



ASMAL – ASSOCIAÇÃO DE SAÚDE MENTAL DO ALGARVE

LOTEAMENTO INDUSTRIAL DE LOULÉ, LOTE 6

8100-272 LOULÉ

ORÇAMENTO 2019

(Aprovado em Assembleia Geral a 28/11/2018)

Elaborado pela CC: Luísa Martins

Analisado pela Diretora Técnica: Leonarda Silva

5
A

Índice

Âmbito do Orçamento	3
Pressupostos	6
Contas.	7
Descriminação das contas	8
Gastos	8
Rendimentos.....	9
Conclusões.....	10

LS
A

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 Alancil 30 Utentes
- Unidade de Vida Apoiada 20 Utentes

❖ Financiado pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional

▪ Centro de Reabilitação Profissional:

80 Pessoas em formação profissional no âmbito da Medida de Qualificação das Pessoas com Deficiência e Incapacidade, 106 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.

❖ Financiado pelo Programa CRESC Algarve 2020

▪ Centro Qualifica:

Visa dar continuidade ao trabalho de Reconhecimento, Validação e Certificação de Competências (RVCC) de adultos, de nível básico e secundário, como também um trabalho de RVCC Profissional. Este centro dará resposta, ainda, a jovens em termos de orientação profissional.

69
ⓐ

❖ **Financiado pelo POAPMC (União Europeia – Fundo de Auxílio às Pessoas Mais Carenciadas e Estado Português)**

- PAC- Programa de Apoio Complementar à Execução do POAPMC

❖ **Cofinanciado pelo Instituto Nacional para a Reabilitação (INR, IP)**

- Projeto “Reabilitar em Cena - Inclusão Artística em Saúde Mental»

❖ **Co-financiado pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional**

- Gabinete de Inserção Profissional Inclusivo (GIP Inclusivo)

❖ **Sem Tutela**

- Bar
- Gabinete de Apoio às Famílias
- Gabinete de Informação e Divulgação

❖ **Tutela a definir**

- **Unidade Sócio-Ocupacional para Adolescentes:**

A ASMAL pretende continuar a desenvolver todos os esforços, junto de entidades de tutela, tendo em vista a celebração do protocolo de cooperação que possibilite o financiamento desta Unidade Sócio-Ocupacional para Adolescentes, edificada no Lote 5 do Loteamento Industrial de Loulé. Esta resposta social visa desenvolver programas de reabilitação psicossocial para adolescentes dos 13 aos 17 anos, com perturbação mental e/ou com perturbação do desenvolvimento e estruturação da personalidade, com

LS
A

reduzido ou moderado grau de incapacidade psicossocial, clinicamente estabilizados. Estes programas serão desenhados de acordo com a situação específica de cada adolescente, sendo que a intervenção da unidade socio-ocupacional será definida em estreita articulação com os serviços de saúde mental da infância e adolescência e com as escolas.

▪ **Unidade de Vida Apoiada de Almancil:**

A ASMAL pretende em 2019 reconverter a Unidade de Vida Apoiada de Almancil no sentido de integrar a Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados de Saúde Mental. Os destinatários desta resposta social são 20 pessoas com doença mental sem estrutura familiar de suporte. Neste âmbito dadas as dificuldades encontradas na reconversão desta resposta em Residência de Apoio Máximo, está-se a averiguar da possibilidade de reconversão em Residência de Apoio Moderado.

▪ **Programa CRESC ALGARVE 2020:**

A ASMAL, em Maio de 2018, submeteu uma candidatura a financiamento no âmbito da Medida Portugal 2020, Programa CRESC ALGARVE 2020, apoio ao investimento na edificação, no Lote 5 do Loteamento Industrial de Loulé, de uma Residência de Apoio Máximo. Esta candidatura até esta data não foi diferida, não estando desta forma orçamentada neste orçamento previsional para 2019. Quando a Instituição souber da aprovação e condições de financiamento irá proceder em conformidade apresentando um orçamento retificativo.

