

# 2020

**Plano de Actividades**

**Conta de Exploração Previsional**

**Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos**



*A SCMS apoia vidas pela percepção que cria em cada um de nós, nas famílias, nas organizações, nas instituições parceiras e na comunidade que o serviço social que presta representa um bem de todos os que a vivem.*

*Santa Casa da Misericórdia de Semide*

Quinta da Botica  
3220-423 SEMIDE  
Telefone: 239 549 440 • Fax: 239 549 942  
NIPC 501 292 403  
E-mail: [geral@scmsemide.pt](mailto:geral@scmsemide.pt)

# ÍNDICE

MENSAGEM DO PROVEDOR.....	
1. INTRODUÇÃO.....	4
2. ESTRATÉGIA DE ACÇÃO.....	5
3. PERSPECTIVAS PARA 2020.....	7
4. PLANO DE ACTIVIDADES.....	8
5. CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL 2020.....	8
Orçamento de Rendimentos (desenvolvimento).....	9
Orçamento de Gastos (desenvolvimento).....	12
Mapa de Gastos com o Pessoal – Ficheiro de Excel da Segurança Social.....	14
Mapa de Depreciações – Ficheiro de Excel da Segurança Social.....	15
Ecrã inicial da conta de exploração previsional e orçamento de investimentos – Ficheiro de Excel da Segurança Social.....	16
Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos – Ficheiro de Excel da Segurança Social.....	17
6. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	18
Conta de Exploração Previsional 2019 – Desvios Provisórios .....	19
7. PARECER DO CONSELHO FISCAL.....	21
8. MEMÓRIA JUSTIFICATIVA.....	22

## *Mensagem do Provedor*

Caros Irmãos,

É fundamental a manutenção de uma gestão eficaz de todos os recursos humanos, financeiros e materiais existentes na Instituição, o que implica uma reavaliação constante e atenta de todos os procedimentos, sempre numa perspectiva de melhoria continua.

Estamos em crer que o temos vindo a fazer paulatinamente.

E porque ninguém pode ter a pretensão de tudo conseguir sozinho, contamos, em particular, com o apoio de todos os colaboradores da Instituição, bem como com a contínua colaboração de todas as entidades públicas e privadas que interagem com a nossa actividade.

A Instituição é de todos e para todos!

O Vosso Provedor, os meus sinceros cumprimentos.

## *1. Introdução*

Excelentíssimos Irmãos,

A alínea c) do n.º 2 do artigo 22 dos novos Estatutos da Santa Casa da Misericórdia de Semide consagra que a Assembleia Geral reunirá até 30 de Novembro de cada ano para apreciação e votação do Plano de Actividades e Orçamento, de Exploração Previsional e Investimentos, para o ano seguinte e o parecer do órgão de fiscalização.

Assim, nos termos das disposições legais e estatutárias, submetemos à Vossa apreciação e discussão o **Plano de Actividades**, a **Conta de Exploração Previsional** e o **Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos** e o **Parecer do Órgão de Fiscalização** para **2020**.

Como documentos de natureza previsional, não obstante assentarem-se nos valores executados à data de **Setembro de 2019** e na preocupação de rigor e da necessidade de fundamentação em critérios sustentados, a sua natureza confere-lhe um acentuado grau de contingência que deverá ser compreendido e justificativo de eventuais ajustamentos no decorrer da sua execução.

## 2. Estratégia de Acção

Tem sido essencial que se vá acompanhando a realidade da instituição através da análise das Demonstrações Financeiras Mensais, bem como acompanhando alguns “Indicadores de Desempenho” que consideramos fulcrais, tais como:

○ **INDICADOR: “RENDIMENTO DAS MENSALIDADES/NÚMERO DE UTENTES”:**

Rendimentos das Mensalidades/N.º de Utentes	Ano	Ano	Ano	Até Setembro
	2016	2017	2018	2019
1. Rendimentos das Mensalidades	129 727,14	129 792,16	145 850,56	112 958,15
2. Soma Mensal do N.º de Utentes	921	934	1 022	731
3. Valor Unitário da Mensalidade por Utente (3=1/2)	140,85	138,96	142,71	154,53
4. Média de Utentes Mensal (4=2/(12 ou 9))	77	78	85	81

De registar o aumento significativo na média de utentes em 2018 face aos anos anteriores e, não obstante a sua diminuição para 2019, obteve-se, neste ano, a um maior “Valor Unitário da Mensalidade por Utente”.

