

fundação afid diferença

ORÇAMENTO 2023

Rua Quinta do Paraíso, Alto Moinho
2610-316 Amadora, Portugal
Telefone: (+ 351) 214 724 040
Email: info@afid.pt

A handwritten signature in black ink, written in a cursive style, located in the bottom right corner of the page.

Preâmbulo

Nos termos consignados dos Estatutos da Fundação AFID Diferença (“AFID”), com o número de pessoa coletiva 507.367.111 e sede social na Rua Quinta do Paraíso, Alto Moinho, Amadora, vem o Conselho de Administração da AFID, por este meio, apresentar para aprovação o Orçamento para o exercício de 2023.

Índice

1. *Estrutura orgânica*
2. *Introdução*
3. *Ações para 2023*
4. *Investimentos a realizar em 2023*
5. *Proveitos*
6. *Pessoal*
7. *Custos de funcionamento*
8. *Orçamento Resumo*

1. Estrutura Orgânica

Órgãos sociais em função durante o exercício de 2022 são os seguintes:

Conselho de Administração

- Domingos Marques Alves Rosa - Presidente;
- Carlos Alberto Correia de Andrade – Vice-Presidente;
- Mauro Filipe Ribeiro Fonseca - Secretário.
- Ana Cristina Fidalgo Fernando - Vogal;
- Francisco Luís Murteira Nabo - Vogal;
- António Ramos Preto - Vogal;
- Luis Manuel Martins Rebelo - Vogal;

Conselho Executivo:

- Domingos Marques Alves Rosa – Presidente;
- Carlos Alberto Correia de Andrade – Vice-Presidente;
- António Ramos Preto - Vogal.

Conselho Fiscal:

- Francisco Manuel Constantino Pinto - Presidente;
- Maria Antónia Ferreira Monteiro Ramos da Costa – Vice-Presidente.
- Adriano Fernando da Silva Leiria - Vogal;

Revisor Oficial de Contas

- DFK & Associados SROC, Lda., representada por Vítor Manuel Mendes Santos;
- Revisor suplente Manuel Lázaro Oliveira Brito.

2. Introdução

O presente documento deverá, em todas as circunstâncias, ser lido e analisado em conjunto com o Relatório de Atividade preparado pela Fundação AFID Diferença (adiante designado por AFID ou simplesmente por Entidade).

O documento tem como finalidade a apresentação do orçamento da AFID para o exercício de 2023, sendo explicada a forma de apuramento das receitas e dos gastos previstos para aquele exercício face aos dados que são conhecidos no momento da sua elaboração.

Para elaboração do orçamento foi adotada a metodologia de apuramento dos valores para 2022 com base nos dados contabilísticos do mês de dezembro de 2022 anualizados, ajustado de medidas a implementar pela administração em 2023, uma vez que em virtude do ano de 2022 ter sido atípico por causa da redução das medidas adotadas devido a pandemia Covid-19 e ao crescente aumento da taxa de inflação.

No que concerne às receitas, apesar da AFID ter um conjunto de acordos e protocolos celebrados com entidades públicas, tal como em exercícios anteriores, os valores obtidos através de acordos e protocolos não são suficientes para que o AFID consiga realizar a sua missão, e por esse facto foram incluídos no orçamento rendimentos a realizar pela AFID pelos serviços que presta à população em geral.

No orçamento foi estimado um conjunto de receitas não operacionais as quais têm como finalidade cobrir os gastos não suportados por acordos ou protocolos ou receitas provenientes de serviços prestados.

A nível de gastos de funcionamento e pessoal, foi estimado no orçamento um valor superior ao gerado nos exercícios anteriores que resulta do crescimento generalizado da atividade desenvolvida.

3. Ações para 2023

Em relação às ações a desenvolver em 2023, relevam-se as seguintes:

- Início do investimento no novo Centro de Reabilitação em Lisboa, para Pessoas com Deficiência. Este projeto deverá prolongar-se até meados/finais de 2024, quando coincidirá o seu início de funcionamento;
- Início do investimento no novo Centro de apoio a Pessoas Idosas na Amadora. Este projeto deverá prolongar-se até início/meados de 2024, quando coincidirá o seu início de funcionamento;
- Conclusão da Informatização do Sistema de Gestão da Fundação AFID Diferença, no formato atualmente previsto que envolve a prestação de serviços, em singelo, e a processo e manutenção e transportes;
- Reforço da Internacionalização da Fundação AFID Diferença;
- Afirmar a Marca AFID;
- Manter as Certificações de Qualidade – EQUASS, ISO, Marca ISS e da DGERT em vigor.

