

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

1º ORÇAMENTO ANUAL - ANO DE 2021

NISS: 20004490264

DADOS DA INSTITUIÇÃO

**Nome:** Associação Sócio-Cultural Terapêutica de Évora

**NIPC:** 501840907

**Natureza jurídica:** Instituição Particular de Solidariedade Social

**Telefone:** 266977272

**Fax:** 266979391

**Morada:** Monte do Zambujalinho, 7005-129 Azaruja

**E-mail:** ascte.direccao.2020@gmail.com

Identificação do equipamento	Resposta Social	Número de Utentes Previsto
Lar Residencial	Inval. Def.	37
CAO	Inval. Def.	40

CONTABILISTA CERTIFICADO

**Nome:** Sílvia Isabel Ramalho Barradas

**NIF:** 247610925

**E-mail:** [dicasediscursos@hotmail.com](mailto:dicasediscursos@hotmail.com)

**Telefone:** 935198777

**Nº Membro:** 95874

Zambujalinho, 30 de Novembro de 2020

**A Direcção**

Associação Sócio-Cultural  
Terapêutica de Évora  
Associação 123 - 7002 501 Évora

*Luisa de Fátima P. Gomes*  
(Luisa de Fátima P. Gomes)

*Silvia Isabel Ramalho Barradas*  
(Sílvia Isabel R. Barradas)

*Maria Luísa S. Ferrão*  
(Maria Luísa S. Ferrão)

Zambujalinho, 17 de Dezembro de 2020

**O Presidente da Mesa da A.Geral**,  
*representante da Mesa da A.Geral*

(Maria Elisa C. Salgueiro Malhão)

*Silvia Isabel Ramalho Barradas*  
**O Contabilista Certificado**

*Silvia Isabel Ramalho Barradas*  
(Sílvia Isabel R. Barradas)

## Anexo

### MEMÓRIA JUSTIFICATIVA DO 1º ORÇAMENTO ANUAL DE 2021

#### Dados da Instituição

Nome: Associação Sócio-Cultural Terapêutica de Évora      NISS: 20004490264  
Natureza Jurídica: Instituição Particular de Solidariedade Social      NIPC: 501 840 907  
Morada: Monte do Zambujalinho 7005-129 Azaruja  
E-mail: ascte.direccao.2020@gmail.com

#### Justificação da proposta de Orçamento de 2021

Os valores relativos aos gastos foram calculados com base nos registos contabilísticos do mês de Setembro de 2020, sendo a exceção os gastos com o pessoal e os honorários. Relativamente aos gastos com o pessoal, teve-se em conta o quadro atual da instituição e a previsão das necessidades futuras nomeadamente tendo em conta a aquisição da moradia efetuada em Outubro de 2020. No que se refere aos honorários foram considerados os serviços de enfermagem, a possível realização de um novo contrato no âmbito da musicoterapia e a animação sociocultural, os quais são adquiridos desta forma, conforme habitual nos últimos anos.

O custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas reflete a alteração do procedimento no que se refere ao fornecimento de refeições, já adotado nos anos anteriores. Esta rubrica considera ainda todas de matérias-primas para a lavandaria, bem como para as diferentes atividades do CAO, tais como agricultura, cerâmica, carpintaria e padaria.

De acordo com a nova forma de fornecimento de refeições, os autoconsumos são reduzidos, dado que uma grande parte dos produtos eram anteriormente direcionados para a confeção das refeições. Estes produtos continuam a ser utilizados, contudo são vendidos à entidade externa responsável pela confeção das refeições, encontrando-se refletidos na rubrica de "Vendas".

Nos Rendimentos e Ganhos estão considerados os subsídios a receber do Centro Regional de Segurança Social no montante de 787.604,08€. Neste período não serão recebidos subsídios da Direção Geral de Estabelecimentos Escolares, dado o encerramento da valência escolar já em 2018. No entanto, foram efetuadas duas candidaturas ao programa CONVERTE + do IEFP, as quais foram aprovadas,

B.  
D.  
F.  
G.

relativamente à conversão de dois contratos a termo em contratos sem termos, pelo que se prevê obter a segunda tranche do subsídio no montante de 2.540,00€.

