

2025

PLANO DE ACTIVIDADES

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS



Novembro • 2024

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@scmsemdide.pt

ÍNDICE

MENSAGEM DO PROVEDOR

1. INTRODUÇÃO	4
2. ESTRATÉGIA DE ACÇÃO	5
3. PERSPECTIVAS PARA 2025	8
4. PLANO DE ACTIVIDADES	9
5. CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL 2025	9
Orçamento de Rendimentos (desenvolvimento)	11
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 2024 – Desvios Provisórios	20
7. PARECER DO CONSELHO FISCAL	22
8. MEMÓRIA JUSTIFICATIVA	23

Mensagem do Provedor

Caros Irmãos,

Uma instituição de solidariedade social enfrenta, todos os dias, desafios que exigem um afincado sentido de responsabilidade.

Desde o início das nossas funções que nos temos pautado por procurar o melhor para a nossa instituição.

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 **2025**.

Como documentos de natureza previsional, não obstante assentarem-se nos valores executados à data de **Setembro de 2024** 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
	2021	2022	2023	2024
1. Rendimentos das Mensalidades	94 842,13	105 629,79	118 834,60	102 318,99
2. Soma Mensal do N.º de Utentes	721	759	874	707
3. Valor Unitário da Mensalidade por Utente (3=1/2)	131,54	139,17	135,97	144,72
4. Média de Utentes Mensal (4=2/(12 ou 9))	60	63	73	79

De registar um aumento de 2023 para 2024 do número médio de utentes mensal passando de 73 para 79, e com aumento do “Valor Unitário da Mensalidade por Utente”.

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

Compras de Géneros Alimentares/N.º de Refeições	Até Setembro	Até Setembro	Ano
	2023	2024	2024 (e)
1. Compras de Géneros Alimentares	49.260,13 €	39.851,80 €	53 135,73 €
2. Número de Refeições	27 321	27 560	36 747
3. Valor Unitário da Refeição (3=1/2)	1,80 €	1,45 €	1,45 €

Legenda: (e) Estimativa

Para 2025 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;
- 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 74 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;
- 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 comparticipações 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
 - Colecta de 2019, recebida em 2021 – 1.286,94 Euros
 - Colecta de 2020, recebida em 2022 – 1.077,77 Euros
 - Colecta de 2021, recebida em 2023 – 1.151,19 Euros
 - **Colecta de 2022, recebida em 2024 – 1.702,19 Euros**

3. *Perspectivas para 2025*

Tem-se os seguintes projectos:

1 - Desenvolvimento do Projeto Prémios Caixa Social 24:

Designação do projeto: "Impacto Positivo – Comunidade Mais Solidária e Inclusiva", para desenvolver durante 12 meses

Com os seguintes objetivos:

- Aquisição de viatura de 3 lugares, para transporte dos idosos mais isolados aos serviços de saúde e serviços da comunidade.
- Divulgação do projeto aos idosos das respostas sociais da instituição e idosos da UF de Semide e Rio de Vide e de outras freguesias do Concelho de M^a Corvo, suas famílias e membros da Rede Social (CLAS) de M^a do Corvo.
- Serviço de transporte/acompanhamento dos idosos aos serviços de saúde e da comunidade, através do apoio dos colaboradores da instituição, promovendo a autonomia, qualidade de vida e bem-estar e minimização do isolamento social.
- O Prémio é no valor de 22.360,00 Euros, destinado à aquisição de uma viatura ligeira de 3 lugares, a gasóleo, para apoio ao projeto.

2 - Aquisição de uma viatura elétrica, de 3 lugares, com transformação para o Serviço de Apoio Domiciliário (com uma parte da viatura para transportar alimentação e outra parte para levar produtos de higiene e roupas), com um custo total de 29.902,56 Euros + IVA à taxa legal em vigor = 36.780,14 Euros, com o apoio financeiro do Plano de Recuperação e Resiliência no valor de 25.000,00 Euros.

