

ORÇAMENTO ANO DE 2025 (SNC)(Em euros)

RENDIMENTOS		
RUBRICA	TOTAL	TOTAL
71	Vendas	3.100,00
721	MENSALIDADES UTENTES	548.690,00
722	Outros Serviços	0,00
723	QUOTIZAÇÕES E OUTROS	1.130,00
7511	ISS, IP	344.080,00
7512	Câmara Municipal Castelo Paiva	375,00
7513	IEFP	245,00
7515	IAPMEI	0,00
752	Subsídios de outras entidades	0,00
78	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (Donativos e outros)	12.630,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	0,00
TOTAL RENDIMENTOS		910.250,00

RESULTADO LÍQUIDO EXERCÍCIO 2025

A Direção



GASTOS		
RUBRICA	TOTAL	TOTAL
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	141.790,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	23.100,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00
6224	HONCRÁRIOS	16.555,00
6225	COMISSÕES	7.205,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	8.960,00
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	1.870,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1.775,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	580,00
6241	ELETRICIDADE	56.295,00
6242	COMBUSTÍVEIS	11.660,00
6243	ÁGUA	7.240,00
6248	OUTROS FLUIDOS	2.315,00
6251	DESLÇAÇÕES E ESTADAS	215,00
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	165,00
6262	COMUNICAÇÃO	1.720,00
6263	SEGUROS	11.735,00
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	0,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	3.675,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	445.765,00
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	21.975,00
635	ENCARGOS COM PESSOAL	103.415,00
636	SEGUROS C/PESSOAL	4.520,00
638	OUTROS GASTOS COM PESSOAL	720,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	25.775,00
681	IMPOSTOS	840,00
688	QUOTIZAÇÕES e CORREÇÕES EXERC. ANTERIORES	185,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	9.070,00
TOTAL GASTOS		909.120,00

Quadro Comparativo dos Orçamentos

Proveitos		2024	2025	Dif.
71	Vendas	3.000,00	3.100,00	100,00
721	MENSALIDADES UTENTES	324.000,00	548.690,00	224.690,00
722	QUOTIZACÕES E OUTROS	4.696,00	1.130,00	-3.566,00
7511	ISS, IP	179.779,00	344.080,00	164.301,00
7512	Câmara Municipal Castelo Paiva	0,00	375,00	375,00
7513	IEFP	0,00	245,00	245,00
7515	IAPMEI	0,00	0,00	0,00
752	Subsídios de outras entidades	0,00	0,00	0,00
78	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS (Donativos e outros)	1.910,00	12.630,00	10.720,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	0,00	0,00	0,00

513.385,00	910.250,00	396.765,00
------------	------------	------------

Custos		2024	2025	Dif.
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	70.940,00	141.790,00	70.850,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	7.350,00	23.100,00	15.750,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00
6224	HONORÁRIOS	7.660,00	16.555,00	8.895,00
6225	COMISSÕES	0,00	7.205,00	7.205,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	18.030,00	8.960,00	-9.070,00
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	0,00	1.870,00	1.870,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	6.105,00	1.775,00	-4.330,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	425,00	580,00	155,00
6241	ELETRICIDADE	5.900,00	56.295,00	50.395,00
6242	COMBUSTÍVEIS	7.660,00	11.660,00	4.000,00
6243	ÁGUA	3.475,00	7.240,00	3.765,00
6248	OUTROS FLUIDOS	2.260,00	2.315,00	55,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	630,00	215,00	-415,00
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	955,00	165,00	-790,00
6262	COMUNICAÇÃO	1.885,00	1.720,00	-165,00
6263	SEGUROS	1.615,00	11.735,00	10.120,00
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00	0,00	0,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	0,00	0,00	0,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	4.760,00	3.675,00	-1.085,00
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	268.095,00	445.765,00	177.670,00
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	18.730,00	21.975,00	3.245,00
635	ENCARGOS COM PESSOAL	62.270,00	103.415,00	41.145,00
636	SEGUROS C/PESSOAL	4.905,00	4.520,00	-385,00
637	OUTROS GASTOS COM PESSOAL	725,00	720,00	-5,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	15.225,00	25.775,00	10.550,00
681	IMPOSTOS	790,00	840,00	50,00
688	QUOTIZACÕES	415,00	185,00	-230,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	470,00	9.070,00	8.600,00

