

MEMÓRIA DISCRITIVA

---De conformidade com as instruções recomendadas pelo Centro Regional da Segurança Social, Constantes na Circular Normativa nº 21/90 de 07 de Novembro, viram apresentar para a aprovação, os valores inscritos na conta de exploração previsional para o ano de 2025.

CUSTOS E PERDAS

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Relativo à rubrica géneros alimentares, inscrevemos o valor de 10.087.00 Euros, verba suficiente para suportar os gastos das refeições para as crianças, atendendo à boa qualidade e confeção destes produtos.

OUTROS FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

---Em relação ao ano de 2025, para esta rubrica, valor inscrito de 139.212,11 Euros, valor que prevemos atingir, e de conformidade com a inscrição comparativa, pelas rubricas orçamentais, temos:

	2025	2024
---Exploração de refeitórios	53.239.20	52.378.20
---Eletricidade	2.500.00	5.027.16
---Combustíveis	500.00	600.00
---Água	920.00	1.300.00
---Outros Fluidos	... 0.00	780.00
---Ferramentas e Utens. Desg. Rápido	1.750.00	1.350.00
---Livros e documentação técnica	0.00	0,00
---Material de escritório	930.00	180.00
---Artigos para oferta	0.00	0.00
---Rendas e alugueres	0.00	0.00
---Despesas de representação	4.700.00	2.300.00
---Comunicação	1.270.00	1.793.00
---Seguros	1.670.00	1.550.00
---Deslocações e estadas dos utentes	0.00	0.00
---Honorários	3.996.00	2.650.00
---Conservação e reparação	28.300.00	7.800.00
---Publicidade e propaganda	0.00	0.00
---Limpeza, higiene e conforto	4.740.00	6.797.00
---Trabalhos especializados	17.000.00	16.680.00
---Material didático	2.050.00	1.480.00
---Vestuário e calçado de utentes	5.559.91	1.820.00
---Outros fornecimentos e serviços	4.187.00	380.00
	<hr/>	<hr/>
	139.212.11	107.938.26

Nota: O valor inscrito na sub. Conta Honorários, destina-se à contratação de pessoa, do exterior, cujo pagamento será satisfeito com a passagem de recibo do Mod. 6 do IRS.

CUSTOS COM O PESSOAL

---Prevê-se um aumento de 5%, assim discrimina os vencimentos, por escalões profissionais:

---1 Educadora Social	25.5390.5
---6 Educadora de Infância	128.058.00
---6 Auxiliares de Educação	162.199.90
---1 Serviços Administrativos	13.384.00
--- 1 Psicóloga	19.924.66
	<hr/>
	349.105.96

RESUMO:

Vencimentos anuais	349.105.96
Encargos s/ remunerações	77.850.63
Seguros de acidentes de trabalho	3.199.83
Outros custos c/ pessoal	4.480.17
	<hr/>
	434.636.59

AMORTIZAÇÕES

---Consideramos para esta rubrica 8.555.33 Euros para amortizar as contas de imobilizações corpóreas e incorpóreas, assim distribuídas:

Imobilizado Corpóreo

Edifícios e outras construções 2%	427.766.50	8.555.33
-----------------------------------	------------	----------

IMPOSTOS INDIRECTOS

---Notamos nesta rubrica o valor de 139.05 Euros, para a liquidação de impostos indirectos, como por exemplo taxas e imposto de selo.

BENEFICIOS PROCESSADOS E OUTROS CUSTOS

---Notamos nesta rubrica o valor de 400.00 Euros que se destinam a custear quotizações.

CUSTOS E PERDAS FINANCIAMENTO

---Notamos nesta rubrica o valor de 0.00 Euros que destinam a custear os serviços bancários.

PROVEITOS E GANHOS

---Baseados no número de utentes existentes no Infantário no mês de Setembro de 2024 prevêem a realização de receitas inscritas na rubrica prestação de serviços, distribuídas pelas seguintes subcontas:

Matriculas:	
Creche /Jardim de Infância	115.826.95

OUTROS RENDIMENTOS

---A inscrição dos valores nesta rubrica reflecte-se na seguinte proveniência:

Bar	11.400.00
Quotizações	992.00
Outros	48.567.50
	<hr/>
	60.959.50

COMPARTICIPAÇÕES E SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

---A inscrição Público Estatal inscrevem o valor de 420.532.00 Euros, valor correspondente ao subsídio concedido no ano de 2024.

PROVEITOS E GANHOS FINANCEIROS

---Juros provenientes de depósitos à ordem e a prazo, pelo que inscrevemos o valor de 0.00 Euros.



