

Conta de Exploração Previsional e Orçamento

2021



**Carvalhal, nº 15
5470-430 SALTO**



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO

Senhores Associados,

Dando cumprimento ao preceituado nos estatutos do ASSOCIAÇÃO BORDA D'AGUA, vimos submeter à vossa apreciação o a Conta de Exploração Previsional e Orçamento para o exercício de 2021.

1 – Receitas: 918.585,94€

Pretende-se no ano de 2021, aumentar os valores das mensalidades pagas pelos utentes a fim de estabelecer o principio de um equilíbrio para fazer face aos resultados negativos dos anos anteriores, e por sua vez colocar a tabela de serviços num valor justo com a realidade da atividade nos tempos atuais.

Perante esta operação, a prestação de serviços passará para um valor de 206.033,38€, sendo ainda a rubrica de proveitos complementada pela quantia de 36.375,59€, referente a outros rendimentos, como rendas, quotas e donativos e outros.

Para o ano de 2021, na rubrica de Subsídios, para além dos valores de comparticipação de utentes pela Segurança Social, 184.151,39€, Município de Montalegre na quantia 62.465,10€, Suma 10.000,00€ prevê-se o recebimento de uma verba destinada a beneficiação e certificação energética, na ERPI, oriunda de uma candidatura ao Programa 2020, e que totaliza 263.302,23€ e ainda o recebimento de 1/3 do projeto CLDS 4G 156 258,25€.



2 – Despesas: 916.892,11€

Face ao acréscimo dos preços de mercado dos bens e serviços, pretende-se no ano de 2021, fazer uma gestão muito cuidada de todos os recursos a fim de não permitir que venham causar qualquer tipo de desconforto financeiro, trabalho este que já foi iniciado no presente ano de 2020, e que se pretende aperfeiçoar, de forma a que, no limite do rigor não ultrapassem o valor dos proveitos estimados.

Assim sendo, nas rubricas de gastos, temos 183.067,33€, distribuídas por, compras 52.156,66€, fornecimento de bens e serviços 73.112,57€ e impostos e taxas 3 976,49€, acrescendo ainda as depreciações no montante de 53.821,61€ e custos com o pessoal que totalizará o valor de 269 142,57€.

3 – Investimentos: 309.767,33€

Neste sentido o valor a receber do projeto de Beneficiação e Certificação Energética, para melhoramento do edifício, será todo canalizado para o compromisso de investimento, num total de:

$$309.767,33€ = 263.302,23€ \text{ Apoio 2020} + 46.465,10€ \text{ Município de Montalegre.}$$

No decorrer do ano 2019 foi feito investimento de 17.773,50€ sendo 14.268,00 da Elaboração do Projecto de Beneficiação do Lar e 3.505,50€ da Certificação Energética.

4 – Encerramento:

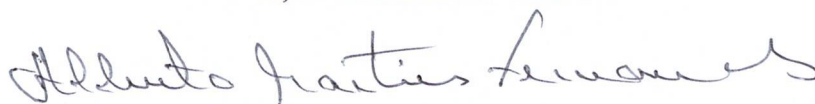
É objetivo desta Associação, efetuar uma Gestão com rigor, voltada para uma estratégia de futuro, que pretende atingir metas com sucesso e não ter medo das adversidades da conjuntura económica, mas só com um plano elaborado com a consciência do que é atingível se pode alcançar essa meta.

Foi com uma base assente nesses objetivos que foi elaborado este Plano, que temos a consciência que será mais um passo de sucesso para esta Associação.

A Direção quer prestar agradecimentos a todas as pessoas e entidades que se dignaram ajudar e colaborar com esta Associação, que também contribuíram com a sua ajuda financeira.

Assim, julgamos ter cumprido o nosso dever, dentro das condições possíveis.

