



Casa do Pai - Centro de Apoio Social

ORÇAMENTO PREVISIONAL 2025

CONTAS PREVISIONAIS EM EUROS

CONTA	RUBRICA - GASTOS	TOTAL
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	41 005,92
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	41 005,92
62	Fornecimentos e serviços externos	74 659,41
621	Subcontratos	1 091,20
622	Serviços especializados	22 908,43
6221	Trabalhos especializados	8 001,83
6222	Publicidade e propaganda	341,35
6223	Vigilância e segurança	9 768,58
6224	Honorários	1 647,03
6225	Comissões	0,00
6226	Conservação e reparação	3 122,07
6227	Serviços bancários	27,57
623	Materiais	2 583,85
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 162,95
6232	Livros e documentação técnica	0,00
6233	Material de escritório	352,70
6234	Artigos para oferta	68,20
6235/6238	Outros	0,00
624	Energia e fluidos	36 399,71
6241	Electricidade	20 474,29
6242	Combustíveis	3 488,96
6243	Água	4 740,95
6248	Outros - (Gás)	7 695,51
625	Deslocações, estadas e transportes	6,60
6251	Deslocações e estadas	6,60
6252	Transportes de pessoal	0,00
6253	Transportes de mercadorias	0,00
6258	Outros	0,00
626	Serviços diversos	11 669,62
6261	Rendas e alugueres	0,00
6262	Comunicação	968,78
6263	Seguros	3 031,59
6265	Contencioso e notariado	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	6 649,31
6268	Outros serviços	1 019,94

63	Gastos com o Pessoal	474 485,39
632	Remunerações do pessoal	380 724,71
635	Encargos sobre remunerações	84 901,61
6352	Pessoal	84 901,61
6353	FCT	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	5 571,01
636	Pessoal	5 571,01
637	Gastos de acção social	0,00
6379	Pessoal	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	3 288,06
6381/2/3/4	Pessoal	3 288,06
64	Gastos de depreciação e de amortização	39 064,50
641	Propriedades de investimento	0,00
642	Activos fixos tangíveis	39 064,50
643	Activos intangíveis	0,00
65	Perdas por imparidade	0,00
651	De dívidas a receber	0,00
652	De inventários	0,00
653/658	Perdas em outros activos	0,00
66	Perdas por redução de justo valor	0,00
67	Provisões do período	0,00
68	Outros gastos	385,27
681	Impostos	3,26
687	Gastos em investimentos não financeiros	0,00
688	Outros gastos	100,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00
6882	Donativos	0,00
6883	Quotizações	100,00
6884/6888	Outros gastos	0,00
689	Gastos c/apoios fin. Concedidos a Ass. Ou Utentes	282,01
69	Gastos de financiamento	43 888,58
TOTAL DE GASTOS		673 489,07

CONTA	RUBRICA - RENDIMENTOS	TOTAL
71	Vendas	0,00
72	Prestações de serviços	556 577,09
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades	541 977,09
722	Quotizações e jóias Associados	14 600,00
73	Variação nos inventários da produção	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	124 348,76
751	Subsídios das entidades públicas	112 348,76
7511	ISS, IP - Centro Distrital	112 348,76
7512	Outras entidades públicas - IEPF	0,00
752	Subsídios de outras entidades	0,00
753	Doações e heranças (donativos)	12 000,00
754	Legados	0,00
76	Reversões	0,00
761	De depreciações e amortizações	0,00
762	De perdas por imparidade	0,00
763	De provisões	0,00
77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00
78	Outros rendimentos	4 160,76
781	Rendimentos suplementares	0,00
788	Outros	4 160,76
7881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	4 160,76
7884	Ganhos em outros instrumentos financeiros	0,00
7885	Restituição de impostos	0,00
7887	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00
7888	Outros não especificados	0,00
79	Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares	0,00
TOTAL DE RENDIMENTOS		685 086,62
RESULTADO		11 597,55

Informações Adicionais Orçamento Previsional para 2025

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

Não estão orçamentados novos investimentos.

ORÇAMENTO DE FINANCIAMENTOS

Financiamento Público - Componente Exploração				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Tipo de Financiamento	Registo contabilístico - 75 - Exploração	Recebimentos no ano
ISS, IP	SAD - Serviço de Apoio Domiciliário	Acordos de Cooperação	68 025,92	68 025,92
ISS, IP	CD - Centro de Dia	Acordos de Cooperação	0,00	0,00
ISS, IP	ERPI	Acordos de Cooperação	44 322,84	44 322,84
IEFP	ESTÁGIOS PROFISSIONAIS - ERPI	IEFP	0,00	0,00
TOTAL			112 348,76	112 348,76

Financiamento Público - Componente Investimento				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 593 - Investimento <i>Inicial atualizado</i>	Registo contabilístico - 7883	Recebimentos no ano
CMC	APOIO À CONSTRUÇÃO DO EDIFÍCIO	59 199,00	1 487,92	0,00
ISS, IP	APOIO AO EQUIPAMENTO	5 031,25	2 625,00	0,00
RTP	Investimento Doador Programa Preço Certo	91,81	47,84	0,00
TOTAL		64 322,06	4 160,76	0,00

Financiamento Privado				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 25 - <i>Início do período de análise</i>	Recebimentos no ano	Pagamentos no ano
Caixa Crédito Agrícola	Empréstimo bancário à construção	724 646,81	0,00	37 397,71
Banco Montepio	Empréstimo bancário genérico	109 059,36	0,00	11 587,86
INSTITUIDORES	INSTITUIDORES/ ASSOCIADOS	5 000,00	0,00	5 000,00
TOTAL		838 706,17	0,00	53 985,56

Quotizações de Associados previstas	14 600,00 €
-------------------------------------	-------------

Doações e heranças (donativos)	12 000,00 €
--------------------------------	-------------

Notas Justificativas

O Orçamento da Casa do Pai apresentado para **2025**, foi elaborado de acordo com previsões e intenções futuras, através de estimativas e dados históricos da contabilidade, no âmbito da atividade das suas valências SAD – Serviço de Apoio Social, ERPI – Estrutura Residência para Idoso e CD – Centro de Dia, de acordo com os seguintes pressupostos:

1 - Gastos

1.1 Matérias-primas, subsidiárias e de consumo – Na sua maioria constituída por géneros alimentares e um valor residual de material clínico. – **41.005,92 euros**.

