

# AURPIS

## ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2023

### ÍNDICE

Apresentação da Instituição	2
Memória Justificativa	3
Orçamento Sintético Geral	4
Orçamento Sintético por Áreas	4
Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos	5
Cálculo da Conta de Exploração por Valências	6

AURPIS      APRESENTAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

**Nome da Instituição**      AURPIS - ASSOCIAÇÃO UNITÁRIA DE REFORMADOS, PENSIONISTAS E IDOSOS DO SEIXAL

**NIPC**      501 157 980

**Natureza Jurídica**      Associação

**Morada da Sede**      Rua Paiva Coelho 47, 2840-520 Seixal

**Telefone**      212 273 310

**E-mail**      geral@aurpis.com

Identificação do Equipamento	Resposta Inicial	Nº Utentes Previsto
	Equip. 1 - Centro de Dia	71
	Equip. 1 - Apoio Domiciliário	80
	Equip. 1 - Centro de Convívio	60
	Equip. 2 - Centro de Dia	40
	Equip. 2 - Apoio Domiciliário	80
	Equip. 2 - Creche	33
	Equip. 2 - Lar de Idosos	52

**Nome do Contabilista Certificado**      Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira

**NIF**      237089432

**Nº de Membro**      94017

**E-mail**      geral@cruzinform.com

**Telefone**      212 251 430

## Memória Justificativa

*Este orçamento foi construído em conformidade com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), estabelecendo os principais aspectos de reconhecimento, mensuração e divulgação aplicáveis às ESNL.*

*Apresentam-se alguns documentos em anexo à Demonstração de Resultados prevista, para melhor compreensão do cálculo desses mesmos resultados, tais como:*

*Orçamento de investimentos e desinvestimentos*

*Mapa de Demonstração de Resultados distribuídos por valências*

*Servindo-nos dos elementos constantes do balancete de junho de 2022 e da actividade económica de 2022 neste período de 6 meses, assim como da atividades e protocolos previstos para a próximo ano, optámos por proceder aos seguintes critérios de razoabilidade no cálculo das seguintes despesas e receitas:*

### **Despesas**

*Despesas com o pessoal – Sem aumento, com ajustes*

*Electricidade, água, gás e combustíveis – Aumento de 6%*

*Restantes despesas – Aumento de 4%*

### **Receitas**

*Mensalidades dos utentes – Sem aumento*

*Subsídios da Segurança Social – Aumento de 4,5%*

*Restantes receitas – Sem aumento*

AURPIS      ORÇAMENTO SINTÉTICO GERAL PARA O ANO DE 2023

Conta	DESIGNAÇÃO	1) GASTOS	2) RENDIMENTOS	3=2-1 RESULTADO ESPERADO
61	Custo das Mercad. Vendidas e Mat. Consumidas	206 621,00		-206 621,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos	288 154,00		-288 154,00
63	Gastos com o Pessoal	1 700 999,00		-1 700 999,00
64	Gastos de Depreciação e Amortização	163 083,00		-163 083,00
68	Outros Gastos e Perdas	254,00		-254,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento	33 143,00		-33 143,00
72	Prestações de Serviços		798 385,00	798 385,00
75	Subsídios à Exploração		1 509 800,00	1 509 800,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		121 203,00	121 203,00
<b>RESULTADOS LÍQUIDOS</b>		<b>2 392 254,00</b>	<b>2 429 388,00</b>	<b>37 134,00</b>

