

GASTOS COM O PESSOAL

ANO 2023

NISS 20004083391

(EM EUROS)

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
63 Gastos com o pessoal	1.642.240,53		
Gastos com o pessoal	1.320.248,20		292.534,12
TCO - IPSS	1.311.812,20	22,3%	292.534,12
Isentas de encargos para ent. patronal			
Subsídio Alimentação	7.260,00	0,00%	0,00
Falhas de Caixa	1.176,00	0,00%	0,00
Benefícios pós-emprego	0,00		
Indemnizações	1.500,00		
Encargos sobre remunerações			292.534,12
Seguros accident trabalho e doenç prof.	11.839,21		
Outros gastos com o pessoal	16.119,00		

APDA
10

DESIGNAÇÃO	Notas	Valores
Vendas e serviços prestados	1	823.360
Subsídios, doações e legados à exploração	2	1.562.119
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	-346.500
Fornecimentos e serviços externos	4	-338.000
Gastos com o pessoal	5	-1.642.241
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Provisões específicas (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos e ganhos	6	73.619
Outros gastos e perdas	7	-17.000
Resultado antes depreciações, gastos de financiamento e impostos		115.357
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	8	-109.385
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		5.972
Juros e rendimentos similares obtidos	9	203
Juros e gastos similares suportados		
Resultados antes de impostos		6.175
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		6.175

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

DESIGNAÇÃO	AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSÍDIOS OSS	SUBSÍDIOS OUTRAS ENTIDADES	OUTROS FINANCIAMENTOS	TOTAIS
Activos fixos tangíveis	105.250				105.250
Bens do património histórico e cultural					
Propriedades de Investimento					
Activos Intangíveis					
Investimentos financeiros					
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores					
TOTAIS	105.250				105.250

ORÇAMENTO 2023

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Código	Gastos	Total
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	346.500
62	Fornecimentos e serviços externos	338.000
63	Gastos com o pessoal	1.642.241
64	Gastos de depreciação e de amortização	109.385
68	Outros gastos	17.000
	Total	2.453.126

Código	Rendimentos	Total
72	Prestações de Serviços (Faturação a Utentes e Familiares)	823.360
7511	Subsídios à exploração do Estado (Seg. Social - Acordo Cooperação)	1.355.173
7513	Subsídios à exploração do Estado (C.M.A. - Protocolo)	163.813
7515	Subsídios à exploração (Outros entidades, Doações e Heranças)	43.133
787	Rendimentos e ganhos (Renda A.L. - Cessão de Exploração)	14.550
7883	Imputação de subsídios para investimento	59.070
7911	Juros obtidos de depósitos	203
	Total	2.459.301

Resultado Líquido Previsional

6.175

Notas do Orçamento para o ano de 2023

O Orçamento para o exercício económico do ano de 2023 está elaborado pelo Sistema de Normalização Contabilística (SNC) para as Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL).

Para a sua elaboração, foram tidas em conta as perspetivas e orientações que o Órgão de Gestão definiu para o exercício em causa.

No ano vindouro, está prevista cumprir o plano de atividades, das várias respostas sociais, sobre as quais a Instituição tem Acordos de Cooperação, celebrados com o Centro Distrital de Segurança Social de Faro, que visam a sua comparticipação financeira.

Da atual conjuntura de crise económica, vivendo efeitos secundários devido a pandemia do COVID-19 e da guerra do Leste, temos um aumento da inflação que nos afeta e continuará a afetar, em 2023, diretamente nos preços dos bens e serviços adquiridos e indiretamente nas mensalidades cobradas aos utentes e seus familiares. Nesta perspetiva o funcionamento da nossa atividade normal e regular sofrerá alguns constrangimentos, em 2023, pelo que estão orçamentadas algumas medidas de contenção, nomeadamente na gestão dos custos da prestação de serviços da Instituição.

