



↓  
9  
De Amares  
M  
f

# Santa Casa da Misericórdia de Amares

**Memória Justificativa e Descritiva do Orçamento e Conta  
de Exploração Previsional de 2023.**



## MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

O presente documento tem como objetivo explicar o conteúdo subjacente a cada uma das rúbricas 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 2023.

Importa, desde já, referir que o presente documento teve por base os gastos e rendimentos ocorridos até 30 de Setembro de 2022, 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 2023.

Nos parágrafos seguintes, e no sentido de explicar a realidade económica subjacente a cada uma das rúbricas 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 rúbrica regista os consumos de matéria-prima alimentar, material clínico e prevê-se um consumo para o ano de 2023 de 142 780 00 €;
- 1.2 **Conta 62, Fornecimentos e Serviços Externos:** Esta rúbrica no montante global de 797.831,80 €, regista o consumo de um conjunto de Fornecimentos de Serviços tais como comunicações, seguros (excepto 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 rúbrica 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. Estão ainda incluídos nesta rúbrica os honorários de prestação de serviços do Centro Médico Dona Filomena.



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

*R. Almeida*

| Conta     | Rubrica                                     | 2022         |
|-----------|---|--------------|
| 62        | Fornecimento e Serviços Externos            | 797 831,80 € |
| 621       | Subcontratos                                | 18 400,00 €  |
| 622       | Serviços Especializados                     |              |
| 6221      | Trabalhos Especializados                    | 25 680,00 €  |
| 6222      | Publicidade e Propaganda                    | 690,00 €     |
| 6224      | Honorários                                  | 477 970,00 € |
| 6226      | Conservação e Reparação                     | 31 870,00 €  |
| 6228      | Outros                                      | 17,50 €      |
| 623       | Materiais                                   |              |
| 6231      | Ferramentas e Utensílios de desgaste rápido | 14 100,00 €  |
| 6233      | Material de Escritório                      | 4 200,00 €   |
| 6234      | Artigos para Oferta                         | 331,00 €     |
| 6235/6238 | Outros Materiais                            |              |
|           | Material Didático                           | 750,00 €     |
|           | Jornais e Revistas                          | 405,00 €     |
|           | Vestuário e Calçado de utentes              |              |
| 624       | Energia e Fluidos                           |              |
| 6241      | Electricidade                               | 58 100,00 €  |
| 6242      | Combustíveis                                | 18 300,00 €  |
| 6243      | Água  | 9 300,00 €   |
| 6248      | Gás   | 31 900,00 €  |
| 625       | Deslocações, Estadas e Transportes          |              |
| 6251      | Deslocações e Estadas                       | 7 005,00 €   |
| 6258      | Outros                                      | 4,30 €       |
| 626       | Serviços Diversos                           |              |
| 6261      | Rendas e Alugueres                          | 55 000,00 €  |
| 6262      | Comunicação                                 | 5 200,00 €   |
| 6263      | Seguros                                     | 10 200,00 €  |
| 6267      | Despesas de Representação                   | 1 370,00 €   |
| 6268      | Limpeza, Higiene e Conforto                 | 27 370,00 €  |
| 6268      | Outros Serviços                             | 0,00 €       |



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

| Conta | Rubrica   | 2022           |
|-------|---|----------------|
| 63    | Custos com Pessoal                                      | 1 101 950,00 € |
| 632   | Remunerações do Pessoal                                 |                |
| 6321  | Remunerações Certas                                     | 840 650,00 €   |
| 635   | Encargos Sobre Remunerações                             |                |
| 6352  | Pessoal   | 208 100,00 €   |
| 636   | Seguro de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais | 16 900,00 €    |
| 6362  | Outros Gastos com o pessoal                             | 36 300,00 €    |

- 1.4 **Conta 64 – Depreciações** Esta conta regista o custo económico provocado por desgaste temporal dos bens de imobilizado que a Santa Casa da Misericórdia de Amares adquire e os investimentos que realiza, e que para o ano de 2023 se prevêem no montante de 180 000,00 €.