4. Investimentos a realizar em 2023

Para que as atividades no exercício de 2023 decorram na sua plenitude e assegurados que os objetivos propostos serão atingidos, foi identificada a necessidade de realização de um conjunto de investimentos, conforme descrito de seguida:

Investimentos a realizar	Valor de aquisição	Taxa de depreciação	Gasto anual com amortização
Investimentos em Imóveis - Campolide/Amadora	1 000 000	-	-
Equipamento básico	50 000	13%	6 250
Edifícios e outras construções	100 000	10%	10 000
Equipamento administrativo/Informático	20 000	-	
TOTAL	1 170 000		16 250

Está previsto que no decorrer do exercício de 2023 a AFID dê início à construção de dois projetos de novas instalações. Estes investimentos de expansão estarão localizados na zona de Campolide em Lisboa e na Amadora, estando previsto que atinjam o valor global de 5.000.000 euros, com uma duração de construção de 3 anos. O valor orçamentado para o ano de 2023 é composto pelos trabalhos preparatórios e de arranque da construção.

O valor estimado para o investimento em edifícios e outras construções terá como principal finalidade gastos com remodelações das instalações da Fundação.

5. Proveitos

Para o exercício de 2023 a Fundação AFID prevê obter receitas no valor total de 5.982.410 euros, conforme se detalha de seguida:

Rendimentos	Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
Prestação de serviços	1 712 558	1 693 376	1 544 976	19 182	1%
Subsídios governamentais	3 703 220	3 563 191	3 487 735	140 029	4%
Outros rendimentos	566 632	561 022	462 201	5 610	1%
	5 982 410	5 817 589	5 494 913	164 821	3%

5.1. Prestação de serviços

De seguida apresentam-se os valores das receitas previstas para o exercício de 2023 dos diferentes tipos de serviços prestados:

Prestação de serviços	Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
C.S.R.Z.	442 672	438 289	394 176	4 383	1%
Serviços diversos					
Atividade de fisioterapia	176 748	173 282	131 404	3 466	2%
Atividade de piscina	10 087	9 889	3 133	198	2%
Atividade musical - infantil	12 268	12 027	11 240	241	2%
Serviços de transporte	18 867	18 497	10 710	370	2%
Atividades extra curricular	11 341	11 119	10 254	222	2%
Outras Atividades			295	-	
S.A.D.-Serv. Apoio Domicil.	136 691	135 338	120 748	1 353	1%
Infantário / Creche	97 680	96 713	99 399	967	1%
Infantário Venteira	61 313	60 706	76 648	607	1%
AFID Geração					
Afid Geração - Infantil	56 625	56 064	52 856	561	1%
AFID Geração - Lar de Idosos	518 444	513 311	503 885	5 133	1%
AFID Geração - SAD	146 368	144 919	123 168	1 449	1%
AFID Geração - UNE	-	-	-	-	
Therapies 4Kids/ U.A.D.I.	23 454	23 222	7 060	232	1%
	1 712 558	1 693 376	1 544 976	19 182	1%

Conforme referido no quadro anterior, as receitas a obter no exercício de 2023 com as prestações de serviços tem um acréscimo de 1% face ao valor obtido no exercício de 2022, aumento este relacionado com a procura de serviços por parte de clientes externos, nomeadamente nas atividades de fisioterapia, piscina ou serviço de transportes.

5.2. Subsídios governamentais

A principal fonte de receita da AFID são os subsídios governamentais. Na tabela seguinte apresentam-se as principais fontes de proveitos previstas para o ano de 2023, as quais não tem por base acordo, protocolos e candidaturas previstas para o exercício de 2022:

