



Santa Casa da Misericórdia de Benavente

Conta de Exploração Previsional 2023



Denominação Social:

Santa Casa da Misericórdia de Benavente

Sede:

**Av. D. Francisca Montanha
2130-046 Benavente**

Nº. Identificação Fiscal:

501116397

Atividade Principal:

**Atividades Apoio Social para Pessoas Idosas, com
Alojamento**

**Em relação à atividade exercida ou esperada tem por data de
início: 1935-01-02**



Órgãos Sociais

Mesa da Assembleia geral

António José Ganhão
Paula Cristina Silva Craveiro
Paulo Alexandre Foguete Côdea

Mesa Administrativa

Joaquim António Norte Jacinto (Coronel)
Avelina Leal Oliveira (Dra.)
Isabel Rodrigues Matos
Manuel Máximo de Carvalho
José Domingos Foguete Côdea (Dr.)

Conselho Fiscal

Rui Pedro Brás Nortista
José Joaquim Parracho Branco
Francisco Eugénio Ferreira Lima Paim

ÍNDICE

Pag. 1 a 4 - Conta Exploração Previsional (ISS)

Pag. 6 a 7 – Conta Exploração Previsional (setores)

Pag. 8 e seguintes Anexo Conta Exploração Previsional

INTRODUÇÃO

A Santa Casa da Misericórdia de Benavente, Instituição sem fins lucrativos, no cumprimento da sua missão de apoio à comunidade e em particular aos mais necessitados no concelho de Benavente, propõe-se continuar a garantir e a otimizar esse apoio em 2023.

Dada a situação de crise que estamos a atravessar e que tem provocado o aumento descontrolado de preços a todos os níveis, com especial incidência na energia e nos bens alimentares, com a consequente inflação que já atinge os dois dígitos, tornou-se difícil o planeamento equilibrado da actividade para o próximo ano. Apesar disso, consideramos que será possível manter a normalidade do funcionamento dos equipamentos.

Na Área Social e em particular na ERPI, prevê-se alguma dificuldade na manutenção da sua sustentabilidade, dado o aumento significativo de encargos que terão de ser suportados pela Instituição, com a comparticipação da família, tendo sido já alertada a autarquia para a eventual necessidade de vir a apoiar alguns utentes, cujas famílias não dispõem de meios para os ajudar.

Na Área da Saúde, continua a não ocorrer o pagamento atempado dos duodécimos e dos protocolados (MCDT's) pela ARSLVT, o que numa altura de crise nos dificulta a gestão, prevendo-se no entanto que no próximo ano a situação possa ficar solucionada ou pelo menos atenuada.

Na Área da Agricultura, prevê-se a manutenção dos contratos de arrendamento existentes e a venda de pinhas mansas.

Relativamente ao Surto COVID 19, mantemos o Plano de Contingência ativo e temos vindo progressivamente a regressar à normalidade, permitindo e encorajando visitas e saídas dos utentes e assim prevemos continuar no próximo ano.

Continuamos a contar com o esforço e a dedicação dos nossos colaboradores e com o apoio das famílias, a quem não podemos deixar de agradecer toda a colaboração.

A Mesa Administrativa



MAPA DE GASTOS COM O PESSOAL	
CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS	ANO 2023 NISS 20006310273

[Handwritten signature and initials]

(EM EUROS)

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
63 Gastos com o pessoal	1.997.254,19		
<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>	1.600.258,11		350.629,39
TCO - IPSS (_33,3_%)	1.523.160,32	22,30%	339.664,75
Isentas de encargos para ent. patronal			
1.º Emprego	0,00	0,00%	0,00
outras	0,00	0,00%	0,00
_____	0,00	0,00%	0,00
Outras percentagens (a descrever)			
<u>23,90%</u>	39.777,87	16,40%	6.523,57
<u>22,90%</u>	37.319,92	11,90%	4.441,07
<u>Dos serviços administrativos</u>	0,00		0,00
TCO - IPSS (__,_%)	0,00	0,00%	0,00
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	0,00%	0,00
_____	0,00	0,00%	0,00
633 Benefícios pós-emprego	0,00		
634 Indemnizações	0,00		
635 Encargos sobre remunerações			350.629,39
636 Seguros acident trabalho e doenç prof.	25.290,32		
637/8 Outros gastos com o pessoal	21.076,37		

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



MAPA DE DEPRECIÇÕES

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO
NISS

[Handwritten signatures and initials]

