

Orçamento

e

Plano de Atividades

2020



SANTA CASA
Misericórdia do
Bom Jesus de Matosinhos



ÍNDICE

MENSAGEM DO PROVEDOR	3
1. INTRODUÇÃO	5
I – Cultura e Culto	5
II – Infância	6
III – Internato Nossa Senhora da Conceição	6
IV – Centro de Dia e Apoio Domiciliário aos Irmãos	7
V – Lar de Terceira Idade.....	8
VI – Unidade de Diagnóstico e Tratamento	8
VII – Recursos Humanos	9
VIII – Investimentos	9
IX – Orçamento de exploração para 2020.....	11
2. CONCLUSÃO	16
3. ÍNDICE DOS MAPAS REFERENTES AO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2020	17



MENSAGEM DO PROVIDOR

Caras Irmãs e Caros Irmãos:

Decorrente do Compromisso, submetemos à apreciação dos Irmãos, o orçamento e o plano de atividades para o exercício de 2020.

É um orçamento de rigor que tem em vista o reforço e a melhoria da nossa ação social, a sustentabilidade da nossa Instituição e a atualização dos equipamentos dos vários estabelecimentos e valências.

Na ação social, será desenvolvido o apoio domiciliário que prestamos atualmente aos nossos Irmãos. Como objetivo de médio e longo prazo, logo que detidas as necessárias autorizações e acordos com a Segurança Social, diminuiremos a nossa capacidade de pré-escolar (crianças de 3, 4 e 5 anos) e aumentaremos a nossa capacidade de creche (bebés, 1 e 2 anos), correspondendo, assim, às necessidades sociais atuais. O Colégio de Nossa Senhora da Conceição terá, também, que ser objeto de uma profunda remodelação, adequando o respetivo edifício às exigências legais atuais.

A sustentabilidade da Misericórdia passa pelo rigoroso controlo das despesas bem como pelo também rigoroso controlo da cobrança das receitas, muito especialmente das mensalidades dos vários utentes. Continuaremos com a política de recuperação do nosso parque imobiliário, tanto dos edifícios ocupados pelos nossos serviços e estabelecimentos, como pelos que estão dados de arrendamento. Os projetos de reconstrução dos prédios situados na Rua Brito Capelo, n.ºs 242 a 246, em Matosinhos, e Rua de Vila Franca, n.ºs 133, 139 e 145, em Leça da Palmeira, estão a ser objeto de análise por parte da Câmara Municipal de Matosinhos, devendo, a curto prazo, serem aprovados, com vista a iniciarem-se as obras em 2020.

O projeto de adequação do infantário “O Paraíso” às exigências legais atuais está a ser ultimado, devendo dar entrada na Câmara Municipal, a muito curto prazo.

Dá-se continuidade às ações e políticas que vêm sendo implementadas nos anos anteriores e que, nesses anos, não se conseguiram realizar.

Durante 2020 iniciaremos o pagamento dos retroativos devidos a alguns trabalhadores que se encontravam mal enquadrados na tabela salarial e iremos proceder a uma atualização salarial dos trabalhadores cujos salários estão enquadrados até ao XII nível e que atualmente auferem o salário mínimo social.



Uma última palavra de agradecimento aos Irmãos que têm trabalhado a favor da Misericórdia, bem como a todos os trabalhadores que tornam possível o funcionamento dos vários estabelecimentos e valências.

Saudações a todas as Irmãs e a todos os Irmãos,

Matosinhos, 13 de novembro de 2019

O Provedor

Luís Manuel Figueiredo Branco



1. INTRODUÇÃO

Mantém-se inalterada a Missão desta Santa Casa, bem como a sua génese nas Obras de Misericórdia pelo que importa sintetizar as diversas áreas de intervenção:

- Preocupação no cuidado com os mais frágeis;
- Sustentabilidade nas atividades desenvolvidas;
- Sistemática atenção às novas problemáticas, para que a intervenção constitua uma verdadeira resposta às necessidades da sociedade do nosso tempo.

Os objetivos estratégicos da Santa Casa da Misericórdia de Matosinhos, para 2020, mantêm-se, com pequenas alterações:

- Continuação da monitorização das atividades a desenvolver;
- Continuação do desenvolvimento de medidas, na área patrimonial;
- Controlo orçamental.

A exigência dos princípios e o rigor das ações, serão, sempre, a nossa forma de atuar.

I – Cultura e Culto

Em 2020 a Misericórdia e, muito especialmente, o Salão Nobre continuarão abertos à nossa sociedade para a realização dos mais variados eventos que estejam de acordo com os nossos princípios: conferências, exposições, ações de formação, etc.

A “Casa dos Milagres” continua aberta ao público, sendo que o Museu é visitável sempre através da “Casa dos Milagres”.

A elaboração do projeto de reformulação do Museu sofreu vários atrasos, mas está na fase final, sendo que, logo que concluído, procuraremos um ou vários mecenas que viabilizem esta reformulação, sendo certo que a Misericórdia não dispõe de grandes fundos que a viabilizem. O trabalho de inventariação dos documentos do “Arquivo Histórico Dr. Rodrigues de Sousa” continua a ser efetuado, havendo, contudo, ainda muito para fazer.

Em relação às Festividades do Senhor de Matosinhos, continuarão a ser efetuadas as iniciativas tradicionais, quer de índole religioso, quer de índole profano.

Continuaremos a marcar presença nas manifestações religiosas mais relevantes que se venham a realizar no Concelho.