3 - Apresentação de candidaturas para aquisição de materiais e equipamentos que permitam melhorar a resposta aos utentes da instituição (por exemplo, candidatura para aquisição de equipamentos hoteleiros, para Cozinha e Lavandaria, entre outros).

4 - Relativamente ao CLDS 5G, que ainda não tem data para iniciar:

Âmbito geográfico: todo o concelho de Miranda do Corvo

Eixos de intervenção /Ações obrigatórias- Eixo 3 de intervenção: Promoção do envelhecimento ativo e apoio à população idosa

Destinatários: Idosos e Idosas e pessoas com deficiência ou incapacidade

Entidade Coordenadora Local da Parceria: Fundação ADFP

Entidade Local Executora: Santa Casa da Misericórdia de Semide

A Santa Casa da Misericórdia de Semide ficará responsável pelas atividades realizadas na União de freguesias de Semide e Rio de Vide, e a Fundação ADFP ficará responsável pelas atividades realizadas nas freguesias de Miranda do Corvo, Vila Nova e Lamas.

As atividades a desenvolver no decorrer do projeto são:

Atividade 1-No conforto do Lar (relativa à alínea f) do art. 9º da Portaria 428/2023 de 12 de dezembro)

Atividade 2 –Acompanhamento contínuo-Gestor 60+ (relativa à alínea a) do art. 9º da Portaria 428/2023 de 12 de dezembro)

Atividade 3-Comunidade em ação (relativa ao inciso ii) da alínea b) do art. 9º da Portaria 428/2023 de 12 de dezembro)

Atividade 4-Conta-me como foi (relativa ao inciso iii) da alínea b) do art. 9º da Portaria 428/2023 de 12 de dezembro)

Atividade 5-Convívio intergeracional (relativa à alínea d) do art. 9º da Portaria 428/2023 de 12 de dezembro)

Atividade 6-Consciencializar para mudar (relativa à alínea e) do art. 9º da Portaria 428/2023 de 12 de dezembro)

Atividade 7-Mente sã, corpo sã (relativa à alínea i) do art. 9º da Portaria 428/2023 de 12 de dezembro)

Atividade 8-Convívio "fora de portas" (relativa à alínea c) do art. 9º da Portaria 428/2023 de 12 de dezembro)

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 2025

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 2024 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);
- No ano de 2021, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 752 Faturas, num valor total de 96.374,12 (o que dá uma média de 83 documentos por mês);
- No ano de 2022, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 689 Faturas, num valor total de 104.019,15 (o que dá uma média de 76 documentos por mês).
- No ano de 2023, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 750 Faturas, num valor total de 114.604,06 (o que dá uma média de 83 documentos por mês).
- No ano de 2024, de Janeiro a Setembro, foram emitidas 653 Faturas, num valor total de 131.846,43 (o que dá uma média de 72 documentos por mês).

1. ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS (DESENVOLVIMENTO)

O Orçamento baseia-se nos valores executados até Setembro de 2024, com a projecção para o mês de Dezembro.

Assim, os rendimentos totais previstos para o ano de 2025 são de 632.223,76, enquanto em 2024 tinham sido em 546.751,85.

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 2025 os seguintes valores:

- Matrículas e mensalidades de utentes: 136.425,32
- Subsídios do Estado e outros entes públicos – ISS, I.P: 354.821,55

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

CÓDIGO DA CONTA	RENDIMENTOS	2021	2022	2023	2024 (e)	2025 (p)
7211	Matrículas e mensalidades de utentes	94 842,13	105 629,79	118 834,60	136 425,32	136 425,32
7511	Segurança Social	247 651,01	228 377,48	306 371,92	354 821,55	354 821,55
7512	IEFP	87 483,64	79 629,82	40 489,74	38 038,84	38 038,84
7513	Medidas Apoio Covid 19	9 975,31	484,43	0,00	0,00	0,00
7514	CLDS	24 234,01	27 263,54	21 538,39	0,00	0,00
7515	IAPMEI	0,00	2 128,00	316,80	0,00	0,00
781	Rendimentos suplementares	31 191,03	30 825,56	38 985,92	36 826,40	36 826,40

