



SANTA CASA
Misericórdia do
Bom Jesus de Matosinhos

PLANO DE ATIVIDADES

e ORÇAMENTO



2021



ÍNDICE

MENSAGEM DO PROVEDOR	3
1. INTRODUÇÃO	4
I – Cultura e Culto	4
II – Infância	4
III – Internato Nossa Senhora da Conceição	5
IV – Centro de Dia e Apoio Domiciliário aos Irmãos	5
V – Lar de Terceira Idade	6
VI – Unidade de Diagnóstico e Tratamento	6
VII – Recursos Humanos	6
VIII – Investimentos	7
IX – Orçamento de exploração para 2021	8
2. NOTAS FINAIS.....	14
3. ÍNDICE DOS MAPAS REFERENTES AO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2021	15



MENSAGEM DO PROVIDOR

Caras Irmãs e Caros Irmãos:

Apresento, em nome da Mesa Administrativa, o plano de atividades e orçamento para o ano de 2021.

Não vislumbramos outra estratégia que não seja requalificar o património, de forma a aumentar os rendimentos que hoje temos, e para os quais devemos investir valores ainda mais consideráveis, com vista a garantir a sustentabilidade da Instituição e, consequentemente, a manutenção das suas valências e dos postos de trabalho dos seus colaboradores.

Nunca deixaremos de exercer o nosso espírito de Misericórdia, mas sempre atentos à boa prática de não permitir que a despesa ultrapasse as receitas. Não é tarefa fácil como se prevê, mas estamos comprometidos com estes objetivos. Com empenho e inovação procuraremos ultrapassar esta situação pandémica, que trouxe dificuldades acrescidas às famílias e às Instituições.

Queremos assegurar a boa prática das Obras de Misericórdia e continuar a ajudar aqueles que menos apoio têm da sociedade.

Matosinhos, 1 de junho de 2021

O Provedor

Luís Manuel Figueiredo Branco



1. INTRODUÇÃO

Pensar o futuro da Misericórdia de Matosinhos, seja ele com um horizonte de cinco, dez ou simplesmente de um ano, é de grande responsabilidade, pois a Instituição não se confina às suas paredes, tem impacto na vida de muitas pessoas. Somos muito mais que um prestador de serviços à Comunidade, que pretendemos transmitir estabilidade, segurança e qualidade. Contudo, temos que estar atentos e acompanhar os “ventos de mudança” que nos transportam para uma reflexão sobre o futuro.

Tentaremos atingir metas parcelares com vista à concretização de objetivos mais longos e duradouros. Ao longo deste documento daremos conta, mais do que das nossas intenções, das nossas ações planeadas e quantificadas, rumo a um futuro sustentável construído diariamente.

I – Cultura e Culto

Nestes tempos de pandemia, que se estenderão ao longo de todo o ano de 2021, os atos de culto reduzem-se ao mínimo. As comemorações das festas do Senhor de Matosinhos são reduzidas a um mínimo simbólico, não há procissões e os poucos atos que se celebrarão terão sempre uma participação muito reduzida.

Também devido à pandemia, as iniciativas culturais serão reduzidas e limitar-se-ão a algumas exposições no edifício sede e a uma ou outra sessão no Salão Nobre, designadamente para apresentação dos livros publicados por matosinhenses.

II – Infância

Os equipamentos de infância abrangem 447 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”	198
Centro Infantil de Matosinhos	162
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	87



O nosso principal objetivo com este projeto é levar a criança ao contacto 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

Trata-se, como já temos referido várias vezes, de uma valência da maior importância para o concelho e para o país, acolhendo até 40 meninas.

Contudo, as suas instalações encontram-se desatualizadas em relação às exigências legais atuais, sendo premente proceder-se à sua profunda remodelação. Está a ser preparado um projeto que dê resposta a esta necessidade, que esperamos que dê entrada na Câmara e na Segurança Social ao longo de 2021.

IV – Centro de Dia e Apoio Domiciliário aos Irmãos

Contamos que no Centro de Dia continue e verifica-se um aumento de procura, como se verificou ao longo de 2020. Não obstante a continuação da pandemia, a vacinação trará mais confiança às pessoas e às famílias, o que possibilita que um maior número de utentes volte ao convívio e à participação nas atividades deste Centro.



No Apoio Domiciliário aos Irmãos tem, também, havido um aumento de procura por parte dos Irmãos. É nosso objetivo conseguir a aprovação por parte da Segurança Social com vista a que este apoio não se restrinja apenas aos Irmãos e seus familiares, mas se estenda a todos os Matosinhenses.

V – Lar de Terceira Idade

O projeto do Lar a construir no nosso terreno na Rua Manuel Seabra está aprovado pela Câmara Municipal de Matosinhos.

Está também aprovado pela mesma Câmara o projeto do Lar a construir no terreno situado à beira do Tribunal Judicial, terreno este em que a Câmara Municipal de Matosinhos constituiu o direito de superfície a favor da Misericórdia.

Em ambos os casos se aguarda o apoio do Estado através do programa “Pares 3.0”, sem o qual será muito difícil concretizar estes projetos.

VI – Unidade de Diagnóstico e Tratamento

Continuamos a implementar a mesma política, procedendo ao arrendamento dos vários gabinetes. A pandemia tem atrasado todo este processo, mas estamos convictos que, com os contactos em curso, conseguiremos ter a unidade toda ocupada até ao fim do ano.

Esperamos, também, conseguir reduzir o prejuízo crónico desta valência.

