



# *Orçamento para 2025*

## **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 área de intervenção 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 e na Atividade de Apoio Social a Vítimas de Violência Doméstica (Casa Abrigo), CAE 87902.

## **2. Contexto Socioeconómico**

A Fundação João e Fernanda Garcia iniciou a sua atividade na área 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.

Em dezembro de 2023, expandiu a sua área de intervenção com a Resposta Social Casa Abrigo que dá 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, pelo que esta Resposta Social se encontra com a capacidade máxima ocupada. Dado que não existiam respostas Sociais no distrito de Castelo Branco, que assegurassem o acompanhamento, acolhimento, proteção e assistência destas vítimas, a Fundação João e Fernanda Garcia veio colmatar as necessidades, a nível nacional, 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 João e Fernanda Garcia, permitam assegurar a sustentabilidade da instituição, para bem de todos, e de um modo particular para os(as) futuros(as) clientes/vítimas que irão beneficiar das atividades a desenvolver.

Os principais objetivos da Resposta Social de CACI passam por promover a qualidade de vida dos clientes a vários níveis através da realização de atividades ocupacionais, atividades terapêuticas e atividades de desenvolvimento pessoal e social. Na Resposta Social de Lar Residencial, todas as atividades dignificam os clientes 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.

A Resposta Social Casa Abrigo acolhe temporariamente as vítimas com ou sem filhos menores por um período de seis meses, podendo ser prorrogado, no máximo, por igual período de tempo. Este acompanhamento assenta numa intervenção que promove a segurança e a proteção, apoio social, psicológico, educacional, profissional e jurídico.

## 4. Dados do Orçamento para o Exercício de 2025

### 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 3%. Os subsídios de acordos com o Instituto da Segurança Social para as 3 respostas sociais foram atualizados em 3,5%. 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 2024, 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	6%

#### 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 30.916,75€, em 31-12-2025, conforme se descreve:

Empréstimo Bancário				Capital em Dívida	Capital em Dívida
	Data Fim	Valor Inicial	Valor amortizado até 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2025
CGD	28-09-2028	53 000,00 €	22 083,25 €	41 516,71 €	30 916,75 €
<b>Total</b>		<b>53 000,00 €</b>	<b>22 083,25 €</b>	<b>41 516,71 €</b>	<b>30 916,75 €</b>

### 4.4 Resultados (Contas 81)

O Resultado previsional antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) é positivo no valor de 204.843,66€.

O Resultado Líquido previsto para o exercício é positivo e no valor de 97.539,40€.

### 4.5 Investimentos

A Instituição para o exercício de 2025 prevê investimentos no valor de 34.500,00€, conforme tabela:

Descrição	Valor
Edifícios e Outras Construções	20 000,00 €
Equipamento Básico	10 000,00 €
Equipamento Administrativo	2 500,00 €
Outros ativos fixos tangíveis	2 000,00 €
<b>Total</b>	<b>34 500,00 €</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, 22 de Novembro de 2024

Conselho de Administração

## **5. Anexos**

## 5.1 Anexo 1 – Balancete Previsional

<b>BALANCETE PREVISIONAL - 2025</b>			
<b>Conta</b>	<b>Designação</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>
<b>61</b>	<b>CMVPMC</b>	<b>104 420,93</b>	
<b>611</b>	<b>Mercadoria</b>	0,00	
<b>6124</b>	<b>Matérias Primas</b>	104 420,93	
61241	Gêneros Alimentares	72 650,96	
61242	Produtos Limpeza/Higiene	21 768,17	
61243	Consumo de fraldas	7 659,93	
61244	Material Clínico	975,78	
61245	Diversos	1 366,09	
<b>62</b>	<b>FORNC.SERV.EXTERNOS</b>	<b>146 052,68</b>	
621	Sub. Contratos	10 395,00	
6221	Trabalhos Especializados	13 352,08	
6223	Vigilância e Segurança	2 184,50	
6224	Honorários	16 576,00	
6226	Conserv. e Reparação	34 325,40	
6231	Ferram/utens.desg. rápido	13 224,85	
6232	Livros Documentação Técnica	500,00	
6233	Material de Escritório	812,04	
6238	Materiais - Outros	451,32	
6241	Eletricidade	14 699,50	
6242	Combustíveis	10 508,82	
6243	Água	4 143,08	
6248	Outros Fluidos	7 971,01	
6251	Deslocações e Estadas	1 560,36	
6253	Transporte Mercadorias	0,00	
6262	Comunicação	3 271,46	
6263	Seguros	3 621,37	
6265	Contencioso e Notários	150,00	
6266	Despesas Representação	0,00	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	155,00	
6268	Outros Custos Externos	5 114,62	
627	Encargo c/ utentes	3 036,28	
<b>63</b>	<b>CUSTOS C/ PESSOAL</b>	<b>746 835,86</b>	<b>0,00</b>
6311	Ordenados	68 970,00	
6312	Sub. Férias	5 747,50	
6313	Sub. Natal	5 747,50	
6321	Ordenados	419 166,08	
6322	Sub. Férias	34 930,51	
6323	Sub. Natal	34 930,51	
63281	Estágios	0,00	
63282	Ferriados	7 039,05	
63283	Horas-Trabalho Noturno	16 427,29	
63284	Prémio e outros abonos	12 063,78	
6352	Encargos c/Remunerações	134 919,95	
6356	Seguros Acidentes de Trabalho	5 360,52	
638	Outros Custos C/ Pessoal	1 533,18	

