



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20
1989-06-27

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS ANO 2025

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA ANO 2025

		€uros
RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Ano 2025
Vendas e Serviços Prestados	2.1	1 372 558,50 €
Subsídios, doações e legados à exploração	2.2	5 508,00 €
Variação nos inventários da produção		-
Trabalhos para a própria entidade		-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	1.1	- 271 658,80 €
Fornecimentos e Serviços Externos	1.2	- 153 247,34 €
Gastos com o pessoal	1.3	- 851 243,80 €
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-
Provisões (aumentos/reduções)		-
Provisões específicas /aumentos/reduções)		-
Outras imparidades (perdas/reduções)		-
Aumentos/reduções de justo valor		-
Outros rendimentos e ganhos	2.3	85 699,30 €
Outros gastos e perdas	1.5	- 380,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		187 235,86 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1.4	- 172 054,34 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		15 181,52 €
Juros e rendimentos similares obtidos	2.4	2 900,00 €
Juros e gasto similares suportados		-
Resultado antes de impostos		18 081,52 €
Imposto sobre o rendimento do período		-
Resultado Líquido do período		18 081,52 €



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20
1989-06-27

Memória Justificativa

Conta de Exploração Previsional de 2025

Introdução

No Ano 2025 o Centro Social Polivalente de Ega continuará a desenvolver a sua atividade de âmbito social.

As previsões efectuadas contemplaram as respostas sociais, Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário e Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (E.R.P.I).

Notas justificativas

De seguida, iremos justificar os valores apresentados na Conta de Exploração Previsional para 2025:

1– Gastos

1.1– Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)

A Instituição prevê que o CMVMC atinja o valor de **271.658,80€**.

A previsão, desta rubrica, foi efetuada tendo em consideração, os consumos normais da Instituição e uma taxa de inflação previsional para 2025 de 2,20%.

Para estimarmos os consumos normais da Instituição para 2025, baseámo-nos nos gastos incorridos nos primeiros nove meses de 2024 e na manutenção do nível de atividades.

Salientamos que a taxa de inflação, que utilizámos nos cálculos orçamentais, resultou da média encontrada entre as previsões efectuadas pelo Banco de Portugal e pelo Banco Central Europeu que existiam à data da elaboração desta conta de exploração previsional.

Quadro n.º 1

CMVMC - Previsões	2025
Gasto com Géneros Alimentares	226 151,09 €
Gasto com Material Clínico	3 978,69 €
Gasto com Material Hoteleiro	3 135,82 €
Gasto com Material de Higiéne	38 393,20 €
Total	271 658,80 €

1.2 – Fornecimentos e Serviços Externos

A Instituição prevê que os Fornecimentos e Serviços Externos, no ano 2025, atinjam o valor de **153.247,34€**.

Nos cálculos efetuados nesta rubrica de gastos, também tivemos em consideração os consumos normais da Instituição, a manutenção do nível de atividade e a taxa de inflação previsional para 2025 de 2,20%.

Quadro n.º 2

Fornecimentos e Serviços Externos	Ano 2025
Trabalhos Especializados	17 141,58 €
Vigilância e Segurança	4 559,03 €
Honorários (recibos verdes)	19 581,92 €
Comissões Bancárias	459,87 €
Conservação e Reparação	
Conservação e Reparação - Viaturas	7 935,54 €
Conservação e Reparação - Instalações	4 234,64 €
Conservação e Reparação - Equipamentos	5 729,15 €
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	4 328,11 €
Livros e Documentação Técnica	47,56 €
Material de Escritório	2 157,25 €
Artigos para Oferta	240,00 €
Material Didático	3 082,92 €
Energia e Fluidos	
Eletricidade	17 664,14 €
Combustíveis	
Gasóleo - viaturas e outros	13 889,24 €
Água	7 244,79 €
Gás	34 832,49 €
Deslocações e Estadas	255,64 €
Comunicação	
Comunicação - Telefones	1 559,46 €
Comunicação - Correios	178,59 €
Comunicação - Outros	95,00 €
Seguros (viaturas, acid. pessoais, outros)	4 518,84 €
Contencioso e Notariado	20,75 €
Rouparia e outros	2 375,22 €
Jornais e Revistas	95,00 €
Encargos de Saúde com Utentes	1 020,61 €
Total da Previsão para 2025	153 247,34 €

