

2021

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@scmsemede.pt

ÍNDICE

MENSAGEM DO PROVIDOR.....	
1. INTRODUÇÃO.....	4
2. ESTRATÉGIA DE ACÇÃO.....	5
3. PERSPECTIVAS PARA 2021.....	8
4. PLANO DE ACTIVIDADES.....	8
5. CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL 2021.....	9
Orçamento de Rendimentos (desenvolvimento).....	10
Orçamento de Gastos (desenvolvimento).....	13
Mapa de Gastos com o Pessoal – Ficheiro de Excel da Segurança Social.....	15
Mapa de Depreciações – Ficheiro de Excel da Segurança Social.....	16
Ecrã inicial da conta de exploração previsional e orçamento de investimentos – Ficheiro de Excel da Segurança Social.....	17
Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos – Ficheiro de Excel da Segurança Social.....	18
6. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	19
Conta de Exploração Previsional 2020 – Desvios Provisórios	20
7. PARECER DO CONSELHO FISCAL.....	22
8. MEMÓRIA JUSTIFICATIVA.....	23

Mensagem do Provedor

Caros Irmãos,

Este ano de 2020 está a ser dominado pelo contexto pandémico de COVID-19, obrigando as instituições de solidariedade social a suspender respostas sociais e a alterar o seu método organizacional.

A instituição, desde o primeiro momento, procurou adoptar as medidas preventivas e de contingência que considerava indispensáveis, em linha com as recomendações oficiais, em salvaguarda da saúde e bem-estar da comunidade geral.

Também procurou socorrer-se das medidas de apoio disponíveis, em cada momento, com vista a uma sustentabilidade económica e financeira, dada a conseqüente redução de rendimentos e acrescidos gastos causados pela pandemia.

Estamos cientes que para ultrapassarmos esta atual incerteza, para além de continuarmos a contar com o apoio de todos os nossos colaboradores, também, particularmente agora, necessitaremos do apoio de todos os irmãos.

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 **2021**.

Como documentos de natureza previsional, não obstante assentarem-se nos valores executados à data de **Setembro de 2020** 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
	2017	2018	2019	2020
1. Rendimentos das Mensalidades	129 792,16	145 850,56	151 052,84	84 790,60
2. Soma Mensal do N.º de Utentes	934	1022	950	639
3. Valor Unitário da Mensalidade por Utente (3=1/2)	138,96	142,71	159,00	132,69
4. Média de Utentes Mensal (4=2/(12 ou 9))	78	85	79	71

De registar a diminuição significativa na média de utentes em 2020 face aos anos anteriores, acompanhado de uma redução do “Valor Unitário da Mensalidade por Utente”; o que significa que não só a instituição em 2020 teve em média menos utentes, bem como os rendimentos obtidos das suas mensalidades também foram menores, isto em consequência da crise sanitária instalada.

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

Compras de Géneros Alimentares/N.º de Refeições	Ano	Ano	Ano	Ano	Até Set.	Ano
	2016	2017	2018	2019	2020	2020 (e)
1. Compras de Géneros Alimentares	87 390,75	68 394,64	56 705,68	52 163,48	35 536,76	47 382,35
2. Número de Refeições	58 923	55 287	45 904	41 699	16 746	22 328
3. Valor Unitário da Refeição (3=1/2)	1,19	1,48	1,24	1,24	1,25	2,12

Refeições	Ano	Ano	Ano	Ano	Até Setembro	Ano
	2016	2017	2018	2019	2020	2020 (e)
1. Creche	6 567	7 589	7 948	7 122	2 857	3 809
2. Centro Dia	7 627	6 313	7 054	7 167	3 062	4 083
3. Apoio Domiciliário	8 691	8 509	8 525	8 073	5 636	7 515
4. Câmara	7 700	5 401	2 975	1 964	0	0
5. Cantinas Sociais	19 450	18 241	12 308	10 679	239	319
6. Funcionárias	8 753	7 625	7 094	6 694	4 668	6 224
7. Esporádicas	134	1 608	0	0	284	0
8. N.º Total de Refeições	58 923	55 287	45 904	41 699	16 746	22 328

