

## MEMÓRIA DISCRITIVA

---De conformidade com as instruções recomendadas pelo Centro Regional da Segurança Social, Constantes na Circular Normativa nº 21/90 de 07 de Novembro, viram apresentar para a aprovação, os valores inscritos na conta de exploração previsual para o ano de 2022.

### CUSTOS E PERDAS

#### CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

---Para a rubrica de Outros inscrevem o valor de 3.284.24 Euros, justificando o seu encargo com a renovação do material de consumo hoteleiro (roupas e colchões).

---Também consta nesta rubrica a aquisição de material administrativo e de produtos farmacêuticos para a higiene das crianças.

#### OUTROS FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

---Em relação ao ano de 2022, para esta rubrica, valor inscrito de 96.325.51 Euros, valor que prevemos atingir, e de conformidade com a inscrição comparativa, pelas rubricas orçamentais, temos:

|                                      | <b>2021</b> | <b>2022</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| ---Exploração de refeitórios         | 34.283.10   | 41.687.99   |
| ---Eletricidade                      | 5.303.80    | 4.886.00    |
| ---Combustíveis                      | 850.00      | 651.45      |
| ---Água                              | 1.137.00    | 805.00      |
| ---Outros Fluidos                    | 1.998.30    | 998.50      |
| ---Ferramentas e Utens. Desg. Rápido | 1.725.70    | 1079.43     |
| ---Livros e documentação técnica     | 0.00        | 0,00        |
| ---Material de escritório            | 385.00      | 130.97      |
| ---Artigos para oferta               | 0.00        | 0.00        |
| ---Rendas e alugueres                | 0.00        | 1.670.00    |
| ---Despesas de representação         | 2.300.00    | 0.00        |
| ---Comunicação                       | 2.110.20    | 1.910.00    |
| ---Seguros                           | 1.386.60    | 1.874.97    |
| ---Deslocações e estadas dos utentes | 3.072.90    | 0.00        |
| ---Honorários                        | 2.721.50    | 2.340.00    |
| ---Conservação e reparação           | 5.059.30    | 8.038.18    |
| ---Publicidade e propaganda          | 330.00      | 0.00        |
| ---Limpeza, higiene e conforto       | 5.591.30    | 6.023.76    |
| ---Trabalhos especializados          | 16.608.10   | 17.721.59   |
| ---Material didático                 | 1.162.20    | 2.332.17    |
| ---Vestuário e calçado de utentes    | 1.905.20    | 4.172.50    |
| ---Outros fornecimentos e serviços   | 380.00      | 0.00        |
|                                      | <hr/>       | <hr/>       |
|                                      | 88.310.20   | 96.325.51   |

Nota: O valor inscrito na sub. Conta Honorários, destina-se à contratação de pessoa, do exterior, cujo pagamento será satisfeito com a passagem de recibo do Mod. 6 do IRS.

## CUSTOS COM O PESSOAL

---Prevê-se um aumento de 0%, assim discrimina os vencimentos, por escalões profissionais:

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| ---2 Educadora Social            | 35.382.06  |
| ---5 Educadora de Infância       | 108.145.38 |
| ---1 Professora Português/Inglês | 19.516.00  |
| ---11 Auxiliares de Educação     | 132.055.80 |
| ---2 Serviços Administrativos    | 30.493.68  |
|                                  | <hr/>      |
|                                  | 325.592.92 |

## RESUMO:

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Vencimentos anuais               | 325.592.92 |
| Encargos s/ remunerações         | 72.607.22  |
| Seguros de acidentes de trabalho | 2.931.35   |
| Outros custos c/ pessoal         | 0.00       |
|                                  | <hr/>      |
|                                  | 401.131.49 |

## AMORTIZAÇÕES

---Consideramos para esta rubrica 9.508.45 Euros para amortizar as contas de imobilizações corpóreas e incorpóreas, assim distribuídas:

### Imobilizado Corpóreo

|                                   |            |          |
|-----------------------------------|------------|----------|
| Edifícios e outras construções 2% | 233.960.01 | 8.555.32 |
|-----------------------------------|------------|----------|

## IMPOSTOS INDIRECTOS

---Notamos nesta rubrica o valor de 137.18 Euros, para a liquidação de impostos indirectos, como por exemplo taxas e imposto de selo.

