

RELATÓRIO SOBRE O ORÇAMNETO E PLANO DE ATIVIDADES PARA O EXERCÍCIO DE 2022

1. INTRODUÇÃO

A Liga dos Amigos da freguesia de Aldeia de Santo António é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), sem fins lucrativos, criada em 2 de novembro de 1998, contribuinte nº 505 048 078, com sede na Rua da Liga dos Amigos, em Aldeia de Santo António, concelho do Sabugal.

A nossa instituição insere-se numa região caracterizada pelo despovoamento progressivo e o envelhecimento acentuado da população e daí a sua importância para estancar a saída da população ativa e a satisfação das necessidades básicas da população idosa. A sua importância económica da região é essencial pelo que importa que a gestão da mesma seja saudável por forma a garantir um serviço de qualidade e ao mesmo tempo garantir os postos de trabalho.

Em 5 de julho de 2021 foi assinado o “Compromisso de Cooperação para o Setor Social e Solidário” para o biénio 2021-2022 onde entre outros assuntos se destacam os seguintes:

Para o ano de 2021 os acordos foram atualizados em 3,6%. Para o ano de 2022 previa-se também a sua atualização mediante uma adenda a este acordo de compromisso o que até este momento ainda não aconteceu.

A nossa instituição possui uma capacidade para 32 utentes em ERPI, 25 utentes em SAD e 7 em CD. Porém em termos de acordos com a Segurança Social temos:

Vinte (20) utentes em ERPI; Vinte e um (21) utentes em SAD e cinco (5) utentes em CD pelo que sem acordo temos em ERPI – Lar, dose (12) utentes; quatro (4) utentes em SAD – Serviço de Apoio Domiciliário e dois (2) utentes em CD – Centro de Dia.

2. CONSTRUÇÃO DO ORÇAMENTO

Os valores que apresentamos em orçamento estão muito longe daqueles que seriam se o Compromisso de cooperação para o setor social fosse cumprido, senão vejamos:

Tendo em conta aquele compromisso, o custo médio por utente participado pela segurança social em ERPI é de 1 220,38 €, que é o somatório das seguintes parcelas:

- a) Participação da segurança social – 442,40 €
- b) Participação do utente e descendentes – 777,98 €

Ora tendo em atenção aquele referencial (1 220,38 €) teríamos, no nosso caso, uma receita mensal de 39 052,16 € (32 x 1 220,38 €), muito diferente daquele que na realidade é recebido - 29 032,00 €, donde resulta um diferencial mensal de 10 020,00 €. Para atingir o valor mensal do custo médio de referência teríamos que aumentar em média cada utente em 313,12 €/mês. Valor este insustentável para a maioria dos nossos utentes em ERPI.

Assim, optamos por apresentar um orçamento “possível” em termos de receitas, atualizando as participações a cargo dos utentes e seus descendentes em cerca de 1,9%. Já quanto ao valor da participação da segurança social iremos apresentar uma candidatura ao PROCOOP, para incrementar os acordos conforme quadro seguinte:

Resposta	Utentes abrangidos	Capacidade máxima	Incremento elegível (80%)	Incremento máximo (LAF)
----------	--------------------	-------------------	---------------------------	-------------------------

ERPI	20	32	25 utentes	5 utentes
SAD	21	25	20 utentes	0 utentes

Em termos de valor, se for aceite, teremos um acréscimo mensal de receita no valor de 2 210,00 € (5 x 442,00 €) e anual de 26 520,00 € (12 x 2 210,00 €).

Mas em termos orçamentais e dada a incerteza da aprovação desta candidatura não iremos ter em atenção esta previsão, optando pelo princípio contabilístico da prudência na construção do documento orçamental.

