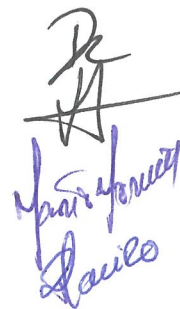




# *Santa Casa da Misericórdia de Cuba*



## *Conta de Exploração Previsional Orçamento de Investimentos 2021*



*R*  
*H*  
Margarita  
Paulo

## Índice

Mensagem da Mesa Administrativa	2/3
Órgãos Sociais	4
Enquadramento institucional	5/6
Missão, Visão, Valores	6/7
Orçamento	8
• Orçamento geral	9
• Orçamento por sector de actividade	10
• Orçamento: Terceira Idade	11
• Orçamento: Infância e Juventude	12
• Orçamento: Administração	13
• Orçamento: Farmácia e Postos Farmacêuticos	14
Demonstração de resultados previsionais	15
Orçamento de Investimentos	16
Memória Justificativa	17/29



# Santa Casa da Misericórdia de Cuba

## Nota Introdutória

### A VIDA É FEITA DE DESAFIOS!!!

Atualmente estou a desempenhar o cargo de Provedor da Santa Casa da Misericórdia de Cuba, um novo desafio, uma nova experiência na minha vida. Estou a encarar esta minha nova missão com um grande sentido de responsabilidade, num contexto anormal perante uma Pandemia atípica feroz, que me preocupa.

Zelar pela segurança dos nossos Utentes é o maior desafio que temos de enfrentar.

O bem-estar dos nossos Utentes, é também um dos nossos objetivos. Os Lares devem ser um espaço de aconchego, de conforto físico, equilíbrio psicológico, emocional e um sentimento de felicidade para os nossos Idosos, quando não há respostas adequadas no seio das famílias.

O cargo que agora desempenho como Provedor na Santa Casa da Misericórdia é uma experiência nova na minha vida, mas também bastante gratificante.

Quando estamos próximo da realidade, percebemos melhor o ciclo da nossa vida, conhecemos nestes lugares homens e mulheres que fizeram história, de cabelos grisalhos que nos merecem todo o respeito.

Aprendi também que a melhor prática não é aconselhar, mas sim ajudar as pessoas a fazerem a suas próprias escolhas, um bom conselheiro liberta o peso do sofrimento emocional.

Proporcionar aos nossos Utentes uma vida própria, respeitar o direito à sua privacidade, dignidade e humanismo.

Estes lugares são espaços de inquietações e soluções, é por isso que cá estamos, Mesa Administrativa, Assembleia Geral e Conselho Fiscal, imbuídos num trabalho voluntário ao serviço da Santa Casa da Misericórdia de Cuba, a ajudar com determinação os nossos Utentes.



*Francisco Orelha*

Este é um trabalho coletivo, desempenhado pelos Técnicos, Funcionários nas mais diversas valências, Farmácia, Creche, e na ERPI, a todos fica o meu reconhecimento e a minha gratidão pela vossa entrega, empenho e dedicação, por uma causa tão nobre!!!

Em particular uma palavra de agradecimento para os meus colegas da Mesa Administrativa, Paula Caeiro, Maria José Cravinho, Mário Moreira e Francisco Fitas, pela sua disponibilidade, empenho e dedicação a esta nossa Instituição.

Contudo, a gestão do ano de 2020 não foi fácil num contexto de pandemia.

Avolumaram-se despesas não contempladas em orçamento, como por exemplo a aquisição de equipamentos de proteção individual, desinfeção do edifício, construção de um novo vestiário, construção de uma morgue, aquisição de 60 colchões, estrados e capas de proteção para um melhor conforto dos nossos Utentes, admissão de novos funcionários, equipamentos para a cozinha, produtos de desinfeção, novos equipamentos de limpeza, entre outros.

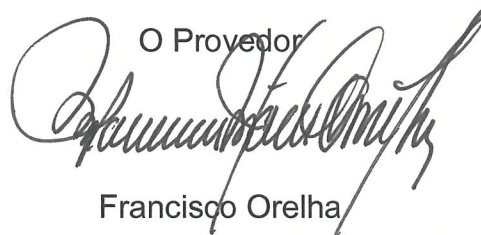
É nossa perspetiva que o ano 2021 nos traga menos constrangimentos por forma a levarmos por diante este projeto com mais tranquilidade em prol dos objetivos que norteiam esta Instituição.

Foi um ano de dificuldades entregues a nós próprios, sem ajudas do Governo nem da Autarquia.

Apesar das dificuldades estamos disponíveis para dar continuidade a esta nobre missão, com empenho e determinação por uma causa humanitária, que é servir quem de nós precisa.

E porque estamos em época natalícia desejo a todos, um Santo e Feliz Natal em paz, harmonia e muita saúde, e que o Novo Ano nos ajude a sair dos tempos conturbados em que vivemos e transformá-los numa aurora de esperança por um mundo melhor.

O Provedor



Francisco Orelha



*R*  
*H*  
*H*  
*Francisco*  
*Alves*

## 2. Órgãos Sociais

(Mandato: Triénio 2020/2023)

### Mesa da Assembleia Geral

<b>Presidente</b>	<b>Artemisa de Jesus Piçarra Nobre</b>
Vogal	Hugo Samuel Alves Simão
Vogal	Ana Maria Neves Sota Carvalho Ildefonso
Vogal	Helena Sofia Pereira Ferreira Lança

### Mesa Administrativa

<b>Provedor</b>	<b>Francisco António Galinha Orelha</b>
Vice -Provedor	Francisco Manuel Carapuça Fitas
Secretário	Paula Maria Mourata Caeiro
Tesoureiro	Maria José Ferreira Chaveiro Espinho Cravinho
Mesário	Mário José Parreira Moreira
Suplente	Manuel Afonso Túbal
Suplente	Paula Cristina Estevens Soeiro Moreira
Suplente	Carlos Alberto Carraça Vieira

### Definitório ou Conselho Fiscal

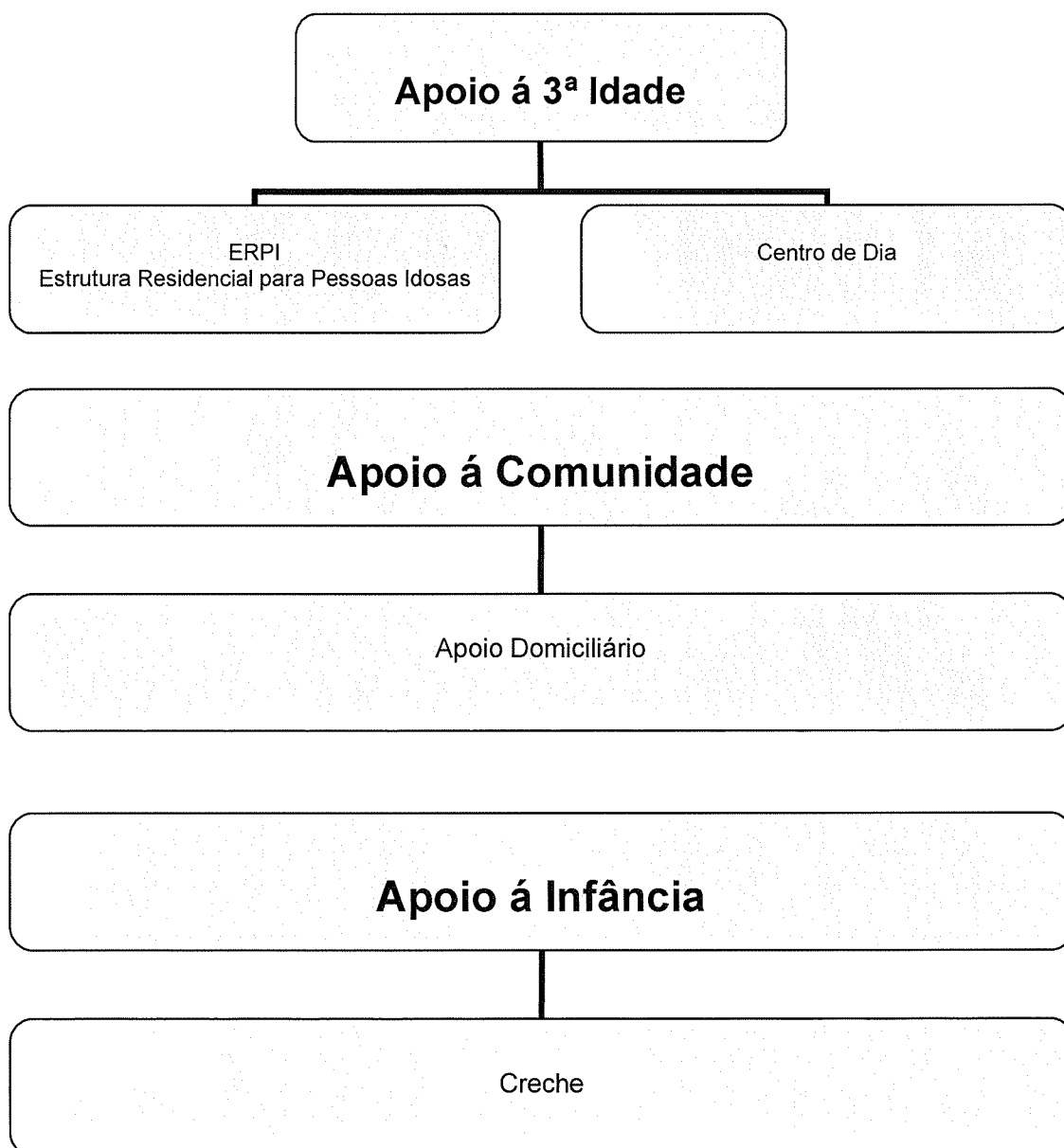
<b>Presidente</b>	<b>Maria Teresa Cardeira Vargas</b>
Vice Presidente	Ana Raquel Ganhão das Dores Soudo
Secretário	Maria do Rosário Ró Ró Inverno
Suplente	João Manuel Cruz Nobre
Suplente	Henrique Manuel Candeias Carraça
Suplente	Joaquim José Ricardo Melgão

