



ALDEIAS  
DE CRIANÇAS SOS  
PORTUGAL

# Plano de Ação e Orçamento 2019

6 de Novembro de 2018

## Índice

<b><i>I. Introdução</i></b> _____	<b>3</b>
<b><i>II. Objetivos Estratégicos e Ações 2019</i></b> _____	<b>4</b>
<b><i>III. Orçamento 2019</i></b> _____	<b>10</b>

## I. Introdução

---

No ano de 2018 a Associação prosseguiu com o seu plano de sustentabilidade a quatro anos (2017-2020) e tem vindo a promover o 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 práticas, estratégias, 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 foi uma preocupação durante 2018 com algumas intervenções em alguns programas.

No âmbito das candidaturas efetuadas em 2017 para obtenção de acordos de cooperação com o Estado (PROCOOP), foi recebida a informação por parte da Segurança Social da inclusão em orçamento programa de 2018 de duas candidaturas remetidas, mais concretamente o PFF da Guarda e o PFF para Belmonte-Covilhã, estando já garantido o acordo para a Guarda. Também durante o mês de Agosto de 2018 foi lançado de novo o PROCOOP tendo a Associação voltado a submeter pedidos de acordo de cooperação para os Programas de Fortalecimento Familiar, estando a aguardar desenvolvimentos por parte da Segurança Social em 2019.

## II. Objetivos Estratégicos e Ações 2019

---

Os objetivos da Associação para 2019, concentram-se no âmbito dos eixos estratégicos de atuação.

Página | 4

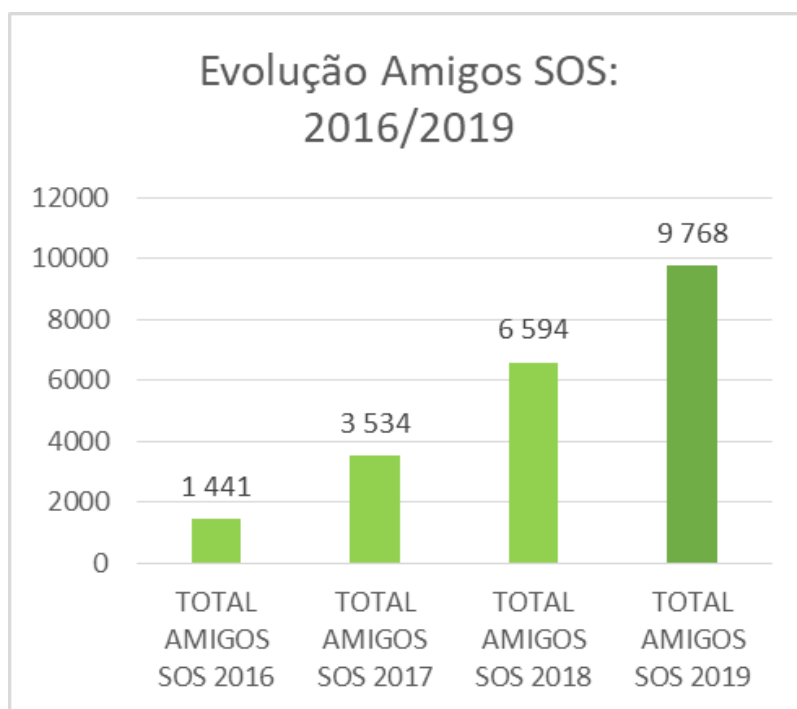
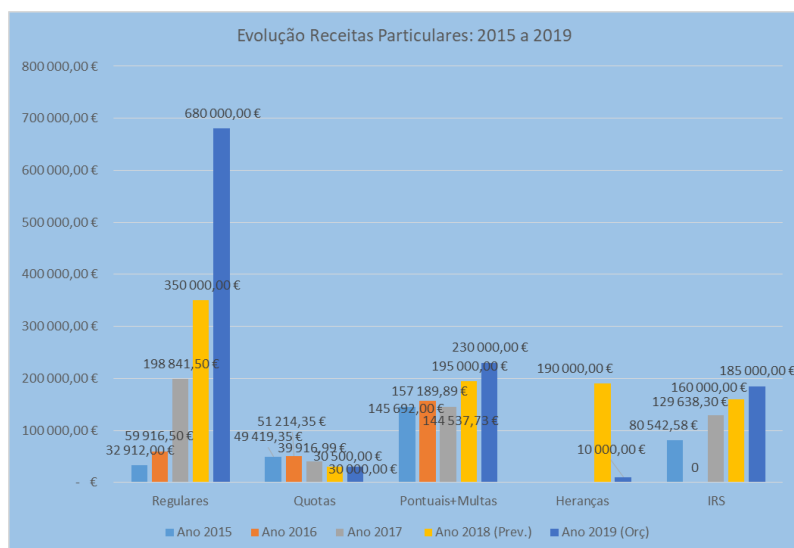
Neste sentido, o ano de 2019 é um ano para promover e dar seguimento a iniciativas no âmbito da obtenção de sustentabilidade em 2020 e dos eixos estratégicos definidos, como:

- Aumento das receitas da Associação
  - Incrementar os fundos provenientes de empresas;
  - Aumentar as receitas regulares de particulares e de empresas como base da sustentabilidade futura;
  - 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 programas futuros;
  - Continuar o esforço de angariação de fundos através dos canais digitais e canais complementares como o MultiBanco;
  - Promover a análise e preparação de candidaturas a fundos e programas de apoio social promovidos por empresas e entidades nacionais ou estrangeiras.
  - Trabalhar e promover um incremento na obtenção de receitas em áreas como as multas, legados e IRS.

### Estimativa Fundos - Organizações

Valores em Euros	Real 2017	Previsto 2018	Objetivo 2019
Donativos Empresas-Disp. Correntes	222 593	280 000	310 000
Donativos empresas -p/ Imobilizado	172 499	190 000	150 000
<b>Total Donativos em Numerário</b>	<b>395 092</b>	<b>470 000</b>	<b>460 000</b>
Donativos em especie	220 438	220 000	260 000
<b>Total Donativos de Empresas</b>	<b>615 530</b>	<b>690 000</b>	<b>720 000</b>

## Estimativa Angariações - Particulares



Receitas	Ano 2015	Ano 2016	Ano 2017	Ano 2018 (Prev.)	Ano 2019 (Orç)
Regulares	32 912,00 €	59 916,50 €	198 841,50 €	350 000,00 €	680 000,00 €
Quotas	49 419,35 €	51 214,35 €	39 916,99 €	30 500,00 €	30 000,00 €
Pontuais+Multas	145 692,00 €	157 189,89 €	144 537,73 €	195 000,00 €	230 000,00 €
Heranças				190 000,00 €	10 000,00 €
IRS	80 542,58 €	95.422,34€	129 638,30 €	160 000,00 €	185 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>308 565,93 €</b>	<b>268 320,74 €</b>	<b>512 934,52 €</b>	<b>925 500,00 €</b>	<b>1 135 000,0 €</b>

- Controlo de custos
  - Manter o controlo de custos acompanhando a evolução da receita com vista à sustentabilidade financeira da Associação;
  - Promover o controlo financeiro dando continuidade ao desenvolvimento dos registos por centros de custos, controlo orçamental e o investimento em ferramentas de reporte;
  - Adaptar o plano de contabilidade com a abertura de novas contas para melhor controlar e detalhar as despesas;
  - Contratualizar serviços externos versus contratação pessoal em áreas de serviços gerais (BPO-Bussiness Process Outsourcing), permitindo que a organização se concentre no seu foco de atuação;
  - Continuar a renegociação de contratos de fornecimento como os seguros, combustíveis, segurança;
  - Manter e reforçar procedimentos para avaliação e autorização de aquisição de serviços;
  - Congelar a abertura de novas casas para acolhimento de novas crianças, maximizando a atual capacidade e recursos;
  - Adequar quadro de pessoal às necessidades operacionais;
  - Maximizar a obtenção de apoios/fundos na contratação;
  - Promover estágios e voluntariado no apoio a necessidades concretas da Associação;
  - Estabelecer protocolos com instituições de ensino para estágios/formação.
  
- Maximização da rentabilidade do património da Associação
  - Manter acompanhamento do património;
  - Qualificar e recuperar património com vista a obtenção de maior rentabilidade ou melhorar condições nos programas de proteção (Aldeias);
  - 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 de Lisboa e Porto;

- Avaliar novos projetos de rentabilização de património existente e novo via legados.
  
- Atividade da Associação - Avaliar o âmbito de atuação
  - Promover a avaliação de qualidade dos diversos programas existentes com critérios de avaliação de impacto;
  - 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 nova regulamentação dos Centros de Acolhimento e incrementar a qualidade da intervenção;
  - Reforçar 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 da Associação;
  - Potenciar a 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 para os colaboradores para que obtenham maiores competências para o desenvolvimento da sua atuação;
  - Promover conhecimento e capacitação de melhores práticas em áreas como a liderança, gestão, comunicação com o apoio e acompanhamento da Fundação Manuel Violante (Associada à consultora McKinsey);
  - 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:
  - Concluir obras de rede de águas de Bicesse e da rede elétrica de Gulpilhares, encontrando-se já a primeira em fase de implementação. Ambas contam com financiamento da Fundação Bechgaard;
  - Promover obras de recuperação e reabilitação do património das Aldeias de forma a melhorar e qualificar o espaço para as crianças;
  - Substituir coberturas com telhas fibrocimentos do edifício central em Gulpilhares e do Mecó que conta com financiamento da fundação Bechgaard;
  - No âmbito da renovação dos contratos de arrendamento promover a recuperação/remodelação dos imóveis com vista a sua valorização e aumento de rendimento.
  
