



CRUZADA DO BEM

ORÇAMENTO 2023



Identificação

ASSOCIAÇÃO CRUZADA DO BEM

Instituição de Solidariedade Social

Rua Dr. Barbosa de Castro, n.º 62 – 2º Dto.

Vitória – Porto

4050-090 Porto

NIF: 500 985 472

Telefone/Fax: 222 050 684/220 931 184

E-mail: cruzadadobemsede@gmail.com



Rua Dr. Barbosa de Castro, n.º 62 – 2º Dto.
4050-080 Porto
Tel./Fax: 222 050 684 / 220 931 184
E-mail: cruzadadobemsede@gmail.com

INTRODUÇÃO

O ano de 2022 foi ainda um ano de pandemia, à qual se veio juntar uma inflação (superior a 10%) motivada pela crise da energia, dos cereais e adubos, consequência do conflito entre a Rússia e a Ucrânia.

O ano de 2023 terá de acomodar uma inflação que se estima vir a ser menor, um aumento salarial generalizado para repor o poder de compra perdido e ainda a introdução da figura da "Creche" gratuita, iniciada em 2022, mas terá plena implementação e impacto no próximo ano.

Neste contexto, o orçamento, em traços gerais e fazendo jus ao princípio da prudência, caracteriza-se da seguinte forma:

- As receitas próprias refletem os dados históricos do ano 2022, sendo que as receitas dos utentes da valência creche diminui em função da sua gratuitidade para alguns escalões;
- As participações da SS são realistas em função dos acordos vigentes (nº de utentes e participação por utente/valência), incluindo já a participação esperada pela gratuitidade da creche;
- Em virtude da sua imprevisibilidade e relativa acalmia, não estão incluídos cenários relacionados com surtos de Covid-19, mas os gastos operacionais dele decorrentes mantêm-se em 2023;
- A rubrica FSE, na qual se encontram a energia e os combustíveis, estão ajustados para cobrir a taxa de inflação esperada de 5%;
- Os salários voltam a aumentar de forma significativa. O salário mínimo regista um aumento de 55 EUR, que tem um efeito dominó para todos



os demais escalões, sendo em termos médios de 6,0% para a Cruzada do Bem.

A conjuntura atual continua a ameaçar a sustentabilidade da Cruzada do Bem, em todas as Casas, sendo que as Casas de S.J.Ver e de Espinho continuam a mostrar níveis deficitários de exploração preocupantes.

Contrariamente ao planeado, o investimento para remodelação e ampliação do Lar Residencial Feminino não terminou e prolongar-se-á para ano de 2023.

Nunca será demais elencar, recordar, interiorizar e viver os princípios orientadores que devem pautar a conduta da direção e demais "stakeholders" em prol da sustentabilidade da Cruzada do Bem.

➤ Gestão rigorosa e responsável com base na ponderada e sustentada tomada de decisões no sentido de evitar desperdício de recursos financeiros, humanos ou materiais e reforçando as ações no sentido de diminuir as despesas e fazer crescer as receitas.

➤ Contínua avaliação de oportunidades e recursos existentes ao nível de programas e apoios financeiros, estatais, comunitários, que possam sustentar em grande parte os custos financeiros que os projetos previstos acarretam e tendo por meta a melhor autossustentabilidade dos diversos estabelecimentos e serviços da Cruzada do Bem.

➤ Rentabilizar património e recursos da própria Instituição para valorizar os estabelecimentos e as Respostas Sociais.

➤ Diagnosticar, fundamentar e apresentar propostas para a criação de respostas sociais que respondam às necessidades e novos desafios e necessidades emergentes na sociedade.

➤ A angariação de fundos, seja através dos associados, seja junto de beneméritos, autarquias e tecido comercial e industrial das comunidades de implantação dos respetivos projetos.

PLANO DE ACÇÃO PARA 2023

- Ações em continuidade e de carácter prioritário

➤ Dar seguimento a ações de melhoria continuada da qualidade de instalações e serviços prestados, procurando através de projetos recentemente finalizados, sem descorar



remodelações e reconversões, dos diferentes estabelecimentos da Cruzada do Bem, sempre que se mostre oportuno e atingível.

