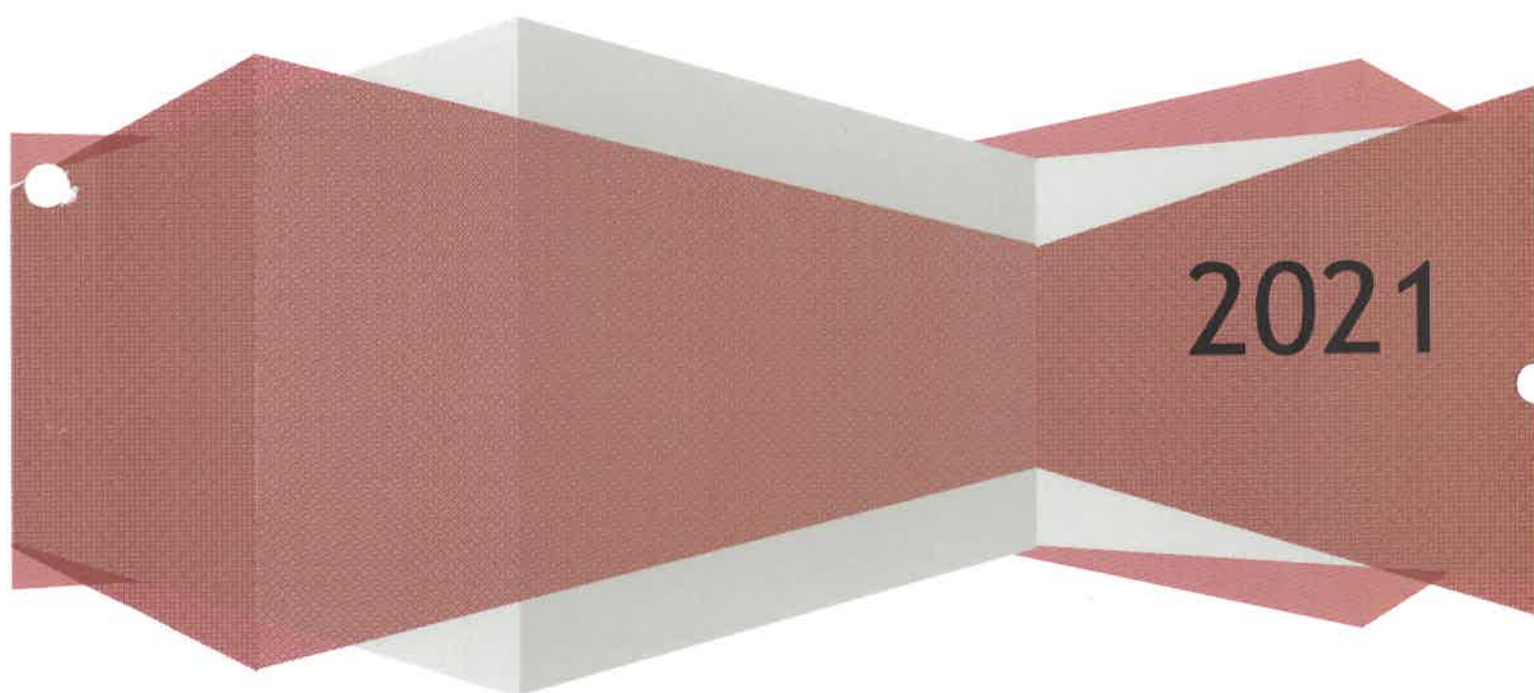


Santa Casa da Misericórdia
da Calheta de São Jorge

Orçamento Previsional



Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge



1. Introdução

A Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge, vem apresentar o seguinte Orçamento Previsional para o exercício económico de 2021.

