

## ASSOCIAÇÃO DE IDOSOS E REFORMADOS DA FREGUESIA DO SABUGUEIRO

Rua 1º Maio, nº 14 - 7040 703 Sabugueiro

Contribuinte nº 504051164

## Memória Justificativa para o Orçamento 2019

## Introdução

Com base no balancete de Setembro de 2018, a Direcção procedeu à execução da Conta de Exploração Previsional, da Memória Justificativa e do Plano de Atividades previsionais para 2019. Alguns dos valores orçamentados são meramente previsionais, não tendo como base o ano corrente. Prevê-se em 2019 reduzir os gastos. As Atividades propostas são idênticas às dos últimos anos.

PROVEITOS					
CONTA	RUBRICA		Valor médio mensal	nº meses	Valor Anual
71	Vendas	As vendas dizem respeito a receitas adquiridas no bar da Associação. Com base no valor previsional das vendas para 2018, prevemos vender no bar da Associação:	1.100,00 €	12	13.200,00 €
721	Quotas dos utilizadores	Valor correspondente às matriculas e mensalidades dos utentes, calculado da seguinte forma:			
		Centro Dia - 14 Utes	4.160,98 €	12	49.931,76 €
		Estrutura Residencial para Pessoas Idosas	13.798,86 €	12	165.586,32 €
		TOTAL			215.518,08 €
722/725	Quotizações	260 Sócios x 1,00 € = 260,00 €	260,00 €	12	3.120,00 €
	Outros Serviços	Outros serviços	180,00 €	12	2.160,00 €
		TOTAL			5.280,00 €
7511	ISS, IP	Valor correspondente aos subsídios relativos ao acordo de cooperação com o Centro Distrital de Segurança Social de Évora. Sabendo que o valor atribuído, em 2018, por cada utente do Centro de Convívio é 55,04 €, do Centro de Dia é 113,15 € e do Lar é 383,16 €, e prevendo uma actualização nas comparticipações de aproximadamente 2,10% para 2019, calculamos:			
		Centro de Convívio - 20 utentes x 56,20 €	1.124,00 €	12	13.488,00 €
		Centro de Dia - 14 utentes x 115,53 €	1.617,42 €	12	19.409,04 €
		Lugar ERPI	0,00 €	12	0,00 €
		Estrutura Residencial para Pessoas Idosas - 15 utentes x 391,21 €	5.868,15 €	12	70.417,80 €
		TOTAL			103.314,84 €
7512	IEFP	Contrato Emprego Inserção - Lídia			2.085,53 €
		Contrato Emprego Inserção + - M. Rosário			4.621,47 €
		Cheques de Formação			0,00 €
		TOTAL			6.707,00 €
7515	Município Arraiolos	Protocolo Município Arraiolos (Refeitório Escolar)	2.532,78 €	10	25.327,80 €
752	Outras Entidades	Outras Entidades			6.300,00 €
		TOTAL			6.300,00 €
7819		Atividades Recreativas			0,00 €
7883	Imputação Subsídios de investimento	Reconhecimento de subsídios relacionados com ativos (subsídio ao investimento) equivalente à depreciação do equipamento subsidiado			27.088,08 €
7888	Outros não Especificados	Donativos (Sócios e Outros)	120,00 €	12	1.440,00 €
		TOTAL PROVEITOS			404.175,80 €

