

CATI – CENTRO APOIO TERCEIRA IDADE S.MAMEDE INFESTA

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS – 2026

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

CONTA	RUBRICA	NOTAS	Lar c/ Acordo	Lar s/ Acordo	Centro Dia	Apoio Domiciliário	Centro Convívio	Refeitório Social	TOTAL
71	VENDAS	1	20.914,62	4.735,38	0,00	1.350,00	0,00	0,00	27.000,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	2	1.087.835,07	213.509,21	334.571,55	332.608,43	11.511,31	19.253,21	1.999.288,79
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	3	14.363,14	3.252,03	8.130,08	3.884,37	225,84	144,53	30.000,00
78	OUTROS RENDIMENTOS	4	55.775,91	12.529,59	20.591,40	11.490,08	230,35	147,43	100.764,75
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REND. SIMILARES								0,00
	TOTAL DE RENDIMENTOS		1.178.888,74	234.026,22	363.293,03	349.332,88	11.967,50	19.545,17	2.157.053,54
61	CUSTO INVENTÁRIOS VENDIDOS E MAT.CONS.	5	113.367,00	25.668,00	43.556,85	62.284,19	1.796,05	11.277,91	257.950,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	6	151.371,70	34.272,84	70.283,29	36.156,47	1.819,74	1.339,02	295.243,06
63	GASTOS COM O PESSOAL	7	873.955,39	197.876,69	239.675,02	202.005,54	2.886,80	10.003,46	1.526.402,90
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	8	36.180,66	8.191,85	29.997,30	12.115,96	512,54	386,72	87.385,03
68	OUTROS GASTOS	9	718,16	162,60	406,50	194,22	11,29	7,23	1.500,00
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO								0,00
	TOTAL DE GASTOS		1.175.592,91	266.171,98	383.918,96	312.756,38	7.026,42	23.014,34	2.168.480,99
85	RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS		3.295,83	-32.145,76	-20.625,93	36.576,50	4.941,08	-3.469,16	-11.427,44
86	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO								0,00
88	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		3.295,83	-32.145,76	-20.625,93	36.576,50	4.941,08	-3.469,16	-11.427,44

