamentais

para o

Exercício de 2023

Ex.mo(s) Sócio(s)

Os Mapas Orçamentais Anuais para 2023 (no final deste documento), agora apresentados a V.(s) S^a.(s) para apreciação e votação e elaborados em conformidade com o pretendido pelo ISS- Instituto de Segurança Social, IP e de acordo com os estatutos em vigor na Instituição e que passamos a esclarecer.:

Notas Explicativas

Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos

Identificação da Instituição:

Nome: Associação de Beneficência Cultural e Recreativa da Freguesia de Lagarinhos

NIF: 503 123 676

NISS: 20004853831

Mapa de Gastos com o Pessoal

Neste momento existem 20 funcionárias (das quais duas estão abrangidas por um programa do IEFP – Emprego protegido), 2 pessoas colocadas pelo programa CEI /CEI+ (Contrato Emprego e Inserção) e 1 pelo programa Estágio. Nesta área, houve necessidade de organizar equipa e apostar num grupo coeso e permanente.

Mapa de Depreciações e Amortizações - Ativos Fixos Tangíveis

Amortizações baseadas em ativos fixos tangíveis de Ano N

Mapa de Exploração Previsional

72 Prestações de Serviços

721 Mensalidades (Utentes)

Número de utentes distribuídos pelas valências:

Apoio domiciliário - **31**

Centro de Dia - **17**

Cantinas sociais - **10**

Creche - **11**

ATL - **10**

Pré-escolar - **16**

Prevê-se um aumento nas valências de 10€ mensais, tendo em conta o serviço prestado e a taxa de inflação prevista para 2023.

722 Quotizações de sócios

Actualmente a Instituição conta com 125 sócios pagantes.

75 Subsídios Doações e Legados à Exploração

7511 Segurança Social

São apoiados pela Seg social:

utentes em creche - **6**

utentes em SAD (Serviço de apoio domiciliário) - **30**

utentes em CD (centro de dia) - **10**

utentes em cantinas sociais - **10**

7518 Município de Gouveia

Protocolo da Escola com uma verba anual paga por duodécimos, sendo o protocolo o ano escolar.

Pagamento das refeições com os Utentes do ATL

7518 IIEFP

Valor das candidaturas dos CEI / Estágio / Emprego Protegido

78 Outros rendimentos e Ganhos

7885 Valor do IRS que se recebe pelo 0.5% nas declarações de IRS às IPSS. Neste caso estamos a calcular um valor tendo por base o que se recebeu do IRS relativo ao ano de 2020.

79 Juros, dividendos e outros rendimentos similares

7984 Donativos

Uma vez que a Instituição quer dar continuidade ao seu plano de atividades, vamos continuar a apelar à entrega de Donativos para o mesmo.

61 Custo das Matérias Consumidas 61611 Géneros Alimentícios

- atualização de 7,5%

62 - Fornecimentos e Serviços Externos

624 Energia e Fluidos

- atualização de 3,0%

626714 Limpeza, Higiene e Conforto

Artigos de limpeza, higiene e conforto

- atualização de 7,5%

63 - Gastos com o Pessoal

- Foi tido em conta o quadro de pessoal atrás descrito e sabendo que o aumento no salário mínimo ronda os 8% prevê-se um aumento que ronda os 5% nos restantes salários não se sabendo ainda qual o aumento que o CCT (Convenção Coletiva de Trabalho) das IPSS vai acordar para 2023.

64 - Gastos de Depreciação e Amortização

As praticadas pelo Decreto Regulamentar nº 25/2009, de Setembro

Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos

Durante este ano de 2022 houve um investimento em duas carrinhas, pois houve a necessidade de alterar a frota, uma vez que os gastos com algumas carrinhas são demasiado elevados.

Mesmo com uma gestão rigorosa, com o empenho, colaboração e ajuda de todos, dada a elevada estrutura de gastos necessária para satisfazer todas as condições e o bem estar dos nossos utentes, prevê-se um resultado líquido positivo de 135,37€. É necessário continuar a persistir numa gestão rigorosa, uma vez que é imprescindível ter uma almofada financeira para alguma eventualidade que possa ocorrer, pois é uma Instituição com bastantes utentes, que tem carrinhas na rua diariamente e que o desgaste das mesmas são grandes, bem como todos os utensílios usados durante o ano para o bem estar dos utentes.

