



# *Orçamento para 2022*

## **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 2022**

#### **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 121.527,83€, em 31-12-2022, conforme se descreve:

Empréstimo Bancário				Capital em Dívida	Capital em Dívida
	Data Fim	Valor Inicial	Valor amortizado até 31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022
CGD	05-02-2024	350 000,00 €	228 472,17 €	179 861,15 €	121 527,83 €
<b>Total</b>		<b>350 000,00 €</b>	<b>228 472,17 €</b>	<b>179 861,15 €</b>	<b>121 527,83 €</b>

#### 4.4 Resultados (Contas 81)

O Resultado previsional antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) é positivo no valor de 113.769,73€.

O Resultado Líquido previsto para o exercício é positivo e no valor de 14.733,93€.

#### 4.5 Investimentos

A Instituição para o exercício de 2022 prevê os seguintes investimentos:

<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
Edifícios e Outras Construções	10 000,00 €
Equipamento Básico	2 000,00 €
Equipamento Administrativo	1 000,00 €
Outros ativos fixos tangíveis	1 500,00 €
<b>Total</b>	<b>14 500,00 €</b>

#### 4.6 Conclusão

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

Vila de Rei, \*\* de \*\*\* de 2021

Conselho de Administração

## 5. Anexos

### 5.1 Anexo 1 – Balancete Previsional

<b>BALANCETE PREVISIONAL - 2021</b>			
<b>Conta</b>	<b>Designação</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>
<b>61</b>	<b>CMVPMC</b>	<b>48 178,22</b>	
<b>611</b>	<b>Mercadoria</b>	0,00	
<b>6124</b>	<b>Matérias Primas</b>	<b>48 178,22</b>	
61241	Géneros Alimentares	30 902,47	
61242	Produtos Limpeza/Higiene	9 796,05	
61243	Consumo de fraldas	6 567,20	
61244	Material Clínico	262,50	
61245	Diversos	650,00	
<b>62</b>	<b>FORNC.SERV.EXTERNOS</b>	<b>83 818,09</b>	
621	Sub. Contratos	6 063,75	
6221	Trabalhos Especializados	7 446,65	
6223	Vigilância e Segurança	1 451,78	
6224	Honorários	789,60	
6226	Conserv. e Reparação	11 644,43	
6231	Ferram/utens.desg.rápido	7 030,22	
6232	Livros Document. Técnica	150,00	
6233	Material de Escritório	906,55	
6238	Materiais - Outros	2 107,72	
6241	Eletricidade	21 910,19	
6242	Combustíveis	4 296,17	
6243	Água	1 787,92	
6248	Outros Fluidos	7 682,79	
6251	Deslocações e Estadas	2 148,24	
6253	Transporte Mercadorias	929,88	
6262	Comunicação	3 247,10	
6263	Seguros	451,03	
6265	Contencioso e Notários	550,00	
6266	Despesas Representação	0,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	0,00	
6268	Outros Custos Externos	3 224,08	
<b>63</b>	<b>CUSTOS C/ PESSOAL</b>	<b>354 585,08</b>	<b>0,00</b>
6321	Ordenados	215 372,13	
6322	Sub. Férias	17 947,68	
6323	Sub. Natal	17 947,68	
6326	Diuturnidades	6 958,00	
63281	Estágios	0,00	
63282	Feriados	3 792,14	
63283	Horas-Trabalho Noturno	6 657,29	
6352	Encargos c/Remunerações	61 123,54	
6356	Seguros Acidentes de Trabalho	2 686,75	
637	Custos Ação social	0,00	
638	Outros Custos C/ Pessoal	22 099,87	
<b>64</b>	<b>AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO</b>	<b>95 415,33</b>	
<b>68</b>	<b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>4 482,50</b>	
681	Impostos	2 008,40	
688	Outros	2 474,10	
<b>69</b>	<b>CUSTOS FINANCEIROS</b>	<b>3 620,47</b>	
6911	Empréstimos Bancários	3 620,47	
<b>72</b>	<b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>		<b>215 879,56</b>
7241	Matrículas/ Mensalidades		200 015,64
7244	Serviços Médicos/Enfermagem		8 640,00
7245	Consumo de fraldas		7 223,92
<b>75</b>	<b>SUBSID.DISTI. EXPLORAÇÃO</b>		<b>377 166,84</b>
<b>751</b>	<b>Subsídio do Estado</b>		<b>377 166,84</b>
7511	CRSS		377 166,84
<b>78</b>	<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>		<b>11 787,22</b>
7883	Imputação subsídio investimento		11 787,22

