



Associação  
de Solidariedade Social, Cultura, Desporto e Arte  
dos Balurcos

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E  
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA O  
ANO DE 2025**

Novembro 2024

Associação de Solidariedade Social, Cultura, Desporto e Arte dos Balurcos  
(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	Lar	Associação	2025
Vendas e serviços prestados	1	498 997,25	480,00	499 477,25
Subsídios, doações e legados à exploração	2	290 555,60	50,00	290 605,60
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	-19 620,35	0,00	-19 620,35
Fornecimentos e serviços externos	4	-179 911,29	-530,00	-180 441,29
Gastos com o pessoal	5	-537 151,22	0,00	-537 151,22
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	6	46 222,93	0,00	46 222,93
Outros gastos e perdas	7	-947,05	0,00	-947,05
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>98 145,88</b>	<b>0,00</b>	<b>98 145,88</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	8	-88 319,52	0,00	-88 319,52
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>9 826,36</b>	<b>0,00</b>	<b>9 826,36</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	9	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	10	-9 826,36	0,00	-9 826,36
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Contabilidade - (c) Primavera BSS

## MEMÓRIA DESCRITIVA DO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2025

### Nota 1: PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

#### **Mensalidades de Utentes**

De acordo com as vagas existentes para a valência de ERPI, a Instituição prevê a ocupação total das 35 camas durante o ano de 2025. Esta rubrica apresenta um valor estimado anual de 481.453,92€:

ERPI	Camas	Mensal	Anual
28 camas comparticipados	1 036,47	29 021,16	348 253,92
3 camas não comp. Duplo	1 500,00	4 500,00	54 000,00
4 camas não comp. Individuais	1 650,00	6 600,00	79 200,00
	Total	40 121,16	481 453,92

Os montantes apresentados consideram um aumento de 15% relativamente aos valores de referência apresentados pela Segurança Social para esta resposta social.

#### **Serviços Prestados aos Utentes**

São considerados nesta rubrica os valores pagos pelos utentes relativamente a fraldas, artigos de higiene e outros artigos de saúde. O montante previsto é de 17.543,33€, considerando a média mensal até setembro, como base para a extrapolação para o ano de 2025.

#### **Jóias e Quotas de Associados**

Será prosseguido o esforço da Direção para mobilizar os sócios a procederem ao pagamento anual das quotas. Prevê-se nesta rubrica um valor de 480,00€, tendo por base os valores médios pagos nos três últimos anos.

Serviços	Lar e Centro de Dia	Associação
ERPI	481.453,92	
Outros Serviços	17.543,33	
Quotas		480,00
<b>Total</b>	<b>498.997,25</b>	<b>480,00</b>

## **Nota 2: SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO**

Nesta rubrica foi considerado o valor da comparticipação do Centro Distrital da Segurança Social de Faro para a valência de ERPI, que se estima igual ao valor médio anual do ano de 2024, no montante de 187.605,60€.

Para além disso, estima-se receber o montante de 93.000,00€, no âmbito do Protocolo celebrado anualmente com o Município de Alcoutim para fazer face às despesas de funcionamento decorrentes do seu objeto social.

No ano de 2025, a Associação necessita receber donativos e outros apoios financeiros no montante de 10.000,00€ para conseguir fazer face aos gastos apresentados. Este montante é uma estimativa de apoio financeiro que a Direção prevê angariar, quer junto de pessoas singulares, quer pessoas coletivas, tendo por objetivo a causa do apoio social e cultural.

Desta forma, a conta 75 Subsídios à Exploração apresenta uma previsão de 290.605,60€.

Subsídios à Exploração	Lar e Centro de Dia	Associação
Acordos Segurança Social	187.605,60	
Município de Alcoutim	93.000,00	
Donativos	9.950,00	50,00
<b>Total</b>	<b>290.555,60</b>	<b>50,00</b>

## **Nota 3: CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS**

### **Medicamentos, artigos de higiene e outros artigos de saúde (Lar e Centro de Dia)**

O valor que se prevê gastar nesta rubrica é de 19.620,35€. O cálculo dos valores apurados teve por base o montante das compras até ao mês de setembro, relevando a média mensal, sem ter em consideração existências iniciais e existências finais. Ao montante apurado é aplicada a taxa de inflação de 2,30% prevista na Proposta de Orçamento do Estado para 2025.

