

ANO DE 2026
1º ORÇAMENTO
REVISTO N.º

1 IDENTIFICAÇÃO IPSS

DESIGNAÇÃO	CENTRO SOCIAL, CULTURAL E DESPORTIVO MIUZELENSE				
NIF/NIPC	501909915	NISS	20005145133	TIPO	Associação
MORADA DA SEDE	MIUZELA				
TELEFONE	271580180	FAX	271580180	E-MAIL	miuzela.centro@gmail.com

2 DADOS ORÇAMENTO

ANO ECONÓMICO		VERSÃO		Inicial	
ATA ORGÃO DELIBERATIVO (ASSEMBLEIA GERAL/CONSELHO ADMINISTRAÇÃO)					
DATA	08/11/2025				
MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO	CARGO	Presidente	Secretário		
	NIF				
PARECER ORGÃO FISCALIZADOR (CONSELHO FISCAL)					
DATA	01/11/2025		DECISÃO	Favorável	
MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO	CARGO	Presidente	Vogal		
	NIF				

3 DADOS ATIVIDADE

N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS	1
N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO NÃO COMPARTICIPADAS	0
N.º GLOBAL ATIVIDADES/PROTOCOLOS	0

N.º ORGÃOS SOCIAIS	
REMUNERADOS	0
NÃO REMUNERADO	3

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS						
TIPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMÍLIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
✓ 2103-Centro de Dia	0	0,00	0,00	0,00		
✓ 2101-Serviço de Apoio Domiciliário	23	380,62	145,00	12 089,26	5	0
✗				0,00		
✗				0,00		
✗				0,00		

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO NÃO COMPARTICIPADAS						
TIPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMÍLIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
✓				0,00		
✓				0,00		
✓				0,00		
✗				0,00		
✗				0,00		
✗				0,00		

ATIVIDADES / PROTOCOLOS						
TIPO ATIVIDADE	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMÍLIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
✓				0,00		
✓				0,00		
✓				0,00		
✗				0,00		
✗				0,00		
✗				0,00		

4

IDENTIFICAÇÃO TOC

NOME RUI ALFREDO CARVALHO FERREIRA MENDES

NIF 197266851

TELEFONE 271227410

TELEM 966804959

N.º MEMBRO OTOC 70021

E-MAIL ruilealmd@sapo.pt

5

RESPONSABILIDADE DADOS DECLARADOS

DECLARAÇÃO

Declaro que a informação correspondente ao orçamento previsional corresponde à verdade, não tendo sido omitidos dados relevantes para a sua apreciação, assumindo a responsabilidade pelos elementos declarados, erros e omissões.

NOME RUI MATEUS LEAL DOMINGOS

NIF 121172953

TELEFONE 271227410

TELEM 966804959

DATA 27/10/2025

E-MAIL ruilealmd@sapo.pt



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

CLASSE 7	RENDIMENTOS			
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2103-Centro de Dia	2101-Serviço de Apoio Domiciliário
71	VENDAS	0,00		
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	54 049,45	0,00	54 049,45
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	43 380,00		43 380,00
722/728	OUTROS SERVIÇOS	10 669,45		10 669,45
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00		
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00		
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	109 401,15	0,00	109 401,15
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	109 401,15	0,00	109 401,15
7511	ISS, IP	105 051,15		105 051,15
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	4 350,00		4 350,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00		
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00		
754	LEGADOS	0,00		
76	REVERSÕES	0,00	0,00	0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00		
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00		
763	DE PROVISÕES	0,00		
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00		
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	816,80	0,00	816,80
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00		
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	816,80	0,00	816,80
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00		
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	0,00		
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00		
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	816,80		816,80
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	188,90		188,90
TOTAL RENDIMENTOS		164 456,30	0,00	164 456,30

