

ASSOCIAÇÃO CULTURAL E BENEFICENTE STA MARIA
DE SEDIELOS

ORÇAMENTO PARA 2026

ASSOC. CULTURAL E BENEFICENTE DE SANTA MARIA DE SEDIÉLOS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS PARA O ANO DE 2026

RENDIMENTOS				
71	Vendas:			
	711 - Mercadorias			12.379,44
72	Prestações de serviços			
	721 - Quotas dos utilizadores:			
	Centro de Dia	Vd. Memória justificativa	18.004,80	
	Serviços de Apoio Domiciliário	"	67 228,20	
	Lar de idosos	"	390 126,60	475.359,60
	722 - Quotizações e joias dos sócios			1.464,00
	723 - Participações de entidades públicas			
	Do Centro Regional Segurança Social			
	Centro de Dia	Vd. Memória justificativa	16 803,48	
	Serviços de Apoio Domiciliário	"	151 111,68	
	Lar de idosos	"	283 101,96	451.017,12
78	Outros rendimentos :			
	7883 - Imputação de subsídios para investimentos	(vd. mapa depreciações)		20.979,21
	Total dos Rendimentos	(I)		961.199,37
GASTOS				
61	Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas:			
	611 Mercadorias	Vd. Memória justificativa	8.597,52	
	612 Géneros alimentares	"	111.142,63	119.740,15
62	Fornecimentos e serviços externos:			128.279,12
63	Custos com o Pessoal:			
	632 - Remunerações do Pessoal:	Vd. quadro		
	6321 - Remunerações certas		514.614,00	
	635 - Encargos s/ Remunerações		107.953,72	
	636 - Seguros Ac.Trabalho e Doenças Profissionais		6.741,41	
	638 - Outros gastos com o Pessoal		1.638,48	630.947,61
64	Gastos de depreciação e Amortização:			
	642 - Ativos Fixos Tangíveis	(vd. mapa depreciações)	52.552,49	
	643 - Ativos Intangíveis	"	64,06	52.616,55
68	Outros Gastos e Perdas:			
	6883 - Quotizações			270,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento:	Vd. Memória justificativa		10.747,78
	Total dos Gastos	(II)		942.601,21
	RESULTADO LÍQUIDO	(I + II)		18.598,16

A Direcção,

[Assinatura]

[Assinatura]

[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]

ASSOCIAÇÃO CULTURAL E BENEFICENTE DE SANTA MARIA DE SEDIÉLOS

Memória justificativa – Orçamento 2026

O presente orçamento que esta Direção submete à Assembleia Geral da Instituição, após apreciação do seu Conselho Fiscal, visa orientar o desempenho de gestão para 2026.

A) Pressupostos:

- Horizonte temporal: 12 meses;
- Mensuração: com suporte no balancete de setembro de 2025
- Valências: Centro de dia, Serviços de Apoio Domiciliário e ERPI (Estrutura Residencial para Pessoas Idosas).

B) Estimativas consideradas na elaboração do presente orçamento:

R E N D I M E N T O S

1. Prestações de serviços:

1.1 - Quotas dos utilizadores - mensalidades dos utentes no ano:

CENTRO DE DIA	1.500,40 x 12 m		18 004,80
APOIO DOMICILIÁRIO	5.602,35 x 12 m		67 228,20
ERPI			
Rel. a 22 utentes	21.705,02 x 12 m	260 460,24	
Ref. a 05 utentes particulares	7.546,00 x 12 m	90.552,00	
Ref. 06 vagas + 02 extra acordo	3.259,53 x 12 m	<u>39 114,36</u>	390 126,60
Total:			475 359,60

1.2 – Quotizações dos sócios para 2026: (61 x 24,00) ----- 1.464,00

Handwritten signature and initials in blue ink.

