

ASSOCIAÇÃO DE BENEFICÊNCIA DE PEDRÓGÃO DO ALENTEJO



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA O ANO DE 2024

Novembro 2023

Associação Beneficência de Pedrógão do Alentejo
(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2024
Vendas e serviços prestados	1	68 030,90
Subsídios, doações e legados à exploração	2	139 026,56
Variação nos inventários da produção		0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	-7 742,39
Fornecimentos e serviços externos	4	-57 772,39
Gastos com o pessoal	5	-133 251,95
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	13 811,69
Outros gastos e perdas	7	-651,47
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		21 450,95
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	8	-21 017,67
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		433,28
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00
Juros e gastos similares suportados	9	-433,28
Resultado antes de impostos		0,00
Impostos sobre o rendimento do período		0,00
Resultado liquido do período		0,00

Contabilidade - (c) Primavera BSS

MEMÓRIA DESCRITIVA DO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2024

Nota 1: PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Matrículas e Mensalidades de Utentes

Prevê-se que esta rubrica apresente um valor de 67.030,90€, dividido pelas mensalidades dos utentes das valências:

1. Centro Dia: 11.884,17€ considerando uma média de 5 utentes;
2. Apoio Domiciliário: 55.146,73€ considerando uma média de 23 utentes.

Os valores apresentados têm por base a média das mensalidades até setembro de 2023, sem considerar variações nos valores atuais.

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	2024
Centro de Dia	11 884,17
SAD	55 146,73
Quotas	1 000,00
Total	68 030,90

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 2023 no montante de 89.026,56€. Sendo 8.996,40€ referente ao Centro de Dia e 80.030,16€ ao Serviço de Apoio Domiciliário.

A Associação prevê receber durante o ano de 2024 subsídios e donativos no montante de 50.000,00€. 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 139.026,56€.

Centro de Dia	8 996,40
SAD	80 030,16
Donativos e Doações	50 000,00
	139 026,56

Nota 3: CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Géneros Alimentares

A Associação prevê gastar em géneros alimentares o montante de 7.742,39€. Este valor inclui os custos com os pequenos-almoços e lanches para os utentes.

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 2,90% prevista na Proposta de Orçamento do Estado para 2024.

Nota 4: FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Designação	Conta	2024
Subcontratação	6211	25 796,23
Trabalhos Especializados	6221	6 042,98
Publicidade e Propaganda	6222	162,36
Vigilância e Segurança	6223	243,40
Honorários	6224	200,00
Conservação e Reparação	6226	2 000,00
Serviços Bancários	6227	36,00
Ferramentas Utens Desg Rápido	6231	1 177,97
Material de Escritório	6233	855,17
Artigos para oferta	6234	0,00
Material Didático	6235	100,00
Electricidade	6241	5 610,78
Gasóleo	624211	5 276,09
Gás para Consumo	624231	3 720,09
Água	6243	752,15
Oleos e Lubrificantes	6248	0,00
Deslocações e Estadas	6251	200,00
Comunicação- Postais	62621	116,24
Comunicação- Telefones	62622	1 424,76
Seguros	6263	1 992,17
Contencioso e Notariado	6265	66,00
Limpeza, Higiene e Conforto	6267	2 000,00
		57 772,39

Estas rubricas respeitam a custos de funcionamento em que podemos enquadrar as contas de eletricidade, 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 57.772,39€.

Subcontratação

O montante previsto de 25.796,23€ respeita à aquisição de refeições para os utentes a empresa externa.

Trabalhos Especializados

O montante de 6.042,98€ inclui a previsão dos custos com assistência técnica de informática, segurança alimentar, contabilidade e medicina no trabalho. Não foram previstas variações face a 2023.

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 2,90%.

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 2024 é de 110.004,00€ para uma média de 8 funcionárias. Este valor tem por base um aumento da remuneração mínima garantida para € 820,00 prevista para o ano de 2024.

Encargos sobre Remunerações

Com base nos gastos com o pessoal previstos, o montante de encargos sociais a suportar à taxa de 22,30% será de 22.977,92€.

Desta forma, a conta 63 Gastos com o Pessoal, apresenta uma previsão de 133.251,95€.

Nota 6: OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Será reconhecido como rendimento do período o montante de 13.811,69€ 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, à REAP e à CNIS e o pagamento de imposto de selo. Prevê-se um valor de 651,47€.

	Contas	2024
IMI	68111	315,63
Imposto do Selo	68123	5,84
Quotizações	6883	330,00
		651,47