CLASSE 6		GASTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2103-Centro de Dia	2101-Serviço de Apoio Domiciliário
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	36 500,75		36 500,75
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	20 343,55	0,00	20 343,55
621	SUBCONTRATOS	0,00		
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	5 043,75	0,00	5 043,75
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	3 052,80		3 052,80
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00		
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	0,00		
6224	HONORÁRIOS	0,00		
6225	COMISSÕES	0,00		
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	1 990,95		1 990,95
6228	OUTROS	0,00		
623	MATERIAIS	3 338,70	0,00	3 338,70
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	3 006,85		3 006,85
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00		
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	331,85		331,85
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00		
6235/6238	OUTROS	0,00		
624	ENERGIA E FLUIDOS	7 632,00	0,00	7 632,00
6241	ELETRICIDADE	1 853,15		1 853,15
6242	COMBUSTÍVEIS	1 990,95		1 990,95
6243	ÁGUA	622,80		622,80
6248	OUTROS	3 165,10		3 165,10
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	714,70	0,00	714,70
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	714,70		714,70
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	0,00		
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00		
6258	OUTROS	0,00		
626	SERVIÇOS DIVERSOS	3 614,40	0,00	3 614,40
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00		
6262	COMUNICAÇÃO	541,15		541,15
6263	SEGUROS	980,20		980,20
6264	ROYALTIES	0,00		
6266	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00		
6267	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00		
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	1 888,85		1 888,85
6268	OUTROS SERVIÇOS	204,20		204,20

63	CUSTOS COM O PESSOAL	91 103,86	0,00	91 103,86
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00		
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00		
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	67 896,50	0,00	67 896,50
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	67 896,50		67 896,50
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00		
633	BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,00	0,00
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6332	PESSOAL	0,00		
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6342	PESSOAL	0,00		
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	16 463,63	0,00	16 463,63
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6352	PESSOAL	16 463,63		16 463,63
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	954,65	0,00	954,65
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6362	PESSOAL	954,65		954,65
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6372	PESSOAL	0,00		
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	5 789,08	0,00	5 789,08
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6382	PESSOAL	5 789,08		5 789,08
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	9 432,85	0,00	9 432,85
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00		
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	9 432,85		9 432,85
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00		
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00	0,00
651	DE DÍVIDAS A RECEBER	0,00		
652	DE INVENTÁRIOS	0,00		
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00		
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00		
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	765,75	0,00	765,75
681	IMPOSTOS	0,00		
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00		
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	765,75	0,00	765,75
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00		
6882	DONATIVOS	0,00		
6883	QUOTIZAÇÕES	0,00		
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	765,75		765,75
689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	0,00		
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	153,15		153,15

TOTAL GASTOS	158 299,91	0,00	158 299,91
--------------	------------	------	------------

CLASSE 8	RESULTADOS
----------	------------

	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	6 156,39	0,00	6 156,39
	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00		
	RESULTADO LÍQUIDO	6 156,39	0,00	6 156,39



