

### **Nota Introdutória**

O Orçamento da Santa Casa da Misericórdia do Rosmaninhal, foi elaborado em conformidade com o disposto no ponto 1 alínea b), do Artigo 13º do Decreto-Lei nº 172-A/2014, de 14 de novembro que determina o Regime de Normalização Contabilística para as entidades do sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL)

#### **1. Identificação da Entidade**

A Santa Casa da Misericórdia do Rosmaninhal, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, com sede Rua do Espírito Santo, 6060-423 Rosmaninhal concelho de Idanha-a-Nova.

Tem como atividade a prestação de serviços sociais na comunidade civil e para que possa prosseguir os seus objetivos, está enquadrada nos seguintes C.A.E.'s (entre outros):

- 88990 Outras atividades de apoio social sem alojamento, n.e.
- 87301 Atividades apoio social para pessoas idosas, com alojamento
- 88910 Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento

É uma Associação de Fiéis constituída na Ordem Jurídica Canónica e reconhecida pelo Estado Português, cuja orientação estratégica se desenvolve de acordo com Catorze Obras de Misericórdia:

1 Sete Obras Espirituais – Ensinar os simples; Dar bom conselho a quem o pede; Castigar com caridade os que erram; Consolar os tristes desconsolados; Perdoar a quem errou; Sofrer as injúrias com paciência; Rogar a Deus pelos vivos e defuntos;

2 Sete Obras Corporais– Remir os Cativos; Visitar os presos; Curar os enfermos; Cobrir os nus; Dar de comer aos famintos; Dar pousada aos peregrinos e pobres; Enterrar os mortos.

É pela prática das Obras de Misericórdia que a Instituição prossegue aquela que continua a ser a sua Missão: “Agir concertada e integradamente na comunidade que a envolve, melhorando as condições de vida da sua população, prestando, criando e desenvolvendo serviços nas áreas social e da saúde adequados às necessidades das pessoas/indivíduos e promovendo a solidariedade, a qualidade de vida e a dignidade humana.”

“A SCMS visa ser uma instituição de referência pela qualidade nas áreas social e da saúde a nível local, nacional e transnacional.”

A SCMS definiu a sua Visão, assente nos seguintes Valores:

- Justiça;
- Ética;
- Solidariedade;
- Equidade;
- Qualidade.

Os membros dos órgãos sociais são os especificados no quadro seguinte:

<b>Mesa da Assembleia Geral</b>	
<b>Presidente</b>	José Carlos Louro Torres
<b>1º Secretário</b>	Carmen das Dores Pinto Folgado
<b>2º Secretário</b>	José Nunes Goulão
<b>Mesa Administrativa</b>	
<b>Provedora</b>	Natália Maria Lavado Garcia
<b>1º Vogal</b>	António Manuel Carreiro Almeida
<b>2º Vogal</b>	José Nunes Goulão
<b>3º Vogal</b>	João Martinho Carreiro da Costa
<b>4º Vogal</b>	Maria Inês Freixo Galante Antunes Paiva
<b>Conselho Fiscal</b>	
<b>Presidente</b>	Maria Adelaide Sanches Folgado Pinto
<b>1º Secretário</b>	João Correia Mendes
<b>2º Secretário</b>	Ana Maria Pinheiro Barata

Os órgãos sociais da Entidade não auferem qualquer remuneração.

## NOTAS EXPLICATIVAS

Para a elaboração do orçamento para o ano 2024, foi adotado o método do custo histórico e atualizado à taxa de 3.6%.

Sempre que não exista outra referência, os montantes apresentados neste Anexo estão expressos em euros

Os valores encontrados estão valorizados a preço de custo.

Todos os elementos considerados no orçamento são os considerados necessários para que a Instituição atinja o seu fim humanitário e de solidariedade.

A Direção está a envidar todos os esforços para garantir a sustentabilidade da instituição de modo a garantir o seu equilíbrio financeiro.

Registe-se o acréscimo de gastos com pessoal devido à necessidade de ajustamentos salariais, progressões de carreira com vista à contínua melhoria do serviço prestado.

**Não prevê a instituição realizar investimentos durante o ano 2024.**

## **CUSTOS E PERDAS**

### **61 – Custo das Mercadorias vendidas e das matérias consumidas**

A conta 61611 “Géneros Alimentares”, respeita às compras para alimentação dos utentes, estando previsto um gasto de 90.955,00€, representando um custo mensal de 7.579,58€

### **62 – Fornecimentos e Serviços Externos**

**6221 – Trabalhos especializados** – esta conta regista os serviços de segurança alimentar e contabilidade, **15.054,00€**

**6224 – Honorários** – esta conta regista o pagamento efetuado ao serviço de enfermagem, **25.795,00€**

**6226 “Reparação e conservação”**, regista um valor de **9.876,00€**, a gastar em manutenção e reparação dos equipamentos.

