



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DA CALHETA DE SÃO JORGE

Orçamento previsional 2022

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 2022.

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

2. Orçamento Previsional

2.1 Pressupostos

O Orçamento Previsional de 2022 da Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge é elaborado com base nas demonstrações financeiras referentes ao ano de 2020, bem como de acordo com os valores disponíveis do ano de 2021 e previsões para 2022.

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	2022
Prestações de Serviços	274 190

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	2022
Valencia Centro de Atividades Ocupacionais	7 620
Valência Apoio Domiciliário	91 365
Valencia Centro de dia	2 258
Valencia Lar de idosos	172 947
TOTAL	274 190

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	2022
Valencia Centro de Atividades Ocupacionais	174 307
Valência Apoio Domiciliário	122 879
Valencia Centro de dia	72 344
Valencia Lar de idosos	275 298
TOTAL	644 828

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

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 5% comparado com o período homólogo. 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	2022
MERCADO NACIONAL	63 344
Valencia Centro de Atividades Ocupacionais	6 181
Valência Apoio Domiciliário	32 491
Valencia Centro de dia	2 418
Valencia Lar de idosos	21 757

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 contractos que venham a onerar a rubrica duma forma geral, assim temos o seguinte quadro resumo:

QUADRO RESUMO	2022
Valencia Centro de Atividades Ocupacionais	20 838
Valência Apoio Domiciliário	16 510
Valencia Centro de dia	3 540
Valencia Lar de idosos	71 988
TOTAL FSE	112 876

Assim um valor seguro de acréscimo será igualmente na ordem dos 5%.

Na rubrica de gastos com o pessoal considera-se a manutenção dos postos de trabalho existentes com um aumento salarial de 5%.

A nível de remunerações por valência temos:

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

<u>QUADRO RESUMO</u>	2022
Valencia Centro de Atividades Ocupacionais	94 027
Valência Apoio Domiciliário	159 997
Valencia Centro de dia	13 920
Valencia Lar de idosos	350 209
TOTAL GASTOS COM PESSOAL	618 153

Na rubrica “outros gastos” temos o valor previsto de impostos de 1.908,48€

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

Depreciações & Amortizações acumuladas	2022
Propriedades de investimento	0
Ativos fixos tangíveis	102.904
Ativos Intangíveis	0
TOTAL	102 904

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 357,41€

Na rubrica “imposto sobre o rendimento do período” estão os valores do imposto calculado referente ao resultado antes de imposto, estando previsto o valor de 20.906,92€

Resultados líquidos do período:

Da Demonstração de Resultados Previsional concluímos que o resultado líquido do exercício de 2022 é de 150.114,77€ positivos.

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

2.2 Demonstração de Resultados por Natureza

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA De Janeiro até Dezembro

Valencia: Apoio Domiciliario		Montantes expressos em EURO
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS 2022
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados		91,365.32
Subsídios, doações e legados à exploração		122,878.53
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(32,490.96)
Fornecimentos e serviços externos		(16,510.38)
Gastos com o pessoal		(159,996.96)
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		6,560.45
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(10,959.00)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(4,398.55)
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		(4,398.55)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		(4,398.55)

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 2022
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados		7,619.40
Subsídios, doações e legados à exploração		174,307.49
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(6,181.08)
Fornecimentos e serviços externos		(20,838.51)
Gastos com o pessoal		(94,027.08)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		13,877.01
Outros rendimentos		(967.98)
Outros gastos		
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		73,789.25
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(7,958.26)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		65,830.99
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		65,830.99
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		65,830.99

P.

