



GASTOS

Conta 61 _ Géneros Alimentares

Os valores orçamentados nesta conta referem-se à aquisição dos géneros destinados à alimentação dos utentes. A percentagem de imputação à resposta social de ERPI é de 97,86% e à resposta social SAD é de 2,14%, estando já incluídos nestas os montantes gastos com o pessoal comum afectos a ambas as valências. Estes valores correspondem às aquisições efetuadas até ao mês de setembro, e as previsões das aquisições a efetuar nos três restantes meses do ano.

CONTA 61 _ Géneros Alimentares

Rubrica	Descrição	Valor
61	Custo das Matérias Primas Consumidas	97 500,00 €
61211	Géneros Alimentares	97 500,00 €

Conta 62 _ Fornecimentos e serviços externos

Valores de referência por subcontas correspondentes aos gastos realizados até setembro do corrente ano e o que se prevê gastar no ano de 2023.

CONTA 62 _ Fornecimentos e Serviços Externos

Rubrica	Descrição	Valor
62	Fornecimentos e Serviços Externos	141 928,66 €
621	Subcontratos	0,00 €
622	Serviços Especializados	42 982,79 €
6221	Trabalhos Especializados	34 583,56 €
6221001	Ambimed-Gestão Ambiental, Lda	1 230,36 €
6221002	Antonio Luis Madeira Neves-Toc	2 238,60 €
6221010	Fonepost, Lda-Assit. Técnica	150,00 €
6221012	Schindler, SA-Assit. Tec	1 206,96 €
6221020	Assistencia a Software - F. Laia	1 107,00 €
6221024	Medicina no Trabalho-J.A.Jorge Mendes	1 550,88 €
6221027	DR. Victor Manuel da Fonseca Fernandes	10 800,00 €
6221039	Qualqy XP - Segurança Alimentar	1 722,00 €
6221043	Pedro J Viana, Lda _ Seg Hig. Trabalho	1 217,76 €
6221045	J.T.Aguapura	100,00 €
6221047	Extintel, Lda	1 260,00 €
6221049	Mondelcare-Servicos de Saude Lda	6 000,00 €
6221051	Raquel Fernandes Simoes	3 600,00 €
6221053	Tania Vicente Cunha, Unipessoal Lda	2 400,00 €
6223	Vigilância e Segurança	212,40 €
6223001	Vigilância e Segurança	212,40 €
6224	Honorários	3 500,00 €
6224003	Serviços de Advocacia-Drª Sandra Mena	2 400,00 €
6224006	Registos e Notariado	100,00 €
6224012	Maria José Sequeira Fernandes	1 000,00 €
6225	Comissões	685,23 €



6225004	Comissões CCA	685,23 €
6226	Conservação e Reparação	3 700,00 €
6226004	Conserv. e Rep. Viat. Citroen Ambulância	50,00 €
6226006	Conservação e reparação-Outros	100,00 €
6226007	Conserv. E Rep. Viat. Volkswagen	100,00 €
6226008	Conserv. E Rep. Viatura Citroen RD	100,00 €
6226009	Conserv. E Rep. Viatura Citroen TJ	100,00 €
6226010	Conserv. E Rep. Equip. Administrativo/Outros	500,00 €
6226011	Conserv. E Rep. Equip. Cozinha	400,00 €
6226012	Conserv. E Rep. Equip. Lavandaria	800,00 €
6226013	Conserv. E Rep. Edifício-Geral	1 250,00 €
6226014	Conserv. E Rep. Viatura Fiat	150,00 €
6226015	Conserv. E Rep. De Equip. aquecimento	100,00 €
6226018	Conserv. E Rep- Tanque de Agua	50,00 €
6227	Serviços Bancários	301,60 €
6227001	Serviços Bancários-CGD	96,00 €
6227002	Serviços Bancários-Millennium	12,00 €
6227003	Serviços Bancários-Totta	189,60 €
6227007	Serviços Bancários-CCAM	100,00 €
6228	Outros	0,00 €
6228001	Outros	0,00 €
623	Materiais	10 238,00 €
6231	Ferramentas, Utensílios de Desgaste Rápido	2 300,00 €
6231001	Ferrt. Ut. Desgt. Rápido-Cozinha	1 500,00 €
6231002	Ferrt. Ut. Desgt. Rápido-Diversos	500,00 €
6231004	Ferrt. Ut. Desgt. Rápido-Escritório	50,00 €
6231005	Ferrt. Ut. Desgt. Rápido-Posto Médico	250,00 €
6232	Livros e Documentação Técnica	0,00 €
6232001	Livros e Documentação Técnica	0,00 €
6233	Material de Escritório	2 800,00 €
6233001	Material de Escritório	2 800,00 €
6234	Artigos para oferta	110,00 €
6234001	Utentes	100,00 €
6234002	Pessoal	0,00 €
6234003	Outros	10,00 €
6238	Outros	5 028,00 €
62381	Outros	3 028,00 €
62381003	Material Didactico	180,00 €
62381006	Materiais Proteção Individual	2 000,00 €
62381007	Equip. Mont. P. Vit. P.D.P.S. Covid-19	848,00 €
62382	Rouparia	530,00 €
62382001	Roupas Diversas	480,00 €
62382002	Retrosaria	50,00 €
624	Energia e Fluidos	63 277,55 €
6241	Electricidade	33 854,01 €
6241001	Electricidade-Edifício Geral	14 604,74 €
6241002	Electricidade-Edifício Apoio	17 934,30 €
6241003	Electricidade-Furo	786,97 €
6241008	Electricidade-Terreno Rega/Nova Erpi	528,00 €
6242	Combustíveis	12 922,00 €
6242001	Combustiveis Viatura Volkswagen	130,00 €



