



ORÇAMENTO PARA 2024

O Presente Orçamento e Plano de Atividades em Anexo foram elaborados pela Direção do Centro Social da Paróquia de Antime com a colaboração do C.C. da instituição.

O Presidente: *Pe. por António Ribeiro de Almeida*

O Vice-Presidente: _____

O Tesoureiro: *Jose Adelino Teixeira Gonçalves*

O Secretário: *Alm*

O Vogal: _____

O Vogal: *Osvaldo Cunha de Sousa*

O Vogal: *Sandra Regal Costa Nani*

O Contabilista Certificado *Sera Marisa Cunha Sousa*

Aprovado em reunião de Direção em 12/12/2024



Antime
A. J. S.
A. J. S.

ORÇAMENTO PARA 2024

Memória Descritiva

O “CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE ANTIME”, doravante designada LAR DE IDOSOS DE ANTIME é uma instituição de solidariedade social criada em 2000 com o objetivo de apoiar a população das freguesias de Antime, Silvaes S. Clemente e Armil, do concelho de Fafe com alguma idade e suas famílias.

Dando cumprimento ao previsto nos estatutos vem a direção apresentar o orçamento para o exercício de 2024 e, ao mesmo tempo, apresentar a todos os parceiros informação fidedigna sobre a atividade futura do Centro Social da Paróquia de Antime.

1. Na constituição do orçamento de 2024 utilizou-se a seguinte metodologia de análise quantitativa:

- Conta exploração real a 30/09/2023;
- Constituição da conta exploração previsional a 31/12/2023;
- Demonstrações Financeiras de 2022;
- Proposta de orçamento para 2024 com base na análise anterior;
- Análise dos respetivos desvios;

Sendo este orçamento para o ano de 2024 elaborado em pressupostos de contenção de gastos e rigor na aplicação das verbas públicas e privadas recebidas pela Organização.

2. Relativamente à angariação de fundos orçamentaram-se verbas iguais às estimadas para o corrente ano, sendo que a conjuntura de austeridade traz muitos entraves à prossecução dos objetivos propostos, seja para angariação de donativos particulares, contudo contamos continuar a ter ao nosso lado a Fabrica da Igreja da Paróquia de Antime, que sempre que temos dificuldades está ao nosso lado, bem como o Município de Fafe. No entanto, esta fonte complementar de rendimento, aliada ao controle de gastos é essencial por forma a gerar algum equilíbrio financeiro que sem ela é de todo impossível a sobrevivência da Instituição.



FJM
A. NR
PAP

ORÇAMENTO PARA 2024

3. Este orçamento contempla:

- 3 Serviços financiados pela Segurança Social:
 - Centro de Dia;
 - Serviço de Apoio Domiciliário;
 - Estabelecimento Residencial para Idosos;

4. O valor do orçamento global de gastos é de **371.631,22€** e o valor do orçamento global de Rendimentos é de **373.285,64€**, desta forma o resultado do período será *positivo* e irá ascender a **1.654,42€**.

A gestão por parte da Direção terá sempre que ter em linha de conta precisamente os pressupostos que estiveram na base de elaboração do orçamento o rigor e a contenção.³

5. Os pressupostos orientadores para a elaboração deste orçamento foram os seguintes:

- Os gastos com funcionamento foram calculados com base nos valores médios gastos durante 2022 e da contabilidade atualizada a setembro de 2023, bem como as contas fechadas do ano de 2022.

- Atualização do valor das mensalidades dos clientes em função dos rendimentos reais e reajustar os valores praticados abaixo do custo real, desta forma espera-se uma atualização principalmente em SAD e CD na ordem dos 5%, e tendo em consideração o valor mínimo estabelecido na instituição sendo este já um pressuposto verificado no decorrer do ano de 2023, onde se verifica o custo médio por cada utente para a resposta social de Serviço de Apoio ao Domicilio no valor 468 € (quatrocentos e sessenta e oito euros), o Centro de Dia no valor de 573€ (quinhentos e setenta e três euros) e também valência de ERPI no valor de 1.375€ (mil trezentos e setenta e cinco euros);

- Atualização na comparticipação por parte do ISS, numa média a rondar os 9,5%;

- As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação do orçamento. No entanto, poderão ocorrer situações no período que, não sendo previsíveis à data, não estão contempladas.