AURPIS      ORÇAMENTO POR ÁREAS PARA O ANO DE 2023

ÁREA	1) GASTOS	2) RENDIMENTOS	3=2-1 RESULTADO ESPERADO
<b>RESULTADOS LÍQUIDOS</b>	<b>2 392 254,00</b>	<b>2 429 388,00</b>	<b>37 134,00</b>
1) Equip. 1 - Centro de Dia	134 349,00	138 580,00	4 231,00
2) Equip. 1 - Apoio Domiciliário	460 690,00	507 811,00	47 121,00
3) Equip. 1 - Centro de Convívio	36 930,00	48 586,00	11 656,00
4) Equip. 2 - Centro de Dia	205 656,00	118 079,00	-87 577,00
5) Equip. 2 - Apoio Domiciliário	329 013,00	440 834,00	111 821,00
6) Equip. 2 - Creche	198 496,00	196 143,00	-2 353,00
7) Equip. 2 - Lar de Idosos	938 913,00	865 761,00	-73 152,00
8) Extra Valências	88 207,00	113 594,00	25 387,00

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

RUB. DOS INVESTIMENTO PREVISTOS	Auto Financiam.	Subsídios OSS		Subsídios Outras Entidades	Outros Financiam.	TOTAIS
		Piddac	Outros			
Ativos Fixos Tangíveis	4 000,00				180 000,00	184 000,00
Bens do Patrimônio Histórico e Cultural						,00
Propriedades de Investimento						,00
Activos Intangíveis						,00
Investimentos financeiros						,00
Fundadores/patrocinadores/doadores/associados						,00
<b>TOTAL</b>	<b>4 000,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>180 000,00</b>	<b>184 000,00</b>

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS

DESINVESTIMENTOS PREVISTOS	VALORES
Diminuição de Investimentos Financeiros	
Diminuição de Imobilização	,00

AURPIS      CONTA DE EXPLORAÇÃO POR VALÊNCIAS – ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2023

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Equip. 1 - Centro de Dia	2) Equip. 1 - Apoio Domiciliário	3) Equip. 1 - Centro de Convívio	4) Equip. 2 - Centro de Dia	5) Equip. 2 - Apoio Domiciliário	6) Equip. 2 - Creche	7) Equip. 2 - Lar de Idosos	8=1 a 7 Total Valências	9) Extra Valências	10=8+9 TOTAL GERAL
<b>61 – COMPRAS</b>											
61211	Matér. primas-gen.alimentares	10 115,00	22 077,00		17 956,00	24 004,00	5 191,00	54 457,00	133 800,00	72 821,00	206 621,00
		10 115,00	22 077,00	0,00	17 956,00	24 004,00	5 191,00	54 457,00	133 800,00	72 821,00	206 621,00
<b>62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>											
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	2 691,00	6 815,00	1 358,00	6 169,00	7 879,00	5 007,00	44 225,00	74 144,00	0,00	74 144,00
6221	Trabalhos Especializados	957,00	2 249,00	506,00	1 304,00	2 313,00	1 171,00	9 994,00	18 494,00		18 494,00
6222	Publicidade e Propaganda	23,00	53,00	12,00	27,00	53,00	25,00	37,00	230,00		230,00
6223	Vigilância e Segurança				44,00	16,00	32,00	138,00	230,00		230,00
6224	Honorários	1 169,00	2 748,00	619,00	1 375,00	2 748,00	1 271,00	24 667,00	34 597,00		34 597,00
62261	Cons. Rep.-edifícios	191,00	449,00	101,00	1 048,00	745,00	812,00	2 880,00	6 226,00		6 226,00
62262	Cons. Rep.-veiculos	125,00	784,00		507,00	898,00	276,00	1 158,00	3 748,00		3 748,00
62263	Cons. Rep.-outros equipamentos				1 598,00	574,00	1 174,00	4 978,00	8 324,00		8 324,00
6228	Outros Serviços Especializados	226,00	532,00	120,00	266,00	532,00	246,00	373,00	2 295,00		2 295,00
623	MATERIAIS	5 544,00	3 582,00	865,00	7 936,00	5 709,00	5 562,00	36 425,00	65 623,00	14 959,00	80 582,00
6231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	9,00	22,00	5,00	325,00	135,00	241,00	995,00	1 732,00	587,00	2 319,00
6232	Livros e Documentação Técnica	65,00	152,00	34,00	76,00	152,00	70,00	107,00	656,00		656,00
6233	Material de Escritório	182,00	428,00	96,00	214,00	428,00	198,00	300,00	1 846,00		1 846,00
6235	Material didático						59,00		59,00		59,00
6237	Material Hoteleiro	90,00	211,00	48,00	106,00	211,00	98,00	148,00	912,00		912,00
62388	Outros materiais	5 198,00	2 769,00	682,00	7 215,00	4 783,00	4 896,00	34 875,00	60 418,00	14 372,00	74 790,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	1 319,00	7 499,00	18,00	16 919,00	12 900,00	11 508,00	48 712,00	98 875,00	0,00	98 875,00
6241	Electricidade	48,00	14,00	7,00	4 592,00	1 650,00	3 372,00	14 303,00	23 986,00		23 986,00
6242	Combustíveis	1 194,00	7 463,00		1 791,00	7 463,00	398,00	1 592,00	19 901,00		19 901,00
6243	Água	77,00	22,00	11,00	2 592,00	932,00	1 904,00	8 074,00	13 612,00		13 612,00
6248	Outros de Energia e Fluidos				7 944,00	2 855,00	5 834,00	24 743,00	41 376,00		41 376,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADIAS E TRANSP.	5,00	33,00	0,00	8,00	33,00	2,00	7,00	88,00	0,00	88,00
6251	Deslocações e Estadias	5,00	33,00		8,00	33,00	2,00	7,00	88,00		88,00