- Residência Sénior
  - Garantir a autonomia financeira da Residência Sénior com aumento da receita e controlo dos custos;
  - 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;
  - Avaliar e efetuar investimentos de acordo com “cash-flow” gerado.

No âmbito da estratégia 2030 promovida pela KDI (Kinderdorf International) dar-se-á continuidade no ano de 2019 às seguintes iniciativas que foram classificadas como preferenciais:

- **Investir no aumento de fundos/recursos.** Definir objetivos ambiciosos na captação de fundos privados e governamentais.
  
- **Dar poder aos jovens.** Trabalhar todas as fases de desenvolvimento das crianças e jovens para os preparar para serem autossuficientes. 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.
- **Inovar e aumentar o cuidado alternativo e aprofundar a sua integração na comunidade.** Avaliar até 2020 a variedade de opções de cuidado alternativo que respondam à situação das crianças em risco do nosso país, bem como a possível intervenção da Associação em áreas afins ao seu âmbito de atuação atual.

### III. ORÇAMENTO 2019

#### a) PROVEITOS

PROVEITOS	Proposta Orçamento 2019	Exercício 2018 (estimado)	Agosto 2018	Prop Orça 2019/Exercício 2018 (estimado) Variação		ORÇAMENTO 2018	Exercício 2018 (estimado)/Orçamento 2018 Variação		Exercício 2017
				Valor	%		Valor	%	
Prestação de Serviços	442.000	428.000	283.555	14.000	3,27%	430.140	-2.140	-0,50%	409.615
Complicações e Subsídios à Exploração	1.158.000	1.213.300	824.778	-55.300	-4,56%	1.215.520	-2.220	-0,18%	1.202.626
<i>Centro Regional de Segurança Social</i>	635.000	749.000	512.790	-114.000	-15,22%	764.291	-15.291	-2,00%	738.280
<i>CRSS Sere+</i>	453.000	374.000	249.306	79.000	21,12%	372.829	1.171	0,31%	373.441
<i>CRSS Abonos</i>	65.000	83.000	55.355	-18.000	-21,69%	73.400	9.600	13,08%	79.103
<i>De outras entidades</i>	5.000	7.300	7.327	-2.300	-31,51%	5.000	2.300	46,00%	11.802
Reversões									90.000
Rendas (Ganhos e Aumentos de Justo Valor)	235.000	119.500	77.247	115.500	96,65%	113.000	6.500	5,75%	117.350
Outros Rendimentos e Ganhos	1.952.750	1.547.144	807.157	405.606	26,22%	1.475.492	71.652	4,86%	1.286.605
<i>Quotizações</i>	30.000	30.518	13.518	-518	-1,70%	43.000	-12.482	-29,03%	41.131
<i>Donativos Regulares</i>	680.000	350.000	218.690	330.000	94,29%	477.793	-127.793	-26,75%	205.829
<i>Donativos Particulares Pontuais</i>	230.000	195.218	140.118	34.782	17,82%	170.000	25.218	14,83%	146.818
<i>Donativos Empresas</i>	275.000	269.307	178.807	5.693	2,11%	232.996	36.311	15,58%	222.593
<i>Donativos Regulares Empresas</i>	35.000	10.693	6.851	24.307	227,31%	37.004	-26.311	-71,10%	
<i>Donativos em espécie</i>	260.000	220.000	75.045	40.000	18,18%	250.000	-30.000	-12,00%	220.438
<i>Legados</i>	10.000	199.527	0	-189.527	-94,99%	10.000	189.527	1895,27%	150.000
<i>Outros não especificados</i>	249.000	206.881	134.681	42.119	20,36%	166.000	40.881	24,63%	239.334
<i>Diferimentos</i>	183.750	65.000	39.447	118.750	182,69%	88.699	-23.699	-26,72%	60.461
Juros e Outros Rendimentos Similares	45.000	47.200	28.946	-2.200	-4,66%	62.200	-15.000	-24,12%	50.531
<b>Total</b>	<b>3.832.750</b>	<b>3.355.144</b>	<b>2.021.684</b>	<b>477.606</b>	<b>14,24%</b>	<b>3.296.352</b>	<b>58.792</b>	<b>1,78%</b>	<b>3.156.727</b>

Un: euro

## PRESSUPOSTOS PROVEITOS 2019

Em termos resumidos, os pressupostos para a projeção de proveitos para 2019, contemplam:

- A Prestação de Serviços reflete a atividade da Residência Sénior, prevendo-se uma taxa de ocupação na ordem dos 93% (média 29 residentes) e uma atualização média das mensalidades de 1,5%, acompanhando a inflação prevista.
- As Comparticipações e Subsídios à Exploração refletem a redução para 50 crianças em Bicesse e a penalização na Aldeia de Gulpilhares que tem 20 crianças. Estas situações têm um impacto negativo previsto de 128.000€ na Aldeia de Bicesse e 24.000€ na Aldeia de Gulpilhares. 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 31.000€ e consideramos o apoio, já aprovado, ao PFF da Guarda no valor de 118.000€ para apoio a 30 famílias nos projetos “Preservação familiar” e 30 famílias no “Ponto de Encontro”. Nos Abonos consideramos uma redução das verbas resultante da redução do nº de crianças nas Aldeias de Bicesse e de Gulpilhares. Em termos globais o impacto previsto em 2019 nas comparticipações e Subsídios à Exploração é de -4,56%
- As rendas estimadas para 2019 contemplam a atualização legal de 1,15%, o aumento do património resultante do legado de dois prédios, ambos em Lisboa: um prédio na Rua dos Lusíadas, com 9 arrendamentos de habitação e 2 arrendamentos comerciais e metade de um prédio situado na Rua Quirino da Fonseca, com 10 arrendamentos para habitação e 2 arrendamentos comerciais e a revisão dos contratos de arrendamento com vista a aumento das rendas, acompanhando a evolução do mercado de arrendamento de Lisboa e Porto
- Os Outros Rendimentos e Ganhos mantêm a forte aposta na angariação de fundos. Nas quotizações considera-se uma estabilização nas quotas de sócios, sendo estimado a manutenção do valor de 2018.

Os Donativos Regulares de Particulares prevê um crescimento do número de amigos em 2019, passando de 6.594 no final de 2018 para 9.768 no final do ano 2019, sendo estimada uma receita de 680.000€ no final de 2019. Para o efeito existe a manutenção das campanhas de “Face to Face” e o reforço de angariação com apoio de agência em angariação “door to door”, dando continuidade ao trabalho desenvolvido nos últimos 3 meses de 2018.

Nos donativos pontuais é previsto um significativo aumento em relação a 2018, estimando-se 230.000€ de donativos em resultado da angariação de fundos através dos canais digitais e canais complementares como o Facebook e MultiBanco, que em 2018 registaram até Setembro contribuições no montante de 65.000€.

Os Donativos de Empresas mantêm uma aposta de angariação/contacto e fidelização junto das câmaras de comércio e redes de “networking empresarial” como a BNI (Business Network International), bem como o alinhamento das campanhas pontuais envolvendo empresas (Natal, Regresso às aulas, IRS e Dias de sol). Para 2019 os donativos para despesas correntes são estimados em 310.000€ e os donativos para investimento em imobilizado em 150.000€.

Os Donativos em Espécie apresentam um acréscimo de 40.000€ resultante do aumento que se espera de Serviços Doados.

Os Legados são proveitos não recorrentes. Para 2019 é considerado, por uma questão de prudência, um valor de 10.000 euros.

Os Outros Rendimentos não especificados no valor de 249.000€ incluem a previsão de receita da campanha IRS (185.000€), recuperação do IVA dos bens alimentares (6.000€) e o apoio internacional de 58.000€ (SOS Espanha e Islândia) para o desenvolvimento da campanha “door to door”.

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 Sénior 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 2019 o montante de 77.250€, proporção equivalente das depreciações/amortizações estimadas para 2019 dos bens imobiliários provenientes de legado.

- Os Juros e Outros Rendimentos Similares mantêm o valor de 2018 dada a estagnação das taxas de juro oferecidas pelo sistema bancário.