6242003	Combustíveis Viatura Citroen RD	500,00 €
6242005	Combustíveis Viatura Citroen TJ	350,00 €
6242008	Combustíveis Viatura Citroen Ambulância	130,00 €
6242009	Combustíveis Viatura Fiat-51-OZ-93	300,00 €
6242010	Combustíveis-Mistura	12,00 €
6242011	Pellets	11 500,00 €
6243	Água	5 264,32 €
6243001	Água	5 264,32 €
6248	Outros	11 237,22 €
6248001	Gás	11 000,00 €
6248003	Carvão	237,22 €
625	Deslocações, Estadas e Transportes	350,00 €
6251	Deslocações e Estadas	250,00 €
6251001	Desloc. E Est. Pessoal	50,00 €
6251002	Desloc. E Est. Utentes	50,00 €
6251004	Desloc. E Est. Direcção	150,00 €
6252	Transporte de Pessoal/Utentes	50,00 €
6252002	Transporte de Utentes	50,00 €
6253	Transportes de Mercadorias	50,00 €
6253001	Transportes de Mercadorias	50,00 €
6258	Outros	0,00 €
6258001	outros	0,00 €
626	Serviços Diversos	24 810,32 €
6261	Rendas e Aluguers	5 351,12 €
6261002	Creditex-Aluguer de Equipamentos, SA	1 830,72 €
6261003	Imed	0,00 €
6261005	Bloco Emergencia	2 044,40 €
6261007	Sios Life	1 328,40 €
6261008	Rendas TPA CCA	147,60 €
6262	Comunicação	1 445,56 €
6262001	Telecomunicações Fixas e Móveis	1 195,56 €
6262002	Serviços Postais	250,00 €
6263	Seguros	3 346,83 €
6263001	Seguro Viatura Volkswagen	186,54 €
6263004	Seguro Viatura Citroen TJ	135,39 €
6263006	Seguro Viatura Citroen Berlingo	154,92 €
6263009	Seguro Viatura Citroen Ambulância	189,21 €
6263010	Seguro Multi Riscos	1 694,55 €
6263014	Seguro Grenk Bloco Emergência	219,64 €
6263016	SEGURO VIAT. FIAT	251,16 €
6263017	Seguro Responsabilidade Civil-profissional	200,00 €
6263018	Seguro Responsabilidade Civil-Empresarial	243,72 €
6263019	Seguro Maquina de Lavar	71,70 €
6265	Contencioso e Notariado	500,00 €
6265001	Contencioso e Notariado	500,00 €
6266	Despesas de Representação	50,00 €
6266001	Despesas de Representação	50,00 €
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	12 946,81 €
62670002	Produtos Higiene Pessoal	3 324,20 €
62670003	Produtos Controlo Qualidade da Agua	1 322,02 €
62670004	Produtos Higiene e Conforto - Outros	300,00 €



