

CRECHE HELENA DE ALBUQUERQUE QUADROS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2022

Os Gastos e os Rendimentos inscritos no Orçamento Previsional para o ano de 2022, foram calculados tendo em conta os valores realizados entre Janeiro e Setembro do ano de 2021.

a) Indicação das actividades que vão encerrar/iniciar no ano, descrevendo por contas de exploração previsional os valores do respectivo impacto:

Não se prevê para o ano de 2022 o encerramento ou início de qualquer actividade.

b) Indicação de procedimentos a introduzir para optimização/redução de custos no ano a orçamentar, com eventuais impactos superiores a 15%, a discriminar por contas:

A implementação de medidas para optimização/redução de custos, continuará a ser uma preocupação constante dos órgãos decisores da instituição, no entanto tendo em consideração que o nível de actividade se manterá estável, não se prevê que estas medidas tenham um impacto superior a 15%.

c) Identificação dos investimentos a efectuar e fontes de financiamento:

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

	AUTOFINAN- CIAMENTO	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANCIA- MENTOS	(EM EUROS)
		FSS	OUTROS		TOTAL
INVESTIMENTOS PREVISTOS:					
Activos fixos tangíveis					
Outros activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais					0
Edifícios e outras construções					0
Equipamento básico	2500				2500
Equipamento de transporte	8000	25000			33000
Equipamento administrativo					0
Equipamentos biológicos					0
Outros activos fixos tangíveis					0
Activos fixos tangíveis em curso					0
TOTAL	10500	25000	0	0	35500

d) Outros dados considerados relevantes para a compreensão dos valores orçamentados:

GASTOS

CRECHE HELENA DE ALBUQUERQUE QUADROS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2022 61 – CUSTO MERC. VENDIDAS E MATÉRIAS-PRIMAS CONSUMIDAS

- *Total CMVMC = 63.284.97 €*

62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nesta rubrica foram tidos em conta os seguintes cálculos estimados:

Serviços Especializados: 18.245.69 €

Materiais: 6.963.19 €

Energia e Fluidos: 21.051.27 €

Deslocações, estadas e transportes: 43.28 €

Serviços Diversos: 16.889.24 €

- *Total FSE = 63.192.67 €*

63 – GASTOS COM O PESSOAL

Esta rubrica tem em conta a manutenção do quadro de pessoal e a tabela salarial para as IPSS publicada no BTE nº 39 de 2021.

Conta 632 – Remunerações do Pessoal: 410.987.68 €

Conta 635 – Encargos com remunerações (S. Social): 89.754.52 €

Conta 636 – Seguros Acidentes de Trabalho: 2.791.13 €

- *Total Gastos com o Pessoal = 503.533.33 €*

64 – GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

Os gastos de depreciação e de amortização foram calculados a quotas constantes e à taxa máxima.

- *Total das Depreciações: 16.388.20 €*

65 – PERDAS POR IMPARIDADE

Não Aplicável.

66 – PERDAS POR REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Não Aplicável.

67 – PROVISÕES DO PERÍODO

Não Aplicável.

Alm
H. M.
Paino Santo
OCS
P
R

CRECHE HELENA DE ALBUQUERQUE QUADROS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2022

A h
V. Aires
Tano Sant.
Orc

68 – OUTROS GASTOS E PERDAS

- *Total de Outros gastos e Perdas: 4.051.99 €*

69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Esta rubrica tem em consideração essencialmente os juros da conta de tesouraria e da conta de financiamento de médio e longo prazo.

- *Total CPF = 0.00 €*

TOTAL GASTOS PREVISIONAIS: 650.451.16 €

De
R

RENDIMENTOS

71 – VENDAS

72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Esta rubrica apresenta valores estimados de mensalidades para os utentes das diferentes valências, bem como quotizações e jóias.

Total = 160.376.47 €

74 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Não Aplicável.

75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

- Esta rubrica contempla o valor estimado dos acordos estabelecidos com a Segurança Social para a comparticipação por utente, tendo em consideração o protocolo assinado com a CNIS que se encontra em vigor.

Total das comparticipações CDSS: 443.496.62 €

Total Subsídios: 466.784.15 €

76 – REVERSÕES

Não Aplicável.

77 – GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR

Não aplicável.

78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

14 hr
Mar. Sol.

