



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

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E  
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA O  
ANO DE 2024**

Novembro 2023

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

Rendimentos e Gastos	Notas	Lar	Associação	2024
Vendas e serviços prestados	1	396 591,23	480,00	397 071,23
Subsídios, doações e legados à exploração	2	337 254,44	250,00	337 504,44
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	-14 397,80	0,00	-14 397,80
Fornecimentos e serviços externos	4	-149 908,53	-730,00	-150 638,53
Gastos com o pessoal	5	-506 386,19	0,00	-506 386,19
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	46 222,93	0,00	46 222,93
Outros gastos e perdas	7	-1 464,18	0,00	-1 464,18
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>107 911,89</b>	<b>0,00</b>	<b>107 911,89</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	8	-85 157,28	0,00	-85 157,28
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>22 754,61</b>	<b>0,00</b>	<b>22 754,61</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	9	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	10	-22 754,61	0,00	-22 754,61
<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 2024



## 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 2024. Esta rubrica apresenta um valor estimado anual de 382.839,12€:

ERPI	Camas	Mensal	Anual
28 camas participados	815,84	22 843,52	274 122,24
3 camas não comp. Duplo	1 261,86	3 785,58	45 426,96
4 camas não comp. Individuais	1 318,54	5 274,16	63 289,92
	Total	31 903,26	382 839,12

Os montantes apresentados consideram um aumento de 2,90% relativamente aos valores das mensalidades dos utentes praticados no ano de 2023. Esta atualização está indexada à taxa de inflação prevista na Proposta de Orçamento do Estado para o ano de 2024.

### **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 13.752,11€, considerando a média mensal até agosto, como base para a extrapolação para o ano de 2024.

### **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 480,00€, tendo por base os valores médios pagos nos três últimos anos.

Serviços	Lar e Centro de Dia	Associação
ERPI	382.839,12	
Outros Serviços	13.752,11	
Quotas		480,00
<b>Total</b>	<b>396.591,23</b>	<b>480,00</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 do ano de 2023, no montante de 190.504,44€.

Para além disso, estima-se receber o montante de 97.000,00€, 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 2024, a Associação necessita receber donativos e outros apoios financeiros no montante de 50.000,00€ para conseguir fazer face aos gastos apresentados. 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 337.504,44€.

Subsídios à Exploração	Lar e Centro de Dia	Associação
Acordos Segurança Social	190.504,44	
Município de Alcoutim	97.000,00	
Donativos	49.750,00	250,00
<b>Total</b>	<b>337.254,44</b>	<b>250,00</b>

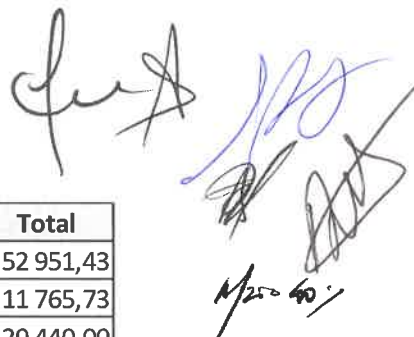
## **Nota 3: CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS**

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

O valor que se prevê gastar nesta rubrica é de 14.397,80€. 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 2,90% prevista na Proposta de Orçamento do Estado para 2024.

## **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 150.638,53€ distribuído da seguinte forma:



Designação	Conta	Lar	Associação	Total
Subcontratação	6211	52 551,43	400,00	52 951,43
Trabalhos Especializados	6221	11 765,73	0,00	11 765,73
Honorários	6224	20 440,00	0,00	20 440,00
Conservação e Reparação	6226	10 000,00	0,00	10 000,00
Serviços Bancários	6227	582,00	18,00	600,00
Ferramentas Utens Desg Rápido	6231	1 194,91	25,00	1 219,91
Material de Escritório	6233	744,28	0,00	744,28
Material Didático	6235	150,00	50,00	200,00
Electricidade	6241	24 479,39	150,00	24 629,39
Gasóleo	624211	200,00	0,00	200,00
Gás	624231	5 213,96	0,00	5 213,96
Água	6243	4 991,24	87,00	5 078,24
Deslocações e Estadas	6251	100,00	0,00	100,00
Rendas e Alugueres	6261	368,90	0,00	368,90
Comunicação	62621	1 869,07	0,00	1 869,07
Seguros	6263	3 913,75	0,00	3 913,75
Contencioso e notariado	6265	66,00	0,00	66,00
Limpeza, Higiene e Conforto	6267	11 277,87	0,00	11 277,87
		<b>149 908,53</b>	<b>730,00</b>	<b>150 638,53</b>

### Subcontratação

O montante previsto de 52.951,43€ respeita à aquisição de refeições à empresa responsável pela exploração do refeitório.

### Trabalhos Especializados

O montante de 11.765,73€ 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.

Designação	Conta
Contabilidade	4 206,60
Inspeção de viatura	34,19
Consultoria Eletrica	1 992,60
Medicina no trabalho	928,50
Controlo de pragas	350,55
Assististência Informática	430,92
Residuos Contaminados	2 222,37
Análises de água	1 600,00
<b>Total</b>	<b>11 765,73</b>

## Honorários

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

Designação	Conta
Advogada	6 000,00
Médico	6 240,00
Enfermeiro	2 000,00
Vigilante	6 000,00
Manutenção	200,00
<b>Total</b>	<b>20 440,00</b>

## Seguros

Os valores apresentados contemplam os seguros do edifício e da 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 2023 acrescida da taxa de inflação prevista em 2,90%.

Nos gastos apresentados foram contemplados os montantes necessários para as atividades constantes no Plano de Atividades para 2024, nomeadamente no que se refere à celebração de datas e épocas festivas e de visitas ao exterior.