II – Infância

Os equipamentos de infância abrangem 478 crianças, que frequentam as valências de creche, pré-escolar e CATL, sendo uma intervenção muito significativa, não só pela dimensão, como também pela sua qualidade, a saber:

Equipamentos	N.º de crianças
Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”	194
Centro Infantil de Matosinhos	195
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	89

O nosso principal objetivo com este projeto é levar a criança ao contato com o mundo exterior, com a realidade que a rodeia todos os dias, procurando-se:

- Promover o brincar como modo principal de crescimento;
- Criar um ambiente educativo/familiar diversificado e estimulante;
- Conhecer e familiarizar-se com o meio envolvente;
- Deixar as crianças desenvolverem a sua autonomia;
- Aprender a valorizar (respeitar, conhecer, explorar) o meio envolvente;
- Criar competências para lidar com diversos sentimentos (frustração, medo, ansiedade, excitação);
- Despertar o interesse pela natureza;
- Sensibilizar para hábitos de vida saudáveis;
- Promover atividades ao ar livre;
- Desenvolver atividades junto da comunidade escolar fortalecendo, assim, os laços previamente criados;
- Estimular a imaginação e a criatividade;
- Proporcionar às crianças prazer lúdico e um crescimento feliz, saudável e harmonioso.

III – Internato Nossa Senhora da Conceição

O edifício onde se encontra instalado este Internato, embora em grande parte construído de raiz há cerca de 30 anos, necessita de ser adequado às exigências e às necessidades atuais de conforto e bem-estar das utentes e das trabalhadoras, bem como adequado ao disposto na legislação atual.



Há, contudo, que repensar esta valência, na medida em que é cada vez menor o número de utentes, devido, essencialmente, à mudança da política da Segurança Social e do Ministério Público. São vários os estabelecimentos congéneres que têm encerrado.

IV – Centro de Dia e Apoio Domiciliário aos Irmãos

O Centro de Dia constitui um pilar fundamental das nossas respostas sociais e da nossa missão como Instituição de Solidariedade Social que procura estar atenta às necessidades da população. Em 2020, queremos que continue a prestar um serviço de qualidade aos idosos e suas famílias, como também a todos aqueles que precisam dos nossos préstimos e à comunidade Matosinhense, em geral, dando continuidade à obra já realizada e consolidada ao longo dos anos. Tem vindo a aumentar o número de utentes, sendo atualmente 29, estando, contudo, autorizado a receber até 40.

O Apoio Domiciliário a Irmãos presta cuidados individualizados e personalizados no domicílio aos Irmãos e às suas famílias quando, por motivo de doença, deficiência, velhice ou outro impedimento, não possam assegurar, temporária e/ou permanente, a satisfação das suas necessidades básicas e/ou atividades da vida diária.

O Apoio Domiciliário aos Irmãos tem vindo a crescer e contamos que cresça ainda mais em 2020.

Estas respostas sociais estão organizadas numa perspetiva de apoio individualizado e humanizado, dirigido à satisfação das necessidades das pessoas idosas ou dependentes e à implementação de atividades de acompanhamento social, contribuindo para o desenvolvimento saudável do processo de envelhecimento e de recuperação. É através de um vasto leque de serviços, tais como alimentação, higiene pessoal, cuidados de imagem e conforto, cuidados de saúde, animação/ocupação e lazer, que estas respostas sociais procuram atingir o máximo de qualidade e excelência no apoio direto aos seus utentes.

No ano de 2020, procuraremos:

- Proporcionar serviços permanentes e adequados à satisfação das necessidades dos nossos idosos e dependentes;
- Contribuir para um adequado e saudável processo de envelhecimento e de recuperação, evitando, tanto quanto possível, a degradação da qualidade de vida dos utentes;



- Elaborar e desenvolver um plano individual de intervenção com o intuito de estabelecer um projeto de vida para cada idoso ou dependente;
- Estimular e otimizar as funções cognitivas dos utentes, procurando ir ao encontro das suas necessidades e expectativas;
- Prestar os apoios necessários às famílias dos idosos e dependentes, no sentido de fortalecer a relação intrafamiliar e preservar os laços familiares;
- Promover a socialização, sempre que possível, entre idosos, dependentes, colaboradores e Mesa Administrativa;
- Estimular a autonomia de cada utente, sobretudo nas atividades da sua vida diária;
- Reforçar a autoestima de cada idoso ou dependente, realizando atividades que permitam esse reforço;
- Promover e continuar a disponibilizar uma adequada formação profissional aos técnicos e restantes colaboradores da Instituição, de modo a melhorar a sua prestação em benefício dos idosos e dependentes.

V – Lar de Terceira Idade

O projeto do “Lar de Terceira Idade” sofreu alguns atrasos e ainda não está concluído. Esperamos que, a curto prazo, se consiga concluir tal projeto e proceder à sua apresentação para aprovação na Câmara Municipal.

Temos, ainda, esperança que tal aprovação se verifique em 2020 e que a construção também se inicie no mesmo ano.

O interesse e a necessidade que a nossa comunidade tem de estruturas desta natureza, é por demais evidente.

Não é por acaso que a generalidade das Misericórdias têm, atualmente, estruturas desta natureza.

VI – Unidade de Diagnóstico e Tratamento

Não obstante aos esforços desenvolvidos no sentido de inverter a situação negativa que tem sido apresentada por esta Unidade ao longo dos anos, a verdade é que 2019 não será, ainda, o ano em que deixaremos de ter prejuízo com a sua exploração.