Salto, 31 de Dezembro de 2020



ENTIDADE Associação Borda D' Água Salto - Montalegre		ORÇAMENTO DA DESPESAS	DOTAÇÕES INICIAIS DO ANO: 2021
Códigos	Descrição	Montante	
	GASTOS		
61	Custo das Mercadorias Vendidas e das matérias consumidas	52 156,66 €	
612	Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	52 156,66 €	
6121	Géneros Alimentares - Cozinha	52 156,66 €	
62	Fornecimentos e Serviços Externos	73 112,57 €	
622	Serviços Especializados		
6221	Trabalhos Especializados	3 047,64 €	
6223	Vigilância e Segurança	2 341,64 €	
6224	Honorários	2 184,00 €	
6226	Conservação e Reparação	8 066,12 €	
6227	Despesas Bancárias	2 905,75 €	
623	Materiais		
6231	Ferramentas de desgaste Rápido	1 958,00 €	
6233	Material de escritório	1 431,53 €	
6234	Artigos para oferta	83,86 €	
624	Energia e Fluidos		
6241	Electricidade	8 882,97 €	
6242	Combustíveis	2 135,40 €	
6243	Água	4 600,20 €	
6248	Outros Fluidos (Gás)	24 388,35 €	
626	Serviços Diversos		
6262	Comunicação	1 308,18 €	
6263	Seguros	1 572,49 €	
6265	Contencioso e Notariado	18,20 €	
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	8 188,25 €	
63	Gastos com o Pessoal	269 142,57 €	
632	Remunerações do Pessoal	218 602,63 €	
6311	Remunerações do Pessoal - Vencimento	153 648,63 €	
6312	Remunerações do Pessoal - Sub. Férias	13 994,81 €	
6313	Remunerações do Pessoal - Sub. Natal	13 461,93 €	
6314	Remunerações do Pessoal - Abono P/Falhas	316,68 €	
6315	Remunerações do Pessoal - Sub. Alimentação	2 820,09 €	
6316	Remunerações do Pessoal - Diuturnidades	11 268,74 €	
6317	Remunerações do Pessoal - Sub. Turno	20 816,75 €	
6319	Remunerações do Pessoal - Prémios de Produção	2 275,00 €	
635	Encargos sobre remunerações - Seg. Social e FCT	47 914,73 €	
636	Seguros de acidentes de trabalho	2 625,21 €	
63	Outros Gastos com o pessoal		
64	Gastos e Depreciação de Amortização	53 821,61 €	
68	Outros gastos e perdas	3 976,49 €	
681	Impostos Diretos - IMI	2 876,55 €	
688	Quotizações - UDIPSS	152,88 €	
638	Outros Gastos com o pessoal	947,06 €	
	Projecto CLDS 4 G	154 914,88 €	
	Gastos com o Pessoal	110 069,25 €	
	Encargos Diretos com a aquisição de bens e Serviços	35 452,70 €	
	Encargos Gerais	9 392,93 €	
	Projecto de Beneficiação e Certificação Energética	309 767,33 €	
	Estudos, Pareceres, Projectos e Consultoria	15 414,00 €	
	Construções Diversas	290 407,33 €	
	Software Informático	3 946,00 €	
TOTAL DAS DESPESAS		916 892,11 €	



ENTIDADE Associação Borda D' Água Salto - Montalegre		ORÇAMENTO DA RECEITA	DOTAÇÕES INICIAIS DO ANO: 2021
Códigos	Descrição	Montante	
	RENDIMENTOS		
72	Prestações de Serviços	206 033,38 €	
721	Mensalidades dos Utentes	206 033,38 €	
75	Subsidios à Exploração	676 176,97 €	
751	Subsidio do Estado e Outros entes públicos	184 151,39 €	
7511	ISS, IP - Centros Distritais - Comparticipações	184 151,39 €	
752	Subsidios de Outras Entidades	72 465,10 €	
753	Programa 2020	263 302,23 €	
754	Proj. CLDS 4G	156 258,25 €	
78	Outros Rendimentos e Ganhos	36 375,59 €	
781	Rendimentos Suplementares - Rendas	5 000,00 €	
788	Outros	31 375,59 €	
7883	Imputação de Subsídios para investimentos		
78831	PIDDAC	15 305,05 €	
78832	Outros	1 478,87 €	
7887	Quotas	1 125,00 €	
7888	Outros não especificados	13 466,67 €	
78883	Donativos	13 466,67 €	
TOTAL DAS RECEITAS		918 585,94 €	

