



**ASMAL – ASSOCIAÇÃO DE SAÚDE MENTAL DO ALGARVE**

**LOTEAMENTO INDUSTRIAL DE LOULÉ, LOTE 6**

**8100-272 LOULÉ**

**ORÇAMENTO 2020**

Aprovado em Assembleia Geral a 27/11/2019

Elaborado pela Contabilista Certificada: Luísa Martins

Analisado pela Diretora Técnica: Leonarda Silva

*Índice*

Âmbito do Orçamento .....	3
Pressupostos .....	6
Contas. ....	7
Descriminação das contas .....	8
Gastos .....	8
Rendimentos.....	10
Conclusões.....	12

## ORÇAMENTO 2020

---

↳  
A

### Âmbito do Orçamento

A proposta de orçamento de exploração da ASMAL para o exercício de 2020 tem em consideração 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:**

162 Pessoas em Formação Profissional, 72 na Medida de Informação, Avaliação e Orientação para a Qualificação e o Emprego 43 na Medida de Apoio à Colocação e 19 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, e ao trabalho de RVCC Profissional.

### Financiado pelo POAPMC ( Fundo de Auxílio às Pessoas Mais Carenciadas : União Europeia e Estado Português)

- PAC Programa de Apoio Complementar à Execução do POAPMC

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

- **Gabinete de Inserção Profissional Inclusivo (GIP)**

**Financiado pelo Programa CRESC Algarve 2020 e Câmara Municipal de Loulé**

- A ASMAL em 2020 irá iniciar a construção de uma **Residência de Apoio Máximo** para pessoas com doença mental, no Loteamento Industrial de Loulé. Destina-se a 24 adultos com elevado grau de incapacidade psicossocial por doença mental grave, clinicamente estabilizados sem suporte familiar ou social adequado, preconizando o estabelecido pela Rede Nacional de Cuidados Continuados integrados, na área específica da saúde mental.

A candidatura submetida em Maio de 2018 a financiamento no âmbito da Medida Portugal 2020, Programa CRESC ALGARVE 2020 apoio ao investimento na edificação, foi aprovada em 12/07/2019, com um Investimento Total de 2.713.788,10€, sendo o Investimento elegível 1.036.515,16€ e uma Taxa de Participação de 60% do FEDER no total de 621.909,10€, a diferença será assegurada pelo Município de Loulé e por capitais próprios da Instituição.

Assim encontra-se orçamentado os valores atrás referidos do investimento da obra para 2020 e respetivos apoios em obras em curso.

**Co-Financiado pelo Instituto Nacional para a Reabilitação**

**Projeto na área da promoção da saúde mental a candidatar ao INR.**

Co-Financiado pela Fundação La Caixa e BPI

Projeto no âmbito do **Programa Incorpora**

Sem Tutela

- Bar
- Gabinete de Apoio às famílias
- Gabinete de Informação e divulgação

Tutela a definir

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

A ASMAL continua 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 reduzido ou moderado grau de incapacidade psicossocial, clinicamente estabilizados. De referir que esta unidade não se encontra orçamentada neste orçamento provisional devido ao facto de os custos a efetuar dependerem da legislação inerente ao acordo de cooperação, que nesta data ainda se encontra por definir, não sendo possível apresentá-los de uma forma razoável.

**Pressupostos**

- O Orçamento foi realizado com base nos custos e proveitos efetivos do ano de 2019;
- As previsões constantes do orçamento têm como base de cálculo o mês de Setembro de 2019, tendo sido feita uma projecção para o mês de Dezembro de 2019 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 estão aprovadas para o ano de 2020 os valores orçamentados são iguais aos custos e proveitos aprovados.

Aos gastos com o pessoal foi acrescido 5% de aumento e reconhecido os gastos para novas contratações a iniciar em 2020.

O orçamento da obra de construção e apetrechamento de uma Residência de Apoio Máximo para pessoas com doença mental, no loteamento Industrial de Loulé está imputado em conformidade com a percentagem de construção a atingir durante ano de 2020.

## ORÇAMENTO 2020

↳  
A

### ▪ Contas

Da aplicação da fórmula apresentada, surgiram os seguintes valores orçamentados para o ano 2020:

### Demonstração de Resultados

CODIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO ANO 2020	ORÇAMENTO ANO 2019
71	Vendas	300,00	300,00
72	Prestações de Serviços	122.684,00	117.344,00
721	Mensalidades	105.000,00	104.800,00
722	Quotas de sócios	1.134,00	1.044,00
725	Serviços BAR	16.550,00	11.500,00
75	Subsídios, Doações e Legados à Exploração	1.593.500,00	1.422.573,01
7511	I.G.F.S.S.	455.000,00	453.000,00
7512	A.R.S.	5.800,00	5.800,00
7513	I.E.F.P. ( CEI e Estágios)	72.500,00	64.250,07
751501	Centro qualifica Cresc Algarve 2020	119.682,00	119.682,00
751504	IEFP - CRP	843.318,00	714.340,94
7519	Municípios	30.000,00	22.000,00
752	Programa incorpora	30.000,00	0,00
7531	Donativos	37.200,00	43.500,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos	65.950,00	76.157,81
78120	INR	23.450,00	21.157,81
7883	Imputação subsídios de Investimento	35.000,00	45.000,00
78851	Consignação de IRS	5.000,00	5.000,00
78852	Reembolso IVA	2.000,00	3.500,00
78853	Consignação iva/suportado	500,00	1.500,00
	<b>Proveitos Operacionais</b>	<b>1.782.434,00</b>	<b>1.616.374,82</b>
61	Custo das Matérias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)	58.000,00	56.000,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos	317.000,00	289.066,00
63	Gastos Com O Pessoal	988.100,00	895.270,00
64	Amortizações	66.000,00	54.850,00
68	Outros Gastos e Perdas	348.750,00	320.950,00
	<b>Custos Operacionais</b>	<b>1.777.850,00</b>	<b>1.616.136,00</b>
	<b>Resultados Operacionais</b>	<b>4.584,00</b>	<b>238,82</b>
79	Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares	0,00	0,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento	0,00	0,00
81	<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>4.584,00</b>	<b>238,82</b>