▪ **Pressupostos:**

- O Orçamento foi realizado com base nos custos e proveitos do ano de 2018:

As previsões constantes do orçamento têm como base de cálculo o mês de setembro de 2018, tendo sido feita uma projecção para o mês de dezembro de 2018 através da seguinte fórmula:

$$(Custo\ ou\ proveito / 9\ meses * 12\ meses)$$

Ao valor apurado foi acrescido 3% de aumento para a maioria dos custos, de referir que para as valências cujas candidaturas foram apresentadas para o ano de 2019 os valores provisionados são iguais aos colocados nas respectivas candidaturas:

5
A

▪ **Contas**

Da aplicação da fórmula apresentada, surgiram os seguintes valores orçamentados para o ano 2019:

▪ **Demonstração de Resultados**

CODIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO ANO 2019	ORÇAMENTO ANO 2018
71	Vendas	300,00	2000,00
72	Prestações de Serviços	117 344,00 €	116 150,00 €
721	Mensalidades	104 800,00 €	104 540,00 €
722	Quotas de sócios	1 044,00 €	410,00 €
725	Serviços BAR	11 500,00 €	11 200,00 €
75	Subsídios, Doações e Legados á Exploração	1 422 573,01 €	1 499 874,48 €
7511	I.G.F.S.	453 000,00 €	442 000,00 €
7512	A.R.S.	5 800,00 €	5 800,00 €
7513	I.E.F.P.	64 250,07 €	108 033,43 €
751501	FSE/Qualifica	119 682,00 €	- €
751504	IEFP	714 340,94 €	894 791,05 €
7519	Municípios	22 000,00 €	34 870,00 €
7531	Donativos	43 500,00 €	14 380,00 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	76 157,81 €	44 192,88 €
7819	Quotizações dos Associados	- €	- €
78120	INR	21 157,81 €	- €
7881	Correções de períodos Anteriores	- €	- €
7883	Imputação subsídios de Investimento	45 000,00 €	38 732,88 €
78851	Consignação de IRS	5 000,00 €	1 900,00 €
78852	Reembolso IVA	3 500,00 €	3 400,00 €
78853	Consignação de iva suportado	1 500,00 €	160,00 €
7889	Outros Prov.Inerentes V.Acresc.	- €	- €
	Proveitos Operacionais	1 616 374,82 €	1 662 217,36 €
61	Custo das Matérias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)	56 000,00 €	55 500,00 €
62	Fornecimentos e Serviços. Externos	289 066,00 €	307 376,11 €
63	Gastos Com O Pessoal	895 270,00 €	929 715,88 €
64	Amortizações	54 850,00 €	57 548,00 €
67	Provisões	- €	- €
68	Outros Gastos e Perdas	320 950,00 €	311 277,36 €
	Custos Operacionais	1 616 136,00 €	1 661 417,35 €
	Resultados Operacionais	238,82 €	800,01 €
79	Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares	€ -	€ -
69	Gastos e Perdas de Financiamento	€ -	€ -
81	Resultado Líquido do Período	€ 238,82	€ 800,01

❖ **Descriminação das contas**

▪ **Gastos**

Designação	Orçamento 2019	% Variação	Orçamento 2018	Diferença. Orçamento 2018/2019
61-CMVMC	56 000,00 €	0,90%	55 500,00 €	500,00 €
62-FSE	289 066,00 €	-5,96%	307 376,11 €	- 18 310,11 €
63-GASTOS COM O PESSOAL	895 270,00 €	-3,70%	929 715,88 €	- 34 445,88 €
64-DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	54 850,00 €	-4,69%	57 548,00 €	- 2 698,00 €

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 para o Fórum de Almancil.
- Relativamente às contas de **Fornecimentos e Serviços Externos**, prevê-se uma diminuição em relação ao ano anterior, este deve-se principalmente ao contínuo controle de gastos e também à diminuição de gastos estimados na nova candidatura do CRP.
- Relativamente aos **Gastos com o Pessoal**, apresenta uma variação também negativa, também derivado à diminuição de gastos aprovados na candidatura do CRP.
- Relativamente à conta de **Depreciações e Amortizações**, esta sofre uma ligeira diminuição.