Este Orçamento Previsional tem como base os seguintes documentos:

1. Demonstração de Resultados referente ao Apoio Domiciliário
2. Demonstração de Resultados referente ao Centro de Atividades Ocupacionais
3. Demonstração de Resultados referente ao Lar de Idosos
4. Demonstração de Resultados referente ao Centro de Dia
5. Demonstração de Resultados Total

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

[Handwritten signatures and initials in black and blue ink]

2. Orçamento Previsional

2.1 Pressupostos

O Orçamento Previsional de 2021 da Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge é elaborado com base nas demonstrações financeiras referentes ao ano de 2019, bem como de acordo com os valores disponíveis do ano de 2020 e previsões para 2021.

As demonstrações financeiras previsionais foram elaboradas de acordo com o mesmo princípio indicado no parágrafo anterior.

Demonstração de Resultados Previsional

Rendimentos e Gastos:

O valor das Vendas e Prestações de Serviços foram calculados com base nos exercícios anteriores havendo um acréscimo de 2%, este valor justifica-se pelo valor de inflação e possível ligeiro aumento de atividade, conforme seguinte mapa:

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS - MERCADO NACIONAL	2021
Prestações de Serviços	235 955

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge



As rubricas de Prestação de serviços são constituídas pelas mensalidades cobradas aos utentes das várias valências, as quotizações, as vendas de refeições efetuadas para a Unidade de Saúde de Ilha de S. Jorge e as prestações de serviços para a EDA.

Vendas e prestações de Serviços	2021
Valencia Centro de Atividades Ocupacionais	8 081
Valência Apoio Domiciliário	79 785
Valencia Centro de dia	1 661
Valencia Lar de idosos	146 428
TOTAL	235 955

Na rubrica subsídios, doações e legados à exploração estão incluídos os subsídios do Instituto de Segurança Social dos Açores, os apoios recebidos do Fundo Regional do Emprego, as doações e heranças e por fim subsídio ao investimento.

Subsídios, doações e legados à exploração	2021
Valencia Centro de Atividades Ocupacionais	127 436
Valência Apoio Domiciliário	86 641
Valencia Centro de dia	53 788
Valencia Lar de idosos	210 064
TOTAL	477 929

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

A rubrica custo da mercadoria vendida e matéria consumida deverá evoluir proporcionalmente com os acréscimos de inflação e ligeiro aumento da atividade, assim terá uma base de aumento na ordem dos 2% comparado com o período homologado. A descrição desta rubrica inclui a compra e uso de géneros alimentares, fraldas e outros bens essenciais ao funcionamento das valências que são aplicados.

CMVMC	2021
MERCADO NACIONAL	63 344
Valencia Centro de Atividades Ocupacionais	4 279
Valência Apoio Domiciliário	35 087
Valencia Centro de dia	985
Valencia Lar de idosos	22 993

Os fornecimentos e serviços externos são uma rubrica importante na estrutura de custos Santa Casa e são sempre controlados para não haver gastos supérfluos. Não se preveem novos contratos que venham a onerar a rubrica duma forma geral, assim temos o seguinte quadro resumo:

	2021
Subcontratos	0,00
Serviços especializados	
Trabalhos especializados	12 463,24
Publicidade e propaganda	1 596,48
Vigilância e segurança	0,00
Honorários	2 061,60
Comissões	0,00
Conservação e reparação	7 593,04
Serviços Bancários	94,40
Materiais	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	12 131,61
Livros e documentação técnica	0,00
Material de escritório	1 970,12
Artigos para oferta	0,00
Energia e fluidos	
Electricidade	27 624,73
Combustíveis	9 438,25
Água	1 778,35
Outros	3 477,68

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

Deslocações, estadas e transportes	
Deslocações e Estadas	0,00
Transportes de pessoal	704,95
Transportes de mercadorias	24,47
Serviços diversos	
Rendas e alugueres	0,00
Comunicação	4 996,03
Seguros	9 405,54
Royalties	0,00
Contencioso e notariado	31,99
Despesas de representação	0,00
Limpeza, higiene e conforto	5 787,78
Outros serviços	992,79
TOTAL	102 173,03

Assim um valor seguro de acréscimo será igualmente na ordem dos 2%.

