

## PATRONATO PADRE ALBERTO TEIXEIRA DE CARVALHO

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS PARA O ANO DE 2023

| RENDIMENTOS                                                                                   |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 71 - Venda de Mercadorias                                                                     |            | 1 000,00   |
| 72 - Prestação de Serviços                                                                    |            |            |
| 721 - Mensalidades dos utilizadores                                                           |            |            |
| Creche                                                                                        | 39 852,60  |            |
| Pré-Escola                                                                                    | 50 129,16  |            |
| C.A.T.L.                                                                                      | 9 797,16   |            |
| Inscrição e Seguro                                                                            | 4 410,00   |            |
|                                                                                               | 104 188,92 |            |
| 722 - Outros Serviços (quotizações e jóias dos sócios)                                        | 2 000,00   | 106 188,92 |
| 75 - Subsídios, Doações e Legados à Exploração                                                |            |            |
| 7511 - do Centro Regional Segurança Social                                                    |            |            |
| Creche                                                                                        | 197 491,92 |            |
| Pré - Escola                                                                                  | 151 398,72 |            |
| C.A.T.L.                                                                                      | 15 636,00  |            |
|                                                                                               | 364 526,64 |            |
| Compensação Salarial do Ministério da Educação                                                | 42 141,36  |            |
| 753 - Doações e Heranças                                                                      | 125 750,00 | 532 418,00 |
| 78 - Outros Rendimentos e Ganhos                                                              |            |            |
| Rendimentos Suplementares                                                                     | 6 163,20   |            |
| Valores angariados com a venda de rifas e produtos manufaturados                              | 2 500,00   |            |
| Imputação Subsídios para Investimentos                                                        | 12 199,89  |            |
| Amortização das doações                                                                       | 803,20     | 21 666,29  |
| TOTAL DE RENDIMENTOS                                                                          |            | 661 273,21 |
| CUSTOS                                                                                        |            |            |
| 61 - Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (28 788,19 / 9 meses x 12 meses x 1,07) |            | 41 071,15  |
| 62 - Fornecimento e Serviços Externos                                                         |            | 52 800,74  |
| 63 - Gastos com o Pessoal                                                                     |            |            |
| 631 - Remunerações                                                                            | 425 838,00 |            |
| 635 - Encargos sobre Remunerações                                                             | 94 961,87  |            |
| 636 - Seguros Ac. Trabalho e Doenças Profissionais                                            | 5 280,00   |            |
| 637 - Outros Gastos Com o Pessoal (Medicina, Higiene no Trabalho)                             | 1 700,00   | 527 779,87 |
| 64 - Gastos de depreciação e amortização                                                      |            | 38 904,81  |
| 68 - Outros Gastos e Perdas                                                                   |            |            |
| Quotizações, IMI e AIMI                                                                       |            | 585,90     |
| TOTAL DOS CUSTOS                                                                              |            | 661 142,47 |

Ante a Lei: *António Pereira Cardoso*  
*Carla Florêncio*  
*João Manuel Silva*  
*João da Silva*



Car  
Te  
de

## MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO 2023

### Pressupostos subjacentes à elaboração do Orçamento:

- Horizonte Temporal: 12 meses;
- Taxas Contributivas para a Segurança Social: 22,3% (a cargo da Entidade Patronal);
- Base de Mensuração: Balancete de Setembro de 2022;
- Taxa de Inflação prevista para 2023: 7%;
- Número total de Utentes: 147 utentes (50 crianças na creche, 72 na Pré-Primária e 25 A.T.L.) em consonância com os Acordos de Cooperação presentemente celebrados com o Centro Distrital de Segurança Social de Vila Real



## RENDIMENTOS

1- Venda de Mercadorias : 1 000,00

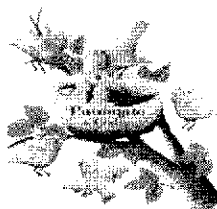
2 -Prestações de Serviços:

Teve-se em consideração as mensalidades calculadas, em setembro de 2022, com base na declaração de IRS apresentada à AT pelas famílias em 2021 e as despesas fixas do agregado familiar aceites, quer por Portarias reguladoras das comparticipações familiares devidas pela utilização dos serviços e equipamentos sociais desenvolvidos pela Instituição quer pelos Regulamentos Internos de cada valência, para a determinação do rendimento disponível e correspondente mensalidade:

Assim:

|                                                | VALORES<br>ANUAIS |
|------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Creche</b>                                  |                   |
| - comparticipação familiar mensal : 3 321,05 € | 39 852,60         |
| <b>Pré – Primária</b>                          |                   |
| - comparticipação familiar mensal: 4 177,43€   | 50 129,16         |
| <b>A.T.L</b>                                   |                   |
| - comparticipação familiar mensal: 816,43 €    | 9 797,16          |
| Valor do Seguro Anual (147 crianças x 30,00 €) | 4 410,00          |
|                                                | <u>104 188,92</u> |

Quotizações dos sócios: 2 000,00 €



## PATRONATO PADRE ALBERTO TEIXEIRA DE CARVALHO

Instituição Particular de Solidariedade Social

### 3- Subsídios

|                                       |                                 |                   |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| A.T.L. c/ extensão horário sem almoço | 25 crianças x 52,12 x 12 meses  | 15 636,00         |
| Educação Pré-Escola                   | 72 crianças x 175,23 x 12 meses | 151 398,72        |
| Creche                                | 42 crianças x 304,23 x 12 meses | 153 331,92        |
|                                       | 8 crianças x 460,00 x 12 meses  | 44 160,00         |
|                                       |                                 | <u>364 526,64</u> |

De acordo com a adenda ao compromisso de cooperação para o sector social e solidário:

*"A 1 de setembro de 2022 teve início a nova fase da gratuidade da frequência de creches do setor social e solidário.*

*Nesta nova fase são abrangidas as crianças nascidas desde 1/9/2021, inclusive.*

*Para a frequência de crianças abrangidas pela nova fase de gratuidade, o valor mensal do financiamento no âmbito da cooperação é de 460,00 € por utente, não sendo aplicável o pagamento de comparticipação familiar."*

Apoio do Ministério da Educação – Compensação salarial relativamente às Educadoras de Infância da Pré-Primária no período setembro/2021 a agosto/2022: 42 141,36 (mapa em anexo)

Previsão do valor de doações em espécie e em numerário - 121 250,00 € (inclui donativo previsto pela Câmara para a aquisição da carrinha de 9 lugares para a valência da creche). No que concerne a Consignação de rendimentos de IRS e IVA prevê-se angariar 4 500,00 €

### 4- Outros Rendimentos

- A Instituição, ao longo do exercício de 2023, prevê angariar com a venda de rifas e de artigos manufaturados na altura das festas da Ascensão e Natal o valor de 2 500,00;

- Valor a receber pelas casas arrendadas nos Quatro Caminhos: 513,60 x 12 meses = 6 163,20;



## PATRONATO PADRE ALBERTO TEIXEIRA DE CARVALHO

Instituição Particular de Solidariedade Social

- Imputação de Subsídios para Investimento:  $8\,041,20 + 33\,269,51$  (valor da carrinha a adquirir no âmbito da candidatura Norte - 07-4842-FEDER-000547 - informação anexa)  $\times 12,5\% = 12\,199,89$

- Amortização das doações (Heranças do Sr. Macedo)  $= 40\,160,00 \times 2\% = 803,20$

### GASTOS

#### Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas:

Matérias - Primas, Subsidiárias e Consumo - Alimentação

O cálculo desta rubrica assenta no valor evidenciado pelo Balancete de Setembro de 2022:

$28\,788,19 / 9 \text{ meses} \times 12 \text{ meses} \times 1,07 = 41\,071,15$

#### Fornecimento e Serviços Externos:

Idem: mapa anexo: 52 800,74

#### Custos com o Pessoal: (conforme mapa em anexo)

|                                                                        |                   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Valor anual das Remunerações com o Pessoal                             | 425 838,00        |
| Valor da Segurança Social (22,3%)                                      | 94 961,87         |
| Valor do Seguro Acidente Trabalho ( $440,00 \times 12 \text{ meses}$ ) | 5 280,00          |
| Outros Gastos com o Pessoal (medicina e higiene no trabalho)           | 1 700,00          |
|                                                                        | <u>527 779,87</u> |

Gastos de Depreciação e Amortização:  $34\,746,12 + 12,5\% \text{ de } 33\,269,51 = 38\,904,81$

Quotizações a pagar à U.I.P.S.S., IMI e AIMI: 585,90 €

*Ante a Honra, Perceção e Cuidado*  
*João Alberto Teixeira de Carvalho*  
*Adriana Pereira*