

---

*Associação de Socorros  
Mútuos Setubalense*

---



**Socorros Mútuos**

**ORÇAMENTO 2023**

Setúbal, dezembro 2022

HA  
Aug  
for

**Índice**

**Nota Introdutória ..... 3**

**Rendimentos ..... 4**

**Gastos ..... 6**

**Investimento..... 7**

**Demonstração de Resultados Previsional..... 8**

**Conclusão..... 9**

**Mapas Suporte ..... 10**

**Assinaturas / Aprovação.....16**

## Nota Introdutória

O orçamento de 2023, que se apresenta de seguida, reflete a previsão da evolução financeira da instituição, tendo por base toda a informação disponível à data da sua elaboração.


No presente ano, os efeitos da pandemia COVID-19 já se apresentaram, muito menores, comparativamente com o ano de 2021, com a redução significativa das medidas de prevenção contra o vírus.

Ainda assim, no decorrer do ano de 2022, a atividade econômica global viu-se perante uma grande desaceleração, e muito mais acentuada do que o esperado, com a inflação a atingir valores recorde das últimas décadas. Em sequência das medidas adotadas relativamente ao COVID-19, a invasão russa à Ucrânia e o aumento do custo de vida, são algumas das principais razões para esta desaceleração.

A base de cálculo do valor para o Orçamento de 2023, são informações de períodos anteriores e os dados reais datados a setembro de 2022. Adicionalmente foram também considerados alguns dos dados já conhecidos para 2023.

Naquilo que são as principais valências da ASMS, não estão previstas alterações, continuando os protocolos com ISS, nas áreas de Centro de Dia e Serviços de Apoio Domiciliário.

Sabendo da importância da evolução tecnológica, a ASMS continua a manter a intenção de modernizar e melhorar os serviços prestados, com o objetivo do crescimento da sua massa associativa, garantindo assim a sustentabilidade da mesma.

Handwritten signature and initials in blue ink, located in the top right corner of the page. The signature appears to be 'Ang' with a large 'A' and 'G'.

## Rendimentos

Para 2022, são esperadas alterações significativas nas fontes de rendimentos relacionadas com várias áreas da atividade operacional da ASMS.

Prevê-se que os rendimentos auferidos relativamente às atividades de Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário e Fisioterapia sejam bastante superiores relativamente ao registado em 2021. Também nas quotas está previsto um aumento substancial.

Relativamente aos subsídios à exploração o valor não sofre uma grande variação, contribuindo para isso especialmente o Projeto Seniores em Movimento, que se prevê que tenha um valor bastante mais elevado que nos anos anteriores.

No que toca às receitas próprias deverá existir um aumento em 2023, considerando a aposta que a ASMS tem feito na melhoria dos seus serviços.

Relativamente ao ano de 2023 os rendimentos estimados para a instituição ascendem a um total de 777.850,19 euros.

No quadro resumo que se apresenta de seguida evidenciam-se as rubricas de Subsídios à Exploração e Prestação de Serviços por serem as rubricas com maior relevância:

<b>Subsídios de Exploração</b>	<b>Orçamento 2023</b>	<b>%</b>
Centro Dia	50 983,00	14,39%
Serviços Apoio Domiciliário	260 883,79	73,62%
IEFP	10 352,45	2,92%
Projeto Seniores em Movimento	32 162,34	9,08%
<b>Total</b>	<b>354 381,59</b>	<b>100,00%</b>

<b>Prestações de serviços</b>	<b>Orçamento 2023</b>	<b>%</b>
Jóias	624,69	0,15%
Quotizações	116 776,97	28,35%
Especialidades	32 841,81	7,97%
Clinica Geral / Enfermagem	19 963,84	4,85%
Fisioterapia	79 015,10	19,18%
Centro Dia	60 359,35	14,65%
Serviços Apoio Domiciliário	94 179,21	22,87%
Refeitório	3 622,67	0,88%
Cantina social	4 500,15	1,09%
<b>Total</b>	<b>411 883,79</b>	<b>100,00%</b>

Em 2023 prevê-se que a ASMS não seja tão dependente dos subsídios de exploração provenientes do ISS. No entanto estes representarão ainda um valor de aproximadamente 45% dos rendimentos totais.