FONTES DE FINANCIAMENTO

1

FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE EXPLORAÇÃO

ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO
		75 - EXPLORAÇÃO
ISS, IP	ACORDOS DE COOPERAÇÃO	
	1101-Ama	
	1102-Ama (Cresce Familiar)	
	1103-Cresce	
	1104-Estabelecimento de Educação Pré-Escolar	
	1105-Centro de Atividades de Tempos Livres	
	1201-Intervenção Precoce	
	1202-Lar de Apoio	
	1203-Transporte de Pessoas com Deficiência	
	1301-Centro de Apoio Familiar e Aconselhamento Parental	
	1302-Equipa de Rua de Apoio a Crianças e Jovens	
	1303-Acolhimento Familiar para Crianças e Jovens	
	1304-Centro de Acolhimento Temporário	
	1305-Lar de Infância e Juventude	
	1306-Apartamento de Autonomia	
	2101-Serviço de Apoio Domiciliário	105 051,15
	2102-Centro de Convívio	
	2103-Centro de Dia	
	2104-Centro de Noite	
	2105-Acolhimento Familiar para Pessoas Idosas	
	2106-Residência	
	2107-Lar de Idosos	
	2201-Centro At./Acomp.Animação Pessoas com Deficiência	
	2202-Serviço de Apoio Domiciliário	
	2203-Centro de Atividades Ocupacionais	
	2204-Acolhimento Familiar para Pessoas Adultas com Deficiência	
	2205-Lar Residencial	
	2206-Transporte de Pessoas com Deficiência	
	2301-Serviço de Apoio Domiciliário	
	2302-Apoio Domiciliário Integrado	
	2303-Unidade de Apoio Integrado	
	2401-Foro Sócio ocupacional	
	2402-Unidade de Vida Protegida	
	2403-Unidade de Vida Autónoma	
	2404-Unidade de Vida Apoiada	
	2501-Equipa de Rua para Pessoas Sem-Abrigo	
	2502-Atelier Ocupacional	
	3101-Atendimento/Acompanhamento Social	
	3102-Grupo de Autoajuda	
	3103-Centro Comunitário	
	3104-Centro de Férias e Lazer	
	3105-Refeitório/Cantina Social	
	3106-Centro de Apoio à Vida	
	3107-Comunidade de Inserção	
	3108-Centro de Alojamento Temporário	
	3109-Ajuda Alimentar	
	3201-Centro de Atendimento/Acompanhamento Psicossocial	
	3202-Serviço de Apoio Domiciliário	
	3203-Residência para Pessoas com VIH/SIDA	
	3301-Equipa de Intervenção Direta	
	3302-Apartamento de Reinserção Social	
	3401-Centro de Atendimento	
	3402-Casa de Abrigo	
	4101-Apoio Domiciliário para Guarda de Crianças	
	4102-Apoio em Regime Ambulatório	
	4103-Imprensa Braille	
	4104-Escola de Cães-guia	
	4104-Escola de Cães-guia	
	Outros acordos	
	PROTOCOLOS	
	Sensibilizar, Envolver, Renovar, Esperança, Mais (SERE +)	
	Rendimento Social de Inserção (RSI)	
	Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados (RNCCI)	
	Linha Nacional Emergência Social (LNES)	
	Outros protocolos	
	PROGRAMAS	
	Programa Integrado de Educação e Formação (PIEF)	
	Contratos Locais de Desenvolvimento Social (CLDS)	
	Prog.de Apoio Integrado a Idosos (PAII)	
	Programa de Idosos em Lar (PILAR)	
	Programa de Emergência Social/Cantinas Sociais (PES)	
	Programa de apoio à 1ª Infância (PAPI)	
	Prog. Comunitário de Ajuda Alimentar a Carenciados (PCAAC)	
	Prog.de Alargamento da Rede de Equipamentos Sociais (PARES)	
	Prog. de Apoio ao Investimentos a Respostas Sociais (POPH)	
	Medida de Apoio à Segurança dos Equipamentos Sociais (MASES)	
	Programa Conforto Habitacional Para Pessoas Idosas (PCHI)	
	Outros programas	
	FUNDOS	
	Reequilíbrio Financeiro	
	Compensação Sócio-económica	
	Outros fundos	

IGFSS	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	
IEFP, IP	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	
Autarquias	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	2 000,00
Ministério da Educação	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	
Ministério da Saúde	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	
Ministério da Economia	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	
Outras Entidades Públicas	Acordos de Cooperação	
	Protocolos	
	Programas	
	Fundos	
	Outros	2 350,00
TOTAL		109 401,15

2 FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE INVESTIMENTO

ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO	FLUXO FINANCEIRO
		59 - INVESTIMENTO	
ISS	PROGRAMAS		
	PIDDAC		
	Outros		
	FUNDOS		
	FSS		
	Outros		
IGFSS	OUTROS		
	Outros		
IEFP, IP	Programas		
	Fundos		
	Outros		
Autarquias	Programas		
	Fundos		
	Outros		
Ministério da Educação	Programas		
	Fundos		
	Outros		
Ministério da Saúde	Programas		
	Fundos		
	Outros		
Ministério da Economia	Programas		
	Fundos		
	Outros		
Outras Entidades Públicas	Programas		
	Fundos		
	Outros		
TOTAL		0,00	0,00

3 FINANCIAMENTO PRIVADO

ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO		FLUXO FINANCEIRO
		75 - EXPLORAÇÃO	59 - INVESTIMENTO	



INVESTIMENTO

INVESTIMENTO MÉDIO E LONGO PRAZO	VALOR
Ativos Intangíveis	0,00
Bens domínio público	
Goodwill	
Projetos de desenvolvimento	
Programas de Computador	
Propriedade Industrial	
Outras Ativos intangíveis	
Ativos Fixos Tangíveis	0,00
Bens domínio público	
Bens do Patrimônio Histórico e Cultural	
Terrenos e Recursos Naturais	
Edifícios e Outras Construções	
Equipamento Básico	
Equipamento de Transporte	
Equipamento Administrativo	
Equipamento Biológicos	
Outros ativos fixos tangíveis	
Propriedades de Investimento	
Investimentos Financeiros	
Outros ativos Financeiros (não correntes detidos para venda)	
TOTAL INVESTIMENTO - MLP	0,00