O arrendamento de parte do edifício que se julgava ser possível em 2019, não se concretizou nem se concretizará.

Daí que, durante 2020, se vá continuar a envidar esforços no sentido de se conseguir entidade ou entidades que tomem de arrendamento os locais não ocupados.

De qualquer maneira, temos a convicção de que, em 2020, não conseguiremos ainda inverter esta situação, mas o resultado negativo será, manifestamente, menor.

VII – Recursos Humanos

A Misericórdia deverá ter, em 01 de janeiro de 2020, 128 funcionários assim distribuídos:

Estabelecimento	N.º de funcionários
Centro Infantil de Matosinhos	33
Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”	37
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	22
Internato N.ª. Sr.ª. da Conceição	16
Serviços Administrativos	6
Centro de Dia	5
Obras e Jardins	4
Unidade de Diagnóstico	3
Culto/Arquivo Histórico	2
TOTAL	128

Durante o ano de 2019, até à elaboração do presente orçamento, foram admitidos 4 funcionários, sendo que cessaram funções 6 funcionários.

Poderá vir a verificar-se uma de outra situação de extinção de um ou outro posto de trabalho, se a reestruturação de algum estabelecimento ou serviço impuser.

É, naturalmente, um setor que tem que ser tratado com o maior cuidado, sendo que as pessoas têm que ser tratadas como pessoas e a subsistência de muitas famílias depende do salário que um dos seus membros auferem na Misericórdia.

VIII – Investimentos

No próximo ano de 2020 iniciaremos, necessariamente, a construção do prédio da Rua Brito Capelo, n.ºs 242 a 246, em Matosinhos, e do prédio da Rua de Vila Franca, n.ºs 133, 139 e 145, em Leça da Palmeira, cujos financiamentos foram já aprovados em Assembleia-Geral.

Estes projetos, que estão em análise na Câmara Municipal, deverão ser aprovados em breve, o que permitirá iniciar os processos de obtenção dos respetivos financiamentos.



São obras de grande envergadura que darão, no futuro, rendimentos à Misericórdia que permitirão a sua maior estabilidade económica e consequente sustentabilidade.

Julgamos que, em 2020, será também possível concluir o projeto de reconstrução do prédio da Rua Brito Capelo, n.º 61, em Matosinhos, projeto este que será, também, apresentado em Assembleia-Geral.

Continuaremos a política de efetuar obras de reparação, quer nos prédios dos nossos estabelecimentos, quer nos prédios dados de arrendamento.

Pedimos autorização à Assembleia-Geral para vender os terrenos de Santa Cruz do Bispo, e, conjuntamente com os restantes interessados, a parte que detemos no prédio situado na Rua de Cima do Muro, n.ºs, 42, 44 e 45, Rua dos Canastreiros, n.ºs, 13, 15, 17 e 19 e Cais da Ribeira n.ºs, 41, 42, 42-A, 43, 43-A, 43-B e 43-C, da União de Freguesias Cedofeita, Santo Ildefonso, Sé, Miragaia, São Nicolau e Vitória, concelho do Porto, no qual detemos o direito a uma nona parte.

A alineação destes prédios tem em vista:

- a) O pagamento do passivo que não é possível efetuar com os proveitos correntes;
- b) A manutenção de um fundo de maneio que permita fazer face a eventuais atrasos nas transferências dos subsídios da Segurança Social, bem como a quaisquer encargos não previsíveis; e
- c) A criar um fundo que permita levar a cabo a construção do Lar de Terceira Idade.

Em relação aos terrenos de Santa Cruz do Bispo, dir-se-á que a sua rentabilização é residual, na medida em que estão arrendados por € 1030,00 anuais, sendo que há que suportar, periodicamente, o pagamento da limpeza da bouça. Refere-se terrenos, na medida em que a casa ali existente está em ruínas e não tem qualquer interesse em ser reabilitada: trata-se de uma minúscula habitação no meio da bouça.

Os restantes cinco comproprietários da casa da Rua de Cima do Muro, n.ºs, 42, 44 e 45, Rua dos Canastreiros, n.ºs, 13, 15, 17 e 19 e Cais da Ribeira n.ºs, 41, 42, 42-A, 43, 43-A, 43-B e 43-C, manifestaram à Misericórdia o interesse em proceder à sua venda, não só para se aproveitar a atual situação em alta do mercado imobiliário, mas também pelo facto de se ter consciência de que se trata de um prédio muito antigo e que, a curto prazo, necessitará de obras estruturais. A Misericórdia recebe atualmente a renda anual de € 4625,00, o que constitui o rendimento de 0,2% em relação ao valor da avaliação.



A conservação e atualização do nosso património imobiliário levará a que, no futuro próximo, sejam efetuadas mais alienações, principalmente com vista a reforçar o fundo para a construção do Lar de Terceira Idade.

IX – Orçamento de exploração para 2020

Pressupostos – CUSTOS

Conta 61 - Custo das existências vendidas e consumidas.

Os custos foram estimados tendo por base os movimentos reais efetuados até 30 de setembro de 2019, considerando uma inflação de 1,0%, mantendo o sistema de controlo de custos e os critérios implantados em 2018, principalmente no consumo dos “Géneros Alimentícios”.