## b) CUSTOS

CUSTOS	Proposta Orçamento 2019	Exercício 2018 (estimado)	Agosto 2018	Prop Orça 2019/Exercício 2018 (estimado) Variação		ORÇAMENTO 2018	Exercício 2018 (estimado)/Orçamento 2018 Variação		Exercício 2017
				Valor	%		Valor	%	
<b>61-Custo com bens alimentares</b>	<b>224.000</b>	<b>230.000</b>	<b>148.547</b>	<b>-6.000</b>	<b>-2,61%</b>	<b>258.120</b>	<b>-28.120</b>	<b>-10,89%</b>	<b>271.715</b>
- Compra bens alimentares	158.000	155.000	102.257	3.000	1,94%	152.280	2.720	1,79%	161.134
- Bens alimentares doados	66.000	75.000	46.290	-9.000	-12,00%	105.840	-30.840	-29,14%	110.581
<b>62-Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>1.147.470</b>	<b>975.000</b>	<b>572.621</b>	<b>172.470</b>	<b>17,69%</b>	<b>940.939</b>	<b>34.061</b>	<b>3,62%</b>	<b>917.845</b>
- Electricidade, Combustíveis e Água	155.000	160.000	113.289	-5.000	-3,13%	143.285	16.715	11,67%	154.755
- Conservação e Reparação	30.000	35.000	22.847	-5.000	-14,29%	27.184	7.816	28,75%	40.822
- Actividades e Despesas com Crianças	170.000	170.000	115.132	0	0,00%	160.215	9.785	6,11%	197.898
- Publicidade / Marketing	83.320	25.000	14.811	58.320	233,28%	61.099	-36.099	-59,08%	18.173
- Trabalhos Especializados e Honorários	363.000	290.000	172.087	73.000	25,17%	255.019	34.981	13,72%	206.417
- Outros Fornecim. Serviços Externos	152.150	150.000	106.470	2.150	1,43%	149.978	22	0,01%	190.924
<b>sub-total</b>	<b>953.470</b>	<b>830.000</b>	<b>544.636</b>	<b>123.470</b>	<b>14,88%</b>	<b>796.779</b>	<b>33.221</b>	<b>4,17%</b>	<b>808.987</b>
- Produtos e Serviços Doados	194.000	145.000	27.985	49.000	33,79%	144.160	840	0,58%	108.857
<b>63-Gastos com o pessoal:</b>	<b>2.386.000</b>	<b>2.228.500</b>	<b>1.437.223</b>	<b>157.500</b>	<b>7,07%</b>	<b>2.256.586</b>	<b>-28.086</b>	<b>-1,24%</b>	<b>2.242.997</b>
- Remunerações e encargos	2.336.000	2.183.000	1.417.656	153.000	7,01%	2.208.990	-25.990	-1,18%	2.199.609
- Formação	5.000	2.500	744	2.500	100,00%	4.800	-2.300	-47,92%	1.475
- Seguros e Medicina no Trabalho	45.000	43.000	18.823	2.000	4,65%	42.796	204	0,48%	41.914
<b>67- Provisões do exercício</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-100,00%</b>	<b>155.000</b>
<b>68-Outros gastos e perdas</b>	<b>70.010</b>	<b>82.000</b>	<b>62.522</b>	<b>-11.990</b>	<b>-14,62%</b>	<b>69.356</b>	<b>12.644</b>	<b>18,23%</b>	<b>152.974</b>
- Impostos	12.850	100	66	12.750	12750,00%	350	-250	-71,43%	1.285
- Apoios a utentes e ex-utentes	17.160	23.400	17.222	-6.240	-26,67%	29.840	-6.440	-21,58%	33.959
- Outros gastos e perdas	40.000	58.500	45.234	-18.500	-31,62%	39.166	19.334	49,36%	117.730
<b>69-Gastos e perdas de financiamento</b>									<b>26</b>
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>3.827.480</b>	<b>3.515.500</b>	<b>2.220.913</b>	<b>311.980</b>	<b>8,87%</b>	<b>3.555.002</b>	<b>-39.502</b>	<b>-1,11%</b>	<b>3.740.557</b>
<b>64-Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>447.050</b>	<b>337.469</b>	<b>221.651</b>	<b>109.581</b>	<b>32,47%</b>	<b>355.386</b>	<b>-17.917</b>	<b>-5,04%</b>	<b>345.299</b>
- Propriedades de investimento	16.800	16.598	11.070	202	1,22%	16.605	-7	-0,04%	16.605
- Activos fixos tangíveis	430.250	320.871	210.581	109.379	34,09%	338.781	-17.910	-5,29%	328.694
- Activos fixos intangíveis			0			0			0
<b>TOTAL</b>	<b>4.274.530</b>	<b>3.852.969</b>	<b>2.442.564</b>	<b>421.561</b>	<b>10,94%</b>	<b>3.910.387</b>	<b>-57.418</b>	<b>-1,47%</b>	<b>4.085.856</b>

Un: euro

## PRESSUPOSTOS CUSTOS 2019

Os pressupostos principais considerados na estimativa de custos para o novo orçamento 2019 são os seguintes:

- Custo com bens alimentares – registamos para 2019 uma ligeira redução tendo considerado um menor número de crianças nas Aldeias de Bicesse e Gulpilhares.

- 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 2019, atuando em várias localidades em simultâneo. Também incorpora um incremento da verba de angariação “door to door” no valor de 60.000€. Nesta rubrica também foram considerados um incremento dos custos de 7.000€ com o trabalho de desenvolvimento e gestão da bases de dados de particulares e empresas na plataforma Salesforce, essencial para o processo de fidelização e gestão de sócios, amigos e benfeitores.

