



**ALDEIAS
DE CRIANÇAS SOS
PORTUGAL**

Plano de Ação e Orçamento 2020

6 de Novembro de 2019

Índice

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

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.

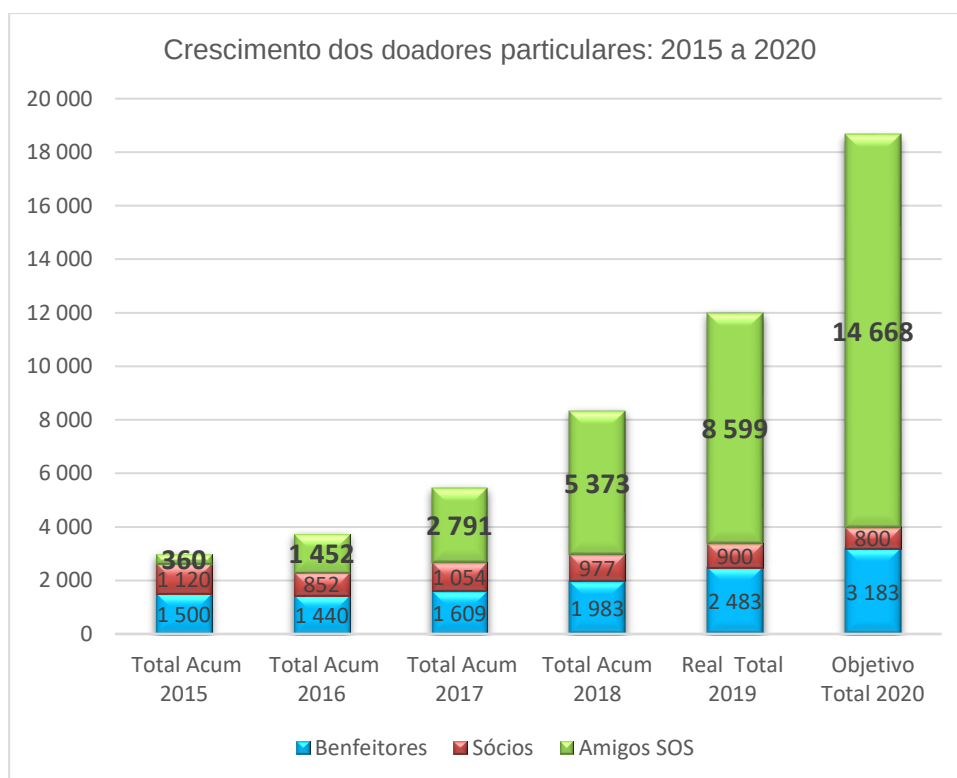
Estimativa Fundos - Organizações

Valores em Euros	Real 2018	Objetivo 2019	Revisão 2019	Objetivo 2020
Donativos Empresas-Desp. 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

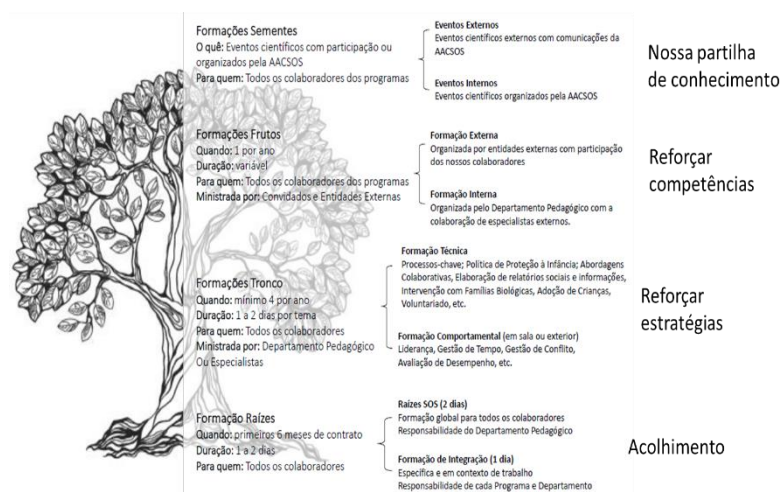
Receitas	Ano 2015	Ano 2016	Ano 2017	Ano 2018	Ano 2019(objectivo)	Ano 2019(previsto)	Ano 2020 (objectivo)
Amigos SOS	32 912,00 €	59 186,00 €	205 829,00 €	374 906,00 €	678 504,35 €	657 766,00 €	964 000,00 €
Quotas	49 419,35 €	46 901,00 €	41 131,00 €	22 131,00 €	35 000,00 €	26 500,00 €	20 000,00 €
Pontuais+Multas	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 €	1 514 000,0 €