Assim propomos, em resumo, uma previsão de rendimentos no valor de 673 371,58 € e gastos no valor de 679 986,39 €, donde resultará um resultado líquido negativo de 6 614,81 € e um Cash Flow positivo de 68 767,15 €, conforme documentos enviados à mesa da Assembleia Geral para análise e aprovação:

Resumo dos Rendimentos:

Vendas + P. Serviços	441 292,44 €
Subsídios à exploração	194 399,14 €
Outros rendimentos e ganhos	37 670,00 € (a)
Juros e similares	10 €

(a) – Valor relativo a reembolso de IVA.

Resumo dos Gastos:

CEVM Consumo	64 410,00 €
F.S. Externos	122 270,00 €
Gastos com pessoal	416 035,43 €
Depreciações e amortizações	75 381,96 €
Outros gastos e perdas	445,00 €
Gastos de financiamento	1 444,00 €

Resultado líquido	- 6 614,81 €
Cash Flow	68 767,15 €

Quanto ao Plano de Atividades este faz parte de um documento elaborado pela Diretora Técnica Dra. Andreia apresentado nesta reunião para aprovação e que não desenvolveremos aqui por ser muito extenso.

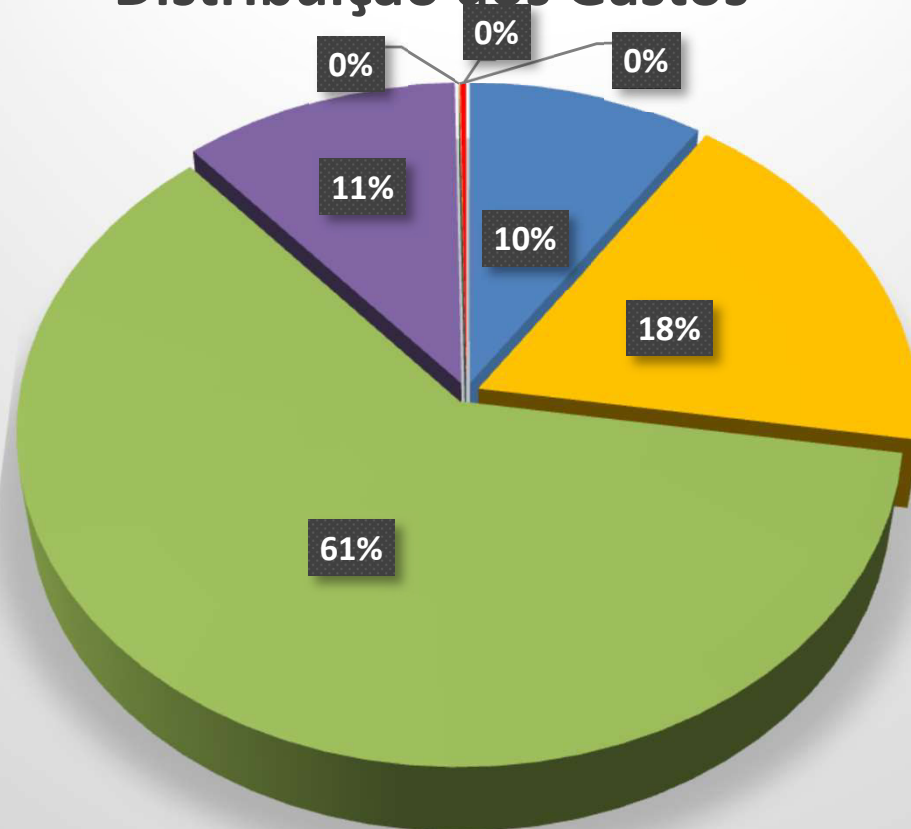
3. CONCLUSÃO

Pelo exposto e mesmo não recorrendo, para já, a atualização extraordinária das participações a cargo dos utentes e seus descendentes, tal como foi atrás referido e justificado, teremos um resultado negativo, mas um Cash Flow francamente positivo, que garante um desfogo financeiro da instituição. E, se se concretizar a aprovação da candidatura ao PROCOOP, teremos mesmo um resultado positivo no valor de 19 905,19 € (- 6 614,81 € + 26 520,00 €) e um Cash Flow de 95 287,15 € (68 767,15 € + 26 520,00 €).