Proveitos

RENDIMENTOS	VALORES 2021	
	PARCIAIS	TOTAIS
Venda de Mercadorias		3 106,36
Utentes		
Fraldas	3 106,36	
Serviços prestados		286 080,59
Utentes		
ERPI	239 716,31	
Centro Dia	7 839,10	
SAD	38 525,18	
Subsídios à exploração		485 522,50
Segurança Social - Comparticipação Utentes		
ERPI	159 588,30	
Centro Dia	9 406,28	
SAD	57 501,41	
Segurança Social	74,92	
Turismo de Portugal	7 450,93	
Apoios Diversos	25 000,00	
Agência de Desenv. Coesao	137 757,62	
Projecto CLDS	82 270,65	
IEFP - MARES	6 218,89	
IAPMEI - RMGG	253,50	
TOTAL DE RENDIMENTOS:		774 709,45

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	VALORES 2021	
	PARCIAIS	TOTAIS
Outros rendimentos e ganhos		
Rendas Recebidas		6 900,00
Descontos de Pronto Pagamento Obtidos		0,00
Desconto P.P.	0,00	
Rendimentos nos Activos Financeiros		0,00
Valorização Fundo de Compensação	0,00	
Quotas		1 375,00
Associados	1 375,00	
Donativos		10 662,97
Particulares	5 755,63	
Entidades	4 907,34	
TOTAL OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		18 937,97

TOTAL DE PROVEITOS:		793 647,42 €
----------------------------	--	---------------------

CUSTOS

COMPRAS DE MERCADORIAS	VALORES 2021	
	PARCIAIS	TOTAIS
Compras de mercadorias		73 880,40 €
Bens Alimentares	69 852,69	
Fraldas	4 027,71	
TOTAL DE COMPRAS:		73 880,40 €

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS	VALORES 2021	
	PARCIAIS	TOTAIS
Fornecimentos e serviços externos		25 686,77 €
Serviços Especializados		
Trabalhos Especializados		
SAD	3 950,00 €	
CLDS	1 672,80 €	
Trabalhos especializados	708,38 €	
Vigilância e Segurança	3 304,17 €	
Honorários	2 400,00 €	
Conservação e Reparação		
Viaturas	1 404,88 €	
Outras Situações	12 020,47 €	
Despesas Bancárias	226,07 €	
Materiais		8 554,35 €
Ferramentas e Utensílios de desgaste rápido		
Material Médico	805,32 €	
Outras Situações	3 964,13 €	
Material de Escritório	2 914,36 €	
Material de Escritório CLDS	372,57 €	
Artigos para oferta	497,97 €	
Energia e Fluidos		27 266,29 €
Electricidade	9 154,33 €	
Combustíveis		
Gasoleo	2 327,18 €	
Gasoleo CLDS	323,18 €	
Gasolina	116,33 €	
Água	5 396,42 €	

Outros Fluidos - Gás	9 948,85 €	
Serviços Diversos		32 780,66 €
Rendas e Alugueres - CLDS		
Viatura Dacia AC-02-LG	4 017,84 €	
Equip. Informático/Mat. Escritório	4 237,32 €	
Renda Imóvel CLDS	4 200,00 €	
Comunicação	1 473,41 €	
Seguros	1 242,72 €	
Limpeza, Higiene e Conforto	17 600,53 €	
Portagens	2,65 €	
Portagens CLDS	6,19 €	
TOTAL DE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS		94 288,07 €