1.2 Fornecimentos e Serviços externos – **74.659,41 euros**.

Subcontratos – Serviço de medicina geral externo.

Trabalhos especializados

Serviços especializados – Análises laboratoriais, contabilidade, serviços informáticos e outros serviços especializados de entidades certificadas.

Vigilância e segurança – Serviços de vigilância e controlo e serviços de segurança preventiva e manutenção desses equipamentos.

Honorários – Gastos com fisioterapia fornecida na Instituição.

Conservação e reparação – Manutenção das instalações, equipamentos e viaturas da Instituição.

Serviços bancários

Materiais

Ferramentas e utensílios de desgaste rápido – utensílios e consumíveis utilizados no serviço, **Material de escritório e Artigos para oferta**.

Energia e fluidos

Eletricidade, Combustíveis – para as viaturas, **Água e Gás**.

Serviços Diversos

Comunicação, Seguros, Limpeza e Outros Serviços, como licenças e taxas camarárias ou de entidades municipais.

1.3 Gastos com o pessoal – As remunerações foram estimadas de acordo com a atual estrutura salarial e com a previsão de 1 novo colaborador, um trabalhador auxiliar afeto a todas as valências, pressupondo um novo salário mínimo nacional no valor de **870,00 euros**, resultando no total de **24** colaboradores. Foi estimada uma taxa média de 7,7% de crescimento para futuras atualizações das tabelas salariais – **465.626,32 euros de remunerações e encargos.**

Para além das remunerações e encargos com remunerações, temos o seguro de acidentes de trabalho – **5.571,01 euros** e outros gastos com o pessoal – **3.288,06 euros**, como podem ser a medicina no trabalho, fardamento, formação profissional e segurança no trabalho.

Os Gastos com o **custo das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos, seguro de acidentes trabalho e outros gastos com o pessoal**, foram calculados tendo em conta a informação contabilística recolhida da Instituição dos **primeiros 9 meses do ano de 2024**, partindo desta base, estimando-se para **2025** um total de **52** utentes, **19** no SAD, **10** no Centro de Dia e **23** na ERPI.

Para estes gastos, foi aplicada uma **taxa de aumento dos preços para 2025 de 3,2% de acordo com a taxa de inflação prevista para o custo das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos, seguro de acidentes trabalho e outros gastos com o pessoal e uma taxa de crescimento de 40%** para o Centro de Dia, pelo aumento do número médio utentes previstos **4** para o Centro de Dia.

Os gastos considerados comuns a todas as valências, são distribuídos da seguinte forma:

- SAD - cerca de **21%**;
- Centro de dia - cerca de **16%**;
- ERPI - cerca de **63%**.

1.4 As depreciações do edifício e equipamentos e **amortizações**, foram estimadas de acordo com o atual Ativo fixo da Instituição, não havendo orçamentação para novas aquisições – **39.064,50 euros.**

1.5 Outros gastos não são de valor materialmente relevante, correspondendo a quotizações e gastos com o suporte de oxigénio para os utentes ERPI.

1.6 Gastos de Financiamento - São estimados para **2025, 43.888,58 euros** de gastos de financiamento relacionados com o empréstimo à construção, e fundo de maneo, nomeadamente em juros e comissões de financiamento.

2 - Rendimentos

Pressupostos:

- A conta 721 – **Mensalidades das valências**, de acordo com o número de utentes previstos e de acordo com a mensalidade média prevista – **541.977,09 euros**;
- A conta 722 – **Quotizações**, foi calculada com base na estimativa do total de sócios partindo do princípio que todas as quotas serão recebidas – **14.600,00 euros**;
- A conta 7511 – **Subsídios do ISS, IP Centro Distrital da Segurança Social**, considerando o recebimento médio para **15** utentes SAD e para **6** utentes ERPI, de acordo com o valor de comparticipação atual atualizada em 6% – **112.348,76 euros**;
- A conta 753 – **Donativos**, orçamentada com base em dados históricos, incluindo a consignação do IRS previsível de vir a ser recebida, estimando um valor global de donativos de **12.000,00 euros**;
- A conta 7883 - Imputação de subsídios para investimentos, respeitam ao reconhecimento de investimentos comparticipados/oferecidos por entidades externas, imputados no período – **4.160,76 euros**.

3 - Resultado

Assim o resultado previsional para **2025** apurado é de **11.597,55 euros**. O total de gastos no valor de **673.489,07 euros** e o total de rendimentos de **685.086,62 euros**.

4 - Financiamento

Para além da atividade de exploração e dos subsídios à exploração referenciados não está prevista para 2025 outra fonte de financiamento.

Para **2025**, está estimada a amortização de capital no valor de **5.000,00 euros** aos empréstimos de associados, liquidando a totalidade desta rubrica.

Para além do pagamento mensal dos empréstimos bancários, não está prevista para **2025** qualquer liquidação adicional.

5 - Investimento

Para **2024** não estão orçamentadas novas aquisições, nem pagamentos relativos a Investimentos.

Coimbra, 29 de novembro de 2024

A Direção
