

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, positioned in the upper right corner of the page.

Santa Casa da Misericórdia de Benavente

Conta de Exploração Previsional 2016



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS	
<input checked="" type="radio"/> 1.º Orçamento anual	ANO <b>2016</b>
<input type="radio"/> Revisão Orçamental	NISS <b>20006310273</b>

Handwritten initials and signature.

DADOS INSTITUIÇÃO

Nome **Santa Casa da Misericórdia de Benavente** NIPC **501 116 397**  
Natureza Jurídica **Associação Sem fins lucrativos** Telefone **263 516 413** Fax **263 516 393**  
Morada Sede **Av. D. Francisca Montanha**  
Email **geral@scmbenavente.pt**

Identificação do Equipamento	Resposta Social	N.º Utentes Previsto
ERPI	apoio à terceira idade	67
Centro de dia	apoio à terceira idade	15
Apoio Domiciliário	apoio à terceira idade	30

DADOS TOC

Nome **Paulo Alexandre Foguete Côdea** NIF **155 359 215**  
Email **paulocodea@scmbenavente** Telefone **263 518 255** N.º Membro **69 900**



**MAPA DE GASTOS COM O PESSOAL**

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E  
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO: 2016

NISS: 20006310273

*[Handwritten signatures and initials]*

(EM EUROS)

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
<b>63 Gastos com o pessoal</b>	<b>1.471.393,40</b>		
<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>	<b>1.192.720,23</b>		<b>257.311,86</b>
TCO - IPSS (_33,00_%)	1.135.305,16	22,00%	249.767,14
Isentas de encargos para ent. patronal			
1.º Emprego	0,00	0,00%	0,00
outras	3.962,00	0,00%	0,00
	0,00	0,00%	0,00
Outras percentagens (a descrever)			
23,90%	26.306,90	16,40%	4.314,33
22,90%	27.146,17	11,90%	3.230,39
<u>Dos serviços administrativos</u>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
TCO - IPSS (_,_%)	0,00	0,00%	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			<b>257.311,86</b>
636 Seguros acidente trabalho e doenç prof.	<b>11.329,68</b>		
637/8 Outros gastos com o pessoal	<b>10.031,63</b>		

(A desenvolver de acordo com as Taxas de Encargos para a Seg. Social)



**MAPA DE DEPRECIÇÕES**

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO 2016  
NISS 20006310273

*[Handwritten signature]*

(EM EUROS)

DESCRIÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIÇÕES
Total de depreciações do ano N-2			130.229,27
Total de depreciações que findaram em N-2			3.817,80
Total de depreciações que findam em N-1			3.297,07
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM N-1</b>	<b>0,00</b>		<b>2.480,30</b>
Sujeito a 2%		2%	0,00
Sujeito a 12,5%		12,50%	0,00
Sujeito a 16,66%	14.887,75	16,66%	2.480,30
Sujeito a 20%		20,00%	0,00
Sujeito a 25%		25,00%	0,00
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a %		0,00%	0,00
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS A ADQUIRIR NO ANO N</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Sujeito a 2%		2%	0,00
Sujeito a 12,5%		12,50%	0,00
Sujeito a 16,66%	0,00	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%	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>125.594,70</b>

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO 2016

NISE 20006310273

CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO N
71+72	Vendas e serviços prestados		2.737.080,52
61+621+63-63G.Adm	Custo das vendas e dos serviços prestados		3.108.251,46
	<b>Resultado bruto</b>		<b>-372.190,94</b>
	Outros rendimentos		509.635,60
7511	.. ISS, IP - Centro Distrital		420.616,92
7-(71+72+7511)	..Outros		89.018,68
6253	Gastos de distribuição		
(a)	Gastos administrativos		
(b)	Gastos de investigação e desenvolvimento		
(c-)	Outros gastos		125.594,70
	<b>Resultado Operacional (antes de gastos financiam. e imp.)</b>		<b>11.849,96</b>
69	Gastos de financiamento (líquidos)		11.849,96
812	Resultado antes de impostos		11.849,96
	Imposto sobre rendimento do período		
	<b>Resultado líquido do período</b>		<b>11.849,96</b>

