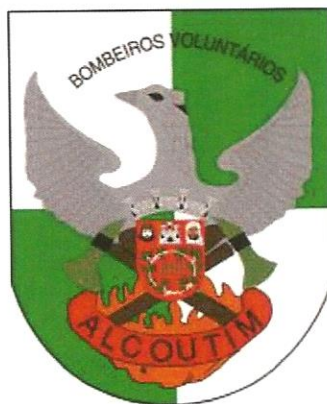


ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE ALCOUTIM

[Handwritten signatures in blue ink]



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA O ANO 2021

Novembro 2020

Associação Humanitária de Bombeiros Voluntários de Alcoutim
(ESNL)

| Rendimentos e Gastos | Notas | 2021 |
|--|-------|------------------|
| Vendas e serviços prestados | 1 | 684.798,70 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 2 | 1.148.034,38 |
| Variação nos inventários da produção | | 0,00 |
| Trabalhos para a própria entidade | | 0,00 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 3 | -179.992,55 |
| Fornecimentos e serviços externos | 4 | -269.056,56 |
| Gastos com o pessoal | 5 | -1.353.909,21 |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões) | | 0,00 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | | 0,00 |
| Provisões (aumentos/reduções) | | 0,00 |
| Provisões específicas (aumentos/reduções) | | 0,00 |
| Outras imparidades (perdas/reversões) | | 0,00 |
| Aumentos/reduções de justo valor | | 0,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | 6 | 26.412,92 |
| Outros gastos e perdas | 7 | -1.319,16 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 54.968,52 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | 8 | -53.750,04 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 1.218,48 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 |
| Juros e gastos similares suportados | 9 | -1.218,48 |
| Resultado antes de impostos | | 0,00 |
| Impostos sobre o rendimento do período | | 0,00 |
| Resultado líquido do período | | 0,00 |

Contabilidade - (c) Primavera BSS

MEMÓRIA DESCRITIVA DO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2021

Rendimentos e Gastos

Nota 1: VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Mensalidades de Utentes

Nesta rubrica estão incluídas as mensalidades dos utentes de todas as valências da Associação. Prevê-se um valor aproximado de € 622.238,97, calculado tendo por base a média das mensalidades nos três últimos anos. Devido à pandemia vivida este ano, as mensalidades sofreram alterações significativas, porque alguns dos serviços estiveram encerrados. Para uma previsão mais realista foi necessário recorrer ao histórico dos anos 2018 e 2019, acrescentando a média até setembro de 2020, sem considerar variações nos valores das mensalidades. O montante apresentado segue a seguinte distribuição:

| Mensalidades | Previsão 2021 |
|--|-------------------|
| Centro de Dia de Alcoutim | 21.995,10 |
| Serviço de Apoio Domiciliário Alcoutim | 16.890,28 |
| ERPI Alcoutim | 528.842,84 |
| Centro de Dia de Giões | 8.034,90 |
| Serviço de Apoio Domiciliário Giões | 4.792,60 |
| Centro de Dia de Pereiro | 9.187,39 |
| Serviço de Apoio Domiciliário Pereiro | 4.132,26 |
| Creche | 14.951,56 |
| Pré-Escolar | 12.872,54 |
| Mediateca | 539,51 |
| Total | 622.238,97 |

Serviços Prestados aos Utentes

São considerados nesta rubrica os valores pagos pelos utentes relativamente a fraldas, artigos de higiene e outros artigos de saúde. O montante previsto é de € 27.594,73, considerando a média mensal até setembro, como base para o cálculo anual do ano de 2021.

Prestação de Serviços dos Bombeiros

Esta rubrica integra todas as prestações de serviços realizadas pelo Corpo de Bombeiros. Tendo em conta a média de serviços dos três últimos anos, estima-se que no ano de 2021 estes atinjam o valor de € 33.665,00.

