

ASSOC.MELHOR.BEM ESTAR SOCIAL SANTA EUFÉMIA - AMBESSE

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL - 1º ORÇAMENTO **RETIFICATIVO** de 2023

DESCRIÇÃO	Orçamento inicial de 2023		VARIAÇÃO		1º Orçamento retificativo de 2023	
	€	%		Notas	€	%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	271.920,26	58,74%	4,78%	7	284.918,54	54,21%
SUBSÍDIOS, DONATIVOS E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	122.776,36	26,52%	31,70%	8	161.699,20	30,77%
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	67.941,04	14,68%	12,28%	9	76.287,10	14,52%
JUROS, DIVID.E OUT.RENDIMENT.	314,33	0,07%	739,87%	10	2.639,97	0,50%
TOTAL DOS RENDIMENTOS	462.951,99	100,00%	13,52%		525.544,81	100,00%
GÉNEROS ALIMENTARES	92.225,72	23,29%	21,13%	1	111.716,31	28,27%
FORNEC.E SERVIÇOS EXTERNOS	56.179,93	14,19%	6,24%	2	59.685,92	15,10%
GASTOS COM O PESSOAL	215.722,98	54,47%	-3,89%	3	207.333,70	52,47%
GASTOS DE DEPR.E DE AMORTIZ.	26.619,01	6,72%	-54,83%	4	12.023,39	3,04%
OUTROS GASTOS E PERDAS	5.250,51	1,33%	-16,48%	5	4.385,42	1,11%
GASTOS E PERDAS DE FINACIAM.	23,33	0,01%	-100,00%	6		
GASTOS GERAIS	396.021,48	100,00%	-0,22%		395.144,75	100,00%
RESULTADO DE EXPLORAÇÃO	66.930,51		94,83%	11	130.400,06	

CASH-FLOW (MEIOS LIBERTOS)

93.550

52,24%

142.423

% DE CRESCIMENTO

13,52%

ASSOC.MELHOR.BEM ESTAR SOCIAL SANTA EUFÉLIA - AMBESSE

1) ORÇAMENTO INICIAL DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS DE 2023

Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
(moeda = euro)				
1)	Investimentos financeiros	827,28		827,28
2)	Equipamentos básicos	5.900,00		5.900,00
3)	Equipamentos de transporte	37.500,00		37.500,00
	TOTAL	44.227,28		44.227,28

2) PRIMEIRO ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS DE 2023

Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
(moeda = euro)				
1)	Investimentos financeiros	250,85		250,85
2)	Investimentos em curso	15.719,40		15.719,40
	TOTAL	15.970,25		15.970,25

3) NOTAS JUSTIFICATIVAS

- 1) Fundo de Compensação do Trabalho
- 2) Investimentos em curso

4) FINANCIAMENTO

Nº	Rubrica	Auto financiamento	Subsídios		Total
			...	Outros	
(moeda = euro)					
1)	Investimentos financeiros	250,85			250,85
2)	Investimentos em curso	15.719,40			15.719,40
TOTAL		15.970,25			15.970,25

1º ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE 2023

Procedemos à apresentação do Primeiro Orçamento Retificativo de 2023, devido ao facto de se verificarem diferenças de estimativa superiores à margem legalmente autorizada de 15% no que concerne ao Orçamento inicial de 2023.

Comparando os valores realizados com referência a setembro de 2023 com as estimativas iniciais, os gastos registam uma variação negativa de cerca de 692 Euros, menos 0,23 %. No entanto, os rendimentos apresentam uma variação positiva de cerca de 79.557 Euros, mais 22,91 %, ambos face ao orçamento inicial.

Impõe-se assim a elaboração do Primeiro Orçamento Retificativo de 2023.

Os pressupostos para a elaboração do orçamento retificativo, tiveram por base os valores anualizados reportados a setembro de 2023, pelo que, tratando-se de estimativas, poderão ainda ocorrer, até ao final do corrente ano, variações face aos valores agora apresentados no tocante aos gastos e aos rendimentos.