<b>BALANCETE PREVISIONAL - 2025</b>			
<b>Conta</b>	<b>Designação</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>
<b>64</b>	<b>AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO</b>	<b>105 565,17</b>	
<b>68</b>	<b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>438,31</b>	
681	Impostos	88,31	
688	Outros	350,00	
<b>69</b>	<b>CUSTOS FINANCEIROS</b>	<b>1 739,09</b>	
6911	Empréstimos Bancários	1 739,09	
<b>72</b>	<b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>		<b>245 851,76</b>
7241	Matrículas / Mensalidades		228 155,84
7244	Serviços Médicos/Enfermagem		9 270,00
7245	Consumo de fraldas		8 425,93
7246	Outras Receitas Angariação		
<b>75</b>	<b>SUBSID.DISTI. EXPLORAÇÃO</b>		<b>956 739,68</b>
<b>751</b>	<b>Subsídio do Estado</b>		<b>956 739,68</b>
7511	CRSS		956 739,68
<b>752</b>	<b>Subsídio de Outras Entidades</b>		<b>0,00</b>

## 5.2. Anexo 2 – Demonstração de Resultados Previsional

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS
		2024
Vendas e Prestações de Serviços		245 851,76
Subsídios à exploração		956 739,68
Variação do Inventário de Produção		0,00
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas		-104 420,93
Fornecimento e serviços externos		-146 052,68
Gastos com Pessoal		-746 835,86
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		0,00
Outros gastos e perdas		-438,31
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>204 843,66</b>
Gastos/Reversão de Depreciações e de Amortizações		-105 565,17
Imparidade de investimentos depreciáveis / Amortizáveis (Perdas/reversões)		<b>0,00</b>
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>99 278,49</b>
Juros e Rendimentos Similares Obtidos		0,00
Juros e Gastos Similares Suportados		-1 739,09
<b>Resultado antes de Impostos</b>		<b>97 539,40</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>97 539,40</b>

## 6.3. Anexo 3 – Orçamento de Tesouraria Previsional

Orçamento de Tesouraria Previsional - 2025													
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	20 488	20 488	20 488	20 488	20 488	20 488	20 488	20 488	20 488	20 488	20 488	20 488	<b>245 852</b>
1.2 - Subsídios	79 728	79 728	79 728	79 728	79 728	79 728	79 728	79 728	79 728	79 728	79 728	79 728	<b>956 740</b>
1.3 - Outros Recebimentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
1.4 - Saldo Inicial	0												<b>0</b>
	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>100 216</b>	<b>1 202 591</b>
<b>2 - Pagamentos</b>													
2.1 - Fornecedores	20 909	20 909	20 909	20 909	20 909	20 909	20 909	20 909	20 909	20 909	20 909	20 909	<b>250 912</b>
2.3 - Custos com o Pessoal	52 368	52 368	52 368	52 368	52 368	52 368	93 046	52 368	52 368	52 368	52 368	93 046	<b>709 773</b>
2.5 - Desp.de Financiamento/Investi.	3 828	3 828	3 828	3 828	3 828	3 828	3 828	3 828	3 828	3 828	3 828	4 728	<b>46 839</b>
	<b>77 106</b>	<b>77 106</b>	<b>77 106</b>	<b>77 106</b>	<b>77 106</b>	<b>77 106</b>	<b>117 784</b>	<b>77 106</b>	<b>77 106</b>	<b>77 106</b>	<b>77 106</b>	<b>118 684</b>	<b>1 007 524</b>
<b>3 - Saldo de Tesouraria</b>	<b>23 110</b>	<b>23 110</b>	<b>23 110</b>	<b>23 110</b>	<b>23 110</b>	<b>23 110</b>	<b>-17 568</b>	<b>23 110</b>	<b>23 110</b>	<b>23 110</b>	<b>23 110</b>	<b>-18 468</b>	
<b>4 - Pedido de Empréstimo</b>													<b>0</b>
<b>5 - Saldo Acumulado</b>	<b>23 110</b>	<b>46 221</b>	<b>69 331</b>	<b>92 441</b>	<b>115 552</b>	<b>138 662</b>	<b>121 094</b>	<b>144 205</b>	<b>167 315</b>	<b>190 425</b>	<b>213 536</b>	<b>195 068</b>	