## **Nota 4: FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS**

Esta rubrica respeita a custos de funcionamento, em que podemos enquadrar as contas de eletricidade, gás, combustíveis, ferramentas e utensílios de desgaste rápido, correio, telefone, internet, seguro de viatura, seguro do edifício, publicidade, deslocações de pessoal, despesas de higiene e limpeza, honorários, serviços especializados, medicina no trabalho, Higiene e Segurança alimentar, contencioso e notariado. Assim, prevê-se para esta rubrica um gasto global de 180.441,29€ distribuído da seguinte forma:

Designação	Conta	Lar	Associação	Total
Subcontratação	6211	57 738,42	0,00	57 738,42
Trabalhos Especializados	6221	11 213,98	0,00	11 213,98
Honorários	6224	38 440,00	0,00	38 440,00
Conservação e Reparação	6226	10 000,00	0,00	10 000,00
Serviços Bancários	6227	420,00	30,00	450,00
Ferramentas Utens Desg Rápido	6231	404,05	0,00	404,05
Material de Escritório	6233	1 103,09	0,00	1 103,09
Material Didático	6235	200,00	0,00	200,00
Electricidade	6241	25 201,91	300,00	25 501,91
Gasóleo	624211	200,00	0,00	200,00
Gás	624231	7 005,33	0,00	7 005,33
Água	6243	10 703,01	200,00	10 903,01
Deslocações e Estadas	6251	100,00	0,00	100,00
Rendas e Alugueres	6261	368,90	0,00	368,90
Comunicação	62621	2 081,09	0,00	2 081,09
Seguros	6263	3 936,13	0,00	3 936,13
Limpeza, Higiene e Conforto	6267	10 795,38	0,00	10 795,38
		<b>179 911,29</b>	<b>530,00</b>	<b>180 441,29</b>

### Subcontratação

O montante previsto de 57.738,42€ respeita à aquisição de refeições à empresa responsável pela exploração do refeitório.


### Trabalhos Especializados

O montante de 11.213,98€ inclui a previsão dos gastos com assistência técnica, segurança alimentar, controlo de pragas, recolha de resíduos, manutenção de posto de transformação, contabilidade e medicina no trabalho.

Designação	Conta
Contabilidade	4 206,60
Inspeção de viatura	35,89
Consultoria Eletrica	1 992,60
Medicina no trabalho	951,50
Controlo de pragas	350,55
Assististência Informática	615,00
Residuos Contaminados	561,84
Outros	2 500,00
<b>Total</b>	<b>11 213,98</b>

### Honorários

Os encargos com honorários contemplam os gastos com os contratos de prestação de serviços referentes a medicina, enfermagem, apoio jurídico e serviço de manutenção.



Designação	Conta
Advogada	7 380,00
Médico	6 240,00
Enfermeiro	24 570,00
Manutenção	250,00
<b>Total</b>	<b>38 440,00</b>

### **Seguros**

Os valores apresentados contemplam os seguros do edifício e da viatura. Serão renegociados os contratos de seguros, sempre que se mostrem mais vantajosos economicamente e continuem, efetivamente, a assegurar as exigências e necessidades da Associação.

### **Outros Fornecimentos e Serviços**

As restantes rubricas discriminadas no quadro tiveram por base de cálculo a média mensal até setembro de 2024 acrescida da taxa de inflação prevista em 2,30%.

Nos gastos apresentados foram contemplados os montantes necessários para as atividades constantes no Plano de Atividades para 2025, nomeadamente no que se refere à celebração de datas e épocas festivas e de visitas ao exterior. Referente à atividade cultural da Entidade, destaca-se a realização do jantar de Natal para sócios e familiares.

### **Nota 5: GASTOS COM O PESSOAL (Lar e Centro de Dia)**

#### **Remunerações Certas e Adicionais**

O valor que consubstancia as remunerações mensais, férias e Natal, diuturnidades, subsídio de turno e subsídio de alimentação para o exercício de 2025 é de 442.171,07€ para uma média de 27 funcionários.

Este valor contempla a subida da Remuneração Mínima Garantida para 870€, aplicando esta subida de 50€ aos restantes funcionários.

Para além disso, a Instituição tem 5 membros da Direção que não são remunerados.

#### **Encargos sobre Remunerações**

Com base nos gastos com o pessoal previstos, o montante de encargos sociais a suportar à taxa de 22,30% será de 87.980,15€.