Conta 61	Valor
61.1 – Mercadorias	4.750,00€
61.2 – Matérias-primas (géneros alimentícios)	140.161,23€
61.4 – Materiais de consumo (farmácia)	2.282,20€
TOTAL	147.193,43€

Conta 62 - Fornecimentos e serviços de terceiros

Foram estimados de igual forma os custos com esta rubrica, procedendo-se a alguns ajustes previsíveis nalgumas contas, nomeadamente nas de subcontratos, trabalhos especializados, conservação e reparação e energia.

Conta 62	Valor
62.1 – Subcontratos	46.678,25€
62.2 – Trabalhos especializados	154.981,52€
62.3 - Materiais	15.455,00€
62.4 – Energia e fluídos	93.710,00€
62.5 – Deslocações, estadas e transportes	2.475,00€
62.6 – Serviços diversos	53.565,00€
TOTAL	366.864,77€

Conta 63 – Gastos com o pessoal

No tocante a este tipo de gastos, o presente orçamento encontra-se subdividido pelas respetivas contas contabilísticas, sendo que as mesmas incluem:



- **Remunerações certas e adicionais** - vencimentos base, subsídios de férias e de natal, subsídio de alimentação, isenção de horário de trabalho, abonos de falhas, trabalho noturno, horas extras e subsídios de substituição de funções;
- **Encargos sobre Remunerações** - Encargo da entidade patronal, correspondente a 22,30% e 11,90% sobre as remunerações de trabalhadores normais e trabalhadores com deficiência, respetivamente, destinados à Segurança Social;
- **Seguros de Acidentes de Trabalho** - Pagamento do prémio de seguro obrigatório, correspondente à massa salarial;
- **Outros Gastos com Pessoal** – Inclui a rubrica “Medicina no Trabalho”. As previsões efetuadas tiveram em conta o quadro de pessoal previsto para 2020, contemplando alterações à massa salarial, alterando-se o valor de referência para o salário mínimo para 635,00€.

Conta 63	Valor
63.2 – Remunerações do pessoal	1.702.474,76€
63.2 – Subsídios de alimentação	132.267,52€
63.5 – Encargos sobre remunerações (seg. social)	374.062,71€
63.6 – Seguros de acidentes de trabalho	20.429,70€
63.8 – Outros gastos com o pessoal	3.250,00€
TOTAL	2.232.484,69€

Conta 64 – Gastos de Depreciação e de Amortização

O valor correspondente ao gasto contabilístico das reintegrações do imobilizado e estimou-se em função dos valores dos bens a 30 de setembro de 2019.

Conta 65 – Perdas por Imparidade

As perdas por imparidade foram calculadas com o valor de 1.900,00€, valor que consideramos bastante razoável, considerando as medidas postas em vigor sobre os valores a receber.

Conta 68 – Outros Gastos e Perdas

Nesta rubrica somente estão incluídos os gastos com taxas de organismos oficiais, quotizações e outros gastos.



Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamentos

Os gastos financeiros são bastantes reduzidos e estão previstos 370,00€ para pequenas despesas bancárias, uma vez que o financiamento para a construção da “Unidade de Diagnóstico” já não vence juros.

Na data de 31 de outubro de 2019 os valores dos empréstimos estão com os seguintes valores:

	Valor inicial	Valor em 31.10.2019
1º Empréstimo a 12 anos	1.000.000,00€	277.039,49€
2º Empréstimo a 10 anos	250.000,00€	0,00€
Totais	1.250.000,00€	277.039,49€

Gastos Administrativos

Imputação aos diversos centros de resultados, como gastos administrativos, dos gastos de estrutura da Instituição. Esta afetação foi efetuada, tendo por base uma chave de imputação percentual obtida através da avaliação da carga de tarefas desenvolvida por áreas de atividade, ponderada pelos gastos e ganhos de cada centro de resultados.

Pressupostos – GANHOS

Conta 71 – Vendas

Perspetivou-se para o ano de 2020 na “Casa dos Milagres” o valor de 8.850,00€, uma vez que a abertura ao público da mesma se continuará a efetuar todos os dias, pelo que se prevê um aumento nas vendas de cera, medalhas e terços, livros, etc.

Conta 72 – Prestação de Serviços

Esta componente, que inclui as mensalidades da generalidade das valências, foi perspectivada na base dos valores a realizar no ano escolar de 2019/2020 com as adaptações particulares de cada estabelecimento.

De referir que a valência do ensino pré-escolar dos nossos estabelecimentos de ensino vai ter um aumento do número de crianças, o que ocasionará um aumento nas mensalidades para o ano de 2020.



Conta 75 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração

Acordos com a Segurança Social

À data de elaboração do presente documento desconhece-se qual irá ser a política traçada para 2020, no que toca às comparticipações por parte da Segurança Social para os acordos firmados.

Assim, perspetivou-se, como manda o bom senso, manter os valores reais dos recebidos no ano de 2019, retirando as deduções efetuadas pela Segurança Social, uma vez que no ensino pré-escolar tivemos menor ocupação de utentes, razão que presentemente não está a acontecer.

Os valores dos subsídios dos acordos com a Segurança Social previstos para o ano de 2020 são os seguintes por estabelecimento:

Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”	356.372,64€
Centro Infantil de Matosinhos	364.255,20€
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	203.731,20€
Centro de Dia	44.970,24€
Internato N.º. Sr.ª. da Conceição	343.392,00€
TOTAL	1.312.721,28€

Ministério da Educação

O valor a receber decorrente do programa de expansão e desenvolvimento da educação pré-escolar, no que toca à compensação do vencimento das educadoras de infância para 2019/2020, foi considerado na base dos valores calculados na candidatura, a efetuar, até final de dezembro de 2019, para o Ministério da Educação.