Nota 8: DEPRECIAÇÕES

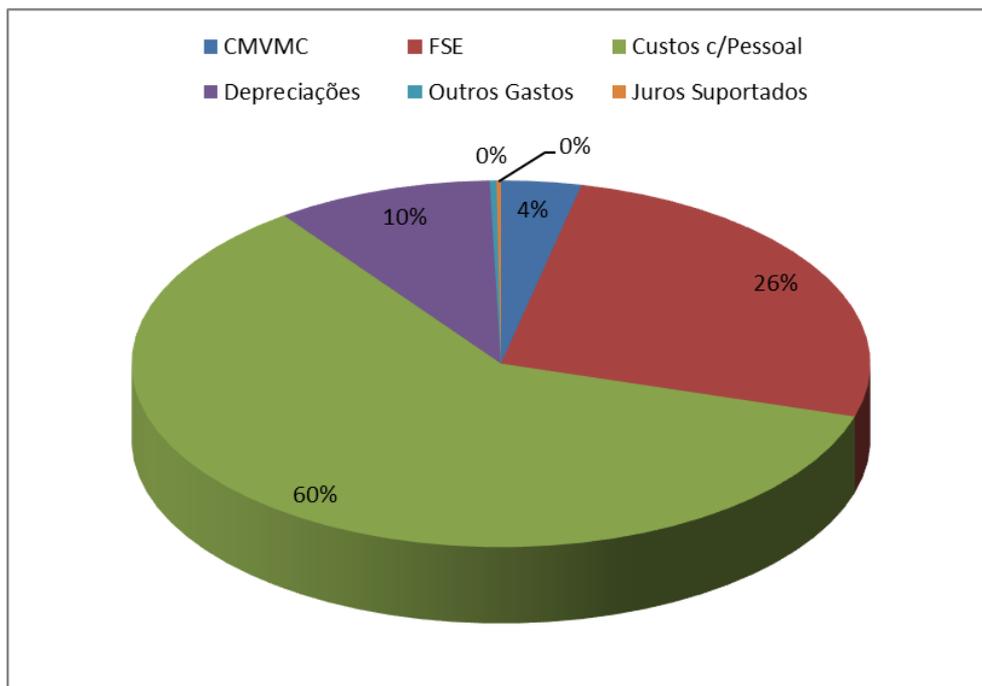
Para o ano 2024 estão previstas depreciações no valor de 21.017,67€ tendo em conta o valor dos ativos fixos tangíveis.

Ativos Fixos Tangíveis	2024
Terrenos e Recursos Naturais	0,00 €
Edifícios e Outras Construções	10 136,77 €
Equipamento Básico	1 253,14 €
Equipamento Transporte	9 036,47 €
Equipamento Administrativo	0,00 €
Outras Ativos Fixos Corpóreos	591,29 €
Total	21 017,67 €

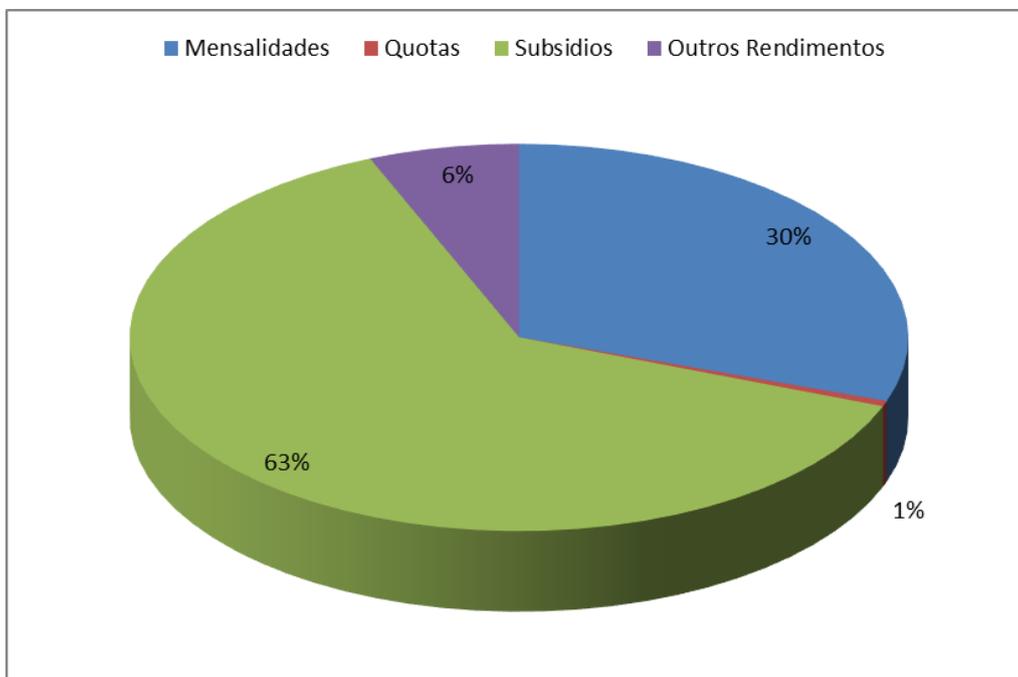
Nota 9: JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS

Nesta rubrica estão refletidos os juros e encargos suportados com os dois empréstimos que a Associação tem a decorrer. O valor considerado foi de 433,28€, de acordo com o plano de amortização.

Distribuição dos Gastos



Distribuição dos Rendimentos



O orçamento apresentado prevê um equilíbrio entre Rendimentos e Gastos de 220.869,15€.

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 2024, a Instituição prevê adquirir equipamento básico necessário ao bom funcionamento, através de autofinanciamento, no montante de 5.000,00€.

Pedrógão, 17 de novembro de 2023

Direção

Assembleia Geral
