



ALDEIAS
DE CRIANÇAS SOS
PORTUGAL

Plano de Ação e Orçamento 2020

6 de Novembro de 2019

Índice

| | |
|---|-----------|
| <i>I. Introdução</i> | 3 |
| <i>II. Objetivos Estratégicos e Ações 2020</i> | 4 |
| <i>III. Orçamento 2020</i> | 10 |

I. Introdução

O Ano de 2020 é de continuidade no plano de sustentabilidade da Associação a quatro anos (2017-2020), apesar do ano de 2019 estar a ser especialmente exigente na obtenção dos resultados pretendidos. Seguindo aquilo que foi iniciado em 2018, deu-se continuidade ao estabelecimento de laços de cooperação com outros países membros da Federação participando ativamente no desenvolvimento de relações entre os países lusófonos (Brasil, Portugal, Angola, Moçambique, Cabo Verde, Guiné Bissau) e nos países que formam o “cluster do mediterrâneo” (Itália, Grécia, Espanha, França e Portugal), visando a partilha de estratégias e experiências no desenvolvimento dos programas e colaboração interpares em áreas como programas, angariação de fundos, RH, formação, tecnologias de informação e financeira.

A reestruturação e reavaliação de programas também está a ser uma preocupação em 2019, bem como a manutenção da tentativa de diversificação para programas, via acordos de cooperação, que tenham um rácio de financiamento da Segurança Social sobre custos mais elevado, de forma a compensar os elevados recursos que absorvem as Aldeias. Estas iniciativas podem ter desenvolvimentos durante 2020.

No âmbito das candidaturas efetuadas em 2018 para obtenção de acordos de cooperação com o Estado (PROCOOP), ainda não foi recebida qualquer informação por parte da Segurança Social relativamente às candidaturas apresentadas para CAFAP's (nosso Programa de Fortalecimento Familiar). Relativamente ao PFF de Belmonte/Covilhã, aprovado em meados de 2018, não foi ainda obtido o licenciamento após mais de um ano de envio de informação, mostrando-se o CDSS Castelo Branco pouco cooperante e inclusive como uma “barreira” para a concretização e obtenção do mesmo. Também durante o mês de Setembro de 2019 foi lançado de novo o PROCOOP, tendo a Associação submetido pedidos de acordo de cooperação para os Programas de Fortalecimento Familiar (Oeiras, Rio Maior-extensão acordo, Odemira/Ourique e V. N. Gaia), apartamento de autonomia em Lisboa e entidade de enquadramento das famílias de acolhimento para a zona Cascais/Oeiras/Sintra e Vila Nova Gaia/Gondomar, sendo de esperar desenvolvimentos por parte da Segurança Social em 2020.

II. Objetivos Estratégicos e Ações 2020

Os objetivos da Associação para 2020, concentram-se no âmbito dos eixos estratégicos da sustentabilidade e da qualidade na nossa intervenção. Página | 4

Neste sentido, e tal como em anos anteriores o ano de 2020 é um ano para promover e dar seguimento a iniciativas em sintonia com os eixos estratégicos definidos, como:

- Aumento das receitas da Associação
 - Incrementar os fundos provenientes de empresas e promover iniciativas de apoio com base nos ODS (Objetivos de Desenvolvimento Sustentável aprovados na ONU);
 - Manter o esforço de incremento das receitas regulares de particulares e de empresas como base da sustentabilidade futura, com equipas de angariação durante 12 meses a Norte e na Grande Lisboa;
 - Manter contactos com ISS (Instituto da Segurança Social) e outras entidades como autarquias que nos apoiem no esforço de obtenção de acordos de cooperação nos programas existentes e que não têm financiamento do Estado, bem como no desenvolvimento de novos programas como PFF, Famílias de acolhimento e Apartamentos de Autonomia;
 - Continuar o esforço de angariação de fundos através dos canais digitais e canais complementares como o MBWay e Facebook;
 - Investir na fidelização dos amigos SOS de forma a manter ou reduzir a taxa de atrito e garantir uma base crescentes de amigos.
 - Promover a análise e preparação de candidaturas a fundos e programas de apoio social promovidos por empresas e entidades nacionais ou estrangeiras que permitam desenvolver os nossos programas.
 - Trabalhar e promover um incremento na obtenção de receitas em áreas como as multas, legados e IRS.

