



ORÇAMENTO 2016

O Orçamento de 2016 da Associação de Solidariedade Social de Alquerubim, doravante designada por ASSA, foi efectuado com base na projecção anual dos valores constantes no Balancete Analítico, do mês de Setembro de 2015 (Réditos e Gastos). Embora a projecção seja efectuada a 3 meses, não deixa de condicionar o rigor do documento final, particularmente no que se refere aos custos da atividade que são normalmente de difícil previsão. À semelhança dos últimos anos procurar-se-á otimizar os recursos e racionalizar os gastos e perdas, quer ao nível dos FSE, quer ao nível dos Custos com Matérias-Primas, subsidiárias e de consumo gastas.

Considerou-se o investimento em obras de manutenção e conservação no valor de 200.000€ e 15.000€, em equipamento básico necessário ao desenvolvimento das atividades da instituição. Este investimento será objeto de uma candidatura ao PORTUGAL2020, com um financiamento de 85% a Fundo Perdido. Para além deste financiamento, serão sempre envidados esforços no sentido de obter algum financiamento junto da Câmara Municipal, Junta de Freguesia e outras entidades públicas e privadas

Serviços Prestados

No ano de 2016 prevê-se a manutenção do número de Valências e a manutenção de número médio de utentes a frequentar as atividades existentes: Creche, Lar de Idosos e Apoio Domiciliário, Centro de Atividades de Tempos Livres, Jardim de Infância, Centro de Dia, Centro de Convívio e o Centro de Atendimento e Acompanhamento Social.

Os serviços prestados agregam as receitas das matrículas e mensalidades e o recebimento de quotas, tendo sido considerado o valor médio pago pelos utentes em cada valência.

| VALÊNCIAS | MENSALIDADES | COMPARTICIPAÇÃO SECTOR PÚBLICO |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| Creche | 36.303,12 € | 127.301,82 € |
| Lar de Idosos | 140.368,80 € | 87.780,58 € |
| Serviço de Apoio Domiciliário | 35.175,60 € | 171.587,31 € |
| Centro de Atividades de Tempos Livres | 30.333,60 € | 31.151,46 € |
| Educação Pré-Escolar | 15.052,80 € | 42.179,43 € |
| Centro de Dia | 15.328,80 € | 25.920,81 € |
| Centro de Convívio | 2.700,00 € | 14.711,22 € |
| Atendimento/Acompanhamento | | 34.657,21 € |
| TOTAL | 275.262,72 € | 535.289,84 € |

ORÇAMENTO 2016

Subsídios, Doações e Legados à Exploração

Nas participações do Sector Público Administrativo ISS, IP foram considerados os acordos em vigor em Novembro de 2015, anualizadas, tendo-se efetuado uma atualização de 0,9% para 2016. Na rubrica Subsídios à exploração de outras entidades foram considerados os montantes constantes dos protocolos de cooperação com a Câmara Municipal – Programa de Expansão e Desenvolvimento da Educação Pré-escolar – Atividades de Animação e Apoio à Família, para o fornecimento de refeições ao Centro Escolar de Alquerubim – Pré-escolar e Jardim de Infância de Pinheiro e Programa de Generalização do Fornecimento de Refeições Escolares aos Alunos do 1º Ciclo do Ensino Básico ao Centro escolar de Alquerubim - 1º CEB para o fornecimento de refeições e acompanhamento dos alunos para o ano de 2016. A ASSA possui ainda um protocolo com a Autarquia para uma nutricionista.

Custos dos Serviços Prestados

Nos Custos dos Serviços Prestados agregaram-se os custos com Géneros Alimentares, com Materiais de Consumo (Medicamentos e artigos de saúde e Material Médico Hospitalar, Material de Limpeza e outros). Estas rubricas foram estimadas tendo sido considerado a média mensal do balancete até Setembro de 2015, anualizados, com um acréscimo de 1% para o ano de 2016. O mesmo foi feito com as rubricas dos Fornecimentos e Serviços Externos.