INVESTIMENTOS EM CURSO	VALOR
Novas aquisições (compras e prestações serviços)	
Adiantamentos	
Trabalhos própria Entidade	
Transferência para Imobilizado pela conclusão obra (-)	
TOTAL INVESTIMENTO EM CURSO	0,00

INVESTIMENTOS - CP	VALOR
Outros ativos Financeiros	
Outros passivos Financeiros	
TOTAL INVESTIMENTO - CP	0,00

TOTAL NOVO INVESTIMENTO:	0,00
---------------------------------	------



#

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

CONSIDERAÇÕES GERAIS

O Orçamento Previsional para o ano de 2026 foi elaborado com base nos valores inscritos na contabilidade até Setembro de 2025.

Assim, e à semelhança de anos anteriores, ao apresentarmos os documentos previsionais para o ano de 2026, procurámos dar continuidade ao rigor orçamental.

O orçamento anual é um instrumento financeiro de previsão, que enquadra as receitas e as despesas da atividade operacional da Instituição num período de tempo específico, normalmente um ano.

É objetivo primeiro da Instituição melhorar, a cada ano que passa, as prestações de serviços de cariz social e cultural aos seus associados, bem como àqueles que sem o serem, desses serviços possam necessitar.

Nesse sentido o Centro Social, Cultural e Desportivo Miuzelense, consolidou os seus serviços na Valência de Apoio Domiciliário e encerrou a Valência de Centro de Dia, as quais já vem desempenhando e com sucesso ao longo de muitos anos.

Os pressupostos utilizados na elaboração do orçamento para 2026, que a direção submete à apreciação de todos os associados, foram os seguintes:

NOTA 1 - As comparticipações dos utentes foram calculadas pela média do mês Janeiro a Setembro.

NOTA 2 - Os custos com os serviços prestados foram também calculados pela média dos gastos de Janeiro a Setembro de 2025, e foi previsto um ligeiro aumento, relacionado com a inflação prevista.

NOTA 3 - Relativamente às comparticipações da Segurança Social, foram previstos aumentos, com base na inflação prevista em relação aos valores em vigor.

NOTA 4 - Em relação a Investimentos, a Instituição não prevê investir no ano de 2026.

De referir que a Instituição é detentora de instalações próprias. A Direção da Instituição não prevê encerrar nenhuma das valências, antes pelo contrário, irá desenvolver esforços no sentido de aumentar o número de utentes que tem.

INTRODUÇÃO

Considerações

Gerais

1

A elaboração do Orçamento Previsional para o ano de 2026 surge num contexto de vários constrangimentos orçamentais, em que a escassez de recursos implica uma redobrada análise e hierarquização das prioridades por forma a permitir uma resposta atempada às reais necessidades dos utentes e à dinâmica da Instituição, tendo em conta a conjuntura social, económica e financeira actual.

Assim, e à semelhança de anos anteriores, ao apresentarmos os documentos previsionais para o ano de 2026, procurámos dar continuidade ao rigor orçamental, no cálculo das diversas contas do Plano de Contas IPSS, previstos nos Decretos-Lei em vigor.

O orçamento anual é um instrumento financeiro de previsão, que enquadra as receitas e as despesas da actividade operacional da Instituição num período de tempo específico, normalmente um ano.

É objectivo primeiro da Instituição melhorar, a cada ano que passa, as prestações de serviços de cariz social e cultural aos seus associados, bem como àqueles que sem o serem, desses serviços possam necessitar.

Nesse sentido O Centro Social Miuzelense, consolidou os seus serviços na Valência de Apoio Domiciliário, os quais já vem desempenhando e com sucesso ao longo de muitos anos.

Os pressupostos utilizados na elaboração do orçamento para 2026, que a direção submete à apreciação de todos os associados, foram os seguintes:

2

- Os valores registados na Contabilidade até Setembro de 2025;
- Indicadores económicos actuais, que apontam para uma taxa de inflação na ordem dos 2,1 % para o ano de 2026;
- Os ajustes pontuais necessários para a obtenção de uma maior eficácia e eficiência dos serviços prestados pela Instituição;
- A actualização do número de utentes nas diversas valências.