- o Está já me fase de implementação o projeto de "Remodelação e ampliação do Lar Residencial Feminino", em Fontarcada, com um valor inicial estimado de obra de 1.199.944,30 euros (ver orçamento de investimentos e nota justificativa 17).
 - o De referir que, pelo facto de a Cruzada do Bem ser um sujeito passivo isento de IVA, o montante de investimento acresce em 23%, i.e., deve cifrar-se pelos 1.475.931,50 euros.
- Estudar a adequação das retribuições aos serviços prestados pela Cruzada do Bem nas diversas Valências e Casas, nomeadamente através da negociação para alargamento dos acordos existentes em Espinho, São João de Ver e Fontarcada.

CONCLUSÃO

Acima de tudo, há o empenho e comprometimento da direção, e restante equipa de gestão, no atingimento de uma exploração superavitária, através de um mais favorável e eficiente equilíbrio entre a dimensão da Cruzada do Bem (Casas e Valências) e os Acordos de exploração, consubstanciada na geração e libertação de fundos que permita acomodar o ciclo de investimentos empreendidos, e que continuarão no ano de 2023, necessários à sustentabilidade da instituição.

A Qualidade tem de ser por si só um objetivo. Não pode ser descorada, mas antes de forma contínua melhorada. É com ela que queremos adjetivar a relação com os nossos beneficiários e é a ela que queremos ancorar a "Cruzada do Bem".

Porto, 26 de Novembro de 2022

A Direção

CRUZADA DO BEM, IPSS - NIF 500 985 472 - Estabelecimento: 20 - GERAL TOTAL
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2023

Unidade monetária mil Euros



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	TOTAL Plano 2023
+7772	Vendas e serviços prestados	501
+75	Subsídios à exploração	1 399
+765-685+762	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0
+73	Variação nos inventários da produção	0
+74	Trabalhos para a própria entidade	0
-81	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-141
-82	Fornecimentos e serviços externos	-275
-83	Gastos com pessoal	-1 314
-652+7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	0
-65+7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	0
-653-657-7-7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0
+77-86	Aumentos/Reduções de justo valor	0
+78(excepto 785)+79(excepto 7915)+798	Outros rendimentos e ganhos	97
-68(excepto 685)+69+6-6826-8988	Outros gastos e perdas	-100
-64+781	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	167
-65+655-656+762+7625-7626	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-91
+7915	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	76
-69+662+6981	Juros e rendimentos similares obtidos	0
811	Juros e gastos similares suportados	-8
812	Imposto sobre rendimento do período	68
813	Resultado líquido do período	0
813	Resultado líquido do período	68

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.01 - Secretariado Geral - Sede (Porto)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2023



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	TOTAL
		Plano 2023
47172	Vendas e serviços prestados	0
475	Subsídios à exploração	0
475-685-792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0
473	Variação nos inventários da produção	0
474	Trabalhos para a própria entidade	0
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	0
62	Fornecimentos e serviços externos	0
63	Gastos com pessoal	-31
652-7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-64
651-7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0
67-763	Provisões (aumentos/reduções)	0
653-657-658-7623-7627-7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0
477-66	Aumentos/Reduções de justo valor	0
478(excepto 780)-79(excepto 7915)-796	Outros rendimentos e ganhos	97
68(excepto 685)-690-6920-6968	Outros gastos e perdas	-0
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2
-64-791	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	0
-654-655-656-7624-7625-7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2
479-6	Juros e rendimentos similares obtidos	0
-691-692-6961	Juros e gastos similares suportados	-2
811	Resultado antes de impostos	0
812	Imposto sobre rendimento do período	0
818	Resultado líquido do período	0

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.04 - Patronato da Nª Sª da Nazaré (Porto)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2023