62670011	Produtos Limpeza Lavandaria	4 237,05 €
62670012	Produtos Limpeza Cozinha	1 673,60 €
62670013	Produtos Limpeza Geral	2 089,94 €
6268	Outros Serviços	1 170,00 €
6268001	Flores	150,00 €
6268002	Outras Despesas	1 000,00 €
6268003	Portagens	10,00 €
6268006	Serviços funebre-utente	10,00 €
627	Encargos Com os Utentes	270,00 €
6272	Encargos Com os Utentes-Saúde	270,00 €
6272001	Material Cirurgico	50,00 €
6272002	Ambulâncias	120,00 €
6272004	Medicamentos	100,00 €

63 _ Gastos com o Pessoal

Os gastos com o pessoal, correspondem aos valores dos trabalhadores ativos em outubro do corrente ano, acrescidos dos necessários contratar até ao final do ano de 2023. A Distribuição pelas respostas sociais é feita de forma automática pelo programa de salários

CONTA 63 _ Gastos com o Pessoal

Rubrica	Descrição	Valor/Ano
63	Gastos com o Pessoal	870 495,47 €
632	Remunerações com o Pessoal	680 944,84 €
6321	Remunerações Certas	680 944,84 €
63211	Resposta Social de ERPI/SAD/CD	680 944,84 €
63211001	Vencimentos (22,30%)	409 873,86 €
63211002	Vencimentos (11,90%)	8 360,00 €
63211003	Vencimentos (11,20%)	75 240,00 €
63211004	Vencimentos (0,00%)	8 360,00 €
63211005	Subsídios de Férias (22,30%)	37 261,26 €
63211006	Subsídios de Férias (11,90%)	760,00 €
63211007	Subsídios de Férias (11,20%)	6 840,00 €
63211008	Subsídios de Férias (0,00%)	760,00 €
63211009	Subsídios de Natal (22,30%)	37 261,26 €
63211010	Subsídios de Natal (11,90%)	760,00 €
63211011	Subsídios de Natal (11,20%)	6 840,00 €
63211012	Subsídios de Natal (0,00%)	760,00 €
63211013	Férais a Pagar (22,30%)	37 261,26 €
63211014	Férias a Pagar (11,90%)	760,00 €
63211015	Férias a Pagar (11,20%)	6 840,00 €
63211016	Férias a Pagar (0,00%)	760,00 €
63211017	Diuturnidades (22,30%)	24 108,00 €
63211018	Diuturnidades (11,90%)	882,00 €
63211020	Diuturnidades (11,20%)	294,00 €
63211019	Diuturnidades (0,00%)	294,00 €
63211021	Subsídios de Turno (22,30%)	11 081,00 €
63211024	Subsídios de Turno (0,00%)	2 541,00 €
63211025	Subsídios de Coordenação	1 960,00 €
63211026	Subsídios de Transporte	1 087,20 €



635	Encargos Sobre as Remunerações	141 972,35 €
6351	Segurança Social	141 972,35 €
6351101	Segurança Social (22,30%) x€ 558.806,64	124 613,88 €
6351102	Segurança Social (11,90%)x 11,522.00	1 371,12 €
6351103	Segurança Social (11,20%) x € 96,054,00	10 758,05 €
6351104	Segurança Social Estágios	5 229,30 €
636	Seguros de Acidentes no Trabalho	5 500,00 €
636001	Seguros de Acidentes no Trabalho Geral	5 500,00 €
638	Outros Gastos com o Pessoal	42 078,28 €
638....	Empregos inserção e inserção +	18 382,08 €
638...	Seguro contratos /Medidas /IEFP	246,43 €
638	Estágios profissionais	23 449,77 €

Candidaturas a Medidas de Apoio e Incentivo pelo IEFP

Categoria	Medida	Comparticipação pelo IEFP	Valor Bolsa	Comp. IEFP
Aux. Serv. Gerais	CEI + (3)	Comparticipação da Bolsa - 90%	17 233,20 €	15 509,88 €
Aux. Serv. Gerais	CEI (1)	Comparticipação da Bolsa - 50%	1 148,88 €	574,44 €
Aux. Serv. Gerais	ESTAGIOS ATIVAR (3)	Comparticipação	23 449,77 €	22 277,28 €
Subtotal			41 831,85 €	38 361,60 €

Observações

Deverão haver alterações por força ao aumento do salário mínimo nacional para 2023.

Formação Profissional

Encargos com a formação profissional dos funcionários de acordo com o que está na Legislação Laboral.

