



Orçamento para 2024

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 Avenida Engenheiro Adelino Amaro da Costa, nº16, 6110-201 Vila de Rei. A sua atividade consiste na Atividade de Apoio Social para Pessoas com Deficiência com e sem Alojamento (Lar Residencial e Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão: CACI), 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 prestando serviços no âmbito das Respostas Sociais de Lar Residencial e Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão (CACI). Os clientes que frequentam a Fundação necessitam de acompanhamento ao nível de necessidades especiais e provém de famílias emocionalmente debilitadas pela situação mental e física dos clientes, enquanto membros dependentes 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 Clientes em Lar Residencial e 25 clientes em Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão (CACI). 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.

Com a abertura da Resposta Social Casa Abrigo, a Fundação irá dar apoio a 18 mulheres vítimas de violência doméstica com ou sem filhos menores.

Em Portugal existe um número elevado de mulheres vítimas de violência doméstica. Dado que não existem respostas Sociais no distrito de Castelo Branco, que assegurem o acompanhamento, acolhimento, proteção e assistência destas vítimas, os casos que existem nesta região são encaminhados para o distrito da Guarda. Assim, urge a necessidade de se criar mais respostas para colmatar as necessidades deste tipo de problemática.

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.

Os principais objetivos da Resposta Social de CACI passam por promover níveis de qualidade de vida dos clientes a vários níveis através da realização de atividades ocupacionais. Na Resposta Social de Lar Residencial, todas as atividades dignificam o cliente no seu dia a dia, contribuindo para uma aproximação à realidade que os rodeia, traduzindo-se numa melhor integração no Lar, na família, no meio e na sociedade em geral.

4. Dados do Orçamento para o Exercício de 2024

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 CACI foram atualizadas em 5%. Os subsídios de acordos com o Instituto da Segurança Social para as 3 respostas social, conforme acordos assinados em novembro de 2023. 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 registos contabilístico a setembro de 2023, e atualizados conforme estimativa de crescimento:

Rubricas	Taxa de Crescimento
61-Custo das Mercadorias e Matérias Consumidas	5%
62-Fornecimento e Serviço Externos	5%
63 – Custo Com o Pessoal	7%

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 148.183,45€, em 31-12-2024, conforme se descreve:

Empréstimo Bancário				Capital em Dívida	Capital em Dívida
	Data Fim	Valor Inicial	Valor amortizado até 31-12-2024	31-12-2023	31-12-2024
MPG	30-11-2026	200 000,00 €	93 333,26 €	160 000,02 €	106 666,74 €
CGD	28-09-2028	53 000,00 €	11 483,29 €	52 116,67 €	41 516,71 €
Total		253 000,00 €	104 816,55 €	212 116,69 €	148 183,45 €

4.4 Resultados (Contas 81)

O Resultado previsional antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) é positivo no valor de 220.033,59€.

O Resultado Líquido previsto para o exercício é positivo e no valor de 110.658,99€.

4.5 Investimentos

A Instituição para o exercício de 2024 não prevê investimentos.

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, 28 de Novembro de 2023

Conselho de Administração

5. Anexos

5.1 Anexo 1 – Balancete Previsional

Conta	Designação	Débito	Crédito
61	CMVPMC	94 001,92	
611	Mercadoria	0,00	
6124	Matérias Primas	94 001,92	
61241	Gêneros Alimentares	68 111,20	
61242	Produtos Limpeza/Higiene	18 663,25	
61243	Consumo de fraldas	6 927,47	
61244	Material Clínico	150,00	
61245	Diversos	150,00	
62	FORNC.SERV.EXTERNOS	167 102,58	
621	Sub. Contratos	11 529,00	
6221	Trabalhos Especializados	13 476,97	
6223	Vigilância e Segurança	2 316,30	
6224	Honorários	27 188,00	
6226	Conserv. e Reparação	21 410,40	
6231	Ferram/utens.desg. rápido	8 093,99	
6232	Livros Document. Técnica	780,00	
6233	Material de Escritório	6 807,93	
6238	Materiais - Outros	5 916,40	
6241	Eletricidade	21 108,07	
6242	Combustíveis	8 352,82	
6243	Água	4 566,49	
6248	Outros Fluidos	15 797,68	
6251	Deslocações e Estadas	3 098,41	
6253	Transporte Mercadorias	0,00	
6262	Comunicação	5 310,85	
6263	Seguros	1 733,02	
6265	Contencioso e Notários	701,47	
6266	Despesas Representação	0,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	255,20	
6268	Outros Custos Externos	6 292,76	
627	Encargo c/ utentes	2 366,81	
63	CUSTOS C/ PESSOAL	613 494,69	0,00
6311	Ordenados	34 590,96	
6312	Sub.Férias	2 882,58	
6313	Sub.Natal	2 882,58	
6321	Ordenados	352 132,89	
6322	Sub.Férias	30 348,95	
6323	Sub.Natal	30 348,95	
6326	Diuturnidades	8 064,00	
63281	Estágios		
63282	Feridos	5 074,20	
63283	Horas-Trabalho Nocturno	9 642,84	
63284	Prémio e outros abonos	6 941,18	
6352	Encargos c/Remunerações	107 688,73	
6356	Seguros Acidentes de Trabalho	4 483,18	
638	Outros Custos C/ Pessoal	18 413,65	