Unidade monetária mil Euros

CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	TOTAL Plano 2023
471/72	Vendas e serviços prestados	*	0
475	Subsídios à exploração	+	0
475-655+762	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-/-	0
473	Variação nos inventários da produção	-/-	0
474	Trabalhos para a própria entidade	+	0
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	0
62	Fornecimentos e serviços externos	-	0
63	Gastos com pessoal	-	0
652+7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-/+	0
651+7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	0
67+763	Provisões (aumentos/reduções)	-/+	0
653-657-	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
658+7623+7627+7628	Aumentos/Reduções de justo valor	-/-	0
478(excepto 765)+79	Outros rendimentos e ganhos	+	0
6925	Outros gastos e perdas	-	0
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	0
64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	-0
654-655-	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
656+7624+7626+7628	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	-0
47915	Juros e rendimentos similares obtidos	+	0
6911-692+6951	Juros e gastos similares suportados	-	0
911	Resultado antes de impostos	=	-0
82	Imposto sobre rendimento do período	-/+	0
816	Resultado líquido do período	=	-0

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estab.: 20.05 - Patronato da Divina Providência - Jardim d' Infância A Toca do Menino (V N Gaia)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2023

Unidade monetária mil Euros



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	TOTAL
			Plano 2023
471672	Vendas e serviços prestados	+	0
475	Subsídios à exploração	+	0
475-655-4762	Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	+/-	0
473	Variação nos inventários da produção	+/-	0
474	Trabalhos para a própria entidade	+	0
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	0
-62	Fornecimentos e serviços externos	-	-0
-63	Gastos com pessoal	-	0
-652-47622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-/+	0
-654-47621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	0
-67-4763	Provisões (aumentos/reduções)	-/+	0
-653-657-658-47623-47627-47628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
477-656	Aumentos/Reduções de justo valor	+/-	0
478(excepto 785)+79(excepto 796)+798	Outros rendimentos e ganhos	+	0
-68(excepto 680)-69(6-6920-6980)	Outros gastos e perdas	-	0
-64-4761	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	-0
-654-656-656-47624-47625-47626	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	0
	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	-0
479-6	Juros e rendimentos similares obtidos	+	0
-69-11-692-46981	Juros e gastos similares suportados	-	0
811	Resultado antes de impostos	=	-0
812	Imposto sobre rendimento do período	-/+	0
818	Resultado líquido do período	=	-0

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.06 - Patronato da Sagrada Família de Telões (Amarante)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2023



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	TOTAL
			Plano 2023
47-172	Vendas e serviços prestados	+	0
475	Subsídios à exploração	+	0
4705-005-752	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	+/-	0
473	Variação nos inventários de produção	+/-	0
474	Trabalhos para a própria entidade	+	0
81	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	0
82	Fornecimentos e serviços externos	-	-0
83	Gastos com pessoal	-	0
853-7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-/+	0
854-7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	0
87-763	Provisões (aumentos/reduções)	-/+	0
853-857-608-7623-7627-7628	Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
477-66	Aumentos/Reduções de justo valor	+/-	0
478(exceção 785)-79(exceção 7915)-796	Outros rendimentos e ganhos	+	0
88(exceção 885)-898-8928-8928-8988	Outros gastos e perdas	-	0
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	-0
84-781	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	0
854-855-856-7624-7629-7626	Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	-0
47915	Juros e rendimentos similares obtidos	+	0
86-1-892-1-8981	Juros e gastos similares suportados	-	0
811	Resultado antes de impostos	=	-0
812	Imposto sobre rendimento do período	-/+	0
818	Resultado líquido do período	=	-0

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.07 - Patronato da Divina Providência - Jardim de Infância Costa Verde (Espinho)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2023



