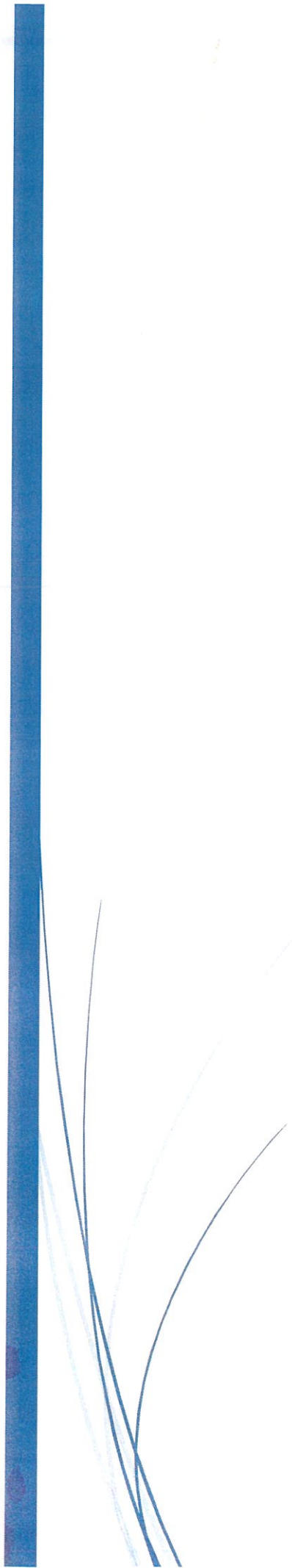




# Orçamento Previsional 2023

APPACDM de Setúbal - Associação  
Portuguesa de Pais e Amigos do  
Cidadão Deficiente Mental

Alexandra Carapinha- Contabilista Certificada





## 1. Orçamento Previsional 2023

### 1.1. Pressupostos de Elaboração

O Orçamento para o ano de 2023 foi elaborado tendo por base o Balancete do mês de outubro de 2022. Todos os valores previstos nas contas de Gastos e de Rendimentos tiveram uma atualização de 3% (exceto os vencimentos, que tiveram 2% sobre os valores da Portaria nº 260/2022 de 28 de outubro de 2022), espelhando apenas o apuramento global da atividade das valências, acrescidos dos gastos e rendimentos comuns.

Foram utilizadas matrizes de imputação de despesas/receitas definidas de acordo com os seguintes critérios: utilização de espaços e partilha de recursos.

| Valências    | % Imputação de Receitas Comuns | % Imputação Despesas Comuns |
|--------------|--------------------------------|-----------------------------|
| IP Palmela   | 1%                             | 1%                          |
| IP Setúbal   | 3%                             | 2%                          |
| CSE          | 0%                             | 10%                         |
| CRECHE       | 11%                            | 12%                         |
| CACI1        | 12%                            | 11%                         |
| CACI2        | 12%                            | 11%                         |
| CACI3        | 14%                            | 12%                         |
| CACI4        | 6%                             | 5%                          |
| CACI5        | 9%                             | 9%                          |
| CACI6        | 6%                             | 5%                          |
| CAARPD       | 7%                             | 6%                          |
| LAR          | 6%                             | 6%                          |
| RA1          | 2%                             | 1%                          |
| RA2          | 2%                             | 1%                          |
| SAD          | 9%                             | 8%                          |
| <b>Total</b> | <b>100%</b>                    | <b>100%</b>                 |

| Valências    | C. Virgílio Lima - Despesas de Funcionamento |
|--------------|--|
| CSE          | 60%  |
| CACI3        | 23%  |
| CACI4        | 17%  |
| <b>Total</b> | <b>100%</b>                                  |

| Valências    | C. Virgílio Lima - Géneros Alimentares |
|--------------|--|
| CSE          | 46%                                    |
| CACI3        | 37%                                    |
| CACI4        | 17%                                    |
| <b>Total</b> | <b>100%</b>                            |

| Valências    | Imputação de despesas comuns CAD |
|--------------|----------------------------------|
| Lar          | 70%                              |
| SAD          | 20%                              |
| RA2          | 10%                              |
| <b>Total</b> | <b>100%</b>                      |

| Valências       | Imputação de despesas comuns Viso |
|-----------------|-----------------------------------|
| CFP             | 57%                               |
| CACI5           | 24%                               |
| CAARPD          | 11%                               |
| FLORES ARRABIDA | 8%                                |
| <b>Total</b>    | <b>100%</b>                       |



## 1.2 . Respostas Sociais

Este orçamento foi elaborado para todas as valências da instituição.

### 1.2.1. Respostas Sociais com Acordo de Cooperação com o Instituto de Segurança Social, IP/Centro Distrital de Setúbal – 14 respostas

| Valências    | N.º Utentes |
|--------------|-------------|
| IP Palmela   | 35          |
| IP Setúbal   | 120         |
| CRECHE       | 33          |
| CACI1        | 35          |
| CACI2        | 35          |
| CACI3        | 40          |
| CACI4        | 17          |
| CACI5        | 28          |
| CACI6        | 18          |
| CAARPD       | 60          |
| LAR          | 18          |
| RA1          | 5           |
| RA2          | 5           |
| SAD          | 25          |
| <b>Total</b> | <b>474</b>  |

### 1.2.2. Respostas Sociais com outras Fontes de Financiamento

- CSE – Escola de Educação Especial
- CRI – Centro de Recursos para Inclusão
- CAVI - Centro Apoio à Vida Independente
- Centro de Formação Profissional
- Centro de Recursos
- Programa INCORPORA
- Programa Culturalmente Falando
- Programa Escolhas – 8ª Geração

### 1.2.3. Respostas Sociais sem Fontes de Financiamento

- Clube de Animação Jovem
- União Desportiva para a Inclusão
- Casa Chave (2)
- Tem Pêros (Catering)
- Equitação

### 1.2.4. Outras Atividades

- Empresa de Jardinagem Flores da Arrábida



## 2 . Demonstração de Resultados Previsionais

Apresenta-se um orçamento previsional com um resultado positivo de **7.753,51€**, prevendo-se desta forma que as fontes de financiamento indicadas serão suficientes para fazer face aos gastos decorrentes de todas as atividades institucionais.

| DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS               |   |                       |
|--|---|-----------------------|
| CLASSE 7                                 | RENDIMENTOS                               |                       |
| CONTA                                    | RUBRICA                                   | Ano 2023              |
| 71                                       | Vendas                                    | 18 862,50 €           |
| 72                                       | Prestação de serviços                     | 730 523,04 €          |
| 721                                      | Quotas dos utilizadores                   | 8 500,00 €            |
| 722/728                                  | Outros Serviços                           | 722 023,04 €          |
| 75 Subsídios à Exploração                |   | 4 012 227,38 €        |
| 7511                                     | ISS                                       | 2 411 185,92 €        |
| 7512                                     | IEFP                                      | 957 513,36 €          |
| 7513                                     | DGESTE                                    | 498 427,01 €          |
| 7514                                     | PIES                                      | 33 240,14 €           |
| 7516                                     | Autarquias                                | 25 000,00 €           |
| 7518                                     | Incorpora                                 | 22 500,00 €           |
| 752                                      | Outras Entidades                          | 29 360,95 €           |
| 753                                      | Subsídios e legados em espécie            | 35 000,00 €           |
| 78 Outros Rendimentos e Ganhos           |   | 153 644,67 €          |
| 781                                      | Rendimentos Suplementares                 | 58 000,00 €           |
| 787                                      | Rend. Em Inv. Não Fianc.                  | 5 400,00 €            |
| 7883                                     | Imputação de subsídios para investimentos | 63 924,67 €           |
| 7888                                     | Outros não especificados                  | 26 320,00 €           |
| 79 Rendimentos e ganhos de financiamento |   | 800,00 €              |
| <b>TOTAL DOS RENDIMENTOS (B)</b>         |   | <b>4 916 057,59 €</b> |

| CLASSE 6 GASTOS                      | GASTOS                               |              |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| CONTA                                | RUBRICA                              | Ano 2023     |
| 61                                   | Custo Mercad. Vend. e das Mat. Cons. | 17 287,95 €  |
| 611                                  | Mercadorias                          | 4 653,50 €   |
| 612                                  | Géneros alimentares                  | 3 384,45 €   |
| 6121                                 | Matérias-primas                      | 9 250,00 €   |
| 62 Fornecimentos e Serviços Externos |                                      | 570 496,79 € |
| 621                                  | Subcontratos                         | 144 678,74 € |
| 622                                  | Serviços Especializados              | 170 684,80 € |
| 6221                                 | Trabalhos especializados             | 47 172,76 €  |
| 6222                                 | Publicidade e Propaganda             | 2 550,00 €   |
| 6223                                 | Vigilância e segurança               | 7 281,24 €   |
| 6224                                 | Honorários                           | 62 680,80 €  |
| 6226                                 | Conservação e Reparação              | 49 000,00 €  |
| 6227                                 | Serviços Bancários                   | 2 000,00 €   |



|                             |  |                       |
|-----------------------------|--|-----------------------|
| <b>623</b>                  | <b>Materiais</b>                                 | <b>38 055,00 €</b>    |
| 6231                        | Ferramentas                                      | 21 900,00 €           |
| 6233                        | Material de escritório                           | 4 980,00 €            |
| 6234                        | Artigos para oferta                              | 700,00 €              |
| 6235                        | Saúde  | 1 225,00 €            |
| 6236                        | Material Didático                                | 1 250,00 €            |
| 62381                       | Rouparia   | 600,00 €              |
| 62382                       | Diversos   | 7 400,00 €            |
| <b>624</b>                  | <b>Energia e Fluídos</b>                         | <b>127 480,00 €</b>   |
| 6241                        | Eletricidade                                     | 43 250,00 €           |
| 6242                        | Combustíveis                                     | 70 000,00 €           |
| 6243                        | Água   | 14 230,00 €           |
| <b>625</b>                  | <b>Deslocações e Estadas</b>                     | <b>8 950,00 €</b>     |
| 62511                       | Deslocações, estadas de pessoal                  | 6 350,00 €            |
| 62512                       | Deslocações, estadas de Utentes                  | 1 750,00 €            |
| 62581                       | Portagens  | 850,00 €              |
| <b>626</b>                  | <b>Serviços Diversos</b>                         | <b>80 648,25 €</b>    |
| 62611                       | Equipamento                                      | 11 253,36 €           |
| 62612                       | Aluguer de espaço desportivo                     | 2 200,00 €            |
| 62618                       | Renda de Condomínio                              | 1 759,32 €            |
| 6262                        | Comunicação                                      | 16 730,29 €           |
| 6263                        | Seguros  | 25 955,28 €           |
| 6265                        | Contencioso e notariado                          | 100,00 €              |
| 6266                        | Despesas de Representação                        | 200,00 €              |
| 6267                        | Limpeza Higiene e conforto                       | 15 000,00 €           |
| 6268                        | Outros Serviços                                  | 7 450,00 €            |
| <b>63</b>                   | <b>Gastos com Pessoal</b>                        | <b>3 944 953,38 €</b> |
| 632                         | Remunerações do pessoal                          | 2 942 401,10 €        |
| 635                         | Encargos sobre remunerações                      | 655 852,35 €          |
| 636                         | Seguros de Acidentes de trabalho e doenças prof. | 36 568,26 €           |
| 638                         | Outros custos com pessoal                        | 310 131,67 €          |
| <b>64</b>                   | <b>Gastos de Deprec. De Amortizações</b>         | <b>138 993,10 €</b>   |
| 642                         | Ativos Fixos Tangíveis                           | 135 498,12 €          |
| 643                         | Ativos Intangíveis                               | 3 494,98 €            |
| <b>68</b>                   | <b>Outros gastos e Perdas</b>                    | <b>236 572,86 €</b>   |
| 681                         | Impostos (IVA suportado)                         | 5 000,00 €            |
| 6883                        | Quotizações                                      | 2 244,00 €            |
| 68882                       | Bolsas CRP                                       | 136 182,56 €          |
| 68885                       | Sub. Ref. Formandos CRP                          | 54 531,68 €           |
| 68886                       | Sub. Transp. Formandos CRP                       | 24 214,62 €           |
| 68888                       | Gratificações                                    | 14 400,00 €           |
| <b>TOTAL DOS GASTOS (A)</b> |  | <b>4 908 304,08 €</b> |
| <b>CLASSE 8 GASTOS</b>      | <b>RESULTADO</b>                                 | <b>7 753,51 €</b>     |