*Dr. António*  
*João*  
*João*

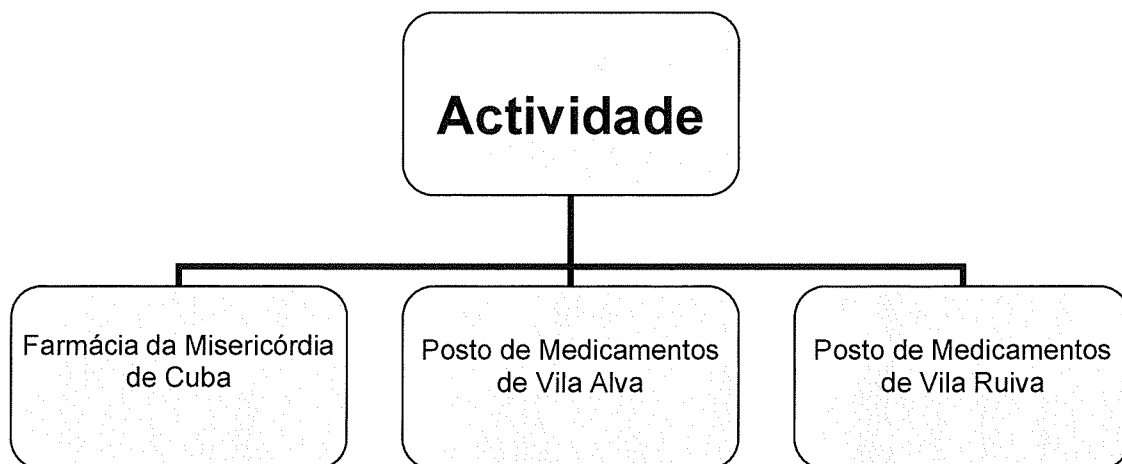
### 3. Enquadramento institucional

A Santa Casa da Misericórdia de Cuba é uma Instituição Particular de Solidariedade Social cuja actividade principal se centra na acção social prestada a clientes de diversas faixas etárias, de crianças a idosos, através das suas respostas sociais.

A saber:



*D*  
*M. Soares*  
*M. Santos*



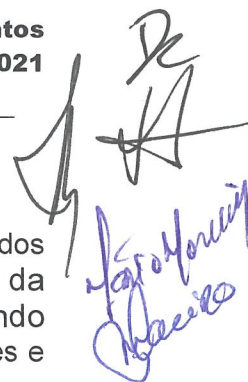
A Santa Casa da Misericórdia Cuba tem os seguintes Acordos de Cooperação celebrados com o Instituto da Segurança Social, IP – Centro Distrital de Beja, conforme o quadro seguinte:

Acordos de Cooperação Instituto da Segurança Social, IP - Centro Distrital de Beja						
Resposta social	Tipo de Acordo	Data de celebração do Acordo	Data da última revisão	Capacidade	Nº de Utentes abrangidos	Vagas cativas Segurança Social
ERPI	Tipico	28-06-1999	03-10-2019	81	58	6
Centro de Dia	Tipico	26-06-1989	01-10-2019	15	5	0
Apoio Domiciliário	Tipico	25-02-2002	07-02-2019	50	20	0
Creche	Tipico	18-04-1984	07-02-2019	35	32	0

#### 4. Missão, Visão e Valores

Os princípios que norteiam esta Instituição estão assentes nos seguintes pilares de actuação:

- **Missão** – norteada pelos princípios cristãos apoiar toda e qualquer pessoa, através de um serviço de qualidade. A Instituição procura dinamizar as respostas sociais existentes e dotá-las de condições de modo a bem servir a comunidade, com humanidade e numa perspectiva de solidariedade social, em harmonia com o espírito tradicional do seu Compromisso.



- **Visão** – ser um modelo de referência ao nível da prestação de cuidados sociais de qualidade, assegurando a satisfação das necessidades da comunidade, diversificando as respostas sociais e promovendo uma cultura de excelência junto de todos os parceiros, colaboradores e clientes.
  
- **Valores**
  - Garantir a igualdade dos serviços prestados, independentemente da condição económica, social, religiosa ou cultural;
  - Assegurar o respeito pela dignidade humana, salvaguardando os direitos dos clientes, nomeadamente no que concerne á sua identidade e privacidade;
  - Facilitar e incentivar a participação da família enquanto elemento determinante da relação humanizada, na definição e desenvolvimento do plano individual do cliente;
  - Incentivar e apoiar os clientes dentro do seu enquadramento social e comunitário;
  - Actuar sempre com rigor e transparência de forma a viabilizar os objectivos da Misericórdia.



*De*  
*João Moreira*  
*Alcance*



ERPI



Centro Infantil



Farmácia

## ORÇAMENTO 2021

**Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos  
2021**

**ORÇAMENTO GERAL**

Contas	Realizado 2018	Realizado 2019	Orçamento 2020	Orçamento 2021
Vendas e serviços prestados	1.737.239,05	1.763.206,35	1.785.244,00	1.808.195,00
Vendas	1.066.689,60	1.107.145,99	1.105.984,00	1.168.465,00
Prestações de serviços	670.549,45	656.060,36	679.260,00	639.730,00
Matriculas e mensalidades	662.744,60	648.134,20	670.560,00	628.030,00
Outras	7.804,85	7.926,16	8.700,00	11.700,00
Subsídios, doações e legados á exploração	423.527,67	440.725,16	462.632,40	475.200,84
ISS, IP - CDistrital de Beja	418.575,77	436.222,02	461.132,40	473.700,84
Outras	4.951,90	4.503,14	1.500,00	1.500,00
Varição nos inventários da produção	0,00	0,00	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-936.079,68	-963.263,38	-966.242,00	-975.108,00
Fornecimentos e serviços externos	-264.799,08	-281.414,73	-277.700,00	-292.910,00
Subcontratos	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia e fluidos	-106.580,64	-103.122,99	-112.100,00	-98.000,00
Outros	-158.218,44	-178.291,74	-165.600,00	-194.910,00
Gastos com pessoal	-913.839,46	-944.943,68	-954.163,99	-977.184,22
Remunerações certas	-566.822,70	-590.530,04	-601.370,00	-612.438,84
Remunerações adicionais	-167.227,50	-174.905,21	-168.878,00	-173.795,14
Formação profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos sobre remunerações	-163.651,66	-170.389,59	-171.679,99	-175.244,86
Seguros de acidentes de trabalho e doe prof	-7.345,21	-6.533,80	-7.016,00	-8.985,38
Outros custos com o pessoal	-8.792,39	-2.585,04	-5.220,00	-6.720,00
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidades de dividas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões especificas (aumentos/reduções)	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	84.247,34	119.339,81	55.418,44	52.547,36
Outros gastos e perdas	-35.345,40	-30.698,00	-28.725,00	-27.640,00
<b>Resultl antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>94.950,44</b>	<b>102.951,53</b>	<b>76.463,85</b>	<b>63.100,98</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-41.705,38	-41.075,25	-35.795,67	-55.592,98
<b>Result operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>53.245,06</b>	<b>61.876,28</b>	<b>40.668,18</b>	<b>7.508,00</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	542,05	431,91	500,00	500,00
Juros e gastos similares suportados	-774,72	-2.075,01	-2.400,00	-2.012,00
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>53.012,39</b>	<b>60.233,18</b>	<b>38.768,18</b>	<b>5.996,00</b>
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado liquido do exercício</b>	<b>53.012,39</b>	<b>60.233,18</b>	<b>38.768,18</b>	<b>5.996,00</b>

**Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos  
2021**

2021

**ORÇAMENTO  
(por sector de actividade)**

Contas	TERCEIRA IDADE			INFAN E JUVENT	ACTIVIDADE	
	ERPI	Centro de Dia	Ap. Domic	Creche	Farmácia	Adm
+71+72	<b>564.239,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>42.869,00</b>	<b>21.922,00</b>	<b>1.178.165,00</b>	<b>0,00</b>
+71	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168.465,00	0,00
+72	<b>564.239,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>42.869,00</b>	<b>21.922,00</b>	<b>9.700,00</b>	<b>0,00</b>
+721	530.303,00	1.000,00	42.869,00	21.922,00	0,00	0,00
+72-721	33.936,00	0,00	0,00	0,00	9.700,00	0,00
+75	<b>290.602,80</b>	<b>7.272,60</b>	<b>66.976,80</b>	<b>108.848,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>
+7511	290.602,80	7.272,60	66.976,80	108.848,64	0,00	0,00
+75-7511	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
+73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-61	<b>-125.083,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.100,00</b>	<b>-20.817,00</b>	<b>-803.108,00</b>	<b>0,00</b>
-62	<b>-216.580,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.300,00</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-27.510,00</b>	<b>-26.520,00</b>
-621	0,00	0,00	0,00	0,00		
-624	-78.500,00	0,00	-4.500,00	-8.000,00	-5.500,00	-1.500,00
-62+621+624	-138.080,00	0,00	-4.800,00	-5.000,00	-22.010,00	-25.020,00
-63	<b>-615.386,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.690,66</b>	<b>-138.520,58</b>	<b>-152.586,28</b>	<b>0,00</b>
-632+63204	-371.772,42	0,00	-47.370,28	-96.176,23	-97.119,91	0,00
-63204+63234	-122.263,08	0,00	-9.426,04	-16.029,36	-26.076,66	0,00
-6384	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-633	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-635	-110.084,60	0,00	-12.665,58	-25.021,85	-27.472,83	0,00
-636	-7.015,99	0,00	-364,38	-646,57	-958,44	0,00
-	-4.250,61	0,00	-864,38	-646,57	-958,44	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-652+7622	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-651+7621	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-67+678+763+7638	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-678+7638	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+77-66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	12.357,81	0,00	1.507,25	602,90	1.500,00	36.579,40
3)	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.000,00	-6.640,00
	<b>-89.850,09</b>	<b>8.272,60</b>	<b>5.262,39</b>	<b>-40.964,04</b>	<b>175.460,72</b>	<b>4.919,40</b>
-64+761	-41.396,54	0,00	0,00	-10.339,29	-3.689,48	-167,67
	<b>-131.246,63</b>	<b>8.272,60</b>	<b>5.262,39</b>	<b>-51.303,33</b>	<b>171.771,24</b>	<b>4.751,73</b>
+7916	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
-6911-6921-6981	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.012,00
811	<b>-131.246,63</b>	<b>8.272,60</b>	<b>5.262,39</b>	<b>-51.303,33</b>	<b>171.771,24</b>	<b>3.239,73</b>
812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
818	<b>-131.246,63</b>	<b>8.272,60</b>	<b>5.262,39</b>	<b>-51.303,33</b>	<b>171.771,24</b>	<b>3.239,73</b>

*Handwritten signatures and initials in the top right corner.*

Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos

2021

ORÇAMENTO  
(sector: Terceira Idade)

*Manoel*  
*Manoel*

Contas	TERCEIRA IDADE	Realizado 2018	Realizado 2019	Orçamento 2020	Orçamento 2021
+71+72	<b>Vendas e serviços prestados</b>	<b>630.848,00</b>	<b>617.378,20</b>	<b>637.699,00</b>	<b>608.108,00</b>
+71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
+72	Prestações de serviços	630.848,00	617.378,20	637.699,00	608.108,00
+725121	Matriculas e mensalidades	612.890,00	598.178,20	606.616,00	574.172,00
+72-725121	Outras	17.958,00	19.200,00	31.083,00	33.936,00
+75	<b>Subsídios, doações e legados á exploração</b>	<b>319.740,48</b>	<b>336.193,26</b>	<b>355.966,32</b>	<b>364.852,20</b>
+75111	ISS, IP - CDistrital de Beja	315.940,86	334.890,12	355.966,32	364.852,20
+75-75111	Outras	3.799,62	1.303,14	0,00	0,00
+73	<b>Varição nos inventários da produção</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+74	<b>Trabalhos para a própria entidade</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-61	<b>Custo das mercad vendidas e das mat consumidas</b>	<b>-173.352,77</b>	<b>-182.000,89</b>	<b>-185.123,86</b>	<b>-151.183,00</b>
-62	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>-201.646,50</b>	<b>-212.820,61</b>	<b>-224.150,00</b>	<b>-225.880,00</b>
-621	Subcontratos	0,00	0,00	0,00	0,00
-624	Energia e fluidos	-91.777,42	-90.261,10	-98.100,00	-83.000,00
=-62+621+624	Outros	-109.869,08	-122.559,51	-126.050,00	-142.880,00
-63	<b>Gastos com pessoal</b>	<b>-632.717,88</b>	<b>-650.772,39</b>	<b>-663.738,62</b>	<b>-686.077,36</b>
-631/-6320403	Remunerações certas	-378.180,85	-394.959,41	-408.865,00	-419.142,70
-6320404/-63219	Remunerações adicionais	-126.337,90	-131.992,53	-126.946,00	-131.689,12
-6384	Formação profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
-633	Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00
-635	Encargos sobre remunerações	-114.697,01	-117.034,62	-119.399,99	-122.750,18
-636	Seguros de acidentes de trabalho e doe prof	-5.215,11	-4.638,99	-4.912,64	-7.380,37
-	Outros custos com o pessoal	-8.287,01	-2.146,84	-3.614,99	-5.114,99
-652+7622	<b>Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-651+7621	<b>Imparidades de dividas a receber ((perdas/reversões)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-67+678+763-7638	<b>Provisões (aumentos/reduções)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-678+7638	<b>Provisões especificas (aumentos/reduções)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1)	<b>Outras imparidades (perdas/reversões)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+77-86	<b>Aumentos/reduções de justo valor</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2)	<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>18.791,68</b>	<b>16.885,32</b>	<b>15.817,72</b>	<b>13.865,06</b>
3)	<b>Outrs gastos e perdas</b>	<b>-0,02</b>	<b>-87,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Result antes de depreciações, gastos de financiam e imp</b>	<b>-38.337,01</b>	<b>-75.224,74</b>	<b>-63.529,44</b>	<b>-76.315,10</b>
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	-34.145,41	-33.190,44	-30.644,88	-41.396,54
	<b>Result operacional (antes de gastos de financiam e imp</b>	<b>-72.482,42</b>	<b>-108.415,18</b>	<b>-94.174,32</b>	<b>-117.711,64</b>
+7816	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00
-6911-6921-6981	Juros e gastos similares suportados	0,00	-0,02	0,00	0,00
811	<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-72.482,42</b>	<b>-108.415,20</b>	<b>-94.174,32</b>	<b>-117.711,64</b>
812	Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00
818	<b>Resultado liquido do exercicio</b>	<b>-72.482,42</b>	<b>-108.415,20</b>	<b>-94.174,32</b>	<b>-117.711,64</b>

Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos

2021

ORÇAMENTO  
(Área: Infância e Juventude)

Contas	INFÂNCIA E JUVENTUDE	Realizado 2018	Realizado 2019	Orçamento 2020	Orçamento 2021
+71+72	Vendas e serviços prestados	31.896,60	30.756,00	32.861,00	21.922,00
+71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
+72	Prestações de serviços	31.896,60	30.756,00	32.861,00	21.922,00
+725121	Matriculas e mensalidades	31.896,60	30.756,00	32.861,00	21.922,00
+72-725121	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00
+75	Subsídios, doações e legados á exploração	100.287,19	101.331,90	105.166,08	108.848,64
+75111	ISS, IP - CDistrital de Beja	100.287,19	101.331,90	105.166,08	108.848,64
+75-75111	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00
+73	Variação nos inventários da produção	0,00	0,00	0,00	0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00
-61	Custo das mercadorias vendidas e das mat consumidas	-11.931,00	-14.703,72	-12.741,14	-20.817,00
-62	Fornecimentos e serviços externos	-13.737,20	-15.305,84	-13.200,00	-13.000,00
-621	Subcontratos	0,00	0,00	0,00	0,00
-624	Energia e fluidos	-7.456,82	-5.322,57	-5.500,00	-8.000,00
=-62+621+624	Outros	-6.280,38	-9.983,27	-7.700,00	-5.000,00
-63	Gastos com pessoal	-135.559,05	-149.676,97	-138.036,51	-138.520,58
-631+6320403	Remunerações certas	-95.926,29	-103.662,80	-95.583,00	-96.176,23
-6320404+63219	Remunerações adicionais	-15.910,88	-17.468,08	-15.931,00	-16.029,36
-6384	Formação profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
-633	Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00
-635	Encargos sobre remunerações	-22.231,85	-27.083,91	-24.868,00	-25.021,85
-636	Seguros de acidentes de trabalho e doe prof	-1.395,59	-1.241,42	-1.007,94	-646,57
-	Outros custos com o pessoal	-94,44	-220,76	-646,57	-646,57
-652+7622	Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
-651+7621	Imparidades de dividas a receber ((perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
-67+678+763-7638	Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00	0,00	0,00
-678+7638	Provisões especificas (aumentos/reduções)	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Outras imparidades (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
+77-66	Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Outros rendimentos e ganhos	687,90	491,20	1.678,32	602,90
3)	Outrs gastos e perdas	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamen</b>	<b>-28.355,56</b>	<b>-47.107,43</b>	<b>-24.272,25</b>	<b>-40.964,04</b>
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	-2.289,03	-2.847,31	-1.290,44	-10.339,29
	<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>-30.644,59</b>	<b>-49.954,74</b>	<b>-25.562,69</b>	<b>-51.303,33</b>
+7916	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00
-6911-6921-6981	Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00	0,00
811	<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-30.644,59</b>	<b>-49.954,74</b>	<b>-25.562,69</b>	<b>-51.303,33</b>
812	Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00
818	<b>Resultado liquido do exercício</b>	<b>-30.644,59</b>	<b>-49.954,74</b>	<b>-25.562,69</b>	<b>-51.303,33</b>

Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos

2021

ORÇAMENTO  
(Sector: Administração)

Contas	ADMINISTRAÇÃO	Realizado 2018	Realizado 2019	Orçamento 2020	Orçamento 2021
+71+72	Vendas e serviços prestados	1.370,00	3.200,00	1.500,00	1.500,00
+71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
+72	Prestações de serviços	1.370,00	3.200,00	1.500,00	1.500,00
+725121	Matriculas e mensalidades	0,00	0,00	0,00	0,00
+72-725121	Outras	1.370,00	3.200,00	1.500,00	1.500,00
+75	Subsídios, doações e legados á exploração	0,00	0,00	0,00	0,00
+75111	ISS, IP - CDistrital de Beja	0,00	0,00	0,00	0,00
+75-75111	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00
+73	Varição nos inventários da produção	0,00	0,00	0,00	0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00
-61	Custo das mercad vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	0,00	0,00
-62	Fornecimentos e serviços externos	-16.031,77	-24.671,59	-11.600,00	-26.520,00
-621	Subcontratos	0,00	0,00	0,00	0,00
-624	Energia e fluidos	-1.366,79	-2.429,65	-2.250,00	-1.500,00
=-62+621+624	Outros	-14.664,98	-22.241,94	-9.350,00	-25.020,00
-63	Gastos com pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
-631/-6320403	Remunerações certas	0,00	0,00	0,00	0,00
-6320404/-63219	Remunerações adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00
-6384	Formação profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
-633	Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00
-635	Encargos sobre remunerações	0,00	0,00	0,00	0,00
-636	Seguros de acidentes de trablaho e doe prof	0,00	0,00	0,00	0,00
	· Outros custos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
-652+7622	Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
-651+7621	Imparidades de dividas a receber ((perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
-67+678+763-7638	Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00	0,00	0,00
-678+7638	Provisões especificas (aumentos/reduções)	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Outras imparidades (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
+77-66	Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Outros rendimentos e ganhos	61.160,26	100.435,03	36.422,40	36.579,40
3)	Outrs gastos e perdas	-9.927,29	-6.796,79	-6.140,00	-6.640,00
	<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiemen</b>	<b>36.571,20</b>	<b>72.166,65</b>	<b>20.182,40</b>	<b>4.919,40</b>
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	0,00	-215,25	-20,72	-167,67
	<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>36.571,20</b>	<b>71.951,40</b>	<b>20.161,68</b>	<b>4.751,73</b>
+7916	Juros e rendimentos similares obtidos	542,05	431,91	500,00	500,00
-6911-6921-6981	Juros e gastos similares suportados	-774,72	-2.074,99	-2.400,00	-2.012,00
811	<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>36.338,53</b>	<b>70.308,32</b>	<b>18.261,68</b>	<b>3.239,73</b>
812	Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00
818	<b>Resultado liquido do exercício</b>	<b>36.338,53</b>	<b>70.308,32</b>	<b>18.261,68</b>	<b>3.239,73</b>

Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos

2021

**ORÇAMENTO**  
(Sector: Farmácia e Postos Farmacêuticos)

Contas	Farmácia	Realizado 2018	Realizado 2019	Orçamento 2020	Orçamento 2021
+71+72	<b>Vendas e serviços prestados</b>	<b>1.074.494,45</b>	<b>1.115.072,15</b>	<b>1.114.684,00</b>	<b>1.178.165,00</b>
+71	Vendas	1.066.689,60	1.107.145,99	1.105.984,00	1.168.465,00
+72	Prestações de serviços	7.804,85	7.926,16	8.700,00	9.700,00
+725121	Matriculas e mensalidades	0,00	0,00	0,00	0,00
+72-725121	Outras	7.804,85	7.926,16	8.700,00	9.700,00
+75	<b>Subsídios, doações e legados á exploração</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+75111	ISS, IP - CDistrital de Beja	0,00	0,00	0,00	0,00
+75-75111	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00
+73	<b>Variação nos inventários da produção</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+74	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00
-61	<b>Custo das mercad vendidas e das matérias consumidas</b>	<b>-749.706,35</b>	<b>-766.558,77</b>	<b>-768.377,00</b>	<b>-803.108,00</b>
-62	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>-33.383,61</b>	<b>-28.616,69</b>	<b>-28.750,00</b>	<b>-27.510,00</b>
-621	Subcontratos	0,00	0,00	0,00	0,00
-624	Energia e fluidos	-5.979,61	-5.109,67	-6.250,00	-5.500,00
=-62+621+624	Outros	-27.404,00	-23.507,02	-22.500,00	-22.010,00
-63	<b>Gastos com pessoal</b>	<b>-145.562,53</b>	<b>-144.494,32</b>	<b>-152.388,86</b>	<b>-152.586,28</b>
-631/-6320403	Remunerações certas	-92.715,56	-91.907,83	-96.922,00	-97.119,91
-6320404/-63219	Remunerações adicionais	-24.978,72	-25.444,60	-26.001,00	-26.076,66
-6384	Formação profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
-633	Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00
-635	Encargos sobre remunerações	-26.722,80	-26.271,06	-27.412,00	-27.472,83
-636	Seguros de acidentes de trablaho e doe prof	-734,51	-653,39	-1.095,42	-958,44
-	· Outros custos com o pessoal	-410,94	-217,44	-958,44	-958,44
-662+7622	<b>Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-661+7621	<b>Imparidades de dividas a receber ((perdas/reversões)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-67+678+763-7638	<b>Provisões (aumentos/reduções)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-678+7638	<b>Provisões especificas (aumentos/reduções)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1)	Outras imparidades (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
+77-66	<b>Aumentos/reduções de justo valor</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2)	Outros rendimentos e ganhos	3.607,50	1.528,26	1.500,00	1.500,00
3)	Outrs gastos e perdas	-25.418,09	-23.813,58	-22.585,00	-21.000,00
	<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiemen</b>	<b>124.031,37</b>	<b>153.117,05</b>	<b>144.083,14</b>	<b>175.460,72</b>
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	-5.270,94	-4.822,25	-3.839,63	-3.689,48
	<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)</b>	<b>118.760,43</b>	<b>148.294,80</b>	<b>140.243,51</b>	<b>171.771,24</b>
+7916	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00
-6911-6921-6981	Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00	0,00
811	<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>118.760,43</b>	<b>148.294,80</b>	<b>140.243,51</b>	<b>171.771,24</b>
812	Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00
818	<b>Resultado liquido do exercício</b>	<b>118.760,43</b>	<b>148.294,80</b>	<b>140.243,51</b>	<b>171.771,24</b>

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS**  
COMPARATIVO 2020 - 2021

CONTA	DESCRIÇÃO	TOTAIS	TOTAIS	VARIACÃO	
		Ano 2020	ANO 2021	EM VALOR	EM %
31/61	COMPRAS/CMVMC	966.242,00	975.108,00	8.866,00	0,92%
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇO EXTERNOS	277.700,00	292.910,00	15.210,00	5,48%
63	GASTOS COM O PESSOAL	954.163,99	977.184,22	23.020,23	2,41%
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZ	35.795,67	55.592,98	19.797,31	55,31%
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	28.725,00	27.640,00	- 1.085,00	-3,78%
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	2.400,00	2.012,00	- 388,00	19,28%
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>2.265.026,66</b>	<b>2.330.447,20</b>	<b>65.420,54</b>	<b>-2,81%</b>
71	VENDAS	1.105.984,00	1.168.465,00	62.481,00	5,65%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	679.260,00	639.730,00	- 39.530,00	-5,82%
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS Á EXPL	462.632,40	475.200,84	12.568,44	2,72%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	55.418,44	52.547,36	- 2.871,08	-5,18%
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUT REND SIMILARES	500,00	500,00	-	0,00%
<b>TOTAL DE GANHOS</b>		<b>2.303.794,84</b>	<b>2.336.443,20</b>	<b>32.648,36</b>	<b>1,42%</b>
<b>RESULTADO</b>		<b>38.768,18</b>	<b>5.996,00</b>	<b>- 32.772,18</b>	<b>-84,53%</b>

O Orçamento da Santa Casa da Misericórdia de Cuba para o exercício de 2021 prevê um resultado líquido (RLE) positivo de **5.996,00 €**.



**ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS**

Investimentos e financiamento

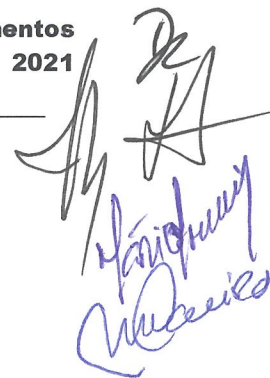
Ano: **2021**

**INVESTIMENTOS**

RUBRICAS		VALOR
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		25.000,00 €
Equipamento básico	20.000,00 €	
Equipamento administrativo	5.000,00 €	
<b>Total de Activos Fixos Tangíveis</b>		<b>25.000,00 €</b>
<b>Total do Investimento</b>		<b>25.000,00 €</b>

**FINANCIAMENTO**

Entidades Financiadoras		VALOR
<b>ENTIDADES PUBLICAS</b>		
<b>AUTOFINANCIAMENTO</b>		
Capitais próprios		25.000,00 €
<b>Total</b>		<b>25.000,00 €</b>



## MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

### Orçamento de Exploração para 2020

#### **0 – Introdução**

O orçamento para o ano de **2021** tem por base os valores apurados nos registos contabilísticos das rubricas de rendimentos obtidos e gastos realizados até Setembro de 2020 e, ainda, com base em estimativas previstas para o ano de 2021 que foram obtidas de acordo com os objectivos que se pretendem atingir.

Obtida esta informação, o orçamento revela todo um conjunto de métodos estatísticos, medidas e acções a desenvolver e realidades concretas.

Registe-se que, ainda foi tida em consideração a conjuntura económica que o País atravessa e, em particular, a do sector social.

É nosso entendimento que o valor calculado reflecte o plano proposto, cuja quantificação de valores, quando considerados materialmente relevante é acompanhada de elementos explicativos, de forma a tornar mais compreensiva a interpretação do documento.

Indicamos, pois, nos quadros seguintes as rubricas do orçamento para 2021 que merecem maior destaque no todo da Instituição.

#### **1 – Rendimentos**

O total de rendimentos previstos para o ano de **2021** é de **2.336.443,20 €** representando, em relação ao ano anterior, um aumento de cerca de 1,42 % (32.648,36 €) com principal incidência nas rubricas que são os principais vectores na obtenção do total de rendimentos na Instituição.

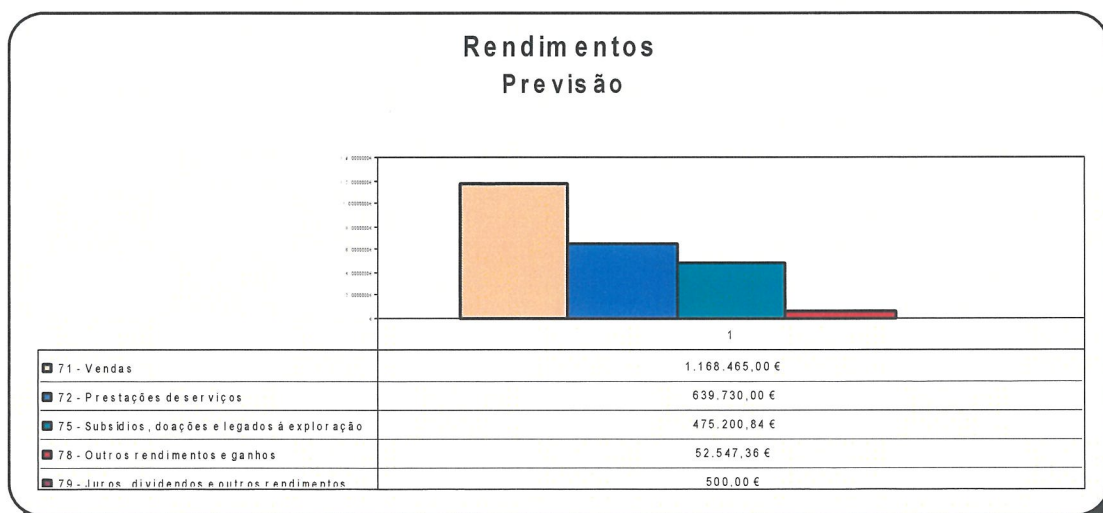
A saber, as **Vendas** com um aumento, em termos nominais, de 62.481,00 € pois os indicadores recolhidos permitem-nos aferir que no ano corrente seja ultrapassado o valor inscrito em orçamento no ano de 2020; as **Prestações de Serviços** apresentam uma diminuição, em relação ao ano anterior, (- 5,82 %) a que corresponde – 39.530,00 € justificando-se esta diminuição por força do período pandémico que atravessamos e as respostas sociais Centro de Dia, Apoio Domiciliário e Creche apresentam uma média de frequência e/ou dos serviços prestados inferior á que se tem verificado em anos anteriores e, ainda, o aumento da actualização das **complicações do Estado** em face do Protocolo de Cooperação para o sector solidário (2019-2020).

Por isso, o aumento previsto deve-se, por um lado, á coerência da Instituição em prever rendimentos que sejam realistas evitando, dessa forma, o empolamento de valores que desvirtuariam o resultado final em termos de prestação de contas.

**Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos  
2021**

*Wesley*  
*Dr*  
*Mário Fournier*

Conta	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
71 - Vendas	1.066.689,60 €	1.107.145,99 €	1.105.984,00 €	1.168.465,00 €
72 - Prestações de serviços	670.549,45 €	656.060,36 €	679.260,00 €	639.730,00 €
75 - Subsídios, doações e legados á exploração	423.527,67 €	440.425,16 €	462.632,40 €	475.200,84 €
78 - Outros rendimentos e ganhos	84.247,34 €	119.339,81 €	55.418,44 €	52.547,36 €
79 - Juros, dividendos e outros rendimentos similares	542,06 €	2.075,01 €	500,00 €	500,00 €
	<b>2.245.556,12 €</b>	<b>2.325.046,33 €</b>	<b>2.303.794,84 €</b>	<b>2.336.443,20 €</b>



Verifica-se, pois, conforme quadro abaixo, que são as “Vendas” que geram quase metade dos rendimentos totais da Instituição (50,01 %).

Conta	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
71 - Vendas	47,50%	47,62%	48,01%	50,01%
72 - Prestações de serviços	29,86%	28,22%	29,48%	27,38%
75 - Subsídios, doações e legados á exploração	18,86%	18,94%	20,08%	20,34%
78 - Outros rendimentos e ganhos	3,75%	5,13%	2,41%	2,25%
79 - Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,02%	0,09%	0,02%	0,02%
	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

*Dr. António Faria*  
*2021*

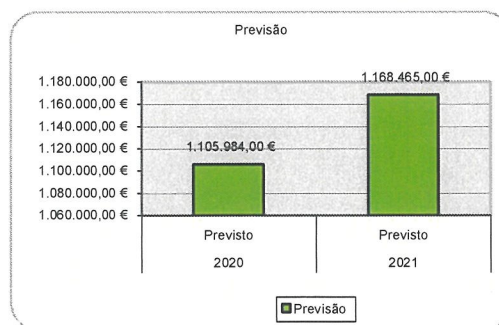
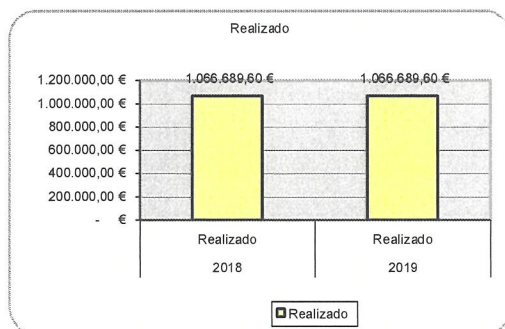
Para uma melhor análise, apresenta-se, nos quadros seguintes, uma análise mais aprofundada das rubricas com maior peso na previsão total dos rendimentos

### 1.1 – Vendas

Os indicadores registados até Setembro de 2020 permite-nos considerar que, com a prudência que uma previsão orçamental requer, que as “**Vendas**” a atingir no corrente ano (2020) sejam superiores ao orçamentado pelo que o valor inscrito reflecte essa previsão.

Assim, tendo em conta as estimativas de realização em 2020, previu-se um aumento na ordem de 5,65 %

Vendas		(Em €)	
2018	2019	2020	2021
Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
1.066.689,60 €	1.066.689,60 €	1.105.984,00 €	1.168.465,00 €



### 1.2 – Prestações de serviços

Esta componente que inclui as mensalidades da generalidade das respostas sociais foi perspectivada na base dos valores previstos em 2020.

#### 1.2.1 – Número médio de utentes por resposta social

Considerando que o número de utentes está relacionado quer com o espaço físico, quer com os Acordos de Cooperação celebrados com a Segurança Social não se prevê qualquer variação significativa em termos de número médio de utentes nas diversas respostas sociais exceptuando-se a resposta social Centro de Dia.

Resposta social	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
ERPI *	83	83	81	81
Centro de Dia	4	4	5	0
Apoio Domiciliário	26	26	26	26
Creche	30	30	32	32
<b>Totais</b>	<b>143</b>	<b>143</b>	<b>144</b>	<b>139</b>

\* Para o cálculo do número médio de utentes nesta resposta social foi tido em consideração os utentes em Acordo (58, conforme Acordo de Cooperação) e os utentes extra-acordo (média de 23).

### 1.2.2 – Comparticipações dos utentes

A projecção das comparticipações dos utentes nas diversas respostas sociais, foi efectuada de uma forma conservadora, reflectindo o nível de actividade social de 2020 e tendo, por base, o número médio de utentes por resposta social.