ORÇAMENTO 2026- NOTAS

	Conta	Lar c/ acordo	Lar s/ acordo	Centro dia	Apoio Domiciliário	Centro de Convívio	Refeitório Social	Total
1) Vendas:								
Mercadorias – fraldas p/utentes	71	20.914,62	4.735,38	0,00	1.350,00	0,00	0,00	27.000,00
2) Prestações de serviços								
Quotas dos utilizadores: mensalidades	721	593.880,00	212.100,00	193.920,00	112.716,00	6.060,00	0,00	1.118.676,00
Quotizações e joias	722	4.787,71	1.084,01	2.710,03	1.294,79	75,28	48,18	10.000,00
Promoção/captação recursos (festas)	723	1.436,31	325,20	813,01	388,44	22,58	14,45	3.000,00
		600.104,03	213.509,21	197.443,04	114.399,23	6.157,86	62,63	1.131.676,00
N.º utentes		53	12	60	43	5		173
Subsídios à exploração:								
Acordo de Cooperação ISS - CDSSP								
N.º utentes - Acordo		53		60	41	6		
Comparticipação mensal p/ utente		683,57		186,02	462,17	74,35		
Valor anual		434.752,11		133.932,24	218.209,20	5.353,45		792.247,00
Complemento vagas SS	725	38.449,19						38.449,19
Comparticipação demência		14.529,74		3.196,28				17.726,02
PEA - Valor anual							19.190,58	19.190,58
		487.731,04	0,00	137.128,52	218.209,20	5.353,45	19.190,58	867.612,79
		1.087.835,07	213.509,21	334.571,55	332.608,43	11.511,31	19.253,21	1.999.288,79
3) Subsídios, doações e legados à exploração:								
Junta Freguesia S. Mamede		1.196,93	271,00	677,51	323,70	18,82	12,04	2.500,00
Donativos em dinheiro		3.590,79	813,01	2.032,52	971,09	56,46	36,13	7.500,00
Donativos em espécie		5.984,64	1.355,01	3.387,53	1.618,49	94,10	60,22	12.500,00
Consiguação IRS		3.590,79	813,01	2.032,52	971,09	56,46	36,13	7.500,00
	753	14.363,14	3.252,03	8.130,08	3.884,37	225,84	144,53	30.000,00
4) Outros rendimentos e ganhos:								
Rendimentos suplementares:								
Venda de energia-cogeração		239,39	54,20	135,50	64,74	3,76	2,41	500,00
Outros rendimentos suplementares		14.363,14	3.252,03	8.130,08	3.884,37	225,84	144,53	30.000,00
	781	14.602,53	3.306,23	8.265,58	3.949,11	229,60	146,94	30.500,00
Descontos pronto pagamento obtidos	782	47,88	10,84	27,10	12,95	0,75	0,48	100,00
Imputação de subsídios para investimentos								
Construção do Lar - PIDDAC		8.378,27	1.896,97					10.275,24
Construção do Lar - CMM		9.094,23	2.059,07					11.153,30
Construção Enfermaria - CMM		1.630,77	369,23					2.000,00
Sala Actividades - Ampliação Lar - OSS-POP		1.477,37	334,50	557,50		0,00		2.369,37
Sala Actividades - Ampliação Lar - CMM		815,88	184,73	307,88		0,00		1.308,49
Equipamento transporte - CMM 2017		485,84	110,00	183,33		0,00		779,17
Remodelação Jardim Lar - CMM 2018		1.535,08	347,56					1.882,64
Remodelação Quartos - Norte 2020		11.170,11	2.529,08					13.699,19
Remodelação Quartos - CMM - 2022		3.275,82	741,69					4.017,51
Viatura Elétrica Apoio Domiciliário - PRR - 2023					3.125,00			3.125,00
Viatura Elétrica Apoio Domiciliário - CMM - 2023					1.278,02			1.278,02
Viaturas - 2026				11.250,00	3.125,00	0,00	0,00	14.375,00
Obras Lar		509,62	115,38					625,00
	7883	38.372,98	8.688,22	12.298,71	7.528,02	0,00	0,00	66.887,93
Imputação de doações direitos superfície	7886	2.752,53	524,29					3.276,82
		55.775,91	12.529,59	20.591,40	11.490,08	230,35	147,43	100.764,75
5) Custo das mercadorias e matérias consumidas:								
Mercadorias – fraldas p/utentes		17.777,42	4.025,08	0,00	1.147,50	0,00	0,00	22.950,00
Matérias consumidas - géneros alimentares		93.195,72	21.100,92	42.201,83	60.489,30	1.758,41	11.253,82	230.000,00
Material Clínico		2.393,86	542,01	1.355,01	647,40	37,64	24,09	5.000,00
	61	113.367,00	25.668,00	43.556,85	62.284,19	1.796,05	11.277,91	257.950,00
6) Fornecimentos e serviços externos:								
Trabalhos especializados – contabilidade		7.272,78	1.646,67	4.116,67	1.966,85	114,35	73,19	15.190,50
Trabalhos especializados – clínica	6221	4.596,21	1.040,65	2.601,63	1.243,00	72,27	46,25	9.600,00
Trabalhos especializados – informática e outros		2.393,86	542,01	1.355,01	647,40	37,64	24,09	5.000,00
Vigilância e segurança	6223	1.447,12	327,65	819,12	391,36	22,75	14,56	3.022,56
Honorários – ginástica		916,59	207,53	345,88	0,00	0,00	0,00	1.470,00
Honorários – música		1.870,59	423,53	705,88	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Honorários – nutricionista		1.604,59	363,30	726,61	1.041,47	30,28	193,76	3.960,00
Honorários – advogado	6224	2.872,63	650,41	1.626,02	776,87	45,17	28,91	6.000,00
Honorários – informática		2.872,63	650,41	1.626,02	776,87	45,17	28,91	6.000,00
Honorários – enfermeiros		12.230,77	2.769,23	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Honorários – outros		1.149,05	260,16	650,41	310,75	18,07	11,56	2.400,00
Conservação e reparação - geral	6226	11.969,29	2.710,03	6.775,07	3.236,98	188,20	120,45	25.000,00
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	6231	3.830,17	867,21	2.168,02	1.035,83	60,22	38,54	8.000,00
Material de escritório	6233	1.915,09	433,60	1.084,01	517,92	30,11	19,27	4.000,00
Artigos de limpeza - instalações	6235	20.108,40	4.552,85	11.382,11	5.438,12	316,17	202,35	42.000,00
Artigos de limpeza - utentes		12.720,00	2.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00
Material didáctico	6236	311,76	70,59	117,65	0,00	0,00	0,00	500,00
Outros materiais	6238	2.633,24	596,21	1.490,51	712,13	41,40	26,50	5.500,00
Electricidade	6241	14.363,14	3.252,03	8.130,08	3.884,37	225,84	144,53	30.000,00
Combustíveis	6242	1.187,68	268,91	2.689,08	3.854,34	0,00	0,00	8.000,00