## **BENEFICIOS PROCESSADOS E OUTROS CUSTOS**

---Notamos nesta rubrica o valor de 187,05 Euros que se destinam a custear quotizações.

## **CUSTOS E PERDAS FINANCIAMENTO**

---Notamos nesta rubrica o valor de 0.00 Euros que destinam a custear os serviços bancários.

## **PROVEITOS E GANHOS**

---Baseados no número de utentes existentes no Infantário no mês de Setembro de 2021 prevêem a realização de receitas inscritas na rubrica prestação de serviços, distribuídas pelas seguintes subcontas:

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Matriculas:                |            |
| Creche /Jardim de Infância | 117.380.50 |
| Atividades e tempos livres | 28.441.92  |
|                            | <hr/>      |
|                            | 145.822.42 |

## **OUTROS RENDIMENTOS**

---A inscrição dos valores nesta rubrica reflecte-se na seguinte proveniência:

|             |           |
|-------------|-----------|
| Bar         | 12.033,36 |
| Quotizações | 992.00    |
| Outros      | 28.515.17 |
|             | <hr/>     |
|             | 41.540.53 |

## **COMPARTICIPAÇÕES E SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO**

---A inscrição Público Estatal inscrevem o valor de 265.346.43 Euros, valor correspondente ao subsídio concedido no ano de 2021.

## **PROVEITOS E GANHOS FINANCEIROS**

---Juros provenientes de depósitos à ordem e a prazo, pelo que inscrevemos o valor de 0.00 Euros.





| MAPA DE GASTOS COM O PESSOAL                                    |  |
|---|--|
| CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E<br>ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS | ANO <input style="width: 50px;" type="text" value="2022"/><br><br>NISS <input style="width: 50px;" type="text" value="20010147898"/> |

(EM EUROS)

|   | VALORES ANUAIS    | TAXAS DE ENCARGOS | ENCARGOS         |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>63 Gastos com o pessoal</b>                        | <b>401 131,49</b> |                   |                  |
| <u>Das vendas e dos serviços prestados</u>            | <b>295 099,24</b> |                   | <b>65 807,13</b> |
| TCO - IPSS (__,_%)                                    | 295 099,24        | 22,30%            | 65 807,13        |
| Isentas de encargos para ent. patronal<br>1.º Emprego | 0,00              | 0,00%             | 0,00             |
| _____   | 0,00              | 0,00%             | 0,00             |
| _____   | 0,00              | 0,00%             | 0,00             |
| Outras percentagens (a descrever)                     | 0,00              | __,_%             | #VALOR!          |
| _____   | 0,00              | __,_%             | #VALOR!          |
| <u>Dos serviços administrativos</u>                   | <b>30 493,68</b>  |                   | <b>6 800,09</b>  |
| TCO - IPSS (__,_%)                                    | 30 493,68         | 22,30%            | 6 800,09         |
| Isentas de encargos para ent. patronal<br>1.º Emprego | 0,00              | 0,00%             | 0,00             |
| _____   | 0,00              | 0,00%             | 0,00             |
| _____   | 0,00              | 0,00%             | 0,00             |
| Outras percentagens (a descrever)                     | 0,00              | __,_%             | #VALOR!          |
| _____   | 0,00              | __,_%             | #VALOR!          |
| 633 Benefícios pós-emprego                            | <b>0,00</b>       |                   |                  |
| 634 Indemnizações                                     | <b>0,00</b>       |                   |                  |
| 635 Encargos sobre remunerações                       |                   |                   | <b>72 607,22</b> |
| 636 Seguros acidente trabalho e doenç prof.           | <b>2 931,35</b>   |                   |                  |
| 637/8 Outros gastos com o pessoal                     | <b>0,00</b>       |                   |                  |

(A desenvolver de acordo com as Taxas de Encargos para a Seg. Social)



| MAPA DE DEPRECIÇÕES  |                              |
|--|------------------------------|
| CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS | ANO 2022<br>NISS 20010147898 |