○ **INDICADOR: “COMPRAS DE GÉNEROS ALIMENTARES/NÚMERO DE REFEIÇÕES”:**

Compras de Géneros Alimentares/N.º de Refeições	Ano	Ano	Ano	Ano	Até Set.	Ano
	2015	2016	2017	2018	2019	2019 (e)
1. Compras de Géneros Alimentares	70 282,77	87 390,75	68 394,64	56 705,68	35 981,97	47 975,96
2. Número de Refeições	58 822	58 923	55 287	45 904	31 759	42 346
3. Valor Unitário da Refeição (3=1/2)	1,19	1,48	1,24	1,24	1,13	1,13

Refeições	Ano	Ano	Ano	Ano	Até Setembro	Ano
	2015	2016	2017	2018	2019	2019 (e)
1. Creche	6 030	6 567	7 589	7 948	5 529	7 372
2. Centro Dia	8 497	7 627	6 313	7 054	5 342	7 123
3. Apoio Domiciliário	9 653	8 691	8 509	8 525	5 893	7 858
4. Câmara	7 568	7 700	5 401	2 975	1 784	2 379
5. Cantinas Sociais	18 534	19 450	18 241	12 308	8 286	11 048
6. Funcionárias e esporádicas	8 541	8 887	9 533	7 094	4 925	6 566
7. N.º Total de Refeições	58 822	58 923	55 287	45 904	31 759	42 346

Legenda: (e) Estimativa

Assinalar que em 2019 se teve o menor Gasto unitário por Refeição (1,13), o que significa que, comparativamente a anos anteriores, se está a gastar menos para o mesmo número de refeições confeccionadas.

**Para 2020 apresenta-se os seguintes objetivos:**

- Alcançar a meta de 90 utentes;
- Procurar aumentar o número de utentes abrangidos (atualmente em 77 utentes) por “acordos de cooperação”, em sede de candidaturas ao PROCOOP, ou por revisão em alta dos acordos atuais;
- Criar e divulgar uma lista das quantidades de produtos mais comprados durante o ano, procurando que a comunidade ou empresas possam oferecer tais produtos à instituição (eventualmente entregar-se tal lista em alguns estabelecimentos comerciais);
- Efectuar um peditório pela freguesia, com vista à angariação de donativos, em dinheiro ou em espécie;
- Diversificar a realização de eventos;

**Como medidas de gestão pretende-se:**

- Adoptar medidas de optimização dos recursos humanos;
- Promover a reestruturação de recursos humanos, compatível com o número de utentes, avaliando-se o que fazer perante os colaboradores em supranumerário;
- Manter mecanismos de alerta precoce de desvios face ao orçamentado;
- Monitorizar os cálculos das participações dos utentes (verificando-se se os mesmos cumprem o previsto da Circular n.º 4/2014);

- Intensificar ainda mais as acções de aproveitamento da consignação da colecta de IRS, informando-se que os montantes, até ao momento, recebidos foram:
  - Colecta de 2011, recebida em 2013 – 463,31 Euros
  - Colecta de 2012, recebida em 2014 – 1.032,66 Euros
  - Colecta de 2013, recebida em 2015 – 1.057,98 Euros
  - Colecta de 2014, recebida em 2016 – 835,61 Euros
  - Colecta de 2015, recebida em 2017 – 673,35 Euros
  - Colecta de 2016, recebida em 2018 – 622,68 Euros
  - Colecta de 2017, recebida em 2019 – 876,33 Euros

### *3. Perspectivas para 2020*

Relativamente a candidaturas tem-se:

Fundo Rainha Dona Leonor – Implementação do Projeto de Segurança Contra Incêndio em Edifícios na sede da SCMS:

Custo Total de 64.554,09 Euros

Apoio financeiro aprovado no valor de 41.486,44 Euros.

Prémio BPI “La Caixa” Rural – Pedido de apoio financeiro para uma viatura de 9 lugares (para acompanhamento de idosos a serviços de proximidade):

Custo total: 33.398 Euros;

Projeto com duração de um ano.

Comparticipação do Prémio BPI La Caixa: 30.058 Euros.

Fundação Calouste Gulbenkian – Pedido de apoio financeiro para aquisição de um sistema interativo (software e hardware), que permite a estimulação cognitiva, física e social dos idosos; aquisição de um circuito de manutenção física, para espaço exterior, anexo à instituição; aquisição de mobiliário (sofás e cadeirões para Centro de Dia); aquisição de fardas para colaboradoras de apoio direto a idosos:

Custo Total: 22.246,54 Euros;

Projeto com duração de 2 anos.

Comparticipação da Fundação Calouste Gulbenkian: 17.797,22 Euros.



Frota Solidária 2019 (Montepio) – candidatura a uma carrinha de 9 lugares, com possibilidade de adaptação de um lugar a cadeira de rodas (não sabemos o valor).

Há ainda a candidatura ao CLDS 4G, em parceria com a Fundação ADFP, para desenvolver em 3 anos (até final de 2022).

#### *4. Plano de Actividades*

Um **Plano de Actividades** é um documento que perspectiva o futuro, atende à experiência do passado, embora assente nas premissas do presente. Apesar da imprevisibilidade inerente a uma previsão, continuamos a conduzir a Instituição por caminhos que, em nosso entender, nos vão guindar ao sucesso. Continuamos a optar, apesar de considerarmos que o Plano de Actividades e a Conta de Exploração Previsional têm os mesmos fins, elaborar autonomamente à Conta de Exploração Previsional o **Plano de Actividades**.