(EM EUROS)

DESCRIÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIÇÕES
Total de depreciações do ano N-2			146.975,83
Total de depreciações que findaram em N-2			319,76
Total de depreciações que findam em N-1			7.774,23
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM N-1	0,00		255,14
Sujeito a 2%		2%	0,00
Sujeito a 12,5%		12,50%	0,00
Sujeito a 16,66%		16,66%	0,00
Sujeito a 20%	1.275,69	20,00%	255,14
Sujeito a 25%		25,00%	0,00
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a %		0,00%	0,00
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS 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 %		0,00%	0,00
TOTAL			139.136,98

CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO N
71+72	Vendas e serviços prestados		3.945.183,82
61+621+63-63G-Adm	Custo das vendas e dos serviços prestados		4.372.136,00
	Resultado bruto		-426.952,18
7511	Outros rendimentos		568.619,24
7-(71+72+7511)	..ISS, IP - Centro Distrital		551.291,64
6253	..Outros		15.327,60
(a)	Gastos de distribuição		
(b)	Gastos administrativos		
(c.)	Gastos de investigação e desenvolvimento		
	Outros gastos		139.136,98
68	Resultado Operacional (antes de gastos financiam. e imp.)		630,08
	Gastos de financiamento (líquidos)		0,00
812	Resultado antes de impostos		630,08
	Imposto sobre rendimento do período		
	Resultado líquido do período		630,08

* (a título exemplificativo)

(a) 62-(621+6253)+63-(63 Custos das vendas e dos serviços prestados)+64-641+65-653+66+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

 JR




	Geral	Saúde	I. Idosos	C. Dia	Apoio Dom.	Prop. Rusticas	Igreja
Vendas e Serviços Prestados	3.945.183,82	3.177.704,00	589.156,40	32.719,32	64.164,24	81.439,86	
Custo das Vendas e dos Serviços Prestados	4.372.136,00	3.090.443,43	942.645,36	107.903,38	209.271,49	7.184,24	14.688,12
Resultado Bruto	-426.952,18	87.260,57	-353.488,96	-75.184,06	-145.107,25	74.255,62	-14.688,12
Outros Rendimentos	566.619,24		390.924,54	35.107,45	139.772,21	0,00	815,04
ISS, IP - Centro distrital	551.291,64		380.885,76	30.649,56	139.756,32		
Outros	15.327,60		10.038,78	4.457,89	15,89	0,00	815,04
Outros Gastos	139.136,98	79.308,08	55.213,97	440,82	4.174,11		0,00
Resultado Operacional	530,08	7.952,49	-17.778,39	-40.517,43	-9.509,15	74.255,62	-13.873,08
Gastos de Financiamento	0,00	0,00					
Resultado Líquido do Período	530,08	7.952,49	-17.778,39	-40.517,43	-9.509,15	74.255,62	-13.873,08

Conta exploração provisional 2023



Gastos	Geral	saude	Terceira Idade			Propriedade Rusticas	Igreja
			Internamento	C.Dia	Aoio Dom.		
	4.511.272,98	3.169.751,51	997.859,33	108.344,20	213.445,60	7.184,24	14.688,12
61 C.M.V.M.C	221.160,12	68.559,63	101.733,66	19.904,41	30.962,42		
Generos Alimentares	221.160,12	68.559,63	101.733,66	19.904,41	30.962,42		
62 FSE	2.153.721,69	1.942.274,55	158.646,91	18.814,55	19.668,15	7.184,24	7.133,29
Serviços especializados Honorarios	1.256.822,48	1.228.817,81	15.336,45	6.334,11	6.334,11		
Conservação e reparacao	312.767,52	287.389,35	18.766,05	1.204,04	2.704,04	0,00	2.704,04
Materias	26.700,96	17.889,64	7.209,26	801,03	801,03		
Energia e fluidos	181.652,43	112.172,91	51.981,93	6.072,57	4.072,57	6.595,20	757,25
Deslocações/estadas Transportes	14.333,62	10.463,54	2.293,38	788,35	788,35		
Serviços diversos	361.444,68	285.541,30	63.059,84	3.614,45	4.968,05	589,04	3.672,00
63 Gastos c/ pessoal	1.997.254,19	1.079.609,25	682.264,79	69.184,42	158.640,92		7.554,83
das vendas e Serviços Prestados							
taxa 33,30	1.523.160,32	832.169,70	535.323,65	43.545,72	112.121,25		
Taxa 23,9	39.777,87	19.632,20	5.865,55	5.329,96	2.459,76		6.490,40
taxa 22,90	37.319,92	21.817,27	6.737,49	4.336,69	4.428,47		
Encargos							
Taxa 22,30	339.664,75	185.573,84	119.377,17	9.710,70	25.003,04		
Taxa 16,40	6.523,57	3.219,68	961,95	874,11	403,40		1.064,43
Taxa 11,90	4.441,07	2.596,26	801,76	516,07	526,99		
Seguros acid. de trabalho	25.290,32	6.510,38	8.513,57	1.252,00	9.014,37		
Outros gastos	21.076,37	8.089,92	4.683,64	3.619,17	4.683,64		
64 Gastos depreciação e amortização	139.136,98	79.308,08	55.213,97	440,82	4.174,11		0,00
69- Juros Empréstimo	0,00	0,00					