Total	495 377,13	474 338,62	526 537,37	566 112,11	566 112,11
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

7211	Matrículas e mensalidades de utentes	17,89%	20,06%	19,71%	21,58%	21,58%
7511	Segurança Social	46,71%	43,36%	50,80%	56,12%	56,12%
7512	IEFP	16,50%	15,12%	6,71%	6,02%	6,02%
7513	Medidas Apoio Covid 19	1,88%	0,09%	0,00%	0,00%	0,00%
7514	CLDS	4,57%	5,18%	3,57%	0,00%	0,00%
781	Rendimentos suplementares	5,88%	5,85%	6,46%	5,82%	5,82%

Total das rubricas face ao total dos rendimentos	93,43%	89,66%	87,26%	89,53%	89,53%
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

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

CÓDIGO DA CONTA	RENDIMENTOS	2021	2022	2023	2024 (e)	2025 (p)
72	Creche	20 702,51	22 563,75	12 561,76	6 736,91	6 736,91
72	Centro dia	13 806,39	18 981,28	42 331,76	63 715,39	63 715,39
72	Apoio domiciliário	60 333,23	64 084,76	63 941,08	65 973,02	65 973,02

Total	94 842,13	105 629,79	118 834,60	136 425,32	136 425,32
--------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

CÓDIGO DA CONTA	RENDIMENTOS	2021	2022	2023	2024 (e)	2025 (p)
751101	Creche	123 883,06	130 355,03	188 528,80	214 272,47	214 272,47
751103	Centro dia	29 887,68	4 885,06	25 792,80	35 423,84	35 423,84
751102	Apoio domiciliário	93 880,27	92 548,77	92 013,22	105 125,24	105 125,24

Total	247 651,01	227 788,86	306 334,82	354 821,55	354 821,55
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

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, 37; Centro Dia, 18 Apoio Domiciliário, 23; enquanto no ano anterior foi: Creche, 36; Centro Dia, 14; Apoio Domiciliário, 22.

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:

CÓDIGO DA CONTA	GASTOS	2021	2022	2023	2024 (e)	2025 (p)
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	49 592,89	84 625,87	107 737,84	109 244,75	109 244,75
62	Fornecimentos e serviços externos	45 501,69	49 477,16	49 585,42	46 776,20	46 776,20
63	Gastos com o pessoal	363 116,37	356 771,99	380 702,37	415 447,41	415 447,41

Total das rubricas	458 210,95	490 875,02	538 025,63	571 468,36	571 468,36
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10,19%	16,45%	19,00%	14,45%	17,28%
62	Fornecimentos e serviços externos	9,35%	9,62%	8,74%	6,19%	7,40%
63	Gastos com o pessoal	74,61%	69,37%	67,14%	54,95%	65,71%

Total das rubricas face ao total dos gastos	94,15%	95,44%	94,88%	75,59%	90,39%
--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

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 2024 atingirá 110,25% 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	2021	2022	2023	2024 (e)	2025 (p)
61	Cmvmc/(Mensa+Comp.)	14,48%	25,34%	25,34%	22,24%	22,24%
62	Fse/(Mensa+Comp.)	13,29%	14,81%	11,66%	9,52%	9,52%
63	Gastos Pessoal/(Mensa+Comp.+IEFP)	84,45%	86,25%	81,75%	78,49%	78,49%
Total		112,22%	126,40%	118,75%	110,25%	110,25%

2. ORÇAMENTO DE GASTOS (DESENVOLVIMENTO)

A previsão de gastos para o ano de 2025 perfaz um total de 603.560,27, enquanto em 2024 tinha sido de 535.550,26.

