

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

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 previsional para o ano de 2024.

CUSTOS E PERDAS

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Relativo à rubrica géneros alimentares, inscrevemos o valor de 8.560.00 Euros, verba suficiente para suportar os gastos das refeições para as crianças, atendendo à boa qualidade e confeção destes produtos.

OUTROS FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

---Em relação ao ano de 2024, para esta rubrica, valor inscrito de 107.050.81 Euros, valor que prevemos atingir, e de conformidade com a inscrição comparativa, pelas rubricas orçamentais, temos:

	2023	2024
---Exploração de refeitórios	42.094.80	52.378.20
---Eletricidade	6.316.07	5.027.16
---Combustíveis	371.58	600.00
---Água	1.451.93	1.300.00
---Outros Fluidos	1.412.00	780.00
---Ferramentas e Utens. Desg. Rápido	1.243.70	1.350.00
---Livros e documentação técnica	0.00	0,00
---Material de escritório	112.80	180.00
---Artigos para oferta	0.00	0.00
---Rendas e alugueres	0.00	0.00
---Despesas de representação	0.00	2.300.00
---Comunicação	1.728.50	1.793.00
---Seguros	1.874.97	1.550.00
---Deslocações e estadas dos utentes	0.00	0.00
---Honorários	1.974.50	2.650.00
---Conservação e reparação	9.650.00	7.800.00
---Publicidade e propaganda	0.00	0.00
---Limpeza, higiene e conforto	8.449.61	6.797.00
---Trabalhos especializados	19.493.80	16.680.00
---Material didático	2.442.60	1.480.00
---Vestuário e calçado de utentes	2.442.60	1.820.00
---Outros fornecimentos e serviços	0.00	380.00
	101.050.81	107.050.81

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 5%, assim discrimina os vencimentos, por escalões profissionais:

---1 Educadora Social	25.245.50
---6 Educadora de Infância	133.237.02
---13 Auxiliares de Educação	154.163.80
---1 Serviços Administrativos	12474.00
--- 1 Psicóloga	19.630.66
	344.750.98

RESUMO:

Vencimentos anuais	344.750.98
Encargos s/ remunerações	76.879.47
Seguros de acidentes de trabalho	3.150.00
Outros custos c/ pessoal	1.680.00
	426.460.45

AMORTIZAÇÕES

---Consideramos para esta rubrica 8.555.32 Euros para amortizar as contas de imobilizações corpóreas e incorpóreas, assim distribuídas:

Imobilizado Corpóreo

Edifícios e outras construções 2%	427.766.50	8.555.33
-----------------------------------	------------	----------

IMPOSTOS INDIRECTOS

---Notamos nesta rubrica o valor de 139.05 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 121.70 Euros que se destinam a custear quotizações.

Handwritten signature and initials in blue ink.

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 2022 prevêem a realização de receitas inscritas na rubrica prestação de serviços, distribuídas pelas seguintes subcontas:

Matriculas:	
Creche /Jardim de Infância	145.575.70

OUTROS RENDIMENTOS

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

Bar	9.000.00
Quotizações	992.00
Outros	38.828.80
	48.820.80

COMPARTICIPAÇÕES E SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

---A inscrição Público Estatal inscrevem o valor de 357.378.28 Euros, valor correspondente ao subsídio concedido no ano de 2023.

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
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO 2024

NISS 20010147898

(EM EUROS)

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
63 Gastos com o pessoal	426 460,45		
<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>	332 276,98		74 097,77
TCO - IPSS (__,%)	332 276,98	22,30%	74 097,77
Isentas de encargos para ent. patronal			
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>	12 474,00		2 781,70
TCO - IPSS (__,%)	12 474,00	22,30%	2 781,70
Isentas de encargos para ent. patronal			
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	0,00		
634 Indemnizações	0,00		
635 Encargos sobre remunerações			76 879,47
636 Seguros acidente trabalho e doença prof.	3 150,00		
637/8 Outros gastos com o pessoal	1 680,00		

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



MAPA DE DEPRECIAÇÕES

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO

2024

NISS

20010147898

(EM EUROS)			
DESCRIÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIAÇÕES
Total de depreciações do ano N-2			
Total de depreciações que findaram em N-2			
Total de depreciações que findam em N-1			
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM N-1	427 766,50		8 555,33
Sujeito a 2%	427 766,50	2%	8 555,33
Sujeito a 12,5%		12,50%	0,00
Sujeito a 16,66%		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!
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS A ADQUIRIR NO ANO N	0,00		0,00
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!
TOTAL	0,00		8 555,33

CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO N
71+72	Vendas e serviços prestados		145 575,70
61+621+63-63G,Adm	Custo das vendas e dos serviços prestados		536 519,08
	Resultado bruto		-390 943,38
	-Outros rendimentos		406 199,08
7511	... ISS, IP - Centro Distrital		357 378,28
7-(71+72+7511)	...Outros		48 820,80
6253	Gastos de distribuição		
(a)	Gastos administrativos		15 255,70
(b)	Gastos de investigação e desenvolvimento		
(c.)	Outros gastos		0,00
	Resultado Operacional (antes de gastos financiam. e imp.)		0,00
69	Gastos de financiamento (líquidos)		0,00
	Resultado antes de impostos		0,00
812	Imposto sobre rendimento do período		
	Resultado líquido do período		0,00

* (a título exemplificativo)

(a) 62-(621+6253)+ 63-/63 Custo das vendas e dos serviços prestados)+84-841+85-853+664+67+683+684+6853

(b) Estes valores serão deduzidos aos valores das rubricas normalmente consideradas em "gastos administrativos" ou em "outros gastos"

(c). 641+653+66+664+681+682+6851+6852+6858+686+687+688+689

		ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS				
CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSÍDIOS OSS	SUBSÍDIOS OUTRAS ENTIDADES	OUTROS FINANCIAMENTOS	TOTAIS
43+453+455-459	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
432	Bens do património histórico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42+452+455-459	Propriedades de Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44+454+455-459	Activos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/coadjuvantes/associados/membros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00