



**Associação**  
de Solidariedade Social, Cultura, Desporto e Arte  
**dos Balurcos**

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E  
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA O  
ANO DE 2023**

Novembro 2022

**Associação de Solidariedade Social, Cultura, Desporto e Arte dos Balurcos**  
(ESNL)

*Handwritten signatures and the name "Hátura" are present in the top right corner.*

| Rendimentos e Gastos   | Notas | Lar               | Associação  | 2023              |
|--|-------|-------------------|-------------|-------------------|
| Vendas e serviços prestados  | 1     | 383 750,33        | 420,00      | 384 170,33        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 2     | 271 677,69        | 250,00      | 271 927,69        |
| Variação nos inventários da produção                                       |       | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Trabalhos para a própria entidade  |       | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   | 3     | -18 037,54        | 0,00        | -18 037,54        |
| Fornecimentos e serviços externos  | 4     | -191 511,95       | -670,00     | -192 181,95       |
| Gastos com o pessoal   | 5     | -383 243,93       | 0,00        | -383 243,93       |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)                             |       | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                         |       | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Provisões (aumentos/reduções)  |       | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Provisões específicas (aumentos/reduções)                                  |       | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Outras imparidades (perdas/reversões)                                      |       | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Aumentos/reduções de justo valor   |       | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Outros rendimentos e ganhos  | 6     | 46 358,46         | 0,00        | 46 358,46         |
| Outros gastos e perdas   | 7     | -1 541,30         | 0,00        | -1 541,30         |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>107 451,76</b> | <b>0,00</b> | <b>107 451,76</b> |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização                         | 8     | -82 469,29        | 0,00        | -82 469,29        |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>24 982,47</b>  | <b>0,00</b> | <b>24 982,47</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      | 9     | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Juros e gastos similares suportados  | 10    | -24 982,47        | 0,00        | -24 982,47        |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| Impostos sobre o rendimento do período                                     |       | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |

Contabilidade - (c) Primavera BSS

# MEMÓRIA DESCRITIVA DO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2023

## Nota 1: PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

### **Mensalidades de Utentes**

De acordo com as vagas existentes para a valência de ERPI, a Instituição prevê a ocupação total das 35 camas durante o ano de 2023. Esta rubrica apresenta um valor estimado anual de 367.660,32€:

| ERPI                          | Camas    | Mensal    | Anual      |
|-------------------------------|----------|-----------|------------|
| 28 camas participados         | 779,84   | 21 835,52 | 262 026,24 |
| 3 camas não comp. Duplo       | 1 225,16 | 3 675,48  | 44 105,76  |
| 4 camas não comp. Individuais | 1 281,84 | 5 127,36  | 61 528,32  |
|                               | Total    | 30 638,36 | 367 660,32 |

Os montantes apresentados consideram um aumento de 8% relativamente aos valores das mensalidades dos utentes praticados no ano de 2022. Esta atualização será efetuada em janeiro de 2023.

### **Serviços Prestados aos Utentes**

São considerados nesta rubrica os valores pagos pelos utentes relativamente a fraldas, artigos de higiene e outros artigos de saúde. O montante previsto é de 16.090,01€, considerando a média mensal até agosto, como base para a extrapolação para o ano de 2023.

### **Jóias e Quotas de Associados**

Será prosseguido o esforço da Direção para mobilizar os sócios a procederem ao pagamento anual das quotas. Prevê-se nesta rubrica um valor de 420,00€, tendo por base os valores médios pagos nos três últimos anos.

| Serviços        | Lar e Centro de Dia | Associação    |
|-----------------|---------------------|---------------|
| ERPI            | 367.660,32          |               |
| Outros Serviços | 16.090,01           |               |
| Quotas          |                     | 420,00        |
| <b>Total</b>    | <b>383.750,33</b>   | <b>420,00</b> |

## **Nota 2: SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO**

Nesta rubrica foi considerado o valor da comparticipação do Centro Distrital da Segurança Social de Faro para a valência de ERPI, que se estima igual ao valor médio anual de 2022 no montante de 174.689,52€.

