

Handwritten signature and initials
④



ASMAL – ASSOCIAÇÃO DE SAÚDE MENTAL DO ALGARVE

LOTEAMENTO INDUSTRIAL DE LOULÉ, LOTE 6

8100-272 LOULÉ

ORÇAMENTO 2022

Aprovado em Assembleia Geral a 29/11/2021

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
Rendimentos	8
Gastos	11
Conclusões.....	12

Final

Âmbito do Orçamento

A proposta de orçamento de exploração da ASMAL para o exercício de 2022 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

Financiado pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional:

- Centro de Reabilitação Profissional:
136 pessoas em Formação Profissional, 70 na Medida de Informação, Avaliação e Orientação para a Qualificação e o Emprego 51 na Medida de Apoio à Colocação e 23 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 2022 iniciará a construção de uma **Residência de Apoio Máximo** para pessoas com doença mental, no Loteamento Industrial de Loulé. Destinase 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 Comparticipação de 60% do FEDER no total de 621.909,10€, a diferença será assegurada pelo Município de Loulé, por capitais próprios da Instituição e por fontes de financiamento alternativas.

Assim encontra-se orçamentado os valores atrás referidos do investimento da obra para 2022 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, denominado "Arejar – cultura e saúde mental".

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 2021;
- As previsões constantes do orçamento têm como base de cálculo o mês de setembro de 2021, tendo sido feita uma projecção para o mês de dezembro de 2021 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 2022 os valores orçamentados são iguais aos custos e proveitos aprovados.

▪ **Contas**

Da aplicação da fórmula apresentada, surgiram os seguintes valores orçamentados para o ano 2022:

Demonstração de Resultados

DR	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO ANO 2022	ORÇAMENTO ANO 2021
71	Vendas	1.450,00	0,00 €
72	Prestações de Serviços	92.650,00 €	88.134,00 €
721	Mensalidades	83.500,00	77.000,00 €
722	Quotas de sócios	1.150,00	1.134,00 €
725	Serviços BAR	8.000,00	10.000,00 €
75	Subsídios, Doações e Legados á Exploração	1.594.900,00 €	1.557.806,00 €
7511	I.G.F.S.	480.000,00	531.256,00 €
7512	A.R.S.	16.000,00	5.800,00 €
7513	I.E.F.P.	80.500,00	60.250,00 €
7514	Autarquias	68.000,00	50.000,00 €
751501	Centro Qualifica Cresc Algarve 2020	96.000,00	90.000,00 €
751504	IEFP-CRP	800.000,00	770.000,00 €
752	Programa Incorpora	30.000,00	35.000,00 €
7531	Donativos	24.400,00	15.500,00 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	54.000,00 €	77.500,00 €
78120	INR	6.000,00	38.000,00 €
7883	Imputação subsídios de Investimento	38.000,00	35.000,00 €
78851	Consignação de IRS	7.000,00	2.000,00 €
78852	Reembolso IVA	3.000,00	2.000,00 €
78853	Consignação iva/suportado	0,00	500,00 €
	Proveitos Operacionais	1.743.000,00 €	1.723.440,00 €
61	Custo das Matérias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)	60.000,00	53.700,00 €
62	Fornecimentos e Serviços Externos	260.650,00	374.640,00 €
63	Gastos Com O Pessoal	1.068.600,00	959.300,00 €
64	Amortizações	77.000,00	75.000,00 €
68	Outros Gastos e Perdas	275.000,00	248.910,00 €
	Custos Operacionais	1.741.250,00 €	1.711.550,00 €
	Resultados Operacionais	1.750,00 €	11.890,00 €
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	1.750,00 €	11.890,00 €

Descriminação das contas

▪ Rendimentos

Designação	Orçamento 2022	% Variação	Orçamento 2021	Diferença Orçamento 2021/2022
71-VENDAS	1.450,00 €		€ -	1.450,00 €
72-PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	92.650,00 €		88.134,00 €	4.516,00 €
MENSALIDADES DE UTENTES	83.500,00 €	8,44%	77.000,00 €	6.500,00 €
QUOTAS SÓCIOS	1.150,00 €	1,41%	1.134,00 €	16,00 €
SERVIÇOS DE BAR	8.000,00 €	-20,00%	10.000,00 €	-2.000,00 €

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

- A conta de **vendas** apresenta uma variação, registando-se nesta conta a venda de alfarrobas.