As comparticipações dos utentes representam, no total dos rendimentos, 27,38 %

Resposta social	2018	2019	2020	2021	
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto	
ERPI	564.540,50 €	538.486,00 €	554.945,00 €	564.239,00 €	89,56%
Centro de Dia	13.321,50 €	21.401,50 €	20.466,00 €	1.000,00 €	0,16%
Apoio Domiciliário	52.986,00 €	57.490,70 €	62.288,00 €	42.869,00 €	6,80%
Creche	31.896,60 €	30.756,00 €	32.861,00 €	21.922,00 €	3,48%
	<b>662.744,60 €</b>	<b>648.134,20 €</b>	<b>670.560,00 €</b>	<b>630.030,00 €</b>	
Farmácia	7.804,85 €	7.926,16 €	8.700,00 €	9.700,00 €	
	<b>670.549,45 €</b>	<b>656.060,36 €</b>	<b>679.260,00 €</b>	<b>639.730,00 €</b>	

### 1.3– Subsídios á exploração

#### 1.3.1 - Contribuições do ISS

O critério utilizado na projecção da verba orçamentada teve, por base, os Acordos celebrados com a Segurança Social, conforme quadro abaixo

Acordos de Cooperação			
ERPI	C. Dia	A. Dom	Creche
58	5	20	32

**Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos  
2021**

Resposta social	Utentes em Acordo	Comp da Seg Social	Total mês	Total ano 2021
ERPI	58	410,45 €	23.806,10 €	<b>285.673,20 €</b>
Centro de Dia	5	121,21 €	606,05 €	<b>7.272,60 €</b>
A. Domiciliário	20	279,07 €	5.581,40 €	<b>66.976,80 €</b>
Creche	32	283,46 €	9.070,72 €	<b>108.848,64 €</b>

O total dos contributos da Segurança Social representa 20,34 % na formação do total de rendimentos.

O aumento preconizado das Comparticipações do Estado deve-se á revisão do Protocolo de Cooperação para o sector solidário – biénio 2019/2020.

Resposta social	2018	2019	2020	2021	
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto	
Lar	247.857,03 €	263.152,32 €	284.228,52 €	290.602,80 €	61,35%
Centro de Dia	5.561,43 €	7.026,60 €	7.026,60 €	7.272,60 €	1,54%
Apoio Domiciliário	62.522,40 €	64.711,20 €	64.711,20 €	66.976,80 €	14,14%
Creche	100.287,19 €	101.331,90 €	105.166,08 €	108.848,64 €	22,98%
	<b>416.228,05 €</b>	<b>436.222,02 €</b>	<b>461.132,40 €</b>	<b>473.700,84 €</b>	
Cantinas sociais	2.130,00 €	- €	- €	- €	
	<b>418.358,05 €</b>	<b>436.222,02 €</b>	<b>461.132,40 €</b>	<b>473.700,84 €</b>	

#### 1.4– Comparticipação média por utente

Tendo em consideração as comparticipações previstas (Utentes + Estado), o quadro seguinte indica-nos o valor médio da contribuição de cada utente por resposta social.

Resposta social	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
Lar	836,53 €	842,10 €	863,35 €	879,47 €
Centro de Dia	400,42 €	477,89 €	458,21 €	137,88 €
Apoio Domiciliário	374,92 €	446,62 €	407,05 €	352,07 €
Creche	369,09 €	345,26 €	338,30 €	320,52 €

**1.5 – Outros rendimentos e ganhos**

Os valores previstos incluem maioritariamente o movimento interno referente às rendas dos prédios (urbanos e rústicos), aos descontos de pronto pagamento obtidos na aquisição de medicamentos na Farmácia, na restituição do IVA – Géneros alimentares, nos termos da legislação em vigor.

O total de outros rendimentos e ganhos previsto para **2021** é de 52.547,36 € que representam 2,25 % do total de rendimentos.

No quadro seguinte destacam-se as rubricas com maior peso na formação deste “outros rendimentos”.

Outros rendimentos e ganhos		Previsto 2021
<b>Rendimentos suplementares</b>		<b>4.200,00 €</b>
<b>Rendas e outros rendimentos</b>		<b>29.655,00 €</b>
... Prédios rústicos	4.500,00 €	
... Prédios urbanos	25.155,00 €	
<b>Outros</b>		<b>18.692,36 €</b>
... Imp sub p/investimentos	11.892,36 €	
... Restituição impostos	5.200,00 €	
... Não especificados	1.600,00 €	
		<b>52.547,36 €</b>

**Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos**  
2021

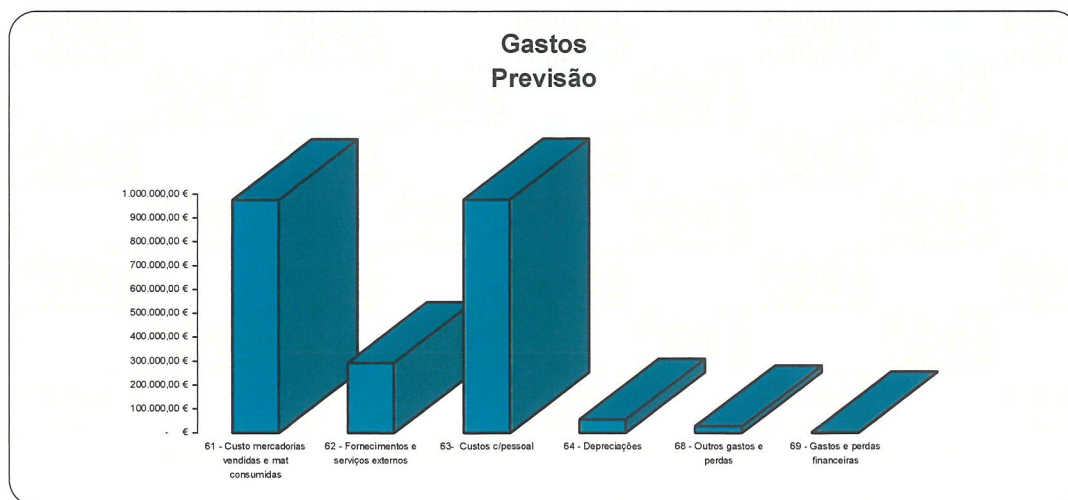
*Dr. H. A. ...*  
*Francisco ...*  
*Alcides ...*

**2 – Gastos**

O total de gastos previstos para o ano de 2021 é de **2.330.447,20 €**, representando, em relação ao ano anterior, um aumento de 2,81 % (65.420,54 €).

Relativamente aos gastos de funcionamento procurou-se, tal com o efectuado em relação aos rendimentos, prever os mesmos de uma forma ajustada sem pôr em causa o normal funcionamento das diversas respostas sociais.

Conta	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
61 - Custo mercadorias vendidas e mat consumidas	936.079,68 €	963.263,38 €	966.242,00 €	975.108,00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	264.799,08 €	281.414,73 €	277.700,00 €	292.910,00 €
63- Custos c/pessoal	913.839,46 €	944.943,68 €	954.163,99 €	977.184,22 €
64 - Depreciações	41.705,38 €	41.075,25 €	35.795,67 €	55.592,98 €
68 - Outros gastos e perdas	35.345,40 €	30.698,00 €	28.725,00 €	27.640,00 €
69 - Gastos e perdas financeiras	- €		2.400,00 €	2.012,00 €
	<b>2.191.769,00 €</b>	<b>2.261.395,04 €</b>	<b>2.265.026,66 €</b>	<b>2.330.447,20 €</b>



Como se verifica, nos quadros abaixo, são o **custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas** e os **custos com pessoal** que representam maior “peso” na formação total dos gastos de funcionamento, respectivamente, 41,84 % e 41,93 %.



**Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos  
2021**

Conta	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
61 - Custo mercadorias vendidas e mat consumidas	42,71%	42,60%	42,66%	41,84%
62 - Fornecimentos e serviços externos	12,08%	12,44%	12,26%	12,57%
63- Custos c/pessoal	41,69%	41,79%	42,13%	41,93%
64 - Depreciações	1,90%	1,82%	1,58%	2,39%
68 - Outros gastos e perdas	1,61%	1,36%	1,27%	1,19%
69 - Gastos e perdas financeiras	0,00%	0,00%	0,11%	0,09%
	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Analisemos, de forma mais detalhada, as rubricas com maior peso na formação dos gastos

**2.1 – Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas**

Os CMVMC têm como base os custos dos produtos farmacêuticos e dos géneros alimentares.