Continuamos a não contemplar qualquer verba destinada à implantação das novas instalações.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

ORÇAMENTO PARA 2024

Balanço Previsional

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	TOTAL
Vendas e Serviços Prestados	1	190 400,07 €
Prestação Serviços (Quotas)	1,1	190 400,07 €
Subsídios, doações e legados à exploração	2	182 885,58 €
ISS, IP	2,1	152 885,58 €
Outros	2,2	28 000,00 €
Donativos	2,2	2 000,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	3	-30 990,36 €
Fornecimento e serviços externos	4	-64 287,15 €
Gastos com o pessoal	5	-264 167,71 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento		13 840,43 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	6	-12 186,01 €
Resultado operacional		1 654,42 €
Resultado operacional		1 654,42 €
Resultado liquido do periodo		1 654,42 €



Handwritten signature and initials in the top right corner.

ORÇAMENTO PARA 2024

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	S.A.DOMICILIARIO	CENTRO DIA	ERPI	TOTAL
Vendas e Serviços Prestados	1	44 918,64 €	67 317,78 €	78 163,65 €	190 400,07 €
Prestação Serviços (Quotas)	1,1	44 918,64 €	67 317,78 €	78 163,65 €	190 400,07 €
Subsídios, doações e legados à exploração	2	64 229,05 €	41 710,21 €	76 946,32 €	182 885,58 €
ISS, IP	2,1	57 279,05 €	30 960,21 €	64 646,32 €	152 885,58 €
Outros	2,2	6 250,00 €	10 250,00 €	11 500,00 €	28 000,00 €
Donativos	2,2	700,00 €	500,00 €	800,00 €	2 000,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	3	-10 846,63 €	-9 916,91 €	-10 226,82 €	-30 990,36 €
Fornecimento e serviços externos	4	-24 107,68 €	-24 107,68 €	-16 071,79 €	-64 287,15 €
Gastos com o pessoal	5	-66 041,93 €	-92 458,70 €	-105 667,08 €	-264 167,71 €
<i>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento</i>		8 151,45 €	-17 455,30 €	23 144,29 €	13 840,43 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	6	-4 269,98 €	-2 364,09 €	-5 551,95 €	-12 186,01 €
<i>Resultado operacional</i>		3 881,47 €	-19 819,39 €	17 592,34 €	1 654,42 €
<i>Resultado operacional</i>		3 881,47 €	-19 819,39 €	17 592,34 €	1 654,42 €
<i>Resultado liquido do periodo</i>		3 881,47 €	-19 819,39 €	17 592,34 €	1 654,42 €



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

ORÇAMENTO PARA 2024**Notas Explicativas**

Descrição	Relatorio e Contas 2022	Orçamento 2023	Orçamento 2024
Gastos	356 355,03 €	308 006,32 €	371 631,22 €
Rendimentos	302 160,07 €	305 298,82 €	373 285,64 €

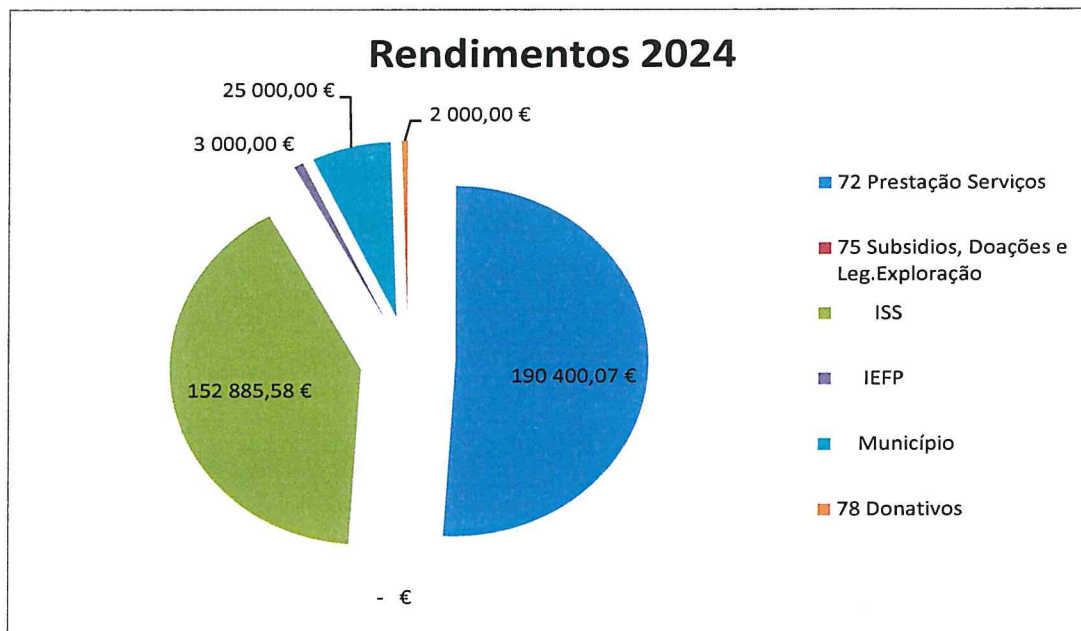
A proposta de orçamento para 2024 face ao relatório e contas de 2022, último exercício fechado, sofre um aumento a rondar os 4,29% ao nível dos gastos, sendo a massa salarial um dos grandes fatores desse aumento, bem como o valor pago nos combustíveis e bens alimentares, em relação aos proveitos também esperamos ter um aumento a na ordem dos 23,54%, na esperança de que no acordo de cooperação para o próximo ano já contemple um valor superior pelas indicações das nossas associações o aumento poderá andar muito perto dos 10%, por cada resposta e tendo isso sido acautelado, No que toca a novas admissões será sempre feito pelo custo médio, mas mesmo assim não acompanha o crescimento dos gastos. Que será uma situação que tem que ser analisada o mais urgente possível.

