

ASSOCIAÇÃO DE BENEFICÊNCIA DE PEDRÓGÃO DO ALENTEJO



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA O ANO DE 2022

Novembro 2021

Associação Beneficência de Pedrógão do Alentejo
(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2022
Vendas e serviços prestados	1	112 460,31
Subsídios, doações e legados à exploração	2	155 193,53
Variação nos inventários da produção		0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	-10 702,43
Fornecimentos e serviços externos	4	-88 485,73
Gastos com o pessoal	5	-156 662,23
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00
Outros rendimentos e ganhos	6	14 865,25
Outros gastos e perdas	7	-657,61
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		26 011,09
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	8	-24 025,84
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 985,25
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00
Juros e gastos similares suportados	9	-1 985,25
Resultado antes de impostos		0,00
Impostos sobre o rendimento do período		0,00
Resultado líquido do período		0,00

Contabilidade - (c) Primavera BSS

MEMÓRIA DESCRITIVA DO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2022

Nota 1: PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Matrículas e Mensalidades de Utentes

Prevê-se que esta rubrica apresente um valor de 111.460,31€, dividido pelas mensalidades dos utentes das valências:

1. Centro Dia: 23.567,38€ considerando uma média de 9 utentes;
2. Apoio Domiciliário: 87.892,93€ considerando uma média de 30 utentes.

O valor estimado teve por base a média das mensalidades nos três últimos anos. Devido à pandemia vivida este ano, as mensalidades sofreram alterações significativas, porque alguns dos serviços estiveram encerrados. Para uma previsão mais realista foi necessário recorrer ao histórico dos anos 2019 e 2020, acrescentando a média até setembro de 2021, sem considerar variações nos valores das mensalidades.

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 1.000,00€.

Serviços	2022
Centro de Dia	23 567,38
SAD	87 892,93
Quotas	1 000,00
Total	112 460,31

Nota 2: SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Nesta rubrica foi considerado o valor da comparticipação do Centro Distrital da Segurança Social de Beja, que se estima igual ao valor médio anual de 2021 no montante de 138.926,40€. Sendo 15.068,40€ referente ao Centro de Dia e 123.858,00€ ao Serviço de Apoio Domiciliário.

Para além disso, estima-se receber do Município o montante de 1.267,13€ para fazer face aos juros e encargos suportados pelo empréstimo bancário em curso, de acordo com o plano de amortizações para 2022.

A Associação prevê receber durante o ano de 2022 donativos no montante de 15.000,00€. 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 nobre no apoio social, a segurança e o auxílio aos idosos.

Desta forma, a conta 75 Subsídios à Exploração, apresenta uma previsão de 155.193,53€.

Centro de Dia	15 068,40
SAD	123 858,00
Subsídio Municipio	1 267,13
Donativos e Doações	15 000,00
Total	155 193,53

Nota 3: CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Géneros Alimentares

A Associação prevê gastar em géneros alimentares o montante de 10.536,10€. Este valor inclui os custos com os pequenos-almoços e lanches para os utentes.

Nesta rubrica estão, ainda, incluídos os montantes despendidos em medicamentos e artigos de saúde, com um valor estimado de 166,33€ para o ano de 2022.

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 0,9% prevista na Proposta de Orçamento do Estado para 2022.

Nota 4: FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Designação	2022
Subcontratação	39 567,93
Trabalhos Especializados	6 499,59
Publicidade e Propaganda	142,06
Vigilância e Segurança	183,80
Honorários	700,00
Conservação e Reparação	5 942,39
Serviços Bancários	150,00
Ferramentas Utens Desg Rápido	2 119,10
Material de Escritório	616,02
Material Didático	100,00
Electricidade	6 741,09
Gasóleo	10 426,64
Gás para Consumo	3 220,17
Água	51,60
Deslocações e Estadas	585,65
Comunicação- Postais	71,55
Comunicação- Telefones	1 074,53
Seguros	2 223,76
Contencioso e Notariado	132,00
Limpeza, Higiene e Conforto	7 937,83
	88 485,73

Estas rubricas respeitam a custos de funcionamento em que podemos enquadrar as contas de electricidade, combustíveis, material de escritório, ferramentas e utensílios de desgaste rápido, correio, telefone, internet, seguros de automóvel, seguro do edifício, publicidade, despesas de higiene e limpeza, serviços especializados, Higiene e Segurança Alimentar, contencioso e notariado. Assim, prevê-se para esta rubrica um custo global de 88.485,73€.

Subcontratação

O montante previsto de 39.567,93€ respeita à aquisição de refeições para os utentes a empresa externa.

Trabalhos Especializados

O montante de 6.499,59€ inclui a previsão dos custos com assistência técnica de informática, segurança alimentar, contabilidade e medicina no trabalho. Não foram previstas variações face a 2021.

Seguros

Os valores apresentados contemplam os seguros do edifício e das viaturas. 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 setembro acrescida da taxa de inflação prevista em 0,9%.

Nota 5: GASTOS COM O PESSOAL

Remunerações Certas e Adicionais

O valor que consubstancia as remunerações mensais, Férias e Natal e diuturnidades para o exercício de 2022 é de 128.686,00€ para uma média de 11 funcionárias.

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 FCGT será de 26.878,23€.

Seguros de Acidentes de Trabalho

Assume-se um gasto aproximado de 1.098,00€ para esta rubrica.

Desta forma, a conta 63 Gastos com o Pessoal, apresenta uma previsão de 156.662,23€.

