

di
fup
hup
floods
Lung
of

Demonstração dos Resultados por Naturezas Previsional- (modelo para ESNL)
Período 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2023
Vendas e serviços prestados	102.286,00
Subsídios, doações e legados à exploração	640.083,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-35.938,00
Fornecimentos e serviços externos	-172.869,00
Gastos com o pessoal	-533.449,00
Outros rendimentos e ganhos	20.689,00
Outros gastos e perdas	-1.080,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	19.722,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-18.926,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	796,00
Juros e gastos similares suportados	-5.475,00
Resultado antes de impostos	-4.679,00
Resultado líquido do período	-4.679,00

Memória Justificativa

A Cercidiana – Cooperativa para a Educação, Reabilitação e Inserção de Cidadãos Inadaptados de Évora, CRL teve desde sempre a missão de prestar serviços de qualidade nas áreas da Habilitação, Reabilitação e Inserção. Apesar das dificuldades que tem vindo a ultrapassar, pretende-se que os serviços prestados pela Instituição continuem a ser de qualidade e na ótica da continuidade.

O orçamento para 2023 foi elaborado com base no período de Janeiro a Setembro de 2022, e nas perspetivas para o próximo ano, tendo em conta a atual situação. Foi também tido em conta que no início do ano de 2022 ainda se sentiram os efeitos da Pandemia Mundial do SARS-CoV-2, apesar de não existido durante o ano nenhum confinamento.

A Pandemia Internacional (COVID-19) teve início em Março de 2020, ano de 2021 manteve-se de forma mais proeminente no 1º semestre do ano, sendo que a partir do 2º semestre com o aumento da população vacinada as restrições impostas pelo governo foram diminuindo, o que permitiu à Instituição tentar voltar a uma atividade mais próxima possível da normalidade.

Em 2022 no início do ano surge a guerra entre a Rússia e Ucrânia que originou uma grave crise económica que se mantém e perspectiva vir a manter durante o ano de 2023. Esta situação influencia o aumento dos gastos operacionais da Instituição, assim como rendimento disponível das famílias para fazer face às mensalidades pagas pelos utentes.

Não obstante as circunstâncias acima referidas, e dada a especificidade da atividade da Entidade, entendemos que apesar dos potenciais impactos decorrentes do aparecimento da pandemia “COVID-19” e da grave crise económica, a Cercidiana mantém a perspetiva de continuidade de desenvolvimento da sua atividade e sempre com o princípio da qualidade dos serviços prestados.

Vendas e Serviços Prestados

Os valores apresentados nas rubricas das Vendas foram calculados, com base no histórico da Entidade, uma vez que as vendas de Mercadorias se refere às vendas da campanha do Pirlampo Mágico. A partir de 2021 a campanha do Pirlampo Mágico passou a ser realizada no 2º semestre do ano, mas esta alteração não provocou efeitos significativos na perda de rendimento.

As Vendas de Produtos Acabados e Intermédios refere-se à venda de produtos confeccionados na Instituição pelos seus utentes, e que possam ser comercializados como forma de obtenção de rendimento e divulgação da própria entidade na sociedade, que normalmente se verifica na época Natalícia com mais proeminência.

As Prestações de Serviços foram calculadas tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2022, no período de Janeiro a Setembro, e no aumento que se prevê fazer nas mensalidades no próximo ano.

As vendas e serviços prestados decompõem-se da seguinte forma:

Handwritten notes:
 1. 1.1
 1.1.1
 1.1.1.1
 1.1.1.1.1
 1.1.1.1.1.1
 1.1.1.1.1.1.1

Descrição	2023
Vendas	28.000,00
Mercadorias	12.000,00
Prod. Acabados e Intermediários	16.000,00
Prestações de Serviços	74.286,00
Matric./ Mensalid./ Estadias dos Utentes	74.286,00
Outras Prestações de Serviços	,00
Total	102.286,00

Subsídios, doações e legados à exploração

Os valores desta rubrica decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2023
Sub. Do Estado e outros entes Públicos	604.583,00
CRSS – Centro Regional Seg. Social	588.545,00
CAO	289.784,00
Lar Residencial	172.552,00
Intervenção Precoce	126.209,00
Ministério da Saúde	15.538,00
Ministério da Agricultura	500,00
Sub. De Outras Entidades	500,00
Donativos	35.000,00
Total	640.083,00

Os valores dos subsídios atribuídos pela Segurança Social e pelo Ministério da Saúde foram calculados, tendo em conta os valores contabilizados no exercício de 2022, no período de Janeiro a Setembro.

