

Associação de Protecção Social à População da LUZ

IPSS

Fundada em 08/03/1989

Respeito,
Apoio,
Bem-Estar.

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ANO DE 2025**

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

A previsão do orçamento para 2025, teve por base a manutenção do nº de utentes que estiveram nos primeiros 9 meses do ano de 2024 ou seja, 6 utentes em Centro de Dia e 19 em Lar.

RENDIMENTOS

As mensalidades estão orçamentadas com a taxa da inflação prevista 2.1%. Tal como se referiu anteriormente não se prevê um aumento do nº médio de utentes.

A comparticipação dos familiares está calculada com base na média nas comparticipações pagas nos meses de Janeiro a Setembro de 2024, acrescidas da taxa da inflação prevista.

Também está previsto a continuação do protocolo com a Segurança Social, de 15 utentes em Lar de Idosos, 5 em Centro de Dia e o extra acordo referente a um utente com esta entidade.

Outros Rendimentos, está previsto receber a quotização mensal dos associados, receber do Município de igual forma como foi recebido em 2024. Foi ainda considerado neste orçamento a parte proporcional dos subsídios recebidos pelos investimentos efetuados nos anos anteriores, uma vez que não se prevê o recebimento de qualquer subsídio para investimento no ano de 2025.

GASTOS

Os gastos com produtos alimentares foram calculados com base na média dos meses de Janeiro a Setembro de 2024, acrescidos da taxa de inflação de 2.1%.

Os custos com o Pessoal estão apenas acrescidos da taxa de 6.71%, taxa de aumento do salário mínimo, uma vez que não se prevê qualquer alteração no quadro de pessoal para o ano de 2025.

Os Gastos com Fornecimentos Serviços Externos estão calculados com base na média dos meses de Janeiro a Setembro do corrente ano, acrescidos da taxa de inflação de 2.1%.

Os Gastos com Depreciação e Amortização estão previstos os mesmos valores do ano anterior uma vez que não está previsto qualquer alteração nos ativos fixos tangíveis.

Conta de Exploração Previsional - Ganhos 2025 SNC/ESNL

| CONTA | PROVEITOS | Valor em Euros | |
|-----------------|--|----------------|-------------------|
| 71 | Vendas..... | | 0,00 |
| 72 | Prestações de Serviços: | | |
| 721 | Quotas dos utilizadores..... | 171.208,55 | |
| 722 | Quotizações e jóias..... | 1.200,00 | |
| 72-721/2 | OUTROS (comparticipação de familiares e serviços secundários)..... | 24.332,34 | 196.740,89 |
| 75 | Subsídios, doações e legados à exploração | | |
| 7511 | ISS, IP - Centro Distrital..... | 123.234,60 | |
| 752 | Subsídios de outras entidades..... | 19.120,00 | |
| 753 | Doações e heranças..... | 680,67 | |
| 75-(7511+752/3) | OUTROS..... | 0,00 | 143.035,27 |
| 73 | Variações nos inventários da produção | | 0,00 |
| 74 | Trabalhos para a própria entidade | | 0,00 |
| 76 | Reversões | | |
| 761 | De depreciações e de amortizações..... | 0,00 | |
| 762 | De perdas por imparidade..... | 0,00 | |
| 763 | De provisões..... | 0,00 | |
| 76-(761/3) | OUTROS..... | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Ganhos por aumentos de justo valor..... | | 0,00 |
| 78 | Outros rendimentos e ganhos | | |
| 781 | Rendimentos suplementares..... | 709,04 | |
| 78-781 | OUTROS..... | 283,28 | 992,32 |
| 79 | Juros, dividendos e outros rendimentos similares | | |
| 791 | Juros obtidos..... | 0,00 | |
| 79-791 | OUTROS..... | 0,00 | 0,00 |
| | (B)..... | | 340.768,47 |

Os valores orçamentados foram calculados conforme descrito na memória descritiva.

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2025 SNC/ESNL

| CONTA | GASTOS | Valores em Euros | |
|----------|---|------------------|-------------------|
| 61 | Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas | | |
| 612 | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo..... | 40.389,88 | |
| 61-612 | OUTROS..... | 0,00 | 40.389,88 |
| 62 | Fornecimentos e serviços externos: | | |
| 621 | Subcontractos..... | 0,00 | |
| 622 | Serviços especializados..... | 17.494,75 | |
| 623 | Materiais..... | 8.467,33 | |
| 624 | Energia e fluidos..... | 18.443,40 | |
| 625 | Deslocações, estadas e transportes..... | 0,00 | |
| 626 | Serviços diversos..... | 2.650,90 | |
| 6267 | Limpeza, higiene e conforto | 8.313,13 | |
| 62-621/6 | OUTROS..... | 0,00 | 55.369,51 |
| 63 | Gastos com o Pessoal: | | |
| 631 | Remunerações dos órgãos sociais..... | 0,00 | |
| 632 | Remunerações do pessoal..... | 194.988,86 | |
| 635 | Contribuições Segurança Social..... | 43.482,52 | |
| 636 | Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais..... | 3.066,25 | |
| * | OUTROS..... | 0,00 | 241.537,63 |
| 65 | Perdas por imparidade..... | | 0,00 |
| 66 | Perdas por reduções de justo valor..... | | 0,00 |
| 67 | Provisões do período..... | | 0,00 |
| 68 | Outros gastos e perdas: | | |
| 681 | Impostos..... | 0,00 | |
| 68-681 | OUTROS..... | 163,36 | 163,36 |
| 64 | Gastos de depreciação e de amortização: | | |
| 641 | Propriedades de investimento..... | 0,00 | |
| 642 | Activos fixos tangíveis..... | 1.757,50 | |
| 643 | Activos intangíveis..... | 0,00 | |
| 64-641/3 | OUTROS..... | 0,00 | 1.757,50 |
| 69 | Gastos e perdas de financiamento: | | |
| 691 | Juros suportados..... | 0,00 | |
| 69-691 | OUTROS..... | 0,00 | 0,00 |
| | (A)..... | | 339.217,89 |
| | RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL..... | | 1.550,59 |

* = 63-(631/2+635/6)

Os valores orçamentados foram calculados conforme descrito na memória descritiva.