

Handwritten mark

St. James
President
[Signature] *[Signature]*
Montenegro

Orçamento Previsional 2021

Associação de Solidariedade Social de Alquerubim



at Jan 11/21
José Romão de Oliveira


INTRODUÇÃO

A Associação de Solidariedade Social de Alquerubim (ASSA) é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de “Instituição Particular de Solidariedade Social” com estatutos publicados no Diário da República n.º 57 de 08-03-1995, Série II, com sede na Quinta de Alque - Fontes 3850-365 Alquerubim. Os seus objetivos passam pelo Apoio Social à família nomeadamente a crianças, jovens e idosos, a promoção social e comunitária à população.

A ASSA desenvolve as seguintes valências: Creche, Jardim de Infância, Atividades de Tempos Livres, Centro de Convívio, Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário, Estrutura residencial de Idosos e Intervenção Comunitária. Possui ainda um protocolo com a Câmara Municipal de Albergaria-à-Velha para o fornecimento de refeições ao Jardim de Infância de Fontes, de Pinheiro e à EB1 de Alquerubim.

O Orçamento de 2021 da Associação de Solidariedade Social de Alquerubim (ASSA), baseia-se na experiência adquirida na gestão e administração desta instituição e na análise dos anos transatos, nomeadamente 2019 e 2020. Assim, o orçamento de 2021 foi efetuado com base na projeção anual dos valores constantes no Balancete Analítico acumulado até ao mês de Setembro de 2020 (Réditos e Gastos), anualizados. Uma vez que o ano de 2020, foi um ano altamente atípico com as restrições impostas com a pandemia do COVID-19, retificamos algumas rubricas, tendo em consideração o ano de 2019. No entanto, a incerteza existente quanto ao ano de 2021 condiciona o rigor do documento final, particularmente no que se refere aos custos da atividade que já de si, são normalmente de difícil previsão.

Ainda assim, o orçamento para o ano de 2021, pretende continuar a contribuir para uma melhoria no aproveitamento dos recursos existentes, controlo da despesa, manutenção e melhoramento das infraestruturas existentes, motivação do pessoal colaborador e, acima de tudo, satisfação dos utentes.

Os valores inscritos neste orçamento têm em consideração a manutenção do atual número de utentes em todas as valências e a atualização da respetiva comparticipação da segurança social.

Apresentamos seguidamente, as rubricas contabilísticas incluindo os respetivos valores de gastos e de receitas, que em nosso entender julgamos relevantes.

RECEITAS (RÉDITOS)

Mensalidades

No ano de 2021 prevê-se a manutenção do número de Valências e a manutenção de número médio de utentes a frequentar as atividades existentes: Creche, Lar de Idosos e Apoio Domiciliário, Centro de Atividades de Tempos Livres, Jardim de Infância, Centro de Dia, Centro de Convívio e o Centro de Atendimento e Acompanhamento Social.

Os serviços prestados agregam a conta 72 da qual provêm as receitas das matrículas e mensalidades e o recebimento de quotas, tendo sido considerado o valor médio pago pelos utentes em cada valência.

A ASSA realiza ainda o fornecimento de refeições ao jardim de Infância de Fontes e ao de Pinheiro e à Escolha Básica 1 de Alquerubim, cujo Valor é pago pela Camara Municipal de Albergaria a Velha de acordo com os montantes constantes dos protocolos de cooperação com a Câmara Municipal –Programa de Expansão e Desenvolvimento da Educação Pré-escolar – Atividades de Animação e Apoio à Família, em função das refeições fornecidas sendo o valor estimado de 30.000,00 € (valor abaixo do previsto para um ano anormal, face à situação de pandemia, que se prevê que se estenda pelo menos no 1º semestre de 2021.


Prestações de Serviços

CONTA	RUBRICA	TOTAL
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	378 924,20
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	347 788,20
722/728	OUTROS SERVIÇOS	31 136,00

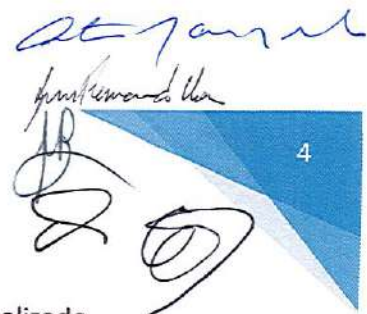
Subsídios, Doações e Legados à Exploração

Nas participações do Sector Público Administrativo ISS, IP foram considerados os acordos em vigor em Setembro de 2020, atualizados, tendo-se efetuado uma atualização de 0,9% para 2021.

