



# Orçamento Previsional 2022

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

Alexandra Carapinha- Contabilista Certificada



## 1. Orçamento Previsional 2022

### 1.1. Pressupostos de Elaboração

O Orçamento para o ano de 2022 foi elaborado tendo por base o Balancete do mês de setembro de 2021, assim como os valores constantes no orçamento de 2019, dado que, quer o ano de 2020, quer o de 2021 foram anos atípicos, devido à pandemia provocada pelo vírus Covid 19.

Os valores previstos nas contas de Gastos e de Rendimentos resultam de uma previsão simples, sem qualquer tipo de atualização (exceto os vencimentos que tiveram 3%), espelhando apenas o apuramento global da atividade das valências, acrescidos dos gastos e rendimentos comuns.

Definiu-se uma completa regularização das atividades das valências, no pressuposto de que em 2022 se retome a atividade normal da Instituição.

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

### 1.2.4. Outras Atividades

- Empresa de Jardinagem Flores da Arrábida



## 2 . Demonstração de Resultados Previsionais



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS		
CLASSE 7	RENDIMENTOS	
CONTA	RUBRICA	Ano 2022
<b>71</b>	<b>Vendas</b>	<b>15 370,00 €</b>
<b>72</b>	<b>Prestação de serviços</b>	<b>710 023,04 €</b>
721	Quotas dos utilizadores	7 000,00 €
722/728	Outros Serviços	703 023,04 €
<b>75</b>	<b>Subsídios à Exploração</b>	<b>4 017 684,09 €</b>
7511	ISS	2 258 987,88 €
7512	IEFP	1 086 035,76 €
7513	DGESTE	511 516,42 €
7514	PIES	33 753,64 €
7516	Autarquias	6 000,00 €
7518	Incorpora	27 668,50 €
752	Outras Entidades	58 721,89 €
753	Subsídios e legados em espécie	35 000,00 €
<b>78</b>	<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	<b>120 061,34 €</b>
781	Rendimentos Suplementares	39 000,00 €
787	Rend. Em Inv. Não Fianc.	7 200,00 €
7883	Imputação de subsídios para investimentos	63 861,34 €
7888	Outros não especificados	10 000,00 €
<b>79</b>	<b>Rendimentos e ganhos de financiamento</b>	<b>900,00 €</b>
<b>TOTAL DOS RENDIMENTOS (B)</b>		<b>4 864 038,47 €</b>

CLASSE 6	GASTOS	
GASTOS		
CONTA	RUBRICA	Ano 2022
<b>61</b>	<b>Custo Mercad. Vend. e das Mat. Cons.</b>	<b>18 537,95 €</b>
611	Mercadorias	4 653,50 €
612	Géneros alimentares	3 384,45 €
6121	Matérias-primas	10 500,00 €
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>	<b>547 773,53 €</b>
<b>621</b>	<b>Subcontratos</b>	<b>142 197,24 €</b>
<b>622</b>	<b>Serviços Especializados</b>	<b>173 148,14 €</b>
6221	Trabalhos especializados	45 085,29 €
6222	Publicidade e Propaganda	2 600,00 €
6223	Vigilância e segurança	9 343,16 €
6224	Honorários	58 419,69 €
6226	Conservação e Reparação	56 500,00 €
6227	Serviços Bancários	1 200,00 €
<b>623</b>	<b>Materiais</b>	<b>38 125,00 €</b>
6231	Ferramentas	21 900,00 €
6233	Material de escritório	2 700,00 €
6234	Artigos para oferta	200,00 €
6235	Saúde	475,00 €
6236	Material Didático	2 750,00 €
62381	Rouparia	600,00 €



