



<http://www.goltzcarvalho.com>

MISSÃO

Prestar um serviço personalizado, implementando soluções inovadoras, em todas as fases de vida da Pessoa Humana.

Orçamento Previsional para o Exercício de 2025

da

ASSOCIAÇÃO GOLTZ DE CARVALHO

- Associação Sócio-Cultural -

Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS)

Reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública

- NIPC 504.023.691 –



<http://www.goltzcarvalho.com>

MISSÃO

Prestar um serviço personalizado, implementando soluções inovadoras, em todas as fases de vida da Pessoa Humana.

Ficha Técnica:

Título: Orçamento Previsional para o exercício de 2025

Data: Novembro 2024.

Autor: Goltz de Carvalho | IPSS

Rua Tomás de Aquino, nº 16 – 2º 3080 – 293 Figueira da Foz

Contacto: 233402520 / 969850433 URL: www.goltzcarvalho.com

O presente Orçamento Previsional para o exercício de 2025 é da autoria da Goltz de Carvalho | IPSS e todos os aspetos neles contidos são da sua inteira responsabilidade.

Documento elaborado ao abrigo do novo acordo ortográfico.



<http://www.goltzcarvalho.com>

MISSÃO

Prestar um serviço personalizado, implementando soluções inovadoras, em todas as fases de vida da Pessoa Humana.

Índice

Introdução	Página 4
Memória justificativa	Página 5
Gastos Previsionais	Página 6
Rendimentos Previsionais	Página 9
Gastos Previsionais por respostas sociais	Página 12
Rendimentos Previsionais por respostas sociais	Página 16
Demonstração de resultados	Página 19



ORÇAMENTO 2025

I - Introdução

Este orçamento tem como objetivo principal fornecer informação útil e fidedigna sobre a atividade da “Associação Goltz de Carvalho”, no decurso do exercício de 2025, dando assim cumprimento ao previsto na alínea c) do artigo nº 45, do estatuto desta Instituição.

A presente proposta para o Orçamento de Exploração para o ano de 2025 tem em conta os resultados obtidos até 30 de setembro de 2024.

Pretende-se prosseguir a consolidação económico-financeira da instituição, propósito alinhado com a estratégia dos últimos exercícios económicos, visando a libertação do passivo financeiro e a obtenção de meios positivos da atividade social da Instituição.

O ano de 2025 apresenta-se como um ano de grande exigência para a gestão da Associação Goltz de Carvalho, centrando-se num conjunto de preocupações que exigirão muito realismo, perseverança e rigor nas decisões presentes e futuras da Instituição.

Este desafio potencia um maior nível de criatividade, envolvendo todos os dirigentes, colaboradores, prestadores de serviços, voluntários, stakeholders, e de uma forma geral, toda a envolvente da instituição.

A preocupação central é a sustentabilidade económica e financeira da Instituição, tendo por base a qualidade das respostas e serviços que prestamos à comunidade, envolvendo alguma criatividade no sentido de enfrentar o futuro exigente e cheio de desafios.

O orçamento para o exercício de 2025 contempla as seguintes valências, prevendo-se que todas as respostas tenham todas as vagas preenchidas, tal como acontece atualmente.

- ✓ Creche – Com acordo de cooperação para 38 crianças
- ✓ Jardim de infância – Com acordo de cooperação para 20 crianças
- ✓ Serviço de Apoio Domiciliário – Com acordo de cooperação para 43 utentes + 1 vaga cativa
- ✓ Centro Comunitário – Acordo Atípico
- ✓ Prémio BPI – Fundação La Caixa “VITÓRIA é envelhecer bem”



<http://www.goltzcarvalho.com>

MISSÃO

Prestar um serviço personalizado, implementando soluções inovadoras, em todas as fases de vida da Pessoa Humana.

II - Memória justificativa

Tendo por base o SNC – ESNL – Sistema de Normalização Contabilística - Entidades do Setor Não Lucrativo, metodologia legalmente definida para a construção do Orçamento das organizações de economia social, o mesmo foi definido tendo por base os valores executados até ao mês de setembro de 2024, funcionando como um indicador fundamental na projeção do orçamento para 2025, associado às ações previstas pela Associação Goltz de Carvalho no seu conjunto e para cada um dos setores das suas atividades.