2 - Comparticipações de entidades públicas:

I.P.S.S. Acordos de Cooperação – Comparticipações

(Descrição das comparticipações a receber com base no recebimento no mês de setembro p.p.):

Valência	Comparticipação x nº meses	Total Anual
Centro de Dia	1 400,29 x 12 m	16 803,48
Serviços de Apoio Domiciliário	12.592,64 x 12 m	151 111,68
ERPI	23.591,23 x 12 m	283 101,96
	Total	451 017,12

3 - Outros Rendimentos e Ganhos:

3.1 Imputação de subsídios para investimentos:

Origem	Equipamento	Proveniência	Total
Projecto Integrar	Edifício I	Feder OE	3.200,88 <u>1 067,04</u> 4. 267,92
Projecto Pares	Edifício II	PARES	8.983,08
Acordo Colaboração	Edifício do Lar	Município da Régua	999,96
Programa ON2 - Reversão de estruturas na ampliação do Lar (10 quartos):			
	Rel. Construção civil	-----	1.981,57
	Rel. Equipamento	-----	<u>785,12</u>
			2.766,69
Doações associadas a Ativos Fixos Tangíveis na proporção das s/ depreciações -----			403,20
Programa Norte – 07- 4842 FEDER – 000526: ----- (296,53 x 12)			<u>3.558,36</u>
Total:			20 979,21

4 Vendas:

Material higiénico (fraldas e outros) para utentes incontinentes, tendo como suporte o montante evidenciado no balancete de setembro/2025:

9.284,58 / 9 x 12 : **12 379,44**

 bacula

5 – Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:

4.1- Mercadorias: Fraldas e cuecas fraldas para utentes incontinentes:

$$6.448,16 / 9 \times 12 \text{ ----- } 8.597,52$$

4.2 - Matérias – Primas, Subsidiárias e de Consumo

Géneros alimentares:

Estima-se para 2026 considerando o coeficiente previsto de inflação de 2% : $81.722,49 / 9 \times 12 \times 1,02$ ----- 111.142,63

6 – Gastos com o Pessoal:

Confere mapa auxiliar relativo à discriminação das remunerações e dos respectivos encargos.

Rubricas	Total
Vencimentos dos Funcionários	514 614,00
Encargos s/ Remunerações (1)	107 953,72
Seguros Acidentes Trabalho	6 741,41
Medicina e Segurança no Trabalho	1.638,48
Total	630 947,61

(1) Geral (Taxa 22,3%): Empregados	s/ 453.306,00-----	101.087,23
C/ Bonificação (11,2%): Empregados:	s/ 61.308,00-----	<u>6.866,49</u>
		107.953,72

7 – Fornecimentos e serviços externos:

Foram considerados os valores constantes do balancete de setembro/25 inflacionados a 2%, em conformidade com o estimado para o exercício de 2026:

94.322,88 / 9 x 12 x 1.02----- 128.279,12

[Handwritten signatures and initials]
baile

8 – Gastos de Depreciação e de amortização do Equipamento
(Vd. Mapa anexo)

Ativos Fixos Tangíveis	Depreciações e amortizações
Edifícios e construções	37.401,36
Equipamento básico	9.760,22
Equipamento de transporte	5.026,14
Equipamento informático	52,46
Outros ativos fixos tangíveis	312,31
	52.552,49
Ativos intangíveis	64,06
	52.616,55

9 – Outros Gastos e Perdas:

Quotizações (UDIPSS)

Valor a considerar face ao montante anual das comparticipações da
Segurança Social (Recebido em 2024 = 383.292,78): -----270,00 .

10 – Encargos com financiamentos obtidos:

Com base nas simulações efetuadas pela CGD, referem-se a seguir os
encargos dos empréstimos contraídos no âmbito do Projecto Pares e do Programa ON2:

N.º Empréstimo	Juros	Comissões
0615.007235.2.53	1 203,02	637,09
0615.007317.0.53	2 029,46	1 028,08
0615.007716.3.91	4 516,17	1 333,96
Total	7 748,65	2 999,13