

ASSOCIAÇÃO FORENSE AMIGOS DA TERCEIRA IDADE

[Handwritten signature and initials]
AL
Anexo

MEMÓRIA DESCRITIVA DO ORÇAMENTO PARA 2019

Generalidades:

O orçamento de 2019, tal como aconteceu com os anos anteriores, deriva dos valores reais apurados contabilisticamente em 30 de Setembro de 2018 aos quais se aplicou a fórmula VR : 9 x 12 em que VR é o valor real registado, 9 o nº de meses contabilizados e 12 o nº de meses do ano. Ao valor apurado não foi aplicada qualquer taxa de inflação por, não se prever qualquer agravamento inflacionário nos gastos.

No entanto, algumas contas que a seguir se especificam, não obedecem a esta regra quer pela especificação das mesmas tais como depreciações e subsídios ao investimento ou custos com o pessoal, quer pela necessidade de corrigir algumas tais como a conta 72141 – Lares pois que, para se conseguir um orçamento equilibrado e não havendo quaisquer possibilidades de reduzir mais nas despesas para não acontecer a eventualidade de prejudicar os utentes tanto em cuidados de conforto, higiene, alimentação e/ou cuidados médicos e de enfermagem teremos de corrigir as prestações dos utentes num valor de 60€/mês para conseguirmos o necessário equilíbrio orçamental a fim de assim continuarmos a salvaguardar o futuro da instituição. Também a conta 78163 – Festas e Subscrições nos obriga a uma ligeira correcção de equilíbrio orçamental (3500€) valor que teremos de conseguir através do aumento de eventos culturais, o que não se tornará complicado porque, agora, já que possuímos as instalações próprias para estes eventos, as mesmas terão de ser devidamente rentabilizadas dado o investimento nelas efectuado.

Especificação de contas:

Custos e Perdas

1 - Em relação à conta 63 (Custos com o Pessoal) há a fazer os seguintes esclarecimentos:

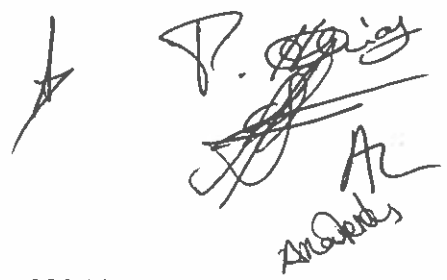
- a) Nas contas Subsídios de alimentação, Formação profissional, vestuário, etc. como a seguir se evidencia os valores inscritos estão isentos de descontos para S. Social.
- b) Nas contas 632113 (Profissionais qualificados), 632115 (Subsídios de férias e natal), 632125 (Abono para falhas), 6321281 (Gratificações) e 6321283 (Subsídio de turno) o valor inscrito está sujeito a descontos para a Segurança Social.

Resumindo:

Contas de Custos com Pessoal Sujeitas a descontos para a S. Social:

632113 – Profissionais qualificados 269219.27€

632115 – Subs. Férias e Natal	29710.65€	
632125 – Abonos para falhas	348.00€	
6321281 – Gratificações	1590.00€	
6321283 – Subsídio de turno	22896.39€	323764.31
Outros Custos com o Pessoal:		
632121 – Subsídio refeição	5806.40€	
6323 – Formação profissional	380.00€	
6325 – Outros encargos sobre remun.	26.00€	
6328 - Outros custos com o pessoal	748.07€	
635 – Segurança Social	72199.44€	
636 – Seguros Acidentes Trabalho	3408.84€	<u>82568.75€</u>
Total		406333.06€



2 – No que diz respeito à conta 64 (Depreciações) o valor inscrito resulta da aplicação do Artigo 29º (método das quotas constantes) do Decreto Regulamentar 25/2009 de 14 de Setembro.

3 - Em relação às restantes contas foi aplicada a fórmula geral indicada no início.

Proveitos e Ganhos

4 -- Em relação às contas de proveitos foi utilizada a mesma fórmula indicada para as contas de custos.

5 -- A conta 72141 não obedece à regra inicialmente indicada porque, tal como se disse inicialmente nas generalidades tivemos de fazer uma actualização das prestações a pagar pelos utentes a fim de conseguirmos equilibrar o orçamento.

5 -- Habitualmente a conta 7511 era registada pelos valores acordados com a segurança Social para cada ano. Como agora os acordos são de três anos e existe sempre uma ligeira derrapagem, para mais ou para menos, em função da variação do número de utentes optámos por seguir a regra geral aplicada a todo o orçamento.

6 -- A conta 7883 também é uma das contas que não pode obedecer à supracitada regra pois temos de ter em conta que, como é evidente, o valor dos proveitos relacionados com a imputação dos subsídios ao investimento explicitados no respetivo mapa no valor total de 48439.39€ só é contabilizado em Dezembro pelo que a fórmula não poderá ser aplicada.

7 -- Em relação aos investimentos, não estão previstos quaisquer investimentos dignos de monta para 2019, a não ser que, devido a qualquer sinistro inesperado sejamos obrigados a isso.

Foros de Arrão, 8 de Novembro de 2018

Antônio José Cordeiro Prot.

Ara Rosa Nunes Alves Mendes

Antônio Henrique Dias

Luiz Paulo de Jesus Torres

Ara Maria Oliveira da Luz



Conta de Exploração Previsional - Gastos 2019 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	110.125,01	
61-612	OUTROS.....		110.125,01
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	58.233,14	
623	Materiais.....	3.624,59	
624	Energia e fluidos.....	52.573,29	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	1.158,53	
626	Serviços diversos.....	43.354,34	
62-621/6	OUTROS.....	0,00	158.943,89
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	330.724,78	
635	Contribuições Segurança Social.....	72.199,44	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	3.408,84	
*	OUTROS.....	0,00	406.333,06
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....	1.054,71	
68-681	OUTROS.....	362,49	1.417,20
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	66.281,82	
643	Activos intangíveis.....	166,44	
64-641/3	OUTROS.....	0,00	66.448,26
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		743.267,42
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		616,05

* = 63-(631/2+635/6)

Associação Forense dos Amigos da Terceira Idade

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2019 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	404.805,83	
722	Quotizações e jóias.....	3.906,67	
72-721/2	OUTROS.....	11.338,87	420.051,37
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	198.638,11	
752	Subsídios de outras entidades.....	20.884,34	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752/	OUTROS.....	0,00	219.522,45
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....	36.219,86	
78-781	OUTROS.....	68.059,38	104.279,24
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....	30,41	
79-791	OUTROS.....		30,41
	(B).....		743.883,47