62382	Diversos	9 500,00 €
<b>624</b>	<b>Energia e Fluidos</b>	<b>96 723,90 €</b>
6241	Eletricidade	39 660,00 €
6242	Combustíveis	40 013,90 €
6243	Água	17 050,00 €
<b>625</b>	<b>Deslocações e Estadas</b>	<b>11 143,00 €</b>
62511	Deslocações, estadas de pessoal	8 643,00 €
62512	Deslocações, estadas de Utentes	1 500,00 €
62581	Portagens	1 000,00 €
<b>626</b>	<b>Serviços Diversos</b>	<b>86 436,25 €</b>
62611	Equipamento	11 253,36 €
62612	Aluguer de espaço desportivo	2 200,00 €
62618	Renda de Condomínio	1 759,32 €
6262	Comunicação	19 318,29 €
6263	Seguros	25 955,28 €
6265	Contencioso e notariado	100,00 €
6266	Despesas de Representação	200,00 €
6267	Limpeza Higiene e conforto	19 500,00 €
6268	Outros Serviços	6 150,00 €
<b>63</b>	<b>Gastos com Pessoal</b>	<b>3 963 154,50 €</b>
632	Remunerações do pessoal	2 967 837,28 €
635	Encargos sobre remunerações	650 217,53 €
636	Seguros de Acidentes de trabalho e doenças prof.	36 823,24 €
638	Outros custos com pessoal	308 276,45 €
<b>64</b>	<b>Gastos de Deprec. De Amortizações</b>	<b>139 108,88 €</b>
642	Ativos Fixos Tangíveis	135 613,91 €
643	Ativos Intangíveis	3 494,97 €
<b>68</b>	<b>Outros gastos e Perdas</b>	<b>190 774,74 €</b>
681	Impostos (IVA suportado)	7 900,00 €
6883	Quotizações	2 244,00 €
68882	Bolsas CRP	106 972,26 €
68885	Sub. Ref. Formandos CRP	44 451,36 €
68886	Sub. Transp. Formandos CRP	26 087,12 €
68888	Gratificações	3 120,00 €
<b>TOTAL DOS GASTOS (A)</b>		<b>4 859 349,59 €</b>
<b>CLASSE 8</b>	<b>RESULTADO</b>	<b>4 688,88 €</b>
<b>GASTOS</b>		

Apresenta-se um orçamento previsional com um resultado positivo de **4.688,88€**, prevendo-se desta forma que as fontes de financiamento indicadas serão suficientes para fazer face aos gastos decorrentes de todas as atividades institucionais.



### 1.3. Memória Descritiva

#### Classe 7 – Rendimentos

##### 71 – Vendas

##### 71114- Venda de Mercadorias Isentas

Receitas previstas com a Campanha do Pirilampo Mágico/2022, (tendo-se considerado cerca de 50% da receita habitual, pela incerteza de a mesma se realizar e tendo em conta que houve 2 anos de interregno sem Campanha e que as pessoas poderão não estar tão recetivas, por ter saído da rotina das ações de beneficência), Barrete Solidário, vendas de livros e porta-chaves.

	Qt.	valor un.	Receita
Pirilampos	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 Set.	Previsão	Valor Final
Livros	205,00 €	273,33 €	350,00 €
Porta-chaves	15,50 €	20,67 €	50,00 €
<b>Total</b>			<b>400,00 €</b>

##### 71214 - Venda de Produtos Acabados Isentos

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

		Orçamento de 2021
CSE	Salas de Atividade + Quinta Pedagógica	850,00 €
CACI1	Vendas das Áreas	50,00 €
CACI2	Vendas das Áreas	150,00 €
CACI3	Vendas das Áreas + Culinária	2 300,00 €
CACI4	Vendas das Áreas + Culinária	1 600,00 €
CACI5	Vendas das Áreas	2 000,00 €
CAARPD	Vendas das Áreas	300,00 €
CFP	Vendas das Áreas	0,00 €
<b>Total</b>		<b>7 250,00 €</b>

Total das Vendas: .....15.370,00€

##### 72 – Prestações de Serviços

##### 721 – Quotas dos utilizadores

	Apurado/set21	Previsão	Total 2019	Valor Final
Quotas	3 375,50 €	4 500,67 €	6 944,00 €	<b>7 000,00 €</b>



## 725 – Mensalidades

Valência	Apurado set/21	Total 2021	Orçamento 2019	Orçamento 2022
CRECHE	39 336,97 €	52 449,29 €	70 800,00 €	70 800,00 €
CACI1	23 474,35 €	31 299,13 €	54 900,00 €	54 900,00 €
CACI2	23 697,30 €	31 596,40 €	48 800,00 €	48 800,00 €
CACI3	26 806,19 €	35 741,59 €	69 500,00 €	69 500,00 €
CACI4	13 843,48 €	18 457,97 €	28 600,00 €	28 600,00 €
CACI5	19 576,95 €	26 102,60 €	39 700,00 €	39 700,00 €
CACI6	13 674,28 €	18 232,37 €	29 900,00 €	29 900,00 €
RA1	7 103,25 €	9 471,00 €	10 500,00 €	10 500,00 €
RA2	6 318,00 €	8 424,00 €	8 400,00 €	8 400,00 €
Lar	25 616,97 €	34 155,96 €	37 000,00 €	37 000,00 €
SAD	24 636,79 €	32 849,05 €	35 900,00 €	35 900,00 €
<b>Total</b>	<b>224 084,53 €</b>	<b>298 779,37 €</b>	<b>434 000,00 €</b>	<b>434 000,00 €</b>

