



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the number '9' at the top.

Santa Casa da Misericórdia de Amares

Memória Justificativa e Descritiva do Orçamento e Conta
de Exploração Previsional de 2024.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'J. M. F. M.' and other illegible signatures.

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

O presente documento tem como objetivo explicar o conteúdo subjacente a cada uma das rubricas constantes do Mapa de Exploração, para além de pretender expor os pressupostos que serviram de base à realização do Orçamento da Santa Casa da Misericórdia de Amares para o ano de 2024.

Importa, desde já, referir que o presente documento teve por base os gastos e rendimentos ocorridos até 30 de setembro de 2023, acrescidos dos gastos e dos rendimentos previstos até final do presente exercício e ajustados em função das perspetivas de crescimento e de outras variáveis que, de algum modo, possam vir a influenciar os gastos e os rendimentos para o ano de 2024.

Nos parágrafos seguintes e no sentido de explicar a realidade económica subjacente a cada uma das rubricas que figura na Demonstração dos Resultados e no Mapa de Exploração apresentamos uma breve explicação sobre o seu conteúdo.

Assim, temos:

1. GASTOS

- 1.1 *Conta 61, Custo de mercadorias e matérias consumidas:* Esta rubrica regista os consumos de matéria-prima alimentar, material clínico e prevê-se um consumo para o ano de 2024 de 190.000,00€;
- 1.2 *Conta 62, Fornecimentos e Serviços Externos:* Esta rubrica no montante global de 742.900,00 €, regista o consumo de um conjunto de Fornecimentos de Serviços tais como comunicações, seguros (exceto seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais), eletricidade e ainda de produtos tais como combustíveis e gás, material de escritório e material didático, etc. Inclui ainda a rubrica subcontratos que engloba os serviços prestados por terceiros, Centro Social e Paroquial de Lago, Centro Social do Vale do Cávado no âmbito do Programa de Emergência Alimentar (Cantina Social), Impressão e consumíveis e serviço de lavandaria. Esta rubrica inclui também os honorários de prestação de serviços Médicos do Centro Médico Dona Filomena.

A sua discriminação pelas diversas subcontas é a que a seguir se indica:



Conta	Rubrica	2024
62	Fornecimento e Serviços Externos	742.900,00 €
621	Subcontratos	21.500,00 €
622	Serviços Especializados	
6221	Trabalhos Especializados	33.720,00 €
6222	Publicidade e Propaganda	3.200,00 €
6224	Honorários	460.000,00 €
6226	Conservação e Reparação	30.500,00 €
6227	Comissões Bancárias	5.500,00 €
6228	Outros	0,00 €
623	Materiais	
6231	Ferramentas e Utensílios de desgaste rápido	1.200,00 €
6232	Livros e Documentação Técnica	300,00 €
6233	Material de Escritório	1.500,00 €
6235/6238	Outros Materiais	
	Artigos para oferta	0,00 €
	Material Didático	550,00 €
	Jornais e Revistas	220,00 €
	Vestuário e Calçado de utentes	5.000,00 €
624	Energia e Fluídos	
6241	Eletricidade	50.200,00 €
6242	Combustíveis	15.000,00 €
6243	Água	6.500,00 €
6248	Outros - Gás	35.000,00 €
625	Deslocações, Estadas e Transportes	
6251	Deslocações e Estadas	310,00 €
6258	Outros	200,00 €
626	Serviços Diversos	
6261	Rendas e Alugueres	15.000,00 €
6262	Comunicação	6.500,00 €
6263	Seguros	15.500,00 €
	Contencioso e notariado	500,00 €
6267	Despesas de Representação	3.500,00 €
6268	Limpeza, Higiene e Conforto	30.000,00 €
6268	Outros Serviços	1.500,00 €



- 1.3 **Conta 63, Custos com o Pessoal:** Esta conta regista o pagamento de remunerações certas, remunerações adicionais (trabalho noturno, domingos e feriados, Subsídios de turno, etc.), e os respetivos encargos sobre essas remunerações. A sua discriminação pelas diversas subcontas é a que a seguir se indica:

Conta	Rubrica	2024
63	Custos com Pessoal	1.219.400,00 €
632	Remunerações do Pessoal	
6321	Remunerações Certas	935.000,00 €
6322	Encargos Sobre Remunerações	216.000,00 €
635	Remunerações Adicionais	0,00 €
6352	Pessoal	55.500,00 €
636	Seguro de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	10.500,00 €
637	Outros	200,00 €
63896	Saúde, Segurança e Higiene no trabalho	2.200,00 €

- 1.4 **Conta 64 – Depreciações** Esta conta regista o custo económico provocado por desgaste temporal a que os bens de imobilizado que a Santa Casa da Misericórdia de Amare adquire e os investimentos que realiza, e que para o ano de 2024 se preveem no montante de 190.000,00€.