(EM EUROS)

| DESCRIÇÃO  | VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS | TAXAS   | VALORES DAS DEPRECIÇÕES |
|--|-------------------------------------|---------|-------------------------|
| Total de depreciações do ano N-2                   |                                     |         |                         |
| Total de depreciações que findaram em N-2          |                                     |         |                         |
| Total de depreciações que findam em N-1            |                                     |         |                         |
| <b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM N-1</b>   | <b>427 766,00</b>                   |         | <b>8 555,32</b>         |
| Sujeito a 2%                                       | 427 766,00                          | 2%      | 8 555,32                |
| Sujeito a 12,5%                                    |                                     | 12,50%  | 0,00                    |
| Sujeito a 16,66%                                   | 0,00                                | 16,66%  | 0,00                    |
| Sujeito a 20%                                      | 0,00                                | 20,00%  | 0,00                    |
| Sujeito a 25%                                      | 0,00                                | 25,00%  | 0,00                    |
| Sujeito a 33,33%                                   |                                     | 33,33%  | 0,00                    |
| Sujeito a %  |                                     | ...%    | #VALOR!                 |
| <b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS A ADQUIRIR NO ANO N</b> | <b>0,00</b>                         |         | <b>0,00</b>             |
| Sujeito a 2%                                       |                                     | 2%      | 0,00                    |
| Sujeito a 12,5%                                    |                                     | 12,50%  | 0,00                    |
| Sujeito a 16,66%                                   | 0,00                                | 16,66%  | 0,00                    |
| Sujeito a 20%                                      |                                     | 20,00%  | 0,00                    |
| Sujeito a 25%                                      |                                     | 25,00%  | 0,00                    |
| Sujeito a 33,33%                                   |                                     | 33,33%  | 0,00                    |
| Sujeito a 100%                                     |                                     | 100,00% | 0,00                    |
| Sujeito a %  |                                     | ...%    | #VALOR!                 |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>0,00</b>                         |         | <b>8 555,32</b>         |



| MAPA DE DEPRECIACOES                                       |  |     |      |      |             |
|---|--|-----|------|------|-------------|
| CONTA DE EXPLORAO PREVISIONAL E ORAMENTO DE INVESTIMENTOS | <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%; padding: 2px;">ANO</td> <td style="padding: 2px;">2022</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">NISS</td> <td style="padding: 2px;">20010147898</td> </tr> </table> | ANO | 2022 | NISS | 20010147898 |
| ANO   | 2022   |     |      |      |             |
| NISS  | 20010147898  |     |      |      |             |

(EM EUROS)

| DESCRIO   | VALORES DOS<br>ACTIVOS FIXOS<br>TANGVEIS | TAXAS   | VALORES DAS<br>DEPRECIACOES |
|--|---|---------|------------------------------|
| Total de depreciaoes do ano N-2                   |   |         |                              |
| Total de depreciaoes que findaram em N-2          |   |         |                              |
| Total de depreciaoes que findam em N-1            |   |         |                              |
| <b>ACTIVOS FIXOS TANGVEIS ADQUIRIDOS EM N-1</b>   | <b>427 766,00</b>                         |         | <b>8 555,32</b>              |
| Sujeito a 2%                                       | 427 766,00                                | 2%      | 8 555,32                     |
| Sujeito a 12,5%                                    |   | 12,50%  | 0,00                         |
| Sujeito a 16,66%                                   | 0,00                                      | 16,66%  | 0,00                         |
| Sujeito a 20%                                      | 0,00                                      | 20,00%  | 0,00                         |
| Sujeito a 25%                                      | 0,00                                      | 25,00%  | 0,00                         |
| Sujeito a 33,33%                                   |   | 33,33%  | 0,00                         |
| Sujeito a %  |   | _._%    | #VALOR!                      |
| <b>ACTIVOS FIXOS TANGVEIS A ADQUIRIR NO ANO N</b> | <b>0,00</b>                               |         | <b>0,00</b>                  |
| Sujeito a 2%                                       |   | 2%      | 0,00                         |
| Sujeito a 12,5%                                    |   | 12,50%  | 0,00                         |
| Sujeito a 16,66%                                   | 0,00                                      | 16,66%  | 0,00                         |
| Sujeito a 20%                                      |   | 20,00%  | 0,00                         |
| Sujeito a 25%                                      |   | 25,00%  | 0,00                         |
| Sujeito a 33,33%                                   |   | 33,33%  | 0,00                         |
| Sujeito a 100%                                     |   | 100,00% | 0,00                         |
| Sujeito a %  |   | _._%    | #VALOR!                      |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>0,00</b>                               |         | <b>8 555,32</b>              |