#### *5. Conta de Exploração Previsional 2020*

A **Conta de Exploração Previsional** e o **Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos** são a expressão quantitativa de um plano de acção, constituindo um instrumento importante de coordenação e implementação da acção. Visto noutra perspectiva, são um conjunto de quadros que fixa em termos previsionais e quantificados (quantidade e valores) e também em prazos, determinadas actividades a desenvolver e os gastos, rendimentos ou situações e fluxos financeiros que daí decorrem, bem como os investimentos e desinvestimentos esperados. Partindo daqueles pressupostos, a elaboração daqueles documentos obedeceu à seguinte estrutura, no que se refere à sua preparação:

1. Orçamento de Rendimentos (desenvolvimento);
2. Orçamento de Gastos (desenvolvimento);

A presente **Conta de Exploração Previsional** e o **Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos** foram elaborados pelo recurso aos valores reais apurados na Contabilidade Geral até Setembro de 2019 e os valores da actividade corrente para os meses de Outubro a Dezembro a partir dos quais se projectou o nível de realização

previsto para o final do exercício. É nosso entendimento que os valores calculados sustentam devidamente a execução do **Plano de Actividades** proposto, sendo que a quantificação de valores adiante detalhados em quadros explicativos, quando considerados materialmente relevantes, são acompanhados por explicações de modo a tornar-se mais compreensiva a leitura desses mesmos documentos.

Mas antes, alguns dados administrativos:

- No ano de 2013, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 999 Faturas, num valor total de 104.044,25 (o que dá uma média de 111 documentos por mês);
- No ano de 2014, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 1306 Faturas, num valor total de 132.791,23 (o que dá uma média de 145 documentos por mês);
- No ano de 2015, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 1333 Faturas, num valor total de 153.742,99 (o que dá uma média de 148 documentos por mês);
- No ano de 2016, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 1332 Faturas, num valor total de 160.222,40 (o que dá uma média de 148 documentos por mês);
- No ano de 2017, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 1176 Faturas, num valor total de 168.260,53 (o que dá uma média de 130 documentos por mês).
- No ano de 2018, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 1171 Faturas, num valor total de 174.595,04 (o que dá uma média de 130 documentos por mês).
- No ano de 2019, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 1456 Faturas, num valor total de 155.279,07 (o que dá uma média de 161 documentos por mês).

## **1. ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS (DESENVOLVIMENTO)**

---

O Orçamento baseia-se nos valores executados até Setembro de 2019, com a projecção para o mês de Dezembro.

Assim, os rendimentos totais previstos para o ano de 2020 são de 472.227,53, enquanto em 2019 tinham sido em 493.266,70.

Começamos pelas seguintes rubricas da **Conta de Exploração Previsional**:

**1.1. RUBRICA PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS – MATRICULAS E MENSALIDADES DE UTENTES E SUBSÍDIOS DO ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS – ISS, IP. (CONTA 7212 E 7511)**

Para estas prevemos para 2020 os seguintes valores:

- Matrículas e mensalidades de utentes: 150.610,87
- Subsídios do Estado e outros entes públicos – ISS, I.P: 219.325,01

Vejamos agora a evolução destas duas rubricas nos últimos anos, com análise percentual destas rubricas no peso total dos rendimentos:

EM EUROS

CÓDIGO DA CONTA	RENDIMENTOS	2015	2016	2017	2018	2019 (e)	2020 (p)
7212	Matrículas e mensalidades de utentes	130 519,94	129 727,14	129 792,16	145 850,56	150 610,87	150 610,87
7511	Segurança Social	171 899,88	175 916,35	182 030,43	250 662,28	219 325,01	219 325,01
7512	IEFP	46 538,00	45 469,45	37 195,69	61 099,70	31 653,89	31 653,89
7513	CLDS	0,00	18 186,02	24 818,42	9 352,41	0	0
781	Rendimentos suplementares	72 166,52	72 850,59	72 592,55	45 893,05	43 427,55	43 427,55

<b>Total</b>		<b>421 124,34</b>	<b>442 149,55</b>	<b>446 429,25</b>	<b>512 858,00</b>	<b>445 017,32</b>	<b>445 017,32</b>
--------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

7212	Matrículas e mensalidades de utentes	28,31%	27,49%	27,03%	25,26%	32,12%	32,12%
7511	Segurança Social	37,29%	37,29%	37,91%	43,42%	46,47%	46,47%
7512	IEFP	10,10%	9,64%	7,75%	10,58%	6,75%	6,75%
7513	CLDS	0,00%	3,85%	5,17%	1,62%	0,00%	0,00%
781	Rendimentos suplementares	15,65%	15,44%	15,12%	7,95%	9,26%	9,26%

<b>Total das rubricas face ao total dos rendimentos</b>		<b>91,35%</b>	<b>93,71%</b>	<b>92,98%</b>	<b>88,83%</b>	<b>94,91%</b>	<b>94,91%</b>
---	--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Legenda: (e) estimativa, (p) previsão