A rubrica Trabalhos Especializados está relacionada com os contratos existentes com empresas prestadoras de serviços, nas áreas da medicina no trabalho, serviços de medicina clínica geral, da segurança e higiene, da assistência informática, reabilitação cognitiva, desinfestação entre outras.



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20
1989-06-27

Das previsões efetuadas nesta rubrica de gastos, as realizadas para o gás (34.832,49€), a eletricidade (17.664,14€) e os honorários (19.581,92€), são as de maior valor.

1.3– Gastos com o Pessoal

Prevê-se que esta rubrica atinja o valor de **851.243,80€** em 2025.

As previsões foram feitas tendo por base os seguintes pressupostos:

- O ajustamento do quadro de pessoal com as contratações e atualizações para fazer face à manutenção da atividade da Instituição;
- A subida do Salário Mínimo Nacional em 2025;
- A manutenção da taxa contributiva das IPSS(s) em 22,30% em conformidade com o código contributivo da segurança social;
- A existência de 1 funcionária cujos vencimentos estão isentos de encargos para a segurança social, nomeadamente as trabalhadoras admitidas no âmbito dos contratos de emprego e inserção (CEI +).

Nas tabelas seguintes podemos observar os cálculos efetuados nesta rubrica de gastos com mais detalhe:

Quadro n.º 3

Resumo – Previsão Gastos com o Pessoal 2025	Remuneração Anual	Taxa S. Soc	Encargos	Outros	Total
Remunerações					
- Sujeitas Seg. Soc – TCO - IPSS	681 128,96 €	22,30%	151 891,76 €		833 020,72 €
- Isentas de Segurança Social					
- Falhas de caixa	420,00 €		- €		420,00 €
- Pessoal IEF (CEI+)	6 721,92 €		- €		6 721,92 €
Seguro Acidentes Trabalho				11 081,16 €	11 081,16 €
Total	688 270,88 €	-	151 891,76 €	11 081,16 €	851 243,80 €

Quadro n.º 4

Ano 2025	n.º Pessoas	Vencimento/mensal	Sub. transp/mês	Gasto Anual
CEI +	1	509,26 €	50,90 €	6 721,92 €

1.4– Gastos de Depreciação e de Amortização

A previsão das depreciações para 2025 é de **172.054,34€**.

Este gasto representa o desgaste dos ativos fixos da Instituição, resulta da utilização das taxas de depreciação, calculadas de acordo com o período de vida útil dos activos fixos tangíveis e da data de utilização dos bens.

Esta previsão, também teve em consideração os activos fixos tangíveis existentes na Instituição, à data de elaboração deste orçamento e o orçamento de investimentos para 2025.

Quadro n.º 5		Gastos de Depreciação e de Amortização		
Descrição	Bens Adquiridos até 2023	Bens Adq em 2024	Bens a Adq em 2025	€uros Totais
Propriedades de Investimento	-	-	-	-
Activos Fixos Tangíveis				
<i>Edifícios e Outras Construções</i>	45 730,05 €	3 632,21 €	3 000,00 €	52 362,26 €
<i>Equipamento Básico</i>	37 283,30 €	-	1 166,20 €	38 449,50 €
<i>Equipamento Transporte</i>	17 233,52 €	20 605,73 €	7 200,00 €	45 039,25 €
<i>Ferramentas Utensílios</i>	-	-	-	-
<i>Equipamento Administrativo</i>	2 788,39 €	-	-	2 788,39 €
<i>Taras e Vasilhame</i>				
<i>Outras Imobilizações Corpóreas</i>	5 757,51 €	257,43 €	27 400,00 €	33 414,94 €
Total da previsão para 2025				172 054,34 €

1.5– Outros Gastos e Perdas

A previsão efetuada nesta rubrica está relacionada com o pagamento de quotas anuais à UIPSS e AEPN Portugal no valor de 380,00€.



