



Santa Casa da Misericórdia de Benavente

Conta de Exploração Previsional 2024



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. 5 a 7 – Conta Exploração Previsional (setores)

Pag. 8 e seguintes Anexo Conta Exploração Previsional



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

[Handwritten signatures and initials]

(EM EUROS)

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
63 Gastos com o pessoal	2.161.022,06		
<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>	1.728.278,57		378.679,70
TCO - IPSS (33,3%)	1.645.012,96	22,30%	366.837,89
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)			
23,90%	42.960,10	16,40%	7.045,46
22,90%	40.305,51	11,90%	4.796,36
<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			378.679,70
636 Seguros acidente trabalho e doenc. prof.	33.363,57		
637/8 Outros gastos com o pessoal	20.700,22		

(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:
 Top right: *AS*
 Middle right: *JA*
 Far right: *JR*

(EM EUROS)

DESCRIÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIÇÕES
Total de depreciações do ano N-2			139.392,21
Total de depreciações que findaram em N-2			21.971,10
Total de depreciações que findam em N-1			28.032,28
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM N-1	0,00		290,28
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%	1.451,40	20,00%	290,28
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%		16,66%	0,00
Sujeito a 20%	0,00	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			89.679,11




CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO N
71+72 61+621+63-63G. Adm	Vendas e serviços prestados Custo das vendas e dos serviços prestados Resultado bruto		4.227.594,36 4.648.344,95 -420.750,59
7511 7-(71+72+7511) 6253	Outros rendimentos .. ISS, IP - Centro Distrital .. Outros Gastos de distribuição Gastos administrativos Gastos de investigação e desenvolvimento Outros gastos		560.718,94 549.421,96 11.296,98
(a) (b) (c.)			89.679,11
69	Resultado Operacional (antes de gastos financiam. e imp.)		50.289,24
812	Gastos de financiamento (líquidos) Resultado antes de impostos Imposto sobre rendimento do período Resultado líquido do período		5.839,36 44.450,88 44.450,88

* (a título exemplificativo)

(a) 62-(621+6253)+ 63-63 Custo das vendas e dos serviços prestados)+64-641+65-653+664+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+6859+686+687+688+689

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSÍDIOS OSS	SUBSÍDIOS OUTRAS ENTIDADES	OUTROS FINANCIAMENTOS	TOTAIS
43+453+455-459 432 42+452+455-459 44+454+455-459 41 26	Activos fixos tangíveis Bens do património histórico e cultural Propriedades de Investimento Activos Intangíveis Investimentos financeiros Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
	TOTAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



	Geral	Saúde	I. Idosos	Apoio Dom.	Prop. Rusticas	Igreja
Vendas e Serviços Prestados	4.227.594,36	3.318.571,54	683.799,50	98.595,96	126.627,36	
Custo das Vendas e dos Serviços Prestados	4.648.344,95	3.253.660,57	1.127.462,46	235.111,97	15.727,08	16.382,87
Resultado Bruto	-420.750,59	64.910,97	-443.662,96	-136.516,01	110.900,28	-16.382,87
Outros Rendimentos	560.718,94		417.456,13	142.423,29	0,00	839,52
ISS, IP - Centro distrital	549.421,96		412.227,40	137.194,56		
Outros	11.296,98		5.228,73	5.228,73	0,00	839,52
Outros Gastos	89.679,11	40.675,49	44.795,69	4.207,93		0,00
Resultado Operacional	50.289,24	24.235,48	-71.002,52	1.699,35	110.900,28	-15.543,35
Gastos de Financiamento	5.838,36	5.838,36				
Resultado Líquido do Período	44.450,88	18.397,12	-71.002,52	1.699,35	110.900,28	-15.543,35

Conta exploração previsual 2024







Handwritten signatures and initials in blue ink.

Gastos	Geral	saude	Terceira Idade		Propriedade Rusticas	Igreja
			Internamento	Aoio Dom.		
	4.743.862,42	3.300.174,42	1.172.258,15	239.319,90	15.727,08	16.382,87
61 C.M.V.M.C	276.619,90	85.738,45	152.116,60	38.764,85		
Generos Alimentares	276.619,90	85.738,45	152.116,60	38.764,85		
62 FSE	2.210.702,99	1.987.649,52	174.400,66	24.702,07	15.727,08	8.223,66
Serviços especializados Honorarios	1.331.971,75	1.297.995,45	21.408,08	6.284,11	6.284,11	
Conservação e reparacao	256.886,96	237.936,00	14.213,22	2.368,87	0,00	2.368,87
Materias	31.626,58	25.479,81	5.029,18	1.117,59		
Energia e fluidos	208.083,94	124.568,50	65.782,17	8.995,84	6.837,99	1.899,44
Deslocações/estadas Transportes	12.598,40	9.196,83	2.771,65	629,92		
Serviços diversos	369.535,36	292.472,93	65.196,36	5.305,74	2.604,98	3.955,35
63 Gastos c/ pessoal	2.161.022,06	1.180.272,60	800.945,20	171.645,05		8.159,21
das vendas e Serviços Prestados						
taxa 33,30	1.645.012,96	908.743,20	615.178,81	121.090,95		
Taxa 23,9	42.960,10	19.202,78	14.091,15	2.656,54		7.009,63
taxa 22,90	40.305,51	23.562,65	11.960,11	4.782,75		
Encargos						
Taxa 22,30	366.837,89	202.649,73	137.184,87	27.003,28		
Taxa 16,40	7.045,46	3.149,26	2.310,95	435,67		1.149,58
Taxa 11,90	4.796,36	2.803,96	1.423,25	569,15		
Seguros acid. de trabalho	33.363,57	12.831,65	10.247,48	10.284,44		
Outros gastos	20.700,22	7.329,38	8.548,57	4.822,27		
64 Gastos depreciação e amortização	89.679,11	40.675,49	44.795,69	4.207,93		0,00
69- Juros Empréstimo	5.838,36	5.838,36				

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

Conta exploração previsional 2024



Handwritten signature and initials in blue ink.