Numa observação mais pormenorizada a estas rubricas, podemos ver, discriminada pela respectiva valência, qual tem sido a sua evolução:

CÓDIGO DA CONTA	RENDIMENTOS	2015	2016	2017	2018	2019 (e)	2020 (p)
72	Creche	23 808,62	25 270,80	31 894,25	34 447,84	31 210,20	31 210,20
72	Centro dia	44 407,84	46 887,85	41 083,91	50 603,17	58 191,40	58 191,40
72	Apoio domiciliário	62 303,48	57 568,49	56 814,00	60 799,55	61 209,27	61 209,27

<b>Total</b>		<b>130 519,84</b>	<b>129 727,14</b>	<b>129 792,16</b>	<b>145 850,56</b>	<b>150 610,87</b>	<b>150 610,87</b>
--------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

CÓDIGO DA CONTA	RENDIMENTOS	2015	2016	2017	2018	2019 (e)	2020 (p)
751101	Creche	72 182,08	74 887,35	78 813,43	95 052,73	111 758,08	111 758,08
751103	Centro dia	25 712,80	26 051,00	26 616,00	27 204,80	28 106,40	28 106,40
751102	Apoio domiciliário	74 005,00	74 978,00	76 601,00	78 404,75	79 152,27	79 152,27
<b>Total</b>		<b>171 899,88</b>	<b>175 916,35</b>	<b>182 030,43</b>	<b>200 662,28</b>	<b>219 016,75</b>	<b>219 016,75</b>

Recorda-se que o número de utentes abrangidos em “acordos de cooperação” com a Segurança Social são, Creche, 32; Centro Dia, 20; Apoio Domiciliário, 25 e, em termos médios, neste último ano (até Setembro), tem sido: Creche, 34; Centro Dia, 22 Apoio Domiciliário, 24; enquanto no ano anterior foi: Creche, 36; Centro Dia, 23; Apoio Domiciliário, 25.

De seguida, mostrar-se-á também a análise percentual das três principais rubricas de gastos da instituição face ao total dos gastos e face às 2 principais rubricas dos rendimentos:

EM EUROS

CÓDIGO DA CONTA	GASTOS	2015	2016	2017	2018	2019 (e)	2020 (p)
61	Custo das matérias consumidas	93 859,21	88 727,66	80 101,85	67 165,87	58 134,51	58 134,51
62	Fornecimentos e serviços externos	59 296,02	65 105,12	56 626,46	63 052,48	52 414,79	52 414,79
63	Gastos com o pessoal	307 552,57	320 020,59	377 178,12	349 477,71	342 189,95	342 800,21
<b>Total das rubricas</b>		<b>460 707,80</b>	<b>473 853,37</b>	<b>513 806,43</b>	<b>479 696,06</b>	<b>452 739,24</b>	<b>453 349,50</b>
61	Custo das matérias consumidas	19,71%	18,21%	15,06%	12,95%	12,37%	12,31%
62	Fornecimentos e serviços externos	12,45%	13,36%	10,62%	12,16%	11,15%	11,10%
63	Gastos com o pessoal	64,58%	65,69%	70,89%	67,38%	72,82%	72,59%
<b>Total das rubricas face ao total dos gastos</b>		<b>96,73%</b>	<b>97,27%</b>	<b>96,58%</b>	<b>92,49%</b>	<b>96,35%</b>	<b>96,00%</b>

Quanto à percentagem dos principais gastos face às rubricas Prestação de Serviços (Mensalidades) e aos Subsídios da Segurança Social (Comparticipações) estima-se, conforme tabela abaixo, que o peso destes gastos para 2019 atingirá 115,09% das duas principais rubricas de rendimentos da instituição, o que denota um elevado risco operacional, ficando-se dependente das receitas extraordinárias ou de outras actividades complementares.

CÓDIGO DA CONTA	INDICADORES	2015	2016	2017	2018	2019 (e)	2020 (p)
61	Cmvmc/(Mensa+Comp.)	31,04%	29,03%	25,69%	16,94%	15,71%	15,71%
62	Fse/(Mensa+Comp.)	19,61%	21,30%	18,13%	15,90%	14,17%	14,17%
63	Gastos Pessoal/(Mensa+Comp.+IEFP)	88,13%	91,14%	108,07%	76,37%	85,21%	85,36%
<b>Total</b>		<b>138,78%</b>	<b>141,48%</b>	<b>151,88%</b>	<b>109,21%</b>	<b>115,09%</b>	<b>115,24%</b>

## 2. ORÇAMENTO DE GASTOS (DESENVOLVIMENTO)

A previsão de gastos para o ano de 2020 perfaz um total de 470.502,62, enquanto em 2019 tinha sido de 489.813,76.