É conveniente referir, para valores estimados para 2024, que 90,39% 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	2023	2025 (p)
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	107.737,84	109.244,75
Total		84 625,87	111 098,24

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
2022-01	23 787,16	7 843,81
2022-02	25 672,70	8 471,70
2022-03	26 373,87	8 705,19
2022-04	23 696,41	7 813,59
2022-05	23 740,15	7 852,62
2022-06	25 660,46	8 467,62
2022-07	25 101,41	8 281,46
2022-08	24 813,49	8 185,58
2022-09	24 376,41	8 037,04
Total até Setembro de 2022	223 222,06	73 658,61
2022-10	24.242,93	7.929,31
2022-11	21.833,97	7.270,71
2022-12	22.628,97	7.535,45
Total do ano de 2022	291.927,93	96.394,08
2023-01	22.980,75	7.652,59
2023-02	22.655,05	7.544,13
2023-03	22.561,24	7.515,22
2023-04	24.036,50	8.004,16
2023-05	24.383,83	8.119,82
2023-06	24.922,26	8.299,11
2023-07	26.091,81	8.688,57
2023-08	26.585,01	8.852,81
2023-09	26.425,04	8.799,54
Total até Setembro de 2023	220.641,49	73.475,95
2023-10	27.127,34	9.033,40
2023-11	25.522,84	8.499,11
2023-12	26.809,10	8.927,43
Total do ano de 2023	300.100,77	99.935,89
2024-01	26.969,18	8.980,74
2024-02	27.824,96	9.265,71
2024-03	28.124,95	9.365,61
2024-04	28.420,78	9.464,12
2024-05	28.584,46	9.518,63
2024-06	27.032,95	9.001,97
2024-07	26.970,18	8.981,07
2024-08	27.194,01	9.055,61
2024-09	27.449,27	9.140,67
Total até Setembro de 2024	248.570,74	82.774,13

Diferença Homóloga Set 23/Set 24	+27.929,25	+9.298,18
---	-------------------	------------------

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 2025

NISS 20008876898

(EM EUROS)

RUBRICA		VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
63	Gastos com o pessoal	415 447,41		
	<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>	340 706,21		72 036,11
	TCO - IPSS (22,30 %)	323 031,87	22,30%	72 036,11
	Isentas de encargos para ent. patronal			
	1.º Emprego	0,00	0,00%	0,00
		17 674,34	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>	0,00		0,00
	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			72 036,11
636	Seguros acidente trabalho e doença prof.	1 234,09		
637/8	Outros gastos com o pessoal	1 471,00		

A DIRECÇÃO:
SEMIDE, 15 DE NOVEMBRO DE 2024
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:
SEMIDE, 15 DE NOVEMBRO DE 2024
ASSINATURA DO PRESIDENTE:

MAPA DE DEPRECIAÇÕES – FICHEIRO DE EXCEL DA SEGURANÇA SOCIAL



MAPA DE DEPRECIAÇÕES

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO

2025

NISS

20008876898

(EM EUROS)			
DESCRIÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIAÇÕES
Total de depreciações do ano 2023			23 308,60
Total de depreciações que findaram em 2023			7 671,69
Total de depreciações que findam em 2024			
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM 2024	0,00		0,00
Sujeito a 2%		2%	0,00
Sujeito a 10,0%		10,00%	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
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS A ADQUIRIR NO ANO 2025	0,00		0,00
Sujeito a 2%		2%	0,00
Sujeito a 10,0%		10,00%	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			15 636,91

A DIRECÇÃO:
SEMIDE, 15 DE NOVEMBRO DE 2024
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:
SEMIDE, 15 DE NOVEMBRO DE 2024
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

☒ 1.º Orçamento anual

☐ Revisão Orçamental

ANO 2025

NISS 20008876898

DADOS INSTITUIÇÃO

Nome		NIPC
SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE SEMIDE		501 292 403
Natureza Jurídica	Telefone	Fax
I.P.S.S.	239 549 440	239 549 942
Morada Sede		
Quinta da Botica - 3220-423 SEMIDE		
Email		
geral@scmsemide.pt		

[illegible]

DADOS TOC

Nome	EMANUEL ANDRÉ PEREIRA MARQUES		NIF	216 429 978	
Email	nesacontas@mail.telepac.pt	Telefone	912 642 074	N.º Membro	49 918