Conta 7883 – Subsídios de Especialização

Conta 78881 – Donativos

- **Total ORG = 32.726.57 €**

Conta 791 – Juros Obtidos

- TOTAL RENDIMENTOS PREVISIONAIS: 659.887,19 €**

Angeja, 26 de novembro de 2021
A Direção,

Helden im' Liden & Tode

Vista Humil Nome do s. l.
São Romão Oliveira Santo

Henrique Paul Stos Berlioz

ROSA MARIA DA SILVA NOGUEIRA
Doutor Jorge Luis Feres

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2022 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Handwritten notes:
 17/11/2022
 João Santos
 [Signature]

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	160.360,47	
722	Quotizações e jóias.....	16,00	
72-721/2	OUTROS.....		160.376,47
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	443.496,62	
752	Subsídios de outras entidades.....	23.287,53	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752)	OUTROS.....	0,00	466.784,15
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....	11.286,00	
78-781	OUTROS.....	21.440,57	32.726,57
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		659.887,19

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2022 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	RENDIMENTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
7	RENDIMENTOS.....	652.064,63	659.887,19	54.990,60
72	Prestações de serviços.....	152.376,47	160.376,47	13.364,71
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de L	152.360,47	160.360,47	13.363,37
7211	Infância e Juventude.....	96.621,20	102.621,20	8.551,77
72111	Creches.....	48.289,73	52.289,73	4.357,48
72112	Jardins de Infância.....	34.911,79	36.911,79	3.075,98
72114	Actividades de Tempos Livres.....	7.707,68	7.707,68	642,31
72119	Outros.....	5.712,00	5.712,00	476,00
721191	TRANSPORTE.....	4.885,33	4.885,33	407,11
721193	SEGURO.....	826,67	826,67	68,89
7212	Família e Comunidade.....	53.801,14	53.801,14	4.483,43
72124	Refeitórios.....	16.466,67	16.466,67	1.372,22
72125	Apoio Domiciliário.....	37.334,47	37.334,47	3.111,21
721252	ALMOÇO e LANCHE.....	21.044,95	21.044,95	1.753,75
721253	CUIDADOS DE HIGIENE.....	14.654,11	14.654,11	1.221,18
721254	TRATAMENTO DE ROUPAS.....	541,41	541,41	45,12
721256	OUTROS SERVIÇOS.....	1.080,67	1.080,67	90,06
721257	TAXA ALUGUER CAMA.....	13,33	13,33	1,11
7213	Invalidez e Reabilitação.....	1.938,13	3.938,13	328,18
72135	Apoio Domiciliário.....	1.938,13	3.938,13	328,18
722	Quotizações e jóias.....	16,00	16,00	1,33
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....	471.426,15	466.784,15	38.898,68
751	Subsídios das Entidades Públicas.....	443.496,62	443.496,62	36.958,05
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	443.496,62	443.496,62	36.958,05
75111	Infância e Juventude.....	263.161,40	263.161,40	21.930,12
7511111	Creches.....	165.205,79	165.205,79	13.767,15
7511113	Jardins de Infância.....	85.424,48	85.424,48	7.118,71
75111131	ATIVIDADES EDUCATIVAS.....	48.349,44	48.349,44	4.029,12
75111132	APOIO SOCIAL.....	27.349,92	27.349,92	2.279,16
75111133	COMPENSAÇÃO SALARIAL.....	9.725,12	9.725,12	810,43
7511115	Centros de Actividades de Tempos Livres.....	12.531,13	12.531,13	1.044,26
75112	Família e Comunidade.....	179.148,70	179.148,70	14.929,06
7511216	Apoio Domiciliário.....	127.249,01	127.249,01	10.604,08
7511217	Intervenção Comunitária.....	51.899,69	51.899,69	4.324,97
75117	Subsídio Covid 19.....	1.186,52	1.186,52	98,88
752	Subsídios de outras entidades.....	27.929,53	23.287,53	1.940,63
7521	Autarquias.....	27.929,53	20.929,53	1.744,13
7528	IEFP.....		2.358,00	196,50
78	Outros rendimentos.....	28.262,01	32.726,57	2.727,21
781	Rendimentos suplementares.....	11.286,00	11.286,00	940,50
7816	Outros rendimentos suplementares.....	11.286,00	11.286,00	940,50
78168	Almoços C.M. ALBERGARIA.....	11.286,00	11.286,00	940,50
781682	Almoços C.M. (Pré-Escolar) Frossos.....	11.286,00	11.286,00	940,50
787	Rendimentos em investimentos não financeiros.....	16.949,34	7.282,67	606,89
7871	Alienações.....	14.666,67	5.000,00	416,67
7873	Rendas e outros rendimentos em propriedades de inv.....	2.282,67	2.282,67	190,22
788	Outros.....	26,67	14.157,90	1.179,83
7883	Imputação de subsídios para investimentos.....		12.132,90	1.011,08
78832	POEFDS.....		2.592,90	216,08
78833	FUNDO SOCORRO SOCIAL.....		9.540,00	795,00
7888	Outros não especificados.....	26,67	2.025,00	168,75