Quotizações e Jóias

Esta conta inclui o valor das quotas dos associados para o ano de 2021. A Direção continua a mobilizar esforços para manter atualizadas as quotas, prevendo em 2021 receber o montante de € 1.300,00, tendo em conta os valores recebidos nos três últimos anos.

Nota 2: SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Esta rubrica inclui todos os subsídios e participações à exploração atribuídos à Associação pelas diversas entidades. Estima-se que este valor seja de € 1.148.034,38 no ano de 2021.

No que respeita às participações do Centro Distrital da Segurança Social de Faro, prevê-se um valor igual à média do ano de 2020, ou seja, de € 558.897,45, repartidos da seguinte forma:

| Participações CDSS Faro | |
|--|-------------------|
| | Previsão 2021 |
| Centro de Dia de Alcoutim | 14.545,20 |
| Serviço de Apoio Domiciliário Alcoutim | 44.405,52 |
| ERPI Alcoutim | 340.988,61 |
| Centro de Dia de Giões | 21.817,80 |
| Serviço de Apoio Domiciliário Giões | 23.910,60 |
| Centro de Dia de Pereiro | 17.454,24 |
| Serviço de Apoio Domiciliário Pereiro | 23.910,60 |
| Creche | 34.015,20 |
| Pré-Escolar | 37.849,68 |
| Total | 558.897,45 |

No que diz respeito aos apoios do Município de Alcoutim, está prevista uma continuidade dos Protocolos celebrados com esta Associação, pelo que se prevê o valor de € 326.987,42, distribuídos da seguinte forma:

| Apoios CMA | |
|---------------------------------|-------------------|
| | Previsão 2021 |
| Protocolo Bombeiros | 238.000,00 |
| Protocolo de Colaboração Social | 53.400,00 |
| Protocolo Almoços Pré-Escolar | 2.007,56 |
| Protocolo Almoços Creche | 2.214,20 |
| Protocolo Almoços Mediateca | 70,02 |
| Participação Financeira EIP | 31.295,64 |
| Total | 326.987,42 |

Para além dos apoios já referidos, a instituição prevê receber ainda os seguintes subsídios:

| Autoridade Nacional Protecção Civil | |
|-------------------------------------|-------------------|
| | Previsão 2021 |
| Despesas Extraordinárias de Fogo | 870,79 |
| Lei do Financiamento | 66.257,88 |
| DECIR | 66.339,00 |
| Comparticipação Financeira EIP | 31.295,64 |
| Total | 164.763,31 |

Estes valores têm por base os pagamentos do ano de 2020, não se prevendo aumentos dos montantes.

INEM: inclui os serviços pagos pelo INEM aos Bombeiros no âmbito de deslocações de socorro. Foi considerado a média mensal de 2020, sem aumentos de valores, ou seja, € 28.947,26. Para além disso, por se tratar de um Posto de Emergência Médica (PEM) será recebido um apoio anual de € 27.600,00. Estima-se receber desta entidade o montante de € 56.547,26.

Federação dos Bombeiros do Algarve: a Instituição prevê receber desta entidade o montante de € 24.570,00 para pagamento do DECIR, tendo como referência os montantes recebidos em 2020.

Sendo a Instituição entidade mediadora no Programa POAPMC, prevê-se receber deste programa um apoio financeiro anual de € 1.268,95.

Para o ano 2021, estima-se que a Associação receba donativos no montante de € 15.000,00. A Direção continua a fazer um esforço para conseguir receitas junto de entidades e particulares.

Nota 3: CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Géneros Alimentares

A Associação prevê gastar em géneros alimentares o montante de € 154.147,34, tendo em conta o número médio de utentes e colaboradores que trabalham na instituição nas respetivas valências.

O cálculo do valor apurado teve por base o montante das compras de géneros alimentares até ao mês de setembro, relevando a média mensal, sem ter em consideração existências iniciais e existências finais. Ao montante apurado foi aplicada a taxa de inflação de 0,70% prevista na Proposta do Orçamento do Estado para 2021.