Outros Custos

Estão consagrados, nesta rubrica, os encargos com os Empregos Inserção e Empregos Inserção+, previstos realizar em 2023. Empregos inserção (3) Empregos inserção + (1) e 3 Estágios Profissionais

Outros Custos com Pessoal

N.º Recursos	Tipo de Recurso	Valor
3	Contratos Emprego Inserção e Inserção +	17 233,20 €
1	Contratos Emprego Inserção e Inserção	1 148,88 €
3	ESTAGIOS ATIVAR	23 449,77 €
TOTAL		41 831,85 €

64 _ Gastos de Depreciação e de Amortização

Os valores orçamentados constam de quadado próprio do orçamento, pelo que não se justifica fazer qualquer outro tipo de referência às mesmas. Foram considerados todos os bens com amortizações activas até ao final de 2023.

CONTA 64 _ Gastos de Depreciação e de Amortização

Rubrica	Descrição	Valor
64	Gastos de Depreciação e de Amortização	58 997,16 €
642	De activos Fixos Tangíveis	57 252,54 €
643	De activos Fixos Intangíveis	1 744,62 €



65 _ Perdas por Imparidade

Não é necessário orçamentar qualquer valor.

66 _ Perdas por Reduções de Justo Valor

Não é necessário orçamentar qualquer valor.

67 _ Provisões do Período

Não é necessário orçamentar qualquer valor.

68 _ Outros Gastos e Perdas

A orçamentação desta conta, tem por base os seguintes valores:

CONTA 68 _ Outros Gastos e Perdas

Rubrica	Descrição	Valor
68	Outros Gastos	1 469,60 €
681	Impostos	1 109,60 €
68122	Iva suportado Prest. Serviços	1 059,60 €
6813	Taxas Diversas	50,00 €
6813001	Taxas Diversas	50,00 €
683	Dívidas Incobráveis	0,00 €
688	Outros	360,00 €
6881	Correcções Relativas a Exercícios Anteriores	100,00 €
6883	Quotizações	100,00 €
6883001	Quotizações - UIPSS Coimbra	100,00 €
6888	Outros Não Especificados	160,00 €
68885	Multas e Outras Penalidades	
688858	Outras Penalidades	160,00 €
688858001	Deduções ao Acordo Cooperação CRSS	0,00 €
688858006	Gestao Admin. Fundo Compensação	10,00 €
688858007	Custas Judiciais	150,00 €

CONTA 69 _ Gastos de Financiamento

Rubrica	Descrição	Valor
69	Gastos de Financiamento	12 738,68 €
691	Juros Suportados	12 405,12 €
6911	Juros de Financiamentos Pagos [Juros Em	12 405,12 €
69112021	Juros emp. Bancário CCAM (555.000,00)	12 255,00 €
69112022	Juros Leasing CCA	150,12 €
6912	Juros devedores DO	0,00 €
6913	Juros de Mora	3,00 €
6913101	Segurança Social	3,00 €
6913102	Autoridade Tributária	0,00 €
6913105	FUNDOS COMP. TRABALHO	0,00 €
6988	Outros Gastos	330,56 €
69881	Serviços Bancarios - Comissões	280,56 €
698812022	Serviços Bancários CCAM-Leasing	40,56 €
698812021	Serviços Bancários CCAM (Emp. 555,000,00)	240,00 €
69888	Outros Não Especificados	50,00 €
69888001	Outros Não Especificados	50,00 €



RENDIMENTOS

71 _ Vendas

A Instituição não tem proveitos contabilizáveis, nem objecto de orçamentação nesta conta.

CONTA 71 _ Vendas

Rubrica	Descrição	Valor
71	Vendas	0,00 €
711	Venda de Mercadorias	0,00 €

72 _ Prestações de Serviços

721 _ Quotas dos Utilizadores - Matrículas e Mensalidades de Utentes

CONTA 72 _ Prestações de Serviços

Rubrica	Descrição	Valor
72	Prestações de Serviços	674 483,76 €
721	Prestações de Serviços	672 983,76 €
72141	Lares (12x55,173,45€)	662 081,40 €
72142	Centro de Dia (€100,00x12)	2 400,00 €
72144	Apoio Domiciliario (640,69x12)	7 688,28 €
725001	Serv. Cio Life Estimulo	814,08 €
722	Quotizações e Jóias	1 500,00 €
722001	Quotizações e Jóias de Sócios	1 500,00 €

Os valores acima referidos são os que se preveem ser rebidos até ao final do exercício. Se houver algum desvio, o mesmo não será significativo.

