

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 Santo André de Codessos 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€; Aumento salarial de 50€ nos restantes funcionários;
- **Taxa Social Única** = 22,30%;
- **Aumento dos acordos de cooperação** = 10% (Valor estimado);
- **Nº utentes ERPI** = 50; RH ERPI = 28,15
- **Nº utentes SAD** = 16; RH SAD = 6,85



Demonstração de Resultados Previsional

Para o ano de 2025 a Associação de Solidariedade Social Santo André de Codessos apresenta o valor global de rendimentos previsionais de 1 004 165,27€ (um milhão, quatro mil, cento e sessenta e cinco euros, vinte e sete cêntimos) e o valor de gastos previsionais de 855 579,46€ (oitocentos e cinquenta e cinco mil euros quatrocentos e setenta e nove euros e quarenta e seis cêntimos), prevendo-se para o ano de 2025 um resultado líquido previsional positivo de 12 528,65€ (doze mil euros, quinhentos vinte e oito euros e sessenta e cinco cêntimos).

No que se refere aos resultados por valências, o ERPI apresenta um resultado líquido positivo de 67 053,48€ (sessenta e sete mil, cinquenta e três euros, quarenta e oito cêntimos) e o Serviço de Apoio Domiciliário um resultado negativo de 54 524,82€ (cinquenta e quatro mil, quinhentos e vinte e quatro euros e oitenta e dois cêntimos).

Plano de Atividades e Orçamento | 2025

Orçamento de exploração (por naturezas) para o período de 2025

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO	Função financeira	Valências		Euros	
		ERPI	SAD	Orçamento 2025	Contas 2023
Subsídios, doações e legados à exploração	+				336 133,00
Variação nos inventários da produção	+/-				
Trabalhos para a própria entidade	+				
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	(121 090,86)	(14 966,29)	(136 057,15)	(122 396,91)
Fornecimentos e serviços externos	-	(170 563,28)	(30 828,21)	(201 391,49)	(187 284,00)
Gastos com pessoal	-	(461 440,17)	(98 303,44)	(559 743,62)	(534 610,41)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)	-/+				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+				
Provisões (aumentos/reduções)	-/+				
Provisões específicas (aumentos/reduções)	-/+				
Outras imparidades (perdas/reversões)	-/+				
Aumentos/Reduções de justo valor	+/-				
Outros rendimentos e ganhos	+	68 024,72	7 558,30	75 583,02	80 586,45
Outros gastos e perdas	-				(26 193,95)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	152 233,40	(45 060,39)	107 173,01	15 493,27
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	(85 179,92)	(9 464,44)	(94 644,36)	(104 781,31)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	67 053,48	(54 524,82)	12 528,65	(89 288,04)
Juros e rendimentos similares obtidos	+				
Juros e gastos similares suportados	-				
Resultado antes de impostos	=	67 053,48	(54 524,82)	12 528,65	(89 288,04)
Imposto sobre rendimento do período	-/+				
Resultado líquido do período	=	67 053,48	(54 524,82)	12 528,65	(89 288,04)

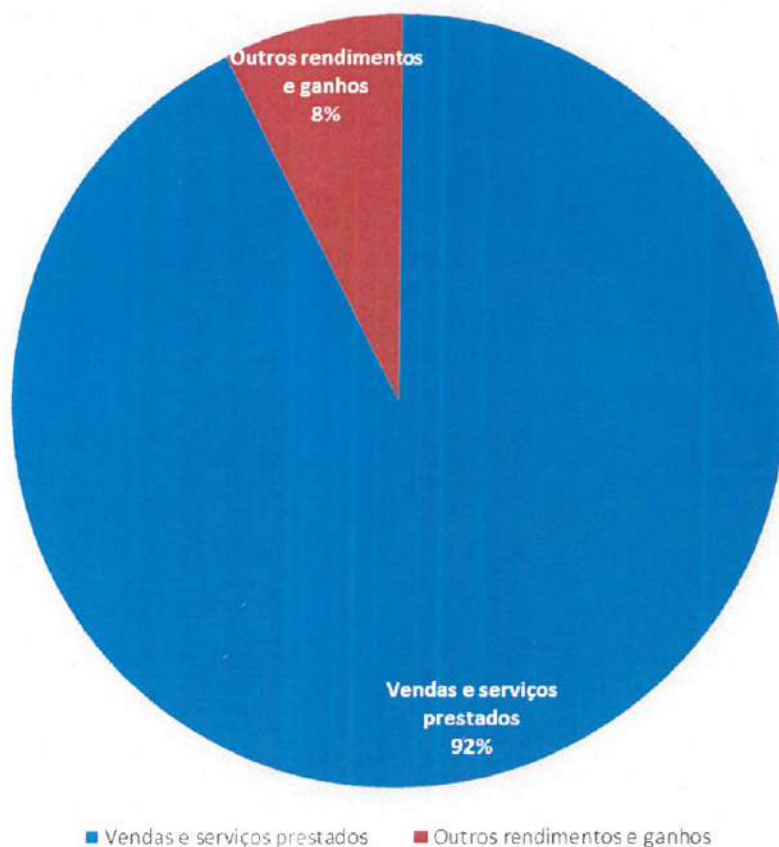
* Taxa de inflação prevista para 2025 é de 2,0%

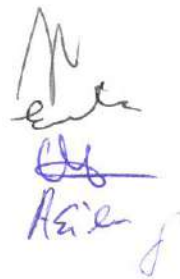
	Orçamento 2025	Contas 2023
Resultad	12 528,65	-89 288,04
EBITA	107 173,01	15 493,27

Orçamento de Rendimentos e Ganhos

No que se refere a rendimentos e ganhos, as maiores receitas da Associação de Solidariedade Social Santo André de Codessos provêm de Vendas e Serviços Prestados = 92% nomeadamente mensalidades de Utentes e Acordos de Cooperação da Segurança Social, conforme novo entendimento por parte do CNC as comparticipações da Segurança Social devem ser reconhecidas como Prestação de Serviços e não como Subsídios. A rubrica de outros rendimentos e ganhos reflete a imputação de subsídios ao investimento.

Rendimentos e ganhos





Orçamento de Gastos

Em termos de gastos verifica-se que cerca de 65% 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 Santo André de Codessos 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. No que se refere ao fornecimento e serviços externos os mesmos representam cerca de 24% da totalidade dos gastos, estão elencados nestes gastos os custos de funcionamento da instituição tais como a subcontratação de alimentação, 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.