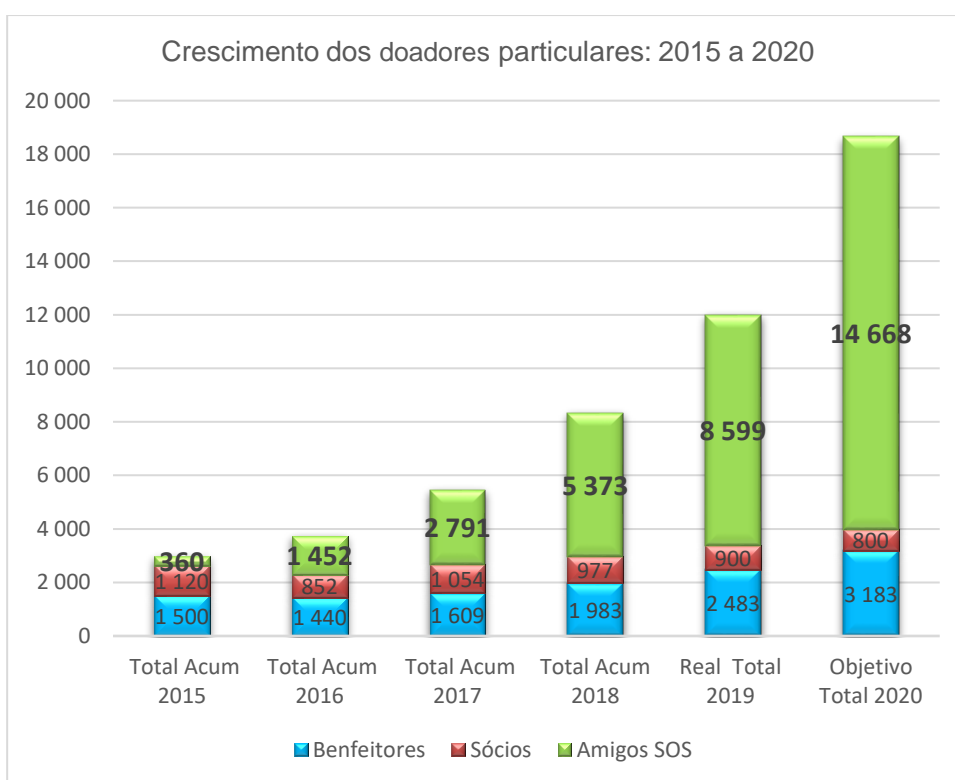
Estimativa Fundos - Organizações

| Valores em Euros | Real 2018 | Objetivo 2019 | Revisão 2019 | Objetivo 2020 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Donativos Empresas-Disp. Correntes | 269 261 | 310 000 | 200 000 | 310 000 |
| Donativos empresas -p/ Imobilizado | 190 156 | 150 000 | 70 000 | 100 000 |
| Total Donativos em Numerário | 459 417 | 460 000 | 270 000 | 410 000 |
| Donativos em especie | 154 643 | 260 000 | 200 000 | 260 000 |
| Total Donativos de Empresas | 614 060 | 720 000 | 470 000 | 670 000 |

ágina | 5

Estimativa Angariações - Particulares

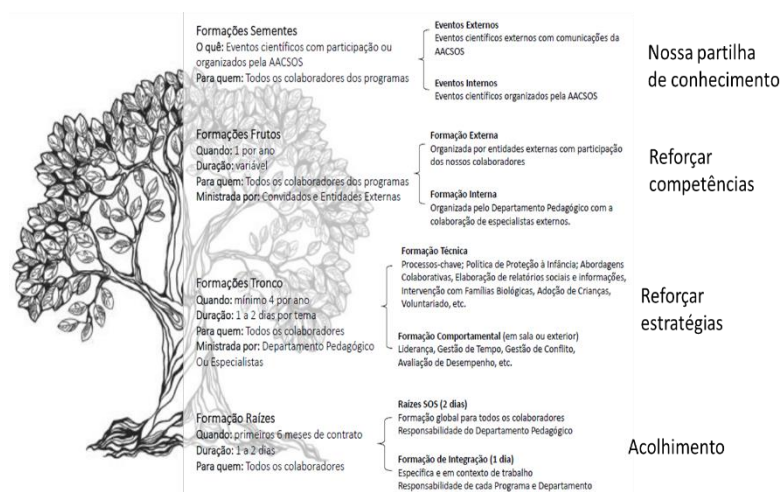
| Receitas | Ano 2015 | Ano 2016 | Ano 2017 | Ano 2018 | Ano 2019(objetivo) | Ano 2019(previsto) | Ano 2020 (objectivo) |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Amigos SOS | 32 912,00 € | 59 186,00 € | 205 829,00 € | 374 906,00 € | 678 504,35 € | 657 766,00 € | 964 000,00 € |
| Quotas | 49 419,35 € | 46 901,00 € | 41 131,00 € | 22 131,00 € | 35 000,00 € | 26 500,00 € | 20 000,00 € |
| Pontuais+Multas | 145 692,00 € | 160 417,00 € | 146 818,00 € | 262 518,00 € | 230 000,00 € | 185 924,00 € | 230 000,00 € |
| Heranças | 188 222,00 € | 4 000,00 € | 150 000,00 € | 199 526,98 € | 10 000,00 € | - € | 90 000,00 € |
| IRS | 80 542,58 € | 95 422,34 € | 129 638,30 € | 174 558,10 € | 185 000,00 € | 185 000,00 € | 210 000,00 € |
| TOTAL S/heranças | 308 565,93 € | 361 926,34 € | 523 416,30 € | 834 113,10 € | 1 128 504,35 € | 1 055 190,00 € | 1 514 000,0 € |
| TOTAL | 496 787,93 € | 365 926,34 € | 673 416,30 € | 1 033 640,08 € | 1 138 504,3 € | 1 055 190,0 € | |



- Controlo de custos
 - Manter análise da evolução dos custos em proporção com a evolução da receita com vista a um maior equilíbrio financeiro da Associação;
 - Promover o controlo financeiro dando continuidade ao desenvolvimento dos registos por centros de custos e o investimento em ferramentas de reporte;

- Continuar o esforço de adaptação e ajuste do plano de contabilidade de forma a melhor controlar e detalhar as despesas;
 - Contratualizar serviços externos versus contratação pessoal em áreas de serviços gerais (limpeza, jardinagem, etc), permitindo que a organização se concentre no seu foco de atuação;
 - Maximizar a atual capacidade das casas de forma a evitar a abertura de novas unidades e otimizar custos;
 - Adequar quadro de pessoal às necessidades operacionais e requisitos da nova regulamentação das Casas de Acolhimento a publicar por portaria até final de Janeiro 2020;
 - Maximizar a obtenção de apoios/fundos na contratação (Estágio IEFP, CEI e CEI+);
 - Promover estágios e voluntariado no apoio a necessidades concretas da Associação;
 - Estabelecer protocolos com instituições de ensino para estágios/formação (ex: Fac. Psicologia Univ. Lisboa, ISCTE, ISCSP, Fac Psicologia Univ. Porto e Univ. Beira Interior).
- Maximização da rentabilidade do património da Associação
 - Manter acompanhamento do património;
 - Continuar o esforço de qualificação e recuperação património com vista a obtenção de maior rentabilidade ou melhoria de condições e espaços nos programas de proteção (Aldeias);
 - Avaliar e propor alienação de património não rentável ou com reduzida rentabilidade e respetivo reinvestimento em património que vá ao encontro de 2 objetivos: i) rentabilização, ii) servir o fim da Associação no desenvolvimento dos seus programas;
 - Manter a revisão de contratos de arrendamento com vista a aumento das rendas, acompanhando a evolução do mercado de arrendamento;
 - Avaliar novos projetos de rentabilização de património existente e novo, recebido via legados.
 - Atividade da Associação - âmbito de atuação
 - Promover a avaliação de qualidade dos diversos programas existentes com desenvolvimento de critérios de avaliação de impacto;

