

# Conta de Exploração Previsional para o ano de 2020

---

Memória Justificativa



Rua dos Tabulados n.º 60 4600-642 Gondar Amarante

E-mail: geral@bemestar.pt telf n.º 255 441 097

## Memória Justificativa da Conta de Exploração Previsional para 2020

### **Índice**

Estrutura de Gastos Previsional.....	3
Estrutura de Rendimentos Previsional .....	7
Demonstração de Resultados Previsional.....	9
Orçamento de Investimento/Desinvestimentos.....	10

A direção da Associação O Bem Estar Associação de Solidariedade Social de Gondar de acordo com os estatutos em vigor vem por este meio submeter á apreciação, discussão e votação da Assembleia Geral a conta de exploração previsional para o ano de 2020.

## Estrutura de Gastos Previsional

O orçamento foi elaborado em função dos dados constantes do balancete do mês de Setembro de 2019.

Os valores expressam-se em euros

### Custo das Matérias Consumidas

Na rubrica custo das matérias consumidas foram estimados gastos no valor de €86.416,40.

61	Custo das Mercadorias Vendidas - Matérias consumidas	Valor
612	Matérias-Primas, subsidiárias e de consumo - Generos Alimentares	56.698,16
613	Ativos Biológicos (Compras-Quinta)	200,00
614	Materiais de consumo	29.518,24
6142	Medicamentos e artigos de saúde/enfermagem	8.509,29
6144	Material de limpeza (instalações)	6.101,39
6145	Material de higiene e conforto	14.157,67
6146	Material didático/entretenimento	282,64
6147	Material de escritório	467,25
	<b>Total</b>	<b>86.416,40</b>

### Fornecimento e Serviços Externos

Na rubrica de **serviços especializados** foram estimados gastos com trabalhos especializados no valor de €13.590, inerentes aos custos com os serviços de contabilidade, serviços de -HCCP e serviços prestados pela TMG-Terapias Manuais e Globais. Foram ainda estimados custos com publicidade e propaganda no valor de €1.000 relativos a publicidade das várias atividades desenvolvidas (passeio pedestre, feiras, etc). Quanto aos gastos estimados de €28.822 com honorários os mesmos dizem respeito aos serviços prestados de medicina, enfermagem e advocacia. Relativamente a conservação e reparação de viaturas, equipamentos e edifício, estima-se o valor de €15.270. Os serviços bancários englobam comissões bancárias para os quais estimam-se €500.

622	Serviços especializados	Valor
6221	Trabalhos especializados	13.590,00
6222	Publicidade e propaganda	1.000,00
6224	Honorários	28.822,00
6226	Conservação e reparação	15.270,00
6227	Serviços Bancários	500,00
	<b>Total</b>	<b>59.182,00</b>

Memória Justificativa da Conta de Exploração Previsional para 2020

Na rubrica de **materiais** está previsto o gasto de €4.450. Em ferramentas e utensílios prevemos o valor de 1.000€, o gasto em material de escritório o valor de €950 inerentes aos contratos celebrados com BCN Sistemas de Escritório e Imagem SA. Estima-se ainda o valor de €2.500 para outros materiais que são necessários para o desenvolvimento de atividades para o Centro de Dia, Creche e Lar de Idosos e outros materiais que não estão incluídos nas restantes rubricas.

623	Materiais	Valor
6231	Ferramentas e utensílios	1.000,00
6233	Material de Escritório (Contrato BCN)	950,00
6238	Outros	2.500,00
<b>Total</b>		<b>4.450,00</b>

A rubrica de **energia e fluidos** é responsável por gastos na ordem dos €53.350, sendo €22.980 relativos a consumo de eletricidade, €11.650 relativos a consumo de gasóleo/gasolina das viaturas, €13.560 relativos a consumo de gaz e €5.160 relativo a consumo de água.

624	Energia e Fluidos	Valor
6241	Electricidade	22.980,00
6242	Combustíveis:	<b>25.210,00</b>
	Gasoleo	11.650,00
	Gaz	13.560,00
6243	Água	5.160,00
<b>Total</b>		<b>53.350,00</b>

A rubrica de **deslocações e estadas** estima-se o valor de €1.000 relativos a portagens relacionadas com as deslocações com os idosos a consultas médicas.