Aldeia de Santo António, 12 de novembro de 2021

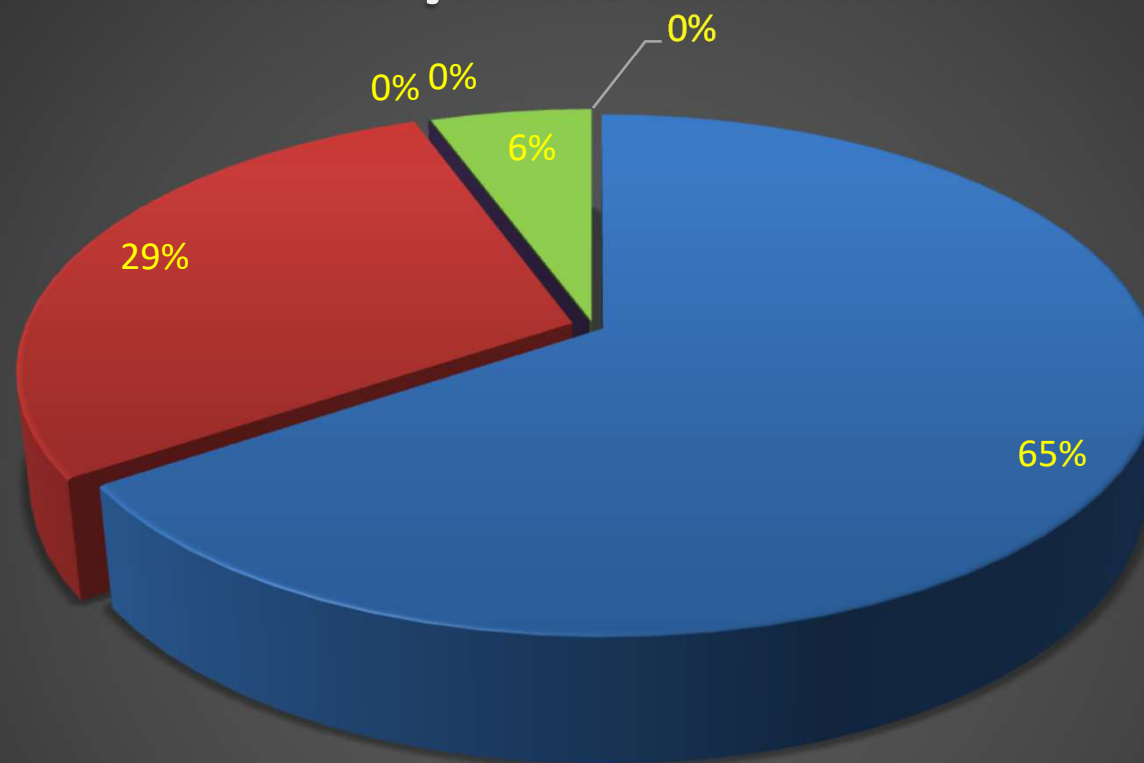
A Direção

Distribuição dos Gastos



- C E V M Cons.
- F S Externos
- Gastos c/pessoal
- Depreciaç. Amortiz
- P Imparid / provisões
- Outros gastos e perd
- Gastos financiament

Distribuição dos Rendimentos



■ Vendas + P. Serv

■ Subsídios à exploraç

■ Trab. Prop entidade

■ Reversões

■ Outros rend. e ganh.