ORÇAMENTO 2026- NOTAS

	Conta	Lar c/ acordo	Lar s/ acordo	Centro dia	Apoio Domiciliário	Centro de Convívio	Refeitório Social	Total
Água	6243	5.745,26	1.300,81	3.252,03	1.553,75	90,33	57,81	12.000,00
Gás	6244	26.332,43	5.962,06	14.905,15	7.121,35	414,03	264,98	55.000,00
Deslocações e estadas	6251	148,46	33,61	336,13	481,79	0,00	0,00	1.000,00
Comunicação	6262	4.076,92	923,08	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Seguros	6263	2.872,63	650,41	1.626,02	776,87	45,17	28,91	6.000,00
Serviços higiene e limpeza	6267	2.494,12	564,71	941,18	0,00	0,00	0,00	4.000,00
Outros serviços (inclui serviços bancários)	6268	1.436,31	325,20	813,01	388,44	22,58	14,45	3.000,00
		151.371,70	34.272,84	70.283,29	36.156,47	1.819,74	1.339,02	295.243,06
7) Gastos com pessoal:								
Remunerações (taxa 22,3%)								
1 Chefe de divisão		13.467,27	3.049,19	7.622,98	3.642,09	211,75	135,52	28.128,80
1 Téc.sup.educação social - principal		13.113,36	2.969,06	7.422,66	3.546,38	206,18	131,96	27.389,60
1 Assistente social		12.475,22	2.824,58	0,00	10.121,40	0,00	0,00	25.421,20
1 Téc.sup.educação social - principal		0,00	0,00	21.168,00	0,00	0,00	0,00	21.168,00
1 Psicóloga		13.805,20	3.125,70	891,10	0,00	0,00	0,00	17.822,00
1 Téc.sup.educação social		13.926,77	3.153,23	0,00	0,00	0,00	0,00	17.080,00
1 Téc.Sup.Reab/Fisioterapeuta		13.926,77	3.153,23	0,00	0,00	0,00	0,00	17.080,00
3 Enfermeiros		39.383,08	8.916,92	0,00	0,00	0,00	0,00	48.300,00
1 Encarregado serços gerais		10.590,52	2.397,85	3.996,42	0,00	0,00	0,00	16.984,80
1 Escriturário principal		6.776,53	1.534,31	3.835,77	1.832,65	106,55	68,19	14.154,00
1 Animadora Cultural		0,00	0,00	13.748,00	0,00	0,00	0,00	13.748,00
1 Ajudante de acção directa principal		11.392,55	2.579,45	0,00	0,00	0,00	0,00	13.972,00
4 Cozinheiras		23.326,48	5.281,47	10.562,94	15.140,21	440,12	2.816,78	57.568,00
6 Ajudantes de cozinha		31.563,36	7.146,42	14.292,84	20.486,41	595,54	3.811,43	77.896,00
1 Escriturário		6.608,96	1.496,37	3.740,92	1.787,33	103,91	66,51	13.804,00
27 Ajudantes de acção directa		333.103,21	75.419,59	0,00	0,00	0,00	0,00	408.522,80
1 Ajudante de acção directa		6.903,88	1.563,14	3.907,86	1.867,09	108,55	69,47	14.420,00
3 Ajudantes de acção directa		0,00	0,00	42.952,00	0,00	0,00	0,00	42.952,00
5 Ajudantes de acção directa		0,00	0,00	0,00	68.404,00	0,00	0,00	68.404,00
1 Recepcionista		6.461,50	1.462,98	3.657,45	1.747,45	101,60	65,02	13.496,00
1 Ajudante de acção directa		8.401,72	1.902,28	0,00	2.576,00	0,00	0,00	12.880,00
1 Lavadeira		7.054,71	1.597,29	4.326,00	1.442,00	0,00	0,00	14.420,00
2 Trabalhadores auxiliares serviços gerais		0,00	0,00	27.300,00	0,00	0,00	0,00	27.300,00
10 Trabalhadores auxiliares serviços gerais		82.728,28	18.730,93	10.322,30	18.445,80	98,47	630,21	130.956,00