## 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 2024 é de 418.076,12€ para uma média de 27 funcionários.

Este valor contempla a subida da Remuneração Mínima Garantida para 820€.

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 82.476,19€.

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

Assume-se um gasto aproximado de 5.833,88€ para esta rubrica.

Desta forma, a conta 63 Gastos com o Pessoal apresenta uma previsão de 506.386,19€.

### **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.

### **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 964,18€ e o valor das quotas a pagar à URIPSS no valor de 500,00€. Prevê-se um valor de 1.464,18€.

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

Para o ano 2024 estão previstas depreciações no valor de 85.157,28€ tendo em conta o valor dos ativos fixos tangíveis.

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

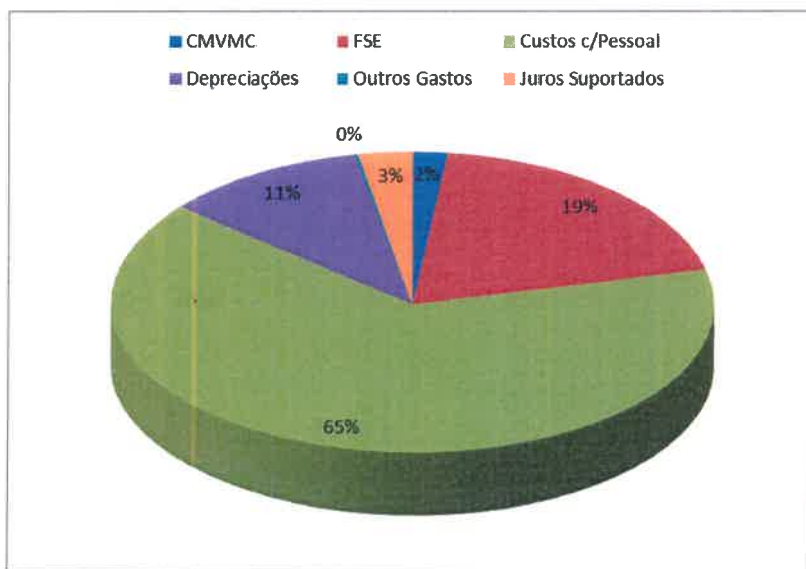
Não se prevêem valores para esta rubrica.

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

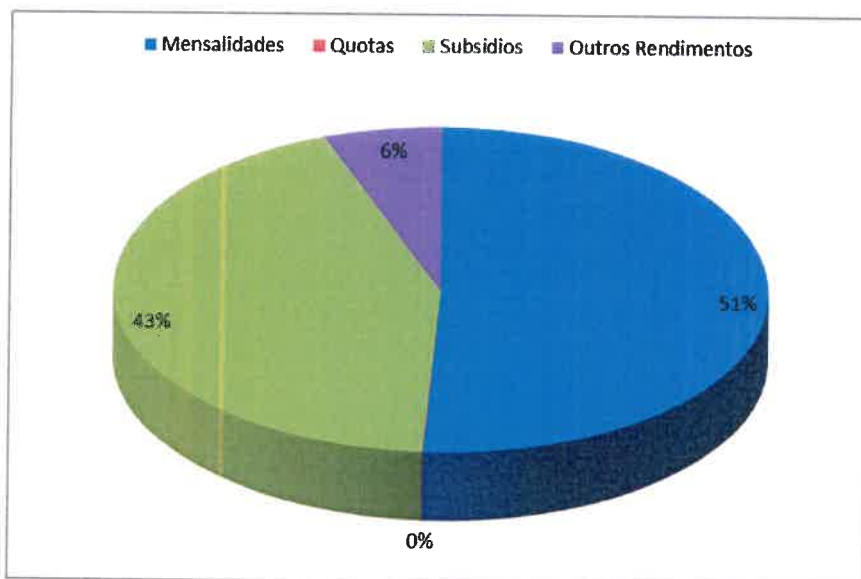
Nesta rubrica estão refletidos os juros e encargos suportados com o empréstimo que a Associação tem a decorrer. O valor considerado foi de 22.754,61€, de acordo com o plano de amortização para o ano de 2024.

*[Handwritten signatures and initials in blue and black ink]*

### Distribuição dos Gastos



### Distribuição dos Rendimentos



O orçamento apresentado prevê um equilíbrio entre Rendimentos e Gastos de 780.798,60€.

## ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

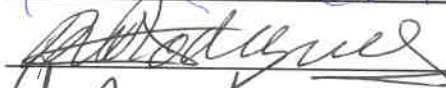
Investimentos Previstos	Autofinanciamento	Subsídios SS	Subsídios Outras Entidades	Outros Financiamentos	Total
<b>Propriedades de investimento</b>					
Terrenos e recursos naturais					
Edifícios e Outras construções					
Outras propriedades de investimento					
<b>Total propriedades de investimento</b>	<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					
Equipamento Básico	3 960,00 €				
Equipamento de Transporte					
Equipamento Administrativo					
Equipamentos biológicos					
Outros activos fixos tangíveis					
<b>Total Activos Fixos Tangíveis</b>	<b>3 960,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 960,00 €</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>3 960,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 960,00 €</b>

Para o ano de 2024, a Instituição prevê adquirir equipamento necessário ao bom funcionamento da Sala de Fisioterapia, através de autofinanciamento, no montante de 3.960,00€.

Balurcos, 30 de novembro de 2023


Direção

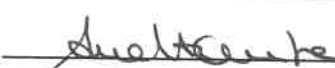
  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

Assembleia Geral

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_