- 1.5 **Conta 68- Outros Gastos e Perdas.** Esta conta regista os custos correspondentes com alguns impostos indiretos como imposto de selo, IVA sobre alguns serviços e taxas. Regista também o pagamento das quotizações à UMP (União das Misericórdias Portuguesas), pagamento de Fraldas e Medicamentos dos utentes do Lar de Terceira Idade. A sua discriminação pelas diversas subcontas é a que a seguir se indica:

Conta	Rubrica	2024
68	Outros Gastos e Perdas	44.900,00 €
681	Impostos/Taxas	2.500,00 €
688	Outros Gastos e Perdas	
	Correcções relativas a Períodos Anteriores	0,00 €
	Donativos	500,00 €
	Quotizações	500,00 €
	Medicamentos	18.000,00 €
	Fraldas/Incontinência	22.000,00 €
	Outros	1.400,00 €

- 1.6 - **Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamento.** Esta conta regista o custo financeiro para o ano de 2024, relativo aos empréstimos bancários contraídos para as obras de remodelação e requalificação da Creche, Infantário e ERPI. Estimando-se um gasto global nesta conta em 2024 de 60.000,00€.



2. RENDIMENTOS

2.1 Conta 72 – Prestações de Serviços. Esta conta regista as receitas provenientes das matrículas e mensalidades dos utentes das respostas sociais da Santa Casa, bem como joias e subsídios da Segurança Social relativamente às vagas protocoladas que passam a ser registadas nesta conta invés da conta 75, cujo montante se estima em 2.628.012,00€.

Para o ano de 2024 o impacto da unidade, Centro Médico Dona Filomena (CMDF), no orçamento da Santa Casa da Misericórdia de Amares, cujas receitas são registadas nesta conta e para a qual se prevê receitas provenientes de consultas médicas, tratamentos de enfermagem, serviço de Fisioterapia e Análises e exames complementares de diagnóstico, no valor global de 658.034,00 €.

Conta	Rubrica	2024
72	Prestação de Serviços	2.628.012,00 €
721	Quotas de utilizadores (Mensalidades)	2.628.012,00 €
72111	Creche	507.840,00 €
72112	Jardim de Infância	187.200,00 €
72114	Centro de Atividades de Tempos Livres (CATL)	95.000,00 €
72119	Outros - Atividades Férias de Verão	
7212	Família e Comunidade	
72124	Refeitórios	5.700,00 €
7214	Terceira Idade	
72141	Lar de Terceira Idade	880.600,00 €
72142	Centro de Dia	102.300,00 €
72143	Serviço de Apoio Domiciliário	182.000,00 €
72144	Centro de Convívio	8.300,00 €
72151/7	Saúde	
	Fisioterapia	140.600,00 €
	Consultas Médicas	223.600,00 €
	Enfermagem	3.200,00 €
	Medicina Dentária	273.150,00 €
	Análises Clínicas - MCDT	13.304,00 €
	Projeto Amares com Saúde	4.180,00 €
	Outros Serviços (Matrículas, Joias de Inscrição)	950,00 €
	Serviços Sociais	88,00 €

- **A conta 75 – Subsídios, doações e legados à exploração**, esta rubrica tem registos nas subcontas 7511 e 7512. As subcontas 7511 incluem as verbas correspondentes aos subsídios da segurança social de acordo com as atividades que têm protocolado com a Segurança Social, valores estes que a partir de 2024 serão contabilizados na



Conta 72 – Prestações de Serviços. Passando a incorporar apenas as seguintes rubricas:

- Programa de Emergência Alimentar, PEM, (Cantina Social)
- Programa de Apoio às pessoas mais carenciadas, POAPMC

O Números de utentes sobre os quais se faz a projeção orçamental são os protocolados/convencionados com a Segurança Social, para cada uma das respostas sociais:

Resposta Social	Número de Utentes	Capacidade Máxima de Utentes
Estrutura Residencial para Idosos (Lar de Terceira Idade)	41	53
SAD, Serviço de Apoio Domiciliário	22	28
Centro de Dia	20	25
Centro de Convívio	10	10
Creche	92	92
Jardim de Infância	42	48
CATL, Centro de Atividades de Tempos Livres	92	92
Programa de Emergência Alimentar	16 refeições diárias	16 refeições diárias
POAPMC, Programa Operacional de Apoio às Pessoas mais carenciadas	93 Agregados familiares/231 Utentes	93 Agregados familiares/231 Utentes

Importa salientar que o Programa de Emergência Alimentar, PEM e o POAPMC, Programa Operacional de Apoio às Pessoas mais carenciadas enquadra-se fora do âmbito das Respostas Sociais Convencionais, e apresentamos como previsões para o ano de 2024 fornecer 16 refeições diárias e apoiar 231 utentes do POAPMC. A Santa Casa da Misericórdia de Amares é a entidade mediadora em Amares, destes dois programas da Segurança Social.

