

fo 5
A
M



ASMAL – ASSOCIAÇÃO DE SAÚDE MENTAL DO ALGARVE

LOTEAMENTO INDUSTRIAL DE LOULÉ, LOTE 6

8100-272 LOULÉ

ORÇAMENTO 2021

Aprovado em Assembleia Geral a 30/11/2020

Elaborado pela Contabilista Certificada: Luísa Martins

Analisado pela Diretora Técnica: Leonarda Silva

45
A
B
C
D

ORÇAMENTO 2021

Índice

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

[Handwritten signatures and initials in the top right corner]

Âmbito do Orçamento

A proposta de orçamento de exploração da ASMAL para o exercício de 2021 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

Co-financiado pelo Instituto da Segurança Social e Administração Regional de Saúde do Algarve (ARS)

- Unidade Sócio-Ocupacional para Adolescentes (USO-IA) 20 Utentes

A ASMAL assinou em 25/06/2020 um Contrato-Programa que visa o cofinanciamento do funcionamento da Unidade Sócio-Ocupacional para Adolescentes.

De referir que esta Unidade integra a Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados.

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.

Financiado pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional:

• **Centro de Reabilitação Profissional:**

152 pessoas em Formação Profissional, 73 na Medida de Informação, Avaliação e Orientação para a Qualificação e o Emprego 46 na Medida de Apoio à Colocação e 25 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. O financiamento termina em 31/12/2020, aguardando-se a abertura de candidaturas que permitam o financiamento deste Centro em 2021.

Financiado pelo POAPMC (Programa Operacional de Apoio 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)**

Handwritten signatures and initials in the top right corner, including a large signature and several smaller initials.

Financiado pelo Programa CRESC Algarve 2020 e Câmara Municipal de Loulé

- A ASMAL em 2021 continuará 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 2021 e respetivos apoios em obras em curso.

De referir que os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de ativos fixos tangíveis - Obras em curso e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens só serão depreciados quando se encontrarem terminados em estado de uso.

Co-Financiado pelo Instituto Nacional para a Reabilitação

Projeto na área da promoção da saúde mental, intitulado MentalizArte – Saúde Mental e Arte.



ORÇAMENTO 2021

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

Pressupostos

- O Orçamento foi realizado com base nos custos e proveitos efetivos do ano de 2020;
- As previsões constantes do orçamento têm como base de cálculo o mês de setembro de 2020, tendo sido feita uma projecção para o mês de dezembro de 2020 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 2021 os valores orçamentados são iguais aos custos e proveitos aprovados.

Aos gastos com o pessoal foi acrescido e reconhecido os gastos e encargos para novas contratações a iniciar em 2021.

ORÇAMENTO 2021

▪ Contas

Da aplicação da fórmula apresentada, surgiram os seguintes valores orçamentados para o ano 2021:

Demonstração de Resultados

CODIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO ANO 2021	ORÇAMENTO ANO 2020
71	Vendas	0,00	300,00
72	Prestações de Serviços	88.134,00	122.684,00
721	Mensalidades	77.000,00	105.000,00
722	Quotas de sócios	1.134,00	1.134,00
725	Serviços BAR	10.000,00	16.550,00
75	Subsídios, Doações e Legados á Exploração	1.557.806,00	1.593.500,00
7511	I.G.F.S.S.	531.256,00	455.000,00
7512	A.R.S.	5.800,00	5.800,00
7513	I.E.F.P. (CEI e Estágios)	60.250,00	72.500,00
751501	Centro qualifica Cresc Algarve 2020	90.000,00	119.682,00
751504	IEFP - CRP	770.000,00	843.318,00
7519	Municípios	50.000,00	30.000,00
752	Programa incorpora	35.000,00	30.000,00
7531	Donativos	15.500,00	37.200,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos	77.500,00	65.950,00
78120	INR	38.000,00	23.450,00
7883	Imputação subsídios de Investimento	35.000,00	35.000,00
78851	Consignação de IRS	2.000,00	5.000,00
78852	Reembolso IVA	2.000,00	2.000,00
78853	Consignação iva/suportado	500,00	500,00
	Proveitos Operacionais	1.723.440,00	1.782.434,00
61	Custo das Matérias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)	53.700,00	58.000,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos	374.640,00	317.000,00
63	Gastos Com O Pessoal	959.300,00	988.100,00
64	Amortizações	75.000,00	66.000,00
68	Outros Gastos e Perdas	248.910,00	348.750,00
	Custos Operacionais	1.711.550,00	1.777.850,00
	Resultados Operacionais	11.890,00	4.584,00
79	Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares	0,00	0,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento	0,00	0,00
81	Resultado Líquido do Período	11.890,00	4.584,00

Handwritten signatures and initials:
JL
D
M
L
A

ORÇAMENTO 2021

Descrição das contas

▪ Gastos

Designação	Orçamento 2021	% Variação	Orçamento 2020	Dif.2020/2021
61-CMVMC	53.700,00	-7,41%	58.000,00	-4.300,00
62-FSE	374.640,00	18,18%	317.000,00	53.640,00
63-GASTOS COM O PESSOAL	959.300,00	-2,91%	988.100,00	-32.800,00
64-DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	75.000,00	13,64%	66.000,00	9.000,00

- Relativamente à conta de **Custos de Matérias Vendidas e Matérias consumidas**, prevê-se uma diminuição de custos devido a políticas de contenção. 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 custos provisionados em relação ao desenvolvimento de novas candidaturas, a funcionar em 2021.