- 1.5 **Conta 68- Outros Gastos e Perdas.** Esta conta regista os custos correspondentes com alguns impostos indirectos 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                | 2022        |
|-------|------------------------|-------------|
| 68    | Outros Gastos e Perdas | 52 780,00 € |
| 681   | Impostos/taxas         | 7 500,00 €  |
| 688   | Outros Gastos e Perdas |             |
|       | Quotizações            | 1 500 €     |
|       | Medicamentos           | 16 500,00 € |
|       | Fraldas/Incontinência  | 23 780,00 € |
|       | Outros                 | 3 500,00 €  |

- 1.6 - **Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamento.** Esta conta regista o custo financeiro para o ano de 2023, relativo aos empréstimos bancários contraídos





para as obras de remodelação e requalificação das Instalações da Creche, Infantário e ERPI. Estimando-se um gasto global nesta conta em 2023, de 22 500,00 €.

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Pa' and 'Am'.*

## 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 jóias cujo montante se estima em 715.343,38 €.

| 72      | Prestação de Serviços                                     | 715.343,38 € |
|---------|---|--------------|
| 72111   | Creche  | 110 880,00 € |
| 72112   | Jardim de Infância  | 73 390,00 €  |
| 72114   | Centro de Actividades de Tempos Livres (CATL)             | 45 012,00 €  |
| 7212    | Família e Comunidade                                      |              |
| 72124   | Refeitórios   | 6 320,00 €   |
| 7214    | Terceira Idade  |              |
| 72141   | Lar de Terceira Idade (ERPI)                              | 498 020,00 € |
| 72142   | Centro de Dia   | 64 870,00 €  |
| 72143   | Serviço de Apoio Domiciliário                             | 94 050,00 €  |
| 722/728 | Outros Serviços (Matrículas, Jóias de Inscrição e Quotas) | 3 980,00 €   |

Para o ano de 2023 o impacto da unidade, Centro Médico Dona Filomena (CMDF), no orçamento da Santa Casa da Misericórdia de Amarelos, 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 610 230,00 €.

| 72   | Prestação de Serviços       | 610 230,00 € |
|------|-----------------------------|--------------|
| 7215 | Centro Médico Dona Filomena |              |
|      | Consultas Médicas           | 495 790,00 € |
|      | Enfermagem                  | 15 660,00 €  |
|      | Fisioterapia                | 98 780,00 €  |

Assim para o ano de 2023 prevê-se um rendimento global na conta 72 "Prestação de Serviços de 1.506.752,00 €.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Palmeira'.

2.2. A conta 75 – Subsídios, doações e legados à exploração, esta rúbrica tem registos nas subcontas 7511 e 7512. As subcontas 7511 incluem as verbas correspondentes aos subsídios da segurança social de acordo com as actividades que têm protocolado com a Segurança Social. A Santa Casa da Misericórdia de Amares tem, neste momento, convenções ou protocolos nas seguintes respostas sociais que correspondem às seguintes subcontas da conta 7511

- ERPI, Estrutura Residencial para Idosos (Lar de Terceira Idade);
- SAD, Serviço de Apoio Domiciliário;
- Centro de Dia;
- Centro de Convívio;
- Creche;
- Jardim de Infância;
- CATL, Centro de Actividades de Tempos Livres;
- 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 projecção orçamental são os protocolados/convencionados com a Segurança Social, para cada uma das respostas sociais. As participações unitárias que se prevêem para 2023 são as seguintes:

| Resposta Social   | Número de Utentes                   |
|---|-------------------------------------|
| Estrutura Residencial para Idosos (Lar de Terceira Idade)         | 41                                  |
| SAD, Serviço de Apoio Domiciliário                                | 20                                  |
| Centro de Dia   | 11                                  |
| Centro de Convívio  | 10                                  |
| Creche  | 46                                  |
| Jardim de Infância  | 42                                  |
| CATL, Centro de Actividades de Tempos Livres                      | 92                                  |
| Programa de Emergência Alimentar                                  | 16 refeições diárias                |
| POAPMC, Programa Operacional de Apoio às Pessoas mais Carenciadas | 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 enquadram-se fora do âmbito das Respostas Sociais Convencionais, e apresentamos como previsões para ao ano de 2023 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.

**2.3. 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 Rústicas, quer as provenientes de edifícios, Ganhos de mais-valias provenientes de alienações de activos, sanções judiciais pagas a favor da Santa Casa da Misericórdia de Amares, festas e actividades 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), de referir que nestas subcontas se farão reflectir, para o ano de 2023, os ganhos provenientes dos subsídios do Programa PARES 2.0, +CO3SO.