É conveniente referir, para valores estimados para 2019, que 96,35% dos gastos estão distribuídos por 3 rubricas: **Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas**, **Fornecimentos e serviços externos** e **Gastos com o Pessoal**.

Apresenta-se de seguida alguns comentários acerca destas rubricas:

### 2.1 RUBRICA CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

CÓDIGO DA CONTA	GASTOS	2018	2020 (p)
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	67 165,87	58 134,51
<b>Total</b>		<b>67.165,87</b>	<b>58 134,51</b>

Para esta rubrica contribui fundamentalmente os gastos com os géneros alimentares necessários à confecção das refeições que constam da página 5.

## 2.2 RUBRICA PESSOAL

Mostra-se, de seguida, a evolução das Declarações de Remunerações e Contribuições entregues na Segurança Social:

Ano/Mês de Referência	Total de Remunerações	Total de Contribuições
2016-01	20 605,37	6 686,87
2016-02	17 710,87	5 735,55
2016-03	14 727,20	4 781,80
2016-04	19 626,66	6 370,31
2016-05	19 458,66	6 317,41
2016-06	18 093,41	5 882,14
2016-07	19 233,25	6 230,74
2016-08	18 949,45	6 165,28
2016-09	17 293,69	5 620,68
<b>Total até Setembro de 2016</b>	<b>165 698,56</b>	<b>53 790,78</b>
2016-10	18 074,02	5 880,37
2016-11	17 297,80	5 833,66
2016-12	25 980,48	8 454,02
<b>Total do ano de 2016</b>	<b>227 050,86</b>	<b>73 958,83</b>
2017-01	20 203,19	6 639,47
2017-02	19 880,15	6 563,37
2017-03	19 891,00	6 566,98
2017-04	20 531,48	6 780,26
2017-05	20 631,85	6 813,69
2017-06	21 271,72	7 026,76
2017-07	22 041,43	7 283,08
2017-08	25 582,23	8 435,08
2017-09	27 362,31	9 054,93
<b>Total até Setembro de 2017</b>	<b>197 395,36</b>	<b>65 163,62</b>
2017-10	25 980,81	8 594,89
2017-11	21 801,91	7 203,32
2017-12	20 654,30	6 821,16
<b>Total do ano de 2017</b>	<b>265 832,38</b>	<b>87 782,99</b>
2018-01	28 028,24	9 269,79
2018-02	23 641,68	7 624,34
2018-03	22 362,58	7 383,13
2018-04	22 062,73	7 322,53
2018-05	23 825,65	7 924,85
2018-06	25 248,11	8 344,01
2018-07	23 956,08	7 913,77
2018-08	25 074,56	8 286,22
2018-09	23 223,84	7 669,93
<b>Total até Setembro de 2018</b>	<b>217 423,47</b>	<b>71 738,57</b>
2018-10	23 816,99	7 867,45
2018-11	24 960,05	8 235,00
2018-12	23 237,16	7 668,00
<b>Total do ano de 2018</b>	<b>289 437,67</b>	<b>95 509,02</b>
2019-01	20 619,12	6 806,01
2019-02	23 393,41	7 726,09
2019-03	22 409,73	7 396,64
2019-04	23 922,15	7 900,28
2019-05	23 485,92	7 755,01
2019-06	22 376,57	7 385,60
2019-07	22 288,22	7 356,18
2019-08	21 241,21	7 007,53
2019-09	22 521,60	7 433,90
<b>Total até Setembro de 2019</b>	<b>202 257,93</b>	<b>66 767,24</b>
<b>Diferença Homóloga Set 18/Set 19</b>	<b>-15 165,54</b>	<b>-4 971,33</b>



MAPA DE GASTOS COM O PESSOAL	
CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS	ANO <input style="width: 50px;" type="text" value="2020"/>  NISS <input style="width: 50px;" type="text" value="20008876898"/>

[EM EUROS]

	RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
63	<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>342 800,21</b>		
	<b>Das vendas e dos serviços prestados</b>	<b>277 799,40</b>		<b>57 493,77</b>
	TCO - IPSS (22,30 %)	257 819,59	22,30%	57 493,77
	Isentas de encargos para ent. patronal			
	1.º Emprego	0,00	0,00%	0,00
	_____	19 979,81	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
	<b>Dos serviços administrativos</b>	<b>4 476,92</b>		<b>681,48</b>
	TCO - IPSS (22,30 %)	3 055,95	22,30%	681,48
	Isentas de encargos para ent. patronal			
	1.º Emprego	0,00	0,00%	0,00
	_____	1 420,97	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			58 175,25
636	Seguros acidente trabalho e doença prof.	1 979,64		
637/8	Outros gastos com o pessoal	369,00		

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

A DIRECÇÃO:  
SEMIDE, 23 DE NOVEMBRO DE 2019  
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:  
SEMIDE, 23 DE NOVEMBRO DE 2019  
ASSINATURA DO PRESIDENTE:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## MAPA DE DEPRECIACÕES – FICHEIRO DE EXCEL DA SEGURANÇA SOCIAL