- Relativamente aos **Gastos com o Pessoal**, prevê-se uma redução devido a medidas de contenção apesar dos aumentos salariais previstos obrigatórios.

- Relativamente à conta de **Depreciações e Amortizações**, prevê-se um aumento devido à provisão de aquisição de novos equipamentos em 2021.

ORÇAMENTO 2021

Designação	Orçamento 2021	% Variação	Orçamento 2020	Dif.2021/2020
68 - OUTROS GASTOS E PERDAS	248.910,00	-28,63%	348.750,00	-99.840,00
680-ACÇÕES DE FORMAÇÃO FINANCIADAS	177.160,00	-44.64%	320.000,00	-142.840,00
681-IMPOSTOS	21.500,00	1606,35%	1.260,00	20.240,00
688-OUTROS GASTOS E PERDAS	50.250,00	82,79%	27.490,00	22.760,00

Relativamente à conta **Ações de formações financiadas**, esta conta contempla os gastos com os formandos relativos ao projeto da formação profissional (CRP). Esta apresenta uma redução em relação ao ano anterior em conformidade com os valores aprovadas nas respetivas candidaturas 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.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.

ORÇAMENTO 2021

▪ Rendimentos

Designação	Orçamento 2021	% Variação	Orçamento 2020	Diferença Orçamento 2020/2021
71-VENDAS	0,00	-100,00%	300,00	-300,00
72-PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	88.134,00	-28,16%	122.684,00	-34.550,00
MENSALIDADES DE UTENTES	77.000,00	-26,67%	105.000,00	-28.000,00
QUOTAS SÓCIOS	1.134,00	0,00%	1.134,00	0,00
SERVIÇOS DE BAR	10.000,00	-39,58%	16.550,00	-6.550,00

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

- A conta de **vendas** não se prevê qualquer valor.
- A conta de **Prestação de Serviços** apresenta uma diminuição em relação ao orçamentado para 2020 explicada da seguinte forma:
 - ✓ A conta de **Mensalidades** foi calculada com base nos valores recebidos em 2020. Esta rubrica apresenta uma diminuição em relação ao ano de 2020, originada pela alteração da fórmula de cálculo da mesma.
 - ✓ A conta de **Quotas de associados** apresenta o recebimento total de quotas por parte de todos os associados da Instituição;

ORÇAMENTO 2021

Designação	Orçamento 2021	% Variação	Orçamento 2020	Diferença Orçamento 2021/2020
75-SUB.,DOAÇ.E LEGAD.EXPLORAÇÃO	1.557.806,00	-8,63%	1.593.500,00	-26.694,00
IGFSS	531.256,00	16,76%	455.000,00	76.256,00
A.R.S.	5.800,00	0,00%	5.800,00	0,00
I.E.F.P.	60.250,00	-16,90%	72.500,00	-3.250,00
Autarquias	50.000,00	66,67%	30.000,00	20.000,00
CRP(FSE/OSS)	770.000,00	-8,69%	843.318,00	-73.318,00
Centro. Qualifica	90.000,00	-24,80%	119.682,00	-29.682,00
SUB. DE OUTRAS ENTIDADES	35.000,00	16,67%	30.000,00	5.000,00
DOAÇÕES E HERANÇAS	15.500,00	-58,33%	37.200,00	-21.700,00

A conta de **Subsídios à Exploração** apresenta uma diminuição de 8,63%. Esta diminuição deve-se essencialmente à diminuição dos valores previstos em candidatura, serem inferiores relativamente a 2020, bem como a previsão de uma diminuição de donativos.

Designação	Orçamento 2021	% Variação	Orçamento 2020	Diferença Orçamento 2021/2020
78-OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	77.500,00	17,51%	65.950,00	-5.450,00
7812- INR	38.000,00	62,05%	23.450,00	-2.450,00
7883 -IMPUTAÇÃO SUB.INVESTIMENTO	35.000,00	0,00%	35.000,00	0,00
7885 - RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS	4.500,00	-40,00%	7.500,00	-3.000,00

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.

ORÇAMENTO 2021

Conclusões

O Orçamento de 2021 apresenta um resultado positivo de 11 890,00 euros:

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

Líquido no montante de 7 306,00 euros.

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

David de Sá
Miguel da
Catarina
Ana Cereijo