Legenda: (e) Estimativa

Para 2021 apresenta-se os seguintes objetivos:

- Ponderar o início da implementação da certificação de qualidade pelo sistema EQUASS para as respostas sociais;
- Consolidar a implementação do HACCP promovendo a segurança alimentar, adoptando as medidas corretivas ao sistema de HACCP decorrentes dos relatórios das visitas anuais;
- Monitorizar ou levantamento das necessidades e expectativas dos utentes, seja relativo aos serviços disponíveis na instituição ou outros que pretendessem usufruir e ainda não disponíveis;
- Monitorização da taxa de incidência de COVID 19 nos utentes das respostas sociais;
- Promover a inovação social e tecnológica;
- Manter e fomentar parcerias e aumentar a participação da comunidade;
- Melhorar a qualificação e o desempenho dos colaboradores;
- Apresentação de candidatura a apoios de fundos comunitários ou nacionais.
- Procurar aumentar o número de utentes abrangidos (atualmente em 70 utentes) por “acordos de cooperação” 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).

Como medidas de gestão pretende-se:

- Introduzir melhorias contínuas aos serviços (sendo útil para o efeito a Certificação pelo EQUASS, que avaliaria os serviços propondo melhorias com avaliação externa);
- Adaptar alguns serviços existentes às novas necessidades nas áreas sociais face aos desafios que se colocam atualmente;
- Adohtar 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
 - Colecta de 2018, recebida em 2020 – 869,68 Euros

3. Perspectivas para 2021

- Em 2020, apresentou-se candidatura ao BPI Fundação “La Caixa” para pedido de apoio financeiro para aquisição de Equipamento de Proteção Individual (máscaras, luvas nitrilo, batas descartáveis, toucas, aventais descartáveis), no âmbito da epidemia de COVID 19; e outro equipamento de apoio às respostas sociais da instituição (marmitas em inox, termos para líquidos, cestos de plástico, conjuntos de fardas para o Centro de Dia, SAD e Cozinha e batas para a Creche. Candidatura no valor total de 6.374 Euros. Aguarda-se aprovação;
- Em 2020, apresentou-se candidatura no âmbito do Fundo de Socorro Social. Este programa destina-se, entre outros, a apoiar financeiramente as instituições particulares de solidariedade social (IPSS) e outras entidades de reconhecido interesse público, sem carácter lucrativo, que prossigam objetivos de solidariedade social, nomeadamente para fazer face a necessidade de aquisição de Equipamento Móvel, entre outros. A Santa Casa da Misericórdia de Semide pretende instalar novos equipamentos de aquecimento central e aquecimento de águas sanitárias. Assim, pretende-se adquirir 1 caldeira a lenha, 1 termo acumulador de 500 lt, com duas serpentinas e 7 painéis solares. Totalizando o valor do pedido de apoio financeiro 15.286,44 Euros. A candidatura foi apresentada em novembro de 2020, aguardando-se a sua aprovação.

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 2021

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 2020 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);
- No ano de 2020, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 951 Faturas, num valor total de 110.230,06 (o que dá uma média de 105 documentos por mês).

1. ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS (DESENVOLVIMENTO)

O Orçamento baseia-se nos valores executados até Setembro de 2020, com a projecção para o mês de Dezembro.

Assim, os rendimentos totais previstos para o ano de 2021 são de 450.642,96, enquanto em 2020 tinham sido em 472.227,53.

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, I.P. (CONTA 7212 E 7511)

Para estas prevemos para 2021 os seguintes valores:

- Matrículas e mensalidades de utentes: 113.054,13
- Subsídios do Estado e outros entes públicos – ISS, I.P: 219.828,12

