



A.R.A.S.S.

Associação de Reabilitação, Apoio e Solidariedade Social

Rua das Cinco Cepas, nº 30
Canaviais - Évora

Orçamento

Ano

de

2024



Memória Justificativa

1. Introdução

Fundada em 03 de março de 1990, a Associação de Reabilitação, Apoio e Solidariedade Social (A.R.A.S.S.) é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS) que desenvolve a sua atividade na área da deficiência mental e de outras deficiências. Tem, atualmente duas valências a funcionar: Centro de Atividades Ocupacionais (C.A.O.), fundado em dezembro de 1991; e a Residência, fundada em novembro de 1996. Vive de acordos estabelecidos com o Instituto de Solidariedade e Segurança Social (ISS), de subsídios de entidades oficiais e de apoios de amigos. A A.R.A.S.S. tem instalações próprias, projectadas para o efeito, e construídas com financiamento do Programa de Investimentos e Despesas de Desenvolvimento da Administração Central (PIDDAC) e do Fundo Social Europeu (FSE), através do Programa Operacional da Região do Alentejo (PORA).

A razão da sua existência assenta nos seguintes princípios:

- Promover a educação e a reabilitação da Pessoa com Deficiência, visando a melhoria da qualidade de vida;
- Ser uma organização de referência assente na qualidade de serviços, na confiança e satisfação plenas dos clientes;
- Primar pela Confidencialidade, Responsabilidade, Privacidade, Integridade, Solidariedade, Rigor, Respeito e Cooperação.

Os anos de 2023 e 2024 continuarão a ser marcados pelos impactos diretos e indiretos da pandemia mundial – COVID 19 e também da guerra na Europa, bem como, pela crescente inflação ao nível dos preços das matérias-primas, produtos, combustíveis e transportes.

Não obstante as circunstâncias acima referidas, a Instituição mantém a perspetiva de continuidade no desenvolvimento da sua atividade, garantindo que os serviços prestados continuem a ser de qualidade.



O orçamento para o ano de 2024 foi elaborado tendo por respeito os princípios referidos anteriormente, a atividade desenvolvida durante o período de janeiro a setembro de 2023, e as perspetivas para o próximo ano, tendo em conta a atual situação económico-financeira do país, o contexto social e as necessidades que se preveem.

Demonstração dos Resultados por Naturezas Previsional- (modelo para ESNL)
Periodo 2024

RENDIMENTOS E GASTOS	Total	CAO	Lar Residencial
Vendas e serviços prestados	128.512,00	29.037,00	99.475,00
Subsídios, doações e legados à exploração	600.651,00	231.086,00	369.565,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-64.757,00	-25.903,00	-38.854,00
Fornecimentos e serviços externos	-129.786,00	-51.915,00	-77.871,00
Gastos com o pessoal	-474.259,00	-172.502,00	-301.757,00
Outros rendimentos e ganhos	24.753,00	9.901,00	14.852,00
Outros gastos e perdas	-4.768,00	-1.907,00	-2.861,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	80.346,00	17.797,00	62.549,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-30.100,00	-12.040,00	-18.060,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	50.246,00	5.757,00	44.489,00
Juros e gastos similares suportados	,00	,00	,00
Resultado antes de impostos	50.246,00	5.757,00	44.489,00
Resultado líquido do período	50.246,00	5.757,00	44.489,00

Unidade: Euros



2. Rendimentos

Vendas e Serviços Prestados

Os valores apresentados nas rubricas dos Rendimentos e Ganhos foram calculados tendo por base os valores contabilizados nos nove meses do ano de 2023, assim como o número de utentes que se prevê ter no próximo ano, projetando uma estimativa para o ano de 2024.

As vendas e serviços prestados decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2024		
	Total	CAO	Lar Resid
Vendas	1.094,00	438,00	656,00
Mercadorias	,00	,00	,00
Prod. Acabados e Intermédios	1.094,00	438,00	656,00
Prestações de Serviços	127.418,00	28.599,00	98.819,00
Matric./ Mensalid./ Estadias dos Utentes	126.918,00	28.399,00	98.519,00
Outras Prestações de Serviços	500,00	200,00	300,00
Total	128.512,00	29.037,00	99.475,00

Unid. Euros

**Subsídios, doações e legados à exploração**

Os valores desta rubrica decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2024		
	Total	CAO	Lar Resid
Sub. Do Estado e outros entes Públicos	598.851,00	230.366,00	368.485,00
Instituto da Segurança Social, I.P.	592.921,00	227.994,00	364.927,00
CAO	227.994,00	227.994,00	,00
Lar Residencial	364.927,00	,00	364.927,00
Instituto Emp. Formação Profissional	1.830,00	732,00	1.098,00
Municípios	2.500,00	1.000,00	1.500,00
De Outras Entidades Publicas	1.600,00	640,00	960,00
Sub. De Outras Entidades	1.800,00	720,00	1.080,00
Total	600.651,00	231.086,00	369.565,00

Unid. Euros

Os valores dos subsídios atribuídos pela Segurança Social foram calculados tendo em conta os valores contabilizados nos nove meses do ano de 2023 e uma atualização desses valores na ordem dos 2,5%, tendo em consideração as atualizações que se verificaram nos anos anteriores.

Foram também estimados subsídios atribuídos pelo Instituto de Emprego e Formação Profissional e ainda os subsídios de outras entidades públicas e privadas, de acordo com o histórico de valores recebidos pela Instituição no período referido anteriormente.