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20
1989-06-27

2- Rendimentos

2.1– Serviços Prestados

Nesta rubrica de rendimentos a Instituição prevê obter no ano 2025 o valor de **1.372.558,50€**.

A previsão deste valor contempla os rendimentos provenientes das mensalidades dos utentes, dos acordos de cooperação celebrados com o Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social e das quotizações dos sócios, como a seguir se demonstra:

2.1.1- A previsão das mensalidades dos utentes de Centro de Dia, Apoio Domiciliário e ERPI, foi efetuada atendendo ao valor médio da mensalidade paga pelos utentes de cada uma das respostas sociais e estima-se que atinja o montante de 766.032,60€, assim distribuído:

- Centro de Dia = 31 utentes x 255,45€ x 12 meses = 95.027,40€.
- Apoio Domiciliário = 35 utentes x 260,90€ x 12 meses = 109.578,00€.
- ERPI (Inclui utentes participados e particulares)
60 utentes x 779,76€ x 12 meses = 561.427,20€.

2.1.2– Na previsão das quotas a receber em 2025 considerámos o número de sócios da Instituição na data de elaboração do orçamento e o valor da quota anual de cada um dos sócios, prevendo-se que esta rubrica atinja o valor de 3.264,00€.

Quadro n.6		
n.º	Quota Anual	Total
107 Sócios	6,00 €	642,00 €
180 Sócios	12,00 €	2 160,00 €
3 Sócios	18,00 €	54,00 €
3 Sócios	24,00 €	72,00 €
2 Sócios	30,00 €	60,00 €
1 Sócios	36,00 €	36,00 €
2 Sócios	60,00 €	120,00 €
1 Sócios	120,00 €	120,00 €
Total		3 264,00 €



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20
1989-06-27

2.1.3 – Referente aos Acordos de Cooperação celebrados com o Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social (IGFSS), a instituição prevê reconhecer em 2025 o valor de 603.261,90€.

Esta previsão teve em consideração, o número de utentes por valência contemplados nos acordos e o valor que a Segurança Social comparticipa por utente:

- Centro de Dia = 30 utentes x 170,95€ x 12 meses = 61.542,00€.
- Apoio Domiciliário = 35 utentes x 443,14€ x 12 meses = 186.118,80€.
- ERPI = 48 utentes x 593,60€ x 12 meses = 341.913,60€.
- Cantina Social = 10 refeições x 3,75€ x 365 dias = 13.687,50€.

2.2- Subsídios à Exploração

Nesta rubrica de rendimentos, a Instituição prevê reconhecer **5.508,00€** em 2025.

A previsão deste valor contempla rendimentos provenientes do reconhecimento como rendimento de 5.508,00€, referente aos valores a reembolsar do Instituto de Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P), relativamente a 90% da bolsa atribuída à trabalhadora contratadas no âmbito dos Contratos de Emprego e Inserção (CEI+).

Rendimento a reconhecer = 1 CEI+ x 459,00€ x 12 meses= 5.508,00€.



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20
1989-06-27

2.3– Outros Rendimentos e Ganhos

Esta rubrica contempla o reconhecimento contabilístico dos subsídios ao investimento em 2025 e prevê-se que atinja o valor de **85.699,30€**.

Os subsídios ao investimento serão imputados aos rendimentos à medida que as depreciações dos bens subsidiados forem contabilizadas.