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	2016	2017	2018	2019	2020 (e)	2021 (p)
7211	Matrículas e mensalidades de utentes	129 727,14	129 792,16	145 850,56	151 052,84	113 054,13	113 054,13
7511	Segurança Social	175 916,35	182 030,43	250 662,28	214 508,57	219 928,12	219 928,12
7512	IEFP	45 469,45	37 195,69	61 099,70	51 444,10	47 380,27	47 380,27
7513	Medidas Apoio Covid 19	0,00	0,00	0,00	0,00	15 951,65	15 951,65
7514	CLDS	18 186,02	24 818,42	9 352,41	0,00	0,00	0,00
781	Rendimentos suplementares	72 850,59	72 592,55	45 893,05	41 586,96	31 548,96	31 548,96

Total	442 149,55	446 429,25	512 858,00	458 592,47	427 863,13	427 863,13
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

7211	Matrículas e mensalidades de utentes	27,49%	27,03%	25,26%	30,35%	25,06%	25,06%
7511	Segurança Social	37,28%	37,91%	43,42%	43,10%	48,75%	48,75%
7512	IEFP	9,64%	7,75%	10,58%	10,34%	10,50%	10,50%
7513	Medidas Apoio Covid 19	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,54%	3,54%
7513	CLDS	3,85%	5,17%	1,62%	0,00%	0,00%	0,00%
781	Rendimentos suplementares	15,44%	15,12%	7,95%	8,36%	6,99%	6,99%

Total das rubricas face ao total dos rendimentos	93,71%	92,98%	88,83%	92,14%	91,31%	91,31%
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

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	2016	2017	2018	2019	2020 (e)	2021 (p)
72	Creche	25 270,80	31 894,25	34 447,84	28 909,11	17 253,31	17 253,31
72	Centro dia	46 887,85	41 083,91	50 603,17	59 141,79	35 681,15	35 681,15
72	Apoio domiciliário	57 568,49	56 814,00	60 799,55	63 001,94	60 119,67	60 19,67

Total	129 727,14	129 792,16	145 850,56	151 052,84	113 054,13	113 054,13
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

CÓDIGO DA CONTA	RENDIMENTOS	2016	2017	2018	2019	2020 (e)	2021 (p)
751101	Creche	74 887,35	78 813,43	95 052,73	107 625,47	103 956,39	103 956,39
751103	Centro dia	26 051,00	26 616,00	27 204,80	28 185,60	29 090,40	29 090,40
751102	Apoio domiciliário	74 978,00	76 601,00	78 404,75	78 466,30	86 473,52	86 473,52

Total	175 916,35	182 030,43	200 662,28	214 277,37	219 520,31	219 520,31
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Recorda-se que o número de utentes abrangidos em “acordos de cooperação” com a Segurança Social são, Creche, 25; Centro Dia, 20; Apoio Domiciliário, 25 e, em termos médios, neste último ano (até Setembro), tem sido: Creche, 28; Centro Dia, 18 Apoio Domiciliário, 25; enquanto no ano anterior foi: Creche, 32; Centro Dia, 22; Apoio Domiciliário, 24.

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	2016	2017	2018	2019	2020 (e)	2021 (p)
61	Custo das matérias consumidas	88 727,66	80 101,85	67 165,87	56 723,91	48 790,47	48 790,47
62	Fornecimentos e serviços externos	65 105,12	56 526,46	63 052,48	57 629,20	43 936,73	43 936,73
63	Gastos com o pessoal	320 020,59	377 178,12	349 477,71	347 795,11	344 315,03	344 315,03

Total das rubricas		439 123,29	460 707,80	473 853,37	513 806,43	479 424,04	479 424,04
---------------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

61	Custo das matérias consumidas	18,21%	15,06%	12,95%	11,87%	7,66%	10,83%
62	Fornecimentos e serviços externos	13,36%	10,62%	12,16%	12,06%	6,89%	9,75%
63	Gastos com o pessoal	65,69%	70,89%	67,38%	72,76%	54,02%	76,41%

Total das rubricas face ao total dos gastos		97,27%	96,58%	92,49%	96,68%	68,57%	96,98%
--	--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

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 2020 atingirá 118,37% 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	2016	2017	2018	2019	2020 (e)	2021 (p)
61	Cmvmc/(Mensa+Comp.)	29,03%	25,69%	16,94%	15,52%	14,65%	14,65%
62	Fse/(Mensa+Comp.)	21,30%	18,13%	15,90%	15,76%	13,19%	13,19%
63	Gastos Pessoal/(Mensa+Comp.+IEFP)	91,14%	108,07%	76,37%	83,40%	90,52%	90,52%

Total		141,48%	151,88%	109,21%	114,68%	118,37%	118,37
--------------	--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

2. ORÇAMENTO DE GASTOS (DESENVOLVIMENTO)

A previsão de gastos para o ano de 2021 perfaz um total de 450.255,11, enquanto em 2020 tinha sido de 470.502,62.