Outros Rendimentos e Ganhos

O valor desta rubrica foi também calculado, tendo por base os valores contabilizados nos nove meses do ano de 2023.

Descrição	2024		
	Total	CAO	Lar Resid
Outros Rendimentos e Ganhos			
Rendimentos Suplementares	9.000,00	3.600,00	5.400,00
Imputação de subsidio ao investimento	15.753,00	6.301,00	9.452,00
Outros rendimentos	,00	,00	,00
Total	24.753,00	9.901,00	14.852,00

Unid. Euros

3. Gastos

Custo com as mercadorias vendidas e consumidas

A rubrica dos gastos com as mercadorias vendidas e consumidas decompõe-se na sub-rubrica Matérias-primas, subsidiárias de consumo, e refere se essencialmente ao consumo de produtos alimentares.

Os valores apresentados foram calculados, tendo por base os valores contabilizados nos nove meses do ano de 2023.

Descrição	2024		
	Total	CAO	Lar Resid
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas			
Mercadorias	,00	,00	,00
Matérias Primas, Subsidiárias e de Consumo	64.757,00	25.903,00	38.854,00
Total	64.757,00	25.903,00	38.854,00

Unid. Euros

**Fornecimentos e serviços externos**

Os valores desta rubrica foram calculados tendo por base os valores contabilizados nos nove meses do ano de 2023 e na perspetiva de que estes gastos, para o ano de 2024, manterão a mesma evolução.

Os fornecimentos e serviços externos considerados na demonstração de resultados previsional decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2024		
	Total	CAO	Lar Resid
Serviços especializados	34.996,00	13.998,00	20.998,00
Trabalhos especializados	27.085,00	10.834,00	16.251,00
Publicidade e Propaganda	,00	,00	,00
Vigilância e segurança	1.518,00	607,00	911,00
Honorários	1.775,00	710,00	1.065,00
Conservação e reparação	4.535,00	1.814,00	2.721,00
Outros	83,00	33,00	50,00
Materiais	8.467,00	3.387,00	5.080,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	5.321,00	2.128,00	3.193,00
Livros e documentação técnica	,00	,00	,00
Material de escritório	1.697,00	679,00	1.018,00
Artigos para oferta	500,00	200,00	300,00
Material Didático	349,00	140,00	209,00
Vestuário e Calçado dos Utentes	600,00	240,00	360,00
Outros	,00	,00	,00
Energia e fluidos	26.034,00	10.414,00	15.620,00
Electricidade	17.184,00	6.874,00	10.310,00
Combustíveis	7.105,00	2.842,00	4.263,00
Água	1.684,00	674,00	1.010,00
Outros	61,00	24,00	37,00
Deslocações, estadas e transportes	414,00	166,00	248,00
Deslocações de Utentes / Pessoal	414,00	166,00	248,00
Serviços diversos	59.875,00	23.950,00	35.925,00
Rendas e alugueres	,00	,00	,00
Comunicação	4.115,00	1.646,00	2.469,00
Seguros	2.802,00	1.121,00	1.681,00
Contencioso e notariado	100,00	40,00	60,00
Limpeza, higiene e conforto	26.725,00	10.690,00	16.035,00
Encargos com a saúde dos utentes	22.373,00	8.949,00	13.424,00
Outros serviços	3.760,00	1.504,00	2.256,00
Total	129.786,00	51.915,00	77.871,00

Unid. Euros

**Gastos com o pessoal**

O valor desta rubrica decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2024		
	Total	CAO	Lar Resid
Gastos com Pessoal			
Remunerações	387.686,00	141.047,00	246.640,00
Encargos sobre remunerações	78.035,00	28.264,00	49.771,00
Seguros Acidentes de Trabalho	6.038,00	2.191,00	3.846,00
Outros Custos com Pessoal	2.500,00	1.000,00	1.500,00
Total	474.259,00	172.502,00	301.757,00

Unid. Euros

Os valores considerados nas remunerações certas, remunerações adicionais e encargos sobre as remunerações foram calculados com base no número de funcionários que atualmente trabalham na Instituição e a atualização do salário mínimo nacional aprovada para o ano de 2024.

Outros Gastos e Perdas

Nesta rubrica, estão considerados os impostos e outros gastos, cujos valores foram calculados, tendo por base os valores contabilizados nos nove meses do ano de 2023.

Descrição	2024		
	Total	CAO	Lar Resid
Outros Gastos e Perdas			
Impostos	2.230,00	892,00	1.338,00
Quotizações	480,00	192,00	288,00
Gratificações de Estimulo	,00	,00	,00
Outros	2.058,00	823,00	1.235,00
Total	4.768,00	1.907,00	2.861,00

Unid. Euros



Gastos de depreciação e amortização

Ao longo do ano de 2024 está previsto a realização de investimentos que se destinarão essencialmente para a melhoria das condições de funcionamento da Associação, nomeadamente a pintura do edifício, o arranjo do espaço exterior, a compra de uma arca frigorífica e a substituição de iluminação para lâmpadas LED.

As amortizações foram calculadas tendo como base o imobilizado atual da Instituição, assim como os investimentos previstos realizar no ano de 2024, as respetivas taxas de depreciação e a restante vida útil dos bens.

O valor das amortizações decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2024		
	Total	CAO	Lar Resid
Gastos de Depreciação e Amortização			
Activos Fixos Tangíveis	30.100,00	12.040,00	18.060,00
Total	30.100,00	12.040,00	18.060,00

Unid. Euros

4. Resultado

Considerando os rendimentos e os gastos estimados o resultado obtido será positivo no valor de 50.246,00 €.