■ Juros e similares

VALORES ORÇAMENTADOS, REALIZADOS E DESVIOS 2022

Resumo dos Rendimentos

	2022	2022					2021	2020
	dotação	realização	previsível	desvio atual	% exec.	desvio previs.	realização	
Vendas + P. Serv	441 292,44	0,00	0,00	441 292,44	0,00	-441 292,44	0,00	0,00
Subsídios à exploraç	194 399,14	0,00	0,00	194 399,14	0,00	-194 399,14	0,00	0,00
Trab. Prop entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
Reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
Outros rend. e ganh.	37 670,00	0,00	0,00	37 670,00	0,00	-37 670,00	0,00	0,00
Juros e similares	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00	-10,00	0,00	0,00
	673 371,58	0,00	0,00	673 371,58		-673 371,58	0,00	0,00

Resumo dos Gastos

	2022	2022					2021	2020
	dotação	realização	previsível	desvio atual	% exec.	desvio previs.	realização	
C E V M Cons.	64 410,00	0,00	0,00	64 410,00	0,00	-64 410,00	0,00	0,00
F S Externos	122 270,00	0,00	0,00	122 270,00	0,00	-122 270,00	0,00	0,00
Gastos c/pessoal	416 035,43	0,00	0,00	416 035,43	0,00	-416 035,43	0,00	0,00
Depreciac. Amortiz	75 381,96	0,00	0,00	75 381,96	0,00	-75 381,96	0,00	0,00
P Imparid / provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
Outros gastos e perd	445,00	0,00	0,00	445,00	0,00	-445,00	0,00	0,00
Gastos financiament	1 444,00	0,00	0,00	1 444,00	0,00	-1 444,00	0,00	0,00
	679 986,39	0,00	0,00	679 986,39		-679 986,39	0,00	0,00

Resumo dos Resultados

	2022	2022					2021	2020
	dotação	realização	previsível	desvio atual	% exec.	desvio previs.	realização	
Resultado Liquido	-6 614,81	0,00	0,00	-6 614,81	0,00	6 614,81	0,00	0,00
Cash Flow	68 767,15	0,00	0,00	68 767,15	0,00	-68 767,15	0,00	0,00

Resumo dos Investimentos

	2022	2022		
	dotação	realização		desvio
investimentos	408 900,00	0,00		408 900,00

ORÇAMENTO INICIAL

conta	Contas	dotação inicial	Realização até		12	DEZEMBRO	2022	
			valores realizados		desvio atual	valores previsíveis	desvio previsível	
		€	%					
DOS RENDIMENTOS 1/2								
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
715	Materiais de consumo	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	8
72	Prestação de serviços	441 292,44	0,00	0,00	441 292,44	0,00	-441 292,44	
7211	Lar de idosos	338 554,44		0,00	338 554,44	0,00	-338 554,44	9
7212	Centro de dia	30,00		0,00	30,00	0,00	-30,00	9
7213	Serviço de apoio domiciliário	67 788,00		0,00	67 788,00	0,00	-67 788,00	9
7214	0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	9
7215	0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	9
7216	0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	9
722	Quotizações / Joias de inscrição	1 600,00		0,00	1 600,00	0,00	-1 600,00	9
7252	Cantina / Refeições / Transportes	33 300,00		0,00	33 300,00	0,00	-33 300,00	9
7254	Bar / Telefone / Esmolas	10,00		0,00	10,00	0,00	-10,00	9
725	Outros	10,00		0,00	10,00	0,00	-10,00	9
74	Trabalhos para própria entidade	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
741	Ativos fixos tangíveis	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	10
75	Subsídios à exploração	194 399,14	0,00	0,00	194 399,14	0,00	-194 399,14	
7511	Instituto Segurança Social	187 024,14	0,00	0,00	187 024,14	0,00	-187 024,14	
751121	Lar de idosos	115 510,86		0,00	115 510,86	0,00	-115 510,86	11
751122	Centro de dia	1 699,20		0,00	1 699,20	0,00	-1 699,20	11
755523	Serviço de apoio domiciliário	69 814,08		0,00	69 814,08	0,00	-69 814,08	11
751124	0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	11
751125	0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	11
751126	0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	11
0	0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	11
	Outr Entidades - Setor Público	6 170,00	0,00	0,00	6 170,00	0,00	-6 170,00	11
75151	Município Sabugal	1 000,00		0,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	11
7521	I E F Profissional	5 170,00		0,00	5 170,00	0,00	-5 170,00	11
0	Outros	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	11
					0,00	0,00	0,00	11