511.275,00	909.120,00	397.845,00
------------	------------	------------

**Investimentos 2025**

ATIVOS INTANGÍVEIS	INVESTIMENTO MÉDIO E LONGO PRAZO	VALOR
Ativos Intangíveis		0,00
Bens domínio público		
Goodwill		
Projetos de desenvolvimento		
Programas de Computador		
Propriedade Industrial		
Outros Ativos Intangíveis		
<b>Ativos Fixos Tangíveis</b>		<b>245.000,00</b>
Bens domínio público		
Bens do Património Histórico e Cultural		
Terenos e Recursos Naturais		
Edifícios e Outras Construções		200.000,00
Equipamento Básico		
Equipamento de Transporte		45.000,00
Equipamento Administrativo		
Equipamentos Biológicos		
Outros ativos fixos tangíveis		
<b>Propriedades de Investimento</b>		
<b>Investimentos Financeiros</b>		
Outros ativos Financeiros (não correntes detidos para venda)		
<b>TOTAL INVESTIMENTO - MLP</b>		<b>245.000,00</b>

  

INVESTIMENTOS EM CURSO	VALOR
Novas aquisições (compras e prestações serviços)	
Adiantamentos	
Trabalhos própria Entidade	
Transferência para Imobilizado pela conclusão obra (-)	0,00
<b>TOTAL INVESTIMENTO EM CURSO</b>	
<b>INVESTIMENTOS - CP</b>	<b>VALOR</b>
Outros ativos Financeiros	
Outros passivos Financeiros	
Equipamento Administrativo	1.800,00
Equipamento Básico	3.200,00
<b>TOTAL INVESTIMENTO - CP</b>	<b>5.000,00</b>
<b>TOTAL NOVO INVESTIMENTO:</b>	<b>250.000,00</b>

## ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DO ANO DE 2025.

Este orçamento previsional para o exercício de 2025 foi elaborado tendo como ponto de partida os gastos incorridos e os rendimentos apurados até ao mês de setembro de 2024, calculando a sua anualização.

Acrescentou-se, quando se entendeu aplicável, um acréscimo de 2.2 %, como valor da inflação previsível para 2025.

### **GASTOS PREVISTOS**

#### CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS (CMC)

---

O CMC foi considerado pela média mensal de consumo referentes aos gastos com a alimentação, a compras de artigos de higiene e outros necessários para assegurar a funcionalidade permanente dos equipamentos à disposição dos trabalhadores, dos utentes e seus familiares.

#### FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE)

---

Os FSE consideram os valores dos gastos fixos existentes e já conhecidos, com os gastos com a água e a eletricidade a incorporarem os consumos referentes ao funcionamento do novo edifício.

#### GASTOS COM PESSOAL

---

Os gastos com o pessoal consideram o quadro de pessoal existente, e já contempla a admissão de novos trabalhadores para o funcionamento do novo edifício.

#### GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

---

As depreciações estão de acordo com o Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de setembro, e foram aplicados aos Edifícios, Equipamentos de Transporte e Equipamento Básico.

#### OUTROS GASTOS E PERDAS

---

Esta rubrica acolhe a previsão para a liquidação das quotizações a que a Associação se obrigou e para impostos.

#### GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

---

Estes gastos foram estimados para os juros e despesas afins com os empréstimos bancários atuais.

### **RENDIMENTOS PREVISTOS**

#### SERVIÇOS PRESTADOS

---

Os serviços prestados referem-se às mensalidades a cobrar aos utentes das três valências (Centro de Convívio, SAD e ERPI), e já considera as mensalidades dos futuros utentes.

#### SUBSÍDIOS

---

Os subsídios previstos respeitam ao acordo de cooperação com Instituto da Segurança Social para as três valências, e considera já o futuro acordo para as vinte e sete (27) novas vagas.

Foi considerado um aumento de 3.5 %.

#### OUTROS ENDIMENTOS

---

A rubrica de outros rendimentos estima o valor de subsídios para investimentos concedidos à Associação e que, de acordo com a norma contabilística e de relato financeiro para as entidades do setor não lucrativo, obriga à sua imputação a rendimentos na mesma proporção da reflexão do gasto ocorrido.

Contempla a previsão para donativos em numerário.

#### RESULTADOS

---

Prevê-se que a Associação termine o exercício de 2025 com um resultado positivo global no valor de 1 130.00 € (Mil cento e trinta euros).

Novembro de 2025.