



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

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E  
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA O  
ANO DE 2020**

Novembro 2019

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

Rendimentos e Gastos	Notas	Lar	Associação	2020
Vendas e serviços prestados	1	322.736,27	636,00	323.372,27
Subsídios, doações e legados à exploração	2	225.747,52	250,00	225.997,52
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	-13.227,91	0,00	-13.227,91
Fornecimentos e serviços externos	4	-174.448,14	-886,00	-175.334,14
Gastos com o pessoal	5	-282.649,73	0,00	-282.649,73
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	51.358,84	0,00	51.358,84
Outros gastos e perdas	7	-1.584,29	0,00	-1.584,29
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>127.932,56</b>	<b>0,00</b>	<b>127.932,56</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	8	-96.045,56	0,00	-96.045,56
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>31.886,99</b>	<b>0,00</b>	<b>31.886,99</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	9	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	10	-31.886,99	0,00	-31.886,99
<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 2020**

## **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 2020. Esta rubrica apresenta um valor estimado anual de 313.296,48€:

ERPI	Camas	Mensal	Anual
28 quartos comparticipados	662,43	18.548,04	222.576,48
4 quartos não comp. Duplo	1.059,00	4.236,00	50.832,00
3 quartos não comp. Individuais	1.108,00	3.324,00	39.888,00
	Total	26.108,04	313.296,48

Os montantes apresentados consideram um aumento de 5% relativamente aos valores das mensalidades dos utentes praticados no ano de 2019. Esta atualização será efectuada em janeiro de 2020.

A Associação submeter no Centro Distrital da Segurança Social de Faro uma candidatura para abertura da valência de Centro de Dia, bem como acordos para a mesma. Não foram considerados quaisquer rendimentos ou gastos para a valência no Orçamento para 2020, visto que só entrará em funcionamento caso sejam atribuídos acordos por parte desta Entidade.

### **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 9.439,79€, considerando a média mensal até setembro, como base para a extrapolação para o ano de 2020.

### **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 636,00€, tendo por base os valores médios pagos nos três últimos anos.

Serviços	Lar e Centro de Dia	Associação
ERPI	313.296,48	
Outros Serviços	9.439,79	
Quotas		636,00
<b>Total</b>	<b>322.736,27</b>	<b>636,00</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 2019 no montante de 133.247,52€.

Para além disso, estima-se receber o montante de 92.500,00€, no âmbito do Protocolo celebrado anualmente com o Município de Alcoutim para fazer face a despesa de funcionamento decorrentes do seu objeto social.

A Associação prevê receber durante o ano de 2020 donativos no montante de 250,00€. 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 225.997,52€.

Subsídios à Exploração	Lar e Centro de Dia	Associação
Acordos Segurança Social	133.247,52	
Município de Alcoutim	92.500,00	
Donativos		250,00
<b>Total</b>	<b>225.747,52</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 13.227,91€. O cálculo dos valores apurados teve por base o montante das compras até ao mês de setembro, relevando a média mensal, sem ter em consideração existências iniciais e existências finais. Ao montante apurado é aplicada a taxa de inflação de 1,6% prevista na Proposta de Orçamento do Estado para 2020.

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

Esta rubrica respeita a custos de funcionamento, em que podemos enquadrar as contas de electricidade, 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 175.334,14€ distribuído da seguinte forma:

Designação	Conta	Lar	Associação
Subcontratação	6211	73.739,53	250,00
Trabalhos Especializados	6221	13.159,52	0,00
Honorários	6224	24.165,48	0,00
Conservação e Reparação	6226	4.970,00	30,00
Serviços Bancários	6227	222,00	18,00
Ferramentas Utens Desg Rápido	6231	736,01	50,00
Material de Escritório	6233	809,89	40,00
Material Didático	6235	50,00	200,00
Electricidade	6241	28.662,65	106,00
Gasóleo	624211	337,97	0,00
Gás para Consumo	624231	7.628,88	0,00
Água	6243	3.372,71	92,00
Deslocações e Estadas	6251	50,00	50,00
Comunicação	62621	2.072,02	0,00
Seguros	6263	3.979,87	0,00
Limpeza, Higiene e Conforto	6267	10.491,61	50,00
		<b>174.448,14</b>	<b>886,00</b>

#### **Subcontratação**

O montante previsto de 73.989,53€ respeita à aquisição de refeições à empresa responsável pela exploração do refeitório.

#### **Trabalhos Especializados**

O montante de 13.159,52€ inclui a previsão dos gastos com assistência técnica, segurança alimentar, controlo de pragas, recolha de resíduos, manutenção de posto de transformação, contabilidade e medicina no trabalho.

