



Fundada no dia 27 de Dezembro de 1993
Instituição Particular de Solidariedade Social

Mapas Orçamentais

para o

Exercício de 2025

Ex.mo(s) Sócio(s)

Os Mapas Orçamentais Anuais para 2025 (no final deste documento), agora apresentados a V.(s) S^a.(s) para apreciação e votação e elaborados em conformidade com o pretendido pelo ISS- Instituto de Segurança Social, IP e de acordo com os estatutos em vigor na Instituição e que passamos a esclarecer.:

Notas Explicativas

Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos

Identificação da Instituição:

Nome: Associação de Beneficência Cultural e Recreativa da Freguesia de Lagarinhos

NIF: 503 123 676

NISS: 20004853831

Mapa de Gastos com o Pessoal

O Mapa de pessoal não irá ser muito diferente do ano que está a terminar. No total serão 22 funcionárias (dos quais duas estão abrangidas pelo IEFP através da medida Mais Emprego), mais duas funcionárias através também do IEFP pelo programa CEI+. Irá também entrar um estágio (seis meses) para a área administrativa.

Mapa de Depreciações e Amortizações - Ativos Fixos Tangíveis

Amortizações baseadas em ativos fixos tangíveis de Ano N

Mapa de Exploração Previsional

72 Prestações de Serviços

721 Mensalidades (Utentes)

Número de utentes distribuídos pelas valências:

Apoio domiciliário - **50**

Centro de Dia - **22**

Cantinas sociais - **10**

Creche - **11**

ATL - **15**

Pré-escolar - **8**

Prevê-se um aumento nas valências tendo em conta o aumento que vai haver nos vencimentos, o serviço prestado e a taxa de inflação prevista para 2025.

722 Quotizações de sócios

Actualmente a Instituição conta com 115 sócios pagantes.

75 Subsídios Doações e Legados à Exploração

7511 Segurança Social

São apoiados pela Seg social:

utentes em creche - **11**

utentes em SAD (Serviço de apoio domiciliário) - **30**

utentes em CD (centro de dia) - **10**

utentes em cantinas sociais - **10**

7518 Município de Gouveia

Protocolo da Escola com uma verba anual paga por duodécimos, sendo o protocolo o ano escolar.

Pagamento das refeições com os Utentes do ATL

7518 IEFP

Valor das candidaturas dos CEI / Estágio / Emprego Protegido

753 Doações e Heranças

Nesta rubrica está o valor entregue em numerário de todos os que querem contribuir para o bem-estar da Associação. Também inclui os géneros alimentares que são fornecidos pelo continente, que não sendo em numerário são considerados donativos em espécie.

78 Outros rendimentos e Ganhos

7885 Valor do IRS que se recebe pelo 0.5% nas declarações de IRS às IPSS. Neste caso estamos a calcular um valor tendo por base o que se recebeu do IRS relativo ao ano de 2024.

7888 Valor angariado com festas e actividades quer sejam promovidas pela Instituição pela comissão de Festas, entre outros

61 Custo das Matérias Consumidas 61611 Géneros Alimentícios

- atualização de 2,3%

62 - Fornecimentos e Serviços Externos

Esta rubrica inclui todas as despesas correntes feitas ao longo do ano pela Instituição. Aqui é incluído as despesas de **Trabalhos Especializados** (contratos de prestação de serviços, conservação e reparação de bens, honorários), **Materiais** (Ferramentas e utensílios, Material Escritório) **Energia e Fluidos** (Combustíveis,

Energia, água) e **Serviços Diversos** (Renda, comunicações, seguros das viaturas e do Edifício, produtos de Higiene).

Tendo em conta que se prevê uma inflação de 2.3%, foi com essa margem que se colocou nas rubricas mais relevantes.

63 - Gastos com o Pessoal

- Foi tido em conta o quadro de pessoal atrás descrito e sabendo que o aumento no salário mínimo ronda os 6% prevê-se um aumento na mesma proporção não se sabendo ainda qual o aumento que o CCT (Convenção Coletiva de Trabalho) das IPSS vai acordar para 2025.

64 - Gastos de Depreciação e Amortização

As praticadas pelo Decreto Regulamentar nº 25/2009, de Setembro

Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos

No final deste ano de 2024 houve um investimento em uma carrinha, pois houve a necessidade de alterar a frota, uma vez que os gastos com algumas carrinhas são demasiado elevados.

Como se pode verificar mais à frente pelos mapas, o orçamento já ronda o meio milhão de Euros, em que se prevê um resultado líquido positivo de 540,64€. É necessário continuar a persistir numa gestão rigorosa, uma vez que é imprescindível ter uma almofada financeira para alguma eventualidade que possa ocorrer, pois é uma Instituição com bastantes utentes, que tem carrinhas na rua diariamente e o desgaste das mesmas é grande, bem como todos os utensílios usados durante o ano.