MAPA DE DEPRECIACÕES					
<b>CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS</b>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><b>ANO</b></td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px 5px;">2020</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><b>NISS</b></td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px 5px;">20008876898</td> </tr> </table>	<b>ANO</b>	2020	<b>NISS</b>	20008876898
<b>ANO</b>	2020				
<b>NISS</b>	20008876898				

(EM EUROS)

DESCRIÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIACÕES
Total de depreciações do ano 2018			8 476,90
Total de depreciações que findaram em 2018			3 574,78
Total de depreciações que findam em 2019			
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM 2019</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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%		20,00%	0,00
Sujeito a 25%		25,00%	0,00
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a 100,00%		100,00%	0,00
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS A ADQUIRIR NO ANO 2020</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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%		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
<b>TOTAL</b>			<b>4 902,12</b>

A DIRECÇÃO:  
SEMIDE, 23 DE NOVEMBRO DE 2019  
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:  
SEMIDE, 23 DE NOVEMBRO DE 2019  
ASSINATURA DO PRESIDENTE:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



**ECRÃ INICIAL – FICHEIRO DE EXCEL DA SEGURANÇA SOCIAL**

<p>Ministério da Solidariedade e da Segurança Social</p> <p><b>ISS</b></p> <p>INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.</p>	<b>CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS</b>	
	<input checked="" type="radio"/> 1.º Orçamento anual  <input type="radio"/> Revisão Orçamental	<b>ANO</b> <input type="text" value="2020"/>  <b>NISS</b> <input type="text" value="20008876898"/>

**DADOS INSTITUIÇÃO**

<b>Nome</b>	<input type="text" value="SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE SEMIDE"/>	<b>NIPC</b>	<input type="text" value="501 292 403"/>
<b>Natureza Jurídica</b>	<input type="text" value="I.P.S.S."/>	<b>Telefone</b>	<input type="text" value="239 549 440"/>
		<b>Fax</b>	<input type="text" value="239 549 942"/>
<b>Morada Sede</b>	<input type="text" value="Quinta da Botica - 3220-423 SEMIDE"/>		
<b>Email</b>	<input type="text" value="geral@scmsemeide.pt"/>		

Identificação do Equipamento	Resposta Social	N.º Utentes Previst
<input type="text" value="Creche"/>	<input type="text" value="Creche"/>	<input type="text" value="34"/>
<input type="text" value="Centro de Dia"/>	<input type="text" value="Centro de Dia"/>	<input type="text" value="22"/>
<input type="text" value="Serviço de Apoio Domiciliário"/>	<input type="text" value="Serviço de Apoio Domiciliário"/>	<input type="text" value="24"/>

**DADOS TOC**

<b>Nome</b>	<input type="text" value="EMANUEL ANDRÉ PEREIRA MARQUES"/>	<b>NIF</b>	<input type="text" value="216 429 978"/>
<b>Email</b>	<input type="text" value="nesacontas@mail.telepac.pt"/>	<b>Telefone</b>	<input type="text" value="912 642 074"/>
		<b>N.º Membro</b>	<input type="text" value="49 918"/>

A DIRECÇÃO:  
SEMIDE, 23 DE NOVEMBRO DE 2019  
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:  
SEMIDE, 23 DE NOVEMBRO DE 2019  
ASSINATURA DO PRESIDENTE:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL - FICHEIRO DE EXCEL DA SEGURANÇA SOCIAL



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL	
CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS	ANO <input type="text" value="2020"/> NISS <input type="text" value="20008876898"/>

CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO 2020
71+72	Vendas e serviços prestados		163 998,72
61+621+63-63G.Ad	Custo das vendas e dos serviços prestados		393 427,68
	Resultado bruto		-229 428,96
	Outros rendimentos		308 228,81
7511	.. ISS, IP - Centro Distrital		219 325,01
7-[71+72+7511]	..Outros		88 903,80
6253	Gastos de distribuição		0,00
[a]	Gastos administrativos		64 823,95
[b]	Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00
[c.]	Outros gastos		12 250,99
	Resultado Operacional (antes de gastos financiam. e imp.)		1 724,91
69	Gastos de financiamento (líquidos)		0,00
	Resultado antes de impostos		1 724,91
012	Imposto sobre rendimento do período		0,00
	Resultado líquido do período		1 724,91

\* [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+6858+686+687+688+689

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS						
CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSIDIOS OSS	SUBSIDIOS 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/n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A DIRECÇÃO:  
SEMIDE, 23 DE NOVEMBRO DE 2019  
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:  
SEMIDE, 23 DE NOVEMBRO DE 2019  
ASSINATURA DO PRESIDENTE:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## 6. *Execução Orçamental*

Da análise comparativa entre o resultado líquido positivo orçamentado para 2019 (+3.452,94) e o resultado líquido negativo estimado para 2019 (-985,05) **verifica-se uma diferença negativa de 4.437,99**, justificada fundamentalmente pelas variações que constam da página 20 e 21.