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2022 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	RENDIMENTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
78881	Donativos.....	26,67	2.025,00	168,75

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2022 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Handwritten notes and signatures:
 865
 At Lin
 Pá. São
 #

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	63.284,97	
61-612	OUTROS.....		63.284,97
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	18.245,69	
623	Materiais.....	6.963,19	
624	Energia e fluidos.....	21.051,27	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	43,28	
626	Serviços diversos.....	16.889,24	
62-621/6	OUTROS.....		63.192,67
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	410.987,68	
635	Contribuições Segurança Social.....	89.754,52	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	2.791,13	
*	OUTROS.....	0,00	503.533,33
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....	385,32	
68-681	OUTROS.....	3.666,67	4.051,99
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	16.388,20	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		16.388,20
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		650.451,16
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		9.436,03

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

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2022 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

Handwritten signatures and initials:
 H W
 ETS
 P. S. S. S. S.

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
6	GASTOS.....	645.662,96	650.451,16	54.204,26
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	63.284,97	63.284,97	5.273,75
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	63.284,97	63.284,97	5.273,75
6121	Materias Primas.....	63.284,97	63.284,97	5.273,75
61211	Generos Alimentares.....	63.284,97	63.284,97	5.273,75
62	Fornecimentos e serviços externos.....	64.192,67	63.192,67	5.266,06
622	Serviços especializados.....	18.245,69	18.245,69	1.520,47
6221	Trabalhos especializados.....	8.709,63	8.709,63	725,80
6223	Vigilância e segurança.....	802,95	802,95	66,91
62232	Vigilancia e Seguranca.....	802,95	802,95	66,91
6224	Honorários.....	320,00	320,00	26,67
6226	Conservação e reparação.....	8.413,11	8.413,11	701,09
62261	CONS VIATURAS.....	7.196,51	7.196,51	599,71
62262	CONS EDIFICIOS.....	1.216,60	1.216,60	101,38
623	Materiais.....	6.963,19	6.963,19	580,27
6231	Ferramentas e utensilios de desgaste rápido.....	1.215,72	1.215,72	101,31
6233	Material de escritório.....	5.689,07	5.689,07	474,09
6234	Artigos para oferta.....	45,87	45,87	3,82
6238	Outros.....	12,53	12,53	1,04
62383	Encargos de Saude com Utentes.....	12,53	12,53	1,04
624	Energia e fluidos.....	21.051,27	21.051,27	1.754,27
6241	Electricidade.....	7.260,75	7.260,75	605,06
6242	Combustíveis.....	11.313,49	11.313,49	942,79
6243	Água.....	2.477,03	2.477,03	206,42
625	Deslocações, estadas e transportes.....	43,28	43,28	3,61
6251	Deslocações e estadas.....	37,07	37,07	3,09
62511	Pessoal.....	16,80	16,80	1,40
62512	Utentes.....	20,27	20,27	1,69
6258	Outros.....	6,21	6,21	0,52
626	Serviços diversos.....	17.889,24	16.889,24	1.407,44
6262	Comunicação.....	2.755,83	2.755,83	229,65
62621	TELEFONE.....	2.576,96	2.576,96	214,75
62622	CTT.....	53,40	53,40	4,45
62623	INTERNET.....	125,47	125,47	10,46
6263	Seguros.....	6.356,92	5.356,92	446,41
62631	SEGURO OCUPANTES.....	84,55	84,55	7,05
62633	SEGURO AUTOMOVEL.....	6.270,05	5.270,05	439,17
62637	ACIDENTES PESSOAIS.....	2,32	2,32	0,19
6265	Contencioso e notariado.....	204,00	204,00	17,00
6267	Limpeza, higiene e conforto.....	8.532,49	8.532,49	711,04
6268	Outros serviços.....	40,00	40,00	3,33
62689	Outros.....	40,00	40,00	3,33
63	Gastos com o Pessoal.....	515.733,33	503.533,33	41.961,11
632	Remunerações do pessoal.....	420.987,68	410.987,68	34.248,97
6321	Remunerações Certas.....	420.987,68	410.987,68	34.248,97
63213	Profissionais Qualificados.....	420.987,68	410.987,68	34.248,97
635	Encargos sobre remunerações.....	91.954,52	89.754,52	7.479,54
6351	Seguranca Social.....	91.954,52	89.754,52	7.479,54
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss.....	2.791,13	2.791,13	232,59
64	Gastos de depreciação e de amortização.....		16.388,20	1.365,68
642	Activos fixos tangíveis.....		16.388,20	1.365,68