Subsídios governamentais	Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
Estado					
C.R.S.S.-Utentes	3 051 305	2 933 947	2 805 947	117 358	4%
IGFSS - subs Covid (Lay-off)	-	2 402	37 493	(2 402)	-100%
Direção Regional Educação - CRI	139 519	134 153	143 027	5 366	4%
Projetos IEFP	16 975	16 322	8 710	653	4%
CMAmadora- Capacitar p/ Cuidar	13 060	12 558	-	502	4%
Cantinas Sociais	36 890	35 471	32 565	1 419	4%
CMAmadora- Oficina Limpeza	13 791	13 261	3 900	530	4%
Pama 2017	1 790	1 721	-	69	4%
Projeco Erasmus	-	-	17 567	-	
Outras Entidades					
Projeto Crosswarp	18 331	17 626	-	705	4%
MQPDI - 02/ LVT/2021	188 311	181 068	26 970	7 243	4%
LISBOA 2020 - QPDIc- 2018/2020	-	-	43 995	-	
LISBOA 2020 - QPDI- 2019/2022	200 880	193 154	320 869	7 726	4%
Amaseniore	22 368	21 508	43 758	860	4%
Projeto Indiverso	-	-	2 935	-	
	3 703 220	3 563 191	3 487 735	140 029	4%

Para o exercício de 2023 foram estimados aumentos para a generalidade dos rendimentos com carater regular e pontual, exceto nos subsídios da Segurança Social, porque a partir de setembro de 2022 a Segurança social, passou a suportar 100% das mensalidades dos utentes nascidos a partir de 21 de setembro de 2021. Até a data de hoje a Fundação tem 82 utentes que já se encontram a beneficiar desta comparticipação repartidos do seguinte modo: 32 na creche CRZ; 21 na creche Geração e 29 na creche da Venteira.

5.3. Outros rendimentos

Na tabela seguinte apresentam-se as restantes fontes de proveitos previstas para o ano de 2023, as quais tem por base os valores anualizados de 2022 na rubrica de Imputação de subsídios para investimentos e as restantes rubricas com base nos valores de agosto de 2022 que foram estimados para os restantes meses do ano:

Outros rendimentos	Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
Rendas	14 544	14 400	9 600	144	1%
Alienação - activos tangíveis	1 515	1 500	1 050	15	1%
Outros					
Correcções relativas a períodos anteriores	71 761	71 050	23 812	711	1%
Imputação de subsídios para investimentos	237 999	235 643	208 839	2 356	1%
Ganhos em outros instrumentos financeiros	205	203	82	2	
Outros não especificados					
Reembolsos IRS	28 726	28 442	16 112	284	1%
Donativos Dinheiro	20 686	20 481	34 179	205	1%
Donativos especie	40 306	39 907	16 182	399	1%
Rifas / Trab. Utentes	7 130	7 059	5 088	71	1%
Outros não especificados	33 205	32 876	21 445	329	1%
Indemnização por rescisão de contrato	4 941	4 892	4 276	49	1%
Senhas de alimentação	51 858	51 345	36 019	513	1%
Cedência de Fraldas, Reguardos, etc	33 053	32 726	47 098	327	1%
Tribunal Pequena Instancia C. Lisboa	-	-	900,00	-	
Ganhos e financiamentos					
Juros obtidos	1 268	1 255	1 354	13	1%
Outros proveitos financiamento	19 435	19 243	36 166	192	1%
	566 632	561 022	462 201	5 405	1%

6. Pessoal

A nível dos recursos humanos a AFID pretende manter a atual estrutura e avançar com o reforço de algumas áreas que apresentam algumas lacunas.

No quadro seguinte segue o detalhe dos gastos com o pessoal por cada área a suportar no exercício de 2023:

Gastos com o pessoal	Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
Remunerações dos órgãos sociais	92 710	90 167	94 377	2 543	3%
Remunerações do pessoal	2 570 875	2 500 365	2 241 347	70 510	3%
Anúncios	924	899	682	25	3%
Indemnizações	-	11 968	7 857	(11 968)	
Encargos sobre remunerações	564 275	548 799	503 920	15 476	3%
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	24 050	23 390	30 883	660	3%
Gastos de acção social - Seguros de saúde	23 051	22 419	10 004	632	3%
Roupas trabalho	336	327	1 545	9	3%
Formação formandos	119 795	116 509	102 602	3 286	3%
Estágios	9 370	9 113	514	257	3%
Medicina trabalho	-	-	5 128		
	3 405 386	3 323 956	2 998 860	81 430	2%

Os gastos com o pessoal previstos para 2023 tiveram como base de cálculo os valores estimados do exercício de 2022, acrescido de um aumento generalizado de 3%.

Este incremento visa a contratação de novos recursos bem como aumento de salários.