\* (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

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS				TOTAIS
		AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSÍDIOS OSS	SUBSÍDIOS OUTRAS ENTIDADES	OUTROS FINANCIAMENTOS	
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
	<b>TOTAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



	Geral	Saúde	I. Idosos	C. Dia	Apoio Dom.	Prop. Rusticas	Igreja
Vendas e Serviços Prestados	2.737.060,52	2.105.689,48	532.353,80	40.175,60	53.841,64	5.000,00	
Custo das Vendas e dos Serviços Prestados	3.109.251,46	2.047.221,28	809.176,04	118.094,52	126.306,31	3.433,89	5.019,42
<b>Resultado Bruto</b>	-372.190,94	58.468,20	-276.822,24	-77.918,92	-72.464,67	1.566,11	-5.019,42
Outros Rendimentos	509.635,60	0,00	298.278,51	30.206,62	108.209,38	71.156,42	1.784,67
ISS, IP - Centro distrital	420.616,92		291.153,72	23.097,72	106.365,48		
Outros	89.018,68		7.124,79	7.108,90	1.843,90	71.156,42	1.784,67
Outros Gastos	125.594,70	74.976,07	23.965,68	17.328,77	9.324,18		
<b>Resultado Operacional</b>	11.849,96	-16.507,87	-2.509,41	-65.041,07	26.420,53	72.722,53	-3.234,75
Gastos de Financiamento							
Resultado Líquido do Período	11.849,96	-16.507,87	-2.509,41	-65.041,07	26.420,53	72.722,53	-3.234,75

Conta exploração previsual 2016



Gastos	Geral	saude	Terceira Idade			Propriedades Rusticas	Igreja
			Internamento	C.Dia	Aoio Dom.		
	3.234.846,16	2.122.197,35	833.141,72	135.423,29	135.630,49	3.433,89	5.019,42
<b>61 C.M.V.M.C</b>	158.737,91	47.004,67	74.155,50	14.921,71	22.656,03		
Generos Alimentares	158.737,91	47.004,67	74.155,50	14.921,71	22.656,03		
<b>62 FSE</b>	1.479.120,15	1.224.392,33	189.245,92	31.286,29	27.729,90	3.433,89	3.031,82
Serviços especializados							
Honorarios	539.262,54	520.562,20	9.937,52	4.931,42	3.831,40		
Diversos crx	408.484,96	408.484,96					
Conservação e reparacao	104.900,96	50.469,85	44.746,15	4.842,48	4.842,48		
Materias	25.965,68	18.561,10	5.229,56	1.087,51	1.087,51		
Energia e fluidos	108.327,86	43.016,53	44.989,45	6.845,30	8.424,98	3.310,42	1.741,18
Deslocações/estadas							
Transportes	14.407,65	11.199,68	1.565,61	821,18	821,18		
Serviços diversos	277.770,50	172.098,01	82.777,63	12.758,40	8.722,35	123,47	1.290,64
<b>63 Gastos c/ pessoal</b>	1.471.393,40	775.824,28	545.774,62	71.886,52	75.920,38		1.987,60
das vendas e Serviços Prestados							
taxa 33,00	1.135.305,16	598.274,85	429.047,65	52.201,89	55.780,77		
Taxa 23,9	26.306,90	16.553,36	4.472,06	1.965,74	1.608,18		1.707,56
taxa 22,90	27.146,17	15.805,58	5.670,29	2.835,15	2.835,15		
Isenta de Encargo	3.962,00		1.981,00	990,50	990,50		
Encargos							
Taxa 22,00	249.767,14	131.620,47	94.390,48	11.484,42	12.271,77		
Taxa 16,40	4.314,33	2.714,75	733,42	322,38	263,74		280,04
Taxa 11,90	3.230,39	1.880,86	674,76	337,38	337,38		
Seguros acid. de trabalho	11.329,68	3.958,59	6.297,04	495,11	578,94		
Outros gastos	10.031,63	5.015,82	2.507,91	1.253,95	1.253,95		
<b>64 Gastos depreciação e amortização</b>	125.594,70	74.976,07	23.965,68	17.328,77	9.324,18		