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Equip. 1 - Centro de Dia	2) Equip. 1 - Apoio Domiciliário	3) Equip. 1 - Centro de Convívio	4) Equip. 2 - Centro de Dia	5) Equip. 2 - Apoio Domiciliário	6) Equip. 2 - Creche	7) Equip. 2 - Lar de Idosos	8=1 a 7 Total Valências	9) Extra Valências	10=8+9 TOTAL GERAL
626	SERVIÇOS DIVERSOS	2 220,00	5 044,00	431,00	5 261,00	7 034,00	3 082,00	11 220,00	34 292,00	173,00	34 465,00
62612	Alugueres de equipamento	740,00	664,00	191,00	2 266,00	2 471,00	1 179,00	4 150,00	11 661,00		11 661,00
6262	Comunicação	769,00	395,00	143,00	1 084,00	554,00	816,00	3 207,00	6 968,00		6 968,00
6263	Seguros	527,00	3 551,00		1 695,00	3 575,00	886,00	3 276,00	13 510,00	173,00	13 683,00
6265	Contencioso e notariado	20,00	47,00	10,00	23,00	47,00	22,00	33,00	202,00		202,00
62686	Serviços bancários	132,00	312,00	70,00	156,00	312,00	144,00	218,00	1 344,00		1 344,00
62689	Outros serviços	32,00	75,00	17,00	37,00	75,00	35,00	336,00	607,00		607,00
		11 779,00	22 973,00	2 672,00	36 293,00	33 555,00	25 161,00	140 589,00	273 022,00	15 132,00	288 154,00
<b>63 – GASTOS COM O PESSOAL</b>											
6321	Remunerações certas	86 049,00	317 927,00	26 124,00	95 375,00	195 029,00	116 076,00	523 106,00	1 359 686,00	,00	1 359 686,00
6322	Remunerações adicionais	1 424,00	5 262,00	432,00	1 579,00	3 228,00	1 921,00	8 659,00	22 505,00	,00	22 505,00
635	Encargos sobre remunerações	19 189,00	70 898,00	5 826,00	21 269,00	43 492,00	25 885,00	116 653,00	303 212,00	,00	303 212,00
636	Seguros ac. trab. e doenças profissionais	860,00	3 179,00	261,00	954,00	1 950,00	1 161,00	5 231,00	13 596,00	,00	13 596,00
638	Outros gastos com o pessoal	127,00	468,00	38,00	140,00	287,00	171,00	769,00	2 000,00	,00	2 000,00
		107 649,00	397 734,00	32 681,00	119 317,00	243 986,00	145 214,00	654 418,00	1 700 999,00	0,00	1 700 999,00
<b>64 – GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO</b>											
6422	Edifícios e outras construções				24 449,00	9 007,00	18 015,00	77 206,00	128 677,00		128 677,00
6423	Equipamento básico	131,00	157,00	20,00	342,00	267,00	230,00	1 229,00	2 376,00		2 376,00
6424	Equipamento de transporte	1 484,00	9 274,00		2 226,00	9 274,00	495,00	1 978,00	24 731,00		24 731,00
6425	Equipamento administrativo	84,00	197,00	44,00	99,00	197,00	91,00	138,00	850,00		850,00
6427	Outros activos fixos tangíveis				1 238,00	445,00	909,00	3 857,00	6 449,00		6 449,00
		1 699,00	9 628,00	64,00	28 354,00	19 190,00	19 740,00	84 408,00	163 083,00	0,00	163 083,00
<b>68 – OUTROS GASTOS E PERDAS</b>											
6811	Impostos directos								0,00	213,00	213,00
68889	Outros								0,00	41,00	41,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254,00	254,00