Apesar da diferença entre o resultado orçamentado e a estimativa para 2019, acima justificada, convém referir-se que o grau de execução no **total de rendimentos** é de 95,06%. Ou seja, os rendimentos que se estimam para 2019 estão abaixo dos orçamentados em 4,94%. Já o grau de execução no **total de gastos** é de cerca de 95,93%, pelo que os gastos que se estimam para 2019 também estão abaixo dos orçamentados em 4,07%.

Portanto, existe um desvio diferencial entre o decréscimo de rendimentos estimados face aos rendimentos orçamentados e entre o decréscimo de gastos estimados face aos gastos orçamentados de apenas 0,87%.

Assim pelos elementos contabilísticos disponíveis até à data verifica-se que as variações ocorridas nas rubricas de rendimentos e de gastos, salvo melhor opinião, e pelo desvio acima referido, não afectam a imagem do documento Plano de Actividades, a Conta de Exploração Previsional e o Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos para 2019, aprovado no exercício anterior, **nos seus aspectos materialmente relevantes**.

Deste modo, e considerando o preconizado pela deliberação n.º 102/09 de 30 de Dezembro, no que diz respeito à obrigação de apresentação de revisões orçamentais, consideramos que para o Plano de Actividades, a Conta de Exploração Previsional e o Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos para 2019, salvo melhor opinião, não é necessário a apresentação de qualquer revisão orçamental até ao dia 15 de Novembro deste ano.

## 1. CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL 2019 – DESVIOS PROVISÓRIOS

(Valores em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2019 (O)	2019 (E)	DESVIOS (%)
Vendas e serviços prestados		149 897,21	163 998,72	9,41%
Subsídios, doações e legados à exploração		290 284,21	258 484,35	-10,95%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(72 777,64)	(58 134,51)	-20,12%
Fornecimentos e serviços externos		(54 485,80)	(52 414,79)	-3,80%
Gastos com o pessoal		(352 496,40)	(342 189,95)	-2,92%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	
Outros rendimentos e ganhos		53 085,28	46 424,23	-12,55%
Outros gastos e perdas		(1 577,01)	(12 250,99)	676,85%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>11 929,85</b>	<b>3 917,07</b>	<b>635,91%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(8 476,91)	(4 902,12)	-42,17%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>3 452,94</b>	<b>(985,05)</b>	<b>593,74%</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>3 452,94</b>	<b>(985,05)</b>	<b>593,74%</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	
<b>Resultado líquido previsional</b>		<b>3 452,94</b>	<b>(985,05)</b>	<b>593,74%</b>

Legenda: (O) Orçamentado; (E) Estimativa

PLANO DE ACTIVIDADES, CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E O ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS PARA 2020

(Valores em euros)

CONTAS	PERÍODOS		DESVIOS	
	Estimativa para 2019	Orçamento para 2019	Valor	Grau de execução
<b>GASTOS</b>				
612 Custo das matérias primas consumidas	58 134,51	72 777,64	(14 643,13)	79,88%
621 Subcontratos	0,00	0,00	0,00	
6221 Trabalhos especializados	7 744,73	6 313,76	1 430,97	122,66%
6222 Publicidade e propaganda	425,00	323,65	101,35	131,31%
6223 Vigilância e Segurança	0,00	0,00	0,00	
6224 Honorários	72,17	0,00	72,17	
6225 Comissões	0,00	0,00	0,00	
6226 Conservação e reparação	4 499,87	8 471,35	(3 971,48)	53,12%
6228 Outros	3 980,77	1 869,33	2 111,44	212,95%
6231 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	320,97	0,00	320,97	
6232 Livros e documentação técnica	0,00	0,00	0,00	
6233 Material de escritório	871,68	251,31	620,37	346,85%
6234 Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	
6238 Outros	0,00	0,00	0,00	
6241 Electricidade	5 353,21	7 916,11	(2 562,90)	67,62%
6242 Combustíveis	10 088,11	11 661,65	(1 573,54)	86,51%
6243 Água	3 738,24	2 502,44	1 235,80	149,38%
6248 Outros	0,00	0,00	0,00	
6251 Deslocações e estadas	38,00	103,20	(65,20)	36,82%
6252 Transportes de pessoal	0,00	0,00	0,00	
6253 Transportes de mercadorias	0,00	0,00	0,00	
6258 Outros	0,00	0,00	0,00	
6261 Rendas e alugueres	2 498,81	3 223,69	(724,88)	77,51%
6262 Comunicação	1 775,48	1 578,35	197,13	112,49%
6263 Seguros	2 695,11	2 897,59	(202,48)	93,01%
6264 Royalties	0,00	0,00	0,00	
6265 Contencioso e notariado	487,08	66,67	420,41	730,58%
6266 Despesas de representação	0,00	0,00	0,00	
6267 Limpeza, higiene e conforto	7 825,55	7 306,71	518,84	107,10%
6268 Outros serviços	0,00	0,00	0,00	
63 Gastos com o pessoal	342 189,95	352 496,40	(10 306,45)	97,08%
64 Gastos de depreciação e de amortização	4 902,12	8 476,91	(3 574,79)	57,83%
65 Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	
66 Perdas por reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	
67 Provisões do período	0,00	0,00	0,00	
681 Impostos	0,00	290,80	(290,80)	
682 Descontos de pronto pagamento	0,00	0,00	0,00	
683 Dívidas incobráveis	0,00	0,00	0,00	
684 Perdas em inventários	0,00	0,00	0,00	
685 Gastos e perdas em subsidiárias	0,00	0,00	0,00	
686 Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	
687 Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0,00	0,00	0,00	
6881 Correções relativas a períodos anteriores	11 546,51	1 046,21	10 500,30	1103,65%
6882 Donativos	0,00	0,00	0,00	
6883 Quotizações	320,00	240,00	80,00	133,33%
6884 Ofertas e amostras de inventários	0,00	0,00	0,00	
6885 Insuficiência da estimativa para impostos	0,00	0,00	0,00	
6886 Perdas em instrumentos financeiros	0,00	0,00	0,00	
6887 Serviços bancários	0,00	0,00	0,00	
6888 Outros não especificados	384,48	0,00	384,48	
689 Custos com apoios financeiros concedidos a associados ou utentes	0,00	0,00	0,00	
69 Gastos de financiamento e outras perdas similares	0,00	0,00	0,00	