E ainda os subsídios do Ministério da Agricultura, subsídios de outras entidades e os donativos foram estimados de acordo com o histórico de valores recebidos pela Instituição.

Custo com as mercadorias vendidas e consumidas

A rubrica dos custos com as mercadorias vendidas e consumidas decompõe-se em duas principais sub-rubricas, as mercadorias e as matérias-primas.

Os valores das mercadorias foi calculado com base no histórico da Instituição, uma vez que se refere a compra dos artigos da Campanha do Pirilampo Mágico.

Os valores das matérias-primas foi calculado tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2022, no período de Janeiro a Setembro, e na previsão do aumento do preço dos bens utilizados para o desenvolvimento da atividade da Instituição e dos bens para a confeção dos produtos a comercializar.

L. J. J.
 J. J. J.
 J. J. J.
 J. J. J.
 J. J. J.

Descrição	2023
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	
Mercadorias	6.000,00
Matérias Primas, Subsidiárias e de Consumo	29.938,00
Total	35.938,00

Fornecimentos e serviços externos

Os valores desta rubrica foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2022, no período de Janeiro a Setembro. Como se prevê que a situação da crise económica se venha a manter durante o ano de 2023, e que o preço de alguns bens sofram um aumento substancial, foram refletidos nessas rubricas os valores que se preveem vir a gastar nesses bens.

Os fornecimentos e serviços externos considerados na demonstração de resultados previsional decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2023
Serviços especializados	103.160,00
Trabalhos especializados	61.383,00
Publicidade e Propaganda	,00
Vigilância e segurança	824,00
Honorários	26.358,00
Conservação e reparação	11.771,00
Outros – Serv. Bancários	2.824,00
Materiais	6.337,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.747,00
Livros e documentação técnica	263,00
Material de escritório	2.078,00
Artigos para oferta	223,00
Outros	26,00
Energia e fluidos	37.688,00
Electricidade	13.230,00
Combustíveis	21.850,00
Água	2.271,00
Outros	337,00
Deslocações, estadas e transportes	,00
Deslocações de Utentes / Pessoal	,00
Serviços diversos	25.497,00
Rendas e alugueres	1.107,00
Comunicação	2.338,00
Seguros	6.486,00
Contencioso e notariado	73,00
Despesas de Representação	,00
Limpeza, higiene e conforto	13.543,00
Outros serviços	1.950,00
Outros Serviços Diversos	187,00
Encargos com Saúde dos Utentes	187,00
Actividades desportivas e Culturais	,00
Total	172.869,00

Gastos com o pessoal

O valor desta rubrica decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2023
Gastos com Pessoal	
Remunerações	435.967,00
Encargos sobre remunerações	91.152,00
Seguros Acidentes de Trabalho	4.905,00
Outros Custos com Pessoal	1.425,00
Total	533.449,00

Os valores considerados nas remunerações certas, remunerações adicionais e encargos sobre as remunerações foram calculados com base nos valores dos vencimentos atuais sem qualquer redução ou aumento, assim como o número de pessoas que se prevê que se mantenha na Instituição no próximo ano. Foram considerados nas remunerações adicionais os custos com os subsídios de férias e natal. Aos valores das remunerações e encargos estimados foi considerada uma redução de 2% justificada pelo absentismo que se verifica atualmente na Instituição.

As restantes rubricas relativas a gastos com pessoal foram calculadas com base nos valores contabilizados entre Janeiro e Setembro de 2022.

Outros Rendimentos e Ganhos

O valor desta rubrica foi calculado, com base nas atividades que se preveem vir a realizar no ano de 2023.

A rubrica de Imputação de Subsídio ao Investimento foi calculada com base na reposição dos subsídios que ainda estão a decorrer e no valor calculado para o subsídio atribuído no âmbito da programa Portugal XX para as obras de melhoramento do polo do Rossio.

Descrição	2023
Outros Rendimentos e Ganhos	
Rendimentos Suplementares	8.000,00
Imputação de subsídio ao investimento	12.689,00
Total	20.689,00

