



Handwritten signatures and initials, including the name 'Cristina' at the top, followed by several other illegible signatures.

## Orçamento 2025



## Orçamento para 2025

### Introdução

Embora a inflação tenha tendência a baixar, o que é facto é que o mundo em que vivemos está em constante ebulição com ameaças permanentes de destruição total, o que não augura nada de bom para o futuro próximo. As inúmeras guerras existentes neste momento, especialmente a invasão da Ucrânia pela Rússia, a guerra de Israel contra o Hamas e o Hezbollah na Palestina, Líbano e Irão, e os conflitos um pouco por todo o mundo continuam, não se sabendo para onde caminhamos. O mundo tem o maior número de conflitos ativos desde o fim da Segunda Guerra Mundial. Vive-se na incerteza e o futuro é uma incógnita.

A preparação do orçamento obriga os gestores a estarem atentos, não apenas aos fatores que no passado e no presente condicionam as suas atividades, mas também aos que, no futuro, poderão vir a fazê-lo, como é o caso do aumento do custo de vida, provocado pelo aumento dos salários, especialmente o salário mínimo nacional com um aumento previsto de 6,1%, dos bens alimentares, dos combustíveis e eletricidade, o que vai exigir um esforço acrescido de planeamento.

Falar em orçamento é sobretudo falar em previsões a curto prazo, ou seja, em estimativas organizadas para um exercício económico. O orçamento traduz financeiramente as expetativas da atividade num determinado exercício económico. Por esse motivo, evita que a organização esteja “às escuras” sobre os resultados que espera obter no futuro próximo, permitindo-lhe antecipar, com maior ou menor aproximação, esses resultados esperados.

### Memória Justificativa

Tendo por base o Sistema de Normalização Contabilístico para as Entidades do Setor Não Lucrativo (SNC - ESNL), metodologia definida para a construção do orçamento das organizações de economia social, realizámos o mesmo, tendo por base os valores executados até ao mês de setembro e projetados para dezembro, funcionando como um indicador primordial na projeção do próximo ano. Este orçamento prevê que os resultados da instituição possam manter o equilíbrio iniciado em 2021 e reforçar a sustentabilidade financeira desejada. Assim, passamos a apresentar as rubricas que compõem o orçamento de exploração previsional.

*Handwritten signatures and initials at the top of the page.*

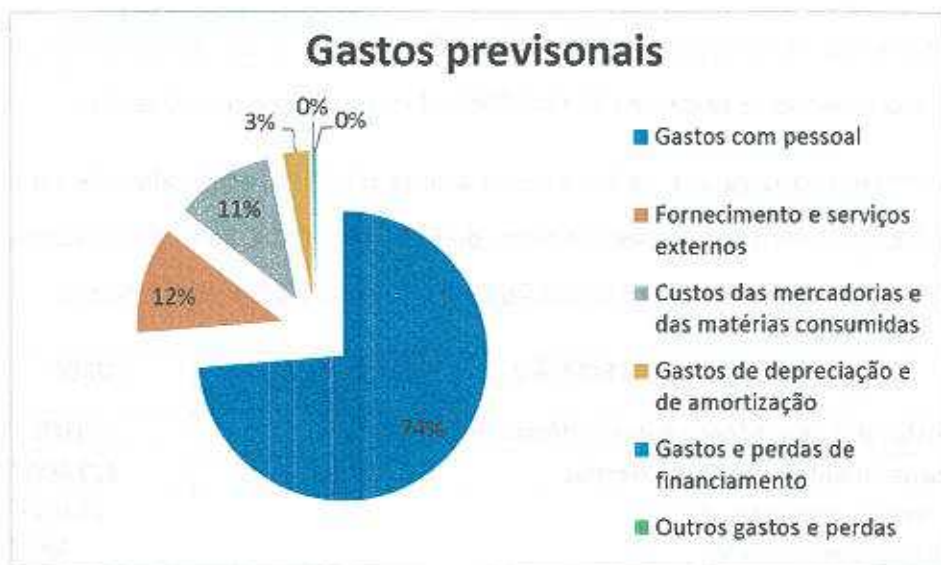
## Gastos Previsionais

Os gastos orçamentados ascendem a 1.084.775,00€. Destes, 1.052.775,00€ são resultados operacionais, correspondendo os restantes 32.000,00€ a depreciações e amortizações.