MAPA DE GASTOS COM O PESSOAL	
CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS	ANO <input style="width: 50px;" type="text" value="2025"/> NISS <input style="width: 50px;" type="text" value="20010147898"/>

(EM EUROS)

	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
63 Gastos com o pessoal	434 636,59		
<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>	335 721,96		74 866,00
TCO - IPSS (__,_%)	335 721,96	22,30%	74 866,00
Isentas de encargos para ent. patronal 1.º Emprego	0,00	0,00%	0,00
_____	0,00	0,00%	0,00
_____	0,00	0,00%	0,00
Outras percentagens (a descrever)	0,00	__,_%	#VALOR!
_____	0,00	__,_%	#VALOR!
<u>Dos serviços administrativos</u>	13 384,00		2 984,63
TCO - IPSS (__,_%)	13 384,00	22,30%	2 984,63
Isentas de encargos para ent. patronal 1.º Emprego	0,00	0,00%	0,00
_____	0,00	0,00%	0,00
_____	0,00	0,00%	0,00
Outras percentagens (a descrever)	0,00	__,_%	#VALOR!
_____	0,00	__,_%	#VALOR!
633 Benefícios pós-emprego	0,00		
634 Indemnizações	0,00		
635 Encargos sobre remunerações			77 850,63
636 Seguros acident trabalho e doenç prof.	3 199,83		
637/8 Outros gastos com o pessoal	4 480,17		

(A desenvolver de acordo com as Taxas de Encargos para a Seg. Social)



MAPA DE DEPRECIACOES					
CONTA DE EXPLORAO PREVISIONAL E ORAMENTO DE INVESTIMENTOS	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%; padding: 2px;">ANO</td> <td style="padding: 2px;">2025</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">NISS</td> <td style="padding: 2px;">20010147898</td> </tr> </table>	ANO	2025	NISS	20010147898
ANO	2025				
NISS	20010147898				

(EM EUROS)

DESCRICO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIACOES
Total de depreciaoes do ano N-2			
Total de depreciaoes que findaram em N-2			
Total de depreciaoes que findam em N-1			
ACTIVOS FIXOS TANGVEIS ADQUIRIDOS EM N-1	427 766,50		8 555,33
Sujeito a 2%	427 766,50	2%	8 555,33
Sujeito a 12,5%		12,50%	0,00
Sujeito a 16,66%	0,00	16,66%	0,00
Sujeito a 20%	0,00	20,00%	0,00
Sujeito a 25%	0,00	25,00%	0,00
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a %		_._%	#VALOR!
ACTIVOS FIXOS TANGVEIS A ADQUIRIR NO ANO N	0,00		0,00
Sujeito a 2%		2%	0,00
Sujeito a 12,5%		12,50%	0,00
Sujeito a 16,66%	0,00	16,66%	0,00
Sujeito a 20%		20,00%	0,00
Sujeito a 25%		25,00%	0,00
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a 100%		100,00%	0,00
Sujeito a %		_._%	#VALOR!
TOTAL	0,00		8 555,33

CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO N
71+72	Vendas e serviços prestados		115 826,95
61+621+63-63G.Adm	Custo das vendas e dos serviços prestados		576 661,44
	Resultado bruto		-460 834,49
7511	Outros rendimentos		481 491,50
7-(71+72+7511)	.. ISS, IP - Centro Distrital		420 532,00
6253	..Outros		60 959,50
(a)	Gastos de distribuição		
(b)	Gastos administrativos		16 368,63
(c)	Gastos de investigação e desenvolvimento		
	Outros gastos		0,00
	Resultado Operacional (antes de gastos financiam. e imp.)		4 288,38
69	Gastos de financiamento (líquidos)		0,00
	Resultado antes de impostos		4 288,38
812	Imposto sobre rendimento do período		
	Resultado líquido do período		4 288,38

* (a título exemplificativo)

(a) 62-(621+6253)+ 63-(63 Custo das vendas e dos serviços prestados)+64-641+65-653+664+67+683+684+6853

(b) Estes valores serão deduzidos aos valores das rubricas normalmente consideradas em "gastos administrativos" ou em "outros gastos"

(c) 641+653+66-664+681+682+6851+6852+6858+686+687+688+689

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSÍDIOS OSS	SUBSÍDIOS OUTRAS ENTIDADES	OUTROS FINANCIAMENTOS	TOTAIS
43+453+455-459	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
432	Bens do património histórico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42+452+455-459	Propriedades de Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44+454+455-459	Activos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00