Nota 6: OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Será reconhecido como rendimento do período o montante de 14.865,25€ respeitante a Subsídios ao Investimento.

Nota 7: OUTROS GASTOS E PERDAS

Nesta rubrica estará refletido o valor de pagamento de IMI, de quotas à Associação de Bombeiros da Vidigueira e à CNIS e o pagamento de imposto de selo. Prevê-se um valor de 595,97€.

Nota 8: DEPRECIAÇÕES

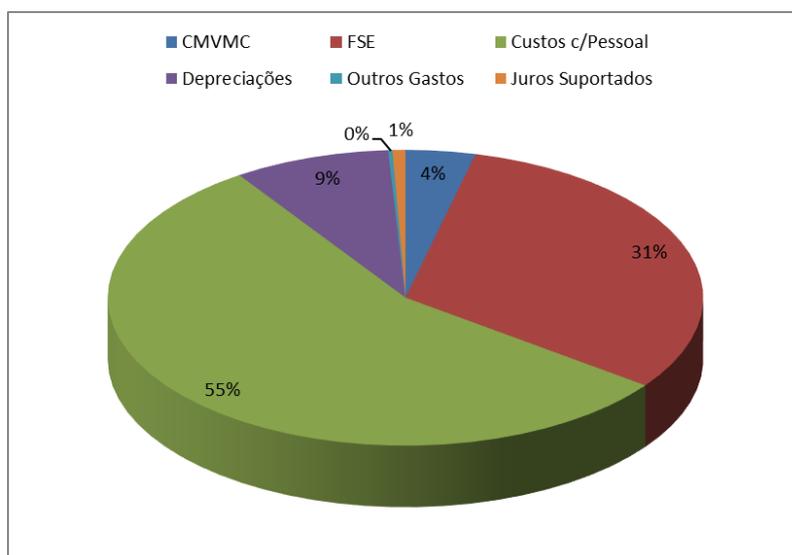
Para o ano 2022 estão previstas depreciações no valor de 24.025,84€ tendo em conta o valor dos ativos fixos tangíveis.

Ativos Fixos Tangíveis	2022
Terrenos e Recursos Naturais	0,00 €
Edifícios e Outras Construções	10 136,78 €
Equipamento Básico	3 268,95 €
Equipamento Transporte	9 036,47 €
Equipamento Administrativo	312,41 €
Outras Ativos Fixos Corpóreos	1 271,23 €
Total	24 025,84 €

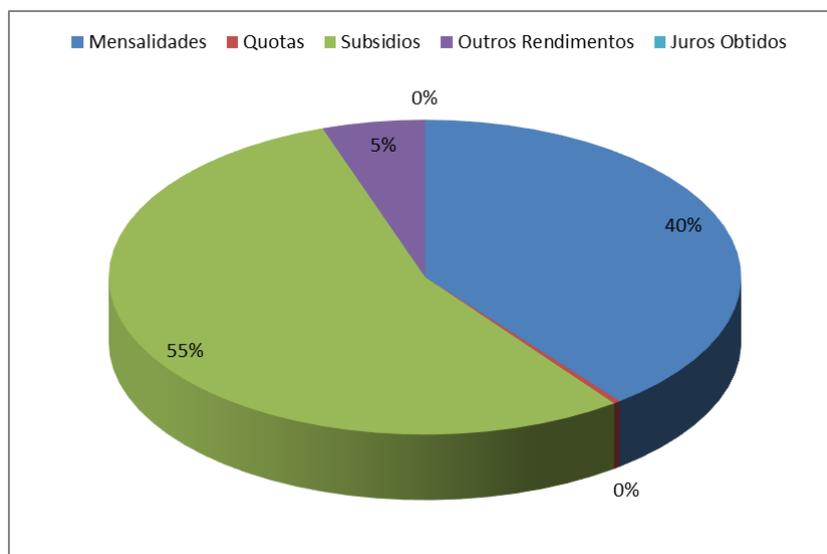
Nota 9: JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS

Nesta rubrica estão refletidos os juros e encargos suportados com os empréstimos que a Associação tem a decorrer. O valor considerado foi de 1.985,25€, de acordo com o plano de amortização.

Distribuição dos Gastos



Distribuição dos Rendimentos



O orçamento apresentado prevê um equilíbrio entre Rendimentos e Gastos de 282.519,09€.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

Investimentos Previstos	Autofinanciamento	Subsidios OSS	Subsidios Outras Entidades	Outros Financiamentos	Total
Propriedades de investimento					
Terrenos e recursos naturais					
Edifícios e Outras construções					
Outras propriedades de investimento					
Total propriedades de investimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Activos fixos tangíveis					
Terrenos e Recursos Naturais					
Edifícios e Outras Construções					
Equipamento Básico	5 000,00 €				5 000,00 €
Equipamento de Transporte					
Equipamento Administrativo					
Equipamentos biológicos					
Outros activos fixos tangíveis					
Total Activos Fixos Tangíveis	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €
Activos Intangíveis					
Goodwill					
Projectos de desenvolvimento					
Programas de computador					
Propriedade industrial					
Outros activos intangíveis					
Total Activos Intangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Investimento	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €

Para o ano de 2022, a Instituição prevê adquirir equipamento básico necessário ao bom funcionamento, através de autofinanciamento, no montante de € 5.000,00.

Pedrógão, 27 de novembro de 2021

Direção

Assembleia Geral