### 1.3. Memória Descritiva

#### Classe 7 – Rendimentos

#### 71 – Vendas

#### 71114- Venda de Mercadorias Isentas

Com a retoma da atividade normal, prevê-se que em 2023, consigamos atingir 50% das quantidades vendidas em 2019.

|                   | Qt.  | valor un. | Receita           |
|-------------------|------|-----------|-------------------|
| Pirilampus        | 3000 | 2,00 €    | 6 000,00 €        |
| Pins              | 300  | 1,00 €    | 300,00 €          |
| Canecas           | 120  | 4,00 €    | 480,00 €          |
| Chávenas          | 40   | 6,00 €    | 240,00 €          |
| Sacos             | 100  | 2,00 €    | 200,00 €          |
| Barrete Solidário | 250  | 2,00 €    | 500,00 €          |
| <b>Total</b>      |      |           | <b>7 720,00 €</b> |

|              | Apurado Out. | Previsão | Valor Final     |
|--------------|--------------|----------|-----------------|
| Livros       | 495,00 €     | 594,00 € | 600,00 €        |
| Porta-chaves | 23,00 €      | 27,60 €  | 30,00 €         |
| <b>Total</b> |              |          | <b>630,00 €</b> |

8 350,00 €

#### 71214 - Venda de Produtos Acabados Isentos

Previsão de receita com as vendas de produtos realizados nas áreas ocupacionais e formação profissional.

|              |  | Orçamento de 2022 | Orçamento de 2023  |
|--------------|--|-------------------|--------------------|
| CSE          | Salas de Atividade + Quinta Pedagógica | 850,00 €          | 1 232,50 €         |
| CACI1        | Vendas das Áreas                       | 50,00 €           | 72,50 €            |
| CACI2        | Vendas das Áreas                       | 150,00 €          | 217,50 €           |
| CACI3        | Vendas das Áreas + Culinária           | 2 300,00 €        | 3 335,00 €         |
| CACI4        | Vendas das Áreas + Culinária           | 1 600,00 €        | 2 320,00 €         |
| CACI5        | Vendas das Áreas                       | 2 000,00 €        | 2 900,00 €         |
| CAARPD       | Vendas das Áreas                       | 300,00 €          | 435,00 €           |
| CFP          | Vendas das Áreas                       | 0,00 €            | 0,00 €             |
| <b>Total</b> |  |                   | <b>10 512,50 €</b> |

Total das Vendas .....18.862,50€

#### 72 – Prestações de Serviços

#### 721 – Quotas dos utilizadores

|        | Apurado/out | Previsão   | Total 2023 | Valor Final |
|--------|-------------|------------|------------|-------------|
| Quotas | 7 028,00 €  | 8 433,60 € | 8 500,00 € | 8 500,00 €  |



## 725 – Mensalidades

| Valência     | Apurado out/22      | Total 2022          | Orçamento 2022      | Orçamento 2023      |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| CRECHE       | 34 476,70 €         | 41 372,04 €         | 70 800,00 €         | 70 800,00 €         |
| CACI1        | 46 595,05 €         | 55 914,06 €         | 54 900,00 €         | 54 900,00 €         |
| CACI2        | 41 294,24 €         | 49 553,09 €         | 48 800,00 €         | 48 800,00 €         |
| CACI3        | 61 994,90 €         | 74 393,88 €         | 69 500,00 €         | 69 500,00 €         |
| CACI4        | 23 468,03 €         | 28 161,64 €         | 28 600,00 €         | 28 600,00 €         |
| CACI5        | 25 564,08 €         | 30 676,90 €         | 39 700,00 €         | 39 700,00 €         |
| CACI6        | 18 169,46 €         | 21 803,35 €         | 29 900,00 €         | 29 900,00 €         |
| RA1          | 7 198,90 €          | 8 638,68 €          | 10 500,00 €         | 10 500,00 €         |
| RA2          | 6 340,90 €          | 7 609,08 €          | 8 400,00 €          | 8 400,00 €          |
| Lar          | 27 350,56 €         | 32 820,67 €         | 37 000,00 €         | 37 000,00 €         |
| SAD          | 29 183,68 €         | 35 020,42 €         | 35 900,00 €         | 35 900,00 €         |
| <b>Total</b> | <b>321 636,50 €</b> | <b>385 963,80 €</b> | <b>434 000,00 €</b> | <b>434 000,00 €</b> |

Em virtude de as receitas até outubro de 2022 ainda não terem atingido os seus valores normais, pela redução da frequência dos utentes durante o 1º semestre, o que implicou uma redução no valor da comparticipação familiar, optou-se por considerar para 2023 o valor orçamentado para 2022, que teve por base os valores de 2019 (antes da pandemia).

## 7271 – Prestações de Serviços com IVA à Taxa Normal (23%)

|                   | Valor Mensal | Valor Anual        |
|-------------------|--------------|--------------------|
| Jt.ª S. Sebastião | 2 943,00 €   | 35 316,00 €        |
| Particulares      | 3 750,00 €   | 45 000,00 €        |
| <b>Total</b>      |              | <b>80 316,00 €</b> |

## 7272 – Prestações de Serviços Isentas

|              | Apurado/out. | Previsão    | Total 2022  | 2023               |
|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------------|
| Tem Pêros    | 14 210,00 €  | 18 946,67 € | 19 000,00 € | 19 000,00 €        |
| Equitação    | 3 210,00 €   | 3 852,00 €  | 3 860,00 €  | 3 860,00 €         |
| <b>Total</b> |              |             |             | <b>22 860,00 €</b> |

| Renovação da Inscrição |         |              |                   |
|------------------------|---------|--------------|-------------------|
| Valência               | N. Utes | Valor/renov. | Total anual       |
| CRECHE                 | 33      | 35,00 €      | 1 155,00 €        |
| CACI1                  | 35      | 30,00 €      | 1 050,00 €        |
| CACI2                  | 35      | 30,00 €      | 1 050,00 €        |
| CACI3                  | 40      | 30,00 €      | 1 200,00 €        |
| CACI4                  | 17      | 30,00 €      | 510,00 €          |
| CACI5                  | 28      | 30,00 €      | 840,00 €          |
| CACI6                  | 18      | 30,00 €      | 540,00 €          |
| CAARPD                 | 60      | 30,00 €      | 1 800,00 €        |
| SAD                    | 25      | 30,00 €      | 750,00 €          |
| <b>Total</b>           |         |              | <b>8 895,00 €</b> |

