



*Santa Casa da Misericórdia do
Rosmaninhal*

Centro de Dia, Apoio Domiciliário e Lar de Idosos

*Rua do Espírito Santo
6060-423 Rosmaninhal
Telefone: 277 477 418/043*

ORÇAMENTO

2023

Nota Introdutória

O Orçamento da Santa Casa da Misericórdia do Rosmaninhal, foi elaborado em conformidade com o disposto no ponto 1 alínea b), do Artigo 13º do Decreto-Lei nº 172-A/2014, de 14 de novembro que determina o Regime de Normalização Contabilística para as entidades do sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL)

1. Identificação da Entidade

A Santa Casa da Misericórdia do Rosmaninhal, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, com sede Rua do Espírito Santo, 6060-423 Rosmaninhal concelho de Idanha-a-Nova.

Tem como atividade a prestação de serviços sociais na comunidade civil e para que possa prosseguir os seus objetivos, está enquadrada nos seguintes C.A.E.'s (entre outros):

- 88990 Outras atividades de apoio social sem alojamento, n.e.
- 87301 Atividades apoio social para pessoas idosas, com alojamento
- 88910 Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento

É uma Associação de Fiéis constituída na Ordem Jurídica Canónica e reconhecida pelo Estado Português, cuja orientação estratégica se desenvolve de acordo com Catorze Obras de Misericórdia:

1 Sete Obras Espirituais – Ensinar os simples; Dar bom conselho a quem o pede; Castigar com caridade os que erram; Consolar os tristes desconsolados; Perdoar a quem errou; Sofrer as injúrias com paciência; Rogar a Deus pelos vivos e defuntos;

2 Sete Obras Corporais– Remir os Cativos; Visitar os presos; Curar os enfermos; Cobrir os nus; Dar de comer aos famintos; Dar pousada aos peregrinos e pobres; Enterrar os mortos.

É pela prática das Obras de Misericórdia que a Instituição prossegue aquela que continua a ser a sua Missão: “Agir concertada e integradamente na comunidade que a envolve, melhorando as condições de vida da sua população, prestando, criando e desenvolvendo serviços nas áreas social e da saúde adequados às necessidades das pessoas/indivíduos e promovendo a solidariedade, a qualidade de vida e a dignidade humana.”

“A SCMS visa ser uma instituição de referência pela qualidade nas áreas social e da saúde a nível local, nacional e transnacional.”

A SCMS definiu a sua Visão, assente nos seguintes Valores:

- Justiça;
- Ética;
- Solidariedade;
- Equidade;
- Qualidade.

NOTAS EXPLICATIVAS

Para a elaboração do orçamento para o ano 2023, foi adotado o método do custo histórico e atualizado à taxa de 7.5%.

Sempre que não exista outra referência, os montantes apresentados neste Anexo estão expressos em euros

Os valores encontrados estão valorizados a preço de custo.

Todos os elementos considerados no orçamento são os considerados necessários para que a Instituição atinja o seu fim humanitário e de solidariedade.

A Direção está a envidar todos os esforços para garantir a sustentabilidade da instituição de modo a garantir o seu equilíbrio financeiro.

Registe-se o acréscimo de gastos com pessoal devido à necessidade de ajustamentos salariais, progressões de carreira com vista à contínua melhoria do serviço prestado.

Não prevê a instituição realizar investimentos durante o ano 2023.

CUSTOS E PERDAS

61 – Custo das Mercadorias vendidas e das matérias consumidas

A conta 61611 “Géneros Alimentares”, respeita às compras para alimentação dos utentes, estando previsto um gasto de 77.697,00€, representando um custo mensal de 6.474,75€

62 – Fornecimentos e Serviços Externos

A conta 62211/4 “Eletricidade, combustíveis, água e outros fluidos”, é composta da seguinte forma:

62211 Eletricidade	18.468,18€	}	39.034,00€
62212 Combustíveis	5.557,75€		
62213 Água	6.232,85€		
62214 Gás	8.775,22€		

A conta 6233 “Material de Escritório”, diz respeito à aquisição de material de desgaste rápido, destinado aos serviços administrativos, (1.751,00€).

A conta 62237 “Reparação e conservação”, regista um valor de 6.647,00€, a gastar em manutenção e reparação dos equipamentos.

A conta 62299 “Outros Fornecimentos e Serviços Externos”, diz respeito às seguintes despesas:

62211 Tab. Especializados	1.746,88€	}	67.149,00€
6224 Honorários:	24.487,83€		
6236 Material Farmacêutico	11.025,20€		
622223 Comunicações	2.648,80€		
62223 Seguros	3.273,16€		
62234 Limpeza e Higiene	8.205,48€		
Outros não especificados*	15.761,65€		

*Neste valor estão incluídas despesas como aquisição de ferramentas e utensílios, vigilância e segurança, entre outros.

63 – Custos com o Pessoal

A conta 6321 “Remunerações Certas”, foram calculadas com base nos salários pagos no mês de outubro de 2022, com atualização para o SMN de 760,00€.

