



# **Casa do Pai - Centro de Apoio Social**

## **ORÇAMENTO PREVISIONAL 2026**

## CONTAS PREVISIONAIS EM EUROS

CONTA	RUBRICA - GASTOS	TOTAL
<b>61</b>	<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b>	<b>37 924,05</b>
<b>612</b>	<b>Matérias-primas, subsidiárias e de consumo</b>	<b>37 924,05</b>
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>85 723,58</b>
<b>621</b>	<b>Subcontratos</b>	<b>4 900,80</b>
<b>622</b>	<b>Serviços especializados</b>	<b>25 886,27</b>
6221	Trabalhos especializados	9 835,36
6222	Publicidade e propaganda	0,00
6223	Vigilância e segurança	8 438,80
6224	Honorários	2 269,17
6225	Comissões	0,00
6226	Conservação e reparação	5 268,07
6227	Serviços bancários	74,87
<b>623</b>	<b>Materiais</b>	<b>2 296,76</b>
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 938,69
6232	Livros e documentação técnica	0,00
6233	Material de escritório	330,84
6234	Artigos para oferta	27,23
6235/6238	Outros	0,00
<b>624</b>	<b>Energia e fluidos</b>	<b>39 624,21</b>
6241	Electricidade	21 546,82
6242	Combustíveis	3 465,30
6243	Água	4 001,94
6248	Outros - (Gás)	10 610,15
<b>625</b>	<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>2,18</b>
6251	Deslocações e estadas	2,18
6252	Transportes de pessoal	0,00
6253	Transportes de mercadorias	0,00
6258	Outros	0,00
<b>626</b>	<b>Serviços diversos</b>	<b>13 013,37</b>
6261	Rendas e alugueres	0,00
6262	Comunicação	1 025,27
6263	Seguros	3 158,24
6265	Contencioso e notariado	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	7 714,72
6268	Outros serviços	1 115,14

<b>63</b>	<b>Gastos com o Pessoal</b>	<b>462 813,92</b>
<b>632</b>	<b>Remunerações do pessoal</b>	<b>373 543,10</b>
<b>635</b>	<b>Encargos sobre remunerações</b>	<b>83 300,11</b>
6352	Pessoal	83 300,11
6353	FCT	0,00
<b>636</b>	<b>Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss</b>	<b>5 694,23</b>
636	Pessoal	5 694,23
<b>637</b>	<b>Gastos de acção social</b>	<b>0,00</b>
6379	Pessoal	0,00
<b>638</b>	<b>Outros gastos com o pessoal</b>	<b>276,49</b>
6381/2/3/4	Pessoal	276,49
<b>64</b>	<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>38 524,89</b>
<b>641</b>	<b>Propriedades de investimento</b>	<b>0,00</b>
<b>642</b>	<b>Activos fixos tangíveis</b>	<b>38 524,89</b>
<b>643</b>	<b>Activos intangíveis</b>	<b>0,00</b>
<b>65</b>	<b>Perdas por imparidade</b>	<b>0,00</b>
<b>651</b>	<b>De dívidas a receber</b>	<b>0,00</b>
<b>652</b>	<b>De inventários</b>	<b>0,00</b>
<b>653/658</b>	<b>Perdas em outros activos</b>	<b>0,00</b>
<b>66</b>	<b>Perdas por redução de justo valor</b>	<b>0,00</b>
<b>67</b>	<b>Provisões do período</b>	<b>0,00</b>
<b>68</b>	<b>Outros gastos</b>	<b>372,27</b>
<b>681</b>	<b>Impostos</b>	<b>0,00</b>
<b>687</b>	<b>Gastos em investimentos não financeiros</b>	<b>0,00</b>
<b>688</b>	<b>Outros gastos</b>	<b>100,00</b>
6881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00
6882	Donativos	0,00
6883	Quotizações	100,00
6884/6888	Outros gastos	0,00
<b>689</b>	<b>Gastos c/apoios fin. Concedidos a Ass. Ou Utentes</b>	<b>272,27</b>
<b>69</b>	<b>Gastos de financiamento</b>	<b>28 802,56</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>654 161,27</b>