RENDIMENTOS

Descrição	Rendimentos
72 Prestação Serviços	190 400,07 €
75 Subsídios, Doações e Leg.Exploração	180 885,58 €
<i>ISS</i>	152 885,58 €
<i>IEFP</i>	3 000,00 €
<i>Município</i>	25 000,00 €
78 Donativos	2 000,00 €
TOTAIS RENDIMENTOS	373 285,65 €

ORÇAMENTO PARA 2024

Tendo sido estimado um total de rendimentos de 373.285,64€, podemos verificar pela análise do gráfico anterior que a rubrica das comparticipações dos utentes corresponde a 51%, as comparticipações do acordo de cooperação do ISS representam 41%, o Município a 7% e os restantes 1% estão evidenciados em apoios do IEFP e em donativos, podendo assim dizer que neste momento a verba paga pelos nossos utentes já é superior ao valor do apoio do ISS.





PAC
5
[Handwritten signature]

ORÇAMENTO PARA 2024**1 – Vendas e Prestações de Serviços*****1.1. Prestação de Serviços***

Esta rubrica compreende as importâncias recebidas a título de mensalidades pelos utentes das várias valências da instituição.

2 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração***2.1. ISS, IP – Centro Distrital***

O Saldo desta rubrica respeita ao acordo de cooperação com o Instituto da Segurança Social e IEFP.

2.2. Doações e Legados à Exploração

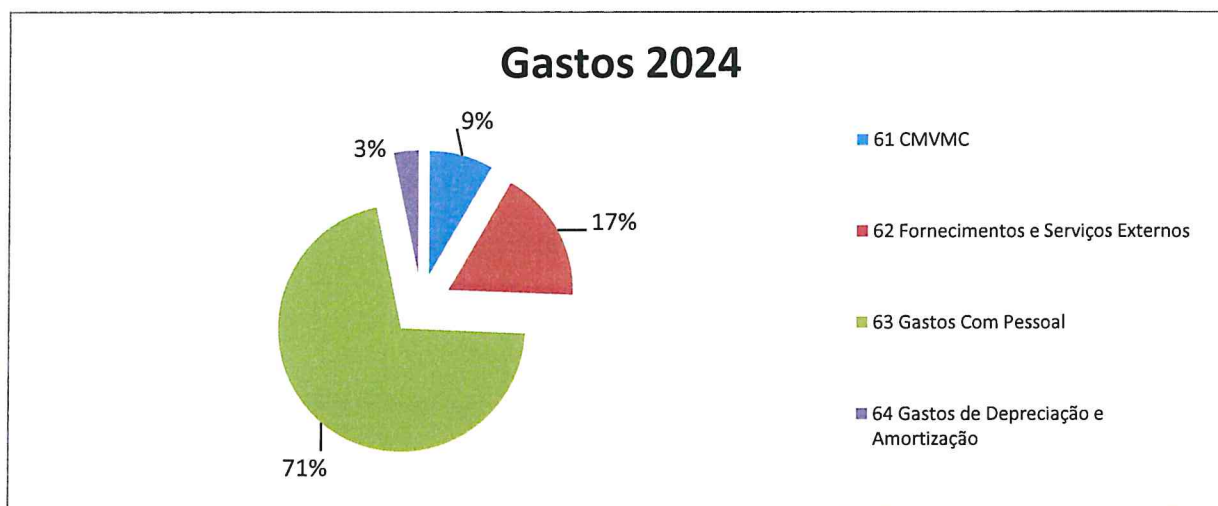
Esta rubrica decompõe-se com os subsídios atribuídos por particulares.

