

Orçamento 2025

O orçamento é uma ferramenta de gestão que harmonizado com o plano de atividades e com base nos elementos contabilísticos a setembro/2024, projeta financeiramente toda a atividade da instituição para o ano 2025.

A elaboração do orçamento da Associação de Solidariedade Social de Basto assentou nos seguintes pressupostos:

- Taxa de inflação para o ano 2024 = 2%;
- Aumento salarial em virtude do aumento da retribuição mínima mensal garantida (RMMG) para 870€ e respetiva progressão salarial das restantes categorias
- Taxa Social Única = 22,30%;
- Aumento dos acordos de cooperação conforme Compromisso de cooperação = 10%
- Investimentos 2025:
 - Obra de requalificação Creche = 194 602,75€ financiada pelo PRR em 25 000€ e o valor remanescente por receitas próprias
- Aumento do n.º de utentes de Creche a partir de Abril de 2025 de 35 para 42 utentes

Demonstração de Resultados Previsional

Para o ano de 2025 a Associação de Solidariedade Social de Basto apresenta o valor global de rendimentos previsionais de 1.905.521,34€ (um milhão, novecentos e cinco mil, quinhentos vinte e um euros, trinta e quatro cêntimos) e o valor de gastos previsionais de 1.678.147,07€ (um milhão, seiscentos setenta e oito mil, cento quarenta e sete euros e sete cêntimos), prevendo-se para o ano de 2025 um resultado líquido previsional positivo de 227 374,26€ (duzentos vinte e sete mil, trezentos setenta e quatro mil, vinte e seis cêntimos).

No que se refere aos resultados por valências:

438_Associação de Solidariedade Social de Basto Orçamento de exploração (por naturezas) para o período de 2025

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO	Valências									Orçamento 2025
	Creche	ATL	Centro Comunitário	SAD	Capela Social	CACI	Lar Residencial	Residência Autónoma	Centro Dia	
Resultado líquido do período	22.194,97	(12.169,17)	13.329,57	11.526,57	(226,74)	2.520,50	179.507,77	1.484,07	9.197,71	227.374,26

*Taxa de inflação prevista para 2025 é de 2%

Plano de Atividades e Orçamento | 2025

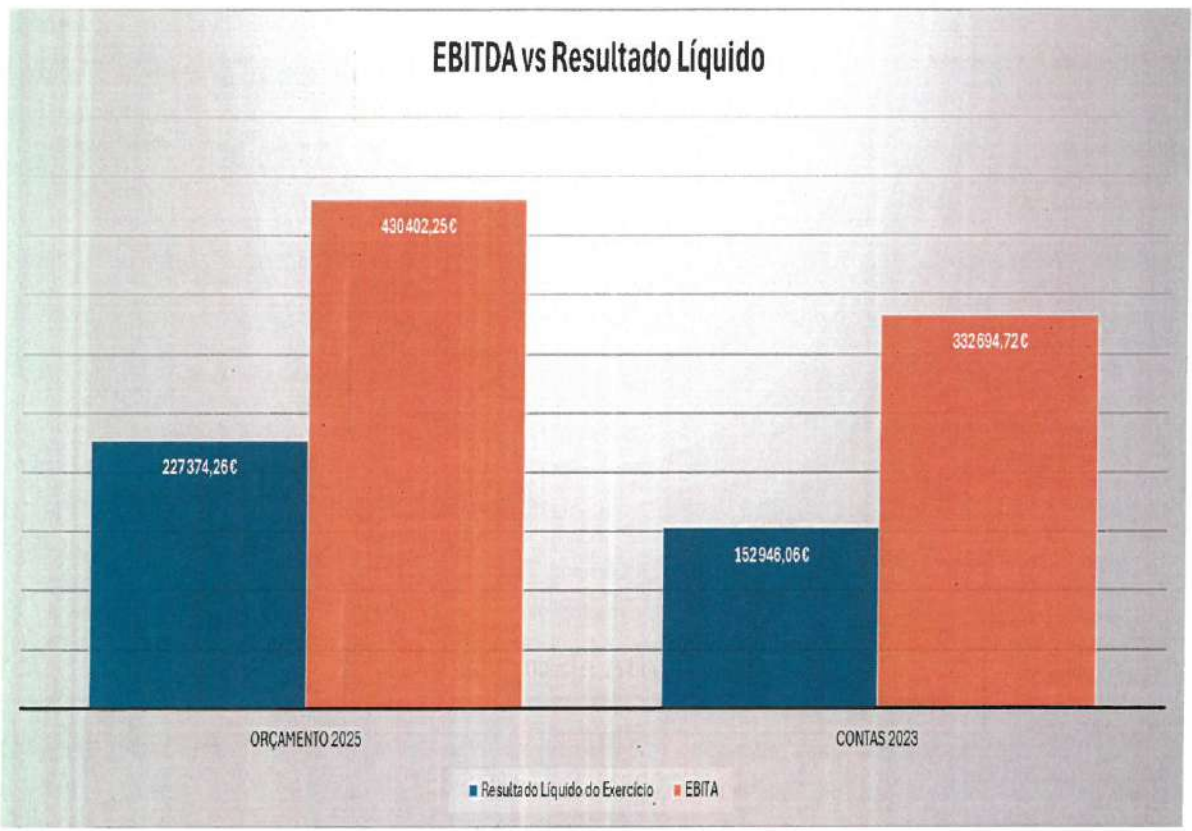
Handwritten signatures and initials:
 R.R.
 M.
 F.
 P.