Com isto, o Orçamento para o ano de 2023 apresenta as seguintes notas:

Nota 1: As “prestações de serviços” contempladas têm por base os valores atuais das comparticipações familiares praticadas aos utentes e os complementos de descendentes aos seus familiares, das respostas sociais em funcionamento, prevista no quadro abaixo:

Por força da implementação das novas políticas do princípio da gratuitidade em creches, onde o governo continua a assumir as comparticipações familiares devidas pelas crianças, com a comparticipação das mensalidades das crianças abrangidas pelo 1.º e 2.º escalão de rendimentos e ainda a gratuitidade das crianças nascidas após 1/09/2021, continua-se a verificar uma diminuição desta receita.

APR 7 2011
 UH

Mensalidades

Respostas sociais	Valores Anuais
Apoio Domiciliário	130.680,00 €
Centro Dia	38.460,00 €
Creche Albufeira	53.625,00 €
Creche Ferreiras	25.575,00 €
Creche Paderne	45.375,00 €
Lar Albufeira	132.336,00 €
Lar Paderne	255.756,00 €
Sub-Total	681.807,00 €

Complemento de Descendentes

Respostas sociais	Valores Anuais
Lar Paderne	65.412,00 €
Lar Albufeira	33.024,00 €
Sub-Total	98.436,00 €

Outros

Respostas sociais	Valores Anuais
Creche Albufeira	11.416,00 €
Creche Ferreiras	6.927,00 €
Creche Paderne	12.624,00 €
Apoio Domiciliário	0,00 €
Centro Dia	0,00 €
Lar Albufeira	2.350,00 €
Lar Paderne	9.800,00 €
Sub-Total	43.117,00 €

Mensalidades + Comp. Descendentes **823.360,00 €**

Nota 2: A conta "subsídios ao funcionamento", conforme mapas abaixo, contempla as seguintes participações de entidades públicas e ainda algumas doações:

PPA-2011
V

Resposta Social	Utentes	Valor unitário	Valor Mês	Valor Ano
Apoio Domiciliário	30	305,52 €	9.165,60 €	109.987,20 €
Centro Dia	10	140,00 €	1.400,00 €	16.800,00 €
Creche Albufeira	55	304,23 €	16.732,65 €	200.791,80 €
Creche Ferreiras	33	304,23 €	10.039,59 €	120.475,08 €
Creche Paderne	59	304,23 €	17.949,57 €	215.394,84 €
Lar Albufeira	15	470,16 €	7.052,40 €	84.628,80 €
Lar Paderne	39	470,16 €	18.336,24 €	220.034,88 €
		Total	80.676,05 €	968.112,60 €

Gratuidade Creche Paderne				113.330,00 €
Gratuidade Creche Ferreiras				65.880,00 €
Gratuidade Creche Albufeira				104.695,00 €
		Total		283.905,00 €

Comparticipação 1º e 2.º Escação (princípio gratuidade) C. Paderne				17.500,00 €
Comparticipação 1º e 2.º Escação (princípio gratuidade) C. Ferrerias				13.000,00 €
Comparticipação 1º e 2.º Escação (princípio gratuidade) C. Albufeira				16.000,00 €
		Total		46.500,00 €

90 - Complemento p/ Vagas Reservadas para SS em Lares Idosos - PAD				3.696,96 €
90 - Complemento p/ Vagas Reservadas para SS em Lares Idosos - ABF				8.367,84 €
60 - Complemento p/ Lares Idosos (dependentes 2.º grau) - PAD				5.630,40 €
60 - Complemento p/ Lares Idosos (dependentes 2.º grau) - ABF				1.407,60 €
		Total		19.102,80 €

				<i>notas</i>
	Seg. Social - Acordo Cooperação	1.317.620,40 €		
	<i>Previsão aumento SS - Acord. Coop.</i>	1.355.172,58 €		2,85%
	Doações em Géneros Banco Alim.	30.000,00 €		<i>Modelo CTN + B.A. PTM</i>
	IEFP Estágios e Outros	0,00 €		<i>CEI+ e Ativar</i>
	Doações em Dinheiro	1.500,00 €		
	Consignação de IRS e IVA	1.500,00 €		
	JFP - Jardins	4.132,80 €		
	JFF - SAD Ferreiras	6.000,00 €		
		43.132,80 €		
	Total	1.398.305,38 €		

Relativamente ao apoio financeiro para o funcionamento, estabelecido com Município de Albufeira, prevê-se um total de €163.813. Nesta rubrica, está previsto a continuidade dos apoios financeiros das Juntas de Freguesia por via dos contratos programas anuais, estão consideradas eventuais as doações em géneros pelo Banco Alimentar e em dinheiro, e ainda receita prevista da consignação de IRS e IVA.

