



**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ANO DE 2023**

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

A previsão do orçamento para 2023, teve por base a manutenção do nº de utentes que estiveram nos primeiros 9 meses do ano de 2022 ou seja, 4 utentes em Centro de Dia e 15 em Lar.

RENDIMENTOS

As mensalidades foram atualizadas com a taxa da inflação prevista 4%. Tal como se referiu anteriormente não se prevê um aumento do nº médio de utentes.

A comparticipação dos familiares está calculada com base na média nas comparticipações pagas nos meses de Janeiro a Setembro de 2022, acrescidas da taxa da inflação prevista.

Também está previsto a continuação com a Segurança Social, do protocolo de 15 utentes em Lar de Idosos, 4 em Centro de Dia e o extra acordo referente a dois utentes com esta entidade.

Outros Rendimentos, está previsto receber a quotização mensal dos associados. Foi ainda considerado neste orçamento a parte proporcional dos subsídios recebidos pelos investimentos efetuados nos anos anteriores, uma vez que não se prevê o recebimento de qualquer subsídio para investimento no ano de 2023.

GASTOS

Os gastos com produtos alimentares foram calculados com base na média dos meses de Janeiro a Setembro de 2022, acrescidos da taxa de inflação de 4%.

Os custos com o Pessoal estão apenas acrescidos da taxa de 7.8%, taxa de aumento do salário mínimo, uma vez que não se prevê qualquer alteração no quadro de pessoal para o ano de 2023.

Os Gastos com Fornecimentos Serviços Externos estão calculados com base na média dos meses de Janeiro a Setembro do corrente ano, acrescidos da taxa de inflação de 4%.

Os Gastos com Depreciação e Amortização estão previstos os mesmos valores do ano anterior uma vez que não está previsto qualquer alteração nos ativos fixos tangíveis.

Conta de Exploração Previsional - Ganhos 2023 SNC/ESNL

CONTA	PROVEITOS	Valor em Euros	
71	Vendas.....		0,00
72	Prestações de Serviços:		
721	Quotas dos utilizadores.....	148.742,41	
722	Quotizações e jóias.....	1.200,00	
72-721/2	OUTROS (comparticipação de familiares e serviços secundários).....	14.174,16	164.116,57
75	Subsídios, doações e legados à exploração		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	107.768,16	
752	Subsídios de outras entidades.....	16.382,28	
753	Doações e heranças.....	15,01	
75-(7511+752/3)	OUTROS.....	597,33	124.762,79
73	Variações nos inventários da produção		0,00
74	Trabalhos para a própria entidade		0,00
76	Reversões		
761	De depreciações e de amortizações.....	0,00	
762	De perdas por imparidade.....	0,00	
763	De provisões.....	0,00	
76-(761/3)	OUTROS.....	0,00	0,00
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		0,00
78	Outros rendimentos e ganhos		
781	Rendimentos suplementares.....	709,04	
78-781	OUTROS.....	0,00	709,04
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares		
791	Juros obtidos.....	0,00	
79-791	OUTROS.....	0,00	0,00
	(B).....		289.588,40

Os RENDIMENTOS foram calculados, tendo em conta a receita realizada no período de JANEIRO A SETEMBRO DE 2022

O índice de inflação foi calculado á taxa de 4 % para o ano de 2023,

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2023 SNC/ESNL

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	34.676,65	
61-612	OUTROS.....	0,00	34.676,65
62	Fornecimentos e serviços externos:		
621	Subcontractos.....	0,00	
622	Serviços especializados.....	13.108,89	
623	Materiais.....	4.308,36	
624	Energia e fluidos.....	19.584,73	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	0,00	
626	Serviços diversos.....	3.970,42	
6267	Limpeza, higiene e conforto	9.920,59	
62-621/6	OUTROS.....	0,00	50.892,99
63	Gastos com o Pessoal:		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....	0,00	
632	Remunerações do pessoal.....	162.656,53	
635	Contribuições Segurança Social.....	36.272,41	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	2.226,23	
*	OUTROS.....	0,00	201.155,17
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:		
681	Impostos.....	0,00	
68-681	OUTROS.....	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização:		
641	Propriedades de investimento.....	0,00	
642	Activos fixos tangíveis.....	1.757,50	
643	Activos intangíveis.....	0,00	
64-641/3	OUTROS.....	0,00	1.757,50
69	Gastos e perdas de financiamento:		
691	Juros suportados.....	0,00	
69-691	OUTROS.....	0,00	0,00
	(A).....		288.482,32
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		1.106,08

* = 63-(631/2+635/6)

Os GASTOS foram calculados, tendo em conta a despesa realizada no período de **JANEIRO a SETEMBRO de 2022**

O índice de inflação foi calculado a taxa de 4% para o ano de **2023**.