Este orçamento é realista, orientado para as preocupações de sustentabilidade da Goltz de Carvalho, nunca deixando de parte as oportunidades de crescimento, tentando desenvolver novas iniciativas e projetos.

É um orçamento equilibrado, ilustrando de forma clara as preocupações da Goltz de Carvalho, tendo o enfoque na sustentabilidade financeira da Instituição.

Assim, apresenta-se o Orçamento de Exploração Previsional, com uma breve descrição das rubricas que nos merecem destaque.



<http://www.goltzcarvalho.com>

MISSÃO

Prestar um serviço personalizado, implementando soluções inovadoras, em todas as fases de vida da Pessoa Humana.

GASTOS PREVISIONAIS

O total de gastos orçamentados ascende a 739.972,6 € repartidos pelas rúbricas:

- Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas com 64.620,00 €
- Fornecimentos e Serviços Externos (trabalhos especializados, honorários, comissões. Luz, água, combustíveis, comunicações, seguros, material didático, entre outros) , ou seja, custos inerentes ao funcionamento da atividade corrente da instituição, é estimado um total de 137.464,40 €.
- Gastos com o Pessoal estima-se gastar 527.285,85 €
- Depreciações e Amortizações 8.310,78 €
- Gastos e Perdas de Financiamento 2.291,57 €.

Do total dos gastos,

O Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas representa 8,73%,

Os Fornecimentos e Serviços Externos representa 18,58 % ,

Os Gastos com o Pessoal 71,26%,

Gastos com Depreciações e Amortizações 1,12% e

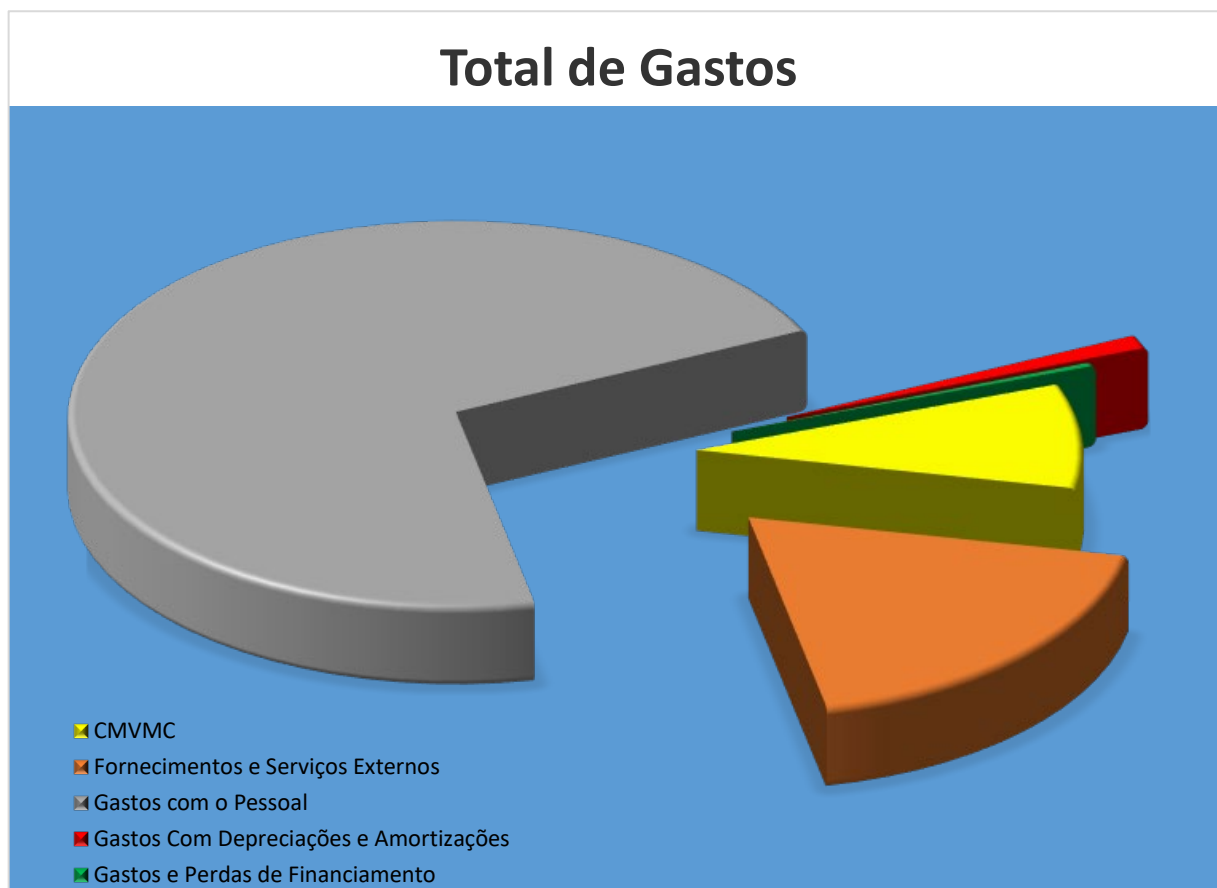
Outros Gastos de Financiamento 0,31% .