conta	Contas	dotação inicial	valores realizados € %		desvio atual	valores previsíveis	desvio previsível	
DOS RENDIMENTOS 2/2								
753	Doações e heranças	1 205,00		0,00	1 205,00	0,00	-1 205,00	11
76	Reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	
78	Outros rendimentos e ganhos	37 670,00	0,00	0,00	37 670,00	0,00	-37 670,00	
7811	Rendim. Suplem - Serv Sociais	1 200,00		0,00	1 200,00	0,00	-1 200,00	12
7812	" " - Aluguer Equip	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	12
7816	" " - Outros R. Sup.	150,00		0,00	150,00	0,00	-150,00	12
782	Descontos de p.p obtidos	10,00		0,00	10,00	0,00	-10,00	13
783	Recuperação de dívidas a receb	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	13
784	Ganhos em inventários	10,00		0,00	10,00	0,00	-10,00	13
787	Rend. Ganh Invest. Não financeir	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	13
787	Rendas e outr rend de proprieda	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	13
7881	Correções relat. Periodos Anter.	10,00		0,00	10,00	0,00	-10,00	13
7883	Imputação de subsíd. p/investim	6 250,00		0,00	6 250,00	0,00	-6 250,00	13
7884	Ganhos outros Instrum. Financ	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	13
7885	Restituição impostos	30 030,00		0,00	30 030,00	0,00	-30 030,00	13
7888	Outros não especificados	10,00		0,00	10,00	0,00	-10,00	13
79	Juros, dividendos e outr rend s.	10,00	0,00	0,0	10,00	0,00	-10,00	
7911	Juros de depósitos à ordem	10,00		0,00	10,00	0,00	-10,00	14
7911	Juros de depósitos a prazo	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	14
7916	De outros investment financeir	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	14
0 0		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	14
	Total Rendimentos	673 371,58	0,00	0,00	673 371,58	0,00	-673 371,58	

conta	Contas	dotação inicial	valores realizados € %		desvio atual	valores previsíveis	desvio previsível	
DOS GASTOS 1/3								
61	Custo E.V.M. Consumidas	64 410,00	0,00	0,00	64 410,00	0,00	-64 410,00	
612	Mat.-primas e subs. Consumo	64 400,00		0,00	64 400,00	0,00	-64 400,00	1
615	Materiais de consumo	10,00		0,00	10,00	0,00	-10,00	1
61	Outros	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1
62	Fornecimentos e Serv. Externos	122 270,00	0,00	0,00	122 270,00	0,00	-122 270,00	
621	Subcontratos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2
6221	T.especializados - Higiene/Saúde	18 000,00		0,00	18 000,00	0,00	-18 000,00	2
6221	"" - Outros	15 200,00		0,00	15 200,00	0,00	-15 200,00	2
6222	Publicidade e propaganda	400,00		0,00	400,00	0,00	-400,00	2
6223	Vigilância e segurança			0,00	0,00	0,00	0,00	2
6224	Honorários	100,00		0,00	100,00	0,00	-100,00	2
6225	Comissões	1 100,00		0,00	1 100,00	0,00	-1 100,00	2
6626	Conservação e reparação	6 500,00		0,00	6 500,00	0,00	-6 500,00	2
6228	Outros serviços especializados	50,00		0,00	50,00	0,00	-50,00	2
6231	Ferram. e utensílios D. Rápido	2 800,00		0,00	2 800,00	0,00	-2 800,00	2
6232	Livros e documentação técnica	100,00		0,00	100,00	0,00	-100,00	2
6233	Material de escritório	1 300,00		0,00	1 300,00	0,00	-1 300,00	2
6234	Artigos para oferta	100,00		0,00	100,00	0,00	-100,00	2
6238	Outros materiais	800,00		0,00	800,00	0,00	-800,00	2
6241	Eletricidade	15 000,00		0,00	15 000,00	0,00	-15 000,00	2
6242	Combustíveis - Aquecim./cozinh	7 600,00		0,00	7 600,00	0,00	-7 600,00	2
6242	"" - gasóleo rodoviár	9 000,00		0,00	9 000,00	0,00	-9 000,00	2
6242	"" - outros combustív	100,00		0,00	100,00	0,00	-100,00	2
6243	Água	2 700,00		0,00	2 700,00	0,00	-2 700,00	2
6248	Outras energias e fluídos			0,00	0,00	0,00	0,00	2
6251	Deslocações e estadas	200,00		0,00	200,00	0,00	-200,00	2
6252	Transportes do pessoal			0,00	0,00	0,00	0,00	2
6258	Outras desloc.estadas.transport			0,00	0,00	0,00	0,00	2
6261	Rendas e alugueres	1 070,00		0,00	1 070,00	0,00	-1 070,00	2
6262	Comunicação	3 300,00		0,00	3 300,00	0,00	-3 300,00	2
6263	Seguros	2 900,00		0,00	2 900,00	0,00	-2 900,00	2
6265	Contencioso e notariado	3 600,00		0,00	3 600,00	0,00	-3 600,00	2
6266	Despesas de representação	100,00		0,00	100,00	0,00	-100,00	2
6267	Limpeza, higiene e conforto	30 000,00		0,00	30 000,00	0,00	-30 000,00	2
6268	Outros serviços diversos	250,00		0,0	250,00	0,00	-250,00	2