Conta	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
61 - Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	936.079,68 €	936.079,68 €	966.242,00 €	975.108,00 €
611 - Mercadorias	749.706,35 €	766.558,77 €	768.377,00 €	803.108,00 €
612 - Matérias consumidas	186.373,33 €	196.704,61 €	197.865,00 €	172.000,00 €
<b>Totais</b>	<b>936.079,68 €</b>	<b>963.263,38 €</b>	<b>966.242,00 €</b>	<b>975.108,00 €</b>

A distribuição destes custos foi como se demonstra no quadro seguinte:

Conta	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
61 - Custo merc vendidas e matérias consum	936.079,69 €	963.263,38 €	966.242,00 €	975.108,00 €
611 - Mercadorias	749.706,35 €	766.558,77 €	768.377,00 €	803.108,00 €
Da farmácia	749.706,35 €	766.558,77 €	737.000,00 €	803.108,00 €
612 - Matérias consumidas	186.373,34 €	196.704,61 €	197.865,00 €	172.000,00 €
Lar	143.960,78 €	150.942,72 €	153.736,08 €	125.083,00 €
Centro de Dia	5.398,53 €	6.211,63 €	5.765,10 €	- €
Apoio Domiciliário	23.993,46 €	24.846,54 €	25.622,68 €	26.100,00 €
Creche	11.931,00 €	14.703,72 €	12.741,14 €	20.817,00 €
Cantinas sociais	1.089,57 €	- €	- €	- €
<b>Totais</b>	<b>936.079,69 €</b>	<b>963.263,38 €</b>	<b>966.242,00 €</b>	<b>975.108,00 €</b>

**2.2 – Fornecimentos e serviços externos**

A previsão das diversas subcontas que estão subjacentes aos gastos de funcionamento tiveram por base os gastos incorridos até Setembro com a consequente projecção a Dezembro de 2020 e uma actualização criteriosa e análise conta a conta.

Ainda, assim, representam estes na estrutura global dos gastos de funcionamento cerca de 12,57 %

<b>62 - FSE - Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>Realizado</b>	<b>Realizado</b>	<b>Previsto</b>	<b>Previsto</b>
621 - Sub contratos	- €	- €	- €	- €
622 - Serviços especializados	58.642,05 €	70.552,85 €	58.900,00 €	85.300,00 €
623 - Materiais	17.831,65 €	20.863,28 €	19.200,00 €	22.750,00 €
624 - Energia e fluidos	106.580,64 €	103.122,99 €	112.100,00 €	98.000,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	1.410,01 €	1.037,13 €	1.200,00 €	760,00 €
626 - Serviços diversos	80.334,73 €	85.838,48 €	86.300,00 €	86.100,00 €
<b>Totais</b>	<b>264.799,08 €</b>	<b>281.414,73 €</b>	<b>277.700,00 €</b>	<b>292.910,00 €</b>

**2.2.1– (FSE) Gastos – Distribuição por respostas sociais/outros**

Para melhor elucidação, o quadro abaixo, indica a distribuição dos gastos de funcionamento por resposta social.

<b>Resposta social</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>Realizado</b>	<b>Realizado</b>	<b>Previsto</b>	<b>Previsto</b>
ERPI	183.414,95 €	195.526,95 €	213.460,00 €	216.580,00 €
Centro de Dia	1.150,86 €	1.055,38 €	1.480,00 €	- €
Apoio Domiciliário	17.080,69 €	16.238,28 €	9.210,00 €	9.300,00 €
Creche	13.737,20 €	15.305,84 €	13.200,00 €	13.000,00 €
Farmácia	33.383,61 €	28.616,69 €	28.750,00 €	27.510,00 €
Administração/Cantinas sociais	16.031,77 €	24.671,59 €	11.600,00 €	26.520,00 €
<b>Totais</b>	<b>264.799,08 €</b>	<b>281.414,73 €</b>	<b>277.700,00 €</b>	<b>292.910,00 €</b>

### 2.3 – Gastos com o pessoal

A previsão de gastos com pessoal tem correspondência às remunerações do pessoal projectadas a Dezembro de 2020. Contudo, a verba inscrita poderá sofrer alterações decorrentes da actualização do SMN (ainda não aprovado) com as implicações que o mesmo trará na aplicação do ACT em vigor na Instituição.

Representa o total de gastos com o pessoal cerca de 41,93 % do total de gastos de funcionamento.

No tocante a este tipo de gastos o orçamento encontra-se subdividido pelas respectivas contas contabilísticas, sendo que estas integram:

- **Remunerações certas:** Vencimentos base;
- **Remunerações adicionais:** Subsídios de férias e de Natal, isenção de horário de trabalho, subsídios de turno, subsídio de disponibilidade (Farmácia) ...;
- **Encargos s/remunerações:** Encargos da entidade patronal correspondente a 22,3 % sobre as remunerações destinadas á Segurança Social;
- **Seguro de acidentes de trabalho:** Pagamento do prémio de seguro obrigatório correspondente a 1% da massa salarial;
- **Outros gastos com pessoal:** Inclui os serviços de higiene, saúde e medicina no trabalho, aquisição de fardamento...

63 - Gastos com pessoal	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
Remunerações certas	566.822,70 €	590.530,04 €	601.370,00 €	612.438,84 €
Remunerações adicionais	167.227,50 €	174.905,21 €	168.878,00 €	173.795,14 €
Encargos s/remunerações	163.651,66 €	170.389,59 €	171.679,99 €	175.244,86 €
Seguros acidentes de trabalho	7.345,21 €	6.533,80 €	7.016,00 €	8.985,38 €
Outros gastos com pessoal	8.792,39 €	2.585,04 €	5.220,00 €	6.720,00 €
	<b>913.839,46 €</b>	<b>944.943,68 €</b>	<b>954.163,99 €</b>	<b>977.184,22 €</b>

### 2.3.1 – Gastos com pessoal/Distribuição pelas respostas sociais

O quadro seguinte evidencia a distribuição dos gastos com pessoal pelas diversas respostas sociais

Resposta social	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
Lar	555.938,22 €	576.638,24 €	581.196,87 €	615.386,70 €
Centro de Dia	14.718,19 €	10.816,99 €	13.535,91 €	- €
Apoio Domiciliário	62.061,37 €	63.317,16 €	69.005,84 €	70.690,66 €
Creche	135.559,05 €	149.676,97 €	138.036,51 €	138.520,58 €
Farmácia	145.562,53 €	144.494,32 €	152.388,86 €	152.586,28 €
	<b>913.839,36 €</b>	<b>944.943,68 €</b>	<b>954.163,99 €</b>	<b>977.184,22 €</b>

### 3 – Custo médio por utente

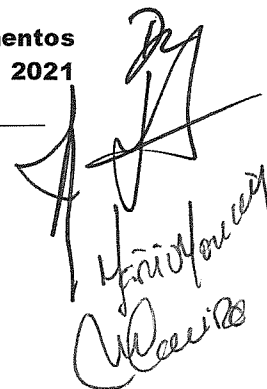
Tendo em consideração os gastos de cada uma das respostas sociais apresenta-se no quadro seguinte o valor do custo médio por utente em cada uma dessas respostas.

Resposta social	2018	2019	2020	2021
	Realizado	Realizado	Previsto	Previsto
Lar	921,14 €	983,94 €	975,71 €	984,62 €
Centro de Dia	443,07 €	301,40 €	346,35 €	- €
Apoio Domiciliário	330,56 €	378,27 €	332,82 €	340,03 €
Creche	454,21 €	475,35 €	427,03 €	448,80 €

### 4 – Gastos de depreciação e de amortização

O valor correspondente aos gastos contabilísticos das depreciações e amortizações estimou-se em função dos valores dos bens a Setembro de 2020.

O montante previsto nesta rubrica é de 55.592,98 € e representa cerca de 1,19 % dos gastos totais.

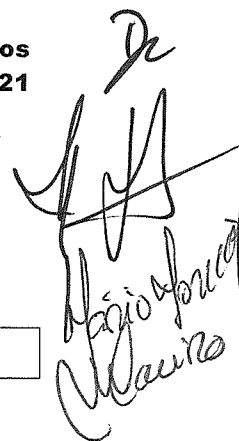
**Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos****2021**

Handwritten signature and stamp, possibly indicating approval or verification.

64	Gastos de depreciação e de amortização	Previsão - 2021
6422	Edifícios	32.134,27 €
6423	Equipamento básico	13.102,52 €
6424	Equipamento de transporte	- €
6425	Equipamento administrativo	10.334,55 €
6427	Outro/diverso	21,64 €
		<b>55.592,98 €</b>

**5 – Gastos de financiamento**

Correspondem aos gastos (juros suportados) com o financiamento obtido junto da Caixa de Crédito Agrícola Mútuo para as obras de requalificação do Centro Infantil no valor previsto de 2.012,00 €.



Handwritten signature and stamp, possibly indicating approval or verification.

## 6 – Orçamento de investimentos

O total de investimentos previstos para o ano de **2021** é de 25.000,00 € prevendo-se o seguinte:

	Obra	Investimento	Dotação	Financiamento - 2021		Tipo
		Total	2021	Próprio	Exterior	Financiam
1	Equipamento básico	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	SCMC
2	Equipamento administrativo	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	SCMC
		- €	- €	- €	- €	
		<b>25.000,00 €</b>	<b>25.000,00 €</b>	<b>25.000,00 €</b>	<b>- €</b>	

- **Equipamento básico (20.000,00 €)**

A verba inscrita destina-se á aquisição de diverso equipamento a que as necessidades de funcionamento das respostas sociais venham a carecer.

- **Equipamento administrativo (5.000,00 €)**

Para fazer face á aquisição de diverso equipamento administrativo.