Devido à situação de pandemia, a loja Mó foi encerrada, tendo colocado a trabalhadora numa situação de lay-off. Com a normalização da atividade da loja foi efetuada e aprovada uma candidatura de incentivo à normalização, da qual ainda se prevê auferir um subsídio no montante de 635,00€. Ainda no âmbito da situação de pandemia, a instituição candidatou-se ao programa ADAPTAR com o intuito de conseguir colmatar parte dos custos tidos com a aquisição de EPI's, consumíveis, adaptação de espaços, desinfeção e aquisição de bens que permitissem o cumprimento das normas de higiene e segurança dos utentes e colaboradores. O programa financia 80% do valor das despesas, até um limite de 10.000€, pelo que se prevê receber um subsídio de 8.000€ ao abrigo do programa referido. Prevê-se ainda o recebimento de subsídios por parte do IFAP, no valor estimado de 1.300€.

Os cálculos das depreciações dos ativos fixos tangíveis foram efetuados aplicando um coeficiente de 0,5 às taxas legais do Decreto Regulamentar nº 25/2009 de 14 de Setembro, aplicadas aos bens existentes. Tal coeficiente considera-se suficiente para refletir a desvalorização/depreciação dos bens do ativo fixo tangível e intangível.

Os rendimentos financeiros são agora nulos, dado que todas as aplicações foram extintas com a aquisição da moradia.

Os investimentos previstos para o ano de 2021 apresentam um montante mais elevado do que o habitual devido à aquisição da moradia realizada em Outubro de 2020. Esta moradia foi alvo de um pedido de viabilidade junto da Câmara Municipal para adaptação do espaço a um lar residencial para os utentes mais dependentes da ASCTE. A moradia encontra-se em bom estado de conservação, sendo necessário realizar adaptações às necessidades dos utentes, cumprindo todas as normas de segurança dos mesmos. Estas adaptações passam pelas casas de banho, pela instalação de elevadores e por pequenos ajustes no imóvel. Além das adaptações em termos de edifício, pretende-se ainda investir em mobiliário para equipar a moradia em causa e proceder à instalação de sistemas de segurança e incêndio. Os investimentos totais a realizar em 2021 apresentam um montante de 234.000,00€ conforme se discrimina seguidamente:

S  
B  
A  
T

B  
A  
H

Ano 2021	Discriminação Investimento	TOTAIS
4332 - Edifícios e outras construções	Reparação e Conservação de edifícios	10.000,00 €
	Rede de Transporte de Água - CME - Zambujalinho	30.000,00 €
	Alterações de 3 WC	20.000,00 €
	Adaptação do edifício - Nova Moradia de Évora	40.000,00 €
4333 - Equipamento Básico	Equipamento diverso - Zambujalinho	5.000,00 €
	Elevadores	21.000,00 €
	Mobiliário Diverso	70.000,00 €
	Equipamento de lavanderia	30.000,00 €
4337 - Outros ativos fixos tangíveis	Rede de segurança contra incêndios	8.000,00 €
Total		234.000,00

Zambujalinho, 30 de Novembro de 2020

Zambujalinho, 17 de Dezembro de 2020

A Direcção

Luísa de Fátima Patrão Gomes

(Luísa de Fátima P. Gomes)

Terapêutica de Évora

Silvia Isabel R. Barradas

(Silvia Isabel R. Barradas)

Maria Luísa Sampaio Ferrão

(Maria Luísa S. Ferrão)

Presidente da Mesa da A.Geral

(Maria Elisa C. Salgueiro Malhão)

de Presidente da M.A.Geral  
P. de F. F. P. P.

O Contabilista Certificado

Silvia Isabel R. Barradas

(Silvia Isabel R. Barradas)

Associação Socio-Cultural e Terapêutica de Évora

Memória Justificativa – Orçamento de 2021

Handwritten signature and initials in the top right corner.

Conforme habitual em anos anteriores procedeu-se à elaboração do orçamento para o ano de 2021, tendo por base a atividade desenvolvida pela instituição e os valores registados até Setembro de 2020. Por um lado, torna-se necessário estabelecer os gastos em que a instituição espera incorrer para que todos os serviços sejam prestados de forma adequada e com qualidade. Por outro lado, prevêem-se os rendimentos a obter para o próximo ano. O encontro entre os rendimentos e os gastos previstos permite estimar um resultado líquido para 2021, conforme discriminado nos seguintes tópicos.

**GASTOS**

1- Na conta Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas inscreve-se o valor de 50.988,33€ estimado com base no montante das compras efetuadas durante o ano de 2020, considerando que não se verificam alterações significativas no valor das existências em armazém no final do ano relativamente às do início do período.