conta	Contas	dotação inicial	valores realizados € %		desvio atual	valores previsíveis	desvio previsível	
DOS GASTOS 2/3								
63	Gastos com o pessoal	416 035,43	0,00	0,00	416 035,43	0,00	-416 035,43	3
6317	Órgãos sociais - Ajudas de custo			0,00	0,00	0,00	0,00	3
6321	Pessoal - Salários + suplem.	242 359,60		0,00	242 359,60	0,00	-242 359,60	3
6322	" - Viagens e deslocaç.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	3
6323	" - subsídio refeição /AF	19 900,00		0,00	19 900,00	0,00	-19 900,00	3
6324	" - férias e subs. férias	45 129,02		0,00	45 129,02	0,00	-45 129,02	3
6325	" - subsídio de Natal	22 564,51		0,00	22 564,51	0,00	-22 564,51	3
6326	" - férias não gozadas	100,00		0,00	100,00	0,00	-100,00	3
6327	" - ajudas de custo e Outr	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	3
6341	Indemnizações por despediment	100,00		0,00	100,00	0,00	-100,00	3
6342	Indemniz. p/rescisão contr termo	100,00		0,00	100,00	0,00	-100,00	3
6351	Segurança Social / FGCT	70 620,34		0,00	70 620,34	0,00	-70 620,34	3
6361	Seguros de Acidentes Trabalho	5 731,96		0,00	5 731,96	0,00	-5 731,96	3
6381	Formação profissional	600,00		0,00	600,00	0,00	-600,00	3
6382	Medicina no trabalho	1 200,00		0,00	1 200,00	0,00	-1 200,00	3
6388	Vestuário e calçado pessoal	1 000,00		0,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	3
6388	Outros suplementos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	3
6388	Estágios / Poc / Cei	6 630,00		0,00	6 630,00	0,00	-6 630,00	3
64	Depreciações a amortizações	75 381,96	0,00	0,00	75 381,96	0,00	-75 381,96	
641	Propriedades de investimento	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	4
642	Ativos fixos tangíveis	75 381,96		0,00	75 381,96	0,00	-75 381,96	4
643	Ativos intangíveis	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	4
65	Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
651	Em dívidas a receber	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5
	Outras	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5
67	Provisões do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	