CUSTOS COM O PESSOAL	VALORES 2021	
	PARCIAIS	TOTAIS
Gastos com o pessoal		
Remunerações do Pessoal		313 254,69 €
Vencimentos	229 908,45 €	
Subsidios de Férias	25 448,39 €	
Subsidios de Natal	22 131,08 €	
Abono P/Falhas	348,00 €	
Subsidio de Alimentação	6 255,87 €	
Diuturnidades	10 702,45 €	
Subsidio de Turno	11 913,25 €	
Isenção de Hoário/Cood. Técnica	1 507,20 €	
Prémios de Produção	5 040,00 €	
Remunerações Outros Sectores		10 010,23 €
Vencimentos MARES	7 700,47 €	
Subsidios de Transporte MARES	2 309,76 €	
Encargos sobre Remunerações		68 384,84 €
Pessoal Produção	68 384,84 €	
Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho		103,85 €
Seguro Acidentes de Trabalho		2 025,09 €
Outros Gastos com o Pessoal		2 801,64 €
Medicina no Trabalho	805,00 €	
Fardamento	710,14 €	
Formações	1 286,50 €	
TOTAL DE CUSTOS COM O PESSOAL:		396 580,34 €

AMORTIZAÇÕES	VALORES 2021	
	PARCIAIS	TOTAIS
Gastos de Depreciação e de Amortização		
Activos Fixos Tangíveis		59 115,44 €
Edifícios e Outras Construções		
Edifícios e Outras Construções - ERPI	49 522,97 €	
Edifícios e Outras Construções - Proj. CLDS+	3 065,84 €	
Edifícios e Outras Construções - Proj. Painéis	4 478,57 €	
Equipamento Básico	171,89 €	
Equipamento Transporte	0,00 €	
Equipamento Administrativo	1 876,17 €	
Activos Intangíveis		3 951,04 €
Proj. Desenvolvimento Beneficiação Lar	3 951,04 €	
TOTAL DE AMORTIZAÇÕES:		63 066,48 €

OUTROS GASTOS E PERDAS	VALORES 2021	
	PARCIAIS	TOTAIS
Outros gastos e perdas		
Impostos Diretos		3 126,16 €
Contribuição Autarquica - IMI + AIMI	3 126,16 €	
Impostos Indiretos		32,52 €
Imposto sobre Transportes Rodoviários	32,52 €	
Taxas		29,68 €
Taxa Ambiente	29,68 €	
TOTAL DE OUTROS GASTOS E PERDAS:		3 188,36 €

TOTAL DE CUSTOS:		631 003,65 €
-------------------------	--	---------------------

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (modelo para ME)

UNIDADE MONETÁRIA(1)

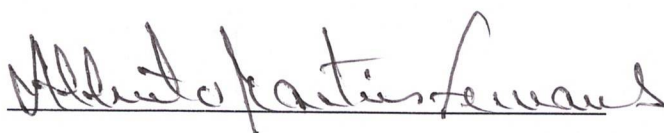
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	EUR PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados		290 011,95	250 702,22
Subsídios à exploração		485 522,50	382 865,75
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-78 366,50	-60 320,47
Fornecimentos e serviços externos		-101 017,23	-101 449,31
Gastos com o pessoal		-397 417,16	-351 725,05
Imparidade (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outros rendimentos		23 167,62	27 352,66
Outros gastos		-3 188,36	-3 195,64
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		218 712,82	144 230,16
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-63 066,48	-57 974,98
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		155 646,34	86 255,18
Gastos de financiamento (líquidos)		0,00	-8,70
Resultado antes de impostos		155 646,34	86 246,48
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		155 646,34	86 246,48