625	Deslocações e estadas	Valor
6251	Deslocações e estadas	1.000,00
<b>Total</b>		<b>1.000,00</b>

A rubrica de **serviços diversos** regista a estimativa na ordem dos €22.653 com os seguintes gastos:

- Rendas e alugueres, referente a contrato de aluguer com a Grenke no valor de €2.936;
- Comunicação, referentes a gastos com telefone, telemóvel e correios no valor de €1.780;
- Seguros, no valor de €4.500 correspondente aos seguros relativos á frota automóvel, edifício e utentes.
- Limpeza, higiene e conforto, no valor de €1.437, que corresponde ao valor anual com contrato com Cannon Hygiene e Desinfestação da Qualiprev.
- Outros serviços, estima-se o valor de anual 12.000€, correspondentes á obtenção de serviços de tarefeiros, despesas com entretenimento e lazer dos utentes e outras despesas não enquadradas nas restantes rubricas.

Memória Justificativa da Conta de Exploração Previsional para 2020

626	Serviços diversos	Valor
6261	Rendas e Alugueres	2.936,00
6262	Comunicação	1.780,00
6263	Seguros	4.500,00
6267	Limpeza, Higiene & Conforto	1.437,00
6268	Outros serviços	12.000,00
<b>Total</b>		<b>22.553,00</b>

**Gastos com pessoal**

Para o ano de 2020 estimam-se gastos com remunerações mensais no valor de €46.416,03 ao qual corresponde o valor anual de €556.992,31.

Pretendemos obter o apoio à contratação de 5 funcionários no âmbito de medidas de Apoio à Contratação do IEPF nomeadamente no âmbito de Contratos de Emprego Inserção (2 pessoas) e Contratos de Emprego Inserção + (3 pessoas).

Os gastos com pessoal correspondem a 66,5% do total dos gastos da instituição.

63	Gastos com pessoal	Valor
<b>632</b>	<b>Remunerações do pessoal</b>	
	<b>Remunerações certas:</b>	<b>414.034,96</b>
	Remunerações sujeitas a T.S.U.	396.256,00
	Remunerações não sujeitas a T.S.U.- Pessoal -IEFP	17.778,96
	<b>Remunerações adicionais:</b>	<b>46.132,70</b>
	Direção Técnica - Sujeito a T.S.U.	2.080,00
	Subsídio de Turno- Sujeito a T.S.U.	9.636,90
	Isenção de Horário de Trabalho-Sujeito a T.S.U.	3.231,80
	Subsídio de alimentação - Isento de T.S.U.	30.807,00
	Abono para faltas - Isento de T.S.U.	377,00
<b>6351</b>	<b>Encargos sobre remunerações - Taxa de 22,3%</b>	<b>91.698,65</b>
<b>6357</b>	<b>Fundos de compensação Trabalho</b>	<b>96,00</b>
<b>636</b>	<b>Seguro de acidentes de trabalho</b>	<b>4.480,00</b>
<b>638</b>	<b>Outros gastos com o pessoal:</b>	<b>550,00</b>
	Seguro de acidentes pessoais	550,00
<b>Total</b>		<b>556.992,31</b>

**Subsídios, doações e legados à exploração**

A rubrica subsídios à exploração corresponde aos subsídios a receber de diversas entidades a referir:

- **Instituto de Segurança Social** – a esta entidade estão associados os subsídios com os acordos de cooperação relativos a quatro valências desenvolvidas pela instituição e o Protocolo com o Rendimento Social de Inserção (RSI) conforme quadro seguinte:

Valências	Indicadores	Valor (Mês)	Valor (Ano)	Unidade	Valor Total
Creche	18	273,87	282,09	12	60.930,60
Complemento para Creches horário superior 11 horas		532,68	548,66	12	6.583,92
Serv. Apoio Domiciliário	20	269,63	277,72	12	66.652,54
Lar de Idosos	20	396,57	408,47	12	98.032,10
Lar de Idosos - 2 Vagas Extra Acordo ISS	2	638,04	657,18	12	15.772,36
Lar de Idosos - Complemento Vagas Reservadas	4	450,00		12	5.400,00
Centro de Dia	9	117,11	119,45	12	12.900,84
					266.272,35

Foi efetuada uma previsão de aumento das comparticipações financeiras dos acordos de cooperação de 3%. O aumento verificado em 2019 foi de 3,5%

Conforme se pode constatar o valor do subsídio estimado corresponde a **€266.272,35**, sendo **€67.514,52** relativos à creche, **€66.652,54** relativos ao Serviço de Apoio Domiciliário, **€98.032,10** relativos ao Lar de Idosos, **€15.772,36** relativo a vagas reservadas ao ISS e **€5.400** relativos a Complemento Vagas Reservadas e **€12.900,84** relativos ao Centro de Dia.