No quadro seguinte podemos observar como foi feita a previsão para 2025:

Quadro n.º 7

Descrição	Depreciação	Observações	Subs. a Diferir
Obras - Edifício ERPI	39 160,15 €	Objecto de subsídio – Seg. Social 95,00%	37 202,96 €
		Obj. de subsídio – Outras Entidades 5%	1 957,19 €
Equipamento Básico - ERPI	43 681,20 €	Obj. subsídio – Município Condeixa/Outros 86,05%	37 589,84 €
Obras - P.L.C.P.	861,22 €	Objecto de subsídio - PLCP 100%	861,22 €
Obras - Parque Infantil/Salão	484,62 €	Objecto de subsídio - Proder 75%	363,47 €
Investimento em Equip. Ar condicionado	3 632,21 €	Objeto Subsídio – 75%	2 724,16 €
Viatura Elétrica Peugeot BG-80-MP	13 211,25 €	Objeto Subsídio – 37,85%	5 000,46 €
Previsão do Total a reconhecer em 2025			85 699,30 €

2.4– Juros e Outros Rendimentos Similares

Esta rubrica contempla o reconhecimento contabilístico dos juros que se prevê obter através dos depósitos a prazo da Instituição. Em 2025 prevê-se que estes atinjam o valor de **2.900,00€**.

Resumo da Conta de Exploração Previsional para 2025

Quadro n.º 8

GASTOS - Previsão 2025	€uros
CUSTO DAS MAT. CONSUMIDAS	271 658,80 €
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	153 247,34 €
GASTOS COM PESSOAL	851 243,80 €
DEPRECIAÇÕES	172 054,34 €
OUTROS GASTOS E PERDAS	380,00 €
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	- €
TOTAL DE GASTOS	1 448 584,28 €
RENDIMENTOS - Previsão 2025	
SERVIÇOS PRESTADOS	1 372 558,50 €
SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	5 508,00 €
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	85 699,30 €
JUROS	2 900,00 €
TOTAL DE RENDIMENTOS	1 466 665,80 €
RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL	18 081,52 €

Para o ano 2025 o Centro Social Polivalente de Ega prevê o seguinte:

- Que os gastos atinjam o valor de 1.448.584,28€.
- Que os rendimentos atinjam o valor de 1.466.665,80€.
- Que o Resultado Líquido do Exercício seja positivo no valor de 18.081,52€.



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20
1989-06-27

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS - ANO 2025

Para o ano 2025 o Centro Social Polivalente de Ega prevê os seguintes investimentos:

€uros

	Descrição	Totais	Autofinanciamento	Subsídios ao Investimento	Outros Financiamentos
+	43 Ativos Fixos Tangíveis				
	* Edifícios e outras construções	15 000,00 €	15 000,00 €	-	
	* Equipamento básico	7 000,00 €	7 000,00 €	-	
	* Equipamento de transporte	-	-	-	
	- Viatura elétrica 3 lugares	36 000,00 €	36 000,00 €	-	
	* Equipamento administrativo	-	-	-	
	* Outros Ativos Fixos Tangíveis	-	-	-	
+	44 Ativos Fixos Intangíveis	-	-	-	
+	453 Ativos Fixos Tangíveis em Curso				
	- Construção Creche (Projeto Arquitetura)	25 000,00 €	25 000,00 €	-	
+	455 Adiantam. por conta Investimentos	-	-	-	
-	459 Perdas por imparidades acumuladas	-	-	-	
	Total	83 000,00 €	83 000,00 €	0,00 €	-

Ega, 31 de Outubro 2024

Aprovado pela Direção,
4/11/2024

Aprovado pela Assembleia-Geral
30/11/2024

A Direção

José Luís Ribeiro
 João Carlos dos Santos
 António Fernandes
 Fernando Gonçalves
 Helena Branco
 Bernardo Augusto Costa
 Mariana de Deus Antunes

A Mesa da Assembleia

Bruna Filipa Pires dos Santos
 Raquel Paulino
 Lucía Maria Monteiro Ferreira