Nas Atividades e Despesas com crianças foi considerada a manutenção do valor de 170.000€ para 2019. A manutenção da verba tem em conta ligeiro decréscimo de crianças, estabilização de gastos com saúde, incremento de gastos com formação com novas propinas para duas crianças de Gulpilhares, que requerem apoio de ensino especial, gastos com alojamento e transportes de crianças deslocadas, atividades terapêuticas como Hipoterapia, acampamentos de surf e apoio escolar e desenvolvimento de atividades cognitivas através da Wise Up Academy 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 22.000€ relativamente ao orçamento de 2018 para reforço de material para equipas de rua, aumento tiragem revista, campanhas notoriedade 70 anos SOS Internacional, angariação de fundos via digital e iniciativas pontuais como campanha do IRS.

Nos Outros fornecimentos e serviços externos estimamos um acréscimo de 2.150€ para o prémio de seguro dos imóveis provenientes do Legado.

Os Produtos e Serviços Doados apresentam um acréscimo de cerca de 50.000€ que esperamos obter em Serviços para gestão e manutenção do património.

- Recursos Humanos – esta rubrica regista uma variação face a 2018 devido, entre outros, aos seguintes fatores:
  - Atualização salário mínimo para 600 euros com impacto anual previsto de mais 8.120 euros
  - Atualização vencimentos e diuturnidades com um impacto anual de 36.000 euros
  - Reforço das equipas técnicas e educativas nas Aldeias e PFF Guarda com 10 pessoas e progressões com impacto estimado de 109.000 euros
  - Ligeiro agravamento nos prémios de seguros de AT e Saúde dado o aumento ligeiro de sinistralidade
- Outros gastos e perdas inclui um acréscimo de 12.750€ para Impostos sobre os imóveis do Legado. A verba para Apoio a Utentes e ex-utentes apresenta uma redução de 6.000€, na sequência da transferência de uma ex-utente para uma instituição participada pela Segurança Social. O valor da quota a pagar à SOS Internacional mantém-se nos 39.000€.
- Os Gastos de depreciação e de amortização apresentam um aumento em resultado dos investimentos previstos para 2019 no conjunto do Património nas várias valências, conforme mapa de investimentos, e do impacto dos incrementos do património por via de legados também registados em diferimentos.

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADA (ASSOCIAÇÃO+RESIDÊNCIA SÊNIOR)

ASSOCIAÇÃO CONSOLIDADO 2019 (orçamento)	Proposta Orçamento 2019	Exercício 2018 (estimado)	Agosto 2018	Prop Orça 2019/Exercício 2018 (estimado)		ORÇAMENTO 2018	Exercício 2018(estimado)/Orçamento		Exercício 2017
				Variação			Variação		
				Valor	%		Valor	%	
Vendas e serviços prestados	442.000	428.000	283.555	14.000	3,27%	430.140	-2.140	-0,50%	409.615
Subsídios à exploração	1.158.000	1.213.300	824.778	-55.300	-4,56%	1.215.520	-2.220	-0,18%	1.202.626
Reversões	0	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	90.000
Arrendamentos	235.000	119.500	77.247	115.500	96,65%	113.000	6.500	5,75%	117.350
Outros rendimentos e ganhos (Quotas, Donativos)	1.952.750	1.547.144	807.157	405.606	26,22%	1.475.492	71.652	4,86%	1.286.605
Rendimentos financeiros (Depositos a Prazo)	45.000	47.200	28.946	-2.200	-4,66%	62.200	-15.000	-24,12%	50.531
<b>Total Proveitos Operacionais e Financeiros</b>	<b>3.832.750</b>	<b>3.355.144</b>	<b>2.021.684</b>	<b>477.606</b>	<b>14,24%</b>	<b>3.296.352</b>	<b>58.792</b>	<b>1,78%</b>	<b>3.156.726</b>
				0					
Custo das matérias consumidas (Alimentação)	224.000	230.000	148.547	-6.000	-2,61%	258.120	-28.120	-10,89%	271.715
Fornecimentos e serviços externos	1.147.470	975.000	572.621	172.470	17,69%	940.939	34.061	3,62%	917.844
Gastos com o pessoal	2.386.000	2.228.500	1.437.223	157.500	7,07%	2.256.586	-28.086	-1,24%	2.242.997
Provisões do exercício	0	0	0	0	0,00%	30.000	-30.000	-100,00%	155.000
Outros gastos e perdas e Gastos de Financiamento	70.010	82.000	62.523	-11.990	-14,62%	69.356	12.644	18,23%	152.999
<b>Total Custos Operacionais e Financeiros</b>	<b>3.827.480</b>	<b>3.515.500</b>	<b>2.220.914</b>	<b>311.980</b>	<b>8,87%</b>	<b>3.555.002</b>	<b>-39.502</b>	<b>-1,11%</b>	<b>3.740.555</b>
				0					
<b>Resultado Operacional (antes Amortizações)</b>	<b>5.270</b>	<b>-160.356</b>	<b>-199.230</b>	<b>165.626</b>	<b>-103,29%</b>	<b>-258.650</b>	<b>98.294</b>	<b>-38,00%</b>	<b>-583.829</b>
Gastos de depreciação e de amortização	447.050	337.469	221.651	109.581	32,47%	355.386	-17.917	-5,04%	345.299
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>-441.780</b>	<b>-497.825</b>	<b>-420.881</b>	<b>56.045</b>	<b>-11,26%</b>	<b>-614.035</b>	<b>116.211</b>	<b>-18,93%</b>	<b>-929.128</b>

