

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:

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

Os órgãos sociais da Entidade não auferem qualquer remuneração.

NOTAS EXPLICATIVAS

Opara 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 Direcção 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€	 44.430,00€
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.

$291.862,00\text{€} \times 22,30\% = \textbf{65.085,00\text{€}}$

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 faltas, 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€**.