CONTA	RUBRICA - RENDIMENTOS	TOTAL
<b>71</b>	<b>Vendas</b>	<b>0,00</b>
<b>72</b>	<b>Prestações de serviços</b>	<b>656 633,93</b>
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades	529 056,00
722	Quotizações e jóias Associados	16 000,00
7271	ISS, IP - Centro Distrital	111 577,93
<b>73</b>	<b>Variação nos inventários da produção</b>	<b>0,00</b>
<b>74</b>	<b>Trabalhos para a própria entidade</b>	<b>0,00</b>
<b>75</b>	<b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>	<b>18 002,80</b>
<b>751</b>	<b>Subsídios das entidades públicas</b>	<b>8 002,80</b>
7511	ISS, IP - Centro Distrital	8 002,80
7512	Outras entidades públicas - IEFP	0,00
<b>752</b>	<b>Subsídios de outras entidades</b>	<b>0,00</b>
<b>753</b>	<b>Doações e heranças (donativos)</b>	<b>10 000,00</b>
<b>754</b>	<b>Legados</b>	<b>0,00</b>
<b>76</b>	<b>Reversões</b>	<b>0,00</b>
761	De depreciações e amortizações	0,00
762	De perdas por imparidade	0,00
763	De provisões	0,00
<b>77</b>	<b>Ganhos por aumentos de justo valor</b>	<b>0,00</b>
<b>78</b>	<b>Outros rendimentos</b>	<b>3 938,14</b>
781	Rendimentos suplementares	0,00
<b>788</b>	<b>Outros</b>	<b>3 938,14</b>
7881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	3 938,14
7884	Ganhos em outros instrumentos financeiros	0,00
7885	Restituição de impostos	0,00
7887	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00
7888	Outros não especificados	0,00
<b>79</b>	<b>Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE RENDIMENTOS</b>		<b>678 574,87</b>
<b>RESULTADO</b>		<b>24 413,60</b>

## Informações Adicionais Orçamento Previsional para 2026

### ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

Descrição do Investimento em 2026	Início utilização	N.º meses de utilização	Taxa	Vida útil em anos	Valor
MAPLE RELAX MAREGA C/RODAS	01/01/2026	12	12,50%	8,00	700,00
ESTUFA ALIMENTAR	01/01/2026	12	14,28%	7,00	750,00

### ORÇAMENTO DE FINANCIAMENTOS

Financiamento Público - Componente Exploração				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Tipo de Financiamento	Registo contabilístico	Recebimentos no ano
727 - ISS, IP	SAD - Serviço de Apoio Domiciliário	Acordos de Cooperação	69 163,09	69 163,09
727 - ISS, IP	CD - Centro de Dia	Acordos de Cooperação	0,00	0,00
727 - ISS, IP	ERPI	Acordos de Cooperação	42 414,84	42 414,84
75 - ISS, IP	ERPI	Acordos de Cooperação	8 002,80	8 002,80
75 - IEPF	ESTÁGIOS PROFISSIONAIS - ERPI	IEFP	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>119 580,73</b>	<b>119 580,73</b>

Financiamento Público - Componente Investimento				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 593 - Investimento Inicial atualizado	Registo contabilístico - 7883	Recebimentos no ano
CMC	APOIO À CONSTRUÇÃO DO EDIFÍCIO	57 711,08	1 487,92	0,00
ISS, IP	APOIO AO EQUIPAMENTO	2 406,25	2 406,25	0,00
RTP	Investimento Doador Programa Preço Certo	43,97	43,97	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>60 161,30</b>	<b>3 938,14</b>	<b>0,00</b>

Financiamento Privado				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 25 - Início do período de análise	Recebimentos no ano	Pagamentos no ano
Caixa Crédito Agrícola	Empréstimo bancário à construção	683 546,10	0,00	43 411,62
Banco Montepio	Empréstimo bancário genérico	96 874,33	0,00	12 716,48
INSTITUIDORES	INSTITUIDORES/ ASSOCIADOS	5 000,00	0,00	5 000,00
<b>TOTAL</b>		<b>785 420,43</b>	<b>0,00</b>	<b>61 128,10</b>

Quotizações de Associados previstas	16 000,00 €
Doações e heranças (donativos)	10 000,00 €

### Notas Justificativas

O Orçamento da Casa do Pai apresentado para **2026**, foi elaborado de acordo com previsões e intenções futuras, através de estimativas e dados históricos da contabilidade, no âmbito da atividade das suas valências SAD – Serviço de Apoio Social, ERPI – Estrutura Residência para Idoso e CD – Centro de Dia, de acordo com os seguintes pressupostos:

## 1 - Gastos

**1.1 Matérias-primas, subsidiárias e de consumo** – Na sua maioria constituída por géneros alimentares e um valor residual de material clínico. – **37.924,05 euros.**

**1.2 Fornecimentos e Serviços externos** – **85.723,58 euros.**

**Subcontratos** – Serviço de medicina geral externo.

### Trabalhos especializados

**Serviços especializados** – Análises laboratoriais, contabilidade, serviços informáticos e outros serviços especializados de entidades certificadas.

**Vigilância e segurança** – Serviços de vigilância e controlo e serviços de segurança preventiva e manutenção desses equipamentos.