GASTOS						
CONTA	RUBRICA		Valor médio mensal	nº meses	Valor Anual	
61	Custo das mercadorias e matérias consumidas	Valor corresponde aos gastos com a alimentação dos utentes do Centro de Dia, Refeitório Escolar e Lar de Idosos . Tendo como base a média mensal de 2018, e acrescentando uma taxa de inflação de 2%, calculamos da seguinte forma:				
		Centro Dia	1.494,60 €	12	17.935,20 €	
		Refeitório Escolar	629,59 €	9	5.666,31 €	
		Estrutura Residencial para Pessoas Idosas	1.829,56 €	12	21.954,72 €	
		Valor correspondente ao consumo de diversos produtos, destinados a venda no bar da Associação:				
		Bar	688,85 €	12	8.266,20 €	
		TOTAL			53.822,43 €	
6221		Trabalhos Especializados - Medicina, Higiene e Seg. Trabalho	44,33 €	12	531,96 €	
		Trabalhos Especializados - Higiene e Segurança Alimentar	41,68 €	12	500,16 €	
		Trabalhos Especializados - Assistência Técnica Software	32,94 €	12	395,28 €	
		Trabalhos Especializados – Fotocópias João Rosa	34,85 €	12	418,20 €	
		Trabalhos Especializados - Outros	73,80 €	12	885,60 €	
		TOTAL			2.731,20 €	
6223		Vigilância e Segurança	42,00 €	12	504,00 €	
6224		Honorários de Contabilidade	345,20 €	12	4.142,40 €	
		Honorários - Médico e Enfermeiro	575,00 €	12	6.900,00 €	
		Honorários - Outros	84,00 €	12	1.008,00 €	
		TOTAL			12.050,40 €	
6226		Conservação e Reparação	250,00 €	12	3.000,00 €	
6231		Ferramentas e Utensílios	146,10 €	12	1.753,20 €	
6233		Material de Escritório	62,00 €	12	744,00 €	
6234		Artigos para oferta	50,00 €	12	600,00 €	
6235/8	Outros	Jornais e Revistas	7,50 €	12	90,00 €	
		Encargos c/ Saude dos Utentes	273,45 €	12	3.281,40 €	
		Vestuário, calçado e outros	42,00 €	12	504,00 €	
			TOTAL			3.875,40 €
6241		Electricidade	1.500,00 €	12	18.000,00 €	
6242		Combustíveis - gasoleo	350,00 €	12	4.200,00 €	
		Combustíveis - gás	535,18 €	12	6.422,16 €	
		TOTAL			10.622,16 €	
6243		Água	194,34 €	12	2.332,08 €	
6261		Alugueres	38,77 €	12	465,24 €	
6262		Comunicação - Telefone	106,62 €	12	1.279,44 €	
		Comunicação - Correios	20,00 €	12	240,00 €	
		TOTAL			1.519,44 €	
6263		Seguros	120,00 €	12	1.440,00 €	
6266		Contencioso e Notariado	10,00 €	12	120,00 €	
6268		Limpeza, Higiene e Conforto	785,02 €	12	9.420,24 €	
6268		Outros Serviços				
		Gastos em atividades recreativas	0,00 €	12	0,00 €	
63	Gastos com o pessoal	Este valor corresponde aos vencimentos e encargos de dezanove funcionárias da associação, e atualizando o valor de acordo com a tabela salarial das IPSS. Os valores indicados constam na tabela anexa à respetiva memória justificativa.				
6321	Remunerações Certas	Centro de Convívio			2.731,76 €	
		Bar			9.282,00 €	
		Centro de Dia			32.225,30 €	
		Estrutura Residencial para Pessoas Idosas			123.565,64 €	
		Refeitório Escolar			9.527,28 €	
		TOTAL			177.331,98 €	
6322	Remunerações Adicionais	Centro de Convívio			0,00 €	
		Bar			0,00 €	
		Centro de Dia			2.665,68 €	
		Estrutura Residencial para Pessoas Idosas			13.201,99 €	
		Refeitório Escolar			0,00 €	
		TOTAL			15.867,67 €	
6352	Encargos sob remunerações	Centro de Convívio			609,18 €	
		Bar			2.069,89 €	
		Centro de Dia			7.518,62 €	
		Estrutura Residencial para Pessoas Idosas			29.887,65 €	
		Refeitório Escolar			2.124,58 €	
		TOTAL			42.209,92 €	
6362		Seguro Acidentes no trabalho e doenças profissionais			2.593,78 €	
638		Outros Gastos com o pessoal			500,00 €	
64		Depreciações/Amortizações dos Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis			30.037,26 €	
681		Impostos			430,00 €	
6883		Quotizações			120,00 €	
6884/8		Outros gastos				
		Serviços Bancários	112,50 €	12	1.350,00 €	

69	Gastos e Perdas de Financiamento	95,00 €	12	1.140,00 €
			TOTAL GASTOS	394.580,40 €

Resultado antes dos impostos		9.595,40 €
Imposto sobre rendimento do período ( a Associação está isenta de imposto sobre o rendimento)		0,00 €
Resultado líquido do período		9.595,40 €

Orçamento de Investimento		
O resultado líquido será para diminuir o passivo (pagar dívidas de fornecedores) ou ainda para investimento em grandes reparações de edifícios ou aquisição de algum equipamento de que haja necessidade.		
	Subsídios de Outras Entidades	Auto Financiamento
TOTAL		

Sabugueiro, 26 de Outubro de 2018

A Direcção