



# Orçamento 2026



# **Memória Justificativa**

# Gastos

Os Gastos foram calculados, tendo em conta a despesa realizada no período de Janeiro a Setembro de 2024.

Tendo especial atenção na projeção dos gastos com pessoal (aumento considerado para o valor de 870,00€ para o ordenado mínimo), conta 63 da contabilidade e gastos de depreciações ou amortizações dos ativos da Instituição, conta 64.

Nos restantes fornecimentos e serviços, ou seja gastos gerais, da conta 62 foi considerada uma taxa de inflação de 2.3%, valor estimado para Portugal.

# Rendimentos

Os Rendimentos foram calculados, tendo em conta a receita realizada no período de Janeiro a Setembro de 2024, considerando o número de utentes de 40 no Lar e 25 no CATL e respetivos apoios da Segurança Social.

# Resultado

Considerando estas expectativas o valor final orçamentado para 2025 é de 728,60€.



# Orçamento Previsional Geral

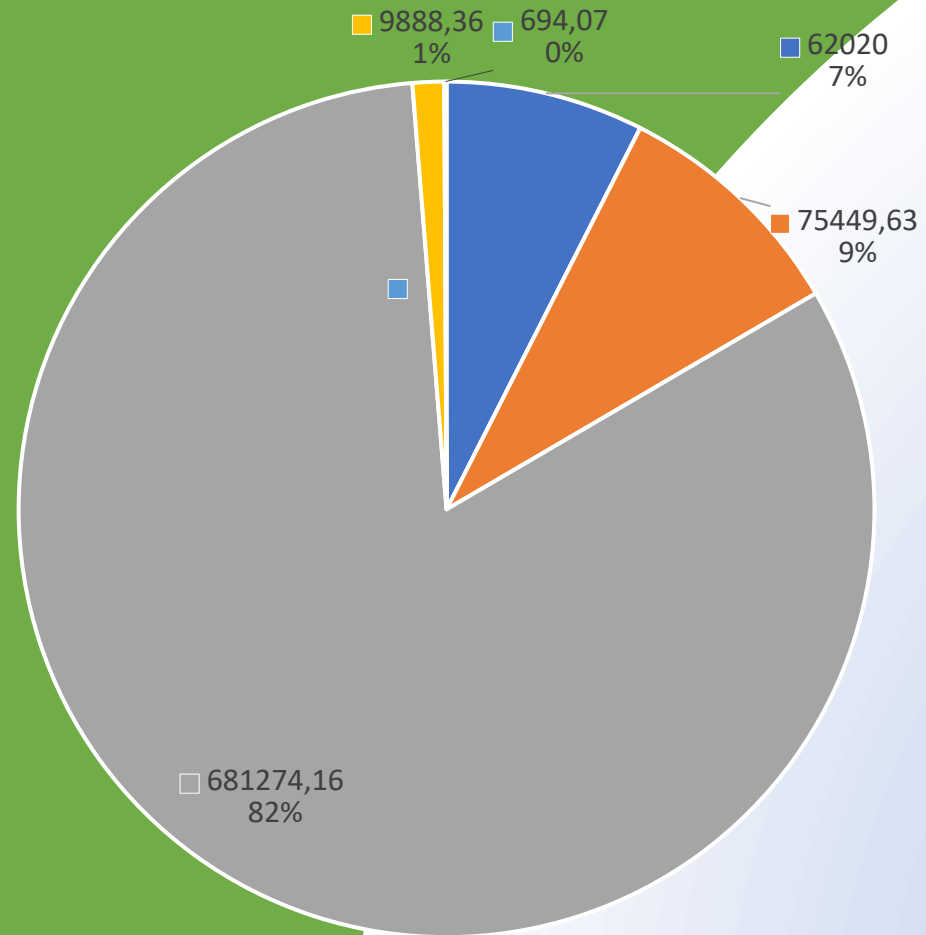
## Conta de Exploração Previsional - Gastos 2025 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	62.020,00	
61-612	OUTROS.....		62.020,00
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	11.609,03	
623	Materiais.....	3.527,41	
624	Energia e fluidos.....	28.742,03	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	1.621,73	
626	Serviços diversos.....	15.216,47	
62-621/6	OUTROS.....	14.732,96	75.449,63
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	552.700,64	
635	Contribuições Segurança Social.....	115.209,88	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	11.944,98	
*	OUTROS.....	1.418,66	681.274,16
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....	160,74	
68-681	OUTROS.....	533,33	694,07
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	9.888,36	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		9.888,36
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		829.326,22
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		728,60