**6227 – Serviços Bancários** – regista um valor de **1.261,00€**

**62281 – Outros fornecimentos e serviços** – regista outros fornecimentos de valor reduzido, como por exemplo transporte de pessoal, **1.930,00€**

A conta **62211/4 “Eletricidade, combustíveis, água e outros fluidos”**, é composta da seguinte forma:

62211 Eletricidade	17.858,00€	}	<b>44.430,00€</b>
62212 Combustíveis	3.884,00€		
62213 Água	6.555,00€		
62214 Gás	16.133,00€		

A conta **6231 “Ferramentas e utensílios”**, regista a aquisição de ferramentas e utensílios de valor reduzido e desgaste rápido, (1.600,00€).

A conta **6233 “Material de Escritório”**, diz respeito à aquisição de material de desgaste rápido, destinado aos serviços administrativos, (2.045,00€).

**6236 – Artigos utentes – 1.080,00€**

A conta **6238 “outros materiais”**, diz respeito à aquisição de outros materiais de valor reduzido (4.868,00€).

**6264 – Rendas e Alugueres** – regista as despesas com as rendas e os alugueres, por exemplo o aluguer de equipamentos, **1.781,00€**

**6262 – Comunicação** – regista as despesas com comunicações, telefónicas e postais, **3.331,00€**

**6263 – Seguro** – regista as despesas com seguros do ramo automóvel, multirriscos e responsabilidade civil, **3.209,00€**

**6267 – Limpeza, Higiene e conforto** – regista o gasto com produtos de limpeza e higiene, serviços de limpeza, **18.635,00€**

**63 – Custos com o Pessoal**

A conta 6321 “Remunerações Certas”, foram calculadas com base nos salários pagos no mês de outubro de 2023, com atualização para o SMN de 820,00€.

Resultando num total de gastos com o pessoal no valor de 391.264,00€

Total remunerações a pagar **291.862,00€**

A conta **635 - “Encargos sobre remunerações”**, inclui os encargos para a Segurança Social.

$291.862,00€ \times 22,30\% = 65.085,00€$

Conta **636 - “Seguro de Acidentes de Trabalho e Acidentes Profissionais”**, esta é a conta onde se contabiliza o valor do seguro de Acidentes de Trabalho, das funcionárias, **6.838,00€**

Conta **637/8 - “outros custos com pessoal”**, esta é uma verba destinada a despesas com o pessoal, abono para falhas, ações de formação, **4.141,00€**.

#### **64 - Gastos de depreciação e de amortização**

As Amortizações, representadas na conta 642, foram calculadas, através do método de linha reta, tendo em conta o imobilizado existente, estado de uso e o seu ano de aquisição, (51.285,00€).

#### **68- Outros Gastos e perdas**

681 – Impostos – 35,00€

6883 – Quotizações – 200,00€

**69 – Gastos Financeiros - juros suportados 860,00€.**

**TOTAL DOS CUSTOS – 669.494,00€**

### **PROVEITOS E GANHOS**

#### **72 – Prestação de Serviços**

A conta 721 “Matriculas e Mensalidades de utentes”, corresponde à média das mensalidades cobradas no ano de 2023, sendo que as receitas estarão distribuídas entre centro dia, apoio domiciliário e lar de idosos, da seguinte forma:

- Centro de dia: 1.608,00€
- Apoio domiciliário: 57.410,00€
- Lar de Idosos: 193.048,00€

**Total 252.066,00€**

A conta 722, refere os valores provenientes de serviços sociais e quotas pagas pelos irmãos e os valores provenientes de outros serviços, **(2.270,00€)**.

A conta 7251, refere os valores provenientes de serviços de refeições, **(14.916,00€)**.

A conta 7255, refere os valores provenientes de outros serviços, como por exemplo, transporte de pessoal **(2.976,00€)**.

**74- Trabalhos para a própria empresa**, esta conta reflete a contrapartida do gasto com subsídio de alimentação em refeições que é fornecido às funcionárias, no valor de **22.194,00€**

#### **75 – Subsídios, doações e legados à exploração**

A conta 7511 “Centro regional de segurança social”, engloba os Subsídios que a instituição recebe da Segurança Social, tendo em conta o ano de 2023.

- Apoio Domiciliário: 114.046,00€
- Centro de Dia: 35.051,00€
- Lar de Idosos: 90.123,00€

**Total 239.220,00€**

#### **752 – Outras entidades – 3.000,00€**

A conta **753**, diz respeito a possíveis donativos, que possam vir a ser recebidos pela Instituição ao longo do ano, **(2.044,00€)**

#### **78 – Outros Rendimentos e Ganhos**

Conta 786 – Estão aqui refletidos 34.443,00€, que dizem respeito à imputação de subsídios para o investimento, recebidos aquando da construção do Lar de Idosos

Conta 788 – Nesta conta estão refletidos 1.289,00€, respeitantes à restituição de IVA, géneros alimentícios e a consignação de IRS

**TOTAL RECEITAS 571.126,00€**

Encontrando-se assim no orçamento, registado em gastos e perdas, o valor total de 669.494,00€, e em rendimentos e ganhos, o valor total de 571.126,00€, obtemos um **resultado líquido previsional negativo, no montante de 98.368,00€.**