conta	Contas	dotação inicial	valores realizados € %		desvio atual	valores previsíveis	desvio previsível	
DOS GASTOS 3/3								
68	Outros gastos e perdas	445,00	0,00	0,00	445,00	0,00	-445,00	
681	Impostos	170,00		0,00	170,00	0,00	-170,00	6
682	Descontos de p.p concedidos	5,00		0,00	5,00	0,00	-5,00	6
683	Dívidas incobráveis			0,00	0,00	0,00	0,00	6
684	Perdas em inventários			0,00	0,00	0,00	0,00	6
687	G. e P. em invest. Não financeir.			0,00	0,00	0,00	0,00	6
6881	Correções relat exercicios anter.	100,00		0,00	100,00	0,00	-100,00	6
6882	Donativos	10,00		0,00	10,00	0,00	-10,00	6
6883	Quotizações	150,00		0,00	150,00	0,00	-150,00	6
6888	Multas e penalidades	10,00		0,00	10,00	0,00	-10,00	6
6888	Outros			0,00	0,00	0,00	0,00	6
69	Gastos e perdas de financiam.	1 444,00	0,00	0,0	1 444,00	0,00	-1 444,00	
6911	Juros de financiamentos obtidos	1 344,00		0,00	1 344,00	0,00	-1 344,00	7
6911	Juros Leasing / ALD	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	7
691	Outros juros	100,00		0,00	100,00	0,00	-100,00	7
691	Outros encargos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	7
	Total dos Gastos	679 986,39	0,00	0,00	679 986,39	0,00	-679 986,39	

conta	Contas	dotação inicial	valores realizados € %	desvio atual	valores previsíveis	desvio previsível
-------	--------	--------------------	---------------------------	-----------------	------------------------	----------------------

DO INVESTIMENTO / DESINVESTIMENTO

conta	rubricas	dotação inicial	valores realizados € %	desvio atual	valores no início do ano	valores atuais	
41 Investimentos Financeiros		0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	
414 - Invest. Noutras empresas		0,00	0,00 0,00	0,00			15
415 - Outros investimentos financeiros		0,00	0,00 0,00	0,00			15
42 Propriedades de investimento		0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	15
421 - Terrenos e recursos naturais		0,00	0,00 0,00	0,00			15
422 - Edifícios e construções		0,00	0,00 0,00	0,00			15
426 - Outras propried. Investimento		0,00	0,00 0,00	0,00			15
43 Ativos fixos tangíveis		408 900,00	0,00 0,00	408 900,00	0,00	0,00	
431-Terrenos e recursos naturais		0,00	0,00 0,00	0,00			15
432-Edifícios e outras construções		0,00	0,00 0,00	0,00			15
433-Equipamento básico		1 800,00	0,00 0,00	1 800,00			15
434-Equipamento de transporte		155 600,00	0,00 0,00	155 600,00			15
435-Equipamento administrativo		1 500,00	0,00 0,00	1 500,00			15
436-Equipamentos biológicos		0,00	0,00 0,00	0,00			15
4371-Grandes reparações		0,00	0,00 0,00	0,00			15
4372-Ferramentas e utensílios		0,00	0,00 0,00	0,00			15
4373-Taras e vasilhame		0,00	0,00 0,00	0,00			15
453-Investimentos em curso		250 000,00	0,00 0,00	250 000,00			15
Dos quais trabalhos para pro. entidade		0,00	0,00 0,00	0,00			
Bens património histórico / cultural		0,00	0,00 0,00	0,00			15
43 Imobilizações Incorpóreas		0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	
442-Projetos de desenvolvimento		0,00	0,00 0,00	0,00			15
443-Programas de computador		0,00	0,00 0,00	0,00			15
44 -Outros ativos intangíveis		0,00	0,00 0,00	0,00			15
total investimento		408 900,00	0,00 0,00	408 900,00	0,00	0,00	