A partir de 2023 a ASMS, irá ter uma nova fonte de rendimento, através do arrendamento do imóvel sito na Rua de Damão. Está previsto um rendimento anual na ordem dos 8.400€.

Para 2023 o número de utentes protocolado mantém-se inalterado, com a seguinte distribuição:

	<b>Número Utentes</b>
Centro de Dia	40
Serviço de Apoio Domiciliário	45
<b>Total</b>	<b>85</b>

## Gastos

Tendo como base a taxa de inflação prevista no Orçamento de Estado de 2023, foi considerada uma taxa de inflação de 4%.

A tipologia dos gastos é bastante idêntica à de períodos anteriores, registando-se, no entanto, algumas variações nos valores apresentados.

Fornecimentos e Serviços Externos		2023
6221	Trabalhos especializados	106 869,96
6222	Publicidade e propaganda	3 674,64
6223	Vigilância e segurança	1 072,05
6224	Honorários	74 232,99
6225	Comissões	572,00
6226	Conservação e reparação	5 147,93
6227	Serviços bancários	2 467,49
6228	Outros	17 114,70
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	8 810,10
6233	Material de escritório	2 215,98
6238	Materiais Fisioterapia	0,00
6241	Eletricidade	19 659,94
62421	Combustíveis - gasóleo	11 537,77
62422	Combustíveis - gasolina	3 551,18
62423	Combustíveis - gás	7 076,19
6243	Água	3 912,32
6251	Deslocações e estadas	297,44
6261	Rendas e alugueres	1 375,17
6262	Comunicação	8 275,64
6263	Seguros	5 530,37
6265	Contencioso e notariado	271,66
6267	Limpeza, higiene e conforto	12 236,25
6268	Outros serviços	100,00
<b>Total</b>		<b>296 001,79</b>

O valor da rubrica "Outros" é composto, essencialmente, pelos gastos relacionados com a inserção de colaboradores ao abrigo do protocolo realizado com o IEFP. Esta rubrica sofreu uma variação negativa significativa, notando-se igualmente uma diferença nos rendimentos relacionados com o mesmo protocolo.

Em 2023 o valor de gastos de limpeza, higiene e conforto, relacionados com as aquisições de materiais e serviços com o objetivo da maximização da segurança dos trabalhadores e utentes da ASMS, ainda se manteve bastante elevado.

J. A. S. Q.

<b>Gastos com o Pessoal</b>		<b>2023</b>
632	Remunerações do pessoal	360 460,57
63201	Vencimento	245 866,11
63202	Diuturnidades	17 372,91
63203	S. Férias	23 096,48
63204	S. Natal	23 096,48
63205	S. Alimentação	22 156,76
63206	Abono para Falhas	1 519,65
63207	Prémios Desempenho Funções	5 257,96
63208	Feridos	4 976,82
63209	Subsidio de Transporte	1 432,57
63210	Férias	2 363,88
63211	Comp. Cad. Contrato	1 524,40
63212	Compensação Folga	1 985,36
63213	Provisão Férias e Sub. Férias	9 811,21
635	Encargos sobre remunerações	73 547,18
6352	Enc. s/rem.-pessoal	73 400,07
6353	Fundo compensação	147,11
636	Seguros de acidentes no trabalho	6 759,58
638	Outros gastos com o pessoal	2 095,79
<b>Total</b>		<b>442 863,13</b>

Relativamente aos gastos de pessoal foi verificado um aumento bastante significativo. O aumento de salários, rotatividade da equipa e atualização da provisão de subsídio de férias foram os principais fatores que contribuíram para este aumento.

Quando comparadas as estruturas de gastos, a rubrica de FSE representa um encargo de 38% da estrutura enquanto a rubrica de Gastos com Pessoal representa 57% dos gastos.