- Acompanhar e reavaliar os programas sem financiamento;
- Reavaliar junto da Segurança Social a entrada de crianças bem como os acordos de cooperação no programa de proteção de forma a enquadrar a atividade na futura regulamentação das Casas de Acolhimento e incrementar a qualidade da intervenção;
- Reforçar a cooperação com Federação Internacional com as Associações de Língua Oficial Portuguesa (Moçambique, Cabo Verde, Guiné Bissau, Angola e Brasil) e as Associações do Cluster do Mediterrâneo (França, Itália, Espanha, Grécia e Portugal);
- Avaliar novas áreas de potencial atuação no âmbito da proteção da criança e na escala de intervenção das Aldeias de Crianças SOS (“Care Promise”);
- Dar continuidade à adoção de práticas comuns e a sintonia interna sobre procedimentos, abordagens e modelos de atuação através de processos chave de avaliação e atuação;
- Desenvolver ações de formação “raízes, tronco e frutos” para os colaboradores para que obtenham maiores competências para o desenvolvimento da sua atuação;



- Promover a troca de experiências e aproximação entre equipas das Aldeias e PFF;
- Reforçar a consolidação do modelo de Referencial de Promoção e Acompanhamento de Autonomia já em curso nas 3 Aldeias;
- Reforçar internamente a “Política de Proteção à infância”, a formação e prevenção nesta área.

Para além das iniciativas diretamente ligadas aos 4 eixos de atuação para a sustentabilidade, estão previstas outras ações como:

- Património/Obras:
 - Lançar de novo concurso obra da rede elétrica de Gulpilhares e estudo remodelação rede água e esgotos Guarda;
 - Promover obras de recuperação e reabilitação do património das Aldeias de forma a melhorar e qualificar o espaço para as crianças (espaços exteriores e casas);
 - Promover a substituição de coberturas com telhas fibrocimentos do edifício central em Gulpilhares que conta com financiamento da fundação Bechgaard;
 - No âmbito da renovação dos contratos de arrendamento apostar na recuperação/remodelação gradual dos imóveis com vista a sua valorização, aumento de rendimento ou afetação a programas (ex: Apart. Autonomia).

- Residência Sénior
 - Garantir a autonomia financeira da Residência Sénior;
 - Dimensionar equipa (mantendo alguns elementos através de empresa de prestação de serviços) para poder maximizar taxa de ocupação;
 - Continuar a aposta na promoção da Residência Sénior de forma a maximizar a ocupação com angariação de novos residentes;
 - Avaliar e efetuar investimentos de acordo com “cash-flow” gerado, de forma a ir recuperando uma estrutura que se encontra envelhecida.

No âmbito da estratégia 2030 promovida pela KDI (Kinderdorf International) dar-se-á continuidade no ano de 2020 às seguintes iniciativas que foram classificadas como preferenciais:

- **Investir no aumento de fundos/recursos.** Definir objetivos ambiciosos na captação de fundos privados e governamentais (novos acordos).

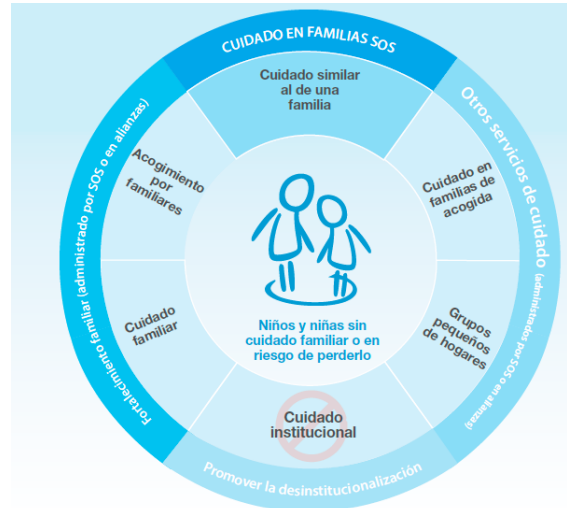
- **Dar poder aos jovens.** Trabalhar todas as fases de desenvolvimento das crianças e jovens para os preparar para serem auto-suficientes. Fortalecer o seu cuidado e empregabilidade.

- **Fortalecer as famílias.** Obter financiamento para apoiar a prevenção da separação familiar. Apoiar as famílias promovendo competências de

cuidado parental e potenciando dinâmicas de proteção que permitam o fortalecimento das famílias de origem na missão de assegurar o bem-estar das suas crianças. Trabalhar com as famílias das crianças no programa de proteção (Aldeias) com projeto de vida Reunificação.

- **Inovar e aumentar o cuidado alternativo e aprofundar a sua integração na comunidade.**

Promover em 2020 a intervenção em outras opções de cuidado alternativo que respondam à situação das crianças em risco do nosso país, enquadrando esta intervenção da Associação em áreas afins ao seu âmbito de atuação atual (“SOS Care Promise”).



