

Associação de Reformados, Pensionistas e Idosos da Buraca - Orçamento 2023

CONTA	RUBRICA	SAD	CC	TOTAL
71	VENDAS	0,00	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	92 400,00	6 000,00	98 400,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	92 400,00	0,00	92 400,00
722/728	OUTROS SERVIÇOS	0,00	6 000,00	6 000,00
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00	0,00	0,00
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00	0,00	0,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	122 039,19	6 300,00	128 339,19
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	122 039,19	3 100,00	125 139,19
7511-4	ISS, IP	122 039,19	0,00	122 039,19
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	0,00	3 100,00	3 100,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	0,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00	3 200,00	3 200,00
75311	Dinheiro	0,00	3 200,00	3 200,00
754	LEGADOS	0,00	0,00	0,00
76	REVERSÕES	0,00	0,00	0,00
761	DE DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00	0,00
763	DE PROVISÕES	0,00	0,00	0,00
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00	0,00	0,00
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00	0,00	0,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	2 400,00	13 000,00	15 400,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	1 350,00	8 000,00	9 350,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 050,00	5 000,00	6 050,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	1 050,00	0,00	1 050,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS	0,00	5 000,00	5 000,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	0,00	0,00	0,00
TOTAL RENDIMENTOS		216 839,19	25 300,00	242 139,19

CONTA	RUBRICA	SAD	CC	TOTAL
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	0,00	4 600,00	4 600,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	74 990,00	2 860,00	77 850,00
621	SUBCONTRATOS	48 000,00	0,00	48 000,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	8 360,00	50,00	8 410,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	3 750,00	0,00	3 750,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	150,00	50,00	200,00
6224	HONORÁRIOS	1 320,00	0,00	1 320,00
6225	COMISSÕES	0,00	0,00	0,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	3 000,00	0,00	3 000,00
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	140,00	0,00	140,00
6228	OUTROS	0,00	0,00	0,00
623	MATERIAIS	1 650,00	150,00	1 800,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO	300,00	150,00	450,00
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00	0,00	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1 200,00	0,00	1 200,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	150,00	0,00	150,00
6235/6238	OUTROS	0,00	0,00	0,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	9 800,00	0,00	9 800,00
6241	ELETRICIDADE	4 200,00	0,00	4 200,00
6242	COMBUSTÍVEIS	5 000,00	0,00	5 000,00
6243	ÁGUA	600,00	0,00	600,00
6248	OUTROS	0,00	0,00	0,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00	2 650,00	2 650,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	0,00	2 650,00	2 650,00
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	0,00	0,00	0,00
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00	0,00	0,00
6258	OUTROS	0,00	0,00	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	7 180,00	10,00	7 190,00
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00	0,00	0,00

Associação de Reformados, Pensionistas e Idosos da Buraca - Orçamento 2023

CONTA	RUBRICA	SAD	CC	TOTAL
6262	COMUNICAÇÃO	1 560,00	0,00	1 560,00
6263	SEGUROS	1 600,00	0,00	1 600,00
6264	ROYALTIES	0,00	0,00	0,00
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00	0,00	0,00
6266	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	4 000,00	0,00	4 000,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	20,00	10,00	30,00
63	CUSTOS COM O PESSOAL	155 165,69	15 064,89	170 230,58
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00	0,00	0,00
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00	0,00	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	126 040,00	12 248,00	138 288,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	115 230,00	11 522,00	129 752,00
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	7 810,00	726,00	8 536,00
633	BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,00	0,00
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6332	PESSOAL	0,00	0,00	0,00
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6342	PESSOAL	0,00	0,00	0,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	26 365,29	2 569,41	28 934,70
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6352	PESSOAL	26 365,29	2 569,41	28 934,70
636	SEGUROS ACID. TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	1 260,40	122,48	1 382,88
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6362	PESSOAL	1 260,40	122,48	1 382,88
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6372	PESSOAL	0,00	0,00	0,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1 500,00	125,00	1 625,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6382	PESSOAL	1 500,00	125,00	1 625,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	3 453,55	1 480,09	4 933,65
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	3 453,55	1 480,09	4 933,65
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00	0,00	0,00
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00	0,00
651	DE DÍVIDAS A RECEBER	0,00	0,00	0,00
652	DE INVENTÁRIOS	0,00	0,00	0,00
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00	0,00	0,00
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00	0,00	0,00
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00	0,00	0,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	535,00	0,00	535,00
681	IMPOSTOS	400,00	0,00	400,00
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00	0,00	0,00
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	135,00	0,00	135,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
6882	DONATIVOS	0,00	0,00	0,00
6883	QUOTIZAÇÕES	110,00	0,00	110,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	25,00	0,00	25,00
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCED. A ASS. OU UTENTES	0,00	0,00	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	900,00	0,00	900,00
TOTAL GASTOS		235 044,24	24 004,98	259 049,22
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS		-18 205,05	1 295,02	-16 910,03
IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO		0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO		-18 205,05	1 295,02	-16 910,03