Os valores perspetivados para 2020 são:

Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”	74.539,00€
Centro Infantil de Matosinhos	64.515,00€
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	18.616,00€
TOTAL	157.670,00€



Acordo com a Câmara Municipal de Matosinhos

O valor a receber referente à ajuda para compensação pelos enormes prejuízos do nosso estabelecimento da “Biquinha” para o ano de 2020 foi considerado neste orçamento o valor de **60.000,00€**, ou seja, igual aos valores recebidos até 2017, muito embora este valor, em 2018, tenha sido apenas de 49.303,00€, e em 2019, de 56.242,00€.

Legados, doações e donativos

Nesta rubrica estão previstos 47.550,00€ referentes ao rendimento de alguns legados e doações de quinhões hereditários, e ainda de donativos em dinheiro e em espécie.

Conta 78 – Outros rendimentos e Ganhos

Valores previstos para rendas	
Prédios arrendados - Geral	559.496,04€
Frações arrendadas - Unidade Diagnóstico	83.060,00€
Cedência de energia	12.050,00€
TOTAL	654.606,04€

Ganhos Administrativos

Imputação dos diversos Centros de Resultados dos Ganhos afetos à estrutura da Instituição, segundo uma chave de imputação criada, detalhada no ponto referente aos Gastos Administrativos.

Juros e outros rendimentos similares	1.620,00€
TOTAL DE GANHOS	1.620,00€

Resultado líquido previsional	(+) 54.936,13€
--------------------------------------	-----------------------

Orçamento de investimento / financeiro

No orçamento de investimentos (estão referidos em pormenor no capítulo anterior nº IX e no mapa de orçamentos para 2020) constam os seguintes: 100.000,00€ a serem aplicados em grandes reparações de edifícios; e 15.000,00€ para substituição de equipamentos (fogões, máquinas de lavar e outros eletrodomésticos).



A solvência de compromissos financeiros não afetos à exploração, ou sejam, as amortizações de capital de parte dos financiamentos contraídos junto de instituições bancárias estimam-se que atinjam, em 2020, o valor de 77.313,36€.

2. CONCLUSÃO

Este é, pois, em traços gerais, o conjunto de atividades e iniciativas que a Mesa Administrativa levará a cabo em 2020, não significando isso que outras não venham a ser implementadas, se as circunstâncias assim o exigirem ou aconselharem.

É obvio que, para realizar o que propomos, sobretudo em termos de prosseguir com algumas obras de melhoria das instalações e respetivo apetrechamento, é indispensável a boa vontade e o empenho de todos, a começar pelos técnicos e demais funcionários da Instituição, a quem, aqui, mais uma vez, fazemos um apelo, que não temos dúvidas de que será correspondido pela grande maioria, no sentido da sua atuação empenhada, competente e profissional, pese embora continuarmos a não poder retribuí-los na justa medida em que essa grande maioria o merecia.

Também os Irmãos não podem ficar indiferentes perante estes desafios, deixando nós aqui um apelo para que se interessem mais pela vida da Instituição e, na medida das suas possibilidades, sejam generosos com ela, esperando-se que em 2020 continue a verificar-se o empenhamento e colaboração de todos.



3. ÍNDICE DOS MAPAS REFERENTES AO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2020

1. Demonstração de resultados previsionais globais (consolidado)
2. Demonstração de resultados previsionais globais (analítico)
3. Orçamento de investimentos
4. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – creches
5. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – pré-escolar
6. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – CATL
7. Demonstração de resultados previsionais – área de juventude e 3ª idade
8. Demonstração de resultados previsionais – outros centros e atividades
9. Demonstração de resultados previsionais – gestão patrimonial e administrativa



1. Demonstração de resultados previsionais globais (consolidado)

RENDIMENTOS E GASTOS	2020	2019	Variação	S
Venda e serviços prestados	723.925,00€	633.052,20€	90.872,80€	(+)
Subsídios à exploração	1.577.941,28€	1.392.524,96€	185.416,32€	(+)
Custo mercadorias vendidas e consumidas	-147.193,43€	-124.777,78€	22.415,65€	(+)
Fornecimentos e serviços externos	-366.864,77€	-390.295,45€	23.430,68€	(-)
Gastos com o pessoal	-2.232.484,69€	-2.055.639,31€	176.845,38€	(+)
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-1.900,00€	-6.022,90€	4.122,90€	(-)
Provisões do período	-68.647,00€	0,00€	68.647,00€	(+)
Outros rendimentos e ganhos	654.606,04€	621.343,16€	33.262,88€	(-)
Outros gastos e perdas	-14.520,00€	-3.765,00€	10.755,00€	(+)
Resultado antes depreciação, gastos financiamento e impostos	124.862,43€	66.419,88€	58.442,55€	(+)
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-71.176,30€	-56.821,58€	14.354,72€	(+)
Resultado operacional (antes dos gastos financiamento)	53.686,13€	9.598,30€	44.087,83€	(+)
Juros de ganhos similares obtidos	1.620,00€	2.861,10€	1.241,10€	(-)
Juros de gastos similares suportados	-370,00€	-517,60€	147,60€	(-)
Resultado antes de impostos	54.936,13€	11.941,80€	42.994,33€	(+)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	54.936,13€	11.941,80€	42.994,33€	(+)