III. ORÇAMENTO 2020

a) PROVEITOS

| PROVEITOS | Proposta Orçamento 2020 | Exercício 2019 (estimado) | Agosto 2019 | Prop Orça 2020/Exercício 2019 (estimado) Variação | | ORÇAMENTO 2019 | Exercício 2018 (estimado)/Orçamento 2018 Variação | | Exercício 2018 |
|---|----------------------------|------------------------------|------------------|---|---------------|-------------------|---|---------------|------------------|
| | | | | Valor | % | | Valor | % | |
| | | | | | | | | | |
| Prestação de Serviços | 423 360 | 413 925 | 284 805 | 9 435 | 2,28% | 442 000 | -28 075 | -6,35% | 432 080 |
| Comparticipações e Subsídios à Exploração | 1 033 017 | 1 245 158 | 835 933 | -212 141 | -17,04% | 1 158 000 | 87 158 | 7,53% | 1 237 249 |
| <i>Centro Regional de Segurança Social</i> | 500 865 | 742 418 | 482 046 | -241 552 | -32,54% | 635 000 | 107 418 | 16,92% | 769 740 |
| <i>CRSS Sere+ e CAFAP</i> | 472 152 | 426 625 | 291 772 | 45 527 | 10,67% | 453 000 | -26 375 | -5,82% | 371 468 |
| <i>CRSS Abonos</i> | 45 000 | 60 853 | 44 853 | -15 853 | -26,05% | 65 000 | -4 147 | -6,38% | 81 028 |
| <i>De outras entidades</i> | 15 000 | 15 263 | 17 263 | -263 | -1,72% | 5 000 | 10 263 | 205,25% | 15 013 |
| Reversões | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 4 537 |
| Rendas (Ganhos e Aumentos de Justo Valor) | 270 000 | 200 061 | 134 061 | 69 939 | 34,96% | 235 000 | -34 939 | -14,87% | 125 896 |
| Outros Rendimentos e Ganhos | 2 252 500 | 1 629 874 | 1 017 264 | 622 626 | 38,20% | 1 952 750 | -322 876 | -16,53% | 1 622 438 |
| <i>Quotizações</i> | 20 000 | 26 500 | 13 866 | -6 500 | -24,53% | 30 000 | -3 500 | -11,67% | 22 131 |
| <i>Donativos Regulares</i> | 964 000 | 657 766 | 405 766 | 306 234 | 46,56% | 680 000 | -22 234 | -3,27% | 374 906 |
| <i>Donativos Particulares Pontuais+Multas</i> | 230 000 | 185 924 | 146 175 | 44 076 | 23,71% | 230 000 | -44 076 | -19,16% | 262 518 |
| <i>Donativos Empresas</i> | 260 000 | 144 696 | 106 787 | 115 304 | 79,69% | 275 000 | -130 304 | -47,38% | 269 261 |
| <i>Donativos Regulares Empresas</i> | 50 000 | 55 304 | 0 | -5 304 | -9,59% | 35 000 | 20 304 | 58,01% | 0 |
| <i>Donativos em espécie</i> | 260 000 | 200 000 | 85 332 | 60 000 | 30,00% | 260 000 | -60 000 | -23,08% | 154 643 |
| <i>Legados</i> | 90 000 | 0 | 30 042 | 90 000 | #DIV/0! | 10 000 | -10 000 | -100,00% | 199 527 |
| <i>Outros não especificados</i> | 231 000 | 249 000 | 192 789 | -18 000 | -7,23% | 249 000 | 0 | 0,00% | 278 230 |
| <i>Diferimentos</i> | 147 500 | 110 684 | 36 507 | 36 816 | 33,26% | 183 750 | -73 066 | -39,76% | 61 222 |
| Juros e Outros Rendimentos Similares | 25 000 | 34 674 | 23 178 | -9 674 | -27,90% | 45 000 | -10 326 | -22,95% | 39 653 |
| Total | 4 003 877 | 3 523 692 | 2 295 242 | 480 185 | 13,63% | 3 832 750 | -309 058 | -8,06% | 3 461 854 |

PRESSUPOSTOS PROVEITOS 2020

Em termos resumidos, os pressupostos para a projeção de proveitos para 2020, contemplam:

- A Prestação de Serviços reflete a atividade da Residência Sénior, prevendo-se uma taxa de ocupação na ordem média de 28 residentes, por prudência e uma atualização média das mensalidades de 1,33%, ligeiramente acima da inflação prevista.
- As Comparticipações e Subsídios à Exploração refletem a redução gradual para 40 crianças em Bicesse e a penalização na Aldeia de Gulpilhares que tem 18 crianças. Estas situações têm um impacto negativo previsto de aproximadamente 200.000€. Na Aldeia da Guarda não existe qualquer impacto, tendo sido estimado o mesmo montante.
Quanto aos apoios para o CAFAP mantemos o apoio anual ao PFF de Rio Maior no valor de 32.000€ e consideramos o apoio ao PFF da Guarda no valor de 97.000€ para 30 famílias nos projetos “Preservação familiar” e 20 famílias no “Ponto de Encontro”.
Relativamente a novos acordos de cooperação para 2020 e uma vez que até à data de elaboração do orçamento não existia qualquer resultado das candidaturas apresentadas em 2018, não foram consideradas quaisquer verbas para estas situações.
Nos Abonos consideramos uma redução das verbas resultante da redução do nº de crianças nas Aldeias de Bicesse.
Em termos globais o impacto previsto em 2020 nas comparticipações e Subsídios à Exploração é de -17%
- As rendas estimadas para 2020 contemplam a colocação no mercado de arrendamento de 5 apartamentos, a atualização legal de 0,51% e a revisão dos contratos de arrendamento com vista a aumento das rendas, acompanhando a evolução do mercado de arrendamento de Lisboa e Porto, que tem sido feito de forma gradual à medida dos prazos estipulados nos contratos.
- Os Outros Rendimentos e Ganhos mantêm a forte aposta na angariação de fundos regulares.
Nas quotizações considera-se uma redução nas quotas de sócios, com um valor estimado abaixo de 2019 ano em que se realizou esforço de recuperação de algumas quotas em atraso.

Os Donativos Regulares de Particulares prevê um crescimento do número de amigos em 2020, passando de 8.599 no final de 2019 para 14.968 no final do ano 2020, sendo estimada uma receita de 964.000€ no final de 2020. Para o efeito existe a manutenção das campanhas de “Face to Face” em Lisboa, reforço da angariação a Norte com equipas e acompanhamento permanente e a angariação “door to door” com apoio de agência, dando continuidade ao trabalho desenvolvido em 2019.