Notas explicativas ao Orçamento para 2023

O orçamento para o ano de 2023 foi realizado com base no histórico até Setembro de 2022 da Associação, tendo no entanto, em conta as especificidades de cada rubrica.

RENDIMENTOS

72 – Prestação de Serviços

Os valores apresentados reflectem os rendimentos previstos com as mensalidades e outras actividades proporcionadas aos utentes, nomeadamente ginástica, música, natação, passeios e praia, para 2023 (as mensalidades de Outubro de 2022 foram a base de cálculo), bem como, as quotas pagas pelos associados.

75 – Subsídios, doações e legados à exploração

Dado o aumento expectável do Salário Mínimo Nacional (SMN) para os 760,00 €, orçamentámos uma actualização de 4,0% face aos valores actualmente protocolados com a Segurança Social, como forma de compensação pela subida do SMN e ainda do aumento da taxa de inflação. O valor previsto por utente será de 363,21 €.

Além disso, está previsto para 2023 um apoio por parte da Câmara Municipal da Amadora no valor de 3.100,00 € ao abrigo do Programa Ama Sénior Viva+ e do PAMA.

Foi orçamentado ainda um valor para donativos em dinheiro no valor de 3.200,00 €.

78 – Outros Rendimentos e Ganhos

Nesta rubrica, estão considerados os subsídios para investimento, no valor de 1.050,00 € por via dos apoios já recebidos, da Câmara Municipal da Amadora, 9.350,00 € a título de angariação de fundos e ainda 5.000,00 € pela organização de passeios e outros eventos.

GASTOS

61 – Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

Embora a Associação recorra a uma empresa de *catering* para o fornecimento das refeições dado não possuir cozinha, por vezes, é necessário adquirir géneros alimentares, géneros esses que estão considerados nesta rubrica.

62 – Fornecimentos e Serviços Externos

O valor aqui considerado inclui os gastos gerais de funcionamento da Instituição, tendo também em conta a taxa de inflação previsto para o próximo ano (4%). As rubricas de combustíveis, gás e electricidade tiveram um agravamento dos gastos orçamentados excedendo o valor da inflação, resultante da crise energética mundial existente.

63 – Gastos com Pessoal

No que diz respeito aos Gastos com Pessoal, está prevista a actualização do Salário Mínimo Nacional (SMN) para os 760,00 €, conforme já referido. Nesta rubrica, estão incluídos os vencimentos, subsídios de férias e de Natal, bem como todos os restantes

encargos (Segurança Social 22,3% e Fundos de Compensação Salarial) e ainda o seguro de acidentes de trabalho, formação e higiene e segurança no trabalho.

64 – Gastos de Depreciação e de Amortização

Considerou-se o valor de 4.933,65 €, tendo em conta o imobilizado adquirido em anos anteriores e até Setembro de 2022.

68 – Outros Gastos e Perdas

Considerou-se o valor de 535,00 € para outros custos que possam surgir não relacionados directamente com a actividade da Associação, incluindo as quotas da UDIPSS de Lisboa (110,00 €).

69 – Gastos e Perdas de Financiamento

O apoio recebido para a aquisição das viaturas por parte da Câmara Municipal da Amadora, ao abrigo do PAMA, não foi suficiente pelo que a Associação teve de recorrer ao crédito em 2018, e teve de o fazer novamente para a aquisição da nova viatura em 2020. Nesta rubrica estão contabilizados os juros relativos a estes empréstimos e ainda os juros relativos ao plano prestacional acordado com a Segurança Social.

Glória Maria Antunes Domingues Dias

Paula Barata Guedes

António Manuel Frazão Carvalho