A DIRECÇÃO:
SEMIDE, 15 DE NOVEMBRO DE 2024
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:
SEMIDE, 15 DE NOVEMBRO DE 2024
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: 2025 NISS: 20008876898

CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO 2025
71+72 61+621+63-63G.Adm	Vendas e serviços prestados Custo das vendas e dos serviços prestados Resultado bruto		137 808,03 521 987,07 -384 179,04
7511 7(71+72+7511)	Outros rendimentos ..ISS, IP - Centro Distrital ..Outros		494 415,73 354 821,55 139 594,18
6253 (a)	Gastos de distribuição Gastos administrativos		0,00 65 118,20
(b)	Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00
(c.)	Outros gastos		16 455,00
	Resultado Operacional (antes de gastos financiam. e imp.)		28 663,49
69	Gastos de financiamento (liquidos)		0,00
	Resultado antes de impostos		28 663,49
812	Imposto sobre rendimento do período		0,00
	Resultado líquido do período		28 663,49

* (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/membros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A DIRECÇÃO:
SEMIDE, 15 DE NOVEMBRO DE 2024
ASSINATURAS:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL:
SEMIDE, 15 DE NOVEMBRO DE 2024
ASSINATURA DO PRESIDENTE:

6. *Execução Orçamental*

Da análise comparativa entre o resultado líquido positivo orçamentado para 2024 (+11.201,59) e o resultado líquido positivo estimado para 2024 (+28.663,50) **verifica-se uma diferença positiva de 17.461,90**, justificada fundamentalmente pelas variações que constam da página 20 à 22.

Apesar da diferença entre o resultado orçamentado e a estimativa para 2024, acima justificada, convém referir-se que o grau de execução no **total de rendimentos** é de 115,63%. Ou seja, os rendimentos que se estimam para 2024 estão acima dos orçamentados em 15,63%. Já o grau de execução no **total de gastos** é de cerca de 112,70%, pelo que os gastos que se estimam para 2024 também estão acima dos orçamentados em 12,70%.

Portanto, existe um desvio diferencial entre o aumento de rendimentos estimados face aos rendimentos orçamentados e entre o aumento de gastos estimados face aos gastos orçamentados de 2,93%.

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 2024, 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 2024, 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 2024 – DESVIOS PROVISÓRIOS

(Valores em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2024 (O)	2024 (E)	DESVIOS (%)
Vendas e serviços prestados		116 347,83	137 808,03	18,44%
Subsídios, doações e legados à exploração		423 670,99	439 526,07	3,74%
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		(111 098,24)	(109 244,75)	-1,67%
Fornecimentos e serviços externos		(50 630,11)	(46 776,20)	-7,61%
Gastos com o pessoal		(364 828,99)	(415 447,41)	13,87%
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	2 132,00	
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		6 733,03	52 757,66	683,56%
Outros gastos e perdas		(3 259,19)	(16 455,00)	404,88%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		16 935,32	44 300,40	1115,23%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(5 733,73)	(15 636,91)	172,72%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		11 201,59	28 663,49	1287,94%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	
Resultado antes de impostos		11 201,59	28 663,49	1287,94%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	
Resultado líquido previsional		11 201,59	28 663,49	1287,94%

Legenda: (O) Orçamentado; (E) Estimativa

PLANO DE ACTIVIDADES, CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E O ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS PARA 2025

(Valores em euros)