Para além disso, estima-se receber o montante de 93.500,00€, no âmbito do Protocolo celebrado anualmente com o Município de Alcoutim para fazer face às despesas de funcionamento decorrentes do seu objeto social.

No ano de 2023 será recebido o montante de 2.738,17€ do IEPF referente a duas candidaturas à Medida Ativar.

A Associação prevê receber durante o ano de 2023 donativos no montante de 1.000,00€. Este montante é uma estimativa de apoio financeiro que a Direção prevê angariar, quer junto de pessoas singulares, quer pessoas coletivas, tendo por objetivo a causa do apoio social e cultural.

Desta forma, a conta 75 Subsídios à Exploração apresenta uma previsão de 271.927,69€.

| Subsídios à Exploração   | Lar e Centro de Dia | Associação    |
|--------------------------|---------------------|---------------|
| Acordos Segurança Social | 174.689,52          |               |
| Município de Alcoutim    | 93.500,00           |               |
| IEFP                     | 2.738,17            |               |
| Donativos                | 750,00              | 250,00        |
| <b>Total</b>             | <b>271.677,69</b>   | <b>250,00</b> |

## **Nota 3: CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS**

### **Medicamentos, artigos de higiene e outros artigos de saúde (Lar e Centro de Dia)**

O valor que se prevê gastar nesta rubrica é de 18.037,54€. O cálculo dos valores apurados teve por base o montante das compras até ao mês de agosto, relevando a média mensal, sem ter em consideração existências iniciais e existências finais. Ao montante apurado é aplicada a taxa de inflação de 4,0% prevista na Proposta de Orçamento do Estado para 2023.

## **Nota 4: FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS**

Esta rubrica respeita a custos de funcionamento, em que podemos enquadrar as contas de eletricidade, gás, combustíveis, ferramentas e utensílios de desgaste rápido, correio, telefone, internet, seguro de viatura, seguro do edifício, publicidade, deslocações de pessoal, despesas de higiene e limpeza, honorários, serviços especializados, medicina no trabalho, Higiene e Segurança alimentar, contencioso e notariado. Assim, prevê-se para esta rubrica um gasto global de 192.181,95€ distribuído da seguinte forma:

| Designação                    | Conta  | Lar               | Associação    | Total             |
|-------------------------------|--------|-------------------|---------------|-------------------|
| Subcontratação                | 6211   | 48 165,99         | 250,00        | 48 415,99         |
| Trabalhos Especializados      | 6221   | 14 612,27         | 0,00          | 14 612,27         |
| Honorários                    | 6224   | 33 800,00         | 0,00          | 33 800,00         |
| Conservação e Reparação       | 6226   | 10 000,00         | 0,00          | 10 000,00         |
| Serviços Bancários            | 6227   | 332,00            | 18,00         | 350,00            |
| Ferramentas Utens Desg Rápido | 6231   | 1 269,96          | 25,00         | 1 294,96          |
| Material de Escritório        | 6233   | 1 120,98          | 0,00          | 1 120,98          |
| Material Didático             | 6235   | 150,00            | 50,00         | 200,00            |
| Electricidade                 | 6241   | 54 526,16         | 200,00        | 54 726,16         |
| Gasóleo                       | 624211 | 358,80            | 0,00          | 358,80            |
| Gás para Consumo              | 624231 | 4 972,06          | 0,00          | 4 972,06          |
| Água                          | 6243   | 4 829,87          | 127,00        | 4 956,87          |
| Deslocações e Estadas         | 6251   | 200,00            | 0,00          | 200,00            |
| Comunicação                   | 62621  | 2 459,73          | 0,00          | 2 459,73          |
| Seguros                       | 6263   | 4 305,62          | 0,00          | 4 305,62          |
| Contencioso e notariado       | 6265   | 66,00             | 0,00          | 66,00             |
| Limpeza, Higiene e Conforto   | 6267   | 10 342,51         | 0,00          | 10 342,51         |
|                               |        | <b>191 511,95</b> | <b>670,00</b> | <b>192 181,95</b> |

*[Handwritten signatures and initials]*

### Subcontratação

O montante previsto de 48.415,99€ respeita à aquisição de refeições à empresa responsável pela exploração do refeitório.