Designação	Orçamento 2019	% Variação	Orçamento 2018	Diferença Orçamento 2018/2019
68 - OUTROS GASTOS E PERDAS	320 949,99	0,03	311 277,36	9 672,64 €
680-ACÇÕES DE FORMAÇÃO FINANCIADAS	318 600,00 €	2,35%	311 277,36 €	7 322,64 €
681-IMPOSTOS	1 200,00 €	#DIV/0!	0,00	1 200,00 €
688-OUTROS	1 150,00 €	#DIV/0!	0,00	1 150,00 €

LS
Ⓟ

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 ligeiro aumento em relação ao ano anterior.

Quanto à rubrica de **impostos**, esta apresenta valores calculados 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 2019	% Variação	Orçamento 2018	Diferença. Orçamento 2018/2019
71-VENDAS	300,00 €		2000,00	- 1 700,00 €
72-PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	117 344,00 €	1%	116 150,00 €	1 194,00 €
MENSALIDADES DE UTENTES	104 800,00 €	0%	104 540,00 €	260,00 €
QUOTAS SÓCIOS	1 044,00 €	155%	410,00 €	634,00 €
SERVIÇOS DE BAR	11 500,00 €	2,68%	11 200,00 €	300,00 €

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

- A conta de **Prestação de Serviços** apresenta um ligeiro aumento em relação ao orçamentado para 2018.
- A conta de **Mensalidades** foi calculada com base nos valores recebidos em 2018. Apresentado um ligeiro aumento de 260,00€.
- A conta de **Quotas de associados** apresenta o recebimento total de quotas por parte de todos os associados da Instituição;

Designação	Orçamento 2019	% Variação	Orçamento 2018	Diferença. Orçamento 2018/2019
75-SUBSÍDIOS,DOAÇ.E LEGAD.EXPLORAÇÃO	1 422 573,01 €	121%	1 499 874,48 €	- 77 301,47 €
CRSS	453 000,00 €	2%	442 000,00	11 000,00 €
A.R.S.	5 800,00 €	0%	5 800,00	- €
I.E.F.P.	64 250,07 €	-41%	108 033,43	- 43 783,36 €
FSE/OSS	834 022,94 €	-7%	894 791,05	- 60 768,11 €
AUTARQUIAS	22 000,00 €	-37%	34 870,00	- 12 870,00 €
DOAÇÕES E HERANÇAS	43 500,00 €	203%	14 380,00	29 120,00 €

ORÇAMENTO 2019

A conta de **Subsídios à Exploração** apresenta uma diminuição em relação ao ano anterior devido aos cortes significativos dos valores colocados em candidatura e não aprovados.

O valor dos **donativos** foi estimado tendo como base a previsão de recebimentos por partes das diversas entidades.

Designação	Orçamento 2019	% Variação	Orçamento 2018	Diferença Orçamento 2018/2019
78-OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	76 157,81 €	98,31%	38 402,75 €	37 755,06 €
7812-INR	21 157,81 €		0,00	
7881-CORREÇÃO REL. EXERC ANTERIORES	- €	#DIV/0!	0,00	- €
7883 -IMPUTAÇÃO SUB.INVESTIMENTO	45 000,00 €	17,18%	38 402,75	6 597,25 €
7885 - RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS	10 000,00 €	#DIV/0!	0,00	10 000,00 €
7888 - OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	- €	#DIV/0!	0,00	- €
7889 - OUT. PROV. INER. V.ACRESC.	- €	#DIV/0!	0,00	- €

A conta de **Outros Rendimentos e Ganhos** apresenta o valor de apoio previsto do projeto INR, também o valor por imputar referente à contabilização dos subsídios ao investimento, por fim, o valor que se prevê receber no âmbito da restituição de Consignação de IRS e IVA suportado e o valor previsto de Reembolso de IVA.

Conclusões

O Orçamento de 2019 apresenta um resultado positivo de 238,82 euros:

Comparativamente ao ano anterior registou-se uma ligeira diminuição do **Resultado Líquido** no montante de 561,19 euros.

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

Leonidas
Ana Carvalho
Instituição de Saúde Mental de Alameda