



ASMAL – ASSOCIAÇÃO DE SAÚDE MENTAL DO ALGARVE

LOTEAMENTO INDUSTRIAL DE LOULÉ, LOTE 6

8100-272 LOULÉ

ORÇAMENTO 2018

Aprovado em Assembleia Geral a 29/11/2017

Elaborado pela TOC: Luísa Martins

Analisado pela Diretora Técnica: Leonarda Silva

Índice

Âmbito do Orçamento	3
Pressupostos	4
Contas.	5
Descriminação das contas	6
Gastos	6
Rendimentos.....	7
Conclusões.....	9

15
CJ

Âmbito do Orçamento

O Orçamento contempla as seguintes Respostas Sociais:

Tutela do Instituto da Segurança Social:

- Fórum Sócio-Ocupacional de Faro 40 Utentes
- Fórum Sócio-Ocupacional de Almancil 30 Utentes
- Unidade de Vida Apoiada 20 Utentes

Financiado pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional:

- Centro de Reabilitação Profissional: 88 pessoas em formação profissional, 92 na Medida de Informação, Avaliação e Orientação para a Qualificação e o Emprego 68 na Medida de Apoio à Colocação e 33 na Medida de Acompanhamento Pós-Colocação.

Co-financiado pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional:

- Gabinete de Inserção Profissional (GIP)

Sem Tutela

- Bar

Tutela a definir

- Unidade Sócio-Ocupacional para Adolescentes
- A Asmal pretende em 2018 colocar em funcionamento pleno a Residência de Apoio Máximo, resultante da conversão da Unidade de Vida Apoiada, o que implicará montantes de financiamento diferentes, no entanto ainda não está em condições de apresentar, de modo realista, os montantes envolvidos.
- Pretende obter financiamento para o Centro Qualifica, no entanto considera que é prematuro avançar com estimativas orçamentais para esta resposta.

ORÇAMENTO 2018

- Pretende candidatar-se ao financiamento para a edificação de uma residência de Apoio Máximo, no Lote 5 do Loteamento Industrial de Loulé.

Pressupostos

- O Orçamento foi realizado com base nos custos e proveitos do ano de 2017;
- As previsões constantes do orçamento têm como base de cálculo o mês de Outubro de 2017, tendo sido feita uma projecção para o mês de Dezembro de 2017 através da seguinte fórmula: *(Custo ou proveito/10 meses * 12 meses)*

Ao valor apurado foi acrescido 3% de aumento para a maioria dos custos, de referir que para as valências cujas candidaturas foram apresentadas abrangendo o ano de 2018, e para as que sofreram alterações, os gastos e os proveitos são iguais aos apresentados e aprovados nessas candidaturas.

Contas

Da aplicação da fórmula apresentada, surgiram os seguintes valores orçamentados para o ano 2018:

CODIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO ANO 2018	ORÇAMENTO ANO 2017
71	Vendas	2.000,00	0,00
72	Prestações de Serviços	116.150,00 €	99.362,00 €
721	Mensalidades	104.540,00 €	86.000,00 €
722	Quotas de sócios	410,00 €	1.062,00 €
725	Serviços BAR	11.200,00 €	12.300,00 €
75	Subsídios, Doações e Legados á Exploração	1.499.874,48 €	1.240.886,43 €
7511	I.G.F.S.	442.000,00 €	464.380,89 €
7512	A.R.S.	5.800,00 €	5.133,40 €
7513	I.E.F.P.	108.033,43 €	55.679,00 €
7514	Autarquias	1.100,00 €	- €
751501	FSE	- €	- €
751502	OSS	- €	- €
751504	IEFP	894.791,05 €	692.317,35 €
7518	CONSIGNAÇÃO IRS	- €	- €
7519	Municípios	33.770,00 €	2.845,79 €
752	Outros	- €	- €
7531	Donativos	14.380,00 €	20.530,00 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	44.192,88 €	38.402,75 €
7819	Quotizações dos Associados	- €	- €
7881	Correções de períodos Anteriores	- €	- €
7883	Imputação subsídios de Investimento	38.732,88 €	38.402,75 €
78851	Consignação de IRS	1.900,00 €	- €
78852	Reembolso IVA	3.400,00 €	- €
78853	Consignação iva/suportado	160,00 €	- €
7888	Outros N/especificados	- €	- €
788801	Donativos	- €	- €
788802	Descontos de P.P.Obtidos	- €	- €
788803	Injunção	- €	- €
7889	Outros Prov.Inerentes V.Acresc.	- €	- €
	Proveitos Operacionais	1.662.217,36 €	1.378.651,18 €
61	Custo das Matérias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)	55.500,00 €	54.505,50 €
62	Fornecimentos e Serviços Externos	307.376,11 €	248.775,69 €
63	Gastos Com O Pessoal	929.715,88 €	763.154,25 €
64	Amortizações	57.548,00 €	55.000,00 €
68	Outros Gastos e Perdas	311.277,36 €	249.066,07 €
	Custos Operacionais	1.661.417,35 €	1.370.501,51 €
	Resultados Operacionais	800,01 €	8.149,67 €
79	Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares	- €	- €
69	Gastos e Perdas de Financiamento	- €	3.000,00 €
81	Resultado Líquido do Período	800,01 €	5.149,67 €

ORÇAMENTO 2018

Descriminação das contas

Gastos

Designação	Orçamento 2018	% Variação	Orçamento 2017	Diferença Orçamento 2017/2018
61-CMVMC	€ 55.500,00	1,82%	€ 54.505,50	€ 994,50
62-FSE	€ 307.376,11	23,56%	€ 248.775,69	€ 58.600,42
63-GASTOS COM O PESSOAL	€ 929.715,88	21,83%	€ 763.154,25	€ 166.561,63
64-DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	€ 57.548,00	4,63%	€ 55.000,00	€ 2.548,00

Ao analisarmos o quadro em anexo podemos verificar o seguinte:

- Relativamente à conta de **Custos de Matérias Vendidas e Matérias consumidas**, verifica-se um ligeiro aumento. Esta conta apresenta o custo das matérias vendidas referente ao bar e também os custos dos bens alimentares adquiridos para a UVAP e Forum Almancil.
- Relativamente às contas de **Fornecimentos e Serviços Externos**, prevê-se um aumento em relação ao ano anterior, este deve-se principalmente ao aumento de 3% calculados e de um aumento de custos provisionados na nova candidatura da CRP, devido ao aumento de pessoas.
- Relativamente aos **Gastos com o Pessoal**, apresenta uma variação positiva, devido à orçamentação de mais gastos com o pessoal imputados na candidatura do CRP.
- Relativamente à conta de **Depreciações e Amortizações**, esta sofre um ligeiro aumento referente à provisão de aquisição de novos equipamentos em 2018.

Designação	Orçamento 2018	% Variação	Orçamento 2017	Diferença Orçamento 2017/2018
68 - OUTROS GASTOS E PERDAS	311.277,36	0,25	249.066,06	62.211,30
680-ACÇÕES DE FORMAÇÃO FINANCIADAS	311.277,36 €	26,86%	245.366,92 €	65.910,44 €
681-IMPOSTOS	- €	-100,00%	3.500,00	3.500,00 €
688-OUTROS	- €	-100,00%	199,14	199,14 €

Relativamente à conta **Ações de formações financiadas**, esta conta contempla os gastos com os formandos relativos ao projeto da formação profissional (CRP). Esta apresenta um aumento em relação ao ano anterior devido ao acréscimo de formandos previsto para 2018. Prevê-se um aumento de custos, devido à projeção do valor candidatado para este Projeto de Formação Profissional.

Quanto à rubrica de **impostos**, esta apresenta valores cálculos tendo em conta o executado no presente ano.

Relativamente à conta de **Outros Gastos e perdas**, esta não sofreu qualquer alteração significativa.