É conveniente referir, para valores estimados para 2020, que 68,57% 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	2019	2021 (p)
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	56 723,91	48 790,47
Total		56 723,91	48 790,47

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
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
Total até Setembro de 2018	217 423,47	71 738,57
2018-10	23 816,99	7 867,45
2018-11	24 960,05	8 235,00
2018-12	23 237,16	7 668,00
Total do ano de 2018	289 437,67	95 509,02
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
Total até Setembro de 2019	202 257,93	66 767,24
2019-10	22 477,30	7 419,14
2019-11	20 193,99	6 658,80
2019-12	21 597,75	7 126,25
Total do ano de 2019	266 526,97	87 971,43
2020-01	22 763,46	7 510,59
2020-02	22 284,36	7 351,15
2020-03	21 192,85	6 766,44
2020-04	19 527,78	6 162,22
2020-05	18 963,78	5 218,64
2020-06	22.110,54	6 400,88
2020-07	22 624,20	6 680,12
2020-08	21 984,03	6 376,48
2020-09	23 689,11	7 193,37
Diferença Homóloga Set 18/Set 19	-15 165,54	- 4.971,33
Diferença Homóloga Set 19/Set 20	- 7 117,82	- 7 107,35

MAPA DE GASTOS COM O PESSOAL – FICHEIRO DE EXCEL DA SEGURANÇA SOCIAL



MAPA DE GASTOS COM O PESSOAL	
CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS	ANO <input type="text" value="2021"/> NISS <input type="text" value="20008876898"/>

[EM EUROS]

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
63 Gastos com o pessoal	344 315,03		
<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>	<u>289 428,92</u>		<u>51 312,84</u>
TCO - IPSS (22,30 %)	230 102,42	22,30%	51 312,84
Isentas de encargos para ent. patronal			
1.º Emprego	0,00	0,00%	0,00
_____	59 326,50	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
<u>Dos serviços administrativos</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
TCO - IPSS (22,30 %)	0,00	22,30%	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			51 312,84
636 Seguros acidente trabalho e doenç prof.	1 832,40		
637/8 Outros gastos com o pessoal	1 740,87		

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

A DIRECÇÃO:
SEMIDE, 28 DE NOVEMBRO DE 2020
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:
SEMIDE, 28 DE NOVEMBRO DE 2020
ASSINATURA DO PRESIDENTE:

MAPA DE DEPRECIÇÕES – FICHEIRO DE EXCEL DA SEGURANÇA SOCIAL



MAPA DE DEPRECIÇÕES	
CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS	ANO <input type="text" value="2021"/> NISS <input type="text" value="20008876898"/>


(EM EUROS)

DESCRIÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIÇÕES
Total de depreciações do ano 2019			5 998,73
Total de depreciações que findaram em 2019			1 109,13
Total de depreciações que findam em 2020			
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM 2020	28 914,58		7 640,83
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%	28 365,00	25,00%	7 091,25
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a 100,00%	549,58	100,00%	549,58
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS A ADQUIRIR NO ANO 2021	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%		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
TOTAL			12 530,43

A DIRECÇÃO:
SEMIDE, 28 DE NOVEMBRO DE 2020
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:
SEMIDE, 28 DE NOVEMBRO DE 2020
ASSINATURA DO PRESIDENTE:

ECRÃ INICIAL – FICHEIRO DE EXCEL DA SEGURANÇA SOCIAL

 Ministério da Solidariedade e da Segurança Social ISS INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.	CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS	
	<input checked="" type="radio"/> 1.º Orçamento anual <input type="radio"/> Revisão Orçamental	ANO <input type="text" value="2021"/> NISS <input type="text" value="20008876898"/>