Un: euro

Na demonstração de resultados consolidada, que acima se apresenta, podemos verificar que o resultado operacional do orçamento para 2019 mantém a tendência de recuperação tendo por base a evolução prevista nos proveitos de 477.606€ (+14,24%) com a continuidade na aposta na angariação de fundos e um aumento controlado de custos em função da receita que estimamos em 311.980€ (+8,87%). De ressaltar que o resultado operacional regista um valor positivo influenciado pela situação do legado que tem um impacto positivo em diferimentos de 77.250€. Caso tal situação não se verificasse o resultado operacional seria de - 71.980€.



### c) DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ASSOCIAÇÃO

ASSOCIAÇÃO 2019 (orçamento)	Proposta Orçamento 2019	Exercício 2018 (estimado)	Agosto 2018	Prop Orça 2019/Exercício 2018 (estimado) Variação		Orçamento 2018	Exercício 2018 (estimado)/Orçamento 2018 Variação		Exercício 2017
				Valor	%		Valor	%	
Vendas e serviços prestados	0	0	0			0	0	0,00%	0
Subsídios à exploração	1.158.000	1.213.300	824.778	-55.300	-4,56%	1.215.520	-2.220	-0,18%	1.202.626
Reversões	0	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	90.000
Arrendamentos	235.000	119.500	77.247	115.500	96,65%	113.000	6.500	5,75%	117.350
Outros rendimentos e ganhos (Quotas, Donativos)	1.939.125	1.536.644	799.323	402.481	26,19%	1.466.904	69.740	4,75%	1.278.910
Rendimentos financeiros (Depositos a Prazo)	45.000	47.200	28.946	-2.200	-4,66%	62.200	-15.000	-24,12%	50.531
<b>Total Proveitos Operacionais e Financeiros</b>	<b>3.377.125</b>	<b>2.916.644</b>	<b>1.730.295</b>	<b>460.481</b>	<b>15,79%</b>	<b>2.857.624</b>	<b>59.020</b>	<b>2,07%</b>	<b>2.739.416</b>
Custo das matérias consumidas (Alimentação)	179.000	186.181	119.334	-7.181	-3,86%	207.720	-21.539	-10,37%	225.084
Fornecimentos e serviços externos	1.037.470	860.000	493.886	177.470	20,64%	833.375	26.625	3,19%	799.042
Gastos com o pessoal	2.133.500	1.978.500	1.267.493	155.000	7,83%	2.025.334	-46.834	-2,31%	2.012.167
Provisões do exercício	0	0	-4.238	0	0,00%	30.000	-30.000	-100,00%	155.000
Outros gastos e perdas e Gastos de Financiamento	65.010	77.000	62.523	-11.990	-15,57%	69.296	7.704	11,12%	140.372
<b>Total Custos Operacionais e Financeiros</b>	<b>3.414.980</b>	<b>3.101.681</b>	<b>1.938.998</b>	<b>313.299</b>	<b>10,10%</b>	<b>3.165.725</b>	<b>-64.044</b>	<b>-2,02%</b>	<b>3.331.665</b>
<b>Resultado Operacional (antes Amortizações)</b>	<b>-37.855</b>	<b>-185.037</b>	<b>-208.703</b>	<b>147.182</b>	<b>-79,54%</b>	<b>-308.101</b>	<b>123.064</b>	<b>-39,94%</b>	<b>-592.249</b>
Gastos de depreciação e de amortização	414.050	308.206	202.142	105.844	34,34%	325.274	-17.067	-5,25%	315.128
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>-451.905</b>	<b>-493.243</b>	<b>-410.846</b>	<b>41.338</b>	<b>-8,38%</b>	<b>-633.375</b>	<b>140.132</b>	<b>-22,12%</b>	<b>-907.378</b>