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

# Gastos



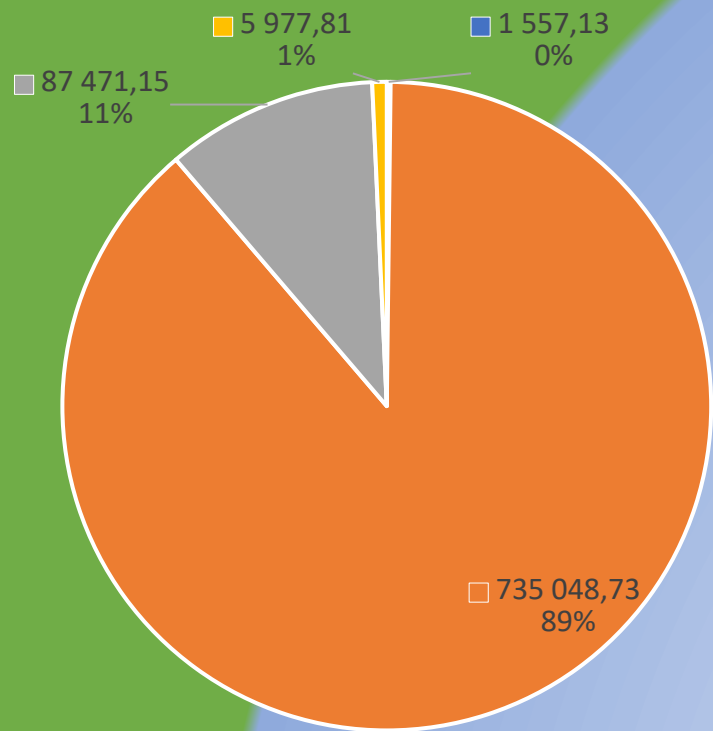
- Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas
- Fornecimentos e serviços externos
- Gastos com o pessoal
- Outros gastos

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2025 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços.....		
721	Quotas dos utilizadores.....		
722	Quotizações e jóias.....	1.557,13	
72-721/2	OUTROS.....		1.557,13
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	690.921,34	
752	Subsídios de outras entidades.....	7.800,00	
753	Doações e heranças.....	36.327,39	
75-(7511+752/3)	OUTROS.....	0,00	735.048,73
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....	80.149,68	
78-781	OUTROS.....	7.321,47	87.471,15
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....	5.977,81	
79-791	OUTROS.....		5.977,81
	(B).....		830.054,82

# Rendimentos



■ Serviços prestados ■ Subsídios, doações e legados à exploração  
■ Outros rendimentos ■ Juros



# Orçamento Previsional por Resposta Social

# Lar

Gastos .....	725.105,57 €
Rendimientos .....	725.271,01 €
Resultado Liquido Previsional .....	+ 165,44 €

# CATL

Gastos .....	104.220,65 €
Rendimientos .....	104.783,81 €
Resultado Liquido Previsional .....	+ 563,16 €



## **Frequência Esperada por Resposta Social**

<b>Resposta Social</b>	<b>Utentes (média)</b>
Lar	40
Catl	25



# **Funcionários por Resposta Social**

<b>Resposta Social</b>	<b>Funcionários</b>
Lar (100%)	25
Catl (100%)	2
Lar (80%) Catl (20%)	10



**CRIANÇAS SÃO CHEIAS  
DE SONHOS E É NOSSO  
PAPEL ALIMENTÁ-LOS  
PARA QUE ELES SE  
TORNEM REALIDADE.**

Obrigado pela vossa presença