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 2022
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados		2,258.26
Subsídios, doações e legados à exploração		72,344.48
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(2,418.14)
Fornecimentos e serviços externos		(3,540.17)
Gastos com o pessoal		(13,920.31)
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		54,724.11
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		54,724.11
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos		54,724.11
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		54,724.11

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
RUBRICAS	NOTAS	2022
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados		172,947.20
Subsídios, doações e legados à exploração		275,298.24
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(21,756.90)
Fornecimentos e serviços externos		(71,987.91)
Gastos com o pessoal		(350,208.93)
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		94,044.51
Outros gastos		(940.50)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		97,395.72
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(83,987.01)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		13,408.71
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		(357.41)
Resultado antes de impostos		13,051.30
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período		13,051.30

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
		2022
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados		274,190.18
Subsídios, doações e legados à exploração		644,828.74
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(62,847.09)
Fornecimentos e serviços externos		(112,876.97)
Gastos com o pessoal		(618,153.28)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outras imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		109,236.43
Outros rendimentos		(1,908.48)
Outros gastos		
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		232,469.53
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(102,904.27)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		129,565.26
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		(357.41)
Resultado antes de impostos		129,207.85
Imposto sobre o rendimento do período		(20,906.92)
Resultado líquido do período		150,114.77

Santa Casa da Misericórdia da Calheta de São Jorge

2.3 Conclusões

Devemos, contudo, advertir que frequentemente os acontecimentos futuros não decorrem da forma esperada pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações ser materialmente relevantes.

•

NO CRSS DE

**CONTAS DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
E DESINVESTIMENTOS**

1º ORÇAMENTO ()
REVISTO Nº ()

NOME : SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DA CALHETA

MORADA : RUA JOSÉ MARIANO GOULART, 20

Nº 20 LOCALIDADE - CALHETA SÃO JORGE

FREGUESIA - CALHETA	CONCELHO CALHETA	CÓD. POSTAL	9850-039
---------------------	------------------	-------------	----------

[illegible]

ESPAÇO RESERVADO AO CENTRO REGIONAL

PARECER

EM /

DESPACHO

EM /

A DIRECÇÃO :

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

LOCAL - CALHETA

DATA

14/12/2021

CALHETA SÃO JORGE

2022 / 01 / 02

ASSINATURAS

P. M. P. 3.
Photo H. I. T. 1000 -

ASSINATURA DO PRESIDENTE

Antibiotics

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS - 2022
(EM EUROS)

	AUTOFINAN- CIAMENTO (A)	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANCIA- MENTOS (B)	TOTAIS
		PIDDAC	OUTROS		
INVESTIMENTOS PREVISTOS					
DESPESAS DE INSTALAÇÕES					
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO					
ADIANTAMENTO P/C IMOB. INCORPÓREAS					
IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS					
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS					
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES			-		-
EQUIPAMENTO BÁSICO					-
EQUIPAMENTO TRANSPORTE					-
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS					-
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	-		-		-
TAEAS E VASILHAME					
ANIMAIS PRODUTIVOS, TRAB. E DE REPRODUÇÃO					
TRAS IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS					
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO					
ADIANTAMENTO P/C IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS					
INVESTIMENTOS FINANCEIROS					
PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL					
OBRIGAÇÕES E TÍTULOS DE PARTICIPAÇÃO					
EMPRÉSTIMOS DE FINANCIAMENTO					
INVESTIMENTOS EM IMÓVEIS					
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS					
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO					
ADIANTAMENTOS P/C INVESTIMENTOS FINANCEIROS					
REEMBOLSO DE EMPRÉSTIMOS ANTERIORES A MÉDIO E LONGO PRAZO					
TOTAL	-		-		-

) RESULTADOS LÍQUIDOS + RESULTADOS TRANSITADOS

 (B) EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZO (BANCÁRIOS, DE ASSOCIADOS, OUTROS EMPRÉSTIMOS OBTIDOS) + DOAÇÕES + DESINVESTIMENTOS
 (VALOR CONTABILÍSTICO LÍQUIDO)

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS
(EM EUROS)

DESINVESTIMENTOS		
DIMINUIÇÃO DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS A MÉDIO E LONGO PRAZO		
DIMINUIÇÃO DE IMOBILIZAÇÕES		

OBSERVAÇÕES

Construção Lar de Idosos

Construção Residência para deficientes



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DA CALHETA

Aprovado em reunião da Mesa
Administrativa

14/12/2021
P. M. A.
[Signature]
Alcides Almeida

Aprovado em reunião de Conselho
Fiscal

30/12/2021

O Presidente do Conselho Fiscal

Aprovado em reunião de Assembleia
Geral

2022/01/09

O Presidente da Assembleia

[Signature]