### Trabalhos Especializados

O montante de 14.612,27€ inclui a previsão dos gastos com assistência técnica, segurança alimentar, controlo de pragas, recolha de resíduos, manutenção de posto de transformação, contabilidade, medicina no trabalho e serviços médicos.

### Honorários

Os encargos com honorários contemplam os gastos com os contratos de prestação de serviços referentes a enfermagem, apoio jurídico, ajudante de lar e serviço de manutenção.

### Seguros

Os valores apresentados contemplam os seguros do edifício e viatura. Serão renegociados os contratos de seguros, sempre que se mostrem mais vantajosos economicamente e continuem, efetivamente, a assegurar as exigências e necessidades da Associação.

### **Outros Fornecimentos e Serviços**

As restantes rubricas discriminadas no quadro tiveram por base de cálculo a média mensal até agosto de 2022 acrescida da taxa de inflação prevista em 4,0%.

Nos gastos apresentados foram contemplados os montantes necessários para as atividades constantes do Plano de Atividades para 2023, nomeadamente no que se refere à celebração de datas e épocas festivas e de visitas ao exterior. Referente à atividade cultural da Entidade, destaca-se a realização do jantar de Natal para sócios e familiares.

### **Nota 5: GASTOS COM O PESSOAL (Lar e Centro de Dia)**

#### **Remunerações Certas e Adicionais**

O valor que consubstancia as remunerações mensais, férias e Natal, diuturnidades, subsídio de turno e subsídio de alimentação para o exercício de 2023 é de 318.432,64€ para uma média de 24 funcionárias.

Este valor contempla a subida da Remuneração Mínima Garantida para 760€.

Para além disso, a Instituição tem 5 membros da Direção que não são remunerados.

#### **Encargos sobre Remunerações**

Com base nos gastos com o pessoal previstos, o montante de encargos sociais a suportar à taxa de 22,30% será de 60.480,63.

#### **Seguros de Acidentes de Trabalho**

Assume-se um gasto aproximado de 4.330,66€ para esta rubrica.

Desta forma, a conta 63 Gastos com o Pessoal apresenta uma previsão de 383.243,93€.

### **Nota 6: OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (Lar e Centro de Dia)**

Será reconhecido como rendimento do período o montante de 46.222,93€ respeitante ao diferimento dos subsídios ao investimento recebidos, conforme a taxa de depreciação dos bens financiados.

Está previsto o valor de 135,53€ referente a juros de depósitos bancários constituídos na CCAM, tendo por base os montantes de 2022.



*Handwritten signature and initials.*

**Nota 7: OUTROS GASTOS E PERDAS ( Lar e Centro de Dia)**

Nesta rubrica estará refletida a estimativa de gastos com o Imposto do Selo e Taxas no montante de 1.041,30€ e o valor das quotas a pagar à URIPSS no valor de 500,00€. Prevê-se um valor de 1.541,30€.

**Nota 8: DEPRECIACÕES (Lar e Centro de Dia)**

Para o ano 2023 estão previstas depreciações no valor de 82.469,29€ tendo em conta o valor dos ativos fixos tangíveis.

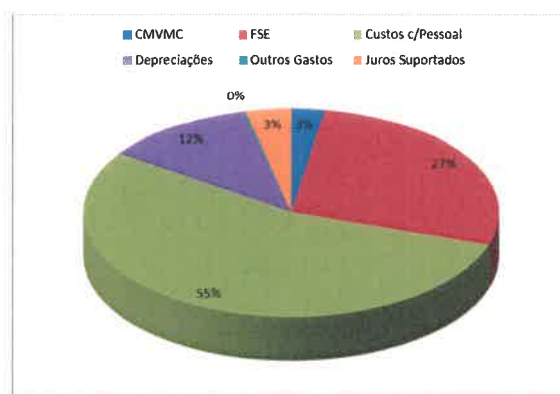
**NOTA 9: JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS**

Não se prevêem valores para esta rubrica.