65  
AD

Descriminação das contas

▪ Gastos

Designação	Orçamento 2020	% Variação	Orçamento 2019	Dif.2019/2020
61-CMVMC	58.000,00	3,57%	56.000,00	2.000,00
62-FSE	317.000,00	9,66%	289.066,00	27.934,00
63-GASTOS COM O PESSOAL	988.100,00	10,37%	895.270,00	92.830,00
64-DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	66.000,00	20,33%	54.850,00	11.150,00

Ao analisarmos o quadro em anexo podemos verificar um aumento no total de 133 914€ distribuído pelas rubricas da seguinte forma:

- 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 um aumento em relação ao ano anterior, este deve-se principalmente ao aumento estimado de 3% e de um aumento de custos provisionados nas novas candidaturas, especialmente da do CRP, devido ao aumento de pessoas.
- Relativamente aos **Gastos com o Pessoal**, apresenta uma variação positiva, devido à orçamentação de um aumento dos salários base dos funcionários e a previsão de novas contratações salariais.
- Relativamente à conta de **Depreciações e Amortizações**, esta sofre um aumento devido à provisão de aquisição de novos equipamentos em 2020.

## ORÇAMENTO 2020

---

LS  
A

Designação	Orçamento 2020	% Variação	Orçamento 2019	Dif.2020/2019
<b>68 - OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>348.750,00</b>	<b>25,96</b>	<b>320.950,00</b>	<b>27.800,00</b>
680-ACÇÕES DE FORMAÇÃO FINANCIADAS	320.000,00	1,00	318.600,00	1.400,00
681-IMPOSTOS	1.260,00	1,05	1.200,00	60,00
688-OUTROS	27.490,00	23,90	1.150,00	26.340,00

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 2020. 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 sofreu uma alteração calculada com base no executado no presente ano.

## ORÇAMENTO 2020

### ▪ Rendimentos

Designação	Orçamento 2020	% Variação	Orçamento 2019	Diferença Orçamento 2019/2020
71-VENDAS	300,00	0,00%	300,00	0,00
72-PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	122.684,00	52,72%	117.344,00	5.340,00
MENSALIDADES DE UTENTES	105.000,00	0,19%	104.800,00	200,00
QUOTAS SÓCIOS	1.134,00	8,62%	1.044,00	90,00
SERVIÇOS DE BAR	16.550,00	43,91%	11.500,00	5.050,00

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

- A conta de **vendas** não apresenta qualquer variação, registando-se nesta conta a venda de livros, publicações.
- A conta de **Prestação de Serviços** apresenta um aumento em relação ao orçamentado para 2019, explicada da seguinte forma:
  - ✓ A conta de **Mensalidades** foi calculada com base na atualização dos valores recebidos em 2019. Esta rubrica apresenta um valor semelhante ao ano de 2019, 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 2020

Designação	Orçamento 2020	% Variação	Orçamento 2019	Diferença Orçamento 2020/2019
75-SUB.,DOAÇÃO E LEGAD.EXPLORAÇÃO	1.593.500,00	150,63%	1.422.573,01	170.926,99
IGFSS	455.000,00	0,44%	453.000,00	2.000,00
A.R.S.	5.800,00	0,00%	5.800,00	0,00
I.E.F.P. ( CEI e Estágios)	72.500,00	12,84%	64.250,07	8.249,93
Centro qualifica Cresc Algarve 2020	119.682,00	0,00%	119.682,00	0,00
Municípios	30.000,00	36,36%	22.000,00	8.000,00
IEFP - CRP	843.318,00	15,46%	714.340,94	128.977,06
Programa Incorpora	30.000,00	100,00%	0,00	30.000,00
Donativos	37.200,00	-14,48%	43.500,00	-6.300,00

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. Também foi provisionado o subsídio de outras entidades para o projeto Incorpora.

O valor dos **donativos** foi estimado tendo com base os valores recebidos no presente ano sem qualquer aumento e inclui donativos do Banco Alimentar.

Designação	Orçamento 2020	% Variação	Orçamento 2019	Diferença Orçamento 2020/2019
78-OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	65.950,00	-0,36	76.157,81	-10.207,81
7812- INR	23.450,00	10,83%	21.157,81	2.292,19
7883 -IMPUTAÇÃO SUB.INVESTIMENTO	35.000,00	-22,22%	45.000,00	-10.000,00
7885 - RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS	7.500,00	-25,00%	10.000,00	-2.500,00

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 2020 apresenta um resultado positivo de 4 584,00 euros:**

Comparativamente ao ano anterior registou-se um ligeiro aumento do **Resultado**

**Líquido** no montante de 4 345,18 euros.

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