serviços diversos - (Comunicação, Seguros, Limpeza Higiene e Conforto, Encargos de saude com utentes, Rouparia)

Conta exploração previsional 2023



Handwritten signature and initials in blue ink.

	Geral	Saude	Terceira Idade			Propriedades Rusticas	Igreja
			ERPI	C.Dia	Aoio Dom.		
Rendimentos	4.511.803,06	3.177.704,00	980.080,94	67.826,77	203.936,45	81.439,86	815,04
71 Vendas	5.000,00					5.000,00	
Pinhas	5.000,00					5.000,00	
72 Prestação de Serviços	3.863.743,96	3.177.704,00	589.156,40	32.719,32	64.164,24		
Terceira Idade	677.740,16		586.389,80	29.952,72	61.397,64		
Quotizações e Joias	8.299,80		2.766,60	2.766,60	2.766,60		
Urgência	420.454,08	420.454,08					
Cirurgias/Consult.Externas							
Arslvt	400.000,00	400.000,00					
Outros subs./particulares	852.930,96	852.930,96					
MCDT's							
Arslvt	823.630,80	823.630,80					
Outros Subs./Particulares	680.688,16	680.688,16					
75 Subsídios Doações e Legados à Exploração	565.740,64		390.892,76	35.091,56	139.756,32		
ISS	551.291,64		380.885,76	30.649,56	139.756,32		
Autarquias (outros)	14.449,00		10.007,00	4.442,00			
77- Ganhos por aumento de justo valor	63,56		31,78	15,89	15,89		
Rendas Perpetuas (outros)	63,56		31,78	15,89	15,89		
78- Outros rendimentos e ganhos	77.254,90					76.439,86	815,04
Outros rendim.suplementares rendas/ outr.rendimentos propriedades de Investimento	815,04						815,04
	76.439,86					76.439,86	
79 juros/dividendos/outros rendimentos similares	0,00		0,00	0,00	0,00		
juros d.prazo/ordem(outros)	0,00		0,00	0,00	0,00		

Conta exploração previsional 2023



Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Pereira' and other illegible initials.

**ANEXO À CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
PARA O ANO DE 2023**

A previsão efetuada teve por base a “Demonstração de Resultados” do mês de junho de 2022 e os Balancetes (geral e analítico) relativos aos meses de julho/agosto e setembro 2022.

Para possibilitar uma melhor análise da previsão efetuada, vão ser apresentados alguns esclarecimentos relativos às contas que se encontram mencionadas nos mapas.

GASTOS

61 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

- **Gêneros Alimentares e Outros Produtos – O valor calculado tem por base a média dos consumos obtidos em 2022.**

62 - Fornecimentos e Serviços Externos

- **Honorários – Este cálculo é efetuado, tendo em conta a repartição habitual entre o valor faturado e o valor a pagar aos Médicos e/ou prestadores de serviços, com base nos valores inscritos nas contas (urgência, cirurgias/consultas externas e MCDT`S(MFR/Radiologia/ECG)).**
- **Serviços Diversos – Engloba as despesas de comunicação, seguros das viaturas, limpeza higiene e conforto, encargos de saúde com utentes.**
- **Nas restantes contas aplicou-se a média obtida em 2022.**

63 – Gastos com Pessoal

- **Remunerações** – Aos valores praticados, foi aplicado o fator de atualização (1,05), quanto à alteração à remuneração mínima mensal, foi tido em conta o número de funcionários.
- **Seguros de Acidentes de Trabalho** – O cálculo foi efetuado com base no contrato de seguro existente.
- **Outros Gastos** – (Inclui Segurança, Higiene e Saúde no Trabalho – O cálculo foi efetuado com base no contrato existente com a empresa prestadora dos serviços, ações de formação).