	6321	655.009,37	148.304,01	179.747,25	151.038,81	1.972,67	7.795,09	1.143.867,20
Outras remunerações sujeitas								
Trabalho suplementar	6324	26.277,92	5.949,72	1.951,22	5.732,25	54,20	34,69	40.000,00
Prémios Assiduidade	6325	17.235,77	3.902,44	9.756,10	4.661,25	271,00	173,44	36.000,00
Horas trabalho noturno	6326	656,95	148,74	48,78	143,31	1,36	0,87	1.000,00
		44.170,64	10.000,90	11.756,10	10.536,80	326,56	209,00	77.000,00
Outras remunerações isentas								
Subsídio alimentação/ Abono para falhas	6327	1.005,42	227,64	569,11	271,91	15,81	10,12	2.100,00
Encargos sobre remunerações – 22,3%	6352	155.917,14	35.301,99	42.705,25	36.031,36	512,73	1.784,91	272.253,39
Seguro de acidentes de trabalho	6362	14.703,89	3.329,18	4.033,52	3.398,80	48,62	168,30	25.682,31
Outros gastos com pessoal:								
Formação profissional		572,53	129,63	157,05	132,34	1,89	6,55	1.000,00
Vestuário e calçado		1.431,33	324,07	392,64	330,85	4,73	16,38	2.500,00
Medicina no trabalho		1.145,06	259,26	314,11	264,68	3,79	13,11	2.000,00
	6382	3.148,92	712,96	863,80	727,87	10,41	36,04	5.500,00
		873.955,39	197.876,69	239.675,02	202.005,54	2.886,80	10.003,46	1.526.402,90
8) Gastos de depreciação e amortização:								
Activo fixo tangível (Adquirido até 2024)		31.789,99	7.197,73	17.994,33	8.597,29	499,84	319,90	66.399,09
Activo fixo tangível (Adquirido em 2025)				418,12				418,12
Activo fixo tangível (Adquirido em 2026)		1.718,81	389,16	11.584,85	3.518,66	12,70	66,82	17.291,00
	642	33.508,80	7.586,90	29.997,30	12.115,96	512,54	386,72	84.108,21
Activos intangíveis								
	643	2.671,87	604,95					3.276,82
		36.180,66	8.191,85	29.997,30	12.115,96	512,54	386,72	87.385,03
9) Outros gastos e perdas:								
Quotizações	6883	239,39	54,20	135,50	64,74	3,76	2,41	500,00
Outros	6888	478,77	108,40	271,00	129,48	7,53	4,82	1.000,00
		718,16	162,60	406,50	194,22	11,29	7,23	1.500,00

ORÇAMENTO 2026- NOTAS

Conta	Lar c/ acordo	Lar s/ acordo	Centro dia	Apoio Domiciliário	Centro de Convívio	Refeitório Social	Total
11) Orçamento de investimentos:							
Ativo fixo tangível - Viatura - Centro Dia a)							90.000,00
Ativo fixo tangível - Viatura - AD b)							25.000,00
Activo fixo tangível - Obras Lar - c)							50.000,00
Activo fixo tangível - Equipamento Básico: - d)							10.000,00
							175.000,00
Financiamento dos investimentos:							
a) CMM - valor recebido em 2024							45.712,55
PRR - valor recebido em 2025							28.000,00
PRR - valor a receber em 2026							16.287,45
b) PRR - valor recebido em 2025							17.500,00
PRR - valor a receber em 2026							7.500,00
c) C.M.Matosinhos							25.000,00
d) Capitais Próprios							10.000,00
							150.000,00

S. Mamede de Infesta, 25 de Novembro de 2025