*[Handwritten signatures and initials]*

Rendimentos		Saude	Terceira Idade			Propriedade Rusticas	Igreja
			ERPI	C.Dia	Aoio Dom.		
<b>Rendimentos</b>	<b>3.246.696,12</b>	<b>2.105.689,48</b>	<b>830.632,31</b>	<b>70.382,22</b>	<b>162.051,02</b>	<b>76.156,42</b>	<b>1.784,67</b>
71 Vendas Pinhas/Azeitonas	5.000,00 5.000,00					5.000,00 5.000,00	
<b>72 Prestação de Serviços</b>	<b>2.732.060,52</b>	<b>2.105.689,48</b>	<b>532.353,80</b>	<b>40.175,60</b>	<b>53.841,64</b>		
Terceira Idade	614.717,24		528.469,20	36.291,00	49.957,04		
Quotizações e Joias	11.653,80		3.884,60	3.884,60	3.884,60		
Urgência	234.393,00	234.393,00					
Cirurgias/Consult.Externas							
Arslvt	400.000,00	400.000,00					
Outros subs./particulares	366.080,01	366.080,01					
MCDT's							
Arslvt	747.089,94	747.089,94					
Outros Subs./Particulares	358.126,53	358.126,53					
<b>75 Subsidios Doações e Legados à Exploração</b>	<b>431.146,92</b>		<b>296.418,72</b>	<b>28.362,72</b>	<b>106.365,48</b>		
ISS	420.616,92		291.153,72	23.097,72	106.365,48		
Autarquias	10.530,00		5.265,00	5.265,00			
<b>77- Ganhos por aumento de justo valor</b>	<b>63,56</b>		<b>31,78</b>	<b>15,89</b>	<b>15,89</b>		
Rendas Perpetuas	63,56		31,78	15,89	15,89		
<b>78- Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>72.941,09</b>					<b>71.156,42</b>	<b>1.784,67</b>
Outros rendim.suplementares	1.784,67						1.784,67
rendas/ outr.rendimentos propried. de investimento	71.156,42					71.156,42	
<b>79 juros/dividendos/outros rendimentos similares</b>	<b>5.484,03</b>		<b>1.828,01</b>	<b>1.828,01</b>	<b>1.828,01</b>		
juros d.prazo/ordem	5.484,03		1.828,01	1.828,01	1.828,01		





**ANEXO À CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL**  
**PARA O ANO DE 2016**

A previsão efetuada teve por base a “Demonstração de Resultados” do mês de junho de 2015 e os Balancetes (geral e analítico) relativos aos meses de julho/agosto e setembro 2015.

Para possibilitar uma melhor análise da previsão efetuada, vão ser apresentados alguns esclarecimentos relativos às contas que se encontram mencionadas nos mapas.

**GASTOS**

**61 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas**

- Géneros Alimentares e Outros Produtos – o valor calculado tem por base a média dos consumos obtidos em 2015

**62 - Fornecimentos e Serviços Externos**

- Honorários – Este cálculo é efetuado, tendo em conta a repartição habitual entre o valor faturado e o valor a pagar aos Médicos e/ou prestadores de serviços, com base nos valores inscritos nas contas (urgência, cirurgias/consultas externas e MCDT`S(MFR/Radiologia/ECG)).
- Serviços Diversos – Engloba as despesas de comunicação, seguros das viaturas, limpeza higiene e conforto, encargos de saúde com utentes.
- Nas restantes contas aplicou-se a média obtida em 2015.

### 63 – Gastos com Pessoal

- Remunerações – Aos valores praticados, não foi aplicado nenhum fator de atualização, além da TSU e a alteração á remuneração mínima mensal, foi tido em conta o número de funcionários.
- Seguros de Acidentes de Trabalho – O cálculo foi efetuado com base no contrato de seguro existente.
- Outros Gastos – (Inclui Segurança, Higiene e Saúde no Trabalho – O cálculo foi efetuado com base no contrato existente com a empresa Segurhigiene.)

### 64 – Gastos de depreciação e amortização

O Cálculo foi efetuado de harmonia com a tabela aplicada às IPSS.