Protocolo	Valor Mensal pago	n.º de meses	Valor total
<b>RSI</b>			
Recursos Humanos	6.216,42	12	74.597,04
Despesas Funcionamento	900,00	12	10.800,00
<b>Total</b>	<b>7.116,42</b>		<b>85.397,04</b>

- **Rendimento Social de Inserção** – prevê-se a obtenção do subsídio no valor de **€85.397,04**.

- **Câmara Municipal de Amarante** - Está previsto em 2020, conforme o ano transato receber da Câmara Municipal de Amarante o subsídio no valor **€74.923,80**, relativo ao protocolo de cooperação no âmbito da dinamização das Atividades de Animação e Apoio à Família e do Programa de Generalização do Fornecimento do Serviço de Refeições aos alunos do 1.º ciclo, junto dos estabelecimentos de ensino integrados na freguesia de Gondar.

- **Subsídios IEFP**, está prevista a contabilização de subsídios à exploração atribuídos à instituição pelo IEFP no valor de **€15.164,45** relativos à contratação de pessoal no âmbito de apoios à contratação disponibilizadas (2 pessoas ao abrigo do Contrato de Emprego e Inserção e 3 pessoas ao abrigo de Contrato de Emprego Inserção +).

- **Donativos**- prevemos um reforço na angariação de donativos ao longo de 2020, estimamos que esta rubrica ascenda a **€20.300** (€20.000 em dinheiro e €300 em géneros).

### Outros Rendimentos e Ganhos

Na rubrica outros rendimentos e ganhos foram estimados alguns rendimentos como o benefício à consignação de IRS, pedido de reembolso de IVA dos Géneros Alimentares, Rendas dos Imóveis e receita gerada com atividades desenvolvidas como o passeio pedestre, feiras, etc.

B. Outros Rendimentos e Ganhos	Valor
Rendimentos Suplementares	
Consignação IRS/Reembolsos de IVA	1.000,00
Rendas de Imóveis	3.192,00
Outros Rendimentos Suplementares (Passeio Pedestre, outras atividades, etc)	10.000,00
Imputação de Subsídios ao Investimento	13.813,60
<b>Total</b>	<b>28.005,60</b>

### Demonstração de Resultados Previsional

As estimativas atrás efetuadas originam um resultado líquido positivo de **€13.562,31**, resultantes de um total de gastos de **€852.576,77** e um total de rendimentos de **€866.139,08**.

Gastos	
Custo de Mercadoria Vendida e Matéria Consumida	86.416,40
Fornecimentos e serviços externos	140.635,00
Gastos com pessoal	556.992,31
Gastos de depreciação	57.925,06
Outros Gastos e Perdas	496,00
Gastos e perdas de financiamento	10.112,00
<b>Total de Gastos</b>	<b>852.576,77</b>
Rendimentos	
Prestação de serviços	374.925,84
Subsídios à exploração	462.057,64
Ganhos por aumento de justo valor (Quinta)	1.150,00
Outros rendimentos e ganhos	28.005,60
<b>Total de Rendimentos</b>	<b>866.139,08</b>
<b>Resultado Líquido Positivo</b>	<b>13.562,31</b>

## Orçamento de Investimento/Desinvestimentos

Com a publicação da Portaria n.º 290/2019, de 5 de setembro, que cria o Programa de Alargamento da Rede de Equipamentos Sociais – 2.ª Geração, designado por PARES 2.0., a instituição pretende candidatar-se para a criação de novos lugares em Creche e construção de novo Lar Residencial.

Descrição	Valor
<b>Investimentos</b>	
<b>Ativos Fixos Tangíveis</b>	
Edifícios e Outras Construções (Lar Residencial e Remodelação da Creche)	700.000,00
Equipamento Básico	100.000,00
<b>Total de Investimentos</b>	<b>800.000,00</b>