*Associação de Socorros Mútuos Setubalense*

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE RESULTADOS 2023

(Montantes expressos em euros)

*J. João*  
*Aug*  
*de*

<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Vendas e serviços prestados	411.883,79	396.042,11
Subsídios à exploração	354.381,59	331.415,80
Custo da mercadoria vendida e das matérias consumidas	-2.028,00	-1.950,00
Fornecimentos e serviços externos	-296.001,79	-274.334,51
Gastos com o pessoal	-442.863,13	-430.973,85
Outros rendimentos e ganhos	19.974,41	11.197,51
Outros gastos e perdas	-16.096,94	-15.477,83
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>29.249,93</b>	<b>15.919,23</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-28.839,55	-27.730,33
Imparidade de investimentos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)		
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>410,38</b>	<b>-11.811,10</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	10,40	10,00
Juros e gastos similares suportados	-420,78	-404,60
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.205,70</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.205,70</b>





## Conclusão

Tendo em conta as previsões económicas para 2023, prevê-se um ano de grandes desafios para a Direção da Instituição.

O grande objetivo continua a ser a incrementação de receitas próprias, reduzindo assim a dependência dos subsídios das entidades publicas. O aumento verificado nos rendimentos auferidos relativamente às atividades de Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário e Fisioterapia são reflexão desse objetivo.

Quanto ao investimento, a postura conservadora na aplicação dos rendimentos da associação é sempre uma questão muito relevante, sabendo que esse rigor representa um fator vital para a associação.

Neste contexto, pode-se concluir claramente que, numa lógica de continuidade, a estratégia da Instituição é a incrementação de rendimentos, utilizando da melhor forma possível os recursos já existentes.

RECEITAS				
Conta	Descrição	Real a Dezembro de 2021	Estimado a Dez 2022	Estimado 2023
72	Prestações de serviços	337 573,79 €	396 042,11 €	411 883,79 €
721	Quotas dos utilizadores	229 048,84 €	278 828,83 €	289 981,98 €
7211	Internamentos, Consultas, Urg., Enfermaria	44 200,34 €	50 774,67 €	52 805,65 €
72111	Especialidades	26 240,00 €	31 578,67 €	32 841,81 €
72112	Clinica Geral / Enfermagem	17 960,34 €	19 196,00 €	19 963,84 €
7212	Meios Complement. Diagnóstico Terap.	51 704,33 €	75 976,05 €	79 015,10 €
72121	Fisioterapia	51 704,33 €	75 976,05 €	79 015,10 €
7213	Terceira idade	133 144,17 €	152 078,11 €	158 161,23 €
72131	Centro Dia	58 479,16 €	58 037,84 €	60 359,35 €
72132	Serviços Apoio Domiciliário	71 781,01 €	90 556,93 €	94 179,21 €
72133	Refeitório	2 884,00 €	3 483,33 €	3 622,67 €
722	Quotizações e jóias	101 177,95 €	112 886,22 €	117 401,67 €
7221	Jóias	292,00 €	600,67 €	624,69 €
72211	Administração	292,00 €	600,67 €	624,69 €
7222	Quotizações	100 885,95 €	112 285,55 €	116 776,97 €
72221	Subsídio funeral	8 070,88 €	8 982,85 €	9 342,17 €
72222	Administração	20 177,19 €	22 457,11 €	23 355,39 €
72223	Assistência Médica	72 637,88 €	80 845,59 €	84 079,41 €
725	Serviços secundários	5 037,00 €	4 327,07 €	4 500,15 €
7251	Cantina social	5 037,00 €	4 327,07 €	4 500,15 €