Rendimentos	Geral	Saude	Terceira Idade		Propriedades Rusticas	Igreja
			ERPI	Aoio Dom.		
71 Vendas	4.788.313,30	3.318.571,54	1.101.255,63	241.019,25	126.627,36	839,52
Pinhas	5.000,00				5.000,00	
72 Prestação de Serviços	4.100.967,00	3.318.571,54	683.799,50	98.595,96		
Terceira Idade	774.272,66		679.738,10	94.534,56		
Quotizações e Joias	8.122,80		4.061,40	4.061,40		
Urgência	432.003,36	432.003,36				
Cirurgias/Consult.Externas						
Arslvt	400.000,00	400.000,00				
Outros subs./particulares	888.847,85	888.847,85				
MCDT's						
Arslvt	850.131,77	850.131,77				
Outros Subs./Particulares	747.588,56	747.588,56				
75 Subsídios Doações e Legados à Exploração	559.815,86		417.424,35	142.391,51		
ISS	549.421,96		412.227,40	137.194,56		
Autarquias (outros)	10.393,90		5.196,95	5.196,95		
77- Ganhos por aumento de justo valor	63,56		31,78	31,78		
Rendas Perpetuas (outros)	63,56		31,78	31,78		
78- Outros rendimentos e ganhos	122.466,88				121.627,36	839,52
Outros rendim.suplementares rendas/ outr.rendimentos propriedades de Investimento	839,52					839,52
	121.627,36				121.627,36	
79 juros/dividendos/outros rendimentos similares	0,00		0,00	0,00		
juros d.prazo/ordem(outros)	0,00		0,00	0,00		

Conta exploração previsional 2024



Handwritten signature and initials.

ANEXO À CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
PARA O ANO DE 2024

A previsão efetuada teve por base a “Demonstração de Resultados” do mês de agosto de 2023 e os Balancetes (geral e analítico) relativos aos meses de julho/agosto e setembro 2023.

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

- Géneros Alimentares e Outros Produtos – O valor calculado tem por base a média dos consumos obtidos em 2023.

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 2023.

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)
Apoio Domiciliário .

N.º de Utentes

ERPI – 67

Apoio Domiciliário – 36

- Saúde

Urgência – Considerou-se o valor atual (2023).

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 2023, são considerados também, valores referentes às cantinas sociais

Câmara Municipal de Benavente – Considerou-se o valor atribuído em 2023.

78 – Outros rendimentos e Ganhos

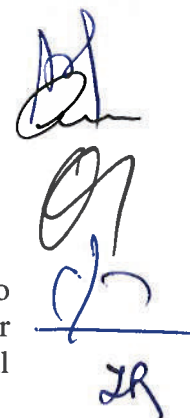
- **Outros Rendimentos Suplementares (Coletas /Batizados/Funerais) – Considerou-se a média dos valores obtidos em 2023.**
- **Rendas/Propriedades Rústicas – Considerou-se o valor dos contratos em vigor no ano de 2023.**

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 46% do total dos custos, sendo que, sectorialmente, os da saúde representam 25%, os do setor social 21%. Os gastos em fornecimentos e serviços externos representam 48% do total dos custos, Os gastos de depreciação e amortização são 2% do total dos gastos.



Handwritten signature and initials, including the letters 'JR' at the bottom.

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

% de custos face aos custos do próprio setor	Saúde	ERPI	Apoio Domiciliário
% de custos c/pessoal	36%	68%	72%
% de custos FSE	60%	15%	10%
% de outros custos	4%	17%	18%

Análise dos Rendimentos

A prestação de serviços representa 86 % , os subsídios à exploração 12%, as rendas (propriedades) e outros 2%.

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

% rendimentos face aos rendimentos do próprio setor	Saúde	ERPI	Apoio Domiciliário	Propriedades Rústicas
% Vendas				4%
% Prestação de serviços	100%	62%	42%	
%subsídios à exploração		38%	58%	
% outros rendimentos				96%

Na saúde, a previsão das receitas provenientes da ARSLVT têm um peso de 51%, face às receitas do próprio setor, sendo que os restantes 49% são provenientes de outros subsistemas, seguros e particulares. No total de receitas 47% são provenientes da ARSLVT e ISS.

Face ao total de rendimentos os gastos com pessoal tem um peso de 45% , os FSE têm um peso de 46% , os custos com géneros alimentares têm um peso de 6% os gastos de depreciação e outros 3%.

Passamos agora a uma breve análise comparativa dos dois últimos anos

	2021			2022		
	Previsto	Realizado	Diferença	Previsto	Realizado	Diferença
Vendas/serviços prestados	3.355981,06	3.568.906,07	212.925,01	3320175.75	3635647,10	315471.35
Custo vendas e serviços prestados	3.748.966,38	3.347.267,33	-401.699,05	3770735.55	3260401.97	-510333.58
Outros rendimentos	545.548,62	156.490,96	-389.057,66	604048.37	134473,46	469574.91
Outros gastos	118.259,06	146.975,83	-28.716,77	145793.99	139392,21	6401.78
Resultado	34.304,24	-231.153,87	-265.458,11	7694.58	-370326.38	-378020.96

Benavente, 13 de Novembro de 2023.