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	20.07.1	20.07.2	TOTAL
		Pré-escolar Plano 2023	Creche Plano 2023	Plano 2023
+7-172	Vendas e serviços prestados	74	18	91
+75	Subsídios à exploração	123	179	302
+715-655-752	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0	0	0
+73	Variação nos inventários de produção	0	0	0
+74	Trabalhos para a própria entidade	0	0	0
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-11	-15	-26
-62	Fornecimentos e serviços externos	-26	-36	-62
-63	Gastos com pessoal	-136	-188	-324
-652-7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	0	0	0
-65-17621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	0	0
-67-763	Provisões (aumentos/reduções)	0	0	0
-653-657-858-7623-7627-7628	Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0
-477-66	Aumentos/Reduções de justo valor	0	0	0
-78/exceção 785)+79 (exceção 79-16)+798	Outros rendimentos e ganhos	0	0	0
-68(exceção 685)+68-8-6028-6988	Outros gastos e perdas	-9	-13	-22
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	14	-55	-41
-64-761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-16	-16	-31
-654-655-656-7624-7625-7626	Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-2	-71	-73
+79-6	Juros e rendimentos similares obtidos	0	0	0
-6915-6021-6981	Juros e gastos similares suportados	-0	-1	-1
8-11	Resultado antes de impostos	-2	-71	-74
8-2	Imposto sobre rendimento do período	0	0	0
8-6	Resultado líquido do período	-2	-71	-74

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.08 - Patronato Amor de Deus (S. João de Ver)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2023


CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	20.08.1	20.08.2	TOTAL
		Pré-escolar Plano 2023	Creche Plano 2023	Plano 2023
47172	Vendas e serviços prestados	108	44	152
475	Subsídios à exploração	125	196	321
475-655-792	Ganhos/erros imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0	0	0
473	Variação nos inventários da produção	0	0	0
474	Trabalhos para a própria entidade	0	0	0
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-29	-18	-47
-62	Fornecimentos e serviços externos	-35	-22	-57
-63	Gastos com pessoal	-218	-139	-357
-652-7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	0	0	0
-6517621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	0	0
-67-763	Provisões (aumentos/reduções)	0	0	0
-653-657-659-7623-7627-7928	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0
477-66	Aumentos/Reduções de justo valor	0	0	0
478(excepto 765)+79(excepto 795)+798	Outros rendimentos e ganhos	0	0	0
-68(excepto 685)-698-6926-6966	Outros gastos e perdas	-14	-9	-23
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-62	51	-11
	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-11	-11	-22
	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-73	40	-33
479-6	Juros e rendimentos similares obtidos	0	0	0
-691-692-6981	Juros e gastos similares suportados	-0	-0	-0
811	Resultado antes de impostos	-73	40	-33
812	Imposto sobre rendimento do período	0	0	0
818	Resultado líquido do período	-73	40	-33

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.09 - Patronato da Nossa Senhora do Rosário de Fátima (Sanhoane)

Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2023



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	Plano 2023
+7-772	Vendas e serviços prestados	+
+75	Subsídios à exploração	+
+785-085+782	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-
+73	Variação nos inventários da produção	-
+74	Trabalhos para a própria entidade	+
-01	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-
-02	Fornecimentos e serviços externos	-
-03	Gastos com pessoal	-
-052+7822	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-/+
-05-7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+
-07+763	Provisões (aumentos/reduções)	-/+
-053-067-652+7623+7627+7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+
+77-06	Aumentos/Reduções de justo valor	0
+78(exceção 785)+79 (exceção 79 6)+790	Outros rendimentos e ganhos	+
-08(exceção 080)-09 0-0920-0905	Outros gastos e perdas	-
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	0
	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+
	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-/+
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	0
+7910	Juros e rendimentos similares obtidos	+
-0911-092+0901	Juros e gastos similares suportados	-
011	Imposto sobre rendimento do período	0
02		-/+
06	Resultado líquido do período	0

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.10 - Casa de Trabalho de Fontarcada (Póvoa de Lanhoso)
Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2023



CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	20.10.7 Centro Ocupacional		20.10.8 - Lar Residencial		20.10.9 Idosos		20.10.10 Projeto LRF		TOTAL
		Plano 2023	Plano 2023	Plano 2023	Plano 2023	Plano 2023	Plano 2023	Plano 2023	Plano 2023	
47472	Vendas e serviços prestados	5	178	74	0	257				
475	Subsídios à exploração	58	650	68	0	776				
4765-685+792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0	0	0	0	0				
473	Variação nos inventários da produção	0	0	0	0	0				
474	Trabalhos para a própria entidade	0	0	0	0	0				
-81	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-6	-56	-5	0	-68				
-62	Fornecimentos e serviços externos	-11	-103	-10	0	-125				
-63	Gastos com pessoal	-51	-472	-45	0	-568				
-652+7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	0	0	0	0	0				
-657+7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	0	0	0	0				
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	0	0	0	0	0				
-653-657-658+7623+7627+7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0	0	0				
+77-96	Aumentos/Reduções de justo valor	0	0	0	0	0				
476(excepto 785)+79(excepto 79-6)+798	Outros rendimentos e ganhos	0	0	0	0	0				
-68(excepto 690)-69-8-6923-6935	Outros gastos e perdas	-5	-45	-4	0	-54				
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-10	152	77	0	218				
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-2	-18	-18	0	-38				
-694-695-696+7624+7625+7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0	0	0	0	0				
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-12	134	59	0	181				
479/5	Juros e rendimentos similares obtidos	0	0	0	0	0				
-697+692+6981	Juros e gastos similares suportados	-0	-4	-0	0	-6				
811	Resultado antes de impostos	-12	130	58	0	175				
812	Imposto sobre rendimento do período	0	0	0	0	0				
818	Resultado líquido do período	-12	130	58	0	175				

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.10 - Casa de Trabalho de Fontarcada (Póvoa de Lanhoso)
 Demonstração individual dos resultados por naturezas do período - Orçamento 2023



Unidade monetária Euros

CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	Rimodelação e ampliação do Lar Residencial Feminino				TOTAL
		autofinanciado a autofinanciar	Subsidio Recebido	Subsidio a receber	Outros financia... mentos	
45.3	Ativos Tangíveis fixos em curso	261 223,47	397 342,61	257 435,15	500 000,00	1 475 931,49
45.3.10	ATF em curso - Casa de Trabalho Fontarcada	261 223,47	397 342,61	257 435,15	500 000,00	1 475 931,49
45.3.10.1	ATF em curso - Casa de Trabalho Fontarcada - Candidatura NORTE 2020	261 223,47	397 342,61	257 435,15	500 000,00	1 475 931,49

CRUZADA DO BEM, IPSS - Estabelecimento: 20.10 - Casa de Trabalho de Fontarcada (Póvoa de Lanhoso)
 Plano de Investimentos - Orçamento 2022



Unidade monetária Euros

CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	Rimodelação e ampliação do Lar Residencial Feminino			TOTAL
		autofinanciado a autofinanciar	Subsidio	Outros financia... mentos	
45.3	Ativos Tangíveis fixos em curso	145 156,69	654 777,76	500 000,00	1 475 931,49
45.3.10	ATF em curso - Casa de Trabalho Fontarcada	145 156,69	654 777,76	500 000,00	1 475 931,49
45.3.10.1	ATF em curso - Casa de Trabalho Fontarcada - Candidatura NORTE 2020	145 156,69	654 777,76	500 000,00	1 475 931,49



CRUZADA DO BEM

NOTAS JUSTIFICATIVAS DO ORÇAMENTO 2023



NOTAS JUSTIFICATIVAS

Orçamento 2022

1. Nota geral

O orçamento previsional assenta basicamente nos valores históricos do ano em curso aos quais se aplicou o princípio da prudência. As receitas são estimadas em função do histórico, com exceção do ajuste na valência da creche na comparticipação da SS. Os gastos são ajustados à taxa de inflação prevista (5%), sendo que os gastos com pessoal têm um ajuste médio de 6%.

2. Rubrica 61- CMVMC - Géneros alimentares

Estimativa teve por base os dados históricos de ano de 2022, acrescidos de 5%.

3. Rubrica 6226 - Conservação e reparação

Composta essencialmente por edifícios e equipamento de transporte, a estimativa teve por base os dados históricos de ano de 2022, acrescidos de 5%.

4. Rubrica 623 - Material de escritório

A rubrica engloba essencialmente material de escritório, vestuário e calçado de utentes e vê a sua dotação orçamental, baseada nos dados históricos de 2022, acrescida em 5%.

5. Rubrica 624 - Energia e fluidos

Esta rubrica tem a sua dotação reforçada em 5%, face aos valores históricos de 2022.