## 7273 – Prestações de Serviços com IVA à Taxa Reduzida (6%) - Flores da Arrábida

|                   | Valor Mensal | Valor Anual         |
|-------------------|--------------|---------------------|
| Jt.ª S. Sebastião | 14 662,67 €  | 175 952,04 €        |
| <b>Total</b>      |              | <b>175 952,04 €</b> |

**Total das Prestações de Serviços ..... 730.523,04€**



**75 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração  
7511 – ISS – Instituto de Segurança Social**

| Valência     | N. Utentes | Valor p/<br>Utente/mês | Valor Mensal | Valor Anual           |
|--------------|------------|------------------------|--------------|-----------------------|
| IP PAL       | 35         | 135,91 €               | 4 757,01 €   | 57 084,12 €           |
| IP SET       | 120        | 187,47 €               | 22 496,59 €  | 269 959,08 €          |
| CRECHE       | 33         | 320,73 €               | 10 584,09 €  | 127 009,08 €          |
| CACI1        | 35         | 617,55 €               | 21 614,15 €  | 259 369,80 €          |
| CACI2        | 35         | 615,19 €               | 21 531,65 €  | 258 379,80 €          |
| CACI3        | 40         | 612,30 €               | 24 492,10 €  | 293 905,20 €          |
| CACI4        | 17         | 615,19 €               | 10 458,23 €  | 125 498,76 €          |
| CACI5        | 28         | 615,19 €               | 17 225,32 €  | 206 703,84 €          |
| CACI6        | 18         | 615,19 €               | 11 073,42 €  | 132 881,04 €          |
| CAARPD       | 57         | 207,15 €               | 11 807,50 €  | 141 690,00 €          |
| LAR          | 18         | 1 249,43 €             | 22 489,74 €  | 269 876,88 €          |
| RA1          | 5          | 1 159,58 €             | 5 797,88 €   | 69 574,56 €           |
| RA2          | 5          | 1 389,36 €             | 6 946,79 €   | 83 361,48 €           |
| SAD          | 25         | 350,52 €               | 8 763,00 €   | 105 156,00 €          |
| <b>Total</b> |            |                        |              | <b>2 400 449,64 €</b> |

| Creche                               | Valor Mensal | Valor Anual |
|--------------------------------------|--------------|-------------|
| Reforço por prolongamento de horário | 894,69 €     | 10 736,28 € |

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| <b>Total</b> | <b>2 411 185,92 €</b> |
|--------------|-----------------------|

**7512 – IEFP – Instituto do Emprego e Formação Profissional**

|                                   | IEFP                |
|-----------------------------------|---------------------|
| CFP                               | 459 513,36 €        |
| CAVI                              | 472 500,00 €        |
| Estágios\CEI\CEI+\Emprego Apoiado | 25 500,00 €         |
| <b>Total</b>                      | <b>957 513,36 €</b> |

**7513 – DGESTE - Direção – Geral dos Estabelecimentos Escolares**

|              | DGESTE             |                     |
|--------------|--------------------|---------------------|
|              | Valor Mensal       | Valor Anual         |
| CRI          | 18 864,00 €        | 226 397,10 €        |
| Esc.Ed.Esp.  | 24 289,00 €        | 272 029,91 €        |
| <b>Total</b> | <b>43 153,00 €</b> | <b>498 427,01 €</b> |

**7514 – Projetos Inovadores e Experimentais na Área Social**

|                              | Valor Anual |
|------------------------------|-------------|
| PIES - Culturalmente Falando | 33 240,14 € |

**7516 – Autarquias**

|            | Valor Anual |
|------------|-------------|
| Autarquias | 25 000,00 € |

**7518 – Fundação La “Caixa” - Projeto Incorpora**

|                                 | Valor Anual |
|---------------------------------|-------------|
| Incorpora - Fundação "La Caixa" | 22 500,00 € |



**752- Outras Entidades - Projeto Escolhas 8ªG**

|     | Valor Anual |
|-----|-------------|
| ACM | 29 360,95 € |

Para 2023, apenas existe a garantia do prolongamento do programa no 1º semestre com 50% da verba orçamentada para 2022.

**753 – Doações e Heranças\***

|                    | Valor Anual |
|--------------------|-------------|
| Doações em espécie | 35 000,00 € |

\* (inclui donativos em espécie e numerário, por exemplo donativo da Secil)

**Total dos Subsídios, Doações e Legados à Exploração .....4.012.227,38€**

**78 - Outros Rendimentos e Ganhos****781 – Rendimentos Suplementares****78162 – Reembolsos Diversos**

|                     | Valor Anual |
|---------------------|-------------|
| Reembolsos Diversos | 28 000,00 € |

**78164 - Consignação de IRS\IVA**

Reembolsos de IRS e IVA a favor da Instituição.

|                        | Apurado out.22 | Orçamento   |
|------------------------|----------------|-------------|
| Consignação de IRS\IVA | 28 220,79 €    | 30 000,00 € |

**7873 – Rendas e Outros Rendimentos**

|   | Valor Anual |
|---|-------------|
| Rendas Casa- Chave (150,00€/mês x 3 rendas) | 5 400,00 €  |

**788 – Outros****7883 – Imputação de subsídios para Investimentos**

| Anulação de Sub. ao Investimento |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| IP SET                           | 29,30 €            |
| IP PAL                           | 87,90 €            |
| CRECHE                           | 4 666,43 €         |
| CSE                              | 26 004,61 €        |
| CACI1                            | 351,59 €           |
| CACI2                            | 351,59 €           |
| CACI3                            | 410,19 €           |
| CACI4                            | 175,79 €           |
| CACI5                            | 263,69 €           |
| CACI6                            | 9 818,66 €         |
| CAARPD                           | 205,09 €           |
| LAR                              | 13 925,27 €        |
| RA1                              | 58,60 €            |
| RA2                              | 2 022,81 €         |
| SAD                              | 4 192,11 €         |
| CFP                              | 1 361,03 €         |
| Flores Arrabida                  | 0,00 €             |
| <b>Total</b>                     | <b>63 924,67 €</b> |