Gastos Previsionais – 2025

Nº Conta		TOTAL
61	Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas Incluem-se aqui todos os gastos com a aquisição de géneros alimentares para os clientes	64.620,00€
62	Fornecimento e Serviços Externos Subcontratos, conservação e manutenção dos equipamentos e instalações, serviços especializados, honorários, luz, gás, gasóleo, comunicação, seguros e outros: artigos de higiene e conforto, para limpeza de instalações e roupa dos clientes, custos inerentes ao funcionamento operacional da atividade corrente da instituição.	137.464,00 €
63	Gastos com o Pessoal Inclui remunerações, encargos sobre remunerações (TSU), seguros de acidentes de trabalho, horas extras, diuturnidades, refeições e medicina no trabalho.	527.285,85 €
64	Gastos com Depreciações e Amortizações Inclui amortizações de viaturas, equipamentos administrativos e informáticos, instalações e terrenos, equipamentos básicos e ferramentas	8.310,78 €
69	Gastos e Perdas de Financiamento Inclui juros de aquisição de viaturas e e juros de acordos	2.291,57 €
	Total dos Gastos Previsionais para 2025	739.972,60 €

Fonte – Orçamento Previsional Contabilidade 2025

Gastos Previsionais – 2025



Fonte – Contabilidade 2025



<http://www.goltzcarvalho.com>

MISSÃO

Prestar um serviço personalizado, implementando soluções inovadoras, em todas as fases de vida da Pessoa Humana.

RENDIMENTOS

O total de rendimentos previstos ascende a 774.270,17 €, sendo que as rubricas que se destacam:

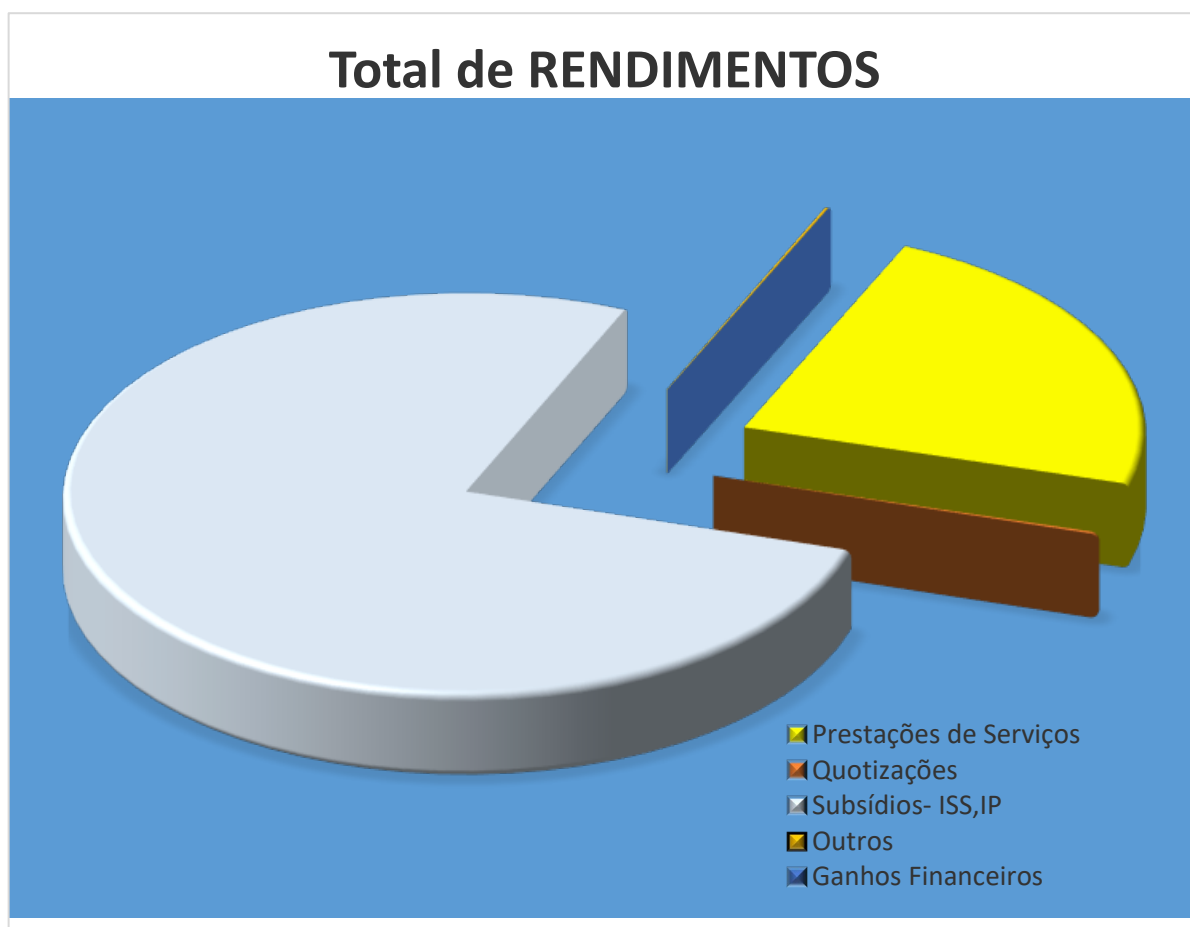
- ❖ Estado e Outros Entes Públicos – através das seguintes entidades:
 - ISS, IP com 566.744,06 €, representando 73,2 % das receitas;
 - Município da Figueira da Foz com 7.700,64 €, representando 0,99% das receitas.
- ❖ Subsídios de Outras Entidades:
 - Fundação La Caixa – Prémio BPI , com 47.820,00 €, representando 6,18% das receitas.
- ❖ Prestação de Serviços - estimando-se um total de 151.197,00 €, o que representa 19,53 % do total de rendimentos;
- ❖ As quotizações e outros donativos no valor estimado de 808,42€, apenas representam 0,1% da totalidade das receitas da Instituição.

Gastos Previsionais – 2025

Conta	Rúbrica	Valor em €
72	Prestações de Serviços	
	Inclui as participações dos clientes	
	Jardim de Infância	41.172,00€
	Serviço de Apoio Domiciliário	109.200,00€
	Quotizações de Associados	825,00€
		151.197,00€
75	Subsídios Doações e Legados à Exploração	
	Comparticipações do ISS às respostas sociais	
		566.744,06€
	Município da Figueira da Foz	
	RMAI	6.400,69€
	Pessoas 2030	1.300,00€
		7.300,69€
	BPI – Fundação La Caixa	
		47.820,00€
79	Proveitos e Ganhos Extraordinários	808,42€
Total dos Rendimentos orçamentados para 2025		774.270,17€

Fonte – Contabilidade 2025

Rendimentos Previsionais



Fonte – Contabilidade 2025

Gastos Previsionais

Nº Conta	Rubrica	Total	900102	900103	900201	900601	900602
Rubrica 6 - Gastos			Creche	Jardim Infância	SAD	Centro Comunitário	Prémio BPI
6		739.972,60	225.207,19	88.029,78	270.273,92	85.572,79	70.888,92
61	Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	64.620,00	10.000,00	10.920,00	43.200,00		500,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos	137.464,40	19.025,00	12.609,80	38.404,60	10.325,00	57.100,00
622	Serviços Especializados	67.851,40	2.520,00	2.225,80	17.571,60	4.314,00	41.220,00
6221	Trabalhos Especializados	20.314,60	2.500,00	2.214,60	11.350,00	4.250,00	
6224	Honorários	41.220,00					41.220,00
6225	Comissões	1.316,80	20,00	11,20	1.221,60	64,00	
6226	Conservação e Reparação	5.000,00			5.000,00		
623	Materiais	1.470,00	375,00	265,00	1.100,00	130,00	
6233	Material de Escritório	1.105,00	125,00	150,00	700,00	130,00	
62331	Material de Escritório c/ IVA n Dedutível	1.105,00	125,00	150,00	700,00	130,00	
6234	Artigos para oferta	965,00	250,00	115,00	400,00	200,00	
624	Energia e fluidos	13.200,00	2.600,00	1.600,00	7.300,00	1.700,00	
6241	Eletricidade	7626,13	2.000,00	1.226,13	3.400,00	1.000,00	
62412	Eletricidade c/ IVA n Dedutível	5.526,13	2.000,00	1.226,13	1.300,00	1.000,00	
62413	Eletricidade - Mobilidade Verde	2.100,00			2.100,00		
6242	Combustíveis	3.900,00			3.500,00	400,00	
62422	Combustíveis c/IVA não dedutível	3.900,00			3.500,00	400,00	
6243	Água	1.673,87	600,00	373,87	400,00	300,00	
62432	Água c/ IVA n Dedutível	1.673,87	600,00	373,87	400,00	300,00	