64 – Gastos de depreciação e amortização

O Cálculo foi efetuado de harmonia com a tabela aplicada às IPSS.

RENDIMENTOS

71 – VENDAS

- O valor considerado refere-se à venda de Pinhas.

72 – Prestação de Serviços

- **Terceira Idade**
ERPI – Estrutura residencial para pessoas idosas (regime interno)
Centro de Dia
Apoio Domiciliário .

N.º de Utentes

ERPI – 67

Centro de Dia – 18

Apoio Domiciliário – 36

- Saúde

Urgência – Considerou-se o valor atual (2022).

Consultas de Especialidades médico/Cirúrgicas

MCDT'S:

Medicina Física e de Reabilitação
Radiologia
Eletrocardiografia

O cálculo foi baseado tendo em conta o acordo da ARSLVTEJO, para a SCMBenavente.

75 – Subsídios Doações e Legados à Exploração

Centro Distrital de Solidariedade e Segurança Social – Os valores previstos referentes às participações são iguais aos dos subsídios praticados no ano de 2022, são considerados também, valores referentes às cantinas sociais

Câmara Municipal de Benavente – Considerou-se o valor atribuído em 2022.

78 – Outros rendimentos e Ganhos

- **Outros Rendimentos Suplementares (Coletas /Batizados/Funerais) – Considerou-se a média dos valores obtidos em 2022.**
- **Rendas/Propriedades Rústicas – Considerou-se o valor dos contratos em vigor no ano de 2022.**

Para os valores apresentados nesta conta de Exploração Previsional, foi tido em conta a normalidade possível dentro do cenário de evolução dos preços.

Análise de custos

Para uma melhor análise, salienta-se que os gastos com pessoal representam 44% do total dos custos, sendo que, sectorialmente, os da saúde representam 24%, os do setor social 20%. Os gastos em fornecimentos e serviços externos representam 48% do total dos custos, Os gastos de depreciação e amortização são 3% do total dos gastos.

No quadro seguinte, mostramos a estrutura de custos dentro do próprio setor

% de custos face aos custos do próprio setor	Saúde	ERPI	C.Dia	Apoio Domiciliário
% de custos c/pessoal	34%	68%	64%	77%
% de custos FSE	61%	16%	17%	9%
% de outros custos	5%	16%	19%	14%

Análise dos Rendimentos

A prestação de serviços representa 86 % , os subsídios à exploração 13%, as rendas (propriedades) e outros 1%.

No quadro seguinte, mostramos a estrutura de rendimentos dentro do próprio setor

% rendimentos face aos rendimentos do próprio setor	Saúde	ERPI	C.Dia	Apoio Domiciliário	Propriedades Rústicas
% Vendas					6%
% Prestação de serviços	100%	60%	48%	31%	
%subsídios à exploração		40%	52%	69%	
% outros rendimentos					94%

Na saúde, a previsão das receitas provenientes da ARSLVT têm um peso de 52%, face às receitas do próprio setor, sendo que os restantes 48% são provenientes de outros subsistemas, seguros e particulares. No total de receitas 49% são provenientes da ARSLVT e ISS.

Face ao total de rendimentos os gastos com pessoal tem um peso de 44% , os FSE têm um peso de 48% , os custos com géneros alimentares têm um peso de 5% os gastos de depreciação e outros 3%.

Passamos agora a uma breve análise comparativa dos dois últimos anos

	2021			2020		
	Previsto	Realizado	Diferença	Previsto	Realizado	Diferença
Vendas/serviços prestados	3.355981,06	3.568.906,07	212.925,01	3354818,80	3156228,46	-198.590,34
Custo vendas e serviços prestados	3.748.966,38	3.347.267,33	-401.699,05	3739351,70	3947114,67	207.762,97
Outros rendimentos	545.548,62	156.490,96	-389.057,66	72016,21	236219,99	164203,78
Outros gastos	118.259,06	146.975,83	-28.716,77	147637,27	149496,22	1858,95
Resultado	34.304,24	-231.153,87	-265.458,11	1096,07	-132793,01	-133.889,08

Benavente, 14 de Novembro de 2022.