Em virtude de as receitas até setembro de 2021 terem sido bastante afetadas, pela redução da frequência dos utentes, o que implicou uma redução no valor da comparticipação familiar, optou-se por considerar para 2022 o valor orçamentado para 2019, no pressuposto de que em 2022 já não tenhamos períodos de confinamento.

## 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/set.	Previsão	Total 2019	2022
CFP	0,00 €	0,00 €	1 132,96 €	0,00 €
Equitação	2 622,00 €	3 496,00 €	3 860,00 €	3 860,00 €
<b>Total</b>				<b>3 860,00 €</b>

Renovação da Inscrição			
Valência	N. Utentes	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: ..... 710.023,04€**



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

Valência	N. Utentes	Valor p/ Utente/mês	Valor Mensal	Valor Anual
IP PAL	35	131,19 €	4 591,71 €	55 100,52 €
IP SET	120	180,96 €	21 714,85 €	260 578,20 €
CRECHE	33	293,66 €	9 690,78 €	116 289,36 €
CACI1	35	577,89 €	20 226,15 €	242 713,80 €
CACI2	35	577,89 €	20 226,15 €	242 713,80 €
CACI3	40	577,89 €	23 115,60 €	277 387,20 €
CACI4	17	577,89 €	9 824,13 €	117 889,56 €
CACI5	28	577,89 €	16 180,92 €	194 171,04 €
CACI6	18	577,89 €	10 402,02 €	124 824,24 €
CAARPD	57	199,95 €	11 397,20 €	136 766,40 €
LAR	18	1 162,58 €	20 926,44 €	251 117,28 €
RA1	5	1 075,85 €	5 379,23 €	64 550,76 €
RA2	5	1 297,64 €	6 488,21 €	77 858,52 €
SAD	25	294,90 €	7 372,50 €	88 470,00 €
<b>Total</b>				<b>2 250 430,68 €</b>

Creche	Valor Mensal	Valor Anual
Reforço por prolongamento de horário	713,10 €	8 557,20 €

<b>Total</b>	<b>2 258 987,88 €</b>
--------------	-----------------------

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

	IEFP
CFP	395 616,40 €
CAVI	666 641,37 €
Estágios\CEI\CEI+Emprego Apoiado	23 777,99 €
<b>Total</b>	<b>1 086 035,76 €</b>

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

	DGESTE	
	Valor Mensal	Valor Anual
CRI	19 687,00 €	226 324,42 €
Esc.Ed.Esp.	23 766,00 €	285 192,00 €
<b>Total</b>	<b>43 453,00 €</b>	<b>511 516,42 €</b>

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

	Valor Anual
PIES - Crescer +	33 753,64 €

**7516 – Autarquias**

	Valor Anual
Autarquias	6 000,00 €

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

	Valor Anual
Incorpora - Fundação "La Caixa"	27 668,50 €

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

	Valor Anual
ACM	58 721,89 €

**753 – Doações e Heranças\***

	Valor Anual
Doações	35 000,00 €

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

**Total dos Subsídios, Doações e Legados à Exploração .....4.017.684,09€**

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

	Valor Anual
Reembolsos Diversos	12 000,00 €

**78164 - Consignação de IRS\IVA****Reembolsos de IRS e IVA a favor da Instituição.**

	Apurado Set/21	Previsão
Consignação de IRS\IVA	25 891,17 €	27 000,00 €

**7873 – Rendas e Outros Rendimentos**

	Valor Anual
Rendas Casa-Chave (150,00€\mês x 4 rendas)	7 200,00 €

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

Anulação de Sub. ao Investimento	
IP SET	29,30 €
IP PAL	87,90 €
CRECHE	4 666,44 €
CSE	26 004,61 €
CACI1	351,59 €
CACI2	351,59 €
CACI3	410,19 €
CACI4	175,79 €
CACI5	263,69 €
CACI6	10 698,89 €
CAARPD	205,09 €
LAR	13 264,77 €
RA1	58,60 €
RA2	1 928,45 €
SAD	4 003,40 €
CFP	1 361,03 €
Flores Arrabida	0,00 €
<b>Total</b>	<b>63 861,34 €</b>