Nos donativos pontuais é estimado um aumento em relação ao previsto para 2019, estimando-se 230.000€ de donativos pontuais e multas. Os canais digitais como o Facebook, Pinterest e MBWay em 2019 registaram até Setembro contribuições no montante de aproximadamente 50.000€.

Os Donativos de Empresas mantêm uma aposta de angariação/contacto e fidelização junto das câmaras de comércio e redes de “networking empresarial”, o desenvolvimento de comunicação e exploração dos ODS (Objetivos de Desenvolvimento Sustentável) como veículo de apoio das empresas na sua política de responsabilidade social, bem como o alinhamento das campanhas pontuais envolvendo empresas (Natal, Regresso às aulas, IRS e Dias de sol). Para 2020 os donativos para despesas correntes são estimados em 310.000€ e os donativos para investimento em imobilizado em 100.000€.

Os Donativos em Espécie apresentam um incremento em relação ao estimado para 2019, prevendo um maior esforço junto de doadores empresariais na obtenção de Serviços e bens doados e mantendo a proposta em 2020 de atingir a verba orçamentada para 2019.

Os Legados são proveitos não recorrentes. Para 2020 é considerado, um valor de 90.000 euros devido a um legado de 1/3 disponível de uma herança recebida em 2019.

Os Outros Rendimentos não especificados no valor de 231.000€ incluem a previsão de receita da campanha IRS (210.000€), recuperação do IVA dos bens alimentares (6.000€) e correções de exercícios anteriores no valor de 15.000€.

Os diferimentos refletem verbas recebidas e reconhecidas nos Capitais Próprios para projetos de investimento e que são imputadas ao exercício durante a vida útil do ativo. Inclui projetos financiados em anos anteriores pelo Hermann Gmeiner Fund

para Residência Sênior e projeto para a casa Comunitária da Guarda, verbas da Fundação Beechgard para obras no Porto e doação de viaturas Dácia. Também foram imputados como rendimentos diferidos em 2020 o montante de 48.000 €, proporção equivalente das depreciações/amortizações estimadas para 2020 dos bens imobiliários provenientes de legado e 20.000€ de finalização de obras em curso.

- Os Juros e Outros Rendimentos Similares apresenta um valor inferior a 2019 devido ao vencimento de um depósito a prazo do Novo Banco que apresenta taxas de juro acima dos 6% e cujo reinvestimento não irá alcançar estas taxas, tendo em conta um panorama de remunerações nulas para os depósitos.

b) CUSTOS

| CUSTOS | Proposta Orçamento 2020 | Exercício 2019 (estimado) | Agosto 2019 | Prop Orça 2020/Exercício 2019 (estimado) Variação | | ORÇAMENTO 2019 | Exercício 2019 (estimado)/Orçamento 2019 Variação | | Exercício 2018 |
|--|-------------------------|---------------------------|------------------|---|----------------|------------------|---|----------------|------------------|
| | | | | Valor | % | | Valor | % | |
| 61-Custo com bens alimentares | 271 679 | 250 000 | 165 729 | 21 679 | 8,67% | 224 000 | 26 000 | 11,61% | 237 534 |
| - Compra bens alimentares | 157 638 | 150 000 | 99 545 | 7 638 | 5,09% | 158 000 | -8 000 | -5,06% | 154 604 |
| - Bens alimentares doados | 114 042 | 100 000 | 66 184 | 14 042 | 14,04% | 66 000 | 34 000 | 51,52% | 82 931 |
| 62-Fornecimentos e serviços externos | 1 166 501 | 1 022 899 | 702 472 | 143 602 | 14,04% | 1 147 470 | -124 571 | -10,86% | 965 078 |
| - Electricidade, Combustíveis e Água | 135 000 | 145 931 | 100 643 | -10 931 | -7,49% | 155 000 | -9 069 | -5,85% | 183 337 |
| - Conservação e Reparação | 30 000 | 37 806 | 28 226 | -7 806 | -20,65% | 30 000 | 7 806 | 26,02% | 43 057 |
| - Actividades e Despesas com Crianças | 143 953 | 142 711 | 112 855 | 1 242 | 0,87% | 170 000 | -27 289 | -16,05% | 176 342 |
| - Publicidade / Marketing | 101 032 | 23 479 | 22 853 | 77 553 | 330,30% | 83 320 | -59 841 | -71,82% | 26 179 |
| - Trabalhos Especializados e Honorários | 460 558 | 397 243 | 300 011 | 63 314 | 15,94% | 363 000 | 34 243 | 9,43% | 298 973 |
| - Outros Fornecim.Serviços Externos | 150 000 | 175 729 | 124 193 | -25 729 | -14,64% | 152 150 | 23 579 | 15,50% | 167 026 |
| sub-total | 1 020 543 | 922 899 | 688 781 | 97 644 | 10,58% | 953 470 | -30 571 | -3,21% | 894 915 |
| - Produtos e Serviços Doados | 145 958 | 100 000 | 13 691 | 45 958 | 45,96% | 194 000 | -94 000 | -48,45% | 70 163 |
| 63-Gastos com o pessoal: | 2 557 564 | 2 336 952 | 1 570 145 | 220 612 | 9,44% | 2 386 000 | -49 048 | -2,06% | 2 225 247 |
| - Remunerações e encargos | 2 503 719 | 2 284 936 | 1 535 020 | 218 783 | 9,58% | 2 336 000 | -51 064 | -2,19% | 2 182 859 |
| - Formação | 8 500 | 1 099 | 1 099 | 7 401 | 673,71% | 5 000 | -3 901 | -78,03% | 754 |
| - Seguros e Medicina no Trabalho | 45 345 | 50 918 | 34 026 | -5 573 | -10,95% | 45 000 | 5 918 | 13,15% | 41 634 |
| 67- Provisões do exercício | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| 68-Outros gastos e perdas | 71 561 | 105 466 | 79 366 | -33 905 | -32,15% | 70 010 | 35 456 | 50,64% | 109 122 |
| - Impostos | 15 235 | 14 950 | 234 | 285 | 1,91% | 12 850 | 2 100 | 16,34% | 191 |
| - Apoios a utentes e ex-utentes | 17 160 | 24 160 | 18 440 | -7 000 | -28,97% | 17 160 | 7 000 | 40,79% | 22 205 |
| - Outros gastos e perdas | 39 166 | 66 356 | 60 692 | -27 190 | -40,98% | 40 000 | 26 356 | 65,89% | 86 726 |
| 69-Gastos e perdas de financiamento | 180 | 259 | 199 | | | 0 | | | 200 |
| SUB-TOTAL | 4 067 485 | 3 715 576 | 2 517 910 | 351 988 | 9,47% | 3 827 480 | -111 904 | -2,92% | 3 537 181 |
| 64-Gastos de depreciação e de amortização | 401 338 | 360 554 | 244 490 | 40 784 | 11,31% | 447 050 | -86 496 | -19,35% | 342 446 |
| - Propriedades de investimento | 64 608 | 64 608 | 41 112 | 0 | 0,00% | 16 800 | 47 808 | 284,57% | 16 605 |
| - Activos fixos tangíveis | 336 730 | 295 946 | 203 378 | 40 784 | 13,78% | 430 250 | -134 304 | -31,22% | 325 841 |
| - Activos fixos intangíveis | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| TOTAL | 4 468 823 | 4 076 130 | 2 762 400 | 392 693 | 9,63% | 4 274 530 | -198 400 | -4,64% | 3 879 627 |

