



Associação de Desenvolvimento e Apoio Social
do Ninho do Açor



2025

ORÇAMENTO

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL DA ASSOCIAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO E APOIO SOCIAL DO NINHO DO AÇOR SOBRE O PLANO DE AÇÃO E ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2025

Conforme disposto nos Estatutos, apresentamos o Relatório e Parecer do Conselho Fiscal sobre os documentos relativos ao Plano de Ação e Orçamento Previsional para o ano de 2025 da Associação de Desenvolvimento e Apoio Social do Ninho do Açor.

O Conselho Fiscal analisou o Plano de Ação e o Orçamento Previsional propostos pela Direção para o ano social de 2025. Analisados os documentos e tendo em conta as explicações dadas pela Direção face às estratégias esperadas, verifica-se que apresentam os requisitos legais para que o próximo ano seja encarado com confiança e com as condições para bem servir os associados.

Os rendimentos orçamentados são de 214.611,11 Euros, os gastos serão de 214.497,94 Euros, esperando-se um saldo positivo de 113,18 Euros.

Pelo exposto, somos de parecer que sejam aprovados o plano de ação e o orçamento para o ano social de 2025.

Agradecemos à Direção a disponibilidade e a colaboração que sempre manifestaram.

Ninho do Açor, 18 de novembro de 2024

O Conselho Fiscal



Associação de Desenvolvimento e Apoio Social
do Ninho do Açor

INDICE

- 1 - Nota Introdutória
- 2 - Orçamento Geral
- 3 - Orçamento de Investimento e Financiamento
- 4 – Notas Explicativas e Mapas auxiliares



ORÇAMENTO PREVISIONAL DO ANO DE 2025

O orçamento anual é um meio de previsão financeira, que enquadra os rendimentos e os gastos da atividade da Instituição, definindo as operações a realizar, os recursos a utilizar, os gastos, os rendimentos e os resultados previstos nas respostas sociais que a nossa Associação tem vindo a desenvolver que são: Apoio Domiciliário e Centro Dia.

Partindo dos pressupostos indicados, para a elaboração deste Orçamento recorreremos aos valores realizados nas respetivas rubricas de rendimentos e gastos de 2024 e a respetiva projeção anual, e também à atualização de alguns gastos ao custo esperado.

Assim, prevemos para o ano de 2025:

- Total dos Rendimentos: 214.611,11 Euros;
- Total dos Gastos: 214.497,94 Euros;
- Resultado Líquido (Positivo): 113,18 Euros

Ninho do Açor, 8 de novembro de 2024

A Direção



Associação de Desenvolvimento e Apoio Social
do Ninho do Açor

ORÇAMENTO GERAL

RENDIMENTOS

Rúbricas	2025
1- Prestação de Serviços	
Mensalidades Centro de Dia	31.482,00
Mensalidades Apoio Domiciliário	64.508,40
Quotizações e Jóias	1.656,00
Reembolso despesas (fraldas, transportes, teleassistência)	7.917,75
Comparticipação IGFSS - Centro Dia	19.483,68
Comparticipação IGFSS - Apoio Domiciliário	82.630,44
Sub-Total	207.678,27
2- Subsídios, Doações e Legados à Exploração	
Donativos	1.635,00
Sub-Total	1.635,00
3- Outros rendimentos e ganhos	5.297,84
TOTAL DOS RENDIMENTOS	214.611,11

GASTOS

Rúbricas	2025
1- Custo Mercad. e Matérias Consumidas	
Matérias Primas	39.545,13
Sub-Total	39.545,13
2- Fornecimentos e Serviços Externos	
Electricidade, Combustível, Água e Outros Fluidos	15.010,78
Material de Escritório	567,96
Trabalhos especializados	1.829,20
Vigilância e segurança	239,85
Conservação e Reparação	5.057,93
Seguros	1.097,04
Honorários	1.620,00
Limpeza	2.966,10
Comunicação	834,43
Ferramentas e Utensílios	921,02
Medicamentos, fraldas, resguardos e outros	5.243,45
Artigos para oferta	50,00
Encargos Bancários	49,20
Outros Fornecimentos e Serv. Externos	0,00
Sub-Total	35.486,96
3- Gastos com o Pessoal	128.851,21
4- Amortizações	10.614,65
5- Outros Gastos e Perdas	0,00
TOTAL DOS GASTOS	214.497,94
RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL	113,18
TOTAL GERAL	214.611,11



ANO DE 2025

Orçamento de Investimento

Descrição	Valor
Bens a adquirir ano 2025	
Total	0,00 €

Orçamento de Financiamento

Descrição	Valor
Financiamento ao investimento do ano 2025	
Capitais próprios	
Autofinanciamento	
Subsídios	
Total	0,00 €

NOTA: Em 2025 não são previstos investimentos relevantes.