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

	Apurado Set.	Previsão	Orçamento
Transporte e penalizações 10%	8 271,77 €	11 029,03 €	10 000,00 €
<b>Total</b>			<b>10 000,00 €</b>

**Total dos Outros Rendimentos e Ganhos .....120.061,34€****79 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos****791 – Juros Obtidos**

	Apurado/set.	Previsão	Orçamento
Juros Obtidos	692,26 €	923,01 €	900,00 €

**Total dos Juros, Dividendos e Outros Rendimentos .....900,00€**



TOTAL DOS RENDIMENTOS .....4.864.038,47€

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\2022	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 set.	Previsão	Orçamento
CFP	969,60 €	1 292,80 €	1 500,00 €
Equitação	6 160,00 €	8 213,33 €	8 500,00 €
Flores Arrab.	27,67 €	36,89 €	500,00 €
<b>Total</b>	<b>7 157,27 €</b>	<b>9 543,03 €</b>	<b>10 500,00 €</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 Custo da Mercadorias Vendidas e Matérias-Primas Consumidas .....18.537,95€

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

Valências	Aquisição de Refeições			
	N. Médio de Refeições Dia	N. de dias	Custo Refeição	Total anual
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	105	2,80 €	10 584,00 €
RA2	5	207	2,80 €	2 898,00 €
RA2 (FD E FERIADOS)	10	105	2,80 €	2 940,00 €
RA1	5	207	2,80 €	2 898,00 €
RA1 (FD E FERIADOS)	10	105	2,80 €	2 940,00 €
SAD	29	312	3,15 €	28 501,20 €
<b>Total</b>				<b>142 197,24 €</b>

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

**Total dos Subcontratos .....142.197,24€**

**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	127,86€/valor mês	1 534,32 €
Assistência Informática	Valor Anual	1 022,71 €
Manutenção de Extintores	Valor Anual	2 097,26 €
HCCP	135,30€/valor trimestral	861,00 €
Controlo de Pragas	Valor Anual de acordo com a valência	1 600,00 €
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	700,00 €
<b>Total</b>		<b>45 085,29 €</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	100,00 €
Divulgação dos Cursos de CFP	500,00 €
<b>Total</b>	<b>2 600,00 €</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	115,57€\mensal	1 386,84 €
Manutenção de Extintores	2000,00€\valor anual	2 000,00 €
<b>Subtotal</b>		<b>9 343,16 €</b>

**6224 – Honorários**

	Valor Anual
Honorários com Professores de Música (Creche, CACI2, 3,4,6 e Tambores - 11 meses)	4 674,00 €
Professor de Basquetebol -11 meses	3 247,20 €
Professor de Natação adaptada - 11 meses	1 623,60 €
Coordenação da Escola de Educação Especial	2 245,59 €
Formadores do CFP	8 659,20 €
Apoio jurídico	12 915,00 €
Arquiteta	4 981,50 €
Monitor CID - Escolhas	12 693,60 €
Dinamizador - Escolhas	7 380,00 €
<b>Total</b>	<b>58 419,69 €</b>

(valores com IVA incluído)

**6226 – Conservação e Reparação**

Gastos em Conservação e Reparação	Apurado set.	Previsão	Valor Final
Conservação e reparação de Viaturas	26 105,69 €	34 807,59 €	35 000,00 €
Conservações e Reparações Diversas	13 461,25 €	17 948,33 €	18 000,00 €
Conservação e reparação do Edificado	96,01 €	128,01 €	500,00 €
Conservação e Manutenção do Equipamento Flores Arrabida	1 408,90 €	1 878,53 €	2 000,00 €
Conservação e reparação do edificado - CFP	556,76 €	742,35 €	1 000,00 €
<b>Total</b>			<b>56 500,00 €</b>

**6227 – Serviços Bancários**

Despesas Bancárias	Valor Anual
Despesas gerais instituição	1 100,00 €
Despesas específicas CFP	50,00 €
Despesas FLORES ARRÁBIDA	50,00 €
<b>Total</b>	<b>1 200,00 €</b>

