



*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

2022

NOTAS EXPLICATIVAS

O Orçamento para o ano 2022, foi elaborado com base nos dados contabilísticos do ano de 2021.

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.

Atendendo à evolução da economia e dos preços de custo dos bens, que com aumento dos combustíveis inevitavelmente sofrerão alterações foi considerado um coeficiente de atualização de 2,5%, sobre os valores obtidos através dos dados históricos obtidos para efeitos da realização deste orçamento.

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 mensal de 6.023,00€.

$$6.023,00€ \times 12 = 72.276,00€$$

62 – Fornecimentos e Serviços Externos

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

62211 Eletricidade	17.179,00€	}	36.310,00€
62212 Combustíveis	5.170,00€		
62213 Água	5.798,00€		
62214 Gás	8.163,00€		

A conta 6233 “ Material de Escritório”, diz respeito à aquisição de material de desgaste rápido, destinado aos serviços administrativos, (1.628,00€).

A conta 62237 “Reparação e conservação”, regista um valor de 6.183,00€, a gastar em manutenção e reparação dos equipamentos.

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

62211 Tab. Especializados	1.625,00€	} 62.455,00€
6224 Honorários:	22.771,00€	
6236 Material Farmacêutico	10.256,00€	
622223 Comunicações	2.464,00€	
62223 Seguros	3.044,00€	
62234 Limpeza e Higiene	7.633,00€	
Outros não especificados*	14.662,00€	

*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 2021.

2 - Cozinheira grau I	$665,00€ \times 14 \times 2 = 18.620,00€$	} 253.480,00€
3 - Aj. Familiar grau I	$665,00€ \times 14 \times 3 = 27.930,00€$	
6 - Trab.Serv.Ger. grau I	$665,00€ \times 14 \times 6 = 55.860,00€$	
1 - Tec. Superior Ser. Social	$1.382,25€ \times 14 = 19.351,00€$	
8- Aj. de lar/centro dia	$665,00€ \times 14 \times 8 = 74.480,00€$	
1 – Animadora	$478,00€ \times 14 = 6.692,00€$	
2 – Ajudante de Cozinha	$665,00€ \times 14 \times 2 = 18.620,00€$	
1 – Cozinheira grau II	$665,00€ \times 14 = 9.310,00€$	
1 – Trabalhador Administrativo	$665,00 \times 14 = 9.310,00€$	
Outras remunerações –	13.307,00€	

A conta 635 “ Encargos sobre remunerações ”, inclui os encargos para a Segurança Social.

$$253.480,00,00\text{€} \times 22,3\% = 56.526,00\text{€}$$

Conta 636 “ Seguro de Acidentes de Trabalho e Acidentes Profissionais”, esta é a conta onde se contabiliza o valor do seguro de Acidentes de Trabalho, das funcionárias (8.810,00€)

Conta 637/8 “ outros custos com pessoal”, esta é uma verba destinada a estágios e POC, que eventualmente se venham a fazer, (1.100,00€)

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 – 700,00€ - quotas 240,00€, outros 460,00€

69 – Gastos Financeiros - juros suportados 1.500,00€.

Total dos Custos – 555.026,00€

PROVEITOS E GANHOS

72 – Prestação de Serviços

A conta 721 “ Matrículas e Mensalidades de utentes ”, corresponde à média das mensalidades cobradas no ano de 2021, sendo que as receitas estarão distribuídas entre centro dia, apoio domiciliário e lar de idosos, da seguinte forma:

• Centro de dia	7.502,00€
• Apoio domiciliário	50.727,00€
• Lar de Idosos	183.091,00€

Total 241.320,00€

A conta 722, refere os valores provenientes de serviços sociais e quotas pagas pelos irmãos e os valores provenientes de outros serviços, (2.935,00€).

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 2021.

Apoio Domiciliário	-	94.533,00€	} 185.438,00€
Centro de Dia	-	16.378,00€	
Lar de Idosos	-	74.527,00€	

7511 – Outros – protocolo a estabelecer com a autarquia – 53.000,00€

A conta 7531, diz respeito a possíveis donativos, que possam vir a ser recebidos pela Instituição ao longo do ano, (3.190,00€)

78 – Outros Rendimentos e Ganhos

Conta 7883 – Estão aqui refletidos 38.115,00€, que dizem respeito à imputação de subsídios para o investimento, recebidos aquando 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 555.026,00€

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

CÓDIGO DA CONTA	CUSTOS E PERDAS	VALORES (em euros)	
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
61611	Géneros alimentares	72 276,00	
61-61611	Outros		72 276,00
62	Fornecimentos e serviços externos		
6211	Exploração de refeitórios		
62211/4	Electricidade, combustíveis, água e outros fluidos	36 310,00	
6233	Material de escritório	1 628,00	
62237	Reparação, conservação e adaptação em equipamentos e edifícios	6 183,00	
62299	Outros fornecimentos e serviços externos	62 455,00	106 576,00
63	Custos com pessoal		
6321	Remunerações certas	253 480,00	
6325	Subsidio Alimentação		
635	Encargos sobre remunerações	56 526,00	
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	8 810,00	
637/8	Outros custos com pessoal	1 100,00	319 916,00
642	Amortizações		54 058,00
67	Provisões		0,00
681	Impostos		
68	Outros gastos e perdas		
	Benefícios processados		
	Outros custos operacionais		700,00
	(A)		553 526,00
69	Custos e perdas financeiros		1 500,00
	(C)		555 026,00
698	Custos e perdas extraordinários		
	Ações de formação financiadas pelo FSE	0,00	
	Donativos	0,00	
	Perdas em Imobilizações	0,00	
	Outros		0,00
	(E)		555 026,00
	Resultado líquido previsional		0,00

CÓDIGO DA CONTA	PROVEITOS E GANHOS	VALORES (em euros)	
71	Vendas		0,00
72	Prestações de serviços		
721	Matrículas e mensalidades dos utentes	241 320,00	0,00
722/8	Outros	2 935,00	244 255,00
74	Trabalhos para a própria		
	Para autoconsumos	26 460,00	
	Para outros		26 460,00
73	Variações nos inventários da produção		0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração		
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos		
7511	Centro Regional de Segurança Social	185 438,00	
	Outros	53 000,00	
7531	De outros sectores - Donativos Diversos	3 190,00	241 628,00
76	Reversões		0,00
	(B)		512 343,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		
7883	Imputação Subsídios para Investimento	38 115,00	
7885	Restituição de Impostos	4 568,00	42 683,00
	(D)		555 026,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares		
791	Juros Obtidos		
792	Dividendos Obtidos		
796/8	Outros Rendimentos Similares		0,00
	(F)		555 026,00

Resumo:

Resultados operacionais: (B) - (A) =	-41 183,00
Resultados financeiros: (D - B) - (C - A) =	41 183,00
Resultados correntes: (D) - (C) =	0,00
Resultado líquido previsional: (F - E) =	0,00