



Comissão de Melhoramentos de Figueiró da Serra
(futuras instalações do Lar de Figueiró da Serra)

Mapas Orçamentais para o Exercício de 2025



Nota Explicativa

Os Mapas Orçamentais Anuais para 2025, 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.:

Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos

Identificação da Instituição:

Comissão de Melhoramentos de Figueiró da Serra

NIF 502 396 148

NISS 20018863958

Para o ano de 2025 foi feita uma estimativa pois será o primeiro ano em que estará a funcionar a parte do LAR, Centro de Dia e SAD, pois a conclusão do mesmo está prevista no final deste ano de 2024. Será um orçamento bastante significativo pois os valores serão bastantes diferentes dos orçamentos dos anos anteriores.

Mapa de Gastos com o Pessoal

Conforme referido anteriormente fez-se uma estimativa de um novo quadro de pessoal para o ano de 2025, pois com o funcionamento das três valências, o quadro de pessoal é bastante diferente. Este quadro foi baseado no projecto colocado e aceite pela Seg social aquando da candidatura.

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 (Clientes)

Número de utentes:

ERPI	20
SAD	25
CD	10

722 Quotizações de sócios

Atualmente estima-se 75 sócios pagantes

75 Subsídios Doações e Legados à Exploração

7511 Segurança Social

Neste ponto foi colocada uma estimativa de pagamentos dos acordos da segurança social da seguinte forma:

ERPI	16
SAD	20
CD	8

7518 IEFP

Valor das candidaturas do pessoal CEI's (3), bem como estagiários (1)

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 em base do que se recebeu do irs relativo ao ano de 2023.

79 Juros, dividendos e outros rendimentos similares

7984 Donativos

Estando o Lar terminado em 2024, continua-se a apelar a Donativos para se conseguir melhorar as condições e bem estar dos utentes

61 Custo das Matérias Consumidas 61611 Géneros Alimentícios

- atualização de 5%

62 - Fornecimentos e Serviços Externos

624 Energia e Fluidos



- atualização de 5,0%

626714 Limpeza, Higiene e Conforto
Artigos de limpeza, higiene e conforto

63 - Gastos com o Pessoal

- Foi tido em conta o novo quadro de pessoal

64 - Gastos de Depreciação e Amortização

As praticadas pelo Decreto Regulamentar nº.25/2009, de 14.09.2009

Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos

O Ano de 2025 vai ser um ano de viragem para esta Instituição, pois serão dadas por terminadas as obras do Lar e estima-se que o mesmo esteja em pleno funcionamento logo no início de 2025. Não havendo dados concretos e muitas incertezas optou-se por fazer um orçamento com contenção e não colocar logo a lotação máxima de utentes nas valências a fim de não impular o mesmo. É necessário continuar a haver um rigoroso controlo dos gastos, pois a inflação neste último ano foi bastante elevada e continua a ser face às duas grandes guerras que estão a decorrer que acaba por ter influência nos preços dos produtos e serviços.

Figueiró da Serra, 31 de outubro de 2024

O Contabilista Certificado

Isabel Maria da Silva Dias

CC nº.74207

A Direção,

Maria Isabel de Sousa Tavares Santos - Presidente

Leonardo Moreira Pereira - Vice Presidente

Jair Ferreira dos Santos - Tesoureiro

José Luís Andrade Almeida – Secretário

António José Pimpão Esteves - Vogal



Demonstração de Resultados Previsionais

CLASSE 7		RENDIMENTOS	
CONTA	RUBRICA	ANO 2025	30.09.2024
71	VENDAS	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	306 000,00	15 658,81
721	MENSALIDADES	301 500,00	12 803,81
722	QUOTAS	4 500,00	2 855,00
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	176 140,00	17 734,60
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	172 640,00	4 089,43
7511	ISS, IP	152 640,00	0,00
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	20 000,00	4 089,43
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	3 500,00	13 645,17
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	1 300,00	2 793,75
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00	1 119,50
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 300,00	1 674,25
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
7885	Restituição de Impostos	1 300,00	1 674,25
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	0,00	0,00
791	Juros	0,00	0,00
798	Donativos	0,00	0,00
7983	Donativos em especie	0,00	0,00
7984	Donativos Monetários	0,00	0,00
TOTAL RENDIMENTOS		483 440,00	36 187,16



CLASSE 6		GASTOS	
CONTA	RUBRICA	TOTAL	30.09.2024
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	70 000,00	7 313,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	48 110,00	5 490,09
621	SUBCONTRATOS	0,00	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	14 250,00	2 554,56
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	10 000,00	1 726,92
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00	0,00
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	500,00	0,00
6224	HONORÁRIOS	500,00	49,20
6225	COMISSÕES	0,00	0,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	2 500,00	476,42
6228	OUTROS	0,00	0,00
6229	Serviços Bancários	750,00	302,02
623	MATERIAIS	4 000,00	53,50
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	3 500,00	0,00
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	500,00	53,50
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00	0,00
6235/6238	OUTROS	0,00	0,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	15 960,00	2 100,87
6241	ELETRICIDADE	7 500,00	1 323,89
6242	COMBUSTIVEIS	1 500,00	347,84
6243	ÁGUA	960,00	0,00
6248	OUTROS	6 000,00	429,14
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00	18,56
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	0,00	18,56
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	13 900,00	762,60
6261	RENDAS E ALUGUERES	2 700,00	0,00
6262	COMUNICAÇÃO	700,00	326,45
6263	SEGUROS	1 500,00	383,10
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	5 000,00	53,05
6268	OUTROS SERVIÇOS	4 000,00	0,00
63	CUSTOS COM O PESSOAL	320 204,12	14 179,18
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00	0,00



6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	255 640,00	12 327,19
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	255 640,00	12 327,19
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00	0,00
633	BENEFÍCIOS 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	59 564,12	1 721,74
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6352	PESSOAL	59 564,12	1 721,74
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	2 500,00	130,25
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6362	PESSOAL	2 500,00	130,25
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	2 500,00	0,00
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00
6382	PESSOAL	2 500,00	0,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	40 380,00	0,00
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	40 380,00	0,00
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	0,00	446,01
681	IMPOSTOS	250,00	415,97
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00	0,00
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	0,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00
6882	DONATIVOS	0,00	0,00
6883	QUOTIZAÇÕES	0,00	0,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	30,04
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	0,00	0,00
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	4 200,00	715,77
TOTAL GASTOS		482 894,12	28 144,05



CLASSE 8		
RESULTADOS		
	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	545,88
	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00
	RESULTADO LÍQUIDO	545,88