**7888 – Outros Não Especificados**  
**7888001 –Outros**

|                                   | Apurado Out. | Orçamento          |
|-----------------------------------|--------------|--------------------|
| Transporte                        | 21 805,80 €  | 26 000,00 €        |
| Penalizações de 10% e contratuais | 9 718,09 €   | 320,00 €           |
| <b>Total</b>                      |              | <b>26 320,00 €</b> |

**Total dos Outros Rendimentos e Ganhos ..... 153.644,67€****79 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos**  
**791 – Juros Obtidos**

|               | Apurado/out. | Orçamento |
|---------------|--------------|-----------|
| Juros Obtidos | 694,36 €     | 800,00 €  |

**Total dos Juros, Dividendos e Outros Rendimentos..... 800,00€****TOTAL DOS RENDIMENTOS .....4.916.057,59€****Classe 6 – Gastos****61 – Custo da Mercadorias Vendidas e Matérias-Primas Consumidas**  
**611 – Mercadorias**

|                   | Qt.  | valor un. | Custo             |
|-------------------|------|-----------|-------------------|
| Pirilampos        | 3000 | 1,24 €    | 3 720,00 €        |
| Pins              | 300  | 0,52 €    | 156,00 €          |
| Canecas           | 120  | 2,50 €    | 300,00 €          |
| Chávenas          | 40   | 4,50 €    | 180,00 €          |
| Sacos             | 100  | 1,10 €    | 110,00 €          |
| Barrete Solidário | 250  | 0,75 €    | 187,50 €          |
| <b>Total</b>      |      |           | <b>4 653,50 €</b> |

**612 – Géneros Alimentares**

| Valências    | Confeção de Lanches |                 |              |                   |
|--------------|---------------------|-----------------|--------------|-------------------|
|              | N. Utentes          | N. de dias\2023 | Valor utente | Total anual       |
| CSE          | 26                  | 207             | 0,15 €       | 807,30 €          |
| CACI1        | 13                  | 207             | 0,15 €       | 403,65 €          |
| CACI2        | 15                  | 207             | 0,15 €       | 465,75 €          |
| CACI3        | 21                  | 207             | 0,15 €       | 652,05 €          |
| CACI4        | 14                  | 207             | 0,15 €       | 434,70 €          |
| CACI5        | 11                  | 207             | 0,15 €       | 341,55 €          |
| CACI6        | 9                   | 207             | 0,15 €       | 279,45 €          |
| <b>Total</b> |                     |                 |              | <b>3 384,45 €</b> |

**6121 – Matérias-primas**

|               | Apurado out.      | Orçamento         |
|---------------|-------------------|-------------------|
| CFP           | 969,60 €          | 1 500,00 €        |
| Equitação     | 6 160,00 €        | 7 500,00 €        |
| Flores Arrab. | 42,78 €           | 250,00 €          |
| <b>Total</b>  | <b>7 172,38 €</b> | <b>9 250,00 €</b> |

Matérias-primas necessárias para o funcionamento dos cursos de formação e Flores da Arrábida, nomeadamente, fertilizantes, adubos, gasolina, sementes, terra, e ração para animais para a atividade de equitação.

**Total dos Custos da Mercadorias Vendidas e Matérias-Primas Consumidas.....17.287,95€**

**62 – Fornecimentos e Serviços Externos****621 – Subcontratos**

| Valências           | Aquisição de Refeições    |            |                | Total anual         |
|---------------------|---------------------------|------------|----------------|---------------------|
|                     | N. Médio de Refeições Dia | N. de dias | Custo Refeição |                     |
| CSE                 | 26                        | 207        | 2,50 €         | 13 455,00 €         |
| Creche              | 38                        | 207        | 2,50 €         | 19 665,00 €         |
| CACI1               | 13                        | 207        | 3,14 €         | 8 449,74 €          |
| CACI2               | 15                        | 207        | 2,80 €         | 8 694,00 €          |
| CACI3               | 21                        | 207        | 2,50 €         | 10 867,50 €         |
| CACI4               | 14                        | 207        | 2,50 €         | 7 245,00 €          |
| CACI5               | 11                        | 207        | 3,05 €         | 6 944,85 €          |
| CACI6               | 9                         | 207        | 3,05 €         | 5 682,15 €          |
| LAR                 | 18                        | 207        | 2,80 €         | 10 432,80 €         |
| LAR (FD E FERIADOS) | 36                        | 115        | 2,80 €         | 11 592,00 €         |
| RA2                 | 5                         | 207        | 2,80 €         | 2 898,00 €          |
| RA2 (FD E FERIADOS) | 10                        | 115        | 2,80 €         | 3 220,00 €          |
| RA1                 | 5                         | 207        | 2,80 €         | 2 898,00 €          |
| RA1 (FD E FERIADOS) | 10                        | 115        | 2,80 €         | 3 220,00 €          |
| SAD                 | 29                        | 322        | 3,15 €         | 29 414,70 €         |
| <b>Total</b>        |                           |            |                | <b>144 678,74 €</b> |

Nesta rubrica foram contabilizadas as despesas com o fornecimento de refeições para todas as respostas sociais da instituição.

**Total dos Subcontratos..... 144.678,74€**

**622 – Serviços Especializados****6221 – Trabalhos Especializados**

| Trabalhos Especializados   | Base de Cálculo                           | Valor Anual        |
|----------------------------|---|--------------------|
| TOC                        | 1.153,50€/mês                             | 13 842,00 €        |
| ROC                        | 700,00€/mês                               | 8 400,00 €         |
| Assessoria Financeira CAVI | 500,00€/mês                               | 6 000,00 €         |
| Plano de Assistência F3m   | Valor anual                               | 2 500,00 €         |
| Plano de Assistência DIMEP | 121,77€/valor mês                         | 1 461,24 €         |
| Assistência Informática    | Valor Anual                               | 2 000,00 €         |
| Manutenção de Extintores   | Valor Anual                               | 2 000,00 €         |
| HCCP                       | 415,13€/valor trimestral                  | 861,00 €           |
| Controlo de Pragas         | Valor Anual de acordo com a valência      | 1 660,52 €         |
| Técnico de Eletricidade    | 369,00€/mês                               | 4 428,00 €         |
| Serviços Veterinário       | Previsão em função dos serviços prestados | 2 100,00 €         |
| Aulas de Capoeira          | Valor Anual                               | 1 920,00 €         |
| <b>Total</b>               |   | <b>47 172,76 €</b> |