Orçamento de Proveitos

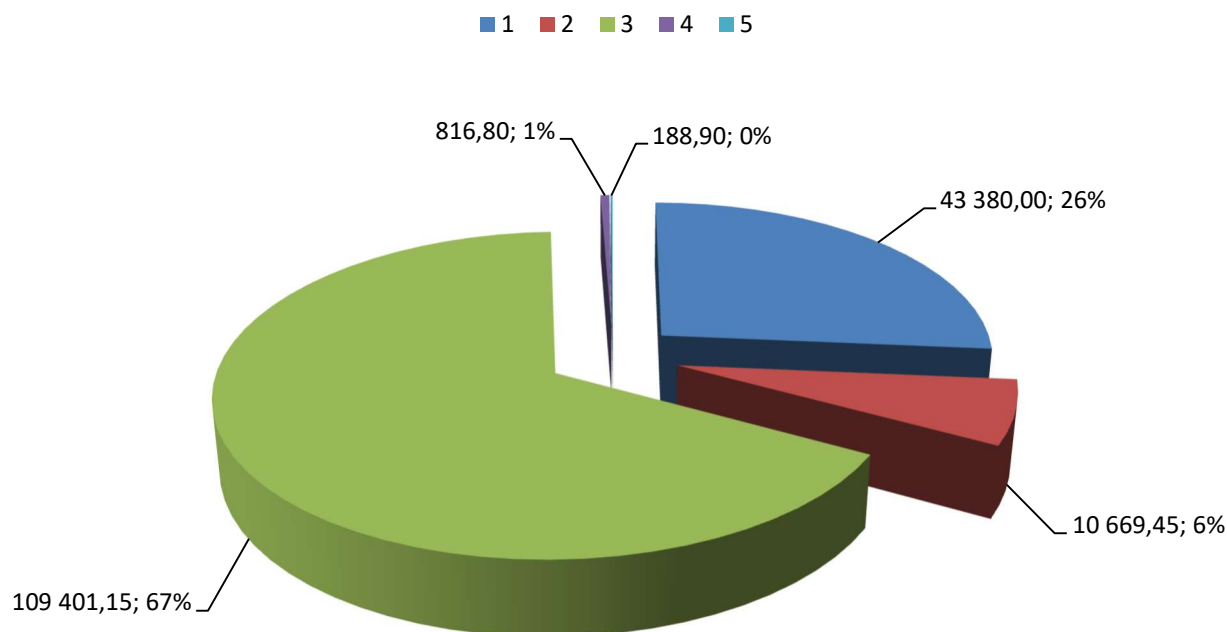
RUBRICAS	VALOR	% TOTAL DE PROVEITOS
Prestação de Serviços Quotas Utilizadores	43 380,00 €	26%
Prestação de Serviços Outros	10 669,45 €	6%
Subsidios Doações á Exploração	109 401,15 €	67%
Outros Rendimentos e Ganhos	816,80 €	1%
Juros Dividendos e Outros Rendimentos	188,90 €	0%

3

Total dos Proveitos**164 456,30 €****100%**

Representação gráfica da previsão efectuada para proveitos e ganhos:

PROVEITOS E GANHOS



- **Discriminação dos Proveitos**

Prestação de Serviços

Os valores estimados para o ano de 2026 foram calculados com base na estimativa efectuada pela Instituição, de Utentes e mensalidades, respeitantes aos diversos serviços prestados pela Instituição de acordo com os quadros que se apresentam:

4

- **APOIO DOMICILIARIO**

Serviço	N.º Utentes	Valor Médio Mensal €	Frequência (meses)	Valor Total
Mensalidade	25	145,00 €	12	43 380,00 €
Outros	0	0,00 €	0	0,00 €
<i>Total das Prestações de Serviços</i>				43 380,00 €

O valor previsto para a rubrica de prestação de serviços perfaz um total de **43.380,00€**, no total das respostas sociais.

É de salientar que os valores apresentados reflectem um acréscimo face ao previsto para o ano de 2026, esta situação deve-se à expectativa que a Direcção tem de aumentar os serviços de Apoio Domiciliário e porque deixou de funcionar a valência de Centro de Dia, face às dificuldades que atravessamos, quer económicas quer financeiras, o que faz com que aumente o pedido de novas inscrições do número de Utentes para frequentar os serviços da Instituição.