**Total dos Serviços Especializados .....173.148,14€**

**623 – Materiais**

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

Gastos por tipo de resposta	Apurado	Valor Final
Gastos gerais com utensílios e ferramentas necessários para as atividades das valências	10 474,16 €	15 000,00 €
Gastos gerais necessários para o desenvolvimento da atividade da empresa Flores Arrábida (ex. aquisição tesouras, cabos de enxadas, programadores, etc.)	4 103,29 €	5 500,00 €
Gastos com ferramentas e utensílios necessários ao desenvolvimento das atividades formativas	416,16 €	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, grafos, colas, lápis, borrachas,	Instituição\geral	1 800,00 €
	CFP (c) valores específicos em candidatura)	500,00 €
	CAVI	50,00 €
	Escolhas	350,00 €
<b>Total</b>		<b>2 700,00 €</b>

**6234 – Artigos para oferta**

	Apurado set.	Previsão	Valor Final
Troféus, ofertas concurso de poesia, flores, prendas de natal	125,00 €	166,67 €	200,00 €
<b>Total</b>			<b>200,00 €</b>

**6235 – Encargos com Saúde de Utentes**

	Apurado set.	Previsão	Valor Final
Despesas com medicamentos de 1º socorros	164,50 €	246,75 €	350,00 €
CFP - Despesas com medicamentos de 1º socorro - valor previsto em candidatura			125,00 €
<b>Total</b>			<b>475,00 €</b>

**6236 – Material Didático**

	Apurado set.	Previsão	Valor Final
Despesas com aquisição de Material Didático	1 966,78 €	2 622,37 €	2 750,00 €
<b>Total</b>			<b>2 750,00 €</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 Set.	Previsão	Valor Final
Diversos (Gastos de atividades de INR, UDI, Marchas e outras de pequeno valor)	1 477,20 €	1 969,60 €	2 000,00 €
Material de Proteção COVID	4 765,03 €	6 353,37 €	7 500,00 €
<b>Total</b>			<b>9 500,00 €</b>

**Total dos Materiais .....38.125,00€**

**624 – Energia e Fluídos****6241 – Eletricidade**

Gastos em Eletricidade	Valor anual
Atividades nas Valências	37 410,00 €
Formação Profissional	2 000,00 €
Flores Arrábida	250,00 €
<b>Total</b>	<b>39 660,00 €</b>

**6242 – Combustíveis**

	Valor Anual
Gastos com combustíveis para viaturas e gás	37 013,90 €
Gastos com combustíveis para viaturas e maquinaria da formação profissional	2 000,00 €
Gastos com combustíveis para viaturas e maquinaria da empresa Flores Arrábida	1 000,00 €
<b>Total</b>	<b>40 013,90 €</b>

**6243 – Água**

Gastos em água	Valor anual
Atividades nas Valências	15 230,00 €
Formação Profissional	1 400,00 €
Flores Arrábida	160,00 €
Escolhas	260,00 €
<b>Total</b>	<b>17 050,00 €</b>

**Total da Energia e Fluídos .....96.723,90€**

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

Despesas com deslocações de técnicos em viatura própria	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
IP Set	1 221,06 €	1 831,59 €	3 000,00 €
Ip Pal	591,25 €	886,88 €	1 000,00 €
CRI	827,08 €	1 240,62 €	1 500,00 €
CFP	8,10 €	12,15 €	500,00 €
Restantes Valências	819,21 €	1 228,82 €	1 843,00 €
CAVI			800,00 €
<b>Total</b>			<b>8 643,00 €</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.	1 500,00 €
<b>Total</b>	<b>1 500,00 €</b>

**62581 – Portagens**

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
Gastos com portagens	284,52 €	379,36 €	1 000,00 €

**Total das Deslocações e Estadas.....11.143,00€**



**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 CAC12 (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	1 477,52 €	17 730,29 €
Correio (envelopes, registos, selos)	132,33 €	1 588,00 €
<b>Total</b>		<b>19 318,29 €</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	19 500,00 €

**6268 – Outros Serviços**

	Apurado Set.	Previsão	Valor Final
CSE	4 469,21 €	5 958,95 €	6 000,00 €
Lar	82,63 €	110,17 €	150,00 €
<b>Total</b>			<b>6 150,00 €</b>

**Total dos Serviços Diversos .....86.436,25€**

**Total dos Fornecimentos e Serviços Externos .....547.773,53€**





**63 – Gastos com Pessoal**

**632 – Remunerações do Pessoal**

Considerou-se um valor de salário mínimo nacional de 705,00€\mensais.