**6222 – Publicidade e Propaganda**

|   | Valor Anual       |
|---|-------------------|
| Divulgação de ações de caráter geral institucional e subscrições de assinaturas | 2 000,00 €        |
| Despesas de Divulgação CAVI   | 50,00 €           |
| Divulgação dos Cursos de CFP  | 500,00 €          |
| <b>Total</b>  | <b>2 550,00 €</b> |

**6223 – Vigilância e Segurança**

| Proteção contra intrusão e incêndio | Valor Anual        |                   |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Centro Virgílio Lima                | 66,86€/mensal      | 802,37 €          |
| Creche                              | 51,09€/mensal      | 613,08 €          |
| CACI2                               | 56,75€/mensal      | 680,98 €          |
| CACI3                               | 25,63€/mensal      | 307,57 €          |
| CACI4                               | 18,94€/mensal      | 227,34 €          |
| CACI5                               | 28,47€/mensal      | 341,60 €          |
| CACI6                               | 50,09€/mensal      | 601,08 €          |
| CAARPD                              | 12,95€/mensal      | 155,40 €          |
| CFP                                 | 75,25€/mensal      | 903,00 €          |
| Flores Arrabida                     | 172,66€/trimestral | 690,64 €          |
| Escolhas                            | 48,50€/mensal      | 582,00 €          |
| CAVI                                | 4,27€/mensal       | 51,26 €           |
| Segurança no Trabalho               | 110,41€/mensal     | 1 324,92 €        |
| <b>Subtotal</b>                     |                    | <b>7 281,24 €</b> |

**6224 – Honorários**

|   | Valor Anual        |
|---|--------------------|
| Honorários com Professores de Música (Creche, CACI2, 3,4,6 e Tambores - 11 meses) | 1 672,80 €         |
| Professor de Equitação-11 meses   | 6 765,00 €         |
| Professor de Andebol - 11 meses   | 2 164,80 €         |
| Coordenação da Escola de Educação Especial  | 2 250,90 €         |
| Formadores do CFP   | 8 659,20 €         |
| Apoio jurídico  | 12 915,00 €        |
| Arquiteta   | 4 981,50 €         |
| Monitor CID e Dinamizador - Escolhas  | 20 073,60 €        |
| Psicologia - CRI  | 3 198,00 €         |
| <b>Total</b>  | <b>62 680,80 €</b> |

(valores com IVA incluído)

**6226 – Conservação e Reparação**

| Gastos em Conservação e Reparação                       | Apurado out. | Valor Final        |
|---|--------------|--------------------|
| Conservação e reparação de Viaturas                     | 26 684,81 €  | 32 500,00 €        |
| Conservações e Reparações Diversas                      | 9 980,78 €   | 12 500,00 €        |
| Conservação e reparação do Edificado                    | 683,83 €     | 1 000,00 €         |
| Conservação e Manutenção do Equipamento Flores Arrabida | 1 408,90 €   | 2 000,00 €         |
| Conservação e reparação do edificado - CFP              | 556,76 €     | 1 000,00 €         |
| <b>Total</b>  |              | <b>49 000,00 €</b> |

**6227 – Serviços Bancários**

| Despesas Bancárias          | Valor Anual       |
|-----------------------------|-------------------|
| Despesas gerais instituição | 1 900,00 €        |
| Despesas específicas CFP    | 50,00 €           |
| Despesas FLORES ARRÁBIDA    | 50,00 €           |
| <b>Total</b>                | <b>2 000,00 €</b> |

Total dos Serviços Especializados ..... 170.684,80€

**623 – Materiais****6231 – Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido**

| Gastos por tipo de resposta  | Apurado Out. | Valor Final        |
|--|--------------|--------------------|
| Gastos gerais com utensílios e ferramentas necessários para as atividades das valências  | 13 352,22 €  | 15 000,00 €        |
| Gastos gerais necessários para o desenvolvimento da atividade da empresa Flores Arrábida (ex. aquisição tesouras, cabos de enxadas, programadores, etc.) | 4 154,60 €   | 5 500,00 €         |
| Gastos com ferramentas e utensílios necessários ao desenvolvimento das atividades formativas   | 1 500,00 €   | 600,00 €           |
| Gastos com ferramentas e utensílios necessários ao desenvolvimento das atividades formativas   | 0,00 €       | 800,00 €           |
| <b>Total</b>   |              | <b>21 900,00 €</b> |

**6233 – Material de Escritório**

| Gastos gerais  | Distribuição                                | Valor Anual       |
|--|---|-------------------|
| Papel A4, cópias, dossiers, canetas<br>agrafos, colas, lápis, borrachas, | Instituição\geral                           | 4 080,00 €        |
|  | CFP (c\ valores específicos em candidatura) | 500,00 €          |
|  | CAVI  | 50,00 €           |
|  | Escolhas                                    | 350,00 €          |
|  | <b>Total</b>                                | <b>4 980,00 €</b> |

**6234 – Artigos para oferta**

|   | Apurado out. | Previsão | Valor Final     |
|---|--------------|----------|-----------------|
| Troféus, ofertas concurso de poesia, flores, prendas de natal | 585,72 €     | 702,86 € | 700,00 €        |
| <b>Total</b>  |              |          | <b>700,00 €</b> |

**6235 – Encargos com Saúde de Utentes**

|   | Apurado out. | Previsão   | Valor Final       |
|---|--------------|------------|-------------------|
| Despesas com medicamentos de 1º socorros                                      | 992,99 €     | 1 191,59 € | 1 100,00 €        |
| CFP - Despesas com medicamentos de 1º socorro - valor previsto em candidatura |              |            | 125,00 €          |
| <b>Total</b>  |              |            | <b>1 225,00 €</b> |

**6236 – Material Didático**

|   | Apurado out. | Previsão   | Valor Final       |
|---|--------------|------------|-------------------|
| Despesas com aquisição de Material Didático | 1 012,27 €   | 1 214,72 € | 1 250,00 €        |
| <b>Total</b>                                |              |            | <b>1 250,00 €</b> |

**62381 – Rouparia**

|                                     | Valor Anual     |
|-------------------------------------|-----------------|
| Fardas - FLORES ARRÁBIDA, CFP e CSE |                 |
| CFP                                 | 500,00 €        |
| FLORES ARRÁBIDA                     | 100,00 €        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>600,00 €</b> |