Associação de Desenvolvimento e Apoio Social
do Ninho do Açor

ORÇAMENTO

Notas Explicativas e Mapas Auxiliares

- Fornecimentos e Serviços Externos
- Gastos com o Pessoal
- Amortizações
- Orgãos Sociais

ADAS – Associação de Desenvolvimento e Apoio Social do Ninho do Açor

ORÇAMENTO PREVISIONAL ANO DE 2025

O orçamento anual é um meio de previsão financeira, que enquadra os rendimentos e os gastos da atividade da Instituição, definindo as operações a realizar, os recursos a utilizar, os gastos e rendimentos e resultados previstos.

Para a elaboração do Orçamento para o ano de 2025 recorreremos aos valores durante o ano de 2024 e a respetiva projeção anual, e atualizações ao custo esperado.

No ano de 2025 a associação irá continuar a desenvolver as respostas sociais: Apoio Domiciliário e Centro de Dia.

PROVEITOS

PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - 207.678,27 Euros

Mensalidades do Centro de Dia

Mantendo os 12 utentes e aumentando os preços das mensalidades em 10%, prevemos que o valor anual de receita seja 31.482,00 euros.

Mensalidades do Apoio Domiciliário

Mantendo os 20 utentes previstos e o aumentando o preço das mensalidades em 10%, prevemos que o valor anual de receita seja de 64.508,40 euros.

Quotizações e Jóias

Para as quotizações e jóias é orçamentada a quantia de 1.656,00 euros, calculada com base nos valores, em média, recebidos em 2024.

Reembolso Despesas

Estima-se o valor de 7.917,75 euros, calculado com média no valor obtido no decurso do ano de 2024, e feita a média para 12 meses do ano. Nestes valores estão incluídas as fraldas, produtos higiene, transportes, teleassistência e serviços extras.

Comparticipação do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social

São os valores anuais com referência aos Acordos de Cooperação que estão estipulados para a participação do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social:

- Centro Dia – 19.483,68 euros

(1.623,64 Euros mensais pelos 10 Utentesx12 meses).

- Serviço de Apoio Domiciliário – 82.630,44 euros

(6.885,87 Euros mensais pelos 20 Utentesx12 meses).

SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO – 1.635,00 Euros

Donativos – 1.635,00 Euros

O valor previsto de 1.635,00 Euros, têm por base os valores recebidos no decurso de 2024.

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS – 5.297,84 Euros

Subsídios para Investimento

Estes subsídios são reconhecidos anualmente, na percentagem dos subsídios recebidos, com equivalência às amortizações anuais efetuadas.

São relativos a:

- Subsídio para investimento relacionado com as obras do edifício da associação - 1.800,00 euros;
- Aquisição máquina lavar - 372,84 euros;
- Viatura elétrica - 3.125,00 euros.

GASTOS

CUSTO MERCAD. E MATÉRIAS CONSUMIDAS – 39.545,13 Euros

Pre vemos que os gastos de alimentação sejam de 39.545,13 euros, tendo em conta a média dos gastos que a Instituição teve no ano de 2024.

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS – 35.486,96 Euros

Os valores indicados em fornecimentos e serviços externos baseiam-se nos gastos efetuados ou a efetuar neste ano de 2024.