Foram feitos ajustamentos aos gastos, relativamente à base de 2024, especialmente na rubrica de gastos com pessoal, cujo aumento do salário mínimo, de 820€ para 870€, se traduzirá num acréscimo de 6,1% nesses gastos, agravado com a contribuição de 22,30% para a Segurança Social.

| DESCRIÇÃO              |   | EUROS               |
|------------------------|---|---------------------|
| <b>61</b>              | <b>Custos das mercadorias e das matérias consumidas</b> | <b>120 000,00</b>   |
| <b>62</b>              | <b>Fornecimento e serviços externos</b>                 | <b>129 400,00</b>   |
| 6221                   | Trabalhos especializados                                | 25 000,00           |
| 6223                   | Vigilância e Segurança                                  | 500,00              |
| 6224                   | Honorários  | 3 600,00            |
| 6226                   | Conservação e reparação                                 | 10 000,00           |
| 6227                   | Serviços bancários                                      | 500,00              |
| 6228                   | Outros  | 200,00              |
| 6231                   | Ferramentas e utensílios de desgaste rápido             | 2 000,00            |
| 6233                   | Material de escritório                                  | 1 000,00            |
| 6234                   | Artigos para oferta                                     | 1 000,00            |
| 6238                   | Outros materiais  | 100,00              |
| 6241                   | Eletricidade  | 37 000,00           |
| 62421                  | Gás   | 34 000,00           |
| 62422                  | Gasóleo   | 1 500,00            |
| 6243                   | Água  | 1 500,00            |
| 6251                   | Deslocações e estadas                                   | 1 000,00            |
| 6262                   | Comunicação   | 3 000,00            |
| 6263                   | Seguros   | 3 000,00            |
| 6265                   | Contencioso e notariado                                 | 100,00              |
| 6267                   | Limpeza higiene e conforto                              | 2 000,00            |
| 6268                   | Outros serviços   | 2 400,00            |
| <b>63</b>              | <b>Gastos com pessoal</b>                               | <b>800 000,00</b>   |
| <b>64</b>              | <b>Gastos de depreciação e de amortização</b>           | <b>32 000,00</b>    |
| <b>68</b>              | <b>Outros gastos e perdas</b>                           | <b>1 375,00</b>     |
| 681                    | Impostos  | 50,00               |
| 682                    | Desconto de pronto pagamento                            | 50,00               |
| 6883                   | Quotizações   | 275,00              |
| 6888                   | Outros gastos   | 1 000,00            |
| <b>69</b>              | <b>Gastos e perdas de financiamento</b>                 | <b>2 000,00</b>     |
| 6911                   | Juros bancários   | 2 000,00            |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b> |   | <b>1 084 775,00</b> |

Gráfico de gastos para 2025, em %:



### Rendimentos Previsionais

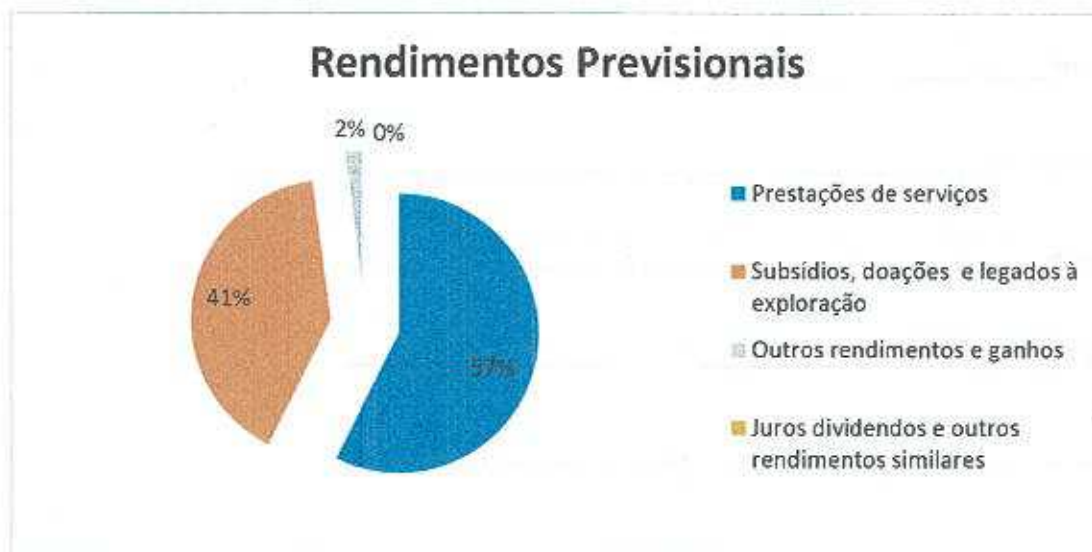
Os rendimentos orçamentados ascendem a 1.096.650,00€.

Na elaboração do orçamento foi considerado, na rubrica Prestações de Serviços, o aumento das participações dos utentes e familiares em 4% de acordo com a legislação em vigor. Não foram incluídos os 6 quartos para os quais está pedida autorização de utilização, porque ainda não temos a certeza de que possam vir a ser autorizados.

Na rubrica de Subsídios, Doações e Legados à Exploração foi considerado sobretudo a participação do Estado, com um aumento previsível de 4% em relação ao executado até setembro e projetado até dezembro de 2024.

|    | DESCRIÇÃO  | EUROS               |
|----|--|---------------------|
| 72 | <b>Prestações de Serviços</b>                    | <b>629 500,00</b>   |
|    | 721 Quotas dos utilizadores                      | 626 000,00          |
|    | 722 Quotizações e joias                          | 3 500,00            |
| 75 | <b>Subsídios, doações e legados à exploração</b> | <b>445 000,00</b>   |
|    | 751 Subsídios do estado                          | 365 000,00          |
|    | 753 Doações e heranças                           | 80 000,00           |
| 78 | <b>Outros rendimentos e ganhos</b>               | <b>22 150,00</b>    |
|    | 782 Desconto de pronto pagamento                 | 150,00              |
|    | 788 Outros                                       | 22 000,00           |
| 79 | Juros dividendos e outros rendimentos similares  | 0,00                |
|    | 791 Juros Obtidos                                | 0,00                |
|    | <b>TOTAL DE RENDIMENTOS</b>                      | <b>1 096 650,00</b> |

Gráfico de rendimentos para 2025, em %:



### Resultados Previsionais

Os resultados previstos são, para o ano de 2025, positivos em **11.875,00€**.

| DESCRIÇÃO  | EUROS            |
|--|------------------|
| Total dos rendimentos  | 1 096 650,00     |
| Total dos gastos   | 1 050 775,00     |
| <b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos</b> | <b>45 875,00</b> |
| Depreciações e amortizações  | 32 000,00        |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)</b>  | <b>13 875,00</b> |
| Juros e rendimentos similares  | 0,00             |
| Juros e gastos similares   | 2 000,00         |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL</b>   | <b>11 875,00</b> |

### Investimentos

Para o ano de 2025 não estão previstos investimentos substanciais, até tendo em conta a pouca liquidez da Instituição.

### Conclusão

Procurou - se elaborar um orçamento rigoroso, mas que possa ser exequível, permitindo, assim, que em 2025 possamos proporcionar aos residentes o bem-estar e conforto que eles merecem.

Aprovado pela Direção em 11/11/2024

Presidente Paulo Fernandes

Vice-presidente Paulo António P. P. P.

Tesoureiro João António dos Santos

Secretário Carvalho do L.

Vogal Emília da Silva dos Santos Galvão

Aprovado pela Assembleia Geral em 29/11/2024

Presidente P. Samuel António Noris Pereira

Vice-Presidente Luís

Secretário António Augusto Craveiro Tuxis