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

| Conta          | Rubrica   | 2022         |
|----------------|---|--------------|
| 78             | Outros rendimentos e ganhos                           | 101.350,00 € |
| 7882-7884/7887 | Rendimentos e Ganhos em Activos                       | 50 900,00 €  |
|                | Festas e Subscrições                                  | 5 600,00 €   |
|                | Outros - Consignação fiscal, indemnizações de Seguros | 3.200,00 €   |
|                | Rendas em Propriedades de Investimento                | 42 000,00 €  |
| 7888-7888/8    | Outros não especificados                              | 50.450,00 €  |
|                | Donativos   | 9 100,00 €   |
|                | Medicamentos  | 15 000,00 €  |
|                | Fraldas/Incontinência                                 | 25 100,00 €  |
|                | Outros (Estacionamento, vending, etc)                 | 1 250,00 €   |

**2.4. 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 rubrica prevê-se para 2023, um valor residual de 100,00 €.

### 3. INVESTIMENTOS



**3.1** - A Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Amares, relativamente ao programa de investimentos para o ano de 2023, tem prevista a conclusão do projecto de requalificação e ampliação do ERPI, cujas obras se iniciaram no passado mês de outubro de 2022. 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 necessários, nomeadamente, mobiliário, equipamentos de cozinha e lavandaria e arranjos exteriores.

Estão também orçamentados, para o exercício de 2023, investimentos na área da eficiência energética, com a instalação de painéis solares (fotovoltaicos) nos edifícios da Creche, Jardim-de-infância, Centro médico Dona Filomena, e instalações administrativas. Este investimento está orçamentado em cerca de duzentos mil euros.

Saliente-se, que durante o ano de 2022, ficaram concluídos e entraram em funcionamento, os investimentos de requalificação e ampliação da Creche, investimento, que se situou em cerca e 850 mil euros, a requalificação do Jardim de Infância, cujo investimento se situou em cerca de 180 mil euros, e ainda, a requalificação da Capela da Instituição, cuja intervenção se situou em cerca de 130 mil euros.

A Mesa Administrativa considerou nas contas de gastos e rendimentos previsionais para o ano de 2023 os investimentos previstos no ponto acima.

#### **4. DESINVESTIMENTOS**

A Mesa Administrativa, não tem previsto para o ano económico de 2023, 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 PREVIONAL 2023**

No quadro abaixo, apresenta-se o Mapa de Exploração Previsional para o ano de 2023 que evidencia um total de rendimentos no montante de 2.500.382,00 € e um total de gastos no valor de 2 4297 841,80 €.





Resultando assim, um Resultado Líquido, positivo, no montante de 202 540,20 €.

| RENDIMENTOS E GASTOS   | Memória descritiva | Orçamento 2023      |
|--|--------------------|---------------------|
| Vendas e serviços prestados  | 2.1                | 1 506 752,00 €      |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 2.2                | 892 180,00 €        |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias                              | 1.1                | - 142 780,00 €      |
| Fornecimentos e serviços externos  | 1.2                | - 797 831,80 €      |
| Gastos com o pessoal   | 1.3                | -1 101 950,00 €     |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)                             |                    | - €                 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                         |                    | - €                 |
| Provisões específicas (aumentos/reduções)                                  |                    | - €                 |
| Aumentos/reduções de justo valor   |                    | - €                 |
| Outros rendimentos e ganhos  | 2.3                | 101 350,00 €        |
| Outros gastos e perdas   | 1.5                | - 52 780,00 €       |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |                    | <b>404 940,20 €</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | 1.4                | - 180 000,00 €      |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |                    | <b>224 940,2 €</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      | 2.4                | 100,00 €            |
| Juros e gastos similares suportados  | 1.6                | - 22 500,00 €       |
| <b>Resultados antes de impostos</b>  |                    | <b>202 540,20 €</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      |                    | - €                 |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |                    | <b>202 540,20 €</b> |

Amarelos 22 de Novembro de 2022

A MESA ADMINISTRATIVA

O Provedor

(Álvaro José da Silva)



Vice-Provedor

Rosa Maria Almeida Barbosa Macedo Silva  
(Rosa Maria Almeida Barbosa Macedo Silva)

Secretário

Maria Cristina Fernandes Soares Bastos  
(Maria Cristina Fernandes Soares Bastos)

Tesoureiro

Francisco Martins Morais  
(Francisco Martins Morais)

Vogal

Manuel José Almeida Silva Afonso  
(Manuel José Almeida Silva Afonso)

Vogal

Hugo Manuel Rodrigues Castro Carvalho  
(Hugo Manuel Rodrigues Castro Carvalho)

Vogal

Etelvina Maria Azevedo Gonçalves  
(Etelvina Maria Azevedo Gonçalves)