Medicamentos e Artigos de Saúde

O valor que se estima gastar nesta rubrica é de €25.845,21, tendo em conta o valor médio do ano 2020 e acrescida a taxa de inflação imputada aos gastos.

Nota 4: FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Esta rubrica respeita a custos de funcionamento, em que podemos enquadrar as contas de electricidade, gás, combustíveis, ferramentas e utensílios de desgaste rápido, correio, telefone, internet, seguro de viaturas, seguro do edifício, publicidade, deslocações de pessoal, despesas de higiene e limpeza, honorários, serviços especializados, medicina no trabalho, Higiene e Segurança alimentar, contencioso e notariado. Assim, prevê-se para esta rubrica um gasto global de € 269.056,56 distribuído da seguinte forma:

| Designação | Conta | 2021 |
|-------------------------------|--------|-------------------|
| Trabalhos Especializados | 6221 | 49.257,37 |
| Publicidade e Propaganda | 6222 | 295,20 |
| Honorários | 6224 | 41.400,00 |
| Conservação e Reparação | 6226 | 15.138,97 |
| Serviços Bancários | 6227 | 452,46 |
| Ferramentas Utens Desg Rápido | 6231 | 6.494,98 |
| Material de Escritório | 6233 | 2.570,79 |
| Artigos para Oferta | 6234 | 0,00 |
| Material Didático | 6235 | 365,62 |
| Outros Materiais | 6238 | 569,29 |
| Electricidade | 6241 | 33.446,37 |
| Gasóleo | 624211 | 32.687,82 |
| Gasolina | 624222 | 0,00 |
| Gás para Consumo | 624231 | 8.386,31 |
| Água | 6243 | 4.365,63 |
| Oleos e Lubrificantes | 62481 | 250,00 |
| Oxigénio | 62483 | 1.542,85 |
| Deslocações e Estadas | 6251 | 1.438,09 |
| Rendas e Alugueres | 6261 | 5.395,47 |
| Comunicação | 6262 | 10.844,98 |
| Seguros | 6263 | 18.879,94 |
| Contencioso e Notariado | 6265 | 198,00 |
| Limpeza, Higiene e Conforto | 6267 | 35.076,44 |
| Outros Serviços | 6268 | 0,00 |
| | | 269.056,56 |

Os valores encontrados correspondem à média mensal até setembro de 2020, acrescida da inflação prevista para 2021 fixada em 0,70%.

Em relação aos valores apresentados na rubrica de Honorários, estão contemplados os gastos com os serviços de psicólogo, nutricionista, enfermeiro e vigilante.

O montante apurado na rubrica de seguros não prevê aumentos e teve por base os valores de 2020.

A Direção considera manter uma gestão eficiente das compras, concretamente por uma assídua verificação do stock em aprovisionamento e uma compra planeada e racional destes bens.

Será adquirido apenas o estrito e necessário para o bom funcionamento dos serviços, tendo em consideração um rigoroso controlo dos gastos, concretamente, pela contenção da despesa.

Além destes critérios de contenção, serão renegociados os contratos em vigor, sempre que se mostrem mais vantajosos economicamente e continuem, efetivamente, a assegurar as exigências e necessidades da Associação.

Nota 5: CUSTOS COM O PESSOAL

Remunerações Certas e Adicionais

O valor que consubstancia as remunerações mensais, subsídios de turno, férias e Natal e demais prémios e subsídios para o exercício de 2021, é de € 1.025.736,82. Este valor tem por base um aumento da remuneração mínima garantida para € 658,75 prevista para o ano de 2021, sendo aplicado este aumento na atualização dos vencimentos dos restantes escalões.

Encargos sobre Remunerações

Com base nos gastos com o pessoal previstos, o montante de encargos sociais a suportar à taxa de 22,30% e de FGCT será de € 221.691,07.

Seguros de Acidentes de Trabalho

Assume-se um custo aproximado de € 15.572,32 para esta rubrica, tendo em conta os valores do ano anterior.