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

RECEITAS				
Conta	Descrição	Real a Dezembro de 2021	Estimado a Dez 2022	Estimado 2023
75	<b>Subsídios à exploração</b>	<b>358297,87</b>		
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	311760,76	331 415,80	354 381,59
7511	CRSS	311760,76	299 871,92	311 866,80
75115	Terceira idade	311760,76	299 871,92	311 866,80
751152	Centro Dia	72406,92	49 022,12	50 983,00
751153	Serviços Apoio Domiciliário	239353,84	250 849,80	260 883,79
752	Subsídios de outras entidades	46537,11	31 543,88	42 514,79
75203	IEFP	25087,08	9 954,28	10 352,45
75204	Layoff	11199,29	,00	,00
75205	Projeto Seniores em Movimento (LX2020)	6160,34	21 589,60	32 162,34
75206	Apoio Excepcional à Família	90,4	,00	,00
75207	Projeto Adaptar Social +	4000	,00	,00
78	<b>Outros rendimentos</b>	<b>26047,51</b>		
781	Rendimentos suplementares	8726,5	7 080,00	15 763,20
7816	Outros rendimentos suplementares	8726,5	7 080,00	15 763,20
78163	Cedência de espaço	8726,5	7 080,00	7 363,20
781633	Lab. análises	60	,00	,00
781635	Outros	8666,5	7 080,00	7 363,20
78164	Arrendamento Rua de Damão	0	,00	8 400,00
786	Rendimentos e ganhos nos restantes activos finance	43,64	,00	,00
7861	Diferenças de câmbio favoráveis	0	,00	,00
7868	Outros rendimentos e ganhos	43,64	,00	,00
787	Rendimentos e ganhos em invest	0	,00	,00
7871	Alienações	0	,00	,00
78713	Al. - activos tangíveis	0	,00	,00
788	Outros	17277,37	4 117,51	4 211,21
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	13190,63	,00	,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	1775	1 775,00	1 775,00
7886	Consignação de IRS	1956,04	2 342,51	2 436,21
7888	Outros não especificados	355,7	,00	,00
				,00
79	<b>Juros, dividendos e outros rendimentos similares</b>	<b>9,88</b>		
791	Juros obtidos	9,88	10,00	10,40
7911	De depósitos	9,88	10,00	10,40

Handwritten signature and initials in blue ink, including the name "ANS" and a circular stamp.

DESPESAS				
Conta	Descrição	Real 2021	Estimado a Dez 2022	Estimado 2023
<b>61</b>	<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias cons</b>	<b>1 925,56</b>	<b>1 950,00</b>	<b>2 028,00</b>
611	Mercadorias	1 925,56	1 950,00	2 028,00
6111	Mercadorias - cmvc	1 925,56	1 950,00	2 028,00
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>277 620,71</b>	<b>274 334,51</b>	<b>296 001,79</b>
622	Serviços especializados	202 180,86	197 261,31	211 151,76
6221	Trabalhos especializados	93 111,81	100 548,04	106 869,96
62211	Trabalhos especializados diversos	17 893,92	20 165,72	21 812,35
62212	Refeitório	69 096,17	74 681,72	79 128,99
62213	Serviços de cantina social	6 121,72	5 700,60	5 928,62
6222	Publicidade e propaganda	3 105,75	2 091,00	3 674,64
6223	Vigilância e segurança	980,46	838,51	1 072,05
6224	Honorários	65 413,59	69 454,80	74 232,99
62241	Honorários - mercado nacional	65 413,59	69 454,80	74 232,99
6224111	Honorários especialidades	32 321,15	29 514,81	32 695,41
6224112	Honorários clinica geral	12 565,00	14 936,00	15 533,44
6224114	Honorários advogados	4 500,00	4 666,67	4 853,33
6224116	Honorários fisioterapia	16 027,44	19 751,77	20 541,84
6224120	Honorários diversos	0,00	585,55	608,97
6225	Comissões	521,18	550,00	572,00
6226	Conservação e reparação	4 746,22	4 949,93	5 147,93
62262	Conservação-edifícios e out. const.	210,00	0,00	0,00
62263	Conservação-equip. básico	775,72	188,60	196,14
62264	Conservação-equip. transporte	3 126,23	4 367,73	4 542,44
62265	Conservação - equip. administrativo	634,27	393,60	409,34
6227	Serviços bancários	2 579,88	2 372,59	2 467,49
6228	Outros	31 721,97	16 456,44	17 114,70
62281	Outros - aceite pela totalidade	1 235,46	1 807,16	1 879,45
62284	IEFP	30 486,51	14 649,28	15 235,25
623	Materiais	11 425,72	10 217,39	11 026,08
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	6 736,02	8 471,25	8 810,10
6233	Material de escritório	2 491,27	1 746,13	2 215,98
6238	Materiais Fisioterapia	2 198,43	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	38 259,41	40 326,45	45 737,41
6241	Electricidade	19 411,19	15 732,73	19 659,94
6242	Combustíveis	15 353,28	21 312,64	22 165,15
62421	Combustíveis - gasóleo	7 222,91	11 094,01	11 537,77
624211	Gasóleo Centro Dia	49,45	1 373,25	1 428,18
624212	Gasóleo SAD	4 274,75	6 161,96	6 408,44
624213	Gasóleo outros	2 898,71	3 558,80	3 701,15
62422	Combustíveis - gasolina	2 403,65	3 414,60	3 551,18
624221	Gasolina Centro Dia	89,87	884,69	920,08
624222	Gasolina SAD	148,68	158,59	164,93
624223	Gasolina outros	1 456,97	1 388,63	1 444,17
624224	Gasolina - 50%SAD/50%CD	708,13	982,69	1 022,00
62423	Combustíveis - gás	5 726,72	6 804,03	7 076,19