Lagarinhos, 12 de novembro de 2024

O Contabilista Certificado

Isabel Maria da Silva Dias
CC nº.74207

A Direcção,

Presidente _____

Vice _____

Tesoureiro _____

Secretária _____

Vogal _____

CLASSE 7	RENDIMENTOS	VALORES EM EUROS	
CONTA	RÚBRICA	ANO 2025	30.09.2024
71	VENDAS	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	235 193,28	170 853,46
721	MENSALIDADES	232 433,28	169 374,96
722	QUOTAS + JOIA	2 760,00	1 478,50
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00	0,00
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00	0,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	258 066,81	182 154,73
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	234 601,47	162 479,36
7511	ISS, IP	187 995,31	140 996,48
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS - Município	21 606,17	17 088,02
751	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS - IEFP	25 000,00	4 394,86
3	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	400,00	400,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS (Em dinheiro e em espécie)	23 065,33	19 275,37
754	LEGADOS	0,00	0,00
76	REVERSÕES	0,00	0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	0,00
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00
763	DE PROVISÕES	0,00	0,00
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00	0,00
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00	0,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 600,00	15 320,37
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00	0,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 600,00	15 320,37
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00	0,00
788	Restituição de impostos	600,00	780,37
5	Outros não especificados	1 000,00	14 540,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	0,00	0,00
791	Juros	0,00	0,00
TOTAL RENDIMENTOS		494 860,09	368 328,56

CLASSE 6	GASTOS		
CONTA	RUBRICA	ANO 2025	30.09.2024
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	98 479,01	73 936,33
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	79 965,46	57 863,82
621	SUBCONTRATOS	0,00	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	26 108,27	19 591,46
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	12 000,00	10 335,60
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	86,10	86,10
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	0,00	0,00
6224	HONORÁRIOS	350,00	356,70
6225	COMISSÕES	0,00	0,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	12 500,00	7 965,25
	Carrinhas e outras reparações na Casa	10 000,00	7 965,25
	Obras (Tapete)	2 500,00	0,00
6228	OUTROS	991,21	743,41
6229	Serviços Bancários	180,96	104,40
623	MATERIAIS	1 261,85	924,44
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	469,44	343,49
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	792,42	580,95
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00	0,00
6235/6	OUTROS	0,00	0,00
238			
624	ENERGIA E FLUIDOS	36 238,72	26 553,94
6241	ELETRICIDADE	9 276,43	6 787,63
6242	COMBUSTIVEIS (Gasoleo, Gas e Gasoleo Aq.)	24 312,55	17 789,67
6243	ÁGUA	903,07	666,64
6244	LENHA	1 746,67	1 310,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00	0,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	0,00	0,00
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	0,00	0,00
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00	0,00
6258	OUTROS	0,00	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	16 356,61	10 793,98
6261	RENDAS E ALUGUERES	5 600,00	3 320,00
6262	COMUNICAÇÃO	1 375,35	1 006,35
6263	SEGUROS	3 583,10	1 583,10
6264	ROYALTIES	0,00	0,00
6266	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00	0,00
6267	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00	0,00
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	5 798,17	4 884,53
6268	OUTROS SERVIÇOS	0,00	0,00
63	CUSTOS COM O PESSOAL	304 703,48	216 540,36
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	246 641,70	174 510,64
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	246 641,70	174 510,64
633	BEEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,00
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6332	PESSOAL	0,00	0,00
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00

6342	PESSOAL	0,00	0,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	53 615,77	38 296,98
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6352	PESSOAL	53 615,77	38 296,98
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	2 750,00	2 570,39
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6362	PESSOAL	2 750,00	2 570,39
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6372	PESSOAL	0,00	0,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1 696,00	1 162,35
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6382	PESSOAL	1 696,00	1 162,35
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	10 000,00	7 500,00
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	10 000,00	7 500,00
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00	0,00
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00
651	DE DÍVIDAS A RECEBER	0,00	0,00
652	DE INVENTÁRIOS	0,00	0,00
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00	0,00
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00	0,00
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00	0,00
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	71,50	86,90
681	IMPOSTOS	0,00	0,00
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00	0,00
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	71,50	86,90
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00
6882	DONATIVOS	0,00	0,00
6883	QUOTIZAÇÕES	71,50	71,50
688 4/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	15,40
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	0,00	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	1 100,00	405,00
TOTAL GASTOS		494 319,44	356 332,41

CLASSE 8	RESULTADOS
	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS
	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO
	RESULTADO LÍQUIDO