6. Rubrica 625 – Deslocações, estadas e transportes

Rubrica de pequena expressão, mantém a dotação ao nível do ano 2022.

7. Rubrica 626 - Outros fornecimentos e serviços externos

Essencialmente composta por gastos em comunicação, seguros, limpeza e higiene e atividades, mas heterogênea no seu conteúdo de casa para casa, a dotação está em linha com os gastos efetivos do ano 2022 acrescidos em 5% e em sintonia com a evolução de cada Casa e valência.

8. Rubrica 632 – Remunerações do pessoal

As Remunerações sofrem um aumento médio de 6%, face aos valores de setembro/2022, em



sintonia com a legislação e informações disponíveis (e.g. SMN de 760 euros). Por falta de expressão, não estão contempladas horas extraordinárias.

9. 635 - Encargos com o pessoal

A TSU das IPSSs está fixa nos 22,3%, depois de anos consecutivos de convergência com os demais agentes económicos empregadores, variando com o valor da rubrica Remunerações de Pessoal (ver nota 8.).

10. 636 – Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais

A dotação orçamental desta rubrica cresce 5%, face ao nível de gastos do ano corrente, 2022.

11. 637/8 - Outros custos com o pessoal

A rubrica inclui os gastos de ação social, formação, medicina, segurança e higiene no trabalho e tem um aumento da dotação orçamental de 5%, face ao histórico de 2022.

12. Rubrica 64 - Gastos de depreciação e de amortização

Foram avaliadas pelo custo de aquisição e despesas acessórias, tendo sido calculadas pelo método das quotas constantes.

As amortizações refletem já o impacto do projeto de "Remodelação e Alargamento do Lar Feminino", que foi estimado em cerca de 22 mil euros adicionais em relação às amortizações dos tangíveis constantes do património.

13. Rubrica 6813 – Impostos - Taxas

Composta essencialmente pelas taxas de compensação que as diferentes casas pagam à Sede, tem um aumento de dotação de 3.4%, face plano de 2022. Esta rubrica tem impacto neutro para as contas da Cruzada, pois são compensadas por receitas na Sede do mesmo montante (ver nota 17.).

14. Rubrica 69 – Gastos e perdas de financiamentos

O valor de dotação total chega aos 7 mil euros por inclusão dos gastos financeiros a incorrer com o financiamento do projeto de remodelação e ampliação do Lar Residencial Feminino na casa de Fontarcada.

15. Rubrica 72 - Matrículas e mensalidades dos utentes

Compreende as receltas próprias resultantes dos pagamentos dos utentes, quer pela mensalidade quer por atividades extra, e ainda as receitas feitas com a venda de refeições (e.g. S.J.Ver). Esta rubrica, baseada no histórico do ano de 2022, inclui o impacto da

gratuidade da creche.

16. Rubrica 75 – Subsídios à Exploração

Reflete fielmente o valor da comparticipação financeira válida para 2023 para número de utentes constantes nos acordos assinados com a SS para o ano letivo 2022/2023. Comparativamente com o orçado em 2021, prevê-se um aumento de 12% que inclui a gratuidade da creche.

17. Rubrica 79 – Outros Proveitos Extraordinários

Esta rubrica é constituída pelas taxas que as Casas mensalmente transferem para a Sede (ver nota 13.), acrescida de juros bancários de contas a prazo, em valor reduzido.

18. Atividades a iniciar:

Não estão previstas, para o ano de 2022/2023, quaisquer alterações ao nível das respostas sociais a que a Cruzada do Bem correntemente se dedica.

19. Investimentos a efetuar e fontes de financiamento

Foi aprovada pela Comissão Diretiva do NORTE 2020 a candidatura de investimento da Cruzada do Bem – Fontarcada para "Remodelação e Alargamento do Lar Residencial Feminino":

- Investimento inicial previsto: 1.199.944,30 euros (s/ IVA)
 - O total do investimento com IVA é de 1.475.931,49 euros, pois a Cruzada do Bem insere-se no regime de isenção.
- Despesa elegível: 770.326,78 euros
- Comparticipação FEDER: 85%, no montante de 654.777,76 euros.

A Direção,



