



# *Orçamento para 2020*

## **1. Caracterização da entidade**

A **Fundação João e Fernanda Garcia** é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, foi constituída em 7 de Maio de 2010, tendo sido registada em conformidade com o disposto no Estatuto das Instituições Particulares de Solidariedade Social, pela Direção Geral da Segurança Social em 24/03/2011, e tem a sua sede social em Vila de Rei na Av. Eng. Adelino Amaro da Costa, Lt A. A sua atividade consiste na Atividade de Apoio Social para Pessoas com Deficiência com e sem Alojamento, CAE 87302 e 88102, sendo que irá iniciar a resposta social Casa de Abrigo (vítimas de violência doméstica), CAE 87902.

## **2. Contexto Socioeconómico**

A Fundação João e Fernanda Garcia iniciou a sua atividade no âmbito da deficiência, realçando que os seus utentes além de necessitarem de acompanhamento ao nível das necessidades especiais, provém de famílias emocionalmente debilitadas pela situação dos utentes, enquanto membro dependente do agregado familiar. Salienta-se, ainda, que na sua maioria, são famílias socialmente e economicamente desfavorecidas, necessitando de recorrer a esta Instituição como única resposta social do concelho capacitada para receber pessoas com deficiência.

As atividades desenvolvidas na instituição visam melhorar a qualidade de vida das pessoas com deficiência, bem como as famílias envolvidas, que num contexto como o atual necessitam, mais do que nunca, de grande apoio solidário. De salientar que a Instituição atingiu já o seu limite máximo de ocupação com 30 utentes em Lar Residencial e 20 utentes em Centro de Atividades Ocupacionais. De realçar que fruto dos apoios estatais combinados com o rigor da boa gestão e esforço dos funcionários da Instituição tem vindo a consolidar-se o equilíbrio económico-financeiro, pelo que se prevê no próximo exercício a sua continuação.

### **3. Atividades a Desenvolver**

Continuaremos a procurar, com todo o empenho, junto da segurança social, bem como de outras instituições, acordos remunerados que permitam recolher os adequados apoios financeiros que, conjugados com os da própria Fundação, permitam assegurar a sustentabilidade da instituição, para bem de todos, e de um modo particular para os futuros utentes que irão beneficiar das atividades a desenvolver.

### **4. Dados do Orçamento para o Exercício de 2019**

#### **4.1 Introdução**

As estimativas foram feitas com base nos gastos que se preveem suportar no próximo exercício, bem como os réditos previsíveis, atentas às circunstâncias existentes, como é referido neste relatório.

#### **4.2 Breves considerações sobre as seguintes rubricas**

Foram estimadas com base nos pressupostos anteriormente referidos, depois de devidamente reajustados.

##### **4.2.1 Rendimentos e Ganhos (Contas: 71 a 79)**

As rubricas referem-se às mensalidades dos utentes, LAR e CAO, e aos subsídios de acordos com o Instituto da Segurança Social para as 3 valências, bem como à imputação do subsídio do PRODOR. Não foram considerados eventuais proveitos extraordinários neste domínio, tanto de entidades oficiais ou outras, por não dispormos de dados fiáveis que fundamentem qualquer previsão.

#### 4.2.2 Gastos e Perdas (Contas: 61 a 69)

Estas rubricas foram estimadas com base nos mesmos pressupostos que as receitas e dentro dos condicionalismos existentes, os gastos continuarão a restringir-se ao mínimo indispensável, de acordo com o princípio do bom governo, garantindo as condições adequadas à operacionalidade da Fundação.

##### 4.2.2.1 Amortizações (Conta 64)

Foram calculadas com base nas taxas de amortização definidas no Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de setembro.

#### 4.3 Empréstimos

O valor apresentado reflete uma dívida no montante de 257.638,91€, em 31-12-2020, conforme se descreve:

	Empréstimo Bancário		Capital em Dívida	Capital em Dívida
	Valor Inicial	Valor amortizado até 31-12-2020	31-12-2019	31-12-2020
CGD	350.000,00 €	92.361,09 €	301.388,90 €	257.638,91 €
Edmond de Rothschild	400.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €
<b>Total</b>	<b>750.000,00 €</b>	<b>92.361,09 €</b>	<b>701.388,90 €</b>	<b>657.638,91 €</b>

#### 4.4 Resultados (Contas 81)

O Resultado previsional antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) é positivo no valor de 197.464,94€.

O Resultado Líquido previsto para o exercício é positivo e no valor de 84.993,08€.

#### **4.7 Conclusão**

O presente orçamento reflete, com a necessária prudência, a previsão da atividade a desenvolver durante o próximo exercício económico.