7. Custos de Funcionamento

Os custos de funcionamento foram calculados tendo por base os custos incorridos no exercício de 2022 ajustados de 4% para o exercício de 2023.

Na tabela seguinte encontram-se os custos de funcionamento expectáveis:

Fornecimentos e serviços externos		Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
Subcontratos	a)	811 252	780 050	712 404	31 202	4%
Serviços Especializados	b)	663 801	638 270	687 152	25 531	4%
Materialis	c)	33 971	32 664	24 507	1 307	4%
Energia e outros fluidos	d)	154 243	148 310	173 803	5 933	4%
Deslocações, estadas e transportes	e)	42 453	40 821	6 410	1 632	4%
Serviços diversos	f)	316 372	304 204	374 449	12 168	4%
		2 022 092	1 944 319	1 978 725	77 773	4%

b) Detalhe dos serviços especializados:

Serviços especializados		Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
Trabalhos especializados		491 188	472 296	471 375	18 892	4%
Publicidade e propaganda		232	223	9 999	9	4%
Honorários		114 781	110 366	133 265	4 415	4%
Conservação e reparação		57 600	55 385	70 665	2 215	4%
Serviços bancários		-	-	1 848	-	
		663 801	638 270	687 152	25 531	4%

c) Detalhe da rubrica materiais:

Materialis		Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido		19 601	18 847	17 994	754	4%
Livros e documentação técnica		1 170	1 125	299	45	4%
Material de escritório		13 200	12 692	6 214	508	4%
		33 971	32 664	24 507	1 307	4%

d) Detalhe dos gastos com energia e outros fluidos:

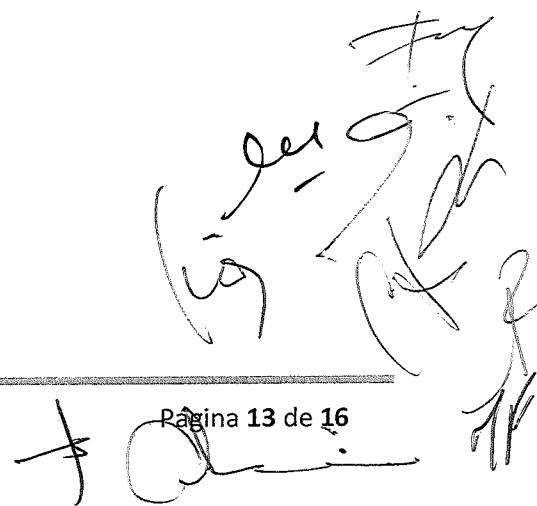
Energia e outros fluidos		Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
Electricidade		48 283	46 426	90 139	1 857	4%
Combustíveis						
Combustíveis - gasóleo		31 892	30 665	22 065	1 227	4%
Combustíveis - gasolina		3 073	2 955	4 304	118	4%
Combustíveis - gás		51 975	49 976	40 339	1 999	4%
Água		19 020	18 288	16 957	732	4%
		154 243	148 310	173 803	5 933	4%

e) Detalhe das rubricas deslocação, estadas e transportes:

Deslocações, estadas e transportes	Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
Desloc. e estadas - Pessoal	34 772	33 435	3 634	1 337	4%
Desloc. e estadas - Utentes	4 663	4 484	1 272	179	4%
Transportes de pessoal	3 018	2 902	1 503	116	4%
	42 453	40 821	6 410	1 632	4%

f) O detalhe da rubrica serviços diversos é apresentado de seguida:

Serviços diversos	Orç. 2023	2022	2021	Diferença	Dif. (%)
Rendas e alugueres	8 018	7 710	11 580	308	4%
Aluguer espaço nuvem	26 057	25 055	28 634	1 002	4%
Comunicação-Isentas	9 883	9 503	10 673	380	4%
Seguros acidentes pessoais	2 188	2 104	1 703	84	4%
Seguros -acidentes pessoais - Alunos	1 356	1 304	698	52	4%
Seguros-MR com. e serviços	7 535	7 245	4 763	290	4%
Seguros - Ramo automóvel	13 852	13 319	11 706	533	4%
Contencioso e notariado	1 186	1 140	-	46	4%
Despesas de representação	546	525	-	21	4%
Limpeza, higiene e conforto	99 823	95 984	165 939	3 839	4%
Fraldas	19 434	18 687	25 416	747	4%
Jornais e revistas	1 305	1 255	1 527	50	4%
Vestuário e calçado utentes	78	75	1 045	3	4%
Rouparia	5 185	4 986	5 045	199	4%
Material de conservação	19 271	18 530	28 409	741	4%
Géneros alimentícios	65 769	63 239	42 619	2 530	4%
Material formação	20 092	19 319	9 317	773	4%
Medicamentos	355	341	3 068	14	4%
Despesa c/ formação de Funcionários	1 893	1 820	3 546	73	4%
Material didáctico	5 693	5 474	13 864	219	4%
Trabalhos eventuais	1 347	1 295	4 896	52	4%
Diversos	5 506	5 294	-	212	4%
	316 372	304 204	374 449	12 168	4%