(Valores em euros)

CONTAS		PERÍODOS		DESVIOS	
		Estimativa para 2019	Orçamento para 2019	Valor	Grau de execução
<b>RENDIMENTOS</b>					
7212	Matrículas e mensalidades dos utentes	150 610,87	144 109,88	6 500,99	104,51%
722	Quotizações e jóias	7 080,67	1 198,00	5 882,67	591,04%
723	Promoções para captação de recursos	6 307,19	4 589,33	1 717,86	137,43%
7511	Subsídios do ISS	219 325,01	192 651,51	26 673,50	113,85%
7512	Subsídios do IEFP	31 653,91	39 993,44	(8 339,53)	79,15%
7513	Projecto CLDS	0,00	9 515,93	(9 515,93)	
752	Subsídios de outras entidades	3 096,24	37 386,30	(34 290,06)	8,28%
755	Donativos	4 409,19	10 737,03	(6 327,84)	41,07%
7811	Serviços sociais	39 557,36	43 477,37	(3 920,01)	90,98%
7812	Aluguer de equipamento	2 041,20	1 924,85	116,35	106,04%
7816	Outros rendimentos suplementares	1 828,99	1 479,76	349,23	123,60%
784	Ganhos em inventários	0,00	0,00	0,00	
787	Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	133,33	(133,33)	
7881	Correcções relativas a exercicios anteriores	963,43	843,57	119,86	114,21%
7883	Imputação de subsídios para investimentos	0,00	3 437,53	(3 437,53)	
7888	Outros não especificados	2 033,25	1 788,88	244,37	113,66%
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	

## 7. Parecer do Conselho Fiscal

Em cumprimento do disposto na alínea e) do n.º 1 do artigo 27 dos novos Estatutos da Santa Casa da Misericórdia de Semide (ESCMS) submeteu-se ao parecer do conselho fiscal o Plano de Actividades e Orçamento, de Exploração Previsional e Investimentos, para o ano 2020, tendo este, após devida apreciação dos documentos atrás referidos, dado parecer, conforme lhe competia, segundo a alínea c) do artigo 31 dos novos ESCMS, o qual se junta a este documento.

## *8. Memória Justificativa*

Em anexo ao formulário electrónico decorrente da Deliberação do ISS n.º 102/2009, de 30 de Dezembro, que estabelece as novas regras de entrega de contas relativas a 2009 e seguintes e de orçamentos para 2011 e seguintes, se informa, para além do acima referido, o seguinte:

**i) Indicação das actividades que vão encerrar/iniciar no ano, descrevendo por contas de exploração previsional os valores do respectivo impacto:**

*a. Não se encontra previsto o início e/ou encerramento de quaisquer actividades;*

**ii) Indicação de procedimentos a introduzir para optimização/redução de custos no ano a orçamentar, com eventuais impactos superiores a 15%, a discriminar por contas:**

*a. Não se encontra previsto introduzir medidas que produzam impactos superiores a 15%;*

**iii) Identificação dos investimentos a efectuar e fontes de financiamento:**

*a. Não se encontram previstos investimentos, materialmente relevantes, a realizar em 2020.*

**iv) Identificação dos desinvestimentos a efectuar:**

*a. Não se encontram previstos desinvestimentos a realizar para o próximo ano;*

**v) Outros dados considerados relevantes para a compreensão dos valores orçamentados:**

*a. Encontra-se descrito neste documento as informações que consideramos relevantes para a compreensão dos valores orçamentados.*