#### **Honorários**

Os encargos com honorários contemplam os gastos com os contratos de prestação de serviços referentes à fisioterapia, enfermagem e apoio jurídico.

#### **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 acrescida da taxa de inflação prevista em 1,60%.

Nos gastos apresentados foram contemplados os montantes necessários para as atividades constantes do Plano de Ação para 2020, 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 Encontro de Poesia e 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 2020 é de 233.366,35€ para uma média de 21 funcionárias.

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% e de FGCT será de 46.364,45€.

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

Assume-se um gasto aproximado de 2.918,93€ para esta rubrica.

Desta forma, a conta 63 Gastos com o Pessoal apresenta uma previsão de 282.649,73€.

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

Será reconhecido como rendimento do período o montante de 50.822,19€ respeitante ao diferimento dos subsídios ao investimento recebidos, conforme a taxa de depreciação dos bens financiados.

Está previsto o valor de 536,65€ referente a juros de depósitos bancários constituídos na CCAM, tendo por base os montantes de 2019.

### **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 1.314,29€ e o valor das quotas a pagar à URIPSS no valor de 270,00€. Prevê-se um valor de 1.584,29€.

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

Para o ano 2020 estão previstas depreciaes no valor de 96.045,56 tendo em conta o valor dos ativos fixos tangíveis.

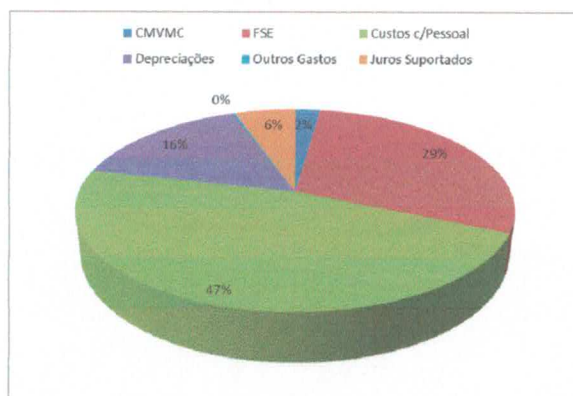
### **NOTA 9: JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS**

Não se prevêem valores para esta rubrica.

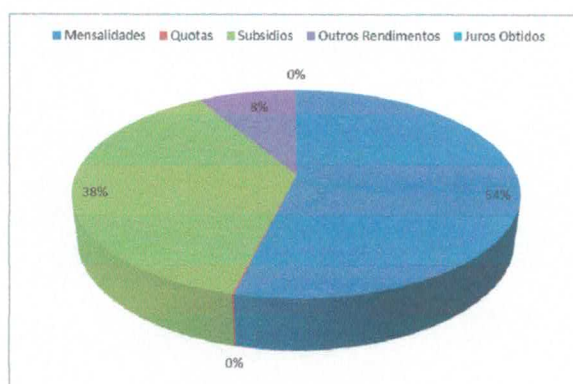
### **Nota 10: JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS (Lar e Centro de Dia)**

Nesta rubrica estão refletidos os juros e encargos suportados com o empréstimo que a Associao tem a decorrer. O valor considerado foi de 31.886,99, de acordo com o plano de amortizao para o ano de 2020.

#### **Distribuio dos Gastos**



#### **Distribuio dos Rendimentos**



O orçamento apresentado prevê um equilíbrio entre Rendimentos e Gastos de 600.728,63.

## 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	0,00 €	188.320,03 €	125.546,69 €	0,00 €	313.866,72 €
Equipamento Básico	0,00 €	18.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
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>206.320,03 €</b>	<b>137.546,69 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>343.866,72 €</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>206.320,03 €</b>	<b>137.546,69 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>343.866,72 €</b>

A Instituição pretende realizar no decorrer do ano de 2020 uma candidatura ao sistema de apoios da Segurança Social PARES para obras de aumento da capacidade de valência de Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, com a construção de 7 novos quartos (6 duplos e 1 individual), 1 sala mortuária e 1 sala de estar. O investimento inclui:

- Obras de construção: 270.000,00€;
- Equipamento para quartos e salas: 30.000,00€;
- Reparação de barreira exterior: 43.866,72€.

Todos os valores apresentados tiveram por base orçamentos e faturas próforma. O investimento total será de 343.866,72€, que se prevê que seja participado por 60% a fundo perdido. Esta percentagem é uma previsão a confirmar de acordo com o aviso de abertura das candidaturas. Os restantes valores serão financiados com recurso a subsídios de outras entidades.