- 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, Univ. Lusófona, 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”).

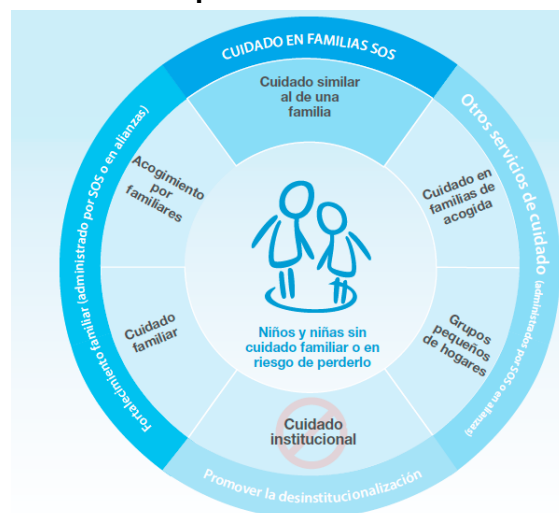


Figura 4: Promover y ofrecer una variedad de modalidades de cuidado de relevancia local

III. ORÇAMENTO 2020

a) PROVEITOS

PROVEITOS	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	%	
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
Centro Regional de Segurança Social	500 865	742 418	482 046	-241 552	-32,54%	635 000	107 418	16,92%	769 740
CRSS Sere+ e CAFAP	472 152	426 625	291 772	45 527	10,67%	453 000	-26 375	-5,82%	371 468
CRSS Abonos	45 000	60 853	44 853	-15 853	-26,05%	65 000	-4 147	-6,38%	81 028
De outras entidades	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
Quotizações	20 000	26 500	13 866	-6 500	-24,53%	30 000	-3 500	-11,67%	22 131
Donativos Regulares	964 000	657 766	405 766	306 234	46,56%	680 000	-22 234	-3,27%	374 906
Donativos Particulares Pontuais+Multas	230 000	185 924	146 175	44 076	23,71%	230 000	-44 076	-19,16%	262 518
Donativos Empresas	260 000	144 696	106 787	115 304	79,69%	275 000	-130 304	-47,38%	269 261
Donativos Regulares Empresas	50 000	55 304	0	-5 304	-9,59%	35 000	20 304	58,01%	0
Donativos em espécie	260 000	200 000	85 332	60 000	30,00%	260 000	-60 000	-23,08%	154 643
Legados	90 000	0	30 042	90 000	#DIV/0!	10 000	-10 000	-100,00%	199 527
Outros não especificados	231 000	249 000	192 789	-18 000	-7,23%	249 000	0	0,00%	278 230
Diferimentos	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-uteses	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	0	0,00%	0	0	0,00%	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:

Página | 15

- 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 SÊNIOR)

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

Página | 18

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 SÊNIOR

RESIDENCIA SÊNIOR 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	9 435	2,28%	442 000	-28 075	-6,35%	432 080
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 otimização 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 €
Residência Sénior	0 €	8 241 €	8 241 €
Equipamento básico		8 241 €	8 241 €
Total	73 974 €	266 130 €	340 104 €