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Equip. 1 - Centro de Dia	2) Equip. 1 - Apoio Domiciliário	3) Equip. 1 - Centro de Convívio	4) Equip. 2 - Centro de Dia	5) Equip. 2 - Apoio Domiciliário	6) Equip. 2 - Creche	7) Equip. 2 - Lar de Idosos	8=1 a 7 Total Valências	9) Extra Valências	10=8+9 TOTAL GERAL
<b>69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO</b>											
6911	Juros de financiamentos	1 772,00	4 165,00	938,00	2 084,00	4 165,00	1 926,00	2 918,00	17 968,00		17 968,00
6912	Juros de Locação Financeira	216,00	1 353,00		325,00	1 353,00	72,00	289,00	3 608,00		3 608,00
6914	Juros de mora e compensatórios	170,00	400,00	90,00	200,00	400,00	185,00	281,00	1 726,00		1 726,00
698	Outros gastos similares	949,00	2 360,00	485,00	1 127,00	2 360,00	1 007,00	1 553,00	9 841,00		9 841,00
		3 107,00	8 278,00	1 513,00	3 736,00	8 278,00	3 190,00	5 041,00	33 143,00	0,00	33 143,00
<b>TOTAL DE GASTOS / PERDAS (1)</b>		<b>134 349,00</b>	<b>460 690,00</b>	<b>36 930,00</b>	<b>205 656,00</b>	<b>329 013,00</b>	<b>198 496,00</b>	<b>938 913,00</b>	<b>2 304 047,00</b>	<b>88 207,00</b>	<b>2 392 254,00</b>
<b>NÚMERO DE UTENTES</b>		<b>71</b>	<b>80</b>	<b>60</b>	<b>40</b>	<b>80</b>	<b>33</b>	<b>52</b>	<b>416</b>		<b>416</b>
<b>GASTOS / PERDAS POR UTENTE POR ANO</b>		<b>1 892,24</b>	<b>5 758,63</b>	<b>615,50</b>	<b>5 141,40</b>	<b>4 112,66</b>	<b>6 015,03</b>	<b>18 056,02</b>	<b>5 538,57</b>		<b>5 750,61</b>
<b>72 – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>											
722	Quotizações e jóias								0,00	17 804,00	17 804,00
7251	Matriculas e mensalidades utentes	10 597,00	139 154,00		29 458,00	123 283,00	31 209,00	446 880,00	780 581,00		780 581,00
		10 597,00	139 154,00	0,00	29 458,00	123 283,00	31 209,00	446 880,00	780 581,00	17 804,00	798 385,00
<b>75 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO</b>											
	CENTRO REGIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL	125 525,00	363 962,00	47 612,00	70 224,00	306 498,00	150 883,00	336 225,00	1 400 929,00	0,00	1 400 929,00
7511...	Centros de Dia	125 525,00			70 224,00				195 749,00		195 749,00
7511...	Apoio domiciliário		363 962,00			306 498,00			670 460,00		670 460,00
7511...	Centros de Convívio			47 612,00					47 612,00		47 612,00
7511...	Creches						150 883,00		150 883,00		150 883,00
7511...	Lares							336 225,00	336 225,00		336 225,00
	OUTROS ENTES PÚBLICOS	1 634,00	3 840,00	864,00	1 921,00	3 840,00	1 776,00	2 690,00	16 565,00	0,00	16 565,00
7518	Autarquias e governos civis	728,00	1 711,00	385,00	856,00	1 711,00	791,00	1 199,00	7 381,00		7 381,00
7518..	Outros entes públicos	906,00	2 129,00	479,00	1 065,00	2 129,00	985,00	1 491,00	9 184,00		9 184,00
	OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 306,00	92 306,00
753	Doações e heranças								0,00	92 306,00	92 306,00
		127 159,00	367 802,00	48 476,00	72 145,00	310 338,00	152 659,00	338 915,00	1 417 494,00	92 306,00	1 509 800,00