DESPESAS				
Conta	Descrição	Real 2021	Estimado a Dez 2022	Estimado 2023
6243	Água	3 494,94	3 281,08	3 912,32
625	Deslocações, estadas e transportes	248,82	286,00	297,44
6251	Deslocações e estadas	248,82	286,00	297,44
62511	Desloc. e estadas - aceites p/ tot.	236,57	286,00	297,44
625111	Desloc. e Estadas Utentes	0,00	0,00	0,00
625112	Desloc. e Estadas Direcção	24,10	0,00	0,00
625113	Desloc. e Estadas Outros	212,47	286,00	297,44
62513	Portagens e estacionamento	12,25	0,00	0,00
626	Serviços diversos	25 505,90	26 243,36	27 789,09
6261	Rendas e alugueres	1 367,70	1 322,28	1 375,17
62611	Rendas de imóveis	796,66	739,57	769,16
626111	Rendas	796,66	739,57	769,16
62614	Aluguer de longa duração	571,04	582,71	606,01
626141	A.I.d. - aceite pela totalidade	571,04	582,71	606,01
6262	Comunicação	7 326,21	7 957,35	8 275,64
62621	Comunicação-despesas postais	257,31	290,45	302,07
62622	Comunicação-telefones e out	7 068,90	7 666,89	7 973,57
6263	Seguros	4 496,76	5 317,67	5 530,37
62632	Seguros - ramo acidentes pessoais	0,00	0,00	0,00
62635	Seguros - ramo viaturas	3 127,81	3 826,11	3 979,15
62636	Seguros - ramo equipamentos	129,80	100,35	104,36
62637	Seguros - ramo multiriscos	1 239,15	1 391,21	1 446,86
6265	Contencioso e notariado	278,51	261,21	271,66
6267	Limpeza, higiene e conforto	11 786,72	11 284,85	12 236,25
6268	Outros serviços	250,00	100,00	100,00
62681	Subsídio Funeral	250,00	100,00	100,00

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'A' and 'S' and a circled 'D'.