**62382 – Diversos**

|  | Apurado out. | Previsão   | Valor Final       |
|--|--------------|------------|-------------------|
| Diversos (Gastos de atividades de INR, UDI, Marchas e outras de pequeno valor) | 2 026,17 €   | 2 431,40 € | 2 400,00 €        |
| Material de Proteção COVID   | 4 112,89 €   | 4 935,47 € | 5 000,00 €        |
| <b>Total</b>   |              |            | <b>7 400,00 €</b> |

**Total dos Materiais..... 38.055,00€**

**624 – Energia e Flúidos****6241 – Eletricidade**

| Gastos em Eletricidade   | Valor anual        |
|--------------------------|--------------------|
| Atividades nas Valências | 41 000,00 €        |
| Formação Profissional    | 2 000,00 €         |
| Flores Arrábida          | 250,00 €           |
| <b>Total</b>             | <b>43 250,00 €</b> |

**6242 – Combustíveis**

|   | Valor Anual        |
|---|--------------------|
| Gastos com combustíveis para viaturas e gás                                   | 65 000,00 €        |
| Gastos com combustíveis para viaturas e maquinaria da formação profissional   | 3 000,00 €         |
| Gastos com combustíveis para viaturas e maquinaria da empresa Flores Arrábida | 2 000,00 €         |
| <b>Total</b>  | <b>70 000,00 €</b> |

**6243 – Água**

| Gastos em água           | Valor anual        |
|--------------------------|--------------------|
| Atividades nas Valências | 12 530,00 €        |
| Formação Profissional    | 1 200,00 €         |
| Flores Arrábida          | 200,00 €           |
| Escolhas                 | 300,00 €           |
| <b>Total</b>             | <b>14 230,00 €</b> |

**Total da Energia e Flúidos ..... 127.480,00€**

**625 – Deslocações e Estadas****62511 – Deslocações e Estadas de Pessoal**

| Despesas com deslocações de técnicos em viatura própria | Apurado out. | Previsão   | Valor Final       |
|---|--------------|------------|-------------------|
| IP Set  | 1 221,06 €   | 1 831,59 € | 2 000,00 €        |
| ip Pal  | 591,25 €     | 886,88 €   | 1 000,00 €        |
| CRI   | 827,08 €     | 1 240,62 € | 1 250,00 €        |
| CFP   | 8,10 €       | 12,15 €    | 500,00 €          |
| Restantes Valências                                     | 711,21 €     | 1 066,82 € | 1 250,00 €        |
| CAVI  |              |            | 350,00 €          |
| <b>Total</b>  |              |            | <b>6 350,00 €</b> |

**62512 – Deslocações e Estadas de Utentes**

| Despesas com deslocações e estadas de utentes   | Valor anual       |
|---|-------------------|
| Deslocação e estadas de Utentes para participação em atividades de equitação, futsal andebol, basquetebol, etc. | 1 750,00 €        |
| <b>Total</b>  | <b>1 750,00 €</b> |

**62581 – Portagens**

|                      | Apurado out. | Previsão | Valor Final |
|----------------------|--------------|----------|-------------|
| Gastos com portagens | 684,33 €     | 821,20 € | 850,00 €    |

**Total das Deslocações e Estadas ..... 8.950,00€**



**626 – Serviços Diversos**  
**6261 – Rendas e Alugueres**  
**62611 – Equipamentos**

|                                    | Valor Anual        |
|------------------------------------|--------------------|
| Contrato de leasing com Xerox      |                    |
| CFP - 82,47€/mês                   | 989,64 €           |
| Restantes valências 855,31€/mensal | 10 263,72 €        |
| <b>Total</b>                       | <b>11 253,36 €</b> |

**62612 – Aluguer de Espaço Desportivo**

|   | Valor anual |
|---|-------------|
| Aluguer de piscina ao LATI valor médio mensal 200,00€\11meses de utilização | 2 200,00 €  |

**6268 – Despesas com Apartamento**

| Condomínio  | Valor Anual       |
|---|-------------------|
| Despesa mensal com condomínio Casa Chave 1 (24,13€/mês) | 289,56 €          |
| Despesa mensal com condomínio Casa Chave 2 (12,50€/mês) | 150,00 €          |
| Despesa mensal com condomínio CACI2 (86,28€/mês)        | 1 035,36 €        |
| Despesa mensal com condomínio RA1 (23,70€/mês)          | 284,40 €          |
| <b>Total</b>  | <b>1 759,32 €</b> |

**6262 – Comunicações**

|                                      | Valor Mensal | Valor Anual        |
|--------------------------------------|--------------|--------------------|
| Telefone, internet e Tv por cabo     | 1 269,19 €   | 15 230,29 €        |
| Correio (envelopes, registos, selos) | 125,00 €     | 1 500,00 €         |
| <b>Total</b>                         |              | <b>16 730,29 €</b> |

**6263 – Seguros**

| Ramo           | Valor Anual        |
|----------------|--------------------|
| Viaturas       | 12 185,40 €        |
| Multirriscos   | 6 026,50 €         |
| Resp. Civil    | 240,00 €           |
| Acid. Pessoais | 7 503,38 €         |
| <b>Total</b>   | <b>25 955,28 €</b> |

**6265 – Contencioso e Notariado**

|  |          |
|--|----------|
| Despesas anuais com notário e registos criminais | 100,00 € |
|--|----------|

**6266 – Despesas de Representação**

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| Despesas anuais de representação | 200,00 € |
|----------------------------------|----------|

**6267 – Limpeza, Higiene e conforto**

|   | Valor Anual |
|---|-------------|
| Despesas anuais com produtos de higiene, limpeza e conforto necessários à manutenção de todos os espaços físicos e à realização de determinadas tarefas | 15 000,00 € |

**6268 – Outros Serviços**

|              | Apurado out. | Previsão   | Valor Final       |
|--------------|--------------|------------|-------------------|
| CSE          | 6 126,00 €   | 7 351,20 € | 7 350,00 €        |
| Lar          | 90,00 €      | 108,00 €   | 100,00 €          |
| <b>Total</b> |              |            | <b>7 450,00 €</b> |





Total dos Serviços Diversos ..... 80.648,25€

Total dos Fornecimentos e Serviços Externos .....570.496,79€

**63 – Gastos com Pessoal**

**632 – Remunerações do Pessoal**

Considerou-se um valor de salário mínimo nacional de 760,00€/mensais.