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Equip. 1 - Centro de Dia	2) Equip. 1 - Apoio Domiciliário	3) Equip. 1 - Centro de Convívio	4) Equip. 2 - Centro de Dia	5) Equip. 2 - Apoio Domiciliário	6) Equip. 2 - Creche	7) Equip. 2 - Lar de Idosos	8=1 a 7 Total Valências	9) Extra Valências	10=8+9 TOTAL GERAL
<b>78 - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>											
78161	Campanhas angariação fundos								0,00	400,00	400,00
78162-6	Reembolsos/Festas/Outros	824,00	855,00	110,00	404,00	1 292,00	433,00	29 213,00	33 131,00		33 131,00
7883	Imputação subs.p/investimento				16 072,00	5 921,00	11 842,00	50 753,00	84 588,00		84 588,00
7885	Restituição de impostos								0,00	1 884,00	1 884,00
78868	Rendimentos diversos								0,00	1 200,00	1 200,00
		824,00	855,00	110,00	16 476,00	7 213,00	12 275,00	79 966,00	117 719,00	3 484,00	121 203,00
<b>TOTAL DE RENDIMENTOS / GANHOS (2)</b>		<b>138 580,00</b>	<b>507 811,00</b>	<b>48 586,00</b>	<b>118 079,00</b>	<b>440 834,00</b>	<b>196 143,00</b>	<b>865 761,00</b>	<b>2 315 794,00</b>	<b>113 594,00</b>	<b>2 429 388,00</b>
<b>NÚMERO DE UTENTES</b>		<b>71</b>	<b>80</b>	<b>60</b>	<b>40</b>	<b>80</b>	<b>33</b>	<b>52</b>	<b>416</b>	<b>0</b>	<b>416</b>
<b>RENDIMENTOS / GANHOS POR UTENTE POR ANO</b>		<b>1 951,83</b>	<b>6 347,64</b>	<b>809,77</b>	<b>2 951,98</b>	<b>5 510,43</b>	<b>5 943,73</b>	<b>16 649,25</b>	<b>5 566,81</b>		<b>5 839,88</b>
	Resultados Antes Impostos (3=1+2)	4 231,00	47 121,00	11 656,00	-87 577,00	111 821,00	-2 353,00	-73 152,00	11 747,00	25 387,00	37 134,00
812	Imposto sobre o Rendimento do Período (4)								0,00		0,00
818	Resultado Líquido Exercício (5=3-4)	4 231,00	47 121,00	11 656,00	-87 577,00	111 821,00	-2 353,00	-73 152,00	11 747,00	25 387,00	37 134,00