#### **Seguros de Acidentes de Trabalho**

Assume-se um gasto aproximado de 7.000,00€ para esta rubrica.

Desta forma, a conta 63 Gastos com o Pessoal apresenta uma previsão total de 537.151,22€.

**Nota 6: OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS (Lar e Centro de Dia)**

Será reconhecido como rendimento do período o montante de 46.222,93€ respeitante ao diferimento dos subsídios ao investimento recebidos, conforme a taxa de depreciação dos bens financiados.

**Nota 7: OUTROS GASTOS E PERDAS ( Lar e Centro de Dia)**

Nesta rubrica está refletida a estimativa de gastos com o Imposto do Selo e Taxas no montante de 447,05€ e o valor das quotas a pagar à URIPSS no valor de 500,00€. Prevê-se um valor de 947,05€.

**Nota 8: DEPRECIACÕES (Lar e Centro de Dia)**

Para o ano 2025 estão previstas depreciações no valor de 88.319,52€ tendo em conta o valor dos ativos fixos tangíveis existentes e os previstos no Orçamento de Investimentos.

Ativos Fixos Tangíveis	2024	Terminam	Iniciam	2025
Terrenos e Recursos Naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Edifícios e Outras Construções	81 653,46 €	0,00 €	2 499,45 €	84 152,91 €
Equipamento Básico	2 821,82 €	0,00 €	1 276,73 €	4 098,55 €
Equipamento Transporte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Equipamento Administrativo	129,17 €	129,17 €	0,00 €	0,00 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	68,06 €	0,00 €	0,00 €	68,06 €
Programas de Computadores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>84 672,51 €</b>	<b>129,17 €</b>	<b>3 776,18 €</b>	<b>88 319,52 €</b>

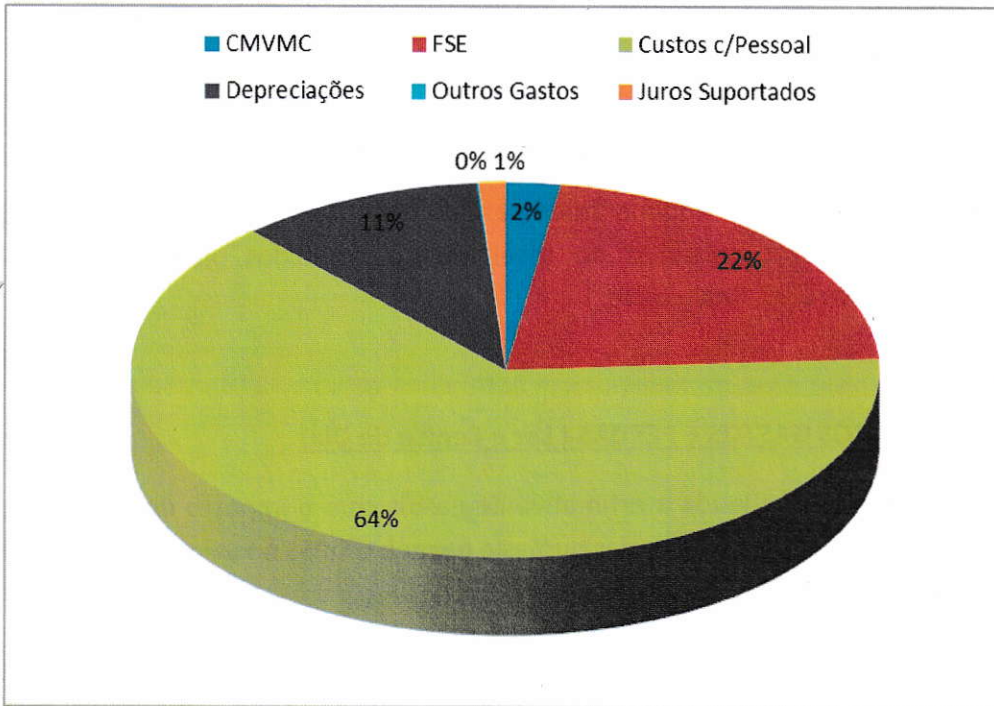
**NOTA 9: JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS**

Não se preveem valores para esta rubrica.