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO	Valências									Orçamento 2025
	Creche	ATL	Centro Comunitário	SAD	Cantina Social	CACI	Lar Residencial	Residência Autônoma	Centro Dia	
Vendas e serviços prestados	265 898,85	53 972,11	140 271,12	201 723,91	13 500,00	309 510,34	666 165,94	63 106,36	93 257,90	1 812 307,52
Subsídios, doações e legados à exploração										
Variação nos inventários da produção										
Trabalhos para a própria entidade										
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	(21 822,81)	(3 922,37)	(13 533,33)	(27 774,48)	(4 013,20)	(34 161,72)	(79 355,66)	(7 936,57)	(15 435,57)	(207 984,70)
Fornecimentos e serviços externos	(19 545,17)	(11 760,36)	(26 977,10)	(67 397,56)	(67,80)	(44 747,43)	(102 661,31)	(10 212,54)	(23 413,11)	(307 682,36)
Gastos com pessoal	(175 115,62)	(48 690,83)	(86 431,12)	(81 683,90)	(8 953,41)	(268 322,55)	(267 260,98)	(44 674,98)	(41 524,55)	(969 567,44)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)										
Impedidos de dívidas a receber (perdas/reversões)										
Provisões (aumentos/reduções)										
Provisões específicas (aumentos/reduções)										
Outros impedidos (perdas/reversões)										
Aumentos/Reduções do justo valor										
Outros rendimentos e ganhos	12 464,82	3 623,57		12 682,50	1 811,75	19 023,74	38 235,70	3 623,57	3 623,57	93 089,26
Outros gastos e perdas										
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	61 581,06	(4 677,37)	13 329,57	37 350,47	3 177,37	41 302,39	253 123,70	9 906,84	16 508,23	430 402,25
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(38 182,86)	(6 908,21)		(23 626,75)	(3 404,11)	(35 743,12)	(68 082,14)	(6 868,21)	(6 808,21)	(189 685,63)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	23 398,20	(11 585,59)	13 329,57	13 524,72	(26,74)	5 559,26	185 041,56	2 038,63	9 700,02	240 716,62
Juros e rendimentos similares obtidos	14,24	5,05		17,40		27,22	51,25	4,90	4,51	124,56
Juros e gastos similares suportados	(1 217,47)	(479,63)		(2 012,55)		(3 065,97)	(5 586,04)	(619,45)	(595,81)	(13 486,92)
Resultado antes de impostos	22 194,97	(12 160,17)	13 329,57	11 526,57	(26,74)	2 520,50	179 507,77	1 484,07	9 197,71	227 374,26
Imposto sobre rendimento do período										
Resultado líquido do período	22 194,97	(12 160,17)	13 329,57	11 526,57	(26,74)	2 520,50	179 507,77	1 484,07	9 197,71	227 374,26

* Taxa de inflação prevista para 2025 é de 2%.