Custos com os gastos de Pessoal

Ao nível dos gastos com pessoal, não se prevê aumento do número médio de postos de trabalho em 2016, com exceção de estágios emprego ou Emprego Inserção. O nº médio de postos de trabalho é de 52. De referir que os custos com pessoal não apresentam qualquer acréscimo, a não ser o acréscimo de 0,4% nos encargos com remunerações, (21,6% para 22%) previsto no código contributivo para as IPSS's em 2016.

| RUBRICAS | GASTOS |
|---|-------------|
| Remunerações do Pessoal | 433.367,90€ |
| Encargos Sobre Remunerações | 95.550,71 € |
| Seguros acidentes no trabalho e doenças profissionais | 3.194,41 € |
| | 532.113,02€ |

ORÇAMENTO 2016

Depreciações e Amortizações

No que respeita às depreciações e amortizações estas foram calculadas com base nos bens depreciables existentes à data. Os investimentos a candidatar ao Portugal2020, terão início, no ano de 2016, e o seu término no final do ano ou início do ano seguinte, pelo que não foi considerada qualquer depreciação ou amortização dos mesmos.

Outros Gastos

Nesta rubrica apenas foram considerados os apoios Financeiros concedidos pela ASSA até Setembro de 2015, anualizados.

Por último refira-se que apesar de apresentarmos um Orçamento com resultado negativo, é propósito da Direção continuar a sua estratégia de minimização dos custos e aumentar as receitas, quer através de donativos e de receitas próprias provenientes de Festas e Eventos efetuados pelos utentes, na angariação de fundos.

| DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS | | |
|--------------------------------------|--|---------------------|
| CLASSE 7 | RÉDITOS | |
| CONTA | RUBRICA | TOTAL |
| 71 | VENDAS | 0,00 € |
| 72 | PRESTAÇÕES SERVIÇOS | 277.776,68 € |
| 721 | QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES) | 275.262,72 € |
| 722/728 | OUTROS SERVIÇOS | 2.513,96 € |
| 73 | VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO | 0,00 € |
| 74 | TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE | 0,00 € |
| 75 | SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO | 567.912,58 € |
| 751 | SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS | 565.589,84 € |
| 752 | SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES | 0,00 € |
| 753 | DOAÇÕES E HERANÇAS | 2.322,74 € |
| 754 | LEGADOS | 0,00 € |
| 76 | REVERSÕES | 0,00 € |
| 77 | GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR | 0,00 € |
| 78 | OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS | 25.599,36 € |
| 79 | JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES | 1.612,19 € |
| 7 | TOTAL RENDIMENTOS | 872.900,80 € |

ORÇAMENTO 2016

| CLASSE 6 | | GASTOS |
|----------|--|---------------------|
| CONTA | RUBRICA | TOTAL |
| 61 | CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS | 155.207,76 € |
| 62 | FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 127.116,46 € |
| 621 | SUBCONTRATOS | 2.037,51 € |
| 622 | SERVIÇOS ESPECIALIZADOS | 35.972,57 € |
| 623 | MATERIAIS | 10.455,62 € |
| 624 | ENERGIA E FLUIDOS | 51.114,85 € |
| 625 | DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES | 0,00 € |
| 626 | SERVIÇOS DIVERSOS | 27.535,91 € |
| 63 | CUSTOS COM O PESSOAL | 532.113,02 € |
| 631 | REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS | 0,00 € |
| 632 | REMUNERAÇÕES DO PESSOAL | 433.367,90 € |
| 635 | ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES | 95.550,71 € |
| 636 | SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS | 3.194,41 € |
| 638 | OUTROS GASTOS COM O PESSOAL | 0,00 € |
| 64 | GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO | 65.115,31 € |
| 641 | PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO | 0,00 € |
| 642 | ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS | 65.115,31 € |
| 643 | ATIVOS INTANGÍVEIS | 0,00 € |
| 65 | PERDAS POR IMPARIDADE | 0,00 € |
| 66 | PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR | 0,00 € |
| 67 | PROVISÕES DO PERÍODO | 0,00 € |
| 68 | OUTROS GASTOS E PERDAS | 12.092,88 € |
| 69 | GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO | 0,00 € |
| 6 | TOTAL GASTOS | 891.645,43 € |
| CLASSE 8 | | RESULTADOS |
| 85 | RESULTADOS ANTES IMPOSTOS | -18.744,63 € |
| 86 | IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO | 0,00 € |
| 88 | RESULTADO LÍQUIDO | -18.744,63 € |