Para melhor compreensão, apresenta-se o quadro de variação: Orçamento inicial < > 1º Orçamento retificativo, com a evidência das variações esperadas:

ASSOCIAÇÃO DE MELHORAMENTOS E BEM ESTAR SOCIAL DE SANTA EUFÉMIA - AMBESSE



DESCRIÇÃO	Orçamento inicial de 2023		VARIAÇÃO		1º Orçamento retificativo de 2023	
	€	%		Notas	€	%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	271.920,26	58,74%	4,78%	7	284.918,54	54,21%
SUBSÍDIOS, DONATIVOS E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	122.776,36	26,52%	31,70%	8	161.699,20	30,77%
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	67.941,04	14,68%	12,28%	9	76.287,10	14,52%
JUROS, DIVID.E OUT.RENDIMENT.	314,33	0,07%	739,87%	10	2.639,97	0,50%
TOTAL DOS RENDIMENTOS	462.951,99	100,00%	13,52%		525.544,81	100,00%
GÉNEROS ALIMENTARES	92.225,72	23,29%	21,13%	1	111.716,31	28,27%
FORNEC.E SERVIÇOS EXTERNOS	56.179,93	14,19%	6,24%	2	59.685,92	15,10%
GASTOS COM O PESSOAL	215.722,98	54,47%	-3,89%	3	207.333,70	52,47%
GASTOS DE DEPR.E DE AMORTIZ.	26.619,01	6,72%	-54,83%	4	12.023,39	3,04%
OUTROS GASTOS E PERDAS	5.250,51	1,33%	-16,48%	5	4.385,42	1,11%
GASTOS E PERDAS DE FINACIAM.	23,33	0,01%	-100,00%	6		
GASTOS GERAIS	396.021,48	100,00%	-0,22%		395.144,75	100,00%
RESULTADO DE EXPLORAÇÃO	66.930,51		94,83%	11	130.400,06	



NOTAS:

I - No que toca aos gastos, estima-se que atinjam 395.144,75 € o que representa uma redução de 876 Euros face ao Orçamento inicial, realçando-se:

Nota 1 - Géneros alimentares: O gasto com géneros alimentares de 111.716 Euros, tendo em conta que o número de refeições a confeccionar é idêntico ao número estimado, o aumento de cerca de 19.490 Euros comparativamente ao previsto resulta diretamente do custo dos géneros alimentares.

Nota 2 - Fornecimentos e serviços externos: Cuja estimativa se situa em 59.685 Euros, mais 3.505 Euros, resulta principalmente de variações nas seguintes rubricas:

Aumento:

- Trabalhos especializados
- Despesas de conservação e reparação
- Material de escritório
- Eletricidade

Redução:

- Vigilância e segurança
- Ferramentas e utensílios
- Combustíveis
- Outros fluídos (gás)
- Artigos de limpeza, higiene e conforto



Nota 3 - Gastos com o pessoal: Prevê-se um gasto total de cerca de 207.333 Euros, sendo que a redução de cerca de 8.389 Euros face à estimativa inicial, resulta principalmente da taxa de absentismo verificada, na medida em que foram efetuadas atualizações salariais, tendo aumentado o número médio de trabalhadores que passou de 16 para 17.

Nota 4 - Gastos de depreciação: O valor revisto ascende a cerca de 12.023 Euros, pelo que a redução de cerca de 14.595 Euros, face ao Orçamento inicial, resulta principalmente do facto de não terem sido concretizados os investimentos previstos.

Nota 5 - Outros Gastos e Perdas: Previsão de gastos em cerca de 4.385 Euros, resultando numa diminuição de 865 Euros face ao orçamentado. A rubrica de impostos cresceu 928 Euros, tendo as correções desfavoráveis de exercícios anteriores diminuído em 1.392 Euros e outros não especificados com uma redução de 401 Euros

Nota 6 - Gastos e perdas de financiamento: Redução de 100% face à estimativa.