	Orçamento 2025	Contas 2023
Resultado Líquido	227 374,26 €	152 946,06 €
EBITA	430 402,25 €	332 694,72 €

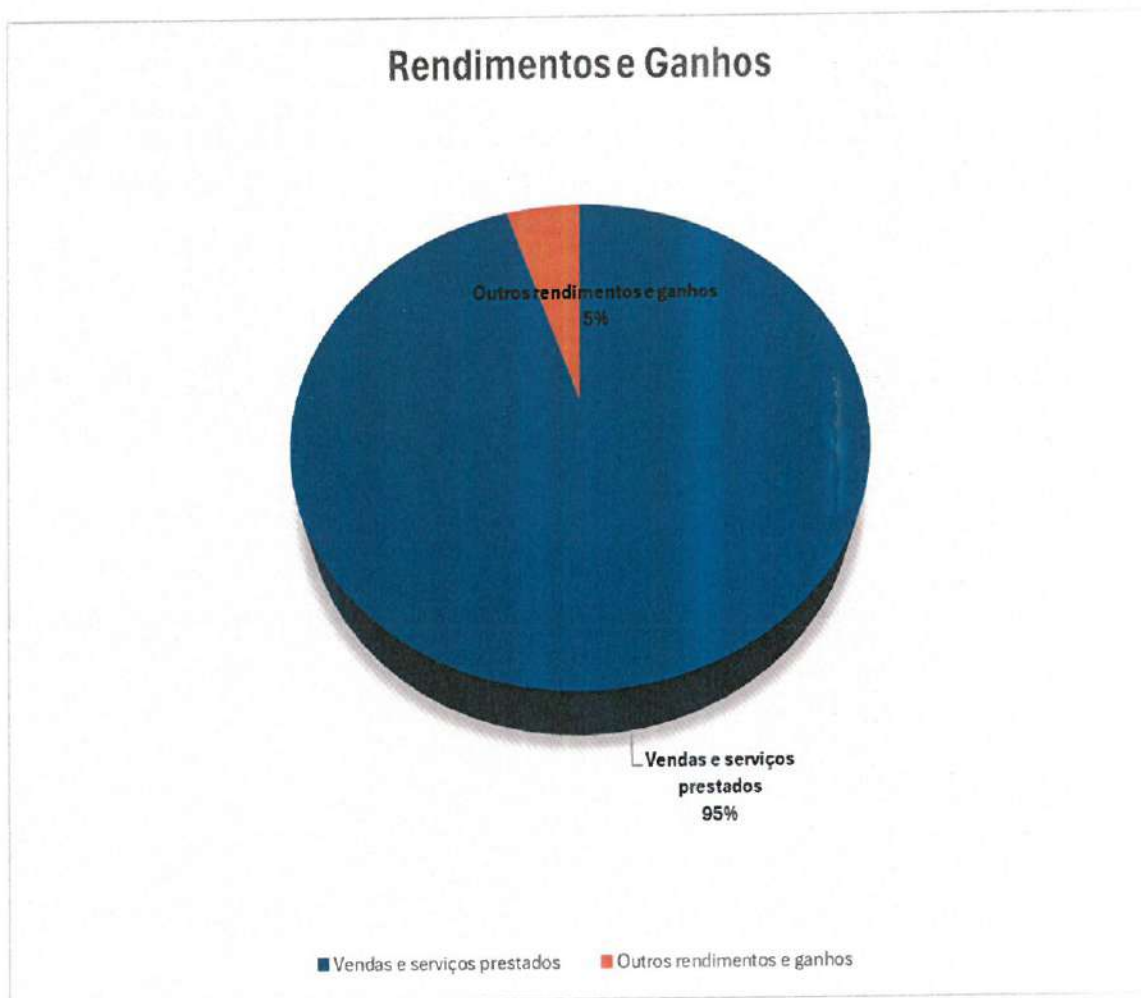
Handwritten signature and initials in blue ink.



Handwritten notes and signatures in blue ink, including the letters 'R' and 'M'.

Orçamento de Rendimentos e Ganhos

No que se refere a rendimentos e ganhos, as maiores receitas da Associação de Solidariedade Social De Basto provêm de Vendas e Serviços Prestados = 95% nomeadamente mensalidades de Utentes, Acordos de Cooperação da Segurança Social, que conforme orientação da Comissão de Normalização Contabilística, passaram a ser classificados nesta rubrica, A rubrica de outros rendimentos e ganhos = 5% reflete a imputação de subsídios ao investimento.



