



Orçamento para 2023

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 2023

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 218.750,11€, em 31-12-2023, conforme se descreve:

Empréstimo Bancário				Capital em Dívida	Capital em Dívida
	Data Fim	Valor Inicial	Valor amortizado até 31-12-2023	31-12-2022	31-12-2023
MPG	30-11-2026	200 000,00 €	44 444,40 €	200 000,00 €	155 555,60 €
CGD	05-02-2024	350 000,00 €	286 805,49 €	121 527,83 €	63 194,51 €
Total		550 000,00 €	331 249,89 €	321 527,83 €	218 750,11 €

4.4 Resultados (Contas 81)

O Resultado previsional antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) é positivo no valor de 99.119,74€.

O Resultado Líquido previsto para o exercício é positivo e no valor de 1.335,93€.

4.5 Investimentos

A Instituição para o exercício de 2023 prevê os seguintes investimentos:

Descrição	Valor
Edifícios e Outras Construções	15 000,00 €
Equipamento Básico	2 500,00 €
Equipamento Administrativo	1 200,00 €
Outros ativos fixos tangíveis	2 000,00 €
Total	20 700,00 €

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, 29 de Novembro de 2022

Conselho de Administração

5. Anexos

5.1 Anexo 1 – Balancete Previsional

Conta	Designação	Débito	Crédito
61	CMVPMC	52 922,08	
611	Mercadoria	0,00	
6124	Matérias Primas	52 922,08	
61241	Géneros Alimentares	36 042,91	
61242	Produtos Limpeza/Higiene	9 346,20	
61243	Consumo de fraldas	6 245,86	
61244	Material Clínico	437,12	
61245	Diversos	850,00	
62	FORNC.SERV.EXTERNOS	89 619,47	
621	Sub. Contratos	7 560,00	
6221	Trabalhos Especializados	3 621,16	
6223	Vigilância e Segurança	1 000,86	
6226	Conserv. e Reparação	14 120,76	
6231	Ferram/utens.desg. rápido	6 188,83	
6232	Livros Documentação Técnica	150,00	
6233	Material de Escritório	958,06	
6238	Materiais - Outros	3 354,79	
6241	Eletricidade	24 880,11	
6242	Combustíveis	8 071,60	
6243	Água	1 920,21	
6248	Outros Fluidos	9 691,98	
6251	Deslocações e Estadas	561,73	
6253	Transporte Mercadorias	0,00	
6262	Comunicação	2 902,20	
6263	Seguros	1 787,18	
6265	Contencioso e Notários	250,00	
6266	Despesas Representação	100,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	0,00	
6268	Outros Custos Externos	2 500,00	
63	CUSTOS C/ PESSOAL	373 410,57	0,00
6321	Ordenados	220 697,20	
6322	Sub. Férias	18 391,43	
6323	Sub. Natal	18 391,43	
6326	Diuturnidades	5 720,40	
63281	Estágios	0,00	
63282	Feriados	4 101,42	
63283	Horas-Trabalho Noturno	8 586,98	
6352	Encargos c/Remunerações	65 109,77	
6356	Seguros Acidentes de Trabalho	2 758,89	
637	Custos Ação social	0,00	
638	Outros Custos C/ Pessoal	29 653,04	
64	AMORTIZAÇÕES DO EXERCICIO	90 263,84	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	2 018,70	
681	Impostos	418,70	
688	Outros	1 600,00	
69	CUSTOS FINANCEIROS	7 519,97	
6911	Empréstimos Bancários	7 519,97	
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		223 098,30
7241	Matriculas/ Mensalidades		207 242,26
7244	Serviços Médicos/Enfermagem		8 985,60
7245	Consumo de fraldas		6 870,45
75	SUBSID.DISTI.EXPLORAÇÃO		382 205,04
751	Subsidio do Estado		382 205,04
7511	CRSS		382 205,04
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		11 787,22
7883	Imputação subsidio investimento		11 787,22

5.2. Anexo 2 – Demonstração de Resultados Previsional

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS - PREVISIONAL		
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Unidade Monetária (EUR)
		PERÍODOS
		2023
Vendas e Prestações de Serviços		223 098,30
Subsídios à exploração		382 205,04
Variação do Inventário de Produção		0,00
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas		-52 922,08
Fornecimento e serviços externos		-89 619,47
Gastos com Pessoal		-373 410,57
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 depreciables/amortizáveis (Perdas/Reversão)		0,00
Aumento/Redução de Justo Valor		0,00
Outros Rendimentos e Ganhos		11 787,22
Outros gastos e perdas		-2 018,70
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		99 119,74
Gastos/Reversão de Depreciações e de Amortizações		-90 263,84
Imparidade de investimentos depreciables/Amortizáveis (Perdas/reversões)		0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		8 855,90
Juros e Rendimentos Similares Obtidos		0,00
Juros e Gastos Similares Suportados		-7 519,97
Resultado antes de Impostos		1 335,93
Imposto sobre o rendimento do período		0,00
Resultado líquido do período		1 335,93

6.3. Anexo 3 – Orçamento de Tesouraria Previsional

Orçamento de Tesouraria Previsional - 2023

Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
1 - Recebimentos													
1.1 - Vendas e Prestação de Serviços	18 592	18 592	18 592	18 592	18 592	18 592	18 592	18 592	18 592	18 592	18 592	18 592	223 098
1.2 - Subsídios	31 850	31 850	31 850	31 850	31 850	31 850	31 850	31 850	31 850	31 850	31 850	31 850	382 205
1.3 - Outros Recebimentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 - Saldo Inicial	0												0
	50 442	50 442	50 442	50 442	50 442	50 442	50 442	50 442	50 442	50 442	50 442	50 442	605 303
2 - Pagamentos													
2.1 - Fornecedores	12 047	12 047	12 047	12 047	12 047	12 047	12 047	12 047	12 047	12 047	12 047	12 047	144 560
2.3 - Custos com o Pessoal	24 047	24 047	24 047	24 047	24 047	24 047	42 439	24 047	24 047	24 047	24 047	42 439	325 349
2.5 - Desp.de Financiamento/Investi.	9 191	9 191	9 191	9 191	9 191	9 191	9 191	9 191	9 191	9 191	9 191	9 191	110 298
	45 285	45 285	45 285	45 285	45 285	45 285	63 677	45 285	45 285	45 285	45 285	63 677	580 207
3 - Saldo de Tesouraria	5 157	5 157	5 157	5 157	5 157	5 157	-13 235	5 157	5 157	5 157	5 157	-13 235	
4 - Pedido de Empréstimo													
5 - Saldo Acumulado	5 157	10 313	15 470	20 627	25 783	30 940	17 705	22 862	28 018	33 175	38 331	25 097	