2- Na conta Fornecimentos e Serviços Externos, inscreve-se o montante de 150.026,52€ que correspondem ao seguinte desdobramento:

- **Serviços especializados:** 44.045,96€, rubrica na qual se inclui os gastos com publicidade, trabalhos especializados, vigilância e segurança, comissões, conservação e reparações, serviços bancários e honorários. A última rubrica referida diz respeito aos serviços de musicoterapia que se perspectiva retomar no próximo ano, enfermagem, animação sociocultural apenas após o início de funcionamento da nova moradia e advocacia, que embora não sejam alvo de contrato, são necessários devido a diversas situações que surgem na instituição, nomeadamente no relacionamento com os colaboradores.

- **Materiais:** 2.518,62€, que inclui ferramentas e utensílios de desgaste rápido e material de escritório.

- **Energia e Fluidos:** 44.457,32€, onde se inclui os gastos com eletricidade, combustíveis, água e outros fluidos;

- **Deslocações, Estadas e Transportes:** 4.595,82€, no qual se incluem as deslocações e estadas de pessoal e utentes da instituição, bem como as ações culturais e de lazer realizadas.

B. P.  
A.  
P.

- **Serviços diversos:** 54.408,80€ onde se incorporam as rendas, todos os serviços de comunicação, seguros, limpeza, higiene e conforto e outros serviços necessários para a instituição, tais como os encargos com a saúde dos utentes e os gastos com o vestuário e calçado dos mesmos. Esta rubrica apresenta agora um montante muito elevado devido à necessidade de cumprimento das normas de higiene impostas pela DGS para proteção dos utentes e colaboradores.

3- Na conta Gastos com o Pessoal, inscreve-se o montante de 715.477,33€, valor que inclui os vencimentos bases (compreendendo os subsídios de férias e de Natal), as diuturnidades, o subsídio de alimentação e outras remunerações adicionais pagas regularmente pela Instituição nos termos na legislação laboral e dos contratos coletivos de trabalho, tais como abonos para falhas, subsídios de turno, isenção de horário de trabalho e suplemento de trabalho noturno. Neste âmbito deve acrescentar-se que em Junho de 2020 foi realizado um acordo com as colaboradoras que realizam o horário noturno para realização de 40 horas semanais ao invés das 37h previstas no contrato coletivo de trabalho. Este acordo é efetuado mediante o pagamento adicional de 8,1% do vencimento base, tendo sido validado pela ACT e CNIS. O referido acordo tem o objetivo de colmatar o pagamento de horas extraordinárias a estas colaboradoras. No valor total destes gastos estão compreendidos igualmente, os encargos sociais com a TSU (Segurança Social) no montante de 119.109,30€. Este montante contempla as diferentes taxas de contribuição devidas pela entidade empregadora, consoante a situação do trabalhador. O montante total dos gastos com o pessoal inclui também os seguros com acidentes de trabalho no valor de 7.900,00€, o qual é calculado com base nos valores aplicados pela seguradora no ano de 2020. Na rubrica de outros gastos com o pessoal inscreve-se o montante de 4.445,09€, sendo que 1.200,00€ dizem respeito à formação profissional. Esta rubrica também inclui os serviços de segurança, higiene e saúde no trabalho.

4- Na conta Outros Gastos e Perdas inscreve-se o montante de 693,65€ que inclui impostos, taxas e as quotizações para associações sócio-profissionais.

5- Na conta de Gastos e Reversões de Depreciação e Amortização inscreve-se o valor de 76.499,27€, cujos cálculos das depreciações dos ativos fixos tangíveis foram efetuados aplicando um coeficiente de 50% às taxas legais do Decreto-Regulamentar nº 25/2009 de 14 de Setembro, aplicadas aos bens existentes e os que se prevê adquirir em 2020 conforme consta no respetivo mapa de Orçamento de Investimentos. A consideração do coeficiente de 50% considera-se suficiente para refletir a

desvalorização dos bens do ativos fixo tangível e intangível. Por outro lado, tal situação mantém a coerência de anos anteriores.

B. 4  
A  
R

### RENDIMENTOS

1 - Nas contas de Vendas e Serviços Prestados inscreve-se a verba de 185.900,00€ que corresponde à seguinte discriminação:

- Vendas: 9.000,00€
- Matrículas e mensalidades de utentes: 110.000,00€
- Prestação de serviços nas Lavandarias: 65.000,00€
- Quotizações: 1.900,00€

2 - Na conta de Subsídios à Exploração inscreve-se o montante de 800.079,08€ que corresponde aos apoios a receber em 2021 do Centro Distrital da Segurança Social de Évora. Devido ao encerramento da valência escolar, não se espera receber qualquer subsídio da Direcção Geral de Estabelecimentos. No entanto, foram efetuadas duas candidaturas ao programa CONVERTE + do IEFP, relativamente à conversão de dois contratos a termo em contratos sem termos, pelo que se prevê obter ainda um subsídio no montante de 2540,00€. Com a candidatura ao incentivo à normalização, prevê-se auferir ainda um subsídio no montante de 635,00€. Ainda no âmbito da situação de pandemia, a instituição candidatou-se ao programa ADAPTAR, pelo que se prevê receber um subsídio de 8.000€ ao abrigo do programa referido. Prevê-se ainda o recebimento de subsídios por parte do IFAP, no valor estimado de 1.300€.