2. Demonstração de resultados previsionais globais (analítico)

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS CONTAS - CUSTOS E PERDAS	VALORES	
61 - Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas		
611 - Mercadorias	4.750,00€	
612 - Matérias primas-géneros alimentícios	140.161,23€	
614 - Materiais de consumo	2.282,20€	147.193,43€
62 - Fornecimentos e serviços externos		
621 - Subcontratos	46.678,25€	
622 - Trabalhos especializados	154.981,52€	
623 - Materiais	15.455,00€	
624 - Energia e fluidos	93.710,00€	
625 - Deslocações, estadas e transportes	2.475,00€	
626 - Serviços diversos	53.565,00€	366.864,77€
63 - Gastos com o pessoal		
632 - Remunerações do pessoal	1.821.598,94€	
6321 - Remunerações certas	1.702.474,76€	
6322 - Remunerações adicionais	132.267,52€	
635 - Encargos sobre remunerações	374.062,71€	
63511 – Segurança Social - taxa 22,30 %	367.667,42€	
63512 – Segurança Social - taxa 11,90 %	6.395,29€	
636 - Seguros acidentes trabalho	20.429,70€	
638 - Outros gastos com pessoal	3.250,00€	2.232.484,69€
64 - Gastos de depreciação e amortização		71.176,30€
65 - Perdas por imparidade		1.900,00€
67 – Provisões do período		68.647,00€
(A)		2.888.266,19€
68 - Outros gastos e perdas		
681 - Taxas (organismos oficiais)	1.060,00€	
683 - Quotizações	960,00€	
6881 - Outros gastos	12.500,00€	14.520,00€
(C)		2.902.786,19€
69 - Custos e perdas de financiamento		
691 - Juros suportados		370,00€
TOTAL DOS CUSTOS E PERDAS		2.903.156,19 €
Resultado líquido previsional (positivo)		54.936,13€
		2.958.092,32€



CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS CONTAS - PROVEITOS E GANHOS		VALORES
71 - Vendas		8.850,00€
72 - Prestação de serviços		
721 - Matrículas e mensalidades de utentes	682.995,00€	
722 - Quotizações e joias	6.150,00€	
723 - Outras atividades	13.280,00€	
725 - Serviços secundários	12.650,00€	715.075,00€
75 - Subsídios, doações e legados à exploração		
751 - Setor público administrativo		
7511 - Centro Regional Segurança Social	1.470.391,28€	
7514/8 - Outros (Câmara Municipal de Matosinhos)	60.000,00€	
752/8 - Outros setores	47.550,00€	1.577.941,28€
(B)		2.301.866,28€
78 - Outros rendimentos e ganhos		
787 - Rendas e rendimentos em propriedades investimento	632.556,04€	
788 - Outros ganhos	22.050,00€	654.606,04€
(D)		2.956.472,32€
79 - Juros e outros rendimentos similares		
791 - Juros obtidos	1.620,00€	1.620,00€
TOTAL DOS PROVEITOS E GANHOS		2.958.092,32€



3. Orçamento de investimentos

Investimentos previstos	Auto	Subsídios		Outros	Total
	financiamento (a)	POPH	Outros	financiamentos (b)	
Ativos intangíveis					
Despesas de instalação	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ativos intangíveis em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adiantamentos em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adiant p/c ativos intangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ativos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Edifícios e outras construções (a)	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 € a)
Equipamento básico (b)	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 € b)
Equipamento de transporte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ferramentas e utensílios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Equipamento administrativo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Taras e vasilhame	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Animais prod, trab, reprodução	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras ativos tangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imobilizações em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adiant. p/c ativos tangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investimentos financeiros					
Participações de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Obrigações e títulos participação	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Empréstimos de financiamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investimentos em imóveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras aplicações financeiras	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imobilizações em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adiant p/c invest financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reembolso de empréstimos anteriores a médio e longo prazo	91.220,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	91.220,72 €
TOTAL	211.220,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	211.220,72 €

(a) - 100.000,00€ -Valor orçamentado para grandes reparações.

(b) - 15.000,00€ -Para substituição de alguns equipamentos-.

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS

Desinvestimentos	Valores
Diminuição de investimentos financeiros a médio e longo prazo	0,00 €
Diminuição de ativos fixos tangíveis	0,00 €



4. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – creches

CONTA	DESCRIÇÃO	CRECHE			TOTAL
		PARAISO	CIM	BIQUINHA	
61	Custo existências vendidas e consumidas	16.376,74 €	16.286,19 €	10.175,18 €	42.838,11 €
62	Fornecimentos e serviços externos	17.506,48 €	23.658,36 €	12.724,72 €	53.889,56 €
63	Gastos com o pessoal	238.479,70 €	207.637,50 €	192.909,40 €	639.026,60 €
64	Gastos depreciação e de amortização	789,50 €	1.370,87 €	183,36 €	2.343,73 €
65	Perdas por imparidade	200,00 €	200,00 €	250,00 €	650,00 €
68	Outros gastos e perdas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totais sem gastos administrativos		273.352,42 €	249.152,92 €	216.242,66 €	738.748,00 €
Imputação de gastos administrativos		24.438,05 €	24.438,05 €	23.368,88 €	72.244,98 €
Total de gastos		297.790,47 €	273.590,97 €	239.611,54 €	810.992,98 €
71	Vendas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Prestação de serviços	59.439,00 €	56.186,50 €	69.241,70 €	184.867,20 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	132.107,60 €	132.107,60 €	128.943,20 €	393.158,40 €
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total sem ganhos administrativos		191.546,60 €	188.294,10 €	198.184,90 €	578.025,60 €
Imputação de ganhos administrativos		3.040,00 €	3.040,00 €	2.907,00 €	8.987,00 €
Total de ganhos		194.586,60 €	191.334,10 €	201.091,90 €	587.012,60 €
Resultado		-103.203,87 €	-82.256,87 €	-38.519,64 €	-223.980,38 €



5. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – pré-escolar

CONTA	DESCRIÇÃO	PRÉ-ESCOLAR			TOTAL
		PARAISO	CIM	BIQUINHA	
61	Custo existências vendidas e consumidas	20.470,00 €	18.321,96 €	12.436,34 €	51.228,30 €
62	Fornecimentos e serviços externos	25.298,10 €	28.494,89 €	17.592,23 €	71.385,22 €
63	Gastos com o pessoal	323.472,92 €	275.060,92 €	156.298,64 €	754.832,48 €
64	Gastos depreciação e de amortização	986,87 €	1.542,23 €	224,11 €	2.753,21 €
65	Perdas por imparidade	200,00 €	200,00 €	250,00 €	650,00 €
68	Outros gastos e perdas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totais sem gastos administrativos		370.427,89 €	323.620,00 €	186.801,32 €	880.849,21 €
Imputação de gastos administrativos		30.547,56 €	27.492,80 €	28.561,96 €	86.602,32 €
Total de gastos		400.975,45 €	351.112,80 €	215.363,28 €	967.451,53 €
71	Vendas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Prestação de serviços	162.695,80 €	120.450,00 €	66.250,00 €	349.395,80 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	285.565,00 €	275.541,00 €	154.104,00 €	715.210,00 €
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total sem ganhos administrativos		448.260,80 €	395.991,00 €	220.354,00 €	1.064.605,80 €
Imputação de ganhos administrativos		3.800,00 €	3.420,00 €	3.553,00 €	10.773,00 €
Total de ganhos		452.060,80 €	399.411,00 €	223.907,00 €	1.075.378,80 €
Resultado		51.085,35 €	48.298,20 €	8.543,72 €	107.927,27 €



6. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – CATL

CONTA	DESCRIÇÃO	CATL		TOTAL
		PARAISO	C.I.M.	
61	Custo existências vendidas e consumidas	4.094,18 €	6.107,33 €	10.201,51 €
62	Fornecimentos e serviços externos	7.294,87 €	9.979,96 €	17.274,83 €
63	Gastos com o pessoal	124.871,05 €	114.667,32 €	239.538,37 €
64	Gastos depreciação e de amortização	197,37 €	514,07 €	711,44 €
65	Perdas por imparidade	100,00 €	100,00 €	200,00 €
68	Outros gastos e perdas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totais sem gastos administrativos		136.557,47 €	131.368,68 €	267.926,15 €
Imputação de gastos administrativos		6.109,50 €	9.164,26 €	15.273,76 €
Total de gastos		142.666,97 €	140.532,94 €	283.199,91 €
71	Vendas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Prestação de serviços	35.651,00 €	53.911,00 €	89.562,00 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	14.889,04 €	22.771,60 €	37.660,64 €
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	0,00 €	500,00 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total sem ganhos administrativos		50.540,04 €	76.682,60 €	127.222,64 €
Imputação de ganhos administrativos		760,00 €	1.140,00 €	1.900,00 €
Total de ganhos		51.300,04 €	77.822,60 €	129.122,64 €
Resultado		-91.366,93 €	-62.710,34 €	-154.077,27 €



7. Demonstração de resultados previsionais – área de juventude e 3ª idade

CONTA	DESCRIÇÃO	INTERNATO CRIANÇAS E JOVENS	CENTRO DE DIA	TOTAL
61	Custo existências vendidas e consumidas	29.188,00 €	10.248,13 €	39.436,13 €
62	Fornecimentos e serviços externos	36.014,60 €	8.911,62 €	44.926,22 €
63	Gastos com o pessoal	248.849,99 €	72.417,98 €	321.267,97 €
64	Gastos depreciação e de amortização	8.048,23 €	1.288,48 €	9.336,71 €
65	Perdas por imparidade	0,00 €	400,00 €	400,00 €
68	Outros gastos e perdas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totais sem gastos administrativos		322.100,82 €	93.266,21 €	415.367,03 €
<i>Imputação de gastos administrativos</i>		<i>76.368,84 €</i>	<i>18.328,54 €</i>	<i>94.697,38 €</i>
Total de gastos		398.469,66 €	111.594,75 €	510.064,41 €
71	Vendas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Prestação de serviços	0,00 €	59.170,00 €	59.170,00 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	363.362,00 €	44.970,24 €	408.332,24 €
78	Outros rendimentos e ganhos	0 €	0,00 €	0,00 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total sem ganhos administrativos		363.362,00 €	104.140,24 €	467.502,24 €
<i>Imputação de ganhos administrativos</i>		<i>9.500,00 €</i>	<i>2.280,00 €</i>	<i>11.780,00 €</i>
Total de ganhos		372.862,00 €	106.420,24 €	479.282,24 €
Resultado		-25.607,66 €	-5.174,51 €	-30.782,17 €