## 5. Anexos

### 5.1 Anexo 1 – Balancete Previsional

<b>BALANCETE PREVISIONAL - 2020</b>			
Conta	Designação	Débito	Crédito
<b>61</b>	<b>CMVPMC</b>	<b>39.798,62</b>	
<b>611</b>	<b>Mercadoria</b>	7.153,86	
6112	Fraldas	7.153,86	
<b>6124</b>	<b>Matérias Primas</b>	<b>32.644,75</b>	
61241	Gêneros Alimentares	25.238,50	
61242	Produtos Limpeza/Higiene	5.534,84	
61244	Material Clínico	1.871,42	
61245	Diversos	0,00	
<b>62</b>	<b>FORNC.SERV.EXTERNOS</b>	<b>70.239,68</b>	
621	Sub.Contratos	6.714,23	
6221	Trabalhos Especializados	13.074,07	
6224	Honorários	99,88	
6226	Conserv. e Reparação	6.559,15	
6231	Ferram/utens.desg.rápido	0,00	
6232	Livros Document.Técnica	0,00	
6233	Material de Escritório	300,44	
6238	Materiais - Outros	4.760,35	
6241	Eletricidade	16.078,39	
6242	Combustíveis	13.466,80	
6243	Água	1.318,97	
6248	Outros Fluidos	0,00	
6251	Deslocações e Estadas	511,80	
6253	Transporte Mercadorias	0,00	
6262	Comunicação	3.080,26	
6263	Seguros	1.320,44	
6265	Contencioso e Notários	120,00	
6266	Despesas Representação	0,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	0,00	
6268	Outros Custos Externos	2.834,90	
<b>63</b>	<b>CUSTOS C/ PESSOAL</b>	<b>282.840,41</b>	<b>0,00</b>
6321	Ordenados	188.683,56	
6322	Sub.Férias	15.723,63	
6323	Sub.Natal	15.723,63	
6326	Diuturnidades	420,00	
63283	Horas-Trabalho Noturno	6.936,24	
63284	Prémio	1.905,00	
6352	Encargos c/Remunerações	51.154,43	
6356	Seguros Acidentes de Trabalho	2.293,92	
<b>66</b>	<b>AMORTIZAÇÕES DO EXERCICIO</b>	<b>107.870,33</b>	
<b>68</b>	<b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>23.400,00</b>	
688	Outros- Refugiados	23.400,00	
<b>69</b>	<b>CUSTOS FINANCEIROS</b>	<b>4.601,53</b>	
6911	Empréstimos Bancários	4.601,53	
<b>71</b>	<b>VENDAS</b>		<b>7.869,25</b>
7111	isento - Fraldas		7.869,25
<b>72</b>	<b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>		<b>203.456,76</b>
7241	Matriculas/ Mensalidades		194.096,76
7244	Serviços Médicos/Enfermagem		9.360,00
<b>75</b>	<b>SUBSID.DISTI.EXPLORAÇÃO</b>		<b>391.728,52</b>
<b>751</b>	<b>Subsidio do Estado</b>		<b>391.728,52</b>
7511	CRSS		339.728,52
7514	Programa Acolhimento Refugiados		52.000,00
<b>78</b>	<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		<b>10.689,12</b>
7883	Imputação subsídio investimento		10.689,12

## 5.2. Anexo 2 – Demonstração de Resultados Previsional

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS
		2020
Vendas e Prestações de Serviços		211.326,01
Subsídios à exploração		391.728,52
Variação do Inventário de Produção		0,00
Trabalho para a Própria Entidade		0,00
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas		-39.798,62
Fornecimento e serviços externos		-70.239,68
Gastos com Pessoal		-282.840,41
Imparidade de Inventários (Perdas/reversões)		0,00
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas/reversões)		0,00
Provisões (Aumentos/Reduções)		0,00
Imparidade de Investimentos não depreciáveis/amortizáveis Perdas (Reversão)		0,00
Aumento/Redução de Justo Valor		0,00
Outros Rendimentos e Ganhos		10.689,12
Outros gastos e perdas		-23.400,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>197.464,94</b>
Gastos/Reversão de Depreciações e de Amortizações		-107.870,33
Imparidade de investimentos depreciáveis/Amortizáveis (Perdas/reversões)		<b>0,00</b>
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>89.594,61</b>
Juros e Rendimentos Similares Obtidos		0,00
Juros e Gastos Similares Suportados		-4.601,53
<b>Resultado antes de Impostos</b>		<b>84.993,08</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>84.993,08</b>

**6.3. Anexo 3 – Orçamento de Tesouraria Previsional****Orçamento de Tesouraria Previsional - 2020**

Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
<b>1 - Recebimentos</b>													
1.1 - Vendas e Prestação de Serviços	16.955	16.955	16.955	16.955	16.955	16.955	16.955	16.955	16.955	16.955	16.955	16.955	<b>203.457</b>
1.2 - Subsídios	28.311	28.311	28.311	28.311	28.311	28.311	28.311	28.311	28.311	28.311	28.311	28.311	<b>339.729</b>
1.3 - Outros Recebimentos	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	<b>52.000</b>
1.4 - Saldo Inicial	0												<b>0</b>
	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>49.599</b>	<b>595.185</b>
<b>2 - Pagamentos</b>													
2.1 - Fornecedores	9.170	9.170	9.170	9.170	9.170	9.170	9.170	9.170	9.170	9.170	9.170	9.170	<b>110.038</b>
2.3 - Custos com o Pessoal	20.178	20.178	20.178	20.178	20.178	20.178	35.901	20.178	20.178	20.178	20.178	35.901	<b>273.579</b>
2.5 - Desp.de Financiamento/Investi.	4.029	4.029	4.029	4.029	4.029	4.029	4.029	4.029	4.029	4.029	4.029	4.029	<b>48.352</b>
	<b>33.377</b>	<b>33.377</b>	<b>33.377</b>	<b>33.377</b>	<b>33.377</b>	<b>33.377</b>	<b>49.100</b>	<b>33.377</b>	<b>33.377</b>	<b>33.377</b>	<b>33.377</b>	<b>49.100</b>	<b>431.969</b>
<b>3 - Saldo de Tesouraria</b>	<b>16.222</b>	<b>16.222</b>	<b>16.222</b>	<b>16.222</b>	<b>16.222</b>	<b>16.222</b>	<b>498</b>	<b>16.222</b>	<b>16.222</b>	<b>16.222</b>	<b>16.222</b>	<b>498</b>	
<b>4 - Pedido de Empréstimo</b>													<b>0</b>
<b>5 - Saldo Acumulado</b>	<b>16.222</b>	<b>32.444</b>	<b>48.666</b>	<b>64.888</b>	<b>81.110</b>	<b>97.332</b>	<b>97.830</b>	<b>114.052</b>	<b>130.274</b>	<b>146.496</b>	<b>162.718</b>	<b>163.216</b>	