Visualização Gráfica da Prestação de Serviços por resposta social:

RESPOSTAS SOCIAIS



5

Outras receitas:

Prestação de Serviços Outros - Os valores inscritos nesta rubrica, no montante de **10.669,45€**, resultam da realização de festas pontuais como a festa de Natal, e as Jornadas Jovens no verão, serviços de refeições a sócios e outros, prestação de serviços de limpeza e higiene e o pagamento das quotas dos sócios e utentes, etc.

Outros Rendimentos e Ganhos - Os valores inscritos nesta rubrica, no montante de **816,80€**, resultam dos valores obtidos com descontos de pronto pagamento de bens alimentares e outros, assim como os valores referentes à imputação do ano dos subsídios recebidos para investimento.

Juros Dividendos e Outros Rendimentos - Nesta rubrica, foram previstos valores sem expressão no resultado total dos proveitos previstos para o ano de 2026 e no valor de **188,90€**, apenas para manter a rubrica em aberto caso a instituição venha a ter contas de depósitos a prazo, ou outras aplicações.

Comparticipações e Subsídios à Exploração

6

- SEGURANÇA SOCIAL**

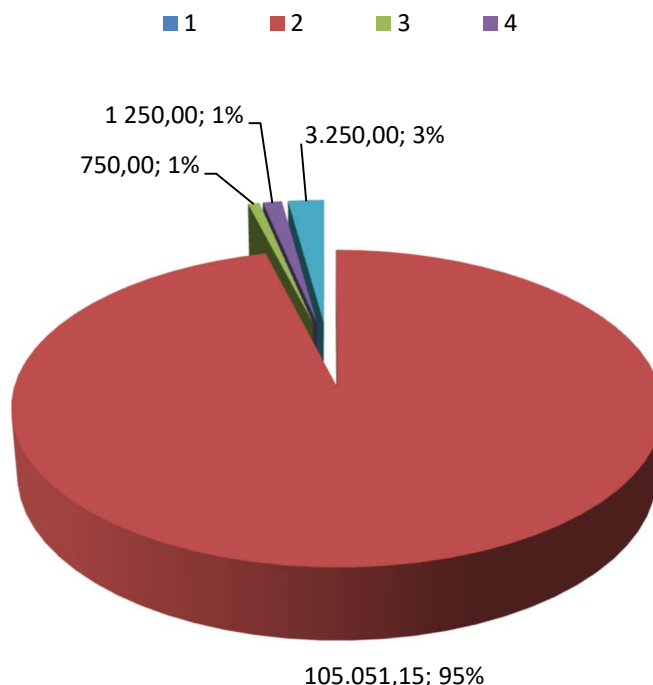
Serviço	N.º Utentes	Valor Médio Mensal €	Frequência (meses)	Valor Total
Centro de Dia	0	0,00 €	0	0,00 €
Apoio Domiciliário	23	380,62 €	12	105 051,15 €
<i>Total das Participações e Subsídios Exploração</i>				105 051,15 €

- OUTRAS ENTIDADES**

Serviço	N.º Utentes	Valor Médio Mensal €	Frequência (meses)	Valor Total
JFMiuzela	0	750,00 €	1	750,00 €
CMA Almeida	0	1 250,00 €	1	1 250,00 €
Reembolsos Irs/Iva	0	2 350,00 €	1	2 350,00 €
<i>Total de Outros Recebimentos</i>				4 350,00 €

Visualização Gráfica das Comparticipações e Subsídios à Exploração:

SUBSIDIOS À EXPLORAÇÃO



7

Os valores das comparticipações e subsídios à exploração apresentados correspondem aos valores em vigor no ano de 2025, e foram calculados com base no número de utentes que actualmente frequentam os serviços da Instituição, bem como na taxa de inflação esperada. Caso se verifiquem novas admissões, os responsáveis da Instituição encetarão conversações com a Segurança Social no sentido de alargar e actualizar os protocolos em vigor.

Os valores apresentados para as receitas com outras entidades foram calculados com base em conversas tidas com os responsáveis das entidades mencionadas e pelo fato de a Direcção reunir expectativas de vir a realizar protocolos de apoios com as mesmas.