- A conta de **Prestação de Serviços** apresenta um aumento em relação ao orçamentado para 2021, explicada da seguinte forma:
 - ✓ A conta de **Mensalidades** foi calculada com base na atualização dos valores recebidos em 2021. Esta rubrica apresenta um valor ligeiramente superior ao ano de 2021, 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;
 - ✓ A conta **Serviços de Bar**, apresenta um valor ligeiramente inferior ao de 2021, uma vez que devido à Pandemia COVID 19, existe a possibilidade de uma diminuição no acesso a este serviço.

ORÇAMENTO 2022

Handwritten initials and a circled 'A'.

Designação	Orçamento 2022	% Variação	Orçamento 2021	Diferença Orçamento 2021/2022
75-SUBSÍDIOS, DOAÇ.E LEGAD.EXPLORAÇÃO	1.594.900,00 €		1.557.806,00 €	37.094,00 €
IGFSS	480.000,00 €	-10%	531.256,00 €	51.256,00 €
A.R.S.	16.000,00 €	176%	5.800,00 €	10.200,00 €
I.E.F.P.	80.500,00 €	34%	60.250,00 €	20.250,00 €
Autarquias	68.000,00 €	36%	50.000,00 €	18.000,00 €
Centro Qualifica Cresc Algarve 2020	96.000,00 €	7%	90.000,00 €	6.000,00 €
IEFP-CRP	800.000,00 €	4%	770.000,00 €	30.000,00 €
Programa Incorpora	30.000,00 €	-14%	35.000,00 €	5.000,00 €
Donativos	24.400,00 €	57%	15.500,00 €	8.900,00 €

A conta de **Subsídios à Exploração** apresenta um ligeiro aumento em relação ao orçamentado para 2021.

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.

Devido à pandemia COVID19, e as incertezas originadas, teme-se que possa haver uma diminuição e consequente alteração dos valores candidatados devido à diminuição das horas de formação efetivamente ministradas.

ORÇAMENTO 2022

Designação	Orçamento 2022	% Variação	Orçamento 2021	Diferença Orçamento 2021/2022
78-OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	54.000,00 €		77.500,00 €	- 23.500,00 €
78120- INR	6.000,00 €	0,00%	38.000,00 €	- 32 000,00€
7883 -IMPUTAÇÃO SUB.INVESTIMENTO	38.000,00 €	8,57%	35.000,00 €	3.000,00 €
7885 - RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS	10.000,00 €	122,22%	4.500,00 €	-5.500,00 €

A conta de **Outros Rendimentos e Ganhos** apresenta uma diminuição, principalmente pelo menos valor 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.

Handwritten notes and initials in the top right corner, including a circled 'A' and some illegible scribbles.

▪ **Gastos**

Designação	Orçamento 2022	% Variação	Orçamento 2021	Dif.2022/2021
61-CMVMC	60.000,00	11,73%	53.700,00	6.300,00
62-FSE	260.650,00	-30,43%	374.640,00	-113.990,00
63-GASTOS COM O PESSOAL	1.068.600,00	11,39%	959.300,00	109.300,00
64-DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	77.000,00	2,67%	75.000,00	2.000,00

Ao analisarmos o quadro em anexo podemos verificar um aumento no total de 3 610€ distribuído pelas rubricas da seguinte forma:

- Relativamente à conta de **Custos de Matérias Vendidas e Matérias consumidas**, verifica-se um ligeiro aumento de 6 300€. 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 uma diminuição em relação ao orçamento de 2021, uma vez que a candidatura do CRP sofreu um ajusto nos custos,

- Relativamente aos **Gastos com o Pessoal**, apresenta uma variação positiva, 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 à conta de **Depreciações e Amortizações**, esta sofre um aumento devido à previsão de aquisição de novos

4/3/21

ORÇAMENTO 2022

Designação	Orçamento 2022	% Variação	Orçamento 2021	Dif.2022/2021
68 - OUTROS GASTOS E PERDAS	275.000,00		248.910,00	26.090,00
680-AÇÕES DE FORMAÇÃO FINANCIADAS	275.000,00	1,10	248.910,00	26.090,00

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 2021. Prevê-se um aumento de custos, devido à projeção do valor candidatado para este Projeto de Formação Profissional.

Conclusões

O Orçamento de previsional para 2022 apresenta um total de proveitos de 1 743 000€ e um total de gastos de 1 741 250€, originando um Resultado Líquido positivo de 1 750,00 euros:

Comparativamente ao ano anterior registou-se uma diminuição do **Resultado Líquido** no montante de 10 140 euros. Esta variação deve-se ao equilíbrio das contas da Instituição.

Delegada
Ana Cavall