Para efeitos de subsídio de refeição foram contabilizados 4,77€\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	35
Assistentes Sociais	10	Escriturárias	6
Psicólogos	21	Motoristas	6
Sociólogos	1	Cozinheiro	1
Téc. Sup. Ed. Reb. Esp.	11	Eletricista	1
Téc. Sup. Ed. Social	1	Ajudante de Ação Direta	19
Terp. da Fala	9	Ajudante de Ação Educativa	40
Terapeuta Ocup.	4	Ajudante de Ação Familiar	5
Educ. Infância	3	Ajudante de Ação Cozinha	1
Fisioterapeuta	2	Aj. Estab. De Apoio a Pessoas c\ Def.	1
Formadores	3	Jardineiros	25
Animadores Culturais	4	Telefonista	1
Monitores	23	Tratador de Animais	1
Tesoureira	1	Trabalhadores Auxiliares	12
Secretária	1	Técnico de Marketing	1
<b>Subtotal</b>	<b>95</b>	<b>Total</b>	<b>155</b>

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

<b>Total de RH disponíveis para 2022</b>	<b>255</b>
--	------------

	Valor Anual
Remunerações do pessoal	2 967 837,28 €
Encargos Sobre Remunerações	650 217,53 €
Seguros	36 823,24 €
Outros Custos	308 276,45 €
<b>Total</b>	<b>3 963 154,50 €</b>

**Total dos Gastos com Pessoal.....3.963.154,50€**

**64 – Gastos de Depreciação e de Amortização****642 – Ativos Fixos Tangíveis**

Ativos Fixos Tangíveis	Valor Anual
IP's	980,25 €
CRECHE	12 207,09 €
CSE	39 939,72 €
CACI1	5 961,26 €
CACI2	5 609,82 €
CACI3	5 881,51 €
CACI4	2 640,91 €
CACI5	7 073,02 €
CACI6	9 463,39 €
CAARPD	1 960,50 €
CAD	36 410,70 €
RA1	1 141,27 €
CFP	1 772,10 €
ESCOLHAS	12,93 €
FLORES ARRÁBIDA	4 267,47 €
Incorpora	221,95 €
CAVI	70,00 €
<b>Total</b>	<b>135 613,91 €</b>

**643 – Ativos intangíveis**

Ativos Fixos Intangíveis	Valor Anual
Comum	148,34 €
CACI1	800,00 €
CACI5	2 275,00 €
CACI6	200,00 €
Incorpora	71,63 €
<b>Total</b>	<b>3 494,97 €</b>

**Total dos Gastos de Depreciação e de Amortização.....139.108,88€****68 – Outros Gastos e Perdas****681 – Impostos****681202 – Iva Suportado**

IVA suportado	Set.	Previsão	Orçamento
Prest. Serv - FLORES ARRÁBIDA	2 045,78 €	2 727,71 €	2 900,00 €
Taxas sem Iva	3 525,73 €	4 700,97 €	5 000,00 €
<b>Total</b>	<b>5 571,51 €</b>	<b>2 727,71 €</b>	<b>7 900,00 €</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	106 972,26 €
6885 Sub. Ref. Formandos CFP	44 451,36 €
6886 Sub. Tran. Formandos CFP	26 087,12 €
<b>Total</b>	<b>177 510,74 €</b>



**6888 – Gratificações**

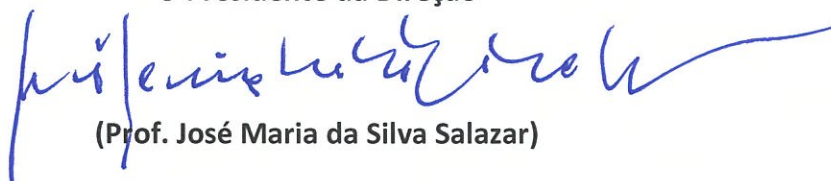
Gratificações IC	Valor Anual
260€ *12 meses	3 120,00 €
<b>Total</b>	<b>3 120,00 €</b>

Total dos Outros Gastos e Perdas .....190.774,74€

Total dos Gastos .....4.859.349,60€

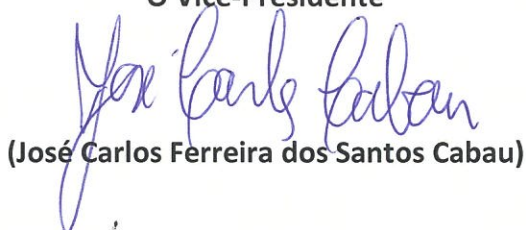
Setúbal, 25 de novembro de 2021

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**

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