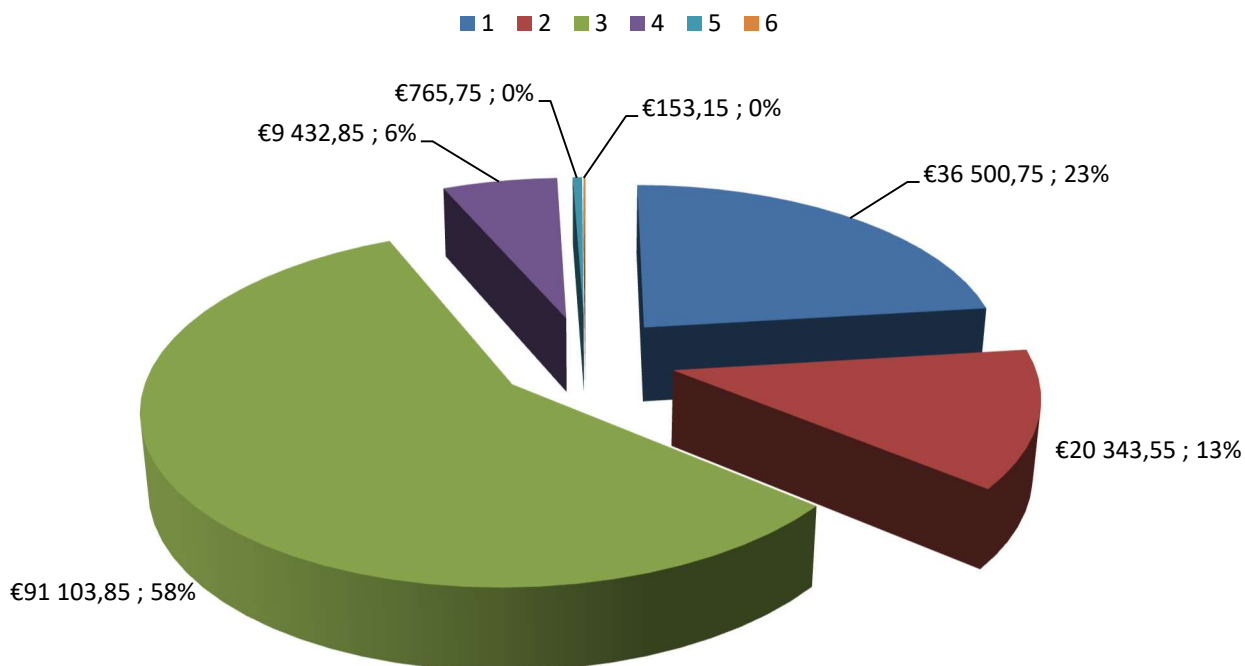
Orçamento de Custos

RUBRICAS	VALOR	% TOTAL DE CUSTOS
Compras - Géneros Alimentares	36 500,75 €	23%
Fornecimentos Serviços Externos	20 343,55 €	13%
Gastos com Pessoal	91 103,85 €	58%
Gastos de Depreciação e Amortização	9 432,85 €	6%
Outros Gastos e Perdas	765,75 €	0%
Outros Gastos Juros Suportados	153,15 €	0%

8

Representação gráfica da previsão efectuada para custos e perdas:

CUSTOS E PERDAS



- **Discriminação dos Custos**

Os custos estimados no orçamento baseiam-se nos valores contabilizados até Setembro de 2025, com a respetiva projecção anual, acrescidos de uma taxa de inflação prevista para 2026 de 2,1%.

9

C.M.V.M.C. – Compras de Géneros Alimentares

O valor constante desta rubrica resulta da estimativa efectuada para os gastos em géneros alimentares necessários para o desenvolvimento da actividade que se prevê ser de **36.500,75€** para o ano de 2026.

Fornecimentos e Serviços Externos

Reflectem os valores dos custos de aquisição de bens de consumo corrente, e de serviços prestados por empresas externas necessários para o desenvolvimento da actividade operacional da Instituição, estando previsto para 2026 gastos de **20.343,55€**, sendo as rubricas de valor mais significativo as seguintes:

Valor previsional por rubrica:

<i>Rubricas</i>	<i>Valor</i>
Trabalhos Especializados	3 052,80 €
Conservação e Reparação	1 990,95 €
Ferramentas e Utensílios	3 006,85 €
Material de Escritório	331,85 €
Eletricidade	1 853,15 €
Combustíveis	1 990,95 €
Água	622,81 €
Outros Fluídos	3 165,10 €
Deslocações, Estadas e Transportes	714,70 €
Comunicação	541,15 €
Seguros	980,20 €
Limpeza, Higiene e Conforto	1 888,85 €
Outros Fornecimentos e Serviços	204,20 €

Custos com Pessoal

Os valores orçados nesta rubrica constituem o maior peso no orçamento das despesas, sendo a maior fonte de custos para a Instituição, representando mais de metade dos mesmos, chegando aos 58% do total das despesas da Instituição.

