



Orçamento para 2021

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 2021

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 2 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 279.861,15€, em 31-12-2021, conforme se descreve:

	Empréstimo Bancário		Capital em Dívida	Capital em Dívida
	Valor Inicial	Valor amortizado até 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2021
CGD	350 000,00 €	170 138,85 €	238 194,47 €	179 861,15 €
Edmond de Rothschild	400 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	100 000,00 €
Total	750 000,00 €	170 138,85 €	438 194,47 €	279 861,15 €

4.4 Resultados (Contas 81)

O Resultado previsional antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) é positivo no valor de 145.260,07€.

O Resultado Líquido previsto para o exercício é positivo e no valor de 44.952,52€.

4.7 Conclusão

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

Vila de Rei, 27 de Novembro de 2020

Conselho de Administração

5. Anexos

5.1 Anexo 1 – Balancete Previsional

BALANCETE PREVISIONAL - 2021			
Conta	Designação	Débito	Crédito
61	CMVPMC	47 392,99	
611	Mercadoria	6 311,61	
6112	Fraldas	6 311,61	
6124	Matérias Primas	41 081,38	
61241	Géneros Alimentares	28 404,02	
61242	Produtos Limpeza/Higiene	11 529,36	
61244	Material Clínico	650,00	
61245	Diversos	498,00	
62	FORNC.SERV.EXTERNOS	95 057,20	
621	Subcontratos	4 449,60	
6221	Trabalhos Especializados	15 837,96	
6224	Honorários	1 030,00	
6226	Conservação e Reparação	10 031,89	
6231	Ferram/utensílios desgasto rápido	838,34	
6232	Livros documentação Técnica	150,00	
6233	Material de Escritório	1 442,62	
6238	Materiais - Outros	2 098,05	
6241	Eletricidade	24 999,13	
6242	Combustíveis	3 791,22	
6243	Água	3 142,24	
6248	Outros Fluidos	5 225,56	
6251	Deslocações e Estadas	641,71	
6253	Transporte Mercadorias	1 771,20	
6262	Comunicação	2 737,55	
6263	Seguros	0,00	
6265	Contencioso e Notários	587,08	
6266	Despesas Representação	0,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	0,00	
6268	Outros Custos Externos	16 283,04	
63	CUSTOS C/ PESSOAL	313 485,97	0,00
6321	Ordenados	194 271,16	
6322	Subsídios Férias	15 765,34	
6323	Subsídio Natal	15 765,34	
6326	Diuturnidades	4 851,00	
63283	Horas-Trabalho Noturno	6 360,60	
6352	Encargos c/Remunerações	52 854,00	
6356	Seguros Acidentes de Trabalho	2 370,13	
638	Outros Custos C/ Pessoal	21 248,40	
64	AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	95 415,33	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	11 100,00	
688	Outros- Refugiados	11 100,00	
69	CUSTOS FINANCEIROS	4 892,22	
6911	Empréstimos Bancários	4 892,22	
71	VENDAS		6 942,77
7111	isento - Fraldas		6 942,77
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		213 892,27
724	Isentas		0,00
7241	Matriculas/ Mensalidades		205 312,27
7244	Serviços Médicos/Enfermagem		8 580,00
75	SUBSID.DISTI.EXPLORAÇÃO		380 772,07
751	Subsídio do Estado		380 772,07
7511	CRSS		356 105,40
7514	Programa Acolhimento Refugiados		24 666,67
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		10 689,12
7883	Imputação subsídio investimento		10 689,12

5.2. Anexo 2 – Demonstração de Resultados Previsional

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS
		2021
Vendas e Prestações de Serviços		220 835,05
Subsídios à exploração		380 772,07
Variação do Inventário de Produção		0,00
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas		-47 392,99
Fornecimento e serviços externos		-95 057,20
Gastos com Pessoal		-313 485,97
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		-11 100,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		145 260,07
Gastos/Reversão de Depreciações e de Amortizações		-95 415,33
Imparidade de investimentos depreciáveis/Amortizáveis (Perdas/reversões)		0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		49 844,74
Juros e Rendimentos Similares Obtidos		0,00
Juros e Gastos Similares Suportados		-4 892,22
Resultado antes de Impostos		44 952,52
Imposto sobre o rendimento do período		0,00
Resultado líquido do período		44 952,52