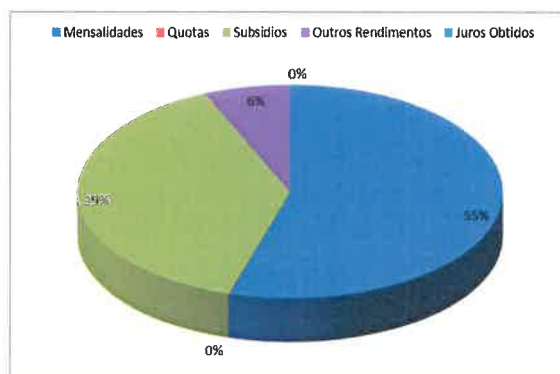
**Nota 10: JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS (Lar e Centro de Dia)**

Nesta rubrica estão refletidos os juros e encargos suportados com o empréstimo que a Associação tem a decorrer. O valor considerado foi de 24.982,47€, de acordo com o plano de amortização para o ano de 2023.

**Distribuição dos Gastos**



**Distribuição dos Rendimentos**



O orçamento apresentado prevê um equilíbrio entre Rendimentos e Gastos de 702.456,48€.

## ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

| Investimentos Previstos                   | Autofinanciamento | Subsidios SS       | Subsidios Outras Entidades | Outros Financiamentos | Total               |
|---|-------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Propriedades de investimento</b>       |                   |                    |                            |                       |                     |
| Terrenos e recursos naturais              |                   |                    |                            |                       |                     |
| Edifícios e Outras construções            |                   |                    |                            |                       |                     |
| Outras propriedades de investimento       |                   |                    |                            |                       |                     |
| <b>Total propriedades de investimento</b> | <b>0,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>              | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>       |
| <b>Activos fixos tangíveis</b>            |                   |                    |                            |                       |                     |
| Terrenos e Recursos Naturais              |                   |                    |                            |                       |                     |
| Edifícios e Outras Construções            | 0,00 €            | 0,00 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                | 0,00 €              |
| Equipamento Básico                        | 0,00 €            | 97 273,20 €        | 64 848,80 €                | 0,00 €                | 162 122,00 €        |
| Equipamento de Transporte                 | 0,00 €            | 0,00 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                | 0,00 €              |
| Equipamento Administrativo                |                   |                    |                            |                       |                     |
| Equipamentos biológicos                   |                   |                    |                            |                       |                     |
| Outros activos fixos tangíveis            |                   |                    |                            |                       |                     |
| <b>Total Activos Fixos Tangíveis</b>      | <b>0,00 €</b>     | <b>97 273,20 €</b> | <b>64 848,80 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>162 122,00 €</b> |
| <b>Activos Intangíveis</b>                |                   |                    |                            |                       |                     |
| Goodwill                                  |                   |                    |                            |                       |                     |
| Projectos de desenvolvimento              |                   |                    |                            |                       |                     |
| Programas de computador                   |                   |                    |                            |                       |                     |
| Propriedade industrial                    |                   |                    |                            |                       |                     |
| Outros activos intangíveis                |                   |                    |                            |                       |                     |
| <b>Total Activos Intangíveis</b>          | <b>0,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>              | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>       |
| <b>Total Investimento</b>                 | <b>0,00 €</b>     | <b>97 273,20 €</b> | <b>64 848,80 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>162 122,00 €</b> |

A Instituição pretende realizar no decorrer do ano de 2023 um aumento da capacidade da valência de ERPI. O investimento será realizado através de candidatura a fundos comunitários. Em caso de aprovação e apoio de 60% do investimento, a Instituição necessitará do apoio de outras entidades para a realização das obras no valor total orçamentado de 162.122,00€.