Para efeitos de subsídio de refeição foram contabilizados 5,20€/dia de trabalho.

Ao nível dos encargos patronais foi tida em conta uma taxa de 22,3% para regime geral (acrescidos de 1% para os fundos de compensação nas novas admissões) e de 16,4% para pensionistas.

| Distribuição dos RH por Categorias |           |                                 |            |
|------------------------------------|-----------|---------------------------------|------------|
|                                    | Qt        |                                 | Qt         |
| Dir. Serv. Adm.                    | 1         | Assistentes Pessoais            | 37         |
| Assistentes Sociais                | 9         | Escriturárias                   | 5          |
| Psicólogos                         | 21        | Motoristas                      | 7          |
| Sociólogos                         | 1         | Cozinheiro                      | 1          |
| Téc. Sup. Ed. Reb. Esp.            | 11        | Eletricista                     | 1          |
| Téc. Sup. Ed. Social               | 1         | Ajudante de Ação Direta         | 23         |
| Terap. da Fala                     | 10        | Ajudante de Ação Educativa      | 41         |
| Terapeuta Ocup.                    | 1         | Técnico Acompanhamento          | 1          |
| Educ. Infância                     | 4         | Monitor CID                     | 1          |
| Fisioterapeuta                     | 2         | Técnico Superior Administrativo | 1          |
| Formadores                         | 3         | Jardineiros                     | 14         |
| Animadores Culturais               | 6         | Telefonista                     | 1          |
| Monitores                          | 20        | Tratador de Animais             | 1          |
| Tesoureira                         | 1         | Trabalhadores Auxiliares        | 10         |
| Secretária                         | 1         | Técnico de Marketing            | 1          |
| <b>Subtotal</b>                    | <b>92</b> | <b>Total</b>                    | <b>145</b> |

| CEI          | Ut       |
|--------------|----------|
| Jardinagem   | 3        |
| Ajud. Sala   | 1        |
| Aj.Equitação | 1        |
| <b>Total</b> | <b>5</b> |

**Total de RH disponíveis para 2023** ..... **242**

|                             | Valor Anual           |
|-----------------------------|-----------------------|
| Remunerações do pessoal     | 2 942 401,10 €        |
| Encargos Sobre Remunerações | 655 852,35 €          |
| Seguros                     | 36 568,26 €           |
| Outros Custos               | 310 131,67 €          |
| <b>Total</b>                | <b>3 944 953,38 €</b> |

Total dos Gastos com Pessoal ..... 3.944.953,38€



**64 – Gastos de Depreciação e de Amortização**

**642 – Ativos Fixos Tangíveis**

| Ativos Fixos Tangíveis | Valor Anual         |
|------------------------|---------------------|
| IP's                   | 1 358,11 €          |
| CRECHE                 | 14 096,36 €         |
| CSE                    | 18 410,45 €         |
| CACI1                  | 8 839,46 €          |
| CACI2                  | 7 688,02 €          |
| CACI3                  | 8 148,63 €          |
| CACI4                  | 3 585,54 €          |
| CACI5                  | 9 581,00 €          |
| CACI6                  | 10 596,95 €         |
| CAARPD                 | 2 716,21 €          |
| CAD                    | 41 074,79 €         |
| RA1                    | 1 519,13 €          |
| CFP                    | 3 239,48 €          |
| ESCOLHAS               | 12,93 €             |
| FLORES ARRÁBIDA        | 4 267,47 €          |
| Incorpora              | 293,59 €            |
| CAVI                   | 70,00 €             |
| <b>Total</b>           | <b>135 498,12 €</b> |

**643 – Ativos intangíveis**

| Ativos Fixos Intangíveis | Valor Anual       |
|--------------------------|-------------------|
| Comum                    | 148,34 €          |
| CACI1                    | 800,00 €          |
| CACI5                    | 2 275,00 €        |
| CACI6                    | 200,00 €          |
| Incorpora                | 71,64 €           |
| <b>Total</b>             | <b>3 494,98 €</b> |

**Total dos Gastos de Depreciação e de Amortização .....138.993,10€**

**68 – Outros Gastos e Perdas**

**681 – Impostos**

**681202 – Iva Suportado**

| IVA suportado                 | out.              | Orçamento         |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prest. Serv - FLORES ARRÁBIDA | 1 936,22 €        | 2 300,00 €        |
| Taxas                         | 2 329,01 €        | 2 700,00 €        |
| <b>Total</b>                  | <b>4 265,23 €</b> | <b>5 000,00 €</b> |

**6883 – Quotizações**

| Quotizações  | Valor Anual       |
|--|-------------------|
| Bombeiros (Quota anual)                                  | 144,00 €          |
| Humanitas (Quota trimestral\ n.º de utentes em valência) | 2 100,00 €        |
| <b>Valor Anual</b>                                       | <b>2 244,00 €</b> |



6882\6885\6886 – Encargos com Formandos CRP

|                               | Valor Anual         |
|-------------------------------|---------------------|
| 6882 Bolsas Formação CFP      | 136 182,56 €        |
| 6885 Sub. Ref. Formandos CFP  | 54 531,68 €         |
| 6886 Sub. Tran. Formandos CFP | 24 214,62 €         |
| <b>Total</b>                  | <b>214 928,86 €</b> |

6888 – Gratificações

| Gratificações IC | Valor Anual        |
|------------------|--------------------|
| 1200€ *12 meses  | 14 400,00 €        |
| <b>Total</b>     | <b>14 400,00 €</b> |

Total dos Outros Gastos e Perdas .....236.572,86€

Total dos Gastos .....4.908.304,08€

Setúbal, 28 de novembro de 2023

O Presidente da Direção

  
(Prof. José Maria da Silva Salazar)

O Vice-Presidente

  
(José Carlos Ferreira dos Santos Cabau)

**ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA PAIS E AMIGOS  
DO CIDADÃO DEFICIENTE MENTAL DE SETÚBAL**

Cont. nº 504 646 869  
Av. Francisco Xavier, Lote 8 - Cave  
2900-616 SETÚBAL  
Telf.:265 541 160 Fax 265 541 175