Cuba, novembro/2020



## **SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE CUBA**

Instituição Particular de Solidariedade Social - NIPC 501 067 183

### **CONVOCATÓRIA - I**

Nos termos do art.º 23º n.º2 al.) c) do Compromisso da **SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE CUBA** convoco todos os Irmãos para uma **ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA** a realizar no próximo dia **8 de JULHO de 2021 (5ª feira)** pelas **20,00** horas, no auditório da **BIBLIOTECA MUNICIPAL DE CUBA**, com a seguinte

#### **ORDEM DE TRABALHOS:**

- **1** - Apreciar, discutir e votar o Plano de Actividades e Orçamento de Exploração Previsional para 2021;

#### **Notas:**

1. De acordo com o n.º 1 do art.º 25º do Compromisso *“a Assembleia Geral reunirá e deliberará à hora marcada na convocatória se estiver presente mais de metade dos Irmãos com direito a voto, em primeira convocação; ou meia hora depois, com qualquer número de Irmãos presentes ou representados, em segunda convocação, desde que tal cominação seja determinada na convocatória”*.

Misericórdia de Cuba, 28 de junho de 2021  
A PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA GERAL

/Artemisa de Jesus Piçarra Nobre/

#### **Nota importante**

**É obrigatório a desinfeção das mãos à entrada do auditório da Biblioteca Municipal de Cuba e a utilização de máscara durante a Assembleia Geral**



## SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE CUBA

Instituição Particular de Solidariedade Social - NIPC 501 067 183

Acta da reunião ordinária do  
Definitório ou Conselho Fiscal  
da Santa Casa da Misericórdia  
de Cuba, realizada no dia 17 de  
Novembro de 2020. -----

Aos dezassete dias do mês de novembro de 2020, reuniu pelas dezanove horas na sala de sessões da Santa Casa Misericórdia Cuba, o Definitório ou Conselho Fiscal que contou com a presença dos seus membros, a saber: Presidente: Maria Teresa Carneira Vargas e os vogais efetivos: Ana Raquel Ganhão das Dores Soudo e Maria do Rosário Ró Ró Inverno, com a seguinte ordem de trabalhos. -----

- **Ponto único: Dar parecer sobre o Plano de Actividades e a Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos para o ano de 2021.** -----

À hora marcada foi declarada aberta a reunião pelo Senhor Presidente e foi apresentada a Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos para o ano de 2021, assim como todos os mapas auxiliares que fundamentam o documento em análise. -----

Assim, na posse dos referidos documentos procedeu-se à análise e interpretação dos mesmos e solicitaram-se as informações complementares que surgiram e se julgaram pertinentes. Não havendo quaisquer dúvidas, decidiu o Presidente do Definitório ou Conselho Fiscal colocar à votação os documentos em análise, merecendo os mesmos a devida **aprovação por unanimidade** e emitir o seguinte parecer que faz parte integrante da presente acta. -----

Nada mais havendo a tratar o Presidente deu por encerrada a reunião, da qual se lavrou a presente Acta, que depois de lida e aprovada vai ser assinada pelos membros do Definitório ou Conselho Fiscal presentes. -----

Presidente

- Maria Teresa Carneira Vargas -

Vogais:

- Ana Raquel Ganhão das Dores Soudo/

- Maria do Rosário Ró Ró Inverno -





# SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE CUBA

Instituição Particular de Solidariedade Social - NIPC 501 067 183

## Parecer do Definitório ou Conselho Fiscal Plano de Actividades e Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos Ano: 2021

No dia dezassete de Novembro de dois mil e vinte, pelas dezanove horas, reuniu o Definitório ou Conselho Fiscal da Santa Casa da Misericórdia de Cuba, na sala de reuniões, edifício do Lar de Terceira Idade, sito na Travessa do Carmo, em Cuba, para, nos termos do preceituado na alínea b) do nº 1 do art. 14º do Estatuto das Instituições Particulares de Solidariedade Social (Dec. Lei nº 119/83, de 25 de Fevereiro) republicado no Dec. Lei nº172-A/2014, de 14 de Novembro, apreciar e dar parecer sobre o **Plano de Actividades e Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos para o ano de 2021**.

Após análise dos documentos elaborados pela Mesa Administrativa, concluímos que:

- O documento referido foi elaborado implementando estratégias de prudência e, tendo como principal vector de orientação estratégica, a estabilidade económica e financeira da Instituição, de forma a garantir um crescimento sustentável de toda a Instituição.
- Ainda assim, o total de **gastos orçamentados** é de **2.330.447,20 €** (dois milhões, trezentos e trinta mil quatrocentos e quarenta e sete euros e vinte cêntimos) e o total de **rendimentos previstos** é de **2.336.443,20 €** (dois milhões trezentos e trinta e seis mil quatrocentos e quarenta e três euros e vinte cêntimos), prevendo-se um **Resultado Líquido positivo** de **5.996,00 €** (cinco mil novecentos e noventa e seis euros).

### PROPOSTA:

- ✚ O Definitório ou Conselho Fiscal, ponderando os documentos analisados, tem a honra de propor à Assembleia Geral:

#### ➤ A aprovação do Plano de Actividades e Orçamento para 2021.

Misericórdia de Cuba, 17 de novembro de 2020  
O Definitório ou Conselho Fiscal

Presidente

- Maria Teresa Cardeira Vargas -

Vogais:

- Ana Raquel Ganção das Dores Soudo -

- Maria do Rosário Ró Ró Inverno -



# SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE CUBA

Instituição Particular de Solidariedade Social - NIPC 501 067 183

**Ata da Assembleia Geral da Santa**

**Casa da Misericórdia de Cuba,**

**realizada no dia 8 de julho de 2021**

Aos oito dias do mês de julho de dois mil e vinte e um, nesta vila de Cuba e no auditório da Biblioteca Municipal de Cuba, pelas vinte horas, reuniu a Assembleia Geral da Santa Casa da Misericórdia de Cuba, convocada nos termos do nº 2 al. B) art.º 23º do Compromisso da Instituição. -----

Considerando que á hora marcada na convocatória da senhora Presidente da Assembleia Geral não se encontravam presentes a maioria dos Irmãos inscritos deu-se início á reunião meia hora depois com o número de Irmãos presentes e de acordo com o disposto no nº 1 do art.º 25º do referido Compromisso. -----

Pela senhora Presidente da Assembleia Geral, coadjuvada pelos secretários efetivos Ana Maria Neves Sota Carvalho Ildefonso e Helena Sofia Pereira Ferreira Lança, foi iniciada a reunião e, depois de agradecer a presença e participação dos Irmãos referiu que, conforme informação enviada a todos os Irmãos, o motivo da marcação desta Assembleia Geral, nesta data, se deveu ás medidas excecionais e temporárias estabelecidas no âmbito da pandemia da doença COVID - 19 estalecidas no Decreto-Lei nº 22-A/2021, de 17 de março e, que por isso, foi entendimento dos órgãos sociais da Instituição para salvaguardar a saúde de todos que esta Assembleia se realizasse nesta data. Agradecendo, mais una vez, a compreensão manifestada por todos os Irmãos. -----

De seguida, introduziu o ponto único da ORDEM DE TRABALHOS dando a palavra ao senhor Provedor. -----

## **1 – Apreciar, discutir e aprovar o Plano de Atividades e Orçamento de Exploração Previsional para 2021.**

No uso da palavra, o senhor Provedor começou por agradecer a presença dos Irmãos e traçou, em linhas gerais, o propósito da Mesa Administrativa para o ano de 2021, salientando que, o período de pandemia que atravessamos, levou a Mesa Administrativa a apresentar um Orçamento equilibrado pois que, em face da situação que vivemos, paira uma incerteza quanto ao futuro. -----

-Solicitou, depois, o senhor Provedor que o senhor José Cândido apresentasse, de forma mais detalhada, o Orçamento para 2021. -----

Este, no uso da palavra, reiterou o que já foi referido pelo senhor Provedor na sua intervenção anterior, referindo que o documento em análise vem na linha dos anteriormente apresentados, com a particularidade de se ter em conta o período problemático que atravessamos. Foi intenção na elaboração do presente orçamento de, tanto na parte dos rendimentos como dos gastos, de o dotar de verbas que sejam materialmente exequíveis de forma a evitar empolamento de verbas que, de alguma forma, desvirtuassem em sede de apresentação de contas. -----

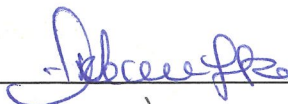
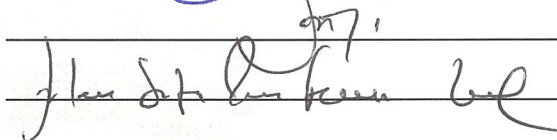


## SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE CUBA

Instituição Particular de Solidariedade Social - NIPC 501 067 183

Feita a apresentação do orçamento para 2021 foi, pela senhora Presidente, perguntado se havia algum Irmão que tivesse alguma questão a colocar, pelo que, não se verificando nenhuma questão a colocar por parte da assembleia, colocou á votação o Plano de Atividades e o Orçamento de Exploração Previsional para 2021 que, mereceu **aprovação unanime** da Assembleia Geral. -----

Nada mais havendo a tratar a senhora Presidenta agradeceu a presença, mais uma vez, de todos e deu por encerrada a Assembleia Geral que para constar se lavrou a presente ata que, depois de lida e aprovada, vai ser assinada pela Mesa da Assembleia Geral. -----

  
-----  
  
-----