8. Demonstração de resultados previsionais – outros centros e atividades

CONTA	DESCRIÇÃO	CULTURA MUSEU	CULTO	SAÚDE U.DIAGNÓSTICO	TOTAL
61	Custo existências vendidas e consumidas	0,00 €	3.136,88 €	0,00 €	3.136,88 €
62	Fornecimentos e serviços externos	14.755,15 €	3.157,03 €	48.212,42 €	66.124,60 €
63	Gastos com o pessoal	0,00 €	27.929,06 €	58.076,89 €	86.005,95 €
64	Gastos depreciação e de amortização	1.725,00 €	0,00 €	42.009,81 €	43.734,81 €
65	Perdas por imparidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68	Outros gastos e perdas	0,00 €	0,00 €	1.748,12 €	1.748,12 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totais sem gastos administrativos		16.480,15 €	34.222,97 €	150.047,24 €	200.750,36 €
<i>Imputação de gastos administrativos</i>		<i>3.054,76 €</i>	<i>3.054,76 €</i>	<i>12.219,03 €</i>	<i>18.328,55 €</i>
Total de gastos		19.534,91 €	37.277,73 €	162.266,27 €	219.078,91 €
71	Vendas	0,00 €	8.850,00 €	0,00 €	8.850,00 €
72	Prestação de serviços	0,00 €	0,00 €	13.280,00 €	13.280,00 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	2.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	6.000,00 €
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	0,00 €	95.110,00 €	95.110,00 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total sem ganhos administrativos		2.500,00 €	12.350,00 €	108.390,00 €	123.240,00 €
<i>Imputação de ganhos administrativos</i>		<i>380,00 €</i>	<i>380,00 €</i>	<i>1.520,00 €</i>	<i>2.280,00 €</i>
Total de ganhos		2.880,00 €	12.730,00 €	109.910,00 €	125.520,00 €
Resultado		-16.654,91 €	-24.547,73 €	-52.356,27 €	-93.558,91 €



9. Demonstração de resultados previsionais – gestão patrimonial e administrativa

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2020

GESTÃO PATRIMONIAL

CONTA	DESCRIÇÃO	TOTAL
61	Custo existências vendidas e consumidas	0,00 €
62	Fornecimentos e serviços externos	28.038,00 €
63	Gastos com o pessoal	51.421,51 €
64	Gastos depreciação e de amortização	4.580,40 €
67	Provisões do período	10.000,00 €
68	Outros gastos e perdas	0,00 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00 €
Totais sem gastos administrativos		94.039,91 €
<i>Imputação de gastos administrativos</i>		<i>18.328,54 €</i>
Total de gastos		112.368,45 €
71	Vendas	0,00 €
72	Prestação de serviços	0,00 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	0,00 €
78	Outros rendimentos e ganhos	559.496,04 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00 €
Total sem ganhos administrativos		559.496,04 €
<i>Imputação de ganhos administrativos</i>		<i>2.280,00 €</i>
Total de ganhos		561.776,04 €
Resultado		449.407,59 €

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2020

GASTOS E GANHOS ADMINISTRATIVOS

CONTA	DESCRIÇÃO	TOTAL
61	Custo existências vendidas e consumidas	352,50 €
62	Fornecimentos e serviços externos	85.226,34 €
63	Gastos com o pessoal	140.391,81 €
64	Gastos depreciação e de amortização	7.716,00 €
67	Provisões do período	58.647,00 €
68	Outros gastos e perdas	12.771,88 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	370,00 €
Totais sem gastos administrativos		305.475,53 €
<i>Imputação de gastos administrativos</i>		<i>305.475,53 €</i>
Total de gastos		0,00 €
71	Vendas	0,00 €
72	Prestação de serviços	18.800,00 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	17.580,00 €
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	1.620,00 €
Total sem ganhos administrativos		38.000,00 €
<i>Imputação de ganhos administrativos</i>		<i>38.000,00 €</i>
Total de ganhos		0,00 €
Resultado		0,00 €



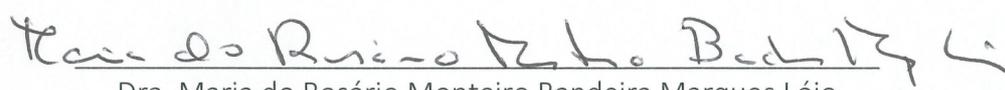
Aprovado pela Mesa Administrativa em reunião de 19/11/2019

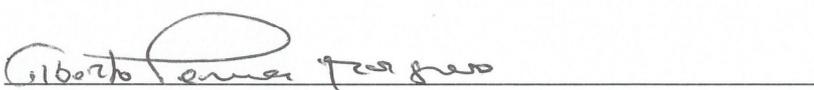
A Mesa Administrativa

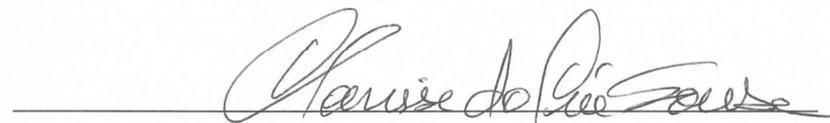

Luís Manuel Figueiredo Branco (Provedor)


Armando Fernandes Mesquita


Cândido Sequeira Pinto Gilvaz


Dra. Maria do Rosário Monteiro Bandeira Marques Lóio


Alberto Pereira Morgado


Dra. Clárisse do Céu Sousa


Jaime Diniz Pedrosa de Araújo Couto