Conta	Designação	Débito	Crédito
64	AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	98 522,50	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	1 235,77	
681	Impostos	50,00	
682	Descontos de pronto pagamento	0,00	
685	Gastos e perdas em Subsidiárias	0,00	
686	Gastos e perdas nos restantes investimentos	0,00	
687	Gastos e perdas em investimento não financeiros	0,00	
688	Outros	1 185,77	
69	CUSTOS FINANCEIROS	10 852,10	
6911	Empréstimos Bancários	10 852,10	
71	VENDAS		0,00
7111	isento - Fraldas		0,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		226 071,70
724	Isentas		
7241	Matriculas/ Mensalidades		218 451,49
7244	Serviços Médicos/Enfermagem		9 072,00
7245	Consumo de fraldas		7 620,21
7246	Outras Receitas Angariação		
75	SUBSID.DISTI.EXPLORAÇÃO		860 724,84
751	Subsidio do Estado		860 724,84
7511	CRSS		860 724,84
7512	IEFP		0,00
7513	Autarquias		0,00
752	Subsidio de Outras Entidades		0,00

5.2. Anexo 2 – Demonstração de Resultados Previsional

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS - PREVISIONAL		
Unidade Monetária (EUR)		
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS
		2024
Vendas e Prestações de Serviços		235 143,70
Subsídios à exploração		860 724,84
Variação do Inventário de Produção		0,00
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas		-94 001,92
Fornecimento e serviços externos		-167 102,58
Gastos com Pessoal		-613 494,69
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		0,00
Outros gastos e perdas		-1 235,77
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		220 033,59
Gastos/Reversão de Depreciações e de Amortizações		-98 522,50
Imparidade de investimentos depreciables/Amortizáveis (Perdas/reversões)		0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		121 511,09
Juros e Rendimentos Similares Obtidos		0,00
Juros e Gastos Similares Suportados		-10 852,10
Resultado antes de Impostos		110 658,99
Imposto sobre o rendimento do período		0,00
Resultado líquido do período		110 658,99

6.3. Anexo 3 – Orçamento de Tesouraria Previsional

Orçamento de Tesouraria Previsional - 2024													
Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
1 - Recebimentos													
1.1 - Vendas e Prestação de Serviços	19 595	19 595	19 595	19 595	19 595	19 595	19 595	19 595	19 595	19 595	19 595	19 595	235 144
1.2 - Subsídios	71 727	71 727	71 727	71 727	71 727	71 727	71 727	71 727	71 727	71 727	71 727	71 727	860 725
1.3 - Outros Recebimentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 - Saldo Inicial	0												0
	91 322	91 322	91 322	91 322	91 322	91 322	91 322	91 322	91 322	91 322	91 322	91 322	1 095 869
2 - Pagamentos													
2.1 - Fornecedores	21 862	21 862	21 862	21 862	21 862	21 862	21 862	21 862	21 862	21 862	21 862	21 862	262 340
2.3 - Custos com o Pessoal	41 575	41 575	41 575	41 575	41 575	41 575	74 806	41 575	41 575	41 575	41 575	74 806	565 359
2.5 - Desp.de Financiamento/Investi.	6 232	6 232	6 232	6 232	6 232	6 232	6 232	6 232	6 232	6 232	6 232	6 232	74 785
	69 668	69 668	69 668	69 668	69 668	69 668	102 900	69 668	69 668	69 668	69 668	102 900	902 484
3 - Saldo de Tesouraria	21 654	21 654	21 654	21 654	21 654	21 654	-11 578	21 654	21 654	21 654	21 654	-11 578	
4 - Pedido de Empréstimo													0
5 - Saldo Acumulado	21 654	43 308	64 962	86 616	108 270	129 924	118 346	140 000	161 654	183 308	204 962	193 384	