Nº Conta	Rubrica	Total	900102	900103	900201	900601	900605
			Creche	Jardim Infância	SAD	Centro Comunitário	Prémio BPI
625	Deslocações Estadas e Transportes	1.648,00		448,00			1.200,00
6251	Deslocações e Estadas	1.648,00		448,00			1.200,00
62511	Pessoal	1.200,00					1.200,00
62512	Utentes	448,00		448,00			
626	Serviços Diversos	52.695,00	13.530,00	8.071,00	12.433,00	3.981,00	14.680,00
6261	Rendas e Alugueres	16.973,00	6.025,00	3.324,00	4.743,00	1.681,00	1.200,00
626111	Aluguer FotocopiadoraMP2050	493,00		100,00	198,00	195,00	
626114	Aluguer Biométrico	496,00	125,00	100,00	225,00	46,00	
626117	Outros Alugueres	1.500,00	200,00	100,00			1.200,00
626118	Renda Edifício Tomás Aquino	14.484,00	5.700,00	3.024,00	4.320,00	1.440,00	
6262	Comunicação	2.250,00	750,00	450,00	750,00	300,00	
6263	Seguros	3.397,00	480,00	362,00	2.255,00	300,00	
62631	Seguros - Ramo Automóvel	1.335,00			1.335,00		
62632	Seguros - Utentes	392,00	230,00	162,00			
62633	Seguros - Multiriscos	1.670,00	250,00	200,00	920,00	300,00	
6266	Despesas de Representação	160,00			160,00		
6267	Limpeza Higiene e Conforto	9.300,00	3.700,00	1.900,00	3.400,00	300,00	
6268	Outros Serviços	20.615,00	2.575,00	2.035,00	1.125,00	1.400,00	13.480,00
626801	Reparação Conservação Edifícios Alugados	950,00	500,00	450,00			
626802	Material Didático	1.770,00	1.000,00	770,00			
626805	Encargos de Saúde de Utentes	65,00	25,00	15,00	25,00		
626807	O. Fornecimentos e Serviços	8.580,00	750,00	650,00	1.100,00	400,00	5.680,00
626808	Material de Apoio Atividades	9.250,00	300,00	150,00		1.000,00	7.800,00

Nº Conta	Rubrica	Total	900102	900103	900201	900601	900605
			Creche	Jardim Infância	SAD	Centro Comunitário	Prémio BPI
63	Gastos com o Pessoal	527.285,85	194.973,40	63.480,50	181.197,10	74.345,93	13.288,92
632	Remunerações do Pessoal	330.072,00	122.772,00	38.808,00	108.564,00	52.428,00	7.500,00
6321	Remunerações Certas	330.072,00	122.772,00	38.808,00	108.564,00	52.428,00	7.500,00
63212	Quadros Superiores e Médicos	159.424,00	45.516,00	17.688,00	41.028,00	49.692,00	6.000,00
63213	Profissionais Qualificados	1.500,00					
63214	Profissionais Indiferenciados	168.648,00	77.256,00	21.120,00	67.536,00	2.736,00	1.500,00
634	Indemnizações						
635	Encargos sobre Remunerações	94.249,33	38.448,68	13.063,70	33.292,50	7.493,25	1.951,20
6351	Segurança Social	94.249,33	38.448,68	13.063,70	33.292,50	7.493,25	1.951,20
636	Seguros de Acidentes de Trabalho	5.713,92	2.109,72	832,80	1.887,60	721,68	162,12
638	Outros Gastos com o Pessoal	97.250,60	31.643,00	10.776,00	37.453,00	13.703,00	3.675,60
6381	Subsídio de Alimentação	24.275,68	8.450,00	3.100,00	7.550,00	2.750,00	2.425,68
6382	Horas Extraordinárias	6.555,00			6.555,00		
6383	Medicina no Trabalho	728,00	299,20	99,20	241,60	88,00	
6387	Diuturnidades		2.431,80	1.108,80	3.137,40	2.583,00	
6388	Outras	56.430,92	20.462,00	6.468,00	19.969,00	8.282,00	1.249,92
63882	Subsídio de Férias e de Natal	54.155,92	20.462,00	6.468,00	17.694,00	8.282,00	1.249,92
63883	Seguro Saúde	2.725,00			2.275,00		
63885	Kms percorridos em Viatura Própria						