8. Orçamento Resumo por Projeto/Valência

Resultados por Centro de Custo Resumido - Dezembro de 2023				
	Valências	Projetos	Custos partilhados	Total
	Orçamento 2023	Orçamento 2023	Orçamento 2023	Orçamento Acumulado 2023
Prestações de serviço	1 672 182	21 515	18 867	1 712 564
Subsídios	3 132 351	629 547	-	3 761 896
Reversões	-	-	-	-
Total rendimentos	4 804 533	651 062	18 867	5 474 460
FSE	1 465 634	136 130	420 335	2 022 099
Pessoal	2 490 329	491 221	436 138	3 417 688
Outros gastos diretos	2 512	92	217 342	219 946
Outros rendimentos diretos	95 562	3 192	467 880	566 634
Resultado do Centro de custo	941 620	26 811	(587 068)	381 361
Dep. e Amortizações	(14 498)	(17 257)	(196 239)	(227 994)
Imparidades	-	-	-	-
EBIT	927 122	9 554	(783 307)	153 367
Gastos financeiro	(3 492)	(276)	(2 492)	(6 260)
Rendimentos financeiros	-	-	-	-
RAI	923 630	9 278	(785 799)	147 107
Imposto	-	-	-	-
Resultado Líquido	923 630	9 278	(785 799)	147 107

9. Orçamento Resumo

Com base nos proveitos e custos apresentados nos capítulos anteriores, segue a síntese do mapa de orçamento para o ano de 2023:

	Valores Previstos 2023	Valores Previstos 2022	Valores Reais 2021
Prestação de Serviços	1 712 558	1 693 376	1 544 976
Subsídios	3 703 220	3 563 191	3 487 735
Outros rendimentos	545 929	540 524	424 681
TOTAL Rendimentos	5 961 707	5 797 091	5 457 393
Despesas			
Subcontratos	811 252	780 050	712 404
Serviços Especializados	663 801	638 270	687 152
Materiais	33 971	32 664	24 507
Energia e Outros Fluídos	154 243	148 310	173 803
Deslocações, Estadas e Transportes	42 453	40 821	6 410
Serviços Diversos	316 372	304 204	374 449
Rem. Org. Sociais	92 710	90 167	94 377
Remuner. Pessoal	2 570 875	2 500 365	2 241 347
Rem. Pensionistas	-	-	-
Formação profissional	119 795	116 509	102 602
Indemnizações	-	11 968	7 857
Enc.s/Remuneraç.	564 275	548 799	503 920
Seguros Acid. T.	24 050	23 390	30 883
Gastos de ação social - Seguro de Saúde	23 051	22 419	10 004
Outros Gastos c/ Pessoal	10 630	10 339	7 869
Outros gastos	219 946	217 769	60 096
TOTAL das despesas	5 647 424	5 486 044	5 037 681
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	314 283	311 048	419 712
Depreciações / Amortizações	227 994	225 736	238 987
Lucro / (Prejuízo) antes de juros e impostos	86 289	85 312	180 725
Juros A receber	20 703	20 498	37 520
Juros suportados	6 259	6 197	28 208
Lucro / (Prejuízo) do ano	100 733	99 612	190 037

Lisboa, 30 de setembro de 2022

O Conselho de Administração

Dominique De

João Carlos Rodrigues

[Signature]

Alfonso Felipe de Sousa Sousa

António José C. L.

João Carlos

[Signature]

[Signature]

O Conselho Fiscal

Francisco

Alfonso F.S. Sousa

A Contabilidade

[Signature]

[Signature]