Rendimentos

Designação	Orçamento 2018	% Variação	Orçamento 2017	Diferença Orçamento 2017/2018
71-VENDAS	2.000,00 €		0,00	2.000,00 €
72-PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	116.150,00 €	17%	99.362,00 €	16.788,00 €
MENSALIDADES DE UTENTES	104.540,00 €	22%	86.000,00 €	18.540,00 €
QUOTAS SÓCIOS	410,00 €	-61%	1.062,00 €	652,00 €
SERVIÇOS DE BAR	11.200,00 €	-8,94%	12.300,00 €	1.100,00 €

Ao analisarmos os elementos constantes no quadro podemos verificar o seguinte:

- A conta de **Prestação de Serviços** apresenta um aumento em relação ao orçamentado para 2017.
- A conta de **Mensalidades** foi calculada com base na actualização dos valores recebidos em 2017. Esta rubrica apresenta um acréscimo de 3%, contempla também a regularização de mensalidades em atraso.
- A conta de **Quotas de associados** apresenta o recebimento total de quotas por parte de todos os associados da Instituição;

ORÇAMENTO 2018

Designação	Orçamento 2018	% Variação	Orçamento 2017	Diferença Orçamento 2017/2018
75-SUBSÍDIOS,DOAÇ.E LEGAD.EXPLORAÇÃO	1.500.761,05 €	21%	1.240.886,43 €	259.874,62 €
CRSS	442.000,00 €	-5%	464.380,89	- 22.380,89 €
A.R.S.	5.800,00 €	13%	5.133,40	666,60 €
I.E.F.P.	108.033,42 €	94%	55.679,00	52.354,42 €
Autarquias	1.100,00 €	#DIV/0!	0,00	1.100,00 €
FSE/OSS	894.791,05 €	29%	692.317,35	202.473,70 €
CONSIGNAÇÃO IRS	- €	#DIV/0!	0,00	- €
AUTARQUIAS	33.770,00 €	1087%	2.845,79	30.924,21 €
SUB. DE OUTRAS ENTIDADES	- €	#DIV/0!	0,00	- €
DOAÇÕES E HERANÇAS	14.380,00 €	-30%	20.530,00	- 6.150,00 €

A conta de **Subsídios à Exploração** apresenta um aumento bastante significativo. Este aumento deve-se ao ingresso, previsto, de mais formandos no CRP, originando um consequente aumento dos subsídios recebidos. Este aumento deve-se essencialmente ao montante candidatado do Projeto de Formação Profissional que é superior relativamente ao ano anterior.

O valor dos **donativos** foi estimado tendo com base a fórmula apresentada inicialmente mas sem qualquer aumento.

Designação	Orçamento 2017	% Variação	Orçamento 2015	Diferença Orçamento 2015/2016
78-OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	38 402,75 €	-21,20%	48 733,65 €	- 10 330,90 €
7819 - QUOTIZAÇÕES DOS ASSOCIADOS	€	-100,00%	1 206,00	- 1 206,00 €
7881-CORREÇÃO REL.EXERC ANTERIORES	€	-100,00%	7 020,23	- 7 020,23 €
7883 -IMPUTAÇÃO SUB.INVESTIMENTO	38 402,75 €	-3,99%	40 000,00	- 1 597,25 €
7885 - RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS	€	#DIV/0!	0,00	- €
7888 - OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	€	-100,00%	507,42	- 507,42 €
7889 - OUT. PROV. INER. V.ACRES.	€	#DIV/0!	0,00	- €

A conta de **Outros Rendimentos e Ganhos** apresenta o valor por imputar referente à contabilização dos subsídios ao investimento.

Conclusões

O Orçamento de 2017 apresenta um resultado positivo de 800,01 euros:

Comparativamente ao ano anterior registou-se uma ligeira diminuição do **Resultado**

Líquido no montante de 4 349,67 euros.

Esta variação deve-se ao equilíbrio das contas da Instituição.