PRESSUPOSTOS CUSTOS 2020

Os pressupostos principais considerados na estimativa de custos para o novo orçamento 2020 são os seguintes:

- Custo com bens alimentares – No obstante a ligeira redução de número de crianças, registamos para 2020 um ligeiro aumento tendo considerado uma atualização na verba da dotação mensal atribuída a cada casa.
- Fornecimentos e serviços externos:
Os Trabalhos Especializados e Honorários refletem a aposta na angariação de fundos com “equipas de rua”, para desenvolver o “Face to Face” durante ano de 2020, atuando em várias localidades em simultâneo e mantendo equipas e coordenação permanentes a Norte e Sul o que implica um investimento adicional de 45.000€ em relação a 2019. Também incorpora uma verba de angariação “door to door” no valor de 76.000€. Nesta rubrica também foi considerado um incremento dos custos em 28.000€ para novas soluções de recolha de dados na rua com integração no sistema e trabalho de desenvolvimento de melhorias e gestão da bases de dados de particulares e empresas na plataforma Salesforce. Estas iniciativas são essenciais para o processo de fidelização e gestão de sócios, amigos e benfeitores que já apresentam volumes muito consideráveis. Os trabalhos especializados incorporam a contratação de novos serviços associados a intervenções nos programas como serviços de jardinagem, implementação de medidas de autoproteção e manutenção equipamentos.

Nas Atividades e Despesas com crianças foi considerada uma ligeira redução do valor para aproximadamente 138.000€ para 2020. A verba tem em conta ligeiro decréscimo de crianças, estabilização de gastos com saúde, incremento ligeiro de gastos com formação com novas propinas para crianças de Bicesse e Gulpilhares, que requerem apoio e ensino especial, gastos com alojamento e transportes de crianças deslocadas, atividades terapêuticas como Hipoterapia, acampamentos de surf e apoio escolar e desenvolvimento de atividades com programas que respeitam as características individuais, de modo a providenciar os recursos necessários para que cada criança atinja o seu potencial não só escolar, como humano e social.

Na Publicidade e Marketing foi considerado um incremento da verba investida em publicidade em aproximadamente 18.000€ relativamente ao orçamento de 2019 para reforço de material para equipas de rua, aumento tiragem revista, campanhas notoriedade SOS Internacional, angariação de fundos via digital e iniciativas pontuais como campanha do IRS.

Nos Outros fornecimentos e serviços externos estimamos um decréscimo de 25.000€ com base em reduções na aquisição de utensílios e equipamento doméstico (-10.000€), despesas deslocações pessoal (-8.000€), material escritório e ferramentas desgaste rápido (-3.000€), entre outros

Os Produtos e Serviços Doados e bens alimentares doados apresentam um acréscimo em sintonia com o registado nos proveitos, sendo que ambas as situações têm impacto nulo no resultado.

- Recursos Humanos – esta rubrica regista um acréscimo face a 2019 devido, entre outros, aos seguintes fatores:
 - Atualização salário mínimo para 635 euros com impacto anual previsto de mais 11.000 euros;
 - Atualização vencimentos e diuturnidades com um impacto anual de 40.000 euros;
 - Reforço das equipas técnicas e educativas nas Aldeias e da angariação fundos particulares com um total de 10 pessoas, progressões e reestruturações com impacto estimado de 167.000 euros;
 - Reforço das verbas para formação.
- Outros gastos e perdas apresenta um decréscimo devido a em 2019 estar registado o donativo a Moçambique no valor de 7000€ (apoio a utentes e ex-utentes) e não se considerar para o ano de 2020 correções de exercícios anteriores (25.000€). O valor da quota a pagar à SOS Internacional mantem-se nos 39.000€.
- Os Gastos de depreciação e de amortização apresentam um aumento em resultado dos investimentos em curso e entretanto concluídos, bem como a realização de investimentos nas várias valências, conforme mapa de investimentos.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA (ASSOCIAÇÃO+RESIDÊNCIA SÉNIOR)