## 5.2. Anexo 2 – Demonstração de Resultados Previsional

<b>DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS - PREVISIONAL</b>		
Unidade Monetária (EUR)		
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS
		2022
Vendas e Prestações de Serviços		215 879,56
Subsídios à exploração		377 166,84
Variação do Inventário de Produção		0,00
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas		-48 178,22
Fornecimento e serviços externos		-83 818,09
Gastos com Pessoal		-354 585,08
Imparidade de Inventários (Perdas/reversões)		0,00
Imparidade de Dividas 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		11 787,22
Outros gastos e perdas		-4 482,50
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>113 769,73</b>
Gastos/Reversão de Depreciações e de Amortizações		-95 415,33
Imparidade de investimentos depreciáveis/Amortizáveis (Perdas/reversões)		<b>0,00</b>
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>18 354,40</b>
Juros e Rendimentos Similares Obtidos		0,00
Juros e Gastos Similares Suportados		-3 620,47
<b>Resultado antes de Impostos</b>		<b>14 733,93</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>14 733,93</b>

## 6.3. Anexo 3 – Orçamento de Tesouraria Previsional

## Orçamento de Tesouraria Previsional - 2022

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	17 990	17 990	17 990	17 990	17 990	17 990	17 990	17 990	17 990	17 990	17 990	17 990	215 880
1.2 - Subsídios	31 431	31 431	31 431	31 431	31 431	31 431	31 431	31 431	31 431	31 431	31 431	31 431	377 167
1.3 - Outros Recebimentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 - Saldo Inicial	0												0
	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>49 421</b>	<b>593 046</b>
<b>2 - Pagamentos</b>													
2.1 - Fornecedores	11 373	11 373	11 373	11 373	11 373	11 373	11 373	11 373	11 373	11 373	11 373	11 373	136 479
2.3 - Custos com o Pessoal	23 265	23 265	23 265	23 265	23 265	23 265	41 213	23 265	23 265	23 265	23 265	41 213	315 078
2.5 - Desp.de Financiamento/Investi.	5 163	5 163	5 163	5 163	5 163	5 163	5 163	5 163	5 163	5 163	5 163	5 163	61 954
	<b>39 801</b>	<b>39 801</b>	<b>39 801</b>	<b>39 801</b>	<b>39 801</b>	<b>39 801</b>	<b>57 749</b>	<b>39 801</b>	<b>39 801</b>	<b>39 801</b>	<b>39 801</b>	<b>57 749</b>	<b>513 510</b>
<b>3 - Saldo de Tesouraria</b>	<b>9 619</b>	<b>9 619</b>	<b>9 619</b>	<b>9 619</b>	<b>9 619</b>	<b>9 619</b>	<b>-8 328</b>	<b>9 619</b>	<b>9 619</b>	<b>9 619</b>	<b>9 619</b>	<b>-8 328</b>	
<b>4 - Pedido de Empréstimo</b>													0
<b>5 - Saldo Acumulado</b>	<b>9 619</b>	<b>19 239</b>	<b>28 858</b>	<b>38 477</b>	<b>48 096</b>	<b>57 716</b>	<b>49 387</b>	<b>59 007</b>	<b>68 626</b>	<b>78 245</b>	<b>87 864</b>	<b>79 536</b>	