3 - Na conta Trabalho para a Própria Entidade inscreve-se o valor de 1.500,00€ que corresponde aos autoconsumos previstos na Instituição, relativas a produtos obtidos através da atividade agrícola, padaria e serviços de lavandaria.

4 - Na conta Outros Rendimentos e Ganhos inscreve-se o valor de 18.800,00€ que corresponde a uma previsão de donativos e dos valores obtidos através da produção de energia.

### RESULTADO LÍQUIDO

Conforme decorre dos montantes inscritos nas diferentes contas de Gastos e de Rendimentos, o Resultado líquido previsto para 2020 é de 12.593,98€, o que corresponde à diferença entre o total dos Rendimentos no valor de 1.006.279,08€ e o total dos Gastos no valor de 993.685,10€.

### OBSERVAÇÃO FINAL

Os mapas apresentados respeitam os modelos oficiais publicados na Portaria nº105/2011 que são aplicados às entidades do sector não lucrativo, nos termos do artigo 10º do Decreto-Lei nº36-A/2011 de 9 de Março.

Zambujalinho, 30 de Novembro de 2020

Zambujalinho, 17 de Dezembro de 2020

#### A Direcção

*Luísa de Palma P. Gomes*  
Associação de Apoio à Saúde e Bem-Estar  
Terapêutica de Fatores P. Gomes  
(LUSA de Fatores P. Gomes)  
Avenida 28 - 7002 502 Évora

#### Presidente da Mesa da A.Geral

*Maria Klisa C. Salgueiro Malhão*  
da Assembleia de A.Geral  
Presidente da Mesa da A.Geral  
(Maria Klisa C. Salgueiro Malhão)

*Silvia Isabel R. Barradas*  
(Silvia Isabel R. Barradas)

#### O Contabilista Certificado

*Maria Luísa S. Ferrão*  
(Maria Luísa S. Ferrão)

*Silvia Isabel R. Barradas*  
(Silvia Isabel R. Barradas)



8 4

**ASSOCIAÇÃO SOCIO-CULTURAL TERAPÉUTICA DE ÉVORA**

Período findo em 31 de Dezembro de 2021

(Euros)

<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>	<b>2021</b>
Vendas e serviços prestados	185.900,00
Subsídios à exploração	800.079,08
Trabalhos para a própria entidade	1.500,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-50.988,33
Fornecimento e serviços externos	-150.026,52
Gastos com o pessoal	-715.477,33
Outros rendimentos e ganhos	18.800,00
Outros gastos e perdas	-693,65
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>89.093,25</b>
Gastos e reversões de depreciação e de amortização	-76.499,27
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>12.593,98</b>
Juros e gastos similares suportados	
Juros e rendimentos similares obtidos	
<b>Resultado antes de imposto</b>	<b>12.593,98</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>12.593,98</b>

S. D.  
R

**GASTOS COM O PESSOAL - PREVISÃO 2021**

(em euros)

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
<b>63 Gastos com o pessoal</b>	<b>715.477,33</b>		<b>119.109,30</b>
<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>	527.176,00		108.055,40
TCO - IPSS	474.466,30	22,30%	105.805,98
Isentas de encargos para ent.patronal	41.054,70		0,00
	0,00		0,00
Outras percentagens (a descrever)	0,00		0,00
Pensionistas	11.655,00	19,30%	2.249,42
<u>Dos serviços administrativos</u>	56.846,94		11.053,90
TCO - IPSS	38.192,00	22,30%	8.516,82
Isentas de encargos para ent.patronal	3.184,94		
	0,00		0,00
	0,00		0,00
Pensionistas (Velhice)	15.470,00	16,40%	2.537,08
Outras percentagens (a descrever)	0,00		0,00
633 Benefícios pós-emprego	0,00		
634 Indemnizações	0,00		
635 Encargos sobre remunerações			119.109,30
636 Seguros acid. Trabalho e doenças prof	7.900,00		
637/8 Outros gastos com o pessoal	4.445,09		