74 _ Trabalhos para a Própria Entidade

Podíamos aqui contabilizar o valor das horas gratuitas cedidas para o exercício de funções por parte dos Órgãos Sociais. Só que a dificuldade é muito grande e, não nos parece adequado fazê-lo.

75 _ Subsídios, Doações e Legados à Exploração

A previsão de receitas nesta rubrica, tal como se observa a seguir, foi calculada com base nos utentes constantes Acordos de Cooperação, para ERPI, 63 e SAD 10.

CONTA 75 _ Subsídios, Doações e Legados à Exploração

Rubrica	Descrição	Valor
75	Subsídios à Exploração	561 367,48 €
751	Do Sector Público Administrativo	455 612,28 €
7511	ISS, IP _ Centro Distrital	455 612,28 €
7511411	Lar-ERPI(63x€470,16x5%x12)	373 214,52 €
7511414	Apoio Domiciliario (10x394,30x12)	47 316,00 €
7511419	ERPI - Vagas Cativas (12x€2,688,88)	32 266,56 €
7511420	Complemento Adicional ERPI (12x234,60)	2 815,20 €
752	Subsídios de Outras Entidades	98 255,20 €



7521	Do IEPF _ Instituto Emprego, Formação Profissi	97 055,20 €
7521111	Subsídio IEPF -Programas CEI	574,44 €
7521112	Subsídio IEPF -Programas CEI +	15 509,88 €
7521115	Medida Incentivo Estagio Ativar.PT	22 277,28 €
7521116	Medida Emprego Sustentável	47 170,40 €
7521117	Mobilidade Verde Social	0,00 €
7521118	Prémio ao Emprego	11 523,20 €
7523	De Empresas Privadas	1 200,00 €
75233	Empresas Diversas	1 200,00 €
75233001	Cantina Social - Santa Casa da Mis. Tábua	1 200,00 €
75301	Donativos	7 500,00 €
753011	Donativos Diversos	5 500,00 €
753012	Donativos Em Espécie	1 500,00 €
753013	Donativos Processos Judiciais	500,00 €

76 _ Reversões

Não existem valores para orçamentar.

77 _ Ganhos por Aumentos de Justo Valor

Não existem valores para orçamentar.

78 _ Outros Rendimentos e Ganhos

781/788 _ Outros Rendimentos e Ganhos

CONTA 78 _ Outros Rendimentos e Ganhos

Rubrica	Descrição	Valor
78	Outros Rendimentos e Ganhos	15 711,79 €
782	Descontos de p.p obtidos	100,00 €
787	Outros Rendimentos e Ganhos em Investime	0,00 €
7872	Sinistros	0,00 €
7881	Correcções Relativas a Exercícios Anteriores	100,00 €
7883	Imputação de Subsídios para Investimentos	12 761,79 €
7885	Restituição de Impostos	50,00 €
7885001	Reembolso de Consignação de 0,5% de IRS	50,00 €
7888	Outros não especificados	2 700,00 €
788802	Devolução de Materias	0,00 €
788803	Reembolso de energia	1 600,00 €
788804	Acertos de preço	100,00 €
788805	Reembolsos de Sinistros	1 000,00 €

79 _ Rendimentos e Ganhos de Financiamentos

798 _ Rendimentos e Ganhos de Financiamento

CONTA 79 _ Rendimentos e Ganhos de Financiamentos

Rubrica	Descrição	Valor
79	Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	10,00 €
791	Juros Obtidos	
7911	De Aplicações de Financiamentos Obtidos	
798	Outros	10,00 €
798	Rendimentos e Ganhos Diversos	10,00 €



INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

INVESTIMENTOS

Rubrica	Descrição	Valor
4	Investimentos	124 570,00 €
43	Ativos Fixos Tangíveis	124 570,00 €
4332	Edifícios e Outras Construções	35 000,00 €
4333	Equipamentos Básicos	26 000,00 €
4334	Equipamento de transporte	63 570,00 €
44	Activos Intangíveis	0,00 €
4422	Projectos de Desenvolvimento	0,00 €

RESUMO DE GASTOS E RENDIMENTOS

Rubrica	Descrição	Valor
	RENDIMENTOS	1 251 573,03 €
	GASTOS	1 183 129,57 €
	RESULTADOS	68 443,46 €

A Direção		
O Presidente	Vice-Presidente	Tesoureiro
Secretário	Aprovado por unanimidade, em reunião de Direção	Vogal
	Aos:/11/2022	