CONTAS		PERÍODOS		DESVIOS	
		Estimativa para 2024	Orçamento para 2024	Valor	Grau de execução
GASTOS					
612	Custo das matérias primas consumidas	109 244,75	111 098,23	(1 853,48)	98,33%
621	Subcontratos	0,00	0,00	0,00	
6221	Trabalhos especializados	9 249,81	7 963,33	1 286,48	116,16%
6222	Publicidade e propaganda	0,00	0,00	0,00	
6223	Vigilância e Segurança	523,99	0,00	523,99	
6224	Honorários	20,08	0,00	20,08	
6225	Comissões	449,25	518,93	(69,68)	86,57%
6226	Conservação e reparação	4 820,09	7 099,31	(2 279,22)	67,90%
6228	Outros	2 574,37	1 920,91	653,46	134,02%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	594,60	564,76	29,84	105,28%
6232	Livros e documentação técnica	0,00	0,00	0,00	
6233	Material de escritório	185,19	593,52	(408,33)	31,20%
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	
6235	Materiais	0,00	0,00	0,00	
6238	Outros	423,08	639,41	(216,33)	66,17%
6241	Electricidade	6 452,72	6 525,32	(72,60)	98,89%
6242	Combustíveis	8 738,03	9 133,91	(395,88)	95,67%
6243	Água	1 279,05	1 194,31	84,74	107,10%
6248	Outros	0,00	0,00	0,00	
6251	Deslocações e estadas	68,33	2 352,28	(2 283,95)	2,90%
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	0,00	2 860,79	(2 860,79)	
6262	Comunicação	1 824,16	1 678,57	145,59	108,67%
6263	Seguros	3 993,27	2 765,53	1 227,74	144,39%
6264	Royalties	0,00	0,00	0,00	
6265	Contencioso e notariado	386,08	398,52	(12,44)	96,88%
6266	Despesas de representação	0,00	0,00	0,00	
6267	Limpeza, higiene e conforto	5 194,10	4 420,71	773,39	117,49%
6268	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	
63	Gastos com o pessoal	415 447,41	364 828,99	50 618,42	113,87%
64	Gastos de depreciação e de amortização	15 636,91	5 733,73	9 903,18	272,72%
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	31,72	0,00	31,72	
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	16 008,80	2 987,55	13 021,25	535,85%
6882	Donativos	0,00	0,00	0,00	
6883	Quotizações	240,00	240,00	0,00	100,00%
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	174,48	31,64	142,84	551,45%
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 2024	Orçamento para 2024	Valor	Grau de execução
RENDIMENTOS					
7211	Matrículas e mensalidades dos utentes	136 368,03	114 230,49	22 137,54	119,38%
722	Quotizações e jóias	1 440,00	2 117,32	(677,32)	68,01%
723	Promoções para captação de recursos	0,00	0,00	0,00	
7511	Subsídios do ISS	354 821,55	301 477,65	53 343,90	117,69%
7512	Subsídios do IEFP	38 038,84	40 851,08	(2 812,24)	93,12%
7513	Medidas Apoio Covid 19	0,00	0,00	0,00	
7514	Clds	0,00	0,00	0,00	
7515	Iapmei	0,00	422,40	(422,40)	
752	Subsídios de outras entidades	0,00	1 356,51	(1 356,51)	
753	Doações e heranças	46 665,68	49 253,11	(2 587,43)	94,75%
755	Donativos	0,00	0,00	0,00	
763	Reversões de provisões	2 132,00	0,00	2 132,00	
7811	Serviços sociais	34 944,88	33 102,56	1 842,32	105,57%
7812	Aluguer de equipamento	1 300,13	981,20	318,93	132,50%
7816	Outros rendimentos suplementares	581,39	834,69	(253,30)	69,65%
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,67	(0,67)	
784	Ganhos em inventários	0,00	0,00	0,00	
787	Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	666,67	0,00	666,67	
7881	Correcções relativas a exercícios anteriores	500,60	576,00	(75,40)	86,91%
7883	Imputação de subsídios para investimentos	11 444,00	0,00	11 444,00	
7888	Outros não especificados	3 319,99	1 548,16	1 771,83	214,45%
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	
Resultado		28 663,49	11 201,59	17 461,90	

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 2025, 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. *Foi celebrado Contrato de Prestação de Serviços para a elaboração de projectos de arquitectura e das especialidades e projecto de segurança destinado a Estrutura Residencial para Pessoas Idosas pelo valor de 26.000,00 €, acrescido de Iva à taxa legal.*

- 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.*