## RENDIMENTOS

### 71 – VENDAS

- O valor considerado refere-se à venda de Pinhas.

### 72 – Prestação de Serviços

- Terceira Idade  
ERPI – Estrutura residencial para pessoas idosas (regime interno+CATEI)  
Centro de Dia  
Apoio Domiciliário .

N.º de Utentes

ERPI – 67

Centro de Dia – 15

Apoio Domiciliário – 30

- Saúde

Urgência – Considerou-se o valor atual (2015).

Consultas de Especialidades médico/Cirúrgicas

MCDT'S:

Medicina Física e de Reabilitação  
Radiologia  
Electrocardiografia

O cálculo foi baseado tendo em conta o acordo da ARSLVTEJO, para a SCMBenavente.

#### 75 – Subsídios Doações e Legados à Exploração

Centro Distrital de Solidariedade e Segurança Social – Os valores previstos são iguais aos dos subsídios praticados no ano de 2015.

Câmara Municipal de Benavente – Considerou-se o valor atribuído em anos anteriores.

#### 78 – Outros rendimentos e Ganhos

- **Outros Rendimentos Suplementares (Coletas /Batizados/Funerais) – Considerou-se a média dos valores obtidos em 2015**
  
- **Rendas/Propriedades Rústicas – Considerou-se o valor dos contratos em vigor no ano de 2015.**



## Análise de custos

Para uma melhor análise, salienta-se que os gastos com pessoal representam 45,5% do total dos custos, sendo que, sectorialmente, os da saúde representam 24%, os do setor social 21%. Os gastos em fornecimentos e serviços externos representam 46% do total dos custos, os gastos em FSE da Saúde representam 38%, do setor social representam 8%. Os gastos em géneros alimentares representam 5% do total dos custos, sendo que os da saúde são 1,5%, os do setor social são 3,5%. Os gastos de depreciação e amortização são 3,5% do total dos gastos, os da saúde são 2,3% e os do setor social são 1,5%.

No quadro seguinte, mostramos a estrutura de custos dentro do próprio setor

% de custos face aos custos do próprio setor	Saúde	ERPI	C.Dia	Apoio Domiciliário
% de custos c/pessoal	36%	66%	53%	55%
% de custos FSE	58%	23%	23%	21%
% de outros custos	6%	11%	24%	24%

## Análise dos Rendimentos

As vendas representam 0,16%, do total dos rendimentos, a prestação de serviços representa 84,15%, os subsídios à exploração 13,29%, as rendas (propriedades) e juros representam 2,4%.

No quadro seguinte, mostramos a estrutura de rendimentos dentro do próprio setor

% rendimentos face aos rendimentos do próprio setor	Saúde	ERPI	C.Dia	Apoio Domiciliário	Propriedades Rústicas
% Vendas					7%
% Prestação de serviços	100%	64%	57%	33%	
%subsídios à exploração		35%	40%	66%	
% outros rendimentos		1%	7%	1%	93%

Na saúde, as receitas provenientes da ARSLVT têm um peso de 65%, face às receitas do próprio setor, sendo que os restantes 35% são provenientes de outros subsistemas, seguros e particulares. No total de receitas 43% são provenientes da ARSLVT e ISS.

Face ao total de rendimentos os gastos com pessoal tem um peso de 45% , os FSE têm um peso de 46% , os custos com géneros alimentares têm um peso de 4,8% os gastos de depreciação 4,2%.

Passamos agora a uma breve análise comparativa dos dois últimos anos

	2013			2014		
	Previsto	Realizado	Diferença	Previsto	Realizado	Diferença
Vendas/serviços prestados	2686788,94	2602766,58	84022,36	2659517,43	2450953,58	208563,85
Custo vendas e serviços prestados	3071442,68	3087670,69	16228,01	3010668,35	3177544,75	166876,40
Outros rendimentos	551249,88	600345,92	49096,04	529607,62	653313,42	123705,80
Outros gastos	143382,30	150381,74	6999,44	134815,91	150763,96	15948,05
Resultado	23213,84	-34939,93	58153,77	43640,79	-223978,15	267618,94

**Benavente, 4 de Novembro de 2015**