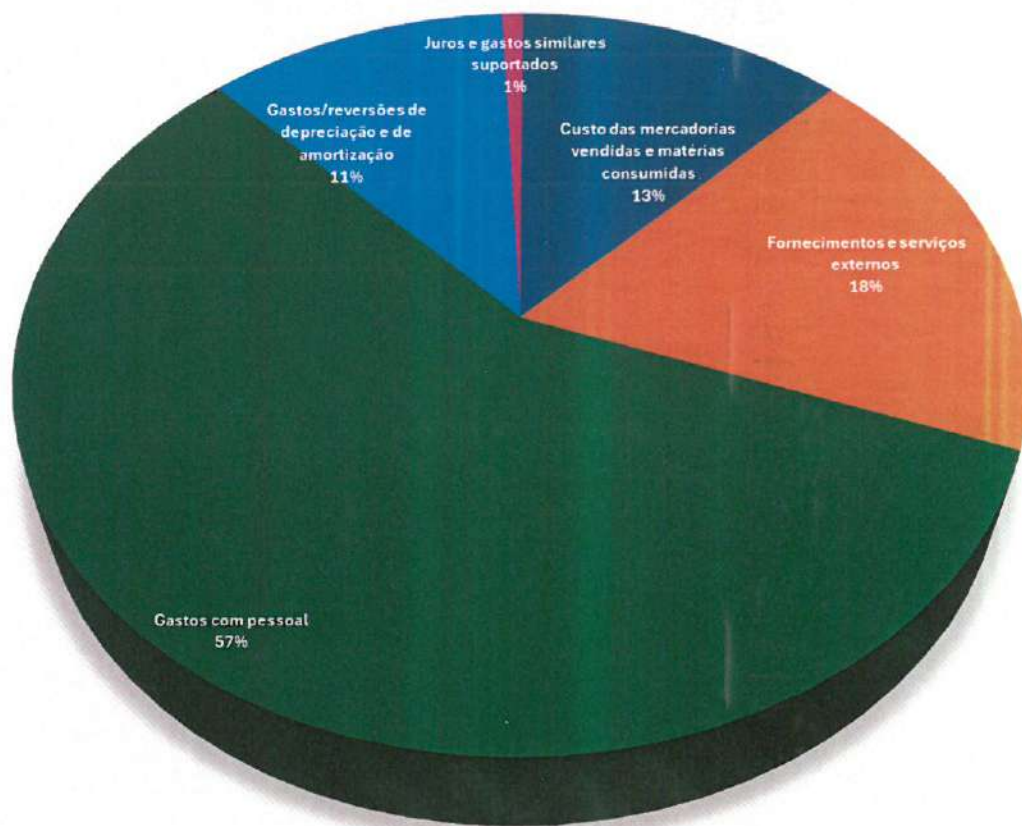
Handwritten signature and initials in blue ink.

Orçamento de Gastos

Em termos de gastos verifica-se que cerca de 57% dizem respeito aos gastos com pessoal, (vencimentos, encargos com a segurança social, seguro de acidentes de trabalho, formação profissional, ...) uma vez que a atividade da Associação de Solidariedade Social De Basto visa uma prestação de serviços aos utentes com qualidade, sendo o seu foco o utente e o seu cuidado, reflete-se no peso relativo desta rubrica face à totalidade das despesas. Em termos de custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas = 12% relativo aos gastos com alimentação dos utentes. No que se refere ao fornecimento e serviços externos os mesmos representam cerca de 18% da totalidade dos gastos, estão elencados nestes gastos os custos de funcionamento da instituição tais água, eletricidade, combustíveis entre outros, tendo sido considerada uma taxa de inflação de 2%. Os gastos de depreciação e amortizações representam cerca de 11% do valor global das despesas, relativos aos investimentos passados e futuros da instituição, a instituição apresenta cerca de 1% dos custos totais relativos a juros e gastos similares.

Handwritten notes:
RUE
M
Lenny
Bento

Gastos



- Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas
- Fornecimentos e serviços externos
- Gastos com pessoal
- Gastos/reversões de depreciação e de amortização
- Juros e gastos similares suportados