Orevemos:

- Eletricidade, Combustível e Água: 15.010,78 euros;
- Material de Escritório: 567,96 euros;
- Trabalhos Especializados: 1.829,20 euros:
 - 1.704,48 euros - serviço de teleassistência da Helpphone;
 - 124,72 euros - controlo de pragas da Zecafil;
- Vigilância e Segurança: 239,85 euros - manutenção do sistema de incêndio;
- Conservação e Reparação: 5.057,93 euros;
- Seguros: 1.097,04 euros:
 - 258,57 euros - Toyota matrícula 89-31-VZ;
 - 208,64 euros - Citroen matrícula 43-FF-56;
 - 329,46 euros - Citroen matrícula BL-30-IA;
 - 300,37 euros - Seguro de multirriscos.
- Honorários: 1.620 euros – Contabilidade;
- Limpeza: 2.966,10 euros;
- Comunicação: 834,43 euros;
- Ferramentas e Utensílios: 921,02 euros;
- Medicamentos, fraldas, resguardos e outros: 5.243,45 euros;
- Artigos para oferta: 50,00 euros;
- Encargos Bancários: 49,20 euros.

GASTOS COM O PESSOAL – 128.851,21 Euros

Os gastos com o pessoal estão calculados com base no pessoal atual ao serviço da Instituição de acordo com as revisões salariais atuais e tendo em conta um aumento do salário mínimo nacional para 870 euros:

Total anual dos vencimentos, diuturnidades, subsídio de férias e subsídio de Natal, prémio de direção técnica e complemento de horário = 104.614,50 euros.

Encargos sociais com a Segurança Social: 104.614,50 euros anuais x taxa de 22,30% utilizada nas IPSS = 23.329,03 euros;

Seguros de acidentes de trabalho com base no valor pago à Generali Seguros em 2024 = 1.313,58 euros;

Saúde no trabalho – 594,10 euros;

GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO – 10.614,65 Euros

As amortizações indicadas, no valor de 10.614,65 euros, estão de acordo com as taxas mínimas do Decreto Regulamentar nº25/2009, para os bens que se vão amortizar em 2025, subdividindo da seguinte forma:

Amortizações do Edifício – 4.725,42 euros

Amortizações dos equipamentos básicos – 568,56 euros

Amortizações da viatura – 5.181,38 euros

Amortizações de outro equipamento – 139,29 euros.

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS - ORÇAMENTO 2025

Rúbricas	Despesas 2024	Anual	Aumen. Ativid.	Inflação	Total
2- Fornecimentos e Serviços Externos					
Electricidade, Combustível, Água e Outros Fluidos					15.010,78
* Electricidade	5414,51	6.497,41		0,00%	6.497,41
* Gasoleo	852,04	1.704,08		0,00%	1.704,08
* Gás	4009,92	4.811,90		0,00%	4.811,90
* Agua	1664,49	1.997,39		0,00%	1.997,40
Material de Escritório	236,65	567,96		0,00%	567,96
Trabalhos especializados					1.829,20
* Serviço Teleassistência da Helpphone	1420,4	1.704,48			1.704,48
* Inspeção gás da Redinspal		0,00			0,00
* Serviços controlo pragas da Zecafil		124,72			124,72
* Outros trabalhos					0,00
Vigilância e segurança - Revisão extintores		239,85		0,00%	239,85
Conservação e reparação	2107,47	5.057,93		0,00%	5.057,93
Seguros					1.097,04
* matricula 89-31-VZ TOYOTA		258,57			258,57
* matricula 43-FF-56 CITROEN		208,64			208,64
* matricula BL-30-IA		329,46			329,46
* Multiriscos		300,37			300,37
Honorários					1.620,00
* Contabilidade - 135,00 x 12 meses		1.620,00			1.620,00
Limpeza	1483,05	2.966,10		0,00%	2.966,10
Comunicação	695,36	834,43		0,00%	834,43
Ferramentas e Utensílios	383,76	921,02		0,00%	921,02
Medicamentos, fraldas e resguardos e outros	2184,77	5.243,45		0,00%	5.243,45
Artigos para oferta (ramos funeral)		50,00			50,00
Encargos Bancários	20,5	49,20			49,20
Outros Fornecimentos e Serv. Externos					0,00
* Outros artigos correntes	0,00	0,00		0,00%	0,00
Total		35.486,97			35.486,96