Santa Casa da Misericórdia do Rosmaninhal

Santa Casa da Misericórdia do Rosmaninhal							
Mapa Gastos com pessoal, atualização salarial para 2023							
Com base no salário mínimo nacional de 760,00€							
	Pessoal/Categoria	Salário Base	Sub. de Férias	Sub. de Natal	Diutur/Ajd cust	Alim. Gêneros	Total
3	Ajudante de lar e centro de dia Grau I	25 080,00 €	2 280,00 €	2 280,00 €	5 816,25 €	3 695,67 €	39 151,92 €
2	Ajudante de lar e centro de dia Grau II	16 720,00 €	1 520,00 €	1 520,00 €	3 877,50 €	2 463,78 €	26 101,28 €
3	Ajudante familiar/domiciliário Grau I	25 080,00 €	2 280,00 €	2 280,00 €		3 695,67 €	33 335,67 €
7	Trabalhador auxiliar dos serviços gerais	58 520,00 €	5 320,00 €	5 320,00 €	4 653,00 €	8 623,23 €	82 436,23 €
1	Encarregada dos serviços gerais	9 234,94 €	839,54 €	839,54 €	1 650,00 €	1 231,89 €	13 795,91 €
2	Cozinheira Grau I	16 720,00 €	1 520,00 €	1 520,00 €		2 463,78 €	22 223,78 €
1	Cozinheira Grau II	8 360,00 €	760,00 €	760,00 €		1 231,89 €	11 111,89 €
2	Ajudante cozinha grau I	16 720,00 €	1 520,00 €	1 520,00 €		2 463,78 €	22 223,78 €
1/2	Técnica Superior de animação	518,00 €	518,00 €	518,00 €	660,00 €	1 231,89 €	3 445,89 €
1	Diretora Técnica serviços sociais	12 987,00 €	1 082,25 €	1 082,25 €	3 960,00 €	1 231,89 €	20 343,39 €
24		189 939,94 €	17 639,79 €	17 639,79 €	20 616,75 €	28 333,47 €	274 169,74 €
							Total sujeito a taxa única
							274 169,74 €
							Taxa única 22,00%
							60 317,35 €
							Seguro acidentes trabalho
							9 125,00 €
							Formação
							1 549,91 €
							TOTAL Gastos com pessoal
							345 162,00 €

Resultando num total de gastos com o pessoal no valor de 345.162,00€

64 - Gastos de depreciação e de amortização

As Amortizações, representadas na conta 642, foram calculadas, através do método de linha reta, tendo em conta o imobilizado existente, estado de uso e o seu ano de aquisição, (54.058,00€).

68- Outros Gastos e perdas – 1.000€ - quotas 240,00€, outros 760,00€

69 – Gastos Financeiros - juros suportados 1.625,00€.

Total dos Custos – 594.123,00€

PROVEITOS E GANHOS

72 – Prestação de Serviços

A conta 721 “Matriculas e Mensalidades de utentes”, corresponde à média das mensalidades cobradas no ano de 2022, sendo que as receitas estarão distribuídas entre centro dia, apoio domiciliário e lar de idosos, da seguinte forma:

• Centro de dia	8.064,65€
• Apoio domiciliário	54.531,53€
• Lar de Idosos	196.822,82€

Total 259.419,00€

A conta 722, refere os valores provenientes de serviços sociais e quotas pagas pelos irmãos e os valores provenientes de outros serviços, **(3.156,00€)**.

74- Trabalhos para a própria empresa, esta conta reflete a contrapartida do gasto com subsídio de alimentação em refeições que é fornecido às funcionárias, no valor de 28.334,00€

75 – Subsídios, doações e legados à exploração

A conta 7511 “Centro regional de segurança social”, engloba os Subsídios que a instituição recebe da Segurança Social, tendo em conta o ano de 2022.

Apoio Domiciliário	-	101.622,98€	} 199.396,00€
Centro de Dia	-	17.606,49€	
Lar de Idosos	-	80.166,53€	

7511 – Outros – protocolo a estabelecer com a autarquia – 57.705,00€

A conta 7531, diz respeito a possíveis donativos, que possam vir a ser recebidos pela Instituição ao longo do ano, (3.430,00€)

78 – Outros Rendimentos e Ganhos

Conta 7883 – Estão aqui refletidos 38.115,00€, que dizem respeito à imputação de subsídios para o investimento, recebidos a quando da construção do Lar de Idosos

Conta 7885 – Nesta conta estão refletidos 4.568,00€, respeitantes à restituição de IVA, géneros alimentícios e a consignação de IRS

TOTAL RECEITAS 594.123,00€

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

(em euros)

	AUTOFINANCIAMENTO (a)		SUBSÍDIOS		OUTRAS Entidades	OUTROS FINANCIAMENTOS (b)	TOTAL
	PIDDAC	OUTROS	PIDDAC	OUTROS			
Investimentos previstos:							
Imobilizações incorpóreas							0,00
Despesas de instalações							0,00
Imobilizações em curso							0,00
Adiantamentos p/c imob. incorpóreas							
Imobilizações corpóreas							0,00
Terrenos e recursos naturais							0,00
Edifícios e outras construções							0,00
Equipamento básico							0,00
Equipamento de transporte							0,00
Ferramentas e utensílios							0,00
Equipamento administrativo							0,00
Taras e vasilhame							0,00
Animais prod. trabalho e reprodução							0,00
Outras imobilizações corpóreas							0,00
Imobilizações em curso							0,00
Adiantamentos p/c imob. corpóreas							0,00
Investimentos financeiros							0,00
Participações de capital							0,00
Obrigações e Tit. de participação							0,00
Empréstimos em imóveis							0,00
Outras aplicações financeiras							0,00
Imobilizações em curso							0,00
Adiantamentos p/c invest. financeiros							0,00
Reembolso de empréstimos							0,00
Anteriores a médio e longo prazo							0,00
Total							0,00

(a) Resultado líquido / resultados transitados

(b) Emp. a médio e longo (bancários, de associados, outros empréstimos obtidos) + doações + desinvestimentos (valor conta - bilístico líquido).

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS

(em euros)

	VALORES	
	Desinvestimentos	
Diminuição de investimentos financeiros a médio e longo prazo		
Diminuição de imobilizações		0

Observações: _____