Nº Conta	Rubrica	Total	900102	900103	900201	900601	900605
			Creche	Jardim Infância	SAD	Centro Comunitário	Prémio BPI
64	Gastos de Depreciação e Amortizações	8.310,78	1.129,22	959,48	5.410,22	811,86	
642	Activos Fixos tangíveis	8.310,78	1.129,22	959,48	5.410,22	811,86	
6422	Edifícios e Outras Construções	3.430,59	947,53	859,34	811,86	811,86	
64221	Edifícios	3.430,59	947,53	859,34	811,86	811,86	
6423	Equipamento básico	281,83	181,69	100,14			
64239	Outro	281,83	181,69	100,14			
6424	Equipamento de Transporte	4.598,36			4.598,36		
64241	Veículos Ligeiros	4.598,36			4.598,36		
68	Outros Gastos						
68	Impostos						
688	Outros						
6888	Outros não especificados						
69	Gastos de Financiamento	2.291,57	79,57	60,00	2.062,00	90,00	
691	Juros Suportados	2.291,57	79,57	60,00	2.062,00	90,00	
6916	Juros de Acordos	2.291,57	79,57	60,00	2.062,00	90,00	
Total de Gastos Previsionais		739.972,60	225.207,19	88.029,78	270.273,92	85.572,79	70.888,92

Rendimentos Previsionais

NºConta	Rubrica	Total	900102	900103	900201	900601	900604	900605
Rúbrica 7 - Rendimentos			Creche	Jardim Infância	SAD	Centro Comunitário	Pessoas 2030	Prémio BPI
7	Rendimentos	774.270,17	225.728,70	95.410,43	307.742,74	96.268,30	1.300,00	47.820,00
72	Prestações de Serviços	151.197,00	206,25	41.378,25	109.406,25	206,25		
721	Quotas de Utilizadores, Matriculas e Mensalidades	150.372,00		41.172,00	109.200,00			
7211	Infância e Juventude	41.172,00		41.172,00				
72111	Creches							
72112	Jardins de Infância	41.172,00		41.172,00				
7214	Terceira Idade	109.200,00			109.200,00			
72143	Apoio Domiciliário	109.200,00			109.200,00			
722	Quotizações e Joias	825,00	206,25	206,25	206,25	206,25		
722001	Quotizações de Sócios	825,00	206,25	206,25	206,25	206,25		
75	Subsídios, Doações e Legados à Exploração	622.264,75	225.320,24	53.829,97	198.134,49	95.860,05	1.300,00	47.820,00
751	Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos	574.444,75	225.320,24	53.829,97	198.134,49	95.860,05	1.300,00	
7511	ISS, IP	574.444,75	225.320,24	53.829,97	198.134,49	95.860,05	1.300,00	
75111	Infância e Juventude	169.157,45	126.427,48	42.729,97				
7511111	Creches	126.427,48	126.427,48					
7511113	Jardins de Infância	42.729,97		42.729,97				
75112	Família e Comunidade	94.259,36				94.259,36		
7511217	Centro Comunitário	94.259,36				94.259,36		
75114	Terceira Idade	196.534,49			196.534,49			
7511414	Apoio Domiciliário	196.534,49			196.534,49			
75115	Outros	7.700,69	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,69	1.300,00	
751153	Município da Figueira da Foz	7.700,69	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,69	1.300,00	
7511532	RMAI	6.400,69	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,69		



<http://www.goltzcarvalho.com>

MISSÃO

Prestar um serviço personalizado, implementando soluções inovadoras, em todas as fases de vida da Pessoa Humana.