Outros Gastos com o Pessoal

O montante de € 90.909,00 respeita ao valor pago aos bombeiros voluntários durante o DECIR, tendo em conta os dados de 2020. Este valor é participado na totalidade pela ANPC e pela Federação dos Bombeiros do Algarve, conforme demonstrado no mapa de subsídios.

Previsão de Gastos com Pessoal

| | |
|----------------------------------|-----------------------|
| Total Remunerações | 1.025.736,82 € |
| Encargos sobre Remunerações | 221.475,13 € |
| Seguros Acidentes de Trabalho | 15.572,32 € |
| Fundo de Garantia Comp. Trabalho | 215,94 € |
| Outros Custos | 90.909,00 € |
| Total Custos com Pessoal | 1.353.909,21 € |

Francis
Beypires
Julia
J.P.

Nota 6: OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Subsídios ao Investimento

O montante considerado de € 11.269,56 respeita a subsídios de diversas entidades que são contabilizados anualmente tendo em conta a vida útil dos bens que originaram a atribuição do respetivo subsídio.

| Subsídios ao Investimento | |
|---|------------------|
| | 2021 |
| CRSS-Ampliação Lar Idosos | 4.207,54 |
| CMA-Ampliação Lar | 1.889,76 |
| CMA - Aquisição de Equipamento Joaninha | 503,65 |
| CMA – Central de Incêndios Infantário | 256,30 |
| CMA – Requalificação de Quartos ERPI | 1.002,02 |
| CMA – Módulos DECIR | 3.410,29 |
| Total | 11.269,56 |

Esta rubrica também inclui o montante de € 1.040,00, que representa a imputação a cada exercício económico do valor da cedência do terreno das bombas de combustíveis.

Foi considerado o montante de € 1.603,36 de Proveitos Suplementares, referente ao montante pago pela exploração do Posto de Combustível a título de renda. Este foi calculado com base na média de 2020, tendo em conta que varia de acordo com os litros de combustível vendidos.

A doação da viatura do INEM tem uma imputação anual aos rendimentos de € 12.500,00.

Nota 7: OUTROS GASTOS E PERDAS

Nesta rubrica foram considerados os gastos com o IMI no montante de € 489,16, pagamento de taxas no valor de € 100,00, o valor das quotas à Liga Nacional dos Bombeiros de €250,00 e o valor das quotas à Federação de Bombeiros do Algarve de €480,00, de acordo com os valores de 2020. Apresentando uma estimativa total de €1.319,16.

Nota 8: DEPRECIACÕES

Para o ano 2021 estão previstas depreciações no valor de € 53.750,04, distribuídas da seguinte forma:

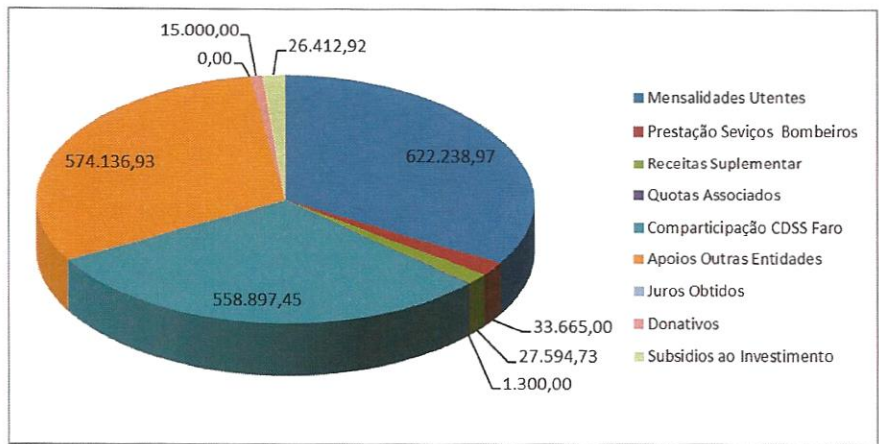
| Ativos Fixos Tangíveis | 2021 |
|--------------------------------|--------------------|
| Terrenos e Recursos Naturais | 0,00 € |
| Edifícios e Outras Construções | 24.373,65 € |
| Equipamento Básico | 6.782,83 € |
| Equipamento Transporte | 20.902,67 € |
| Equipamento Administrativo | 556,38 € |
| Outras Ativos Fixos Corpóreos | 1.134,51 € |
| Programas de Computadores | 0,00 € |
| Total | 53.750,04 € |