DADOS INSTITUIÇÃO

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

Identificação do Equipamento	Resposta Social	N.º Utentes Previstc
Creche	Creche	28
Centro de Dia	Centro de Dia	22
Serviço de Apoio Domiciliário	Serviço de Apoio Domiciliário	25

DADOS TOC

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

A DIRECÇÃO:
SEMIDE, 28 DE NOVEMBRO DE 2020
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:
SEMIDE, 28 DE NOVEMBRO DE 2020
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="2021"/> NISS <input type="text" value="20008876898"/>

CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO 2021
71+72	Vendas e serviços prestados		113 823,49
61+621+63-63G.Ad	Custo das vendas e dos serviços prestados		389 532,23
	Resultado bruto		-275 708,74
	Outros rendimentos		336 819,47
7511	.. ISS, IP - Centro Distrital		219 928,12
7-[71+72+7511]	..Outros		116 891,35
6253	Gastos de distribuição		0,00
[a]	Gastos administrativos		60 040,43
[b]	Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00
[c.]	Outros gastos		682,45
	Resultado Operacional (antes de gastos financiam. e imp.)		387,85
69	Gastos de financiamento (líquidos)		0,00
	Resultado antes de impostos		387,85
812	Imposto sobre rendimento do período		0,00
	Resultado líquido do período		387,85

* [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	41 486,44	0,00	36 280,06	77 766,50
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	41 486,44	0,00	36 280,06	77 766,50

A DIRECÇÃO:
SEMIDE, 28 DE NOVEMBRO DE 2020
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:
SEMIDE, 28 DE NOVEMBRO DE 2020
ASSINATURA DO PRESIDENTE:

6. *Execução Orçamental*

Da análise comparativa entre o resultado líquido positivo orçamentado para 2020 (+1.724,91) e o resultado líquido positivo estimado para 2020 (+387,85) **verifica-se apenas uma diferença negativa de 1.337,06**, justificada fundamentalmente pelas variações que constam da página 21 e 22.

Apesar da diferença entre o resultado orçamentado e a estimativa para 2020, acima justificada, convém referir-se que o grau de execução no **total de rendimentos** é de 95,43%. Ou seja, os rendimentos que se estimam para 2020 estão abaixo dos orçamentados em 4,57%. Já o grau de execução no **total de gastos** é de cerca de 95,70%, pelo que os gastos que se estimam para 2020 também estão abaixo dos orçamentados em 4,30%.

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 0,27%.

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 2020, 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 2020, 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 2020 – DESVIOS PROVISÓRIOS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2020 (O)	2020 (E)	DESVIOS (%)
Vendas e serviços prestados		163 998,72	113 823,49	-30,59%
Subsídios, doações e legados à exploração		258 484,35	291 874,39	12,92%
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		(58 134,51)	(48 790,47)	-16,07%
Fornecimentos e serviços externos		(52 414,79)	(43 936,73)	-16,17%
Gastos com o pessoal		(342 800,21)	(344 315,03)	0,44%
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		49 744,46	44 945,08	-9,65%
Outros gastos e perdas		(12 250,99)	(682,45)	-94,43%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		6 627,03	12 918,28	-153,56%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(4 902,12)	(12 530,43)	155,61%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 724,91	387,85	2,05%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	
Resultado antes de impostos		1 724,91	387,85	2,05%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	
Resultado líquido previsional		1 724,91	387,85	2,05%

Legenda: (O) Orçamentado; (E) Estimativa

PLANO DE ACTIVIDADES, CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E O ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS PARA 2021