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

A Administração

O Contabilista Certificado



RENDIMENTOS	VALORES 2021		VALORES 2020	
	PARCIAIS	TOTAIS	PARCIAIS	TOTAIS
Venda de Mercadorias		2 559,50		3 630,60
Utentes				
Fraldas	2 559,50		3 630,60	
Serviços prestados		287 452,45		247 071,62
Utentes				
ERPI	243 075,04		201 379,85	
Centro Dia	8 030,16		8 387,60	
SAD	36 347,25		36 846,67	
Cantina Social	0,00		457,50	
Subsídios à exploração		485 522,50		382 865,75
Segurança Social - Comparticipação Utentes				
ERPI	159 588,30		151 114,17	
Centro Dia	9 406,28		21 164,80	
SAD	57 501,41		67 402,70	
Rendimento Social de Inserção	0,00		0,00	
Turismo de Portugal	7 450,93		26 814,30	
Apoios Diversos	25 000,00		25 000,00	
Agência de Desenv. Coesao	137 757,62		33 948,92	
Projecto 72/CLDS+/VRL	82 270,65		55 580,14	
IEFP - MARES	6 218,89		1 777,18	
Seg. Social COVID19 - Assistência a Filhos	74,92		63,54	
IAPMEI - RMMG	253,50		0,00	
TOTAL DE RENDIMENTOS:		775 534,45		633 567,97

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	VALORES 2021		VALORES 2020	
	PARCIAIS	TOTAIS	PARCIAIS	TOTAIS
Outros rendimentos e ganhos				
Rendas Recebidas		6 625,00		550,00
Paula Santos	3 300,00		0,00	
Emanuel Esteves	3 300,00		0,00	
José Oliveira Cavaco	0,00		550,00	
Alberto Fernandes	25,00			
Descontos de Pronto Pagamento Obtidos		0,00		0,00
Desconto P.P.	0,00		0,00	
Rendimentos nos Activos Financeiros		0,00		0,00
Valorização Fundo de Compensação	0,00		0,00	
Quotas		1 075,00		800,00
Associados	1 075,00		800,00	
Donativos		15 467,62		26 002,66
Particulares	6 305,63		0,00	
Entidades	9 161,99		26 002,66	
TOTAL OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		23 167,62		27 352,66

CUSTOS COM O PESSOAL	VALORES 2021		VALORES 2020	
	PARCIAIS	TOTAIS	PARCIAIS	TOTAIS
Gastos com o pessoal				
Remunerações do Pessoal		313 254,69 €		285 607,79 €
Vencimentos	229 908,45 €		210 595,77 €	
Subsidios de Férias	25 448,39 €		17 079,67 €	
Subsidios de Natal	22 131,08 €		19 072,25 €	
Abono P/Falhas	348,00 €		344,13 €	
Subsidio de Alimentação	6 255,87 €		4 453,12 €	
Diuturnidades	10 702,45 €		12 210,10 €	
Subsidio de Turno	11 913,25 €		18 247,00 €	
Isenção de Horário	1 507,20 €		0,00 €	
Prémios de Produção	5 040,00 €		3 605,75 €	
Encargos sobre Remunerações		68 384,84 €		61 783,34 €
Pessoal Produção	68 384,84 €		61 783,34 €	
Remunerações do Pessoal - MARES		10 010,23 €		
Vencimentos	7 700,47 €			
Subsidios de Transporte	2 309,76 €			
Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho		103,85 €		76,73 €
Seguro Acidentes de Trabalho		2 861,91 €		3 035,83 €
Outros Gastos com o Pessoal		2 801,64 €		1 221,36 €
Hig. Seg. no Trabalho	805,00 €		0,00 €	
Formações do Pessoal	1 286,50 €			
Fardamento	710,14 €		1 221,36 €	
TOTAL DE CUSTOS COM O PESSOAL:		397 417,16 €		351 725,05 €

AMORTIZAÇÕES	VALORES 2021		VALORES 2020	
	PARCIAIS	TOTAIS	PARCIAIS	TOTAIS
Gastos de Depreciação e de Amortização				
Activos Fixos Tangíveis		59 115,44 €		52 051,07 €
Edifícios e Outras Construções				
Edifícios e Outras Construções - ERPI	49 522,97 €		45 575,59 €	
Edifícios e Outras Construções - Proj. CLDS+	3 065,84 €		1 226,33 €	
Edifícios e Outras Construções - Proj. Painéis	4 478,57 €		4 478,57 €	
Equipamento Básico	171,89 €		184,35 €	
Equipamento Transporte	0,00 €		0,00 €	
Equipamento Administrativo	1 876,17 €		586,23 €	
Activos Intangíveis		3 951,04 €		5 923,91 €
Proj. Desenvolvimento Beneficiação Lar	3 951,04 €		5 923,91 €	
TOTAL DE AMORTIZAÇÕES:		63 066,48 €		57 974,98 €