| ASSOCIAÇÃO CONSOLIDADO 2020 (orçamento) | Proposta Orçamento 2020 | Exercício 2019 (estimado) | Agosto 2019 | Prop Orça 2020/Exercício 2019 (estimado) Variação | | ORÇAMENTO 2019 | Exercício 2019(estimado)/Orçamento 2019 Variação | | Exercício 2018 |
|---|-------------------------------|---------------------------------|------------------|---|----------------|-------------------|---|------------------|-------------------|
| | | | | Valor | % | | Valor | % | |
| | | | | | | | | | |
| Vendas e serviços prestados | 423 360 | 413 925 | 284 805 | 9 435 | 2,28% | 442 000 | -28 075 | -6,35% | 432 080 |
| Subsídios à exploração | 1 033 017 | 1 245 158 | 835 933 | -212 141 | -17,04% | 1 158 000 | 87 158 | 7,53% | 1 237 249 |
| Reversões | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% | 4 537 |
| Arrendamentos | 270 000 | 200 061 | 134 061 | 69 939 | 34,96% | 235 000 | -34 939 | -14,87% | 125 896 |
| Outros rendimentos e ganhos (Quotas, Donativos) | 2 252 500 | 1 629 874 | 1 017 264 | 622 626 | 38,20% | 1 952 750 | -322 876 | -16,53% | 1 622 438 |
| Rendimentos financeiros (Depositos a Prazo) | 25 000 | 34 674 | 23 178 | -9 674 | -27,90% | 45 000 | -10 326 | -22,95% | 39 653 |
| Total Proveitos Operacionais e Financeiros | 4 003 877 | 3 523 692 | 2 295 242 | 480 185 | 13,63% | 3 832 750 | -309 058 | -8,06% | 3 461 854 |
| | | | | 0 | | | | | |
| Custo das matérias consumidas (Alimentação) | 271 679 | 250 000 | 165 729 | 21 679 | 8,67% | 224 000 | 26 000 | 11,61% | 237 534 |
| Fornecimentos e serviços externos | 1 166 501 | 1 022 899 | 702 472 | 143 602 | 14,04% | 1 147 470 | -124 571 | -10,86% | 965 078 |
| Gastos com o pessoal | 2 557 564 | 2 336 952 | 1 570 145 | 220 612 | 9,44% | 2 386 000 | -49 048 | -2,06% | 2 225 247 |
| Provisões do exercício | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% | 0 |
| Outros gastos e perdas e Gastos de Financiamento | 71 741 | 105 466 | 79 565 | -33 725 | -31,98% | 70 010 | 35 456 | 50,64% | 109 322 |
| Total Custos Operacionais e Financeiros | 4 067 485 | 3 715 576 | 2 517 910 | 351 909 | 9,47% | 3 827 480 | -111 904 | -2,92% | 3 537 181 |
| | | | | 0 | | | | | |
| Resultado Operacional (antes Amortizações) | -63 608 | -191 884 | -222 669 | 128 276 | -66,85% | 5 270 | -197 154 | -3741,06% | -75 327 |
| Gastos de depreciação e de amortização | 401 338 | 360 554 | 244 490 | 40 784 | 11,31% | 447 050 | -86 496 | -19,35% | 342 446 |
| Resultado Líquido do Período | -464 946 | -552 438 | -467 158 | 87 492 | -15,84% | -441 780 | -110 658 | 25,05% | -417 773 |

Na demonstração de resultados consolidada, que acima se apresenta, o resultado operacional do orçamento para 2020 mantém uma situação negativa. Existe uma perspetiva de evolução prevista nos proveitos de +480.185€ (+13,63%) com a continuidade na aposta na angariação de fundos particulares e a recuperação da angariação de fundos empresas e um aumento de custos, em função do incremento da receita, que estimamos em +351.909€ (+9,47%) em parte explicado pelos custos com Pessoal devido a reforço equipas, atualizações salariais e incremento de FSEs com especial aposta no reforço na angariação de fundos e novos serviços de apoio aos programas (jardinagem, medidas autoproteção e manutenção equipamentos).

c) DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ASSOCIAÇÃO

| ASSOCIAÇÃO 2020 (orçamento) | Proposta Orçamento 2020 | Exercício 2019 (estimado) | Agosto 2019 | Prop Orça 2020/Exercício 2019 (estimado) Variação | | Orçamento 2019 | Exercício 2019 (estimado)/Orçamento 2019 Variação | | Exercício 2018 |
|---|-------------------------------|---------------------------------|------------------|---|----------------|------------------|---|----------------|-------------------|
| | | | | Valor | % | | Valor | % | |
| | | | | | | | | | |
| Vendas e serviços prestados | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0,00% | 0 |
| Subsídios à exploração | 1 033 017 | 1 245 158 | 835 933 | -212 141 | -17,04% | 1 158 000 | 87 158 | 7,53% | 1 237 249 |
| Reversões | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% | 4 537 |
| Arrendamentos | 270 000 | 200 061 | 134 061 | 69 939 | 34,96% | 235 000 | -34 939 | -14,87% | 117 350 |
| Outros rendimentos e ganhos (Quotas, Donativos) | 2 245 712 | 1 618 037 | 1 008 263 | 627 675 | 38,79% | 1 939 125 | -321 088 | -16,56% | 1 607 618 |
| Rendimentos financeiros (Depositos a Prazo) | 25 000 | 34 674 | 23 178 | -9 674 | -27,90% | 45 000 | -10 326 | -22,95% | 39 653 |
| Total Proveitos Operacionais e Financeiros | 3 573 729 | 3 097 930 | 2 001 435 | 475 799 | 15,36% | 3 377 125 | -279 195 | -8,27% | 3 006 408 |
| Custo das matérias consumidas (Alimentação) | 226 554 | 204 515 | 134 564 | 22 039 | 10,78% | 179 000 | 25 515 | 14,25% | 191 161 |
| Fornecimentos e serviços externos | 1 059 753 | 906 079 | 620 812 | 153 674 | 16,96% | 1 037 470 | -131 391 | -12,66% | 837 932 |
| Gastos com o pessoal | 2 297 261 | 2 075 678 | 1 399 271 | 221 583 | 10,68% | 2 133 500 | -57 822 | -2,71% | 1 974 803 |
| Provisões do exercício | 0 | 0 | -1 499 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| Outros gastos e perdas e Gastos de Financiamento | 71 723 | 103 967 | 79 565 | -32 244 | -31,01% | 65 010 | 38 957 | 59,93% | 103 814 |
| Total Custos Operacionais e Financeiros | 3 655 291 | 3 290 240 | 2 232 712 | 365 051 | 11,09% | 3 414 980 | -124 740 | -3,65% | 3 107 710 |
| Resultado Operacional (antes Amortizações) | -81 562 | -192 309 | -231 277 | 110 747 | -57,59% | -37 855 | -154 454 | 408,02% | -101 302 |
| Gastos de depreciação e de amortização | 373 774 | 332 984 | 226 108 | 40 790 | 12,25% | 414 050 | -81 066 | -19,58% | 313 159 |
| Resultado Líquido do Período | -455 336 | -525 293 | -457 385 | 69 957 | -13,32% | -451 905 | -73 388 | 16,24% | -414 460 |