CONTAS		PERÍODOS		DESVIOS	
		Estimativa para 2020	Orçamento para 2020	Valor	Grau de execução
GASTOS					
612	Custo das matérias primas consumidas	48 790,47	58 134,51	(9 344,04)	83,93%
621	Subcontratos	0,00	0,00	0,00	
6221	Trabalhos especializados	6 914,85	7 744,73	(829,88)	89,28%
6222	Publicidade e propaganda	0,00	425,00	(425,00)	
6223	Vigilância e Segurança	185,24	0,00	185,24	
6224	Honorários	0,00	72,17	(72,17)	
6225	Comissões	516,63	0,00	516,63	
6226	Conservação e reparação	3 854,15	4 499,87	(645,72)	85,65%
6228	Outros	305,33	3 980,77	(3 675,44)	7,67%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	306,93	320,98	(14,05)	95,62%
6232	Livros e documentação técnica	0,00	0,00	0,00	
6233	Material de escritório	241,61	871,68	(630,07)	27,72%
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	
6235	Materiais	14,67	0,00	14,67	
6238	Outros	617,27	0,00	617,27	
6241	Electricidade	5 613,96	5 353,21	260,75	104,87%
6242	Combustíveis	8 607,23	10 088,11	(1 480,88)	85,32%
6243	Água	2 463,48	3 738,24	(1 274,76)	65,90%
6248	Outros	0,00	0,00	0,00	
6251	Deslocações e estadas	176,76	38,00	138,76	465,16%
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	1 924,41	2 498,81	(574,40)	77,01%
6262	Comunicação	2 378,85	1 775,48	603,37	133,98%
6263	Seguros	2 713,37	2 695,11	18,26	100,68%
6264	Royalties	0,00	0,00	0,00	
6265	Contencioso e notariado	841,32	487,08	354,24	172,73%
6266	Despesas de representação	0,00	0,00	0,00	
6267	Limpeza, higiene e conforto	6 260,67	7 825,55	(1 564,88)	80,00%
6268	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	
63	Gastos com o pessoal	344 315,03	342 800,21	1 514,82	100,44%
64	Gastos de depreciação e de amortização	12 530,43	4 902,12	7 628,31	255,61%
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	29,49	0,00	29,49	
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	Correcções relativas a períodos anteriores	373,88	11 546,51	(11 172,63)	3,24%
6882	Donativos	0,00	0,00	0,00	
6883	Quotizações	240,00	320,00	(80,00)	75,00%
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	39,08	384,48	(345,40)	10,16%
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	

CONTAS	PERÍODOS		DESVIOS		
	Estimativa para 2020	Orçamento para 2020	Valor	Grau de execução	
RENDIMENTOS					
7211	Matrículas e mensalidades dos utentes	112 595,49	150 610,87	(38 015,38)	74,76%
722	Quotizações e jóias	1 228,00	7 080,67	(5 852,67)	17,34%
723	Promoções para captação de recursos	0,00	6 307,19	(6 307,19)	
7511	Subsídios do ISS	219 928,12	219 325,01	603,11	100,27%
7512	Subsídios do IEFP	47 380,27	31 653,91	15 726,36	149,68%
7513	Medidas Apoio Covid 19	15 951,65	0,00	15 951,65	
7514	Clds	0,00	0,00	0,00	
752	Subsídios de outras entidades	0,00	3 096,24	(3 096,24)	
753	Doações e heranças	8 614,35	0,00	8 614,35	
755	Donativos	0,00	4 409,19	(4 409,19)	
7811	Serviços sociais	27 534,61	39 557,36	(12 022,75)	69,61%
7812	Aluguer de equipamento	2 951,53	2 041,20	910,33	144,60%
7816	Outros rendimentos suplementares	1 062,81	1 828,99	(766,18)	58,11%
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,05	0,00	0,05	
784	Ganhos em inventários	0,00	0,00	0,00	
787	Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00	0,00	
7881	Correcções relativas a exercícios anteriores	204,00	963,43	(759,43)	21,17%
7883	Imputação de subsídios para investimentos	8 590,19	1 745,24	6 844,95	492,21%
7888	Outros não especificados	4 601,88	3 608,23	993,65	127,54%
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	
Resultado		387,85	1 724,91	(1 337,06)	

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 2021, 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. Encontram-se previstos investimentos a realizar em 2021 no âmbito do contrato de financiamento do Fundo Rainha D. Leonor, para a instalação de Sistema de Incêndios em Creche e Centro Dia;

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.