OUTROS GASTOS E PERDAS	VALORES 2021		VALORES 2020	
	PARCIAIS	TOTAIS	PARCIAIS	TOTAIS
Outros gastos e perdas				
Impostos Diretos		3 126,16 €		3 166,01 €
Contribuição Autarquica - IMI + AIMI	3 126,16 €		3 166,01 €	
Impostos Indiretos		32,52 €		0,42 €
Imposto selo de Despesas Bancárias	0,00 €		0,42 €	
Imposto sobre Transportes Rodoviários	32,52 €		0,00 €	
Taxas		29,68 €		29,21 €
Taxa Ambiente	29,68 €		29,21 €	
Gastos e Perdas de Financiamento		0,00 €		8,70 €
Juros de Mora Compensatórios	0,00 €		8,70 €	
TOTAL DE OUTROS GASTOS E PERDAS:		3 188,36 €		3 204,34 €

COMPRAS DE MERCADORIAS	VALORES 2021		VALORES 2020	
	PARCIAIS	TOTAIS	PARCIAIS	TOTAIS
Compras de mercadorias		74 793,88 €		60 320,47 €
TOTAL DE COMPRAS:		74 793,88 €		60 320,47 €

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS	VALORES 2021		VALORES 2020	
	PARCIAIS	TOTAIS	PARCIAIS	TOTAIS
Fornecimentos e serviços externos				
Serviços Especializados		26 115,55 €		25 512,78 €
Trabalhos Especializados				
SAD	4 050,00 €		2 740,00 €	
Recibos Verdes	0,00 €		147,60 €	
Trabalhos especializados	708,38 €		5 465,04 €	
Projecto CLDS	1 672,80 €			
Vigilância e Segurança	3 549,42 €		4 532,01 €	
Honorários	2 400,00 €		2 400,00 €	
Conservação e Reparação				
Viaturas	1 404,88 €		31,50 €	
Outras Situações	12 104,00 €		9 131,57 €	
Despesas Bancárias	226,07 €		1 065,06 €	
Materiais		8 586,73 €		6 603,84 €
Ferramentas e Utensílios de desgaste rápido				
Material Médico	805,32 €		269,90 €	
Outras Situações	3 964,13 €		4 791,37 €	
Material de Escritório	2 946,74 €		950,87 €	
Material de Escritório - CLDS	372,57 €			
Artigos para oferta	497,97 €		561,85 €	
Outros	0,00 €		29,85 €	
Energia e Fluidos		32 345,52 €		44 609,51 €
Electricidade	9 154,33 €		10 072,89 €	
Combustíveis				
Gasoleo	2 821,69 €		2 619,81 €	
Água	5 396,42 €		3 256,35 €	
Outros Fluidos - Gás	14 973,08 €		28 660,46 €	
Deslocações, Estadas e Transportes		0,00 €		7,38 €
Transporte de Mercadorias	0,00 €		7,38 €	
Serviços Diversos		33 969,43 €		24 715,80 €
Rendas e Alugueres - CLDS				
Viatura Dacia AC-02-LG	4 017,84 €		1 339,28 €	
Equip. Informático/Mat. Escritório	8 437,32 €		2 112,44 €	
Comunicação	1 473,41 €		1 280,23 €	
Seguros	1 789,16 €		1 825,93 €	

Cautencioso e Notariado	0,00 €		75,00 €	
Depesas de Representação - Refeições	0,00 €		5 953,00 €	
Limpeza, Higiene e Conforto	18 242,86 €		12 129,92 €	
Outros Serviços - Portagens	8,84 €		0,00 €	
TOTAL DE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS		101 017,23 €		101 449,31 €