Continua-se a aguardar pela aprovação da nossa candidatura ao PROCOOP, para aumento da lotação do SAD (de 35 para 50), assim como o aumento da abrangência financeira do acordo de cooperação, de 30 para 40 utentes.

Adriano
VH

Nota 3: O código “custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas” representa o gasto com os géneros alimentares. A tendência deste gasto, para 2023, é para um aumento em relação ao ano anterior, devido à evolução dos custos verificadas nos géneros alimentares, em 2022.

Nota 4: Os “fornecimentos e serviços externos”, também estes perspetivados em quadro, foram calculados com recurso ao custo histórico, ajustado às necessidades e inflacionados face ao aumento verificado no presente ano de 2022.

Contas 18	Contas 19	Contas 20	Contas 21	Orçamento 22	Executado 7m / 2022	Previsão 2022	Média dos 3 anos	aumento %	Ajuste manual	Orçamento 2023
730.003,26	363.692,82	225.233,03	206.831,69	225.000,00	80.614,03	138.195,48	190.086,73	10,0%	95,41	209.000,00
25.946,33	32.797,11	21.375,47	21.200,67	22.500,00	12.851,28	22.030,77	21.535,64	10,0%	189,20	23.500,00
72.574,16	60.269,39	90.359,14	98.877,74	91.500,00	57.594,99	98.734,27	95.990,38	10,0%	89,42	105.500,00
417.324,25	426.760,32	336.967,64	326.910,10	339.000,00	151.060,30	258.960,51	307.612,75			338.000,00

Nota 5: A rubrica de “gastos com o pessoal”, pela relevância que apresenta, tem um mapa específico no orçamento. Na sua construção foi considerado uma atualização na massa salarial, tendo em base a previsão para o aumento do ordenado mínimo nacional, em 2023, a estimativa da evolução das diuturnidades, o trabalho extra (trabalho noturno e feriados), subsídio de alimentação, falhas de caixa. Neste está ainda evidenciado um gasto de €29.458,21, referente a formação, fardamento, higiene e saúde no trabalho, apólice de seguros de acidentes de trabalho e um valor residual para efeitos de compensações de caducidade, por rescisões previstas de contratos de trabalho a termo.

Nota 6: O “subsídio ao investimento”, da conta 7883, está calculado segundo o seguinte mapa:

Contas	Descrição	Ano início utilização Invest	Valor Total	Valor anual reduções e amortizações	Saldo valor líquido (ano n-1)	Movimento no ano a débito	Saldo valor líquido (ano n)
Paderno							
59311	PIDDAC	2003	1.488.768,28	29.775,37	893.260,88	29.775,37	863.485,51
59313	CMA	2003	588.635,51	11.772,71	353.181,31	11.772,71	341.408,60
59316	CCDR Alg	2003	41.532,41	830,65	24.919,41	830,65	24.088,76
59317	CMA	2008	328.957,85	6.579,16	230.270,45	6.579,16	223.691,29
Total Subsídios Paderno			2.447.894,05	48.957,89	1.501.632,05	48.957,89	1.452.674,16
Ferreiras							
59312	PIDDAC	2003	398.353,80	7.945,07	238.352,12	7.945,07	230.407,05
59314	CMA	2003	18.490,93	368,80	11.063,87	368,80	10.695,07
Total Subsídios Ferreira			416.844,73	8.313,87	249.415,99	8.313,87	241.102,12
Total Subsídios Viatura							
Total de Subsídios			2.864.738,78	57.271,76	1.751.048,04	57.271,76	1.693.776,28
Doações							
594	Doações						
5941	rustico art 1648	2014	11.637,50		11.637,50		11.637,50
5941	rustico art 7494	2014	18.330,00		18.330,00		18.330,00
5942	urbano art 1648	2014	34.912,50	698,25	28.628,25	698,25	27.930,00
5942	urbano art 7494	2014	54.990,00	1.099,80	45.091,80	1.099,80	43.992,00
Total de Doações			119.870,00	1.798,05	103.687,55	1.798,05	101.889,50
			7883	Subsídios Investimento e Doações		59.069,81	

Nesta rubrica ainda foi considerado o valor de €14.550, referente à renda do imóvel urbano, sito no Bairro dos Pescadores, em Albufeira, e à eventual venda do excedente de energia, produzido pelas UPAC's Fotovoltaicas, instaladas nos estabelecimentos de Paderne e Ferreiras.