Contudo sem o contributo das colaboradoras afectas à Instituição com vínculo laboral e no quadro de pessoal, este trabalho tão sensível, como é o realizado em Ação Social, não era possível ser efectuado.

Para o ano de 2026 o total dos custos previsto é de **91.103,85€**, para um quadro de pessoal que a Instituição não prevê sofrer alterações face ao registado no último ano de 2025.

Os custos repartem-se da seguinte forma:

<i>Rubricas</i>	<i>Valor</i>
Remunerações Certas	67 896,50 €
Encargos sobre Remunerações	16 463,63 €
Seguros	954,65 €
Outros Custos com Pessoal	5 789,08 €

Amortizações

As amortizações previstas para o ano de 2025 são no valor de **9.432,85€**, e apresentam oscilações pouco significativas relativamente ao ano anterior, em resultado das obras previstas de remodelação e conservação, assim como renovação de equipamentos.

A repartição das Amortizações por rubrica é a seguinte:

<i>Rubricas</i>	<i>Valor</i>
Edifícios e Outras Construções	4 126,95 €
Equipamento Básico	1 528,50 €
Equipamento de Transporte	2 809,38 €
Equipamento Administrativo	647,05 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	320,98 €

Outros Gastos e Perdas

Nesta rubrica está estimado apenas o custo, no montante de **765,75€**, com quotizações e com apoios pecuniários a carenciados.

Outros Gastos e Juros Suportados

A previsão de custos financeiros efectuada para o ano de 2025 acarreta essencialmente custos financeiros relativos a juros bancários e outras despesas, tais como, comissões bancárias, traduzindo-se tudo isto num custo total anual de 153,15€.

- **Resultados Financeiros Previstos**

12

<i>Rubricas</i>	<i>Valor</i>
Proveitos Operacionais	163 450,60 €
Custos Operacionais	157 381,00 €
<i>Resultados Operacionais</i>	<i>6 069,60 €</i>
Custos Financeiros	153,15 €
Proveitos Financeiros	188,90 €
<i>Resultados Financeiros</i>	<i>35,75 €</i>
Custos e Perdas Extraordinários	765,75 €
Proveitos e Ganhos Extraordinários	816,80 €
<i>Resultados Extraordinários</i>	<i>51,05 €</i>
<i>Resultado Liquido Previsional</i>	<i>6 156,39 €</i>

A Instituição em 2026, de acordo com as previsões efectuadas vai gerar receita suficiente para fazer face às despesas correntes e não correntes. O resultado líquido previsional apurado será no valor de 6.156,39€.

- **Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos**

A Instituição não prevê efectuar Investimentos no decurso do ano 2026, como está previsto no Orçamento.

RESUMO DOS VALORES A APRESENTAR:

RECEITAS Previsionais:

- Utentes Apoio Domiciliário	43.380,00€
- S Social Apoio Domiciliário	105.051,15€
- Outras Entidades	4.350,00€
- Serviços com Refeições, outros	10.669,45€
- Outro Rendimentos	816,80€
- Juros e Rendimentos Financeiros	188,90€
TOTAL DA RECEITA	<u>164.456,30€</u>

DESPESAS Previsionais:

- Aq. Géneros Alimentares	36.500,75€
- Despesas com FSE *	20.343,55€
- Custos com Pessoal	91.103,85€
- Amortizações Equipamentos	9.432,85€
- Outros Gastos e Perdas	765,75€
- Outros Gastos Financeiros	153,15€
TOTAL DA DESPESA	<u>158.22,90€</u>

Resultado Líquido Previsional positivo **6.156,39€**

*Electricidade, Água, Comunicação, Limpeza, Conservação, Gasóleo, Ferramentas, Trabalhos Especializados, Material de Escritório, etc..