2.1 Conta 78, esta conta com registos nas subcontas 7882/7887 e 7888 regista as receitas provenientes das rendas que a Santa Casa detém, quer as provenientes das Propriedades Rusticas, quer as provenientes de edifícios, Ganhos de mais valias provenientes de alienações de ativos, rúbrica na qual prevemos para o ano de 2024 um montante de 108.800,00 €, sanções judiciais pagas a favor da Santa Casa da Misericórdia de Amares, festas e atividades realizadas pela Instituição para angariação de fundos, consignação fiscal de IRS atribuído à instituição e imputações anuais de subsídios atribuídos por entidades públicas (PIDDAC, Segurança Social e Câmara Municipal de Amares.

As subcontas 7888 registam os donativos, os pagamentos dos utentes do Lar da Terceira Idade, referentes a fraldas e medicamentos.



78	Outros rendimentos e ganhos	108.800,00 €
781	Rendimentos Suplementares	1.900,00 €
7882-7884/7887	Rendimentos e Ganhos em Ativos	45.300,00 €
	Festas e Subscrições	0,00 €
	Outros - Consignação fiscal, indemnizações de Seguros	0,00 €
	Alienações de Imobilizações corpóreas	0,00 €
	Rendas em Propriedades de Investimento	45.300,00 €
	Correções relativas a Períodos Anteriores	0,00 €
	Imputação de Subsídios para investimento (PIDDAC, Fundo de socorro social, Câmara Municipal de Amares)	0,00 €
7888-7888/8	Outros não especificados	61.600,00 €
	Donativos	20.000,00 €
	Covid	0,00 €
	Medicamentos	17.100,00 €
	Fraldas/Incontinência	24.300,00 €
	Outros (estacionamento, vending, etc)	200,00 €

2.3 Conta 79 – Juros e dividendos. Esta conta regista as receitas provenientes dos juros das aplicações bancárias da Santa Casa da Misericórdia de Amares, para esta rúbrica prevê-se para 2024, um valor residual de 24.000,00€.

3 INVESTIMENTOS

3.1 - A Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Amares, relativamente ao programa de investimentos para o ano de 2024, tem prevista a conclusão do projeto de requalificação da ERPI cujas obras se encontram em fase de conclusão. Prevê-se que o montante global deste investimento, atinja o valor de 3 milhões de euros, incluindo obras de construção civil e todos os outros equipamentos necessário, nomeadamente, mobiliário, equipamentos de cozinha e lavandaria e arranjos exteriores.

Estão também orçamentados, para o exercício de 2024, investimentos na área da eficiência energética, com a instalação de painéis solares (fotovoltaicos), Gestão do Parque de Estacionamento, Arranjos Exteriores e Equipamento para a ERPI. Este investimento está orçamentado em cerca de 330.000,00€.

A Mesa Administrativa não considerou nas contas de gastos e rendimentos previsionais para o ano de 2024 os investimentos previstos no ponto acima.



4 DESINVESTIMENTOS

No que diz respeito à rubrica *desinvestimentos*, a Mesa Administrativa não tem previsto para o ano económico de 2024, proceder a quaisquer desinvestimentos no património da Instituição, sendo os investimentos acima referenciados financiados por capitais próprios e capitais alheios (empréstimos bancários).

5 ORÇAMENTO GLOBAL E MAPA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL 2024

No quadro abaixo, apresenta-se o Mapa de Exploração Previsional para o ano de 2024 que evidencia um total de rendimentos no montante de 2.792.412,00 € e um total de gastos de 2.447.200,00 €.

Resultando assim, um Resultado Líquido, positivo, no montante de 345.212,00€.

RENDIMENTOS E GASTOS	Memória Descritiva	Orçamento 2024
Vendas e Serviços Prestados	2.1	2.628.012,00 €
Subsídios, doações/legados à exploração	2.2	31.600,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	1.1	-190.000,00 €
Fornecimentos e serviços externos	1.2	-742.900,00 €
Gastos com Pessoal	1.3	-1.219.400,00 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00 €
Aumentos/ reduções de justo valor		0,00 €
Outros rendimentos e ganhos	2.3	108.800,00 €
Outros gastos e perdas	1.5	-44.900,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		571.212,00 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	1.4	-190.000,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		381.212,00 €
Juros e rendimentos Similares obtidos	2.4	24.000,00 €
Juros e gastos similares suportados	1.6	-60.000,00 €
Resultado antes de Impostos		345.212,00 €
Imposto sobre o rendimento do Período		0,00 €
Resultado Líquido do Período		345.212,00 €

Amarelos 21 de Novembro de 2023



A MESA ADMINISTRATIVA

O Provedor

(Álvaro José da Silva)

Vice-Provedor

(Rosa Maria Almeida Barbosa Macedo Silva)

Secretário

(Manuel José Almeida Silva Afonso)

Tesoureiro

(Paulo Jorge Almeida Gomes)

Vogal

(Maria Cristina Fernandes Soares Bastos)

Vogal

(Maria Filomena Silva Araújo)



Vogal

Etelvina Maria Azevedo Gonçalves

(Etelvina Maria Azevedo Gonçalves)