Un: euro

Tal como na demonstração de resultados consolidada, a conta de resultados da Associação reflete a tendência de recuperação do resultado operacional.

d) DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS RESIDÊNCIA SÉNIOR

RESIDENCIA SÉNIOR 2019 (orçamento)	Proposta Orçamento 2019	Exercício 2018 (estimado)	Agosto 2018	Prop Orça 2019/Exercício 2018 (estimado) Variação		Orçamento 2018	Exercício 2018 (estimado)/Orçamento 2018 Variação		Exercício 2017
				Valor	%		Valor	%	
Vendas e serviços prestados (Residencia Sénior)	442.000	428.000	283.555	14.000	3,27%	430.140	-2.140	-0,50%	409.615
Subsídios à exploração			0						
Reversões									
Outros rendimentos e ganhos	13.625	10.500	7.834	3.125	29,76%	8.588	1.912	22,26%	7.696
<b>Total Proveitos Operacionais e Financeiros</b>	<b>455.625</b>	<b>438.500</b>	<b>291.389</b>	<b>17.125</b>	<b>3,91%</b>	<b>438.728</b>	<b>-228</b>	<b>-0,05%</b>	<b>417.311</b>
Custo das matérias consumidas (Alimentação)	45.000	43.819	29.213	1.181	2,70%	50.400	-6.581	-13,06%	46.631
Fornecimentos e serviços externos	110.000	115.000	78.735	-5.000	-4,35%	107.564	7.436	6,91%	118.802
Gastos com o pessoal	252.500	250.000	169.730	2.500	1,00%	231.252	18.748	8,11%	230.830
Outros gastos e perdas e Gastos de Financiamento	5.000	5.000	4.238	0	0,00%	60	4.940	8233,33%	12.627
<b>Total Custos Operacionais e Financeiros</b>	<b>412.500</b>	<b>413.819</b>	<b>281.916</b>	<b>-1.319</b>	<b>-0,32%</b>	<b>389.276</b>	<b>24.543</b>	<b>6,30%</b>	<b>408.890</b>
<b>Resultado Operacional (antes de Amortizações)</b>	<b>43.125</b>	<b>24.681</b>	<b>9.473</b>	<b>18.444</b>	<b>74,73%</b>	<b>49.452</b>	<b>-24.771</b>	<b>-50,09%</b>	<b>8.420</b>
Gastos de depreciação e de amortização	33.000	29.263	19.508	3.737	12,77%	30.112	-849	0 €	30.171
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>10.125</b>	<b>-4.581</b>	<b>-10.035</b>	<b>14.706</b>	<b>-321,00%</b>	<b>19.340</b>	<b>-23.921</b>	<b>-123,69%</b>	<b>-21.750</b>

Un: euro

A Residência Sénior Arco Iris apresenta para 2019 uma previsão de ligeiro incremento da receita devida a atualização do preçário em percentagem variável consoante situação de cada utente (aumento médio de 1,5%) considerando uma taxa de ocupação média de 29 residentes.

e) INVESTIMENTOS

O mapa de investimentos surge de um levantamento efetuado pelos programas e direções. Após análise e seleção os investimentos a realizar em 2019 são maioritariamente requalificações de infraestruturas e espaços nas Aldeias, sendo na Aldeia de Bicesse remodelação da rede de águas e casas, na Aldeia de Gulpilhares a remodelação da rede elétrica e intervenção nas casas e na Aldeia da Guarda a ampliação de 5 casas.

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

INVESTIMENTOS e NOVO IMOBILIZADO	ORÇAMENTO 2019		
	Investimento 2019	Produtos Doados 2019	Total Imobilizado 2019
<b>Sede e Arrendamentos</b>	50.000 €	10.000 €	<b>60.000 €</b>
Edifícios e outras construções	50.000 €	10.000 €	<b>60.000 €</b>
<b>Bicesse</b>	0 €	271.200 €	<b>271.200 €</b>
Edifícios e outras construções		271.200 €	<b>271.200 €</b>
<b>Guarda</b>	0 €	151.500 €	<b>151.500 €</b>
Edifícios e outras construções		150.000 €	<b>150.000 €</b>
Equipamento básico		1.500 €	<b>1.500 €</b>
<b>Gulpilhares</b>	0 €	185.000 €	<b>185.000 €</b>
Edifícios e outras construções		185.000 €	<b>185.000 €</b>
<b>Residência Sénior</b>	0 €	32.500 €	<b>32.500 €</b>
Edifícios e outras construções		22.500 €	<b>22.500 €</b>
Equipamento básico		10.000 €	<b>10.000 €</b>
<b>Total</b>	<b>50.000 €</b>	<b>650.200 €</b>	<b>700.200 €</b>