Nota 9: JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS

Nesta rubrica estão refletidos os juros e encargos suportados com o empréstimo que a Associação tem a decorrer. O valor considerado foi de € 1.218,48, de acordo com o plano de amortização.

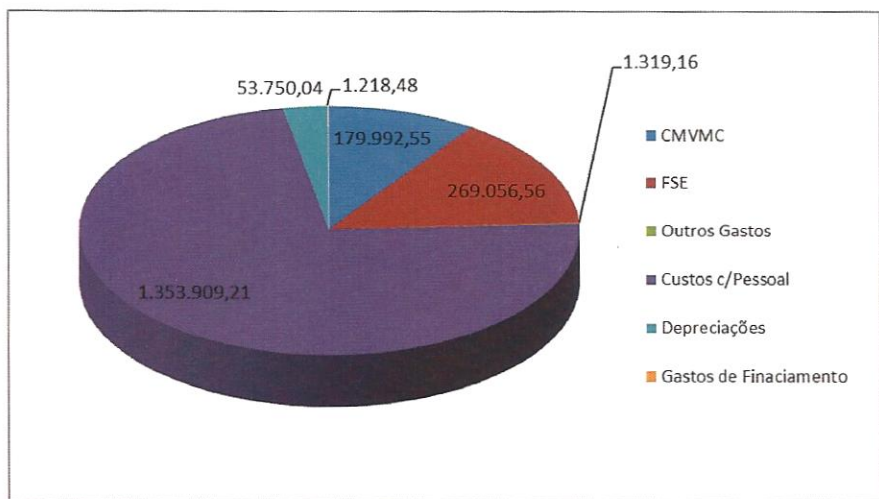
Handwritten signature and notes in blue ink.

Distribuição dos Rendimentos



Total dos Rendimentos: € 1.859.246,00

Distribuição dos Gastos



Total dos Gastos: € 1.859.246,00

O orçamento apresentado prevê um equilíbrio entre Rendimentos e Gastos.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

| Investimentos Previstos | Autofinanciamento | Subsidios OSS | Subsidios Outras Entidades | Outros Financiamentos | Total |
|---|-------------------|---------------|----------------------------|-----------------------|------------|
| Propriedades de investimento | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | | | | | |
| Edifícios e Outras construções | | | | | |
| Outras propriedades de investimento | | | | | |
| Total propriedades de investimento | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Activos fixos tangíveis | | | | | |
| Terrenos e Recursos Naturais | | | | | |
| Edifícios e Outras Construções | | | | | 0,00 € |
| Equipamento Básico | 5.000,00 € | | | | |
| Equipamento de Transporte | | | | | |
| Equipamento Administrativo | | | | | |
| Equipamentos biológicos | | | | | |
| Outros activos fixos tangíveis | | | | | |
| Total Activos Fixos Tangíveis | 5.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.000,00 € |
| Activos Intangíveis | | | | | |
| Goodwill | | | | | |
| Projectos de desenvolvimento | | | | | |
| Programas de computador | | | | | |
| Propriedade industrial | | | | | |
| Outros activos intangíveis | | | | | |
| Total Activos Intangíveis | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Investimento | 5.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.000,00 € |

Para o ano de 2021, a Instituição prevê adquirir equipamento básico necessário ao bom funcionamento, através de autofinanciamento, no montante de € 5.000,00.