Associação de Desenvolvimento e Apoio Social
do Ninho do Açor

ANO DE 2025 Previsão dos Gastos com o Pessoal

Nome	Categoria	Vencimento mensal e diuturnidades	Direção técnica/Compimento Horário	Remunerações e Out.abonos anuais 2025	Encargos anuais 2025	TOTAL ANUAL
Maria Joaquina Dias G. Antunes	Cozinheira 1ª	954,00 €	177,27 €	15.660,56 €	3.492,31 €	19.152,87 €
Liliana Eusebio Lucas Lalandia	Diretora Técnica 1ª	692,94 €	120,00 €	11.261,16 €	2.511,24 €	13.772,40 €
Maria Amelia Afonso Tavares	Ajudante ação direta 1ª	912,00 €	73,87 €	13.728,34 €	3.061,42 €	16.789,75 €
Sonia Maria Afonso dos Santos e Santos	Encarregada Serviços Gerais	891,00 €	72,17 €	13.412,22 €	2.990,93 €	16.403,15 €
Telma Silva Dias	Trabalhadora auxiliar serviços gerais	870,00 €	70,47 €	13.096,11 €	2.920,43 €	16.016,54 €
Angélica Filipa Mendes Tavares	Ajudante ação direta 3ª	870,00 €	70,47 €	13.096,11 €	2.920,43 €	16.016,54 €
Lidia Alexandra Ramos dos Santos	Trabalhadora auxiliar serviços gerais	870,00 €		12.180,00 €	2.716,14 €	14.896,14 €
Andreia Filipa dos Santos Nunes Martins	Trabalhadora auxiliar serviços gerais	870,00 €		12.180,00 €	2.716,14 €	14.896,14 €
		6.929,94 €	584,26 €	104.614,50 €	23.329,03 €	127.943,53 €
Encargos com seguros acidentes trabalho						1.313,58 €
Encargos com auditoria de segurança e saúde no trabalho (SHT e ST)						594,10 €
Total						129.851,21 €



Associação de Desenvolvimento e Apoio Social
do Ninho do Açor

ANO DE 2025

Amortizações previsionais

Descrição	Valor	Amortização 2025	Amortização acumulada
Bens adquiridos ou a adquirir até 31/12/2024			
Edifício da Instituição	472.541,99 €	4.725,42 €	326.053,97 €
Equipamento básico	52.540,04 €	568,56 €	45.717,31 €
Equipamento transporte	76.651,00 €	5.181,38 €	10.362,75 €
Outro equipamento	2.228,71 €	139,29 €	278,59 €
Bens a adquirir em 2025:			
Total	603.961,74 €	10.614,65 €	382.412,62 €

Imputação subsidio de acordo com as amortizações

Descrição	Ano	Valor	elegível	Taxa	Amortização	Subsidio
Obra edificio associação	2009	472.541,99 €	180.000,00 €	1,0%	4.725,42 €	1.800,00 €
Máquina lavar roupa	2022	5.965,50 €	5.965,50 €	6,25%	372,84 €	372,84 €
Viatura elétrica	2024	41.451,00 €	25.000,00 €	12,50%	5.181,38 €	3.125,00 €
Total		519.958,49 €	210.965,50 €		10.279,64 €	5.297,84 €

ORGÃOS SOCIAIS

ASSEMBLEIA GERAL

Presidente	LILIANA EUSEBIO LUCAS LALANDA
1º Secretário	BRUNO FILIPE PIRES AFONSO
2º Secretário	JOSÉ INÁCIO MARCELINO

DIREÇÃO

Presidente	LUDOVINA MARIA MARQUES PERPÉTUA MARCELINO
Vice-Presidente	JOSÉ MANUEL PIRES AFONSO
Secretário	LUÍZ MANUEL MARTINS PIRES
Tesoureiro	ANTONIO MANUEL VARANDA MARCELINO
Vogal	DAVIDO ALEXANDRE DIAS TAVARES
Vogal Suplente	JOÃO ANTÓNIO TAVARES ANTUNES
Vogal Suplente	MARIA LUÍSA MARQUES PERPÉTUO
Vogal Suplente	MARIA DA CONCEIÇÃO MARTINS

CONSELHO FISCAL

Presidente	ANTÓNIO PIRES MARQUES
Vogal	DUARTE JOSÉ MARCELINO
Vogal	BRUNO MIGUEL GOULÃO LOPES
Vogal Suplente	RAFAEL MARCELINO
Vogal Suplente	MARIA DA CONCEIÇÃO SOUSA NUNES
Vogal Suplente	MARIA AMÉLIA MARTINS PEDO

Ninho do Açor, 8 de Novembro de 2024