Na rubrica Subsídios à exploração de outras entidades (Câmara, Junta,...), foram considerados os montantes atribuídos anualmente pela Câmara Municipal de Albergaria-à-Velha, à ASSA no valor de 13.500,00€ e pela Junta de freguesia de Alquerubim que atribui durante o ano cerca de 1.500,00 para apoio às atividades desenvolvidas.



ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL DE ALQUERUBIM
ORÇAMENTO PREVISIONAL 2021



4

Nos Donativos considerou-se o valor recebido até Outubro de 2020 anualizado.

Subsídios, Doações e Legados à exploração

CONTA	RUBRICA	TOTAL
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	601 004,17
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	599 508,85
7511	ISS, IP	584 508,85
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	15 000,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	1 495,32
754	LEGADOS	0,00

Rendimentos Suplementares

Os rendimentos suplementares referem-se às receitas com a Venda da Energia à EDP que se preveem constantes face a 2020.

Subsídios ao Investimento

No que se refere aos subsídios ao investimento foi considerado, o valor previsto para a amortização para o ano de 2021, tendo em vista os subsídios recebidos até à data e de acordo com o Mapa de controlo de subsídios em anexo.

Amortização anual de Subsídios ao Investimento 2021

PIDDAC - 10.883,75 € PARES - 3.239,62 € Outros Subsídios de Entidades – 6.951,45 €

TOTAL 21.074,83€

Juros

No que se refere aos juros estima-se um rendimento semelhante aos anos anteriores.

Outros Rendimentos e Juros

CONTA	RUBRICA	TOTAL
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	21 424,55
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	349,72
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	21 074,83
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	21 074,83

Handwritten signatures and initials in the top left corner.

Handwritten signature and initials in the top right corner.

7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	375,00

GASTOS

Custos com Géneros Alimentares e Matérias Subsidiárias e de Consumo gastas

À semelhança dos últimos anos procurar-se-á otimizar os recursos e racionalizar os gastos e perdas, quer ao nível dos FSE's, quer ao nível dos Custos com Géneros Alimentares e Matérias Subsidiárias e de Consumo gastas. Nestes custos agregaram-se os custos com Géneros Alimentares, com Materiais de Consumo (Medicamentos e artigos de saúde e Material Médico Hospitalar, Material de Limpeza e outros).

Como referimos atrás, o ano de 2020 foi um ano atípico, pelo que as matérias-primas, subsidiárias e de consumo gastas até setembro e anualizadas representam apenas 79,2% das efetivamente gastas em 2019. Assim, consideramos um aumento de 22% face aos gastos estimados para 2020, ou seja um decréscimo de 3,4% face a 2019, uma vez que a instituição tem procurado otimizar os recursos e racionalizar os gastos adquirindo os bens aos fornecedores com melhores preços e, sempre que possível, em maior volume, sem comprometimento da qualidade e quantidade dos serviços prestados.

Custo das Matérias Consumidas

CONTA	RUBRICA	TOTAL
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	172 947,54

FSE'S

No que se refere aos FSE's prevemos um aumento de 1% em todas as rubricas, face ao estimado para 2020, com exceção da eletricidade, água, gásóleo para aquecimento e gás.

Alteramos o fornecedor de eletricidade da Iberdrola, para a Naturgy Iberia, S.A., prevendo-se uma diminuição de cerca de -21% face aos anos anteriores, valores estes constantes da previsão da empresa fornecedora. Deixamos de consumir gásóleo para aquecimento e passamos a consumir gás -GPL, (Energia Térmica), quer para o aquecimento quer para a cozinha, cuja manutenção e armazenamento é da responsabilidade da empresa Energycom. Prevemos um gasto de cerca de 14.500,00 €, equivalente ao valor gasto anteriormente, mas com redução do custo de manutenção e conservação dos equipamentos.

No que se refere à água, descobriu-se uma fuga existente há anos e que foi reparada tendo diminuído substancialmente o valor mensal gasto (cerca de 12%).

57
Montepinos

ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL DE ALQUERUBIM
ORÇAMENTO PREVISIONAL 2021

At. J. J. J.
J. J. J.
J. J. J.

6

Fornecimento e Serviços Externos

CONTA	RUBRICA	TOTAL
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	103 457,56
621	SUBCONTRATOS	5 727,56
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	37 796,25
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	5 478,72
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	102,12
6224	HONORÁRIOS	9 358,41
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	22 338,28
6228	OUTROS	518,72
623	MATERIAIS	6 745,44
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	2 580,19
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	2 099,90
6235/6238	OUTROS	2 065,35
624	ENERGIA E FLUIDOS	45 409,25
6241	ELETRICIDADE	17 500,00
6242	COMBUSTÍVEIS	6 991,97
6243	ÁGUA	6 500,00
6248	OUTROS	14 417,28
626	SERVIÇOS DIVERSOS	7 779,06
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00
6262	COMUNICAÇÃO	3 742,00
6263	SEGUROS	4 037,06
6268	OUTROS SERVIÇOS	0,00

Gastos com pessoal

No que se refere aos gastos com pessoal consideramos um aumento de 5% na remuneração base dos colaboradores, face à estimativa do aumento do salário mínimo nacional.