DESPESAS				
Conta	Descrição	Real 2021	Estimado a Dez 2022	Estimado 2023
63	Gastos com o pessoal	365 486,19	430 973,85	442 863,13
632	Remunerações do pessoal	298 809,43	351 740,63	360 460,57
63201	Remunerações do pessoal - vencimento	211 723,04	241 553,64	245 866,11
63202	Remunerações do pessoal - diuturnidades	14 711,04	16 704,72	17 372,91
63203	Remunerações do pessoal - s. férias	18 136,25	22 208,15	23 096,48
63204	Remunerações do pessoal - s. natal	18 365,02	22 208,15	23 096,48
63205	Remunerações do pessoal - s. alimentação	19 674,94	21 304,57	22 156,76
63206	Remunerações do pessoal - abono para falhas	1 402,08	1 461,20	1 519,65
63207	Remunerações do pessoal - prêmios	5 525,00	5 055,73	5 257,96
63208	Remunerações do pessoal - feriados	3 130,49	4 785,40	4 976,82
63209	Rem. do pessoal - subsidio de transporte	1 406,25	1 377,47	1 432,57
63210	Rem. Pessoal - Férias	1 030,91	2 272,96	2 363,88
63211	Rem. Pessoal - Comp. Cad. Contrato	1 797,24	1 465,77	1 524,40
63212	Rem. Pessoal - Compensação Folga	918,17	1 909,00	1 985,36
63213	Rem. Pessoal - Provisão Férias e Sub. Férias	989,00	9 433,86	9 811,21
635	Encargos sobre remunerações	59 078,16	70 718,45	73 547,18
6352	Enc. s/rem.-pessoal	59 025,55	70 576,99	73 400,07
6353	Fundo compensação	52,61	141,45	147,11
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	6 249,61	6 499,59	6 759,58
6362	Seg.ac.trb. - pessoal	6 249,61	6 499,59	6 759,58
638	Outros gastos com o pessoal	1 348,99	2 015,19	2 095,79
6381	Medicina e Higiene do Trabalho	1 348,99	1 448,99	1 506,95

DESPESAS				
Conta	Descrição	Real 2021	Estimado a Dez 2022	Estimado 2023
64	Gastos de depreciação e de amortização	24 804,37	27 730,33	28 839,55
642	Activos fixos tangíveis	24 804,37	27 730,33	28 839,55
6421	Activos fixos tangíveis-próprios	24 804,37	27 730,33	28 839,55
64212	Deprec-edifícios outras construções	15 139,28	15 914,57	16 551,16
64213	Deprec-equipamento básico	2 577,61	4 772,83	4 963,74
64214	Deprec-equipamento de transporte	6 970,92	6 970,93	7 249,77
64215	Deprec-equipamento administrativo	116,56	72,00	74,88
68	Outros gastos	16 510,00	15 477,83	16 096,94
68111	IMI-Imp. Municipal de Imóveis	0,00	0,00	0,00
6812	Impostos indirectos	89,70	77,83	80,94
68123	Imposto do selo	52,74	28,55	29,69
68124	Impostos s/transportes rodoviário	36,96	49,28	51,25
6813	Taxas	0,00	0,00	0,00
683	Dívidas incobráveis	15 138,00	15 000,00	15 600,00
68321	DI - sócios	15 138,00	15 000,00	15 600,00
686	Gastos e perdas nos restantes investimentos financ	0,00	0,00	0,00
6868	Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	758,74	0,00	0,00
68831	Quotizações empresariais-BF.	0,00	0,00	0,00
68832	Quotizações outras	496,00	400,00	416,00
6888	Outros não especificados	27,56	0,00	0,00
68881	Multas e Penalidades	0,00	0,00	0,00
688812	Multas não Fiscais	0,00	0,00	0,00
68888	Outros não especificados	27,56	0,00	0,00
69	Gastos de financiamento	553,03	404,60	420,78
691	Juros suportados	553,03	404,60	420,78
6911	Juros de financiamentos obtidos	551,97	319,79	332,58
6915	Juros de mora e compensatórios	1,06	84,81	88,21
69151	Juros de mora	1,06	84,81	88,21

Orçamento Preparado por:

Contabilista Certificada: Yreia Guimarães

Tesoureiro: Ricardo T. Pires Farias

O Conselho de Administração:

Data: 22 / 12 / 2022

[Signature]  
Ricardo T. Pires Farias  
[Signature]  
Ana Cristina Osh.  
Rogério Almeida