Nº Conta	Rubrica	Total	900102	900103	900201	900601	900604	900605
			Creche	Jardim Infância	SAD	Centro Comunitário	Pessoas 2030	Prémio BPI
7511533	Pessoas 2030	1.300,00					1.300,00	
75119	Outras	106.792,76	97.292,76	9.500,00				
7511901	Complemento -11 horas	11.058,36	11.058,36					
7511902	Subsídio Complemento Pré-Escolar	9.500,00		9.500,00				
7511904	Creche gratuita 198/2022	86.234,40	86.234,40					
752	Subsídios de Outras Entidades	47.820,00						47.820,00
7528	Fundação La Caixa-Premio BPI	47.820,00						47.820,00
75281	Premio BPI - 2024	47.820,00						47.820,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos							
788	Outros							
7888	Outros Não Especificados							
79	Proveitos e Ganhos Extraordinários	808,42	202,21	202,21	202,00	202,00		
798	Outros Rendimentos Similares	808,42	202,21	202,21	202,00	202,00		
79801	Outros Proveitos e Ganhos Extraordinários	808,42	202,21	202,21	202,00	202,00		
7980134	Consignação IRS	768,42	192,21	192,21	192,00	202,00		
798014	Donativos	40,00	10,00	10,00	10,00	10,00		
	Total de Rendimentos Previsionais	774.270,17	225.728,70	95.410,43	307.742,74	96.268,30	1.300,00	47.820,00



<http://www.goltzcarvalho.com>

MISSÃO

Prestar um serviço personalizado, implementando soluções inovadoras, em todas as fases de vida da Pessoa Humana.

Demonstração de Resultados Previsional

Conta	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas		
	Matéria -primas, subsidiárias e de consumo	64.620,00	
61-612	Outros		64.620,00
62	Fornecimentos e serviços Externos		
621	Sub-Contratos		
622	Serviços especializados	67.851,40	
623	Materiais	2.070,00	
624	Energia e fluídos	13.200,00	
625	Deslocações, estadas e transportes	1.648,00	
626	Serviços diversos	52.695,00	
62-621/6	Outros		137.464,40
63	Gastos com o Pessoal		
631	Remunerações dos órgãos sociais		
632	Remunerações do pessoal	330.072,00	
635	Contribuições para a segurança social	94.249,33	
636	Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	5.713,92	
	Outros	97.250,60	527.285,85
65	Perdas por imparidade		
66	Perdas por redução de justo valor		
67	Provisões do período		
68	Outros gastos e perdas		
64	Gastos de depreciação e amortização		
641	Propriedades de Investimento		
642	Ativos fixos tangíveis	8.310,78	
643	Ativos intangíveis		
64-641/3	Outros		8.310,78
69	Gastos e Perdas de financiamento	2.291,57	
691	Juros suportados		2.291,57
	Total		739.972,60
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL		34.297,57



<http://www.goltzcarvalho.com>

MISSÃO

Prestar um serviço personalizado, implementando soluções inovadoras, em todas as fases de vida da Pessoa Humana.

Conta	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas		
72	Prestações de serviços		
721	Quotas dos utilizadores	150.372,00	
722	Quotas e joias	825,00	
72-721/2	Outros		151.197,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração		
7511	ISS, IP e outras entidades públicas	574.444,75	
752	Subsídios de outras entidades	47.820,00	
75-(7511+752/3)	Outros		622.264,75
73	Variações nos inventários da produção		
74	Trabalhos para a própria entidade		
76	Reversões		
77	Ganhos por aumentos de justo valor		
78	Outros rendimentos e ganhos		
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares		
791	Juros obtidos		
79-791	Outros	808,42	808,42
	Total		774.270,17



<http://www.goltzcarvalho.com>

MISSÃO

Prestar um serviço personalizado, implementando soluções inovadoras, em todas as fases de vida da Pessoa Humana.

Total dos Rendimentos Previsionais	774.270,17 €
Total dos Gastos Previsionais	739.972,60 €
Resultado Líquido Positivo Previsional	34.297,57 €

Face ao exposto, solicita-se à Assembleia Geral que seja aprovado o Plano de Ação da Associação Goltz de Carvalho para o ano de 2025, suportado pelo Orçamento Previsional atrás enunciado.

Figueira da Foz, 25 de novembro de 2024.

A Direção