Gastos com Pessoal

CONTA	RUBRICA	TOTAL
63	GASTOS COM PESSOAL	682 040,30
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	549 320,71
634	INDEMNIZAÇÕES	391,88
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	122 498,51
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	9 829,20

Ass. Associação de Solidariedade Social de Alquerubim

ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL DE ALQUERUBIM
ORÇAMENTO PREVISIONAL 2021

At. Fernando
Fernando

7

Os gastos com pessoal é uma das rubricas que vamos dedicar mais atenção, já que o número de entradas e saídas anuais é grande, o que obriga a um esforço financeiro, com gastos com indemnizações e compensações. Por outro lado, prevê-se o recurso a candidaturas ao IEFP, beneficiando de possíveis subsídios a estágios profissionais e Medidas de Emprego (CEI e CEI+).

Depreciações e Amortizações

No que respeita às depreciações e amortizações estas foram calculadas com base nos bens depreciables existentes à data. Os investimentos a realizar no ano de 2021 foram depreciados de acordo com as taxas de depreciação ou amortização previstas.

Depreciações e Amortizações

CONTA	RUBRICA	TOTAL
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	54 978,09
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	54 978,09
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00

Outros Gastos

Nesta rubrica apenas foram considerados os apoios Financeiros concedidos pela ASSA até Setembro de 2020, anualizados.

Outros Gastos

CONTA	RUBRICA	TOTAL
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	3 432,11
681	IMPOSTOS	0,00
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	432,11
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	432,11
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	3 000,00

MS
Monte

ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL DE ALQUERUBIM
ORÇAMENTO PREVISIONAL 2021

25 Junho
procurador

8



INVESTIMENTO/FINANCIAMENTO

Considerou-se um investimento em obras de manutenção e conservação do LAR e investimento em medidas de autoproteção no valor de 34.000 €, o qual foi objeto de uma Candidatura Municipal para a qual se prevê um financiamento de 50% e equipamento de transporte para o apoio domiciliário no valor de 18.000,00€, prevendo-se uma comparticipação da Câmara Municipal no valor de 9.000,00€.

No sentido de obter o restante financiamento serão envidados esforços junto da Câmara Municipal, Junta de Freguesia e outras entidades públicas e privadas, bem como donativos de empresas e particulares. Para além disso prevê-se um investimento em equipamentos informático e administrativo no montante de 2.000 € para fazer face a eventuais substituições ou reparações.

INVESTIMENTO MÉDIO E LONGO PRAZO	VALOR
Ativos Intangíveis	0,00
Bens domínio público	
Goodwill	
Projetos de desenvolvimento	
Programas de Computador	
Propriedade Industrial	
Outros Ativos intangíveis	
Ativos Fixos Tangíveis	52 000,00
Terrenos e Recursos Naturais	
Edifícios e Outras Construções	
Equipamento Básico	34 000,00
Equipamento de Transporte	18 000,00
Equipamento Administrativo	
Equipamentos Biológicos	
Outros ativos fixos tangíveis	
Propriedades de Investimento	
Investimentos Financeiros	
Outros ativos Financeiros (não correntes detidos para venda)	
TOTAL INVESTIMENTO - MLP	52 000,00

INVESTIMENTOS - CP	VALOR
Outros ativos Financeiros	2 000,00
Outros passivos Financeiros	
TOTAL INVESTIMENTO - CP	2 000,00

Resultados

A leitura e análise dos valores constantes de receitas e gastos para o exercício de 2021, incluindo a despesa a realizar com o investimento previsto, permite-nos prever um resultado contabilístico negativo de -15.127,68€ o que representa uma diminuição face estimado para 2020.

Resultados

Classe 8	RESULTADOS	TOTAL
85	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	-15 127,68
86	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00
88	RESULTADO LÍQUIDO	-15 127,68

Conclusão

É propósito desta Direção continuar a sua estratégia de minimização dos custos e de aumento das receitas, tendo sempre presente que o objetivo principal é a satisfação das necessidades e solicitações dos utentes.

Alquerubim, 30 de Novembro de 2020

A Direção,

António Marques Melo
Presidente

Carlos Jorge Melo Goulart
Vice-Presidente

Manuel Braz Duarte
Secretário

Luís Fernando leal Duarte Oliveira
Tesoureiro

Carlos Manuel Moreira Branco

Vogal