Na rubrica de gastos com o pessoal considera-se a manutenção dos postos de trabalho existentes com um aumento salarial de 2%.

A nível de remunerações por valência temos

<u>QUADRO RESUMO</u>	2021
Valencia Centro de Atividades Ocupacionais	85 815
Valência Apoio Domiciliário	153 340
Valencia Centro de dia	13 798
Valencia Lar de idosos	339 713
TOTAL GASTOS COM PESSOAL	592 666

Na rubrica “outros gastos” temos o valor previsto de impostos de 91,80€

O valor de depreciações/ amortizações foi aplicado segundo a vida útil dos ativos, não estando previsto novos investimentos.

Depreciações & Amortizações acumuladas	2021
Propriedades de investimento	0
Ativos fixos tangíveis	114 075
Ativos Intangíveis	0
TOTAL	114 075

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge



Prevê-se a realização de um investimento no valor de 30.000€ em obras de reabilitação na valência Centro de Atividades Ocupacionais.

Na rubrica “juros e gastos similares suportados” estão os valores referentes aos juros do Plano Prestacional existente na Segurança Social, estando previsto o valor de 335,01€

Resultados líquidos do período:

Da Demonstração de Resultados Previsional concluímos que o resultado líquido do exercício de 2021 é de 49.564,82€ negativos.

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

[Handwritten signatures and initials in the top right corner]

2.2 Demonstração de Resultados por Natureza

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA De Janeiro até Dezembro

Valencia: Apoio Domiciliário		Montantes expressos em EURO
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS 2021
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados		79 784,44
Subsídios, doações e legados à exploração		86 641,12
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(35 086,94)
Fornecimentos e serviços externos		(18 649,51)
Gastos com o pessoal		(153 339,86)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos		1 314,91
Outros gastos		
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(39 335,84)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(8 209,00)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(47 544,84)
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		(47 544,84)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		(47 544,84)

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA De Janeiro até Dezembro

Valencia: Centro de Atividades Ocupacionais		Montantes expressos em EURO
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS 2021
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados		8 080,85
Subsídios, doações e legados à exploração		127 436,54
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(4 278,61)
Fornecimentos e serviços externos		(20 576,74)
Gastos com o pessoal		(85 815,01)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos		13 877,01
Outros gastos		
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		38 724,04
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(8 292,19)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		30 431,85
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		30 431,85
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		30 431,85

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA De Janeiro até Dezembro

Valencia: Centro de Dia		Montantes expressos em EURO
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS 2021
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados		1 661,09
Subsídios, doações e legados à exploração		53 787,84
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(985,56)
Fornecimentos e serviços externos		(4 184,90)
Gastos com o pessoal		(13 797,83)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos		
Outros gastos		
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		36 480,63
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		36 480,63
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		36 480,63
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		36 480,63

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA De Janeiro até Dezembro

Valencia: Lar de Idosos		Montantes expressos em EURO
		PERÍODOS 2021
RUBRICAS	NOTAS	
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados		146 428,45
Subsídios, doações e legados à exploração		210 063,72
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(22 993,16)
Fornecimentos e serviços externos		(58 761,88)
Gastos com o pessoal		(339 713,15)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		94 044,51
Outros rendimentos		(91,80)
Outros gastos		
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		28 976,68
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(97 574,14)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(68 597,46)
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		(335,01)
Resultado antes de impostos		(68 932,47)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		(68 932,47)

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA De Janeiro até Dezembro

		Montantes expressos em EURO
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS
		2021
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados		235 954,83
Subsídios, doações e legados à exploração		477 929,22
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(63 344,28)
Fornecimentos e serviços externos		(102 173,03)
Gastos com o pessoal		(592 665,85)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos		109 236,43
Outros gastos		(91,80)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		64 845,52
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(114 075,33)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(49 229,81)
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		(335,01)
Resultado antes de impostos		(49 564,82)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		(49 564,82)

