

Handwritten signature and initials in blue ink.

Instituição: Associação de Assistência de Eixo

Pressupostos base genéricos:

Salário Mínimo Nacional (RMMG) - 920€ (foi realizada análise de todo o quadro de pessoal, extrapolando o vencimento/demaís rendimento para o novo valor do SMN)

Taxa de inflação prevista - 2,20% (referência boletim do Banco de Portugal de Outubro/2025)

Período de referência para apuramento de valores: 09/2025

Orçamento previsional 2026

A - Mapa de Resultados Previsional

Rendimentos e Gastos		Orçamento previsional 2026	Notas explicativas
61	Custo das mercadorias vendidas e materias consumidas	1 946,46 €	Esta rubrica refere-se ao custo previsto com bens alimentares. Este valor não tem muita expressividade, pois recorremos ao fornecimento de refeições externos no dia-a-dia.
62	Fornecimentos e serviços externos	137 782,76 €	Os valores constantes nesta rubrica, referência a serviços contratados externamente, nomeadamente: Conta 622 - Trabalhos especializados (consultoria, trabalhos técnicos, honorários, conservação e reparação do edificio, de veiculos e equipamentos, e essecialmente o fornecimento das refeições, etc). Tem impacto nesta conta, o aumento previsto com os gastos associados à comemoração do aniversário de 50 anos da Instituição. Conta 623 - Materiais (ferramentas, material de escritorio, material didático, etc) Conta 624 - Energia e Fluidos (combustível, gás, água, electricidade, etc) Conta 625 - Deslocações e estadas (portagens, parqueamentos, etc) Conta 626 - Serviços diversos (comunicações, seguros - exceto SAT, serviços de limpeza, etc) Conta 627 - Encargos com utentes (p.e. medicação para eventuais necessidades) Os valores apurados nesta rubrica resultam dos valores acumulados no periodo de refência, considerando a inflação esperada para o ano a orçamentar.
621	Subcontratos	0,00 €	
622	Serviços especializados	104 398,87 €	
623	Materiais	9 791,97 €	
624	Energia e fluidos	12 832,14 €	
625	Deslocações, estadas e transportes	229,40 €	
626	Serviços diversos	10 471,38 €	
62-621/6	Outros	58,99 €	
63	Gastos com o pessoal	389 282,21 €	O valor apuramento nesta rubrica teve por base a análise indíval de cada funcionário à data de 10/2025, tendo em atenção o aumento do SMN (p/920€) previsto na Lei. Relativamente aos outros gastos são estimativas baseadas no periodo de referência, tendo em atenção também a previsão de gastos associados a ações de team building que se prevê serem realizadas em 2026.
631	Remunerações dos órgãos sociais	0,00 €	
632	Remunerações do pessoal	303 033,78 €	
634	Indemnizações	0,00 €	
635	Encargos s/remunerações	67 576,53 €	
636	Seguro de acidentes de trabalho	4 545,51 €	
*	Outros (fardamento, medicina, outros)	14 126,39 €	
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	1 600,11 €	Os valores constantes nesta rubrica, referem-se a despesas diversas, nomeadamente ao pagamento de impostos (IMI, AIM, etc), bem como outras despesas diversas, nomeadamente correções de anos anteriores, quotizações, etc. Os valores apurados, são resultado do acumulado do período de referência, considerando a variação da taxa de inflação prevista para o período alvo de orçamentação.
681	Impostos	760,94 €	
68-681	Outros	839,17 €	

64	Gastos de depreciações e de amortizações	17 496,83 €	O valor desta rubrica tem em atenção os bens existentes à data já alvo de depreciação, a previsão de investimentos ainda a terminar no presente ano, bem como a perspectiva de investimentos para o período alvo de orçamentação.
641	Propriedades de investimento	0,00 €	
642	Ativos fixos tangíveis	17 075,74 €	
643	Ativos intangíveis	421,09 €	
64-641/3	Outros	0,00 €	

69	Gastos e perdas de financiamento	0,00 €
691	Juros suportados	0,00 €
69-691	Outros	0,00 €

Total previsional de gastos		548 108,37 €
------------------------------------	--	---------------------

71	Vendas	0,00 €
-----------	---------------	---------------

72	Prestações de serviços	480 526,60 €	Nesta rubrica estão agora presentes, para além dos valores de mensalidades e quotas cobradas, também as comparticipações recebidas por parte da Segurança Social para as respostas típicas. Relativamente às mensalidades, estas estão estimadas considerando o período de referência acumulado e a taxa de variação do SMN. No que se referem às comparticipações da Segurança Social, foi aqui considerar um aumento estimado de 3,90%, em detrimento da forma de calculo presente no Compromisso de Cooperação para o Setor Social e Solidário 2025-2026
721	Quotas dos utentes, mensalidades	74 115,23 €	
722	Quotizações e joias	1 024,00 €	
726	ISS. Segurança Social	405 387,36 €	
72-721/2	Outros	0,00 €	

75	Subsídios, doações e legados à exploração	1 173,39 €	O valor presente na conta 752 - Subsídios de outras entidades, refere-se à extrapolação do acumulado do período de referência. Estão presentes nesta rubrica essencialmente verbas do IEFPP/Junta de Freguesia, etc.
751	Subsídios das entidades públicas	0,00 €	
752	Subsídios de outras entidades	1 173,39 €	
753	Doações e heranças	0,00 €	
75-71/3	Outros	0,00 €	

73	Variações nos inventários da produção	0,00 €
-----------	--	---------------

74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €
-----------	--	---------------

76	Reversões	0,00 €
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 €

Handwritten signature and initials: "Teste das D. M."

77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00 €
----	------------------------------------	--------

78	Outros rendimentos e ganhos	82 022,17 €
781	Rendimentos suplementares	0,00 €
78-781	Outros (outros custos, imputação de subsídios, etc)	82 022,17 €

O valor constante nesta rubrica refere-se essencialmente as rendas cobradas por parte da Instituição, relativa aos prédios que dispõe para este fim, possíveis donativos a serem considerados em 2026, bem como a imputação dos subsídios existentes e estimados para o período a orçamentar.

79	Gastos e perdas de financiamento	0,00 €
791	Juros suportados	0,00 €
79-791	Outros	0,00 €

Total previsional de rendimentos		563 722,16 €
----------------------------------	--	--------------

Resultado líquido previsional		15 613,79 €
-------------------------------	--	-------------

B - Investimentos previstos

A Direção, após análise dos resultados do ano e tendo em conta as necessidades da Instituição, sempre com o foco principal no apoio social realizado, optou pela realização dos seguintes investimentos:

Investimentos previstos a realizar		Valor total previsto	Subsídios ao Investimento/Apoio de terceiros	Autofinanciamento
432	Edifícios e Outras Construções (remodelações espaço exterior)	10 000,00 €	7 000,00 €	3 000,00 €
433	Equipamento Básico			
434	Equipamento de Transporte			
435	Equipamento administrativo			
437	Outros ativos fixos tangíveis			
44x	Ativos Intangíveis			
Total do investimento previsto		10 000,00 €	7 000,00 €	3 000,00 €

Prevê-se que o subsídio ao investimento dos bens elencados no quadro anterior seja parte integrante do PMAA 2026 (Município).

C - Desinvestimentos previstos

A Direção, não prevê qualquer desinvestimento, nomeadamente alienação, abate de qualquer bem do imobilizado.