Lagarinhos, 08 de novembro de 2022

O Contabilista Certificado

Isabel Maria da Silva Dias
CC nº.74207

A Direcção,

CLASSE 7		RENDIMENTOS	
CONTA	RUBRICA	ANO 2023	30.09.2022
71	VENDAS	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	202 583,13	143 796,10
721	MENSALIDADES	200 708,13	142 431,10
722	QUOTAS + JOIA	1 875,00	1 365,00
73	VARIAÇÃO 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	184 898,03	141 791,63
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	183 898,03	141 175,63
7511	ISS, IP	132 291,87	99 218,90
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS - Municipio	21 606,17	16 204,62
7513	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS - IEF	30 000,00	25 752,11
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	1 000,00	616,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00	0,00
754	LEGADOS	0,00	0,00
76	REVERSÕES	0,00	0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	0,00
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00
763	DE PROVISÕES	0,00	0,00
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00	0,00
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00	0,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	700,00	660,07
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00	0,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	700,00	660,07
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00	0,00
7885	Restituição de Impostos	700,00	660,07
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	31 697,83	24 405,04
791	Juros	0,00	0,00
798	Donativos	31 697,83	24 405,04
7983	Donativos em especie	27 777,83	20 833,37
7984	Donativos Monetários	3 920,00	3 571,67
TOTAL RENDIMENTOS		419 878,99	310 652,84

CLASSE 6		GASTOS	
CONTA	RUBRICA	TOTAL	30.09.2022
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	82 041,69	63 536,85
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	67 352,05	72 214,25
621	SUBCONTRATOS	0,00	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	15 473,01	30 649,23
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	7 355,95	17 247,24
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	86,10	86,10
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	0,00	0,00
6224	HONORÁRIOS	350,00	332,10
6225	COMISSÕES	0,00	0,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	7 500,00	12 899,03
6228	OUTROS	0,00	0,00
229	Serviços Bancários	180,96	84,76
623	MATERIAIS	2 809,88	2 107,41
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1 667,35	1 250,51
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	795,44	596,58
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00	0,00
6235/6238	OUTROS	347,09	260,32
624	ENERGIA E FLUIDOS	35 805,85	28 148,00
6241	ELETRICIDADE	8 558,51	6 756,72
6242	COMBUSTÍVEIS (Gasoleo e Gas)	26 124,85	20 624,88
6243	ÁGUA	443,59	327,45
6248	OUTROS	678,91	438,95
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00	0,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	0,00	0,00
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	0,00	0,00
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00	0,00
6258	OUTROS	0,00	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	13 263,31	11 309,61
6261	RENDAS E ALUGUERES	3 360,00	2 520,00
6262	COMUNICAÇÃO	1 550,40	1 162,80
6263	SEGUROS	2 554,74	2 104,74
6264	ROYALTIES	0,00	0,00
6266	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00	0,00
6267	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00	0,00
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	5 798,17	5 522,07
6268	OUTROS SERVIÇOS	0,00	0,00
63	CUSTOS COM O PESSOAL	259 798,47	187 771,29
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	216 575,80	154 697,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	216 575,80	154 697,00
633	BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,00
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6332	PESSOAL	0,00	0,00
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6342	PESSOAL	0,00	0,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	39 642,67	29 732,00

6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6352	PESSOAL	39 642,67	29 732,00
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	2 280,00	2 090,67
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6362	PESSOAL	2 280,00	2 090,67
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6372	PESSOAL	0,00	0,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1 300,00	1 251,62
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6382	PESSOAL	1 300,00	1 251,62
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	10 495,30	7 307,80
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	10 495,30	7 307,80
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00	0,00
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00
651	DE DÍVIDAS A RECEBER	0,00	0,00
652	DE INVENTÁRIOS	0,00	0,00
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00	0,00
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00	0,00
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00	0,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	56,11	154,86
681	IMPOSTOS	0,00	0,00
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00	0,00
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	56,11	154,86
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00
6882	DONATIVOS	0,00	0,00
6883	QUOTIZAÇÕES	56,11	56,11
688 4/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	98,75
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	0,00	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
TOTAL GASTOS		419 743,62	330 985,05
CLASSE 8	RESULTADOS		
	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	135,37	
	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00	
	RESULTADO LÍQUIDO	135,37	