

ASSOCIAÇÃO FORENSE AMIGOS DA TERCEIRA IDADE

MEMÓRIA DESCRITIVA DO ORÇAMENTO PARA 2021

Generalidades:

O orçamento de 2021, tal como aconteceu com os anos anteriores, deriva dos valores reais apurados contabilisticamente em 30 de Setembro de 2020 aos quais se aplicou a fórmula $VR : 9 \times 12$ 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, antes se prevê, a nível nacional, a possibilidade de desinflação.

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 quer por motivo de alteração de acordos com a Segurança Social, como é o caso do novo acordo ERPI.

Por outro lado, e perante a situação actual da instituição, que vai apresentar elevados prejuízos devido, essencialmente, à situação de crise que atravessamos, tivemos de optar pela correcção de determinadas receitas e despesas que a seguir identificamos e que, portanto, saem da fórmula geral aplicada, a fim de podermos equilibrar o orçamento e tentar recuperar da actual situação, sob pena de vermos esta instituição a derrapar para situações muito preocupantes.

Assim, e para equilíbrio orçamental decidimos que temos de aumentar, para mal de todos, as mensalidades em 85€ cada vezes 36 camas (3 camas estão afectas à Segurança Social) o que totaliza um aumento de receitas de 36720€. Na área das despesas vamos conseguir reduzir drasticamente as despesas de enfermagem, não com a redução da assistência, mas com a contratualização individual em vez de empresarial o que nos vai permitir uma redução de 6864€.

Por outro lado também eliminámos neste ano, quatro veículos que nos davam muito mais despesas que rendimentos e que, pelas nossas contas nos permite uma poupança de cerca de 6800€ (6000 em reparações e 800 em seguros)

Com este esforço de gestão financeira pensamos poder equilibrar, definitivamente, as contas da Instituição, salvaguardando sempre que, perante a situação pandémica que atravessamos, tudo pode acontecer.

Especificação de contas:

Custos e Perdas

I - Em relação à conta 63 (Custos com o Pessoal), embora a obtenção dos respectivos valores obedeça à regra geral de cálculo supracitada, há a fazer os seguintes esclarecimentos:

- a) As contas 63211 (Remunerações certas) e 63212 (Remunerações adicionais) com excepção das contas 632121 (Subsídio de refeição) e 6321282 (Subsídio de transporte) estão sujeitas a descontos para a Segurança Social.

P.

AL
A. Almeida

- J. P. Almeida*
AL
[Signature]
- b) As duas últimas citadas na alínea anterior (632121 e 6321282) assim como todas as restantes da conta 63 estão isentas de descontos para a Segurança Social.

Resumindo: _____

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

632113 – Profissionais qualificados	257535.28€	
632114 – Profissionais indiferenciados	12490.05€	
632115 – Subs. Férias e Natal	27297.59€	
632125 – Abonos para falhas	348.00€	
6321281 – Gratificações	3201.71€	
6321283 – Subsídio de turno	21319.29€	322191.92€

Outros Custos com o Pessoal:

632121 – Subsídio refeição	4825.72€	
6321282 – Subsídio de transporte	681.55€	
6325 – Outros encargos sobre remun.FGT	92.00€	
6328 - Outros custos com o pessoal	107.48€	
635 – Segurança Social	69190.20€	
636 – Seguros Acidentes Trabalho	4199.71€	
638 – Outros gastos com pessoal	2862.64€	<u>81959.30€</u>

Total

404151.22€

2 – No que diz respeito à conta 64 (Depreciações) o valor inscrito (62427.43€) 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 – As contas 7511412 e 7411414 são, habitualmente, registadas 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 óptimos por seguir a regra geral aplicada a todo o

orçamento. Já em relação à conta 7511411, neste orçamento a referida fórmula não pôde funcionar porque houve, entretanto, uma alteração significativa no respectivo acordo.

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 53560.39€ 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 2021, a não ser que, devido a qualquer sinistro inesperado sejamos obrigados a isso.

Foros de Arrão, 19 de Novembro de 2020

Paulo
Andrade
Avalut
Herias

P.

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2021 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Al
 [Handwritten signature]
 [Handwritten signature]

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	403.996,53	
722	Quotizações e jóias.....	4.516,67	
72-721/2	OUTROS.....	11.585,73	420.098,93
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	206.626,93	
752	Subsídios de outras entidades.....	29.312,76	
753	Doações e heranças.....	3.281,82	
75-(7511+752)/	OUTROS.....	0,00	239.221,51
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.....	17.278,49	
78-781	OUTROS.....	69.679,04	86.957,53
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		746.277,97

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2021 SNC-ESNL

Moeda: Euros

P. Alves
AL
[Signature]

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	106.656,39	
61-612	OUTROS.....		106.656,39
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	56.862,90	
623	Materiais.....	2.126,93	
624	Energia e fluidos.....	49.308,22	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	434,68	
626	Serviços diversos.....	59.776,66	
62-621/6	OUTROS.....		168.509,39
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	328.077,50	
635	Contribuições Segurança Social.....	69.190,20	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	4.020,88	
*	OUTROS.....	2.862,64	404.151,22
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....	1.920,04	
68-681	OUTROS.....	455,29	2.375,33
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	62.427,43	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		62.427,43
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		744.119,76
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		2.158,21

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