**Honorários** – Gastos com fisioterapia fornecida na Instituição.

**Conservação e reparação** – Manutenção das instalações, equipamentos e viaturas da Instituição.

**Serviços bancários**

### Materiais

**Ferramentas e utensílios de desgaste rápido** – utensílios e consumíveis utilizados no serviço, **Material de escritório e Artigos para oferta.**

### Energia e fluidos

**Eletricidade, Combustíveis** – para as viaturas, **Água e Gás.**

## Serviços Diversos

**Comunicação, Seguros, Limpeza e Outros Serviços**, como licenças e taxas camarárias ou de entidades municipais.

**1.3 Gastos com o pessoal** – As remunerações foram estimadas de acordo com a atual estrutura salarial, não prevendo o aumento de colaboradores, pressupondo um novo salário mínimo nacional no valor de **920,00 euros**, resultando no total de **24** colaboradores. Foi estimada uma taxa média de 3% de crescimento para futuras atualizações das tabelas salariais – **456.843,21 euros de remunerações e encargos**.

Para além das remunerações e encargos com remunerações, temos o seguro de acidentes de trabalho – **5.694,23 euros** e outros gastos com o pessoal – **276,49 euros**, como podem ser a medicina no trabalho, fardamento, formação profissional e segurança no trabalho.

Os Gastos com o **custo das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos, seguro de acidentes trabalho e outros gastos com o pessoal**, foram calculados tendo em conta a informação contabilística recolhida da Instituição dos **primeiros 9 meses do ano de 2025**, partindo desta base, estimando-se para **2026** um total de **51** utentes, **22** no SAD, **7** no Centro de Dia e **22** na ERPI.

Para estes gastos, foi aplicada uma **taxa de aumento dos preços para 2025 de 2,1% de acordo com a taxa de inflação prevista para o custo das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos, seguro de acidentes trabalho e outros gastos com o pessoal, sem taxa de crescimento, dado que se prevê a manutenção do número de utentes**.

Os gastos considerados comuns a todas as valências, são distribuídos da seguinte forma:

- SAD - cerca de **22%**;
- Centro de dia - cerca de **14%**;
- ERPI - cerca de **64%**.

**1.4 As depreciações** do edifício e equipamentos e **amortizações**, foram estimadas de acordo com o atual Ativo fixo da Instituição, e novas aquisições orçamentadas – **38.524,89 euros**.

**1.5 Outros gastos** não são de valor materialmente relevante, correspondendo a quotizações e gastos com o suporte de oxigénio para os utentes ERPI.

**1.6 Gastos de Financiamento** - São estimados para **2026, 28.802,56 euros** de gastos de financiamento relacionados com o empréstimo à construção, e fundo de maneo, nomeadamente em juros e comissões de financiamento.

## 2 - Rendimentos

Pressupostos:

- A conta 721 – **Mensalidades das valências**, de acordo com o número de utentes previstos e de acordo com a mensalidade média prevista – **529.056,00 euros**;
- A conta 722 – **Quotizações**, foi calculada com base na estimativa do total de sócios partindo do princípio que todas as quotas serão recebidas – **16.000,00 euros**;
- A conta 727 – **Comparticipação mensal paga à IPSS**, no âmbito dos acordos de cooperação, atribuída como apoio ao pagamento da mensalidade devida pelo utente, considerando o recebimento médio para **15** utentes SAD e para **5** utentes ERPI, de acordo com o valor de participação atual atualizada em 6% – **111.577,93 euros**;
- A conta 7511 – **Comparticipação mensal paga à IPSS**, no âmbito dos acordos de cooperação, atribuída com vista a suportar os custos de funcionamento da entidade independentemente do número de utentes, **1** vaga cativa de utentes ERPI, de acordo com o valor de participação atual atualizada em 6% – **8.002,80 euros**;
- A conta 753 – **Donativos**, orçamentada com base em dados históricos, incluindo a consignação do IRS previsível de vir a ser recebida, estimando um valor global de donativos de **10.000,00 euros**;
- A conta 7883 - Imputação de subsídios para investimentos, respeitam ao reconhecimento de investimentos participados/oferecidos por entidades externas, imputados no período – **3.938,14 euros**.

## 3 - Resultado

Assim o resultado previsional para **2026** apurado é de **24.413,60 euros**. O total de gastos no valor de **654.161,27 euros** e o total de rendimentos de **678.574,87 euros**.

## 4 - Financiamento

Para além da atividade de exploração e dos subsídios à exploração referenciados não está prevista para 2026 outra fonte de financiamento.

Para **2026**, está estimada a amortização de capital no valor de **5.000,00 euros** aos empréstimos de associados, liquidando a totalidade desta rubrica.

Para além do pagamento mensal dos empréstimos bancários, não está prevista para **2026** qualquer liquidação adicional.



## 5 - Investimento

Os investimentos previstos, são residuais e os estritamente necessários a manter as condições adequadas de funcionamento da Instituição.

Coimbra, 27 de novembro de 2025

A Direção

---

---

---