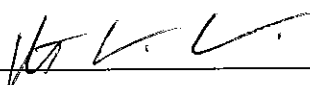
Nota 7: Foram considerados €17.000, referentes a gastos extraordinários. Esta rubrica, sem ter correspondência direta com qualquer gasto tipificado/previsto e considerando o histórico das rubricas da 68, serve para fazer face a qualquer tipologia de gastos não previstos nas restantes rubricas.

Nota 8: Foram consideradas as depreciações previsionais correntes de ativos fixos de exercícios económicos anteriores 2021 e 2022 no valor de €92.018,82, acrescidas das depreciações previsionais dos bens a adquirir em 2023, no valor de €17.366,25.

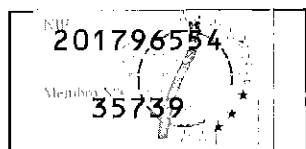
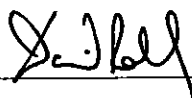
Nota 9: Foi considerada a importância de €203, referente a juros das aplicações financeiras existentes.

Paderne, 27 de outubro de 2022

O Contabilista Certificado,

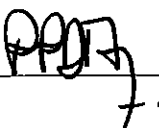


O Diretor Executivo,



Aprovado em reunião de Direção de 7 de novembro de 2022

O Presidente,



Instituição Particular de Solidariedade Social
n.º 503 720 542
Sede: Cerca Vi. Eua, 8200-466 Paderne ABF
tlf. 289370820 / e cparoquial_paderne@sapo.pt

Centro Paroquial de Paderne

Relatório sobre Informação Prospetiva

Exma. Direção do
Centro Paroquial de Paderne

Relatório Sobre Informação Prospetiva

Introdução

1. Procedemos à revisão das demonstrações financeiras prospetivas para o ano de 2023 do **Centro Paroquial de Paderne** (a Entidade), que compreendem a Conta de Exploração Previsional (que apresenta uma previsão de resultado líquido para o período de 6.175 euros), o Orçamento de Investimentos no montante de 105.250 euros e o respetivo Anexo ao Orçamento, que inclui os pressupostos que serviram de base à sua elaboração.

Responsabilidades

2. A preparação e apresentação destas demonstrações financeiras prospetivas é da responsabilidade da Direção, bem como a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.

3. A nossa responsabilidade consiste em dar um parecer sobre tais demonstrações, com base na revisão efetuada.

Âmbito

4. A nossa revisão foi efetuada de acordo com as recomendações divulgadas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, bem como de acordo com a Norma Internacional sobre Trabalhos de Garantia de Fiabilidade aplicável ao exame de informação financeira prospetiva e, conseqüentemente, inclui os procedimentos que tivemos por necessários para avaliar os pressupostos usados e a preparação daquela informação prospetiva.

5. Dado que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

6. Baseado na nossa revisão dos suportes dos pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que dê lugar a crer que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões e projeções realizadas.



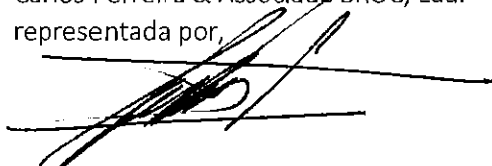
Centro Paroquial de Paderne
Orçamento de 2023

Opinião

7. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas para o ano de 2023 apresentadas pelo **Centro Paroquial de Paderne** estão adequadamente preparadas, com base nos pressupostos definidos pela Direção e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas.

Albufeira, 2 de novembro de 2022

Carlos Ferreira & Associados SROC, Lda.
representada por,



Carlos Moreira e Ferreira,
ROC