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2022 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
6422	Edifícios e Outras Construções.....		5.796,50	483,04
64225	Edifícios-POEFDS.....		5.796,50	483,04
6423	Equipamento Básico.....		843,55	70,30
64239	Outro.....		843,55	70,30
6424	Equipamento de Transporte.....		9.736,34	811,36
64243	Veículos Pesados.....		9.736,34	811,36
6425	Equipamento Administrativo.....		11,81	0,98
64259	Outros.....		11,81	0,98
68	Outros gastos.....	2.451,99	4.051,99	337,67
681	Impostos.....	385,32	385,32	32,11
6811	Impostos directos.....	14,35	14,35	1,20
6813	Taxas.....	370,97	370,97	30,91
688	Outros.....	66,67	66,67	5,56
6883	Quotizações.....	66,67	66,67	5,56
689	Gastos com apoios financeiros concedidos a associados	2.000,00	3.600,00	300,00
6891	Subsídios, donativos, bolsas de estudo.....	2.000,00	3.600,00	300,00
68918	Outros-Intervenção Comunitária.....	2.000,00	3.600,00	300,00

Amortização de bens - Lançamento contabilístico

Referente ao ano de: 2021

Diário: 06 - Operações diversas

Mês: Dezembro

Descritivo: 16 - Outras operações diversas

Dia	Conta	Descrição	Nº interno	Documento	Débito	Crédito
31	4382	Edifícios e outras construções	1	Amortização bens 2021	0.00€	5,796.50€
31	6422	Edifícios e outras construções	1	Amortização bens 2021	5,796.50€	0.00€
31	4383	Equipamento básico	1	Amortização bens 2021	0.00€	843.55€
31	6423	Equipamento básico	1	Amortização bens 2021	843.55€	0.00€
31	4385	Equipamentos administrativos	1	Amortização bens 2021	0.00€	11.81€
31	6425	Equipamentos administrativos	1	Amortização bens 2021	11.81€	0.00€
31	4384	Equipamento de transporte	1	Amortização bens 2021	0.00€	9,736.34€
31	6424	Equipamento de transporte	1	Amortização bens 2021	9,736.34€	0.00€
					16,388.20€	16,388.20€

FUNDAÇÃO CRECHE HELENA ALBUQUERQUE QUADROS

Listagem de amortização de bens

Ano: 2021
Todos os grupos
Todos os bens

Página: 1 de 1
Data: 24/11/2021


Código	Ano	Meses	Taxa	Amortização		% Perda	Quotas perdidas	Amortização Ac.	
				fiscal	contabilística			fiscal	contabilística
2005.0033	2021	12	1.00%	3,494.29€	3,494.29€	0.00%	0.00€	77,456.82€	77,456.82€
2005.0035	2021	12	1.00%	522.40€	522.40€	0.00%	0.00€	12,537.53€	12,537.53€
2006.0002	2021	12	1.00%	459.00€	459.00€	0.00%	0.00€	10,098.00€	10,098.00€
2006.0003	2021	12	5.00%	223.24€	223.24€	0.00%	0.00€	13,395.97€	13,395.97€
2008.0003	2021	12	5.00%	160.75€	160.75€	0.00%	0.00€	2,893.50€	2,893.50€
2010.0006	2021	12	6.25%	13.10€	13.10€	0.00%	0.00€	375.66€	375.66€
2012.0001	2021	12	1.00%	891.91€	891.91€	0.00%	0.00€	10,405.62€	10,405.62€
2013.0004	2021	12	10.00%	11.81€	11.81€	0.00%	0.00€	108.26€	108.26€
2014.0001	2021	12	12.50%	531.25€	531.25€	0.00%	0.00€	3,807.29€	3,807.29€
2015.0001	2021	12	5.00%	268.15€	268.15€	0.00%	0.00€	1,698.28€	1,698.28€
2017.0001	2021	12	6.25%	308.99€	308.99€	0.00%	0.00€	1,493.45€	1,493.45€
2017.0002	2021	12	25.00%	1,469.75€	1,469.75€	0.00%	0.00€	7,838.74€	7,838.74€
2019.0001	2021	12	6.25%	68.80€	68.80€	0.00%	0.00€	160.53€	160.53€
2019.0002	2021	12	6.25%	229.42€	229.42€	0.00%	0.00€	458.84€	458.84€
2020.0001	2021	12	12.50%	3,212.50€	3,212.50€	0.00%	0.00€	6,425.00€	6,425.00€
2021.0001	2021	6	7.14%	4,522.84€	4,522.84€	0.00%	0.00€	4,522.84€	4,522.84€
				16,388.20€	16,388.20€		0.00€	153,676.33€	153,676.33€