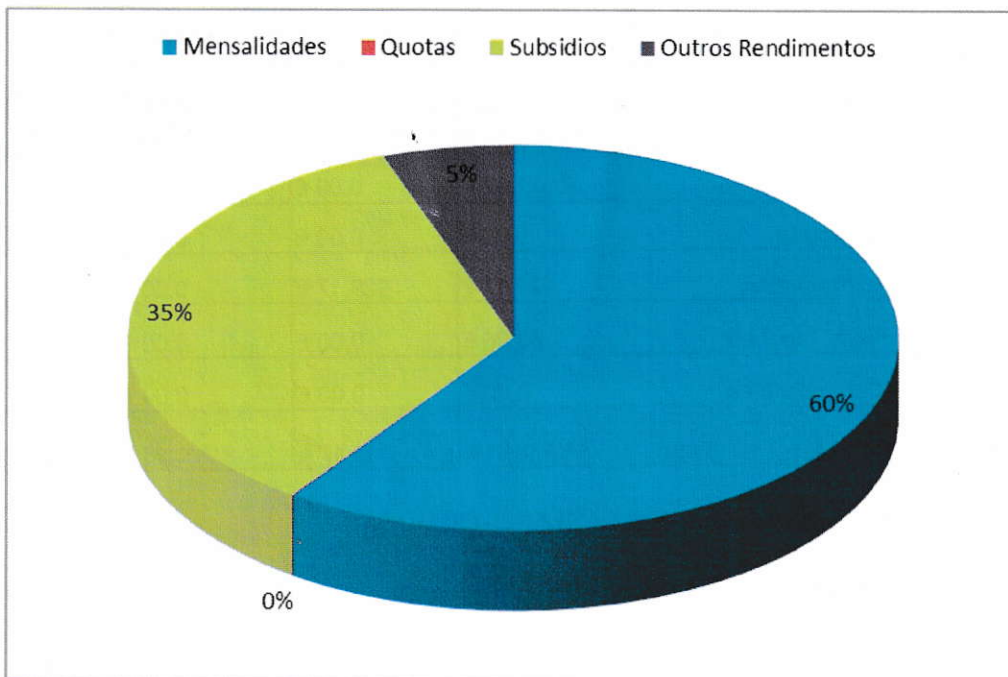
**Nota 10: JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS (Lar e Centro de Dia)**

Nesta rubrica estão refletidos os juros e encargos suportados com o empréstimo que a Associação tem a decorrer. O valor considerado foi de 9.826,36€, de acordo com o plano de amortização para o ano de 2025.

### Distribuição dos Gastos



### Distribuição dos Rendimentos



O orçamento apresentado prevê um equilíbrio entre Rendimentos e Gastos de 836.305,78€.

## ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS



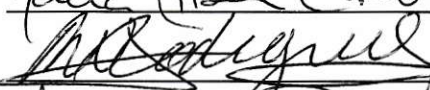
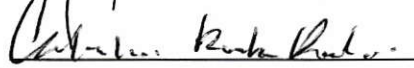

Investimentos Previstos	Autofinanciamento	Subsidios SS	Subsidios Outras Entidades	Outros Financiamentos	Total
<b>Propriedades de investimento</b>					
Terrenos e recursos naturais					
Edifícios e Outras construções					
Outras propriedades de investimento					
<b>Total propriedades de investimento</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Activos fixos tangíveis</b>					
Terrenos e Recursos Naturais					
Edifícios e Outras Construções	49 989,00 €				49 989,00 €
Equipamento Básico	7 966,09 €				7 966,09 €
Equipamento de Transporte					
Equipamento Administrativo					
Equipamentos biológicos					
Outros activos fixos tangíveis					
<b>Total Activos Fixos Tangíveis</b>	<b>57 955,09 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>57 955,09 €</b>
<b>Activos Intangíveis</b>					
Goodwill					
Projectos de desenvolvimento					
Programas de computador					
Propriedade industrial					
Outros activos intangíveis					
<b>Total Activos Intangíveis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Total Investimento</b>	<b>57 955,09 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>57 955,09 €</b>

Para o ano de 2025, a Instituição pretende realizar um investimento que visa o aumento da capacidade da valência de ERPI em mais 5 camas para idosos.

De forma a concretizar o investimento proposto, a Instituição pretende efetuar uma candidatura a fundos comunitários ou através de medidas do Instituto de Segurança Social, uma vez que não dispôr de meios financeiros para a realização do mesmo.

Balurcos, 23 de novembro de 2024

Direção

Assembleia Geral