Doações / Legados	Rendimentos
Particulares	2 000,00 €
TOTAIS DOAÇÕES E LEGADOS	2 000,00 €

ORÇAMENTO PARA 2024

GASTOS

Descrição	Gastos
61 CMVMC	30 990,36 €
62 Fornecimentos e Serviços Externos	64 287,15 €
63 Gastos Com Pessoal	264 167,71 €
64 Gastos de Depreciação e Amortização	12 186,01 €
TOTAIS GASTOS	371 631,22 €



Da análise do mapa acima constatamos que os gastos com o pessoal se mantêm como os mais representativos, equivalem a 71% do total de gastos apresentados neste orçamento, desta forma nem sempre é possível a esta instituição cumprir com todas as exigências por parte da Segurança social a nível da contratação de pessoal, tendo sempre o cuidado de nada faltar aos utentes, bem como preservar pela conservação e reparação dos seus ativos, mas também manter o equilíbrio financeiro. A seguir aparece os Fornecimentos e Serviços Externos com 17%, as matérias primas neste momento só representam 9%, dos totais dos gastos.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

ORÇAMENTO PARA 2024**3 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas**

Esta conta apresenta as saídas das existências por consumo, no âmbito da atividade da Instituição, nomeadamente géneros alimentares, materiais diversos, entre outros.

CMVMC	Gastos
Matérias Primas	30 990,36 €
TOTAIS CMVMC	30 990,36 €

4 – Fornecimentos e Serviços Externos

A decomposição da rubrica de fornecimentos e serviços externos é a seguinte:

FSE	Gastos
6221 Trabalhos Especializados	7 354,08 €
6224 Honorários	5 255,57 €
6226 Conservação e Reparação	6 798,68 €
6231 Ferramentas desg. Rápido	1 418,01 €
6233 Material escritório	533,89 €
6241 Electricidade	7 072,63 €
6242 Combustiveis	4 546,77 €
6243 Água	1 317,77 €
6248 Gás	15 823,01 €
6251 Deslocações	75,00 €
6262 Comunicação	1 478,09 €
6263 Seguros	3 923,68 €
6268 Limpeza Higiene	8 689,95 €
TOTAIS FSE	64 287,15 €



Handwritten signatures and initials in the top right corner, including what appears to be 'A. J. L.' and other illegible marks.

ORÇAMENTO PARA 2024**5 – Gastos Com Pessoal**

A rubrica com maior peso no conjunto dos gastos. Regista os diferentes tipos de remunerações assim como os encargos com seguros e segurança social.

Descrição	Gastos
632 Remunerações	213 949,54 €
635 Encargos Sobre Remunerações	46 032,10 €
636 Seguro AT	2 421,77 €
638 Outros Gastos Pessoal	1 764,29 €
TOTAIS GASTOS C/PESSOAL	264 167,71 €

6 – Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização

Nestas contas são registados a depreciação dos ativos fixos tangíveis. Para além dos valores que resultam de amortização de bens adquiridos em anos anteriores, não estão estimados investimentos para o ano de 2024.

Por último, o Resultado Líquido positivo no valor de 1.654,42€, inclui o valor de 12.188,01€ de gastos de depreciação e amortização de bens do ativo fixo tangíveis, que resultam do registo da redução do valor dos bens pelo desgaste ou perda de utilidade pelo seu uso, ação da natureza ou obsolescência.

Se considerarmos de um ponto de vista do Cash Flow poderemos dizer que o Resultado Líquido esperado para o ano de 2024 é positivo em 13.840,43€, desta forma vem a direção alertar para a falta de liquidez nos próximos tempos, bem como para a sustentabilidade da instituição caso as políticas estatais não se alterem, passando aqui por melhores acordos de cooperação por parte do ISS.

Antime, 12 de dezembro de 2023