Tal como na demonstração de resultados consolidada, a conta de resultados da Associação reflete a tendência de manutenção do resultado operacional abaixo dos -200 mil euros.

d) DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS RESIDÊNCIA SÉNIOR

| RESIDENCIA SÉNIOR 2020 (orçamento) | Proposta Orçamento 2020 | Exercício 2019 (estimado) | Agosto 2019 | Prop Orça 2020/Exercício 2019 (estimado) Variação | | Orçamento 2019 | Exercício 2019 (estimado)/Orçamento 2019 Variação | | Exercício 2018 |
|--|-------------------------------|---------------------------------|----------------|---|-----------------|----------------|---|-----------------|-------------------|
| | | | | Valor | % | | Valor | % | |
| | | | | Vendas e serviços prestados (Residência Sênior) | 423 360 | | 413 925 | 284 805 | |
| Subsídios à exploração | 0 | | | | | | | | |
| Reversões | | | | | | | | | |
| Outros rendimentos e ganhos | 6 788 | 11 837 | 9 001 | -5 049 | -42,66% | 13 625 | -1 788 | -13,12% | 14 819 |
| Total Proveitos Operacionais e Financeiros | 430 148 | 425 762 | 293 806 | 4 386 | 1,03% | 455 625 | -29 863 | -6,55% | 446 899 |
| Custo das matérias consumidas (Alimentação) | 45 125 | 45 485 | 31 165 | -360 | -0,79% | 45 000 | 485 | 1,08% | 46 373 |
| Fornecimentos e serviços externos | 106 748 | 116 820 | 81 660 | -10 072 | -8,62% | 110 000 | 6 820 | 6,20% | 127 146 |
| Gastos com o pessoal | 260 303 | 261 274 | 170 874 | -971 | -0,37% | 252 500 | 8 774 | 3,47% | 250 445 |
| Outros gastos e perdas e Gastos de Financiamento | 18 | 1 499 | 1 499 | -1 481 | -98,80% | 5 000 | -3 501 | -70,03% | 5 508 |
| Total Custos Operacionais e Financeiros | 412 194 | 425 078 | 285 198 | -12 884 | -3,03% | 412 500 | 12 578 | 3,05% | 429 471 |
| Resultado Operacional (antes de Amortizações) | 17 954 | 684 | 8 609 | 17 270 | 2523,24% | 43 125 | -42 441 | -98,41% | 17 428 |
| Gastos de depreciação e de amortização | 27 564 | 27 570 | 18 382 | -6 | -0,02% | 33 000 | -5 430 | 0 € | 29 288 |
| Resultado Líquido do Período | -9 610 | -26 885 | -9 773 | 17 275 | -64,26% | 10 125 | -37 010 | -365,54% | -11 859 |

A Residência Sênior Arco Iris apresenta para 2020 uma previsão de ligeiro incremento do resultado devido a uma maior optimização de custos com FSEs

e) INVESTIMENTOS

O mapa de investimentos surge de um levantamento efetuado pelos programas e direções. Após análise e seleção os investimentos a realizar em 2020 são maioritariamente requalificações de infraestruturas (rede elétrica Gulpilhares e projeto águas Guarda), espaços nas Aldeias, remodelação apartamentos arrendamento, viatura PFF Guarda e equipamentos.

De salientar que todos os investimentos recorrem a verbas de donativos e legados, exceto os da Sede e Arrendamentos.

| INVESTIMENTOS e NOVO IMOBILIZADO | ORÇAMENTO 2020 | | |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|
| | Investimento 2020 | Produtos Doados 2020 | Total Imobilizado 2020 |
| Sede e Arrendamentos | 37 652 € | 0 € | 37 652 € |
| Edifícios e outras construções | 25 652 € | | 25 652 € |
| Equipamento básico | 12 000 € | | 12 000 € |
| Equipamento de transporte | | | 0 € |
| Ferramentas e utensílios | | | 0 € |
| Equipamento administrativo | | | 0 € |
| Outros activos fixos tangíveis | 0 € | | 0 € |
| Bicesse | 0 € | 104 139 € | 104 139 € |
| Edifícios e outras construções | | 83 229 € | 83 229 € |
| Equipamento básico | | 20 910 € | 20 910 € |
| Guarda | 7 872 € | 10 000 € | 17 872 € |
| Edifícios e outras construções | 7 872 € | | 7 872 € |
| Equipamento básico | | 10 000 € | 10 000 € |
| PFF Guarda | 10 000 € | 0 € | 10 000 € |
| Equipamento de transporte | 10 000 € | | 10 000 € |
| Gulpilhares | 18 450 € | 153 750 € | 172 200 € |
| Edifícios e outras construções | 18 450 € | 153 750 € | 172 200 € |
| Residencia Sénior | 0 € | 8 241 € | 8 241 € |
| Equipamento básico | | 8 241 € | 8 241 € |
| Total | 73 974 € | 266 130 € | 340 104 € |