II – Quanto aos rendimentos, cuja estimativa se situa nos 525.544,81 Euros, evidencia um aumento de cerca de 62.592 Euros quando comparada com a estimativa inicial, destacando-se principalmente:

Nota 7 - Prestação de serviços: Prevê-se um valor anual de 284.918 Euros, ou seja, um crescimento de 12.998 Euros:

- Quotizações, menos 439 Euros
- Rubrica de recursos humanos/AAF's, aumento de 9.532 Euros

- Exploração do refeitório, crescimento de 5.576 Euros
- Refeições escolares, aumento de 8.616 Euros, por via do aumento do número de refeições
- Ligeira redução do valor recebido dos utentes do SAD (menos 101 Euros)
- Diminuição da comparticipação dos utentes do CD em cerca de 10.187 Euros, devido à redução do número médio de clientes

Nota 8 - Subsídios, donativos e legados à exploração: A estimativa revista situa-se nos 161.699 Euros, sendo o aumento de cerca de 38.922 Euros assim decomposto:

- Comparticipação da Segurança Social:
 - i) Atualização da comparticipação para o SAD. Contudo verifica-se uma redução em cerca de 4.972 Euros por reposição de utentes, devido ao facto de não ter sido cumprido o acordo quanto ao número médio de clientes
 - ii) Aumento de 100%: 30.917 Euros de comparticipação para a valência de Centro de Dia, cujo protocolo com a SS teve início em 2023
- Manutenção da candidatura ao programa Classes de Mobilidade da Câmara de Leiria
- Aumento de 14.540 Euros da comparticipação do IEFP para o programa de Estágios Profissionais e EAMA
- Diminuição em cerca de 1.992 Euros de donativos recebidos
- Consignação do IRS: Aumento de 430 Euros face à estimativa inicial de recebimento

Nota 9 - Outros rendimentos e ganhos: Atualização do valor da rubrica para 76.287 Euros. O crescimento, face ao Orçamento inicial de 8.346 Euros:



- Rendimentos suplementares, Crescimento de, face ao Orçamento inicial, de 8.387 Euros quanto aos rendimentos provenientes de eventos
- Correções favoráveis de exercícios anteriores, aumento de 661 Euros
- Subsídios ao investimento: Variação negativa de 625 Euros devido ao facto de não concretização de investimentos subsidiados

Nota 10 - Juros, dividendos e outros rendimentos financeiros: Estima-se que atinjam 2.639 Euros.

O aumento de cerca de 2.325 Euros, resulta da aplicação de excedentes de tesouraria em produtos financeiros.

III – Nota 11 - Face às melhores estimativas corrigidas, prevê-se um **resultado líquido de 130.400,06 €**, o que corresponde a um **aumento de cerca de 63.469 Euros** quando comparado com o orçamento inicial, cujo resultado ascendia ao valor de 66.930,51 €.

IV - Investimentos

No que concerne ao 1º Orçamento retificativo de Investimentos, procedeu-se ao respetivo ajustamento, face à previsão dos investimentos já realizados e a realizar até ao final do corrente ano, de acordo com o quadro seguinte:

1) ORÇAMENTO INICIAL DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS DE 2023

Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
(moeda = euro)				
1)	Investimentos financeiros	827,28		827,28
2)	Equipamentos básicos	5.900,00		5.900,00
3)	Equipamentos de transporte	37.500,00		37.500,00
	TOTAL	44.227,28		44.227,28

2) PRIMEIRO ORÇAMENTO RETIFICATIVO DE INVESTIMENTOS e DESINVESTIMENTOS DE 2023

Nº	Rubrica	Investimento	Desinvestimento	Total Líquido
(moeda = euro)				
1)	Investimentos financeiros	250,85		250,85
2)	Investimentos em curso	15.719,40		15.719,40
	TOTAL	15.970,25		15.970,25

3) NOTAS JUSTIFICATIVAS

- 1) Fundo de Compensação do Trabalho
- 2) Investimentos em curso

4) FINANCIAMENTO

Nº	Rubrica	Auto financiamento	Subsídios		Total
			...	Outros	
(moeda = euro)					
1)	Investimentos financeiros	250,85			250,85
2)	Investimentos em curso	15.719,40			15.719,40
TOTAL		15.970,25			15.970,25

Santa Eufémia, 23 de outubro de 2023