VII – Recursos Humanos

Distribuição dos recursos humanos da Instituição:

Estabelecimento	N.º de funcionários
Centro Infantil de Matosinhos	30
Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”	34
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	22
Internato N.º. Sr.ª. da Conceição	17
Cozinha central (estabelecimentos de ensino)	7
Serviços administrativos	5
Centro de Dia	5
Obras e jardins	4
Unidade de diagnóstico	3
Culto/Arquivo Histórico	3
TOTAL	130



Durante o ano de 2021, não se prevê admitir novos funcionários, salvo para substituir aqueles que porventura venham a cessar funções.

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

Este setor representa 77,31% da despesa total da Misericórdia.

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.

Durante 2021 prevê-se um aumento da massa salarial na ordem de 1,5% (34.637,09€) correspondente essencialmente ao aumento do salário mínimo nacional.

Com o fim da pandemia, ter-se-á que atualizar os salários mais baixos que, devido à falta de atualização da tabela salarial, foram incluídos no salário mínimo nacional.

VIII – Investimentos

Durante o ano de 2021, ter-se-á que continuar a recuperação do nosso património imobiliário, designadamente:

- a) Recuperação e total requalificação do edifício situado nas traseiras do Museu, permitindo a reabertura dos sanitários de uso pelo público, bem como a abertura do Centro de Apoio aos Peregrinos e a criação de uma sala de reservas para o Museu;
- b) Requalificação de grande parte do prédio situado na Rua D. João IV, no Porto, criando duas habitações do tipo “T1” no 2º andar, substituindo algumas janelas, recuperando a habitação do 3º andar;
- c) Efetuar a recuperação do prédio situado na Rua José Ventura n.º 126, em Matosinhos, criando duas novas habitações ao nível do 1º andar e do sótão;
- d) Proceder à reconstrução do prédio situado na Rua Brito Capelo, n.º 242, em Matosinhos cujo projeto de arquitetura já está aprovado pela Câmara Municipal de Matosinhos;
- e) Iniciar a reconstrução do prédio situado na Rua Brito Capelo, n.º 61, em Matosinhos, cujo projeto está a ser objeto de análise por parte da Câmara de Matosinhos;
- f) Iniciar, igualmente, a construção do prédio situado na Rua de Vila Franca, n.ºs 133, 139 e 145, em Leça da Palmeira, cujo projeto também está a ser objeto de análise por parte da Câmara Municipal de Matosinhos; e,



g) Promover a manutenção de todos os restantes imóveis e respetivo equipamento.

Para além de tudo isto, temos projetada a requalificação do Museu, do Internato de Nossa Senhora da Conceição e do Infantário “O Paraíso”.

IX – Orçamento de exploração para 2021

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	2.025,00€
61.2 – Matérias-primas (géneros alimentícios)	134.739,74€
61.4 – Materiais de consumo (farmácia)	6.456,00€
TOTAL	143.220,74€

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	37.035,00€
62.2 – Trabalhos especializados	163.265,15€
62.3 - Materiais	16.342,00€
62.4 – Energia e fluidos	99.232,60€
62.5 – Deslocações, estadas e transportes	3.755,00€
62.6 – Serviços diversos	56.335,36€
TOTAL	375.965,11€

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 faltas, 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 2021, contemplando alterações à massa salarial, alterando-se o valor de referência para o salário mínimo para 658,75€.

Conta 63	Valor
63.2 – Remunerações do pessoal	1.728.920,20€
63.2 – Subsídios de alimentação	132.267,52€
63.5 – Encargos sobre remunerações (seg. social)	377.587,02€
63.6 – Seguros de acidentes de trabalho	20.747,04€
63.8 – Outros gastos com o pessoal	7.600,00€
TOTAL	2.267.121,78€

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 2020 – 136.927,54€

Conta 65 – Perdas por Imparidade

As perdas por imparidade foram calculadas com o valor de 2.050,00€, 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, tudo no valor de 6.710,00€.

Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamentos



Os gastos financeiros são bastantes reduzidos e estão previstos 500,00€ para pequenas despesas bancárias, uma vez que o financiamento por pagar, para a construção da “Unidade de Diagnóstico”, já não vence juros.

Na data de 31 de outubro de 2020 os valores dos empréstimos a curto e médio prazo, que haviam sido necessários para a construção da Unidade de Diagnóstico, estão com os seguintes valores:

	Valor inicial	Valor em 31.10.2020
1º Empréstimo a 12 anos	1.000.000,00€	199.726,13€
2º Empréstimo a 10 anos	250.000,00€	0,00€
Totais	1.250.000,00€	199.726,13€

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 2021 na “Casa dos Milagres” o valor de 3.880,00€, 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 2020/2021 com as adaptações particulares de cada estabelecimento.

De referir que a valência do ensino pré-escolar dos nossos estabelecimentos de ensino vai ter uma ocupação da quase totalidade do número de crianças possível nesta data, o que ocasionará uma estabilização nas mensalidades, embora não incluam valores para as atividades extra-curriculares para o ano de 2021.



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 2021, no que toca às participações 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 2020, 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 2021 são os seguintes por estabelecimento:

Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”	361.487,52€
Centro Infantil de Matosinhos	369.645,60€
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	207.183,60€
Centro de Dia	49.328,64€
Internato N.º. Sr.ª. da Conceição (a)	355.411,20€
TOTAL	1.343.056,56€

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 2020/2021, foi considerado na base dos valores calculados na candidatura, a efetuar, até final de dezembro de 2020, para o Ministério da Educação.

Os valores perspetivados para 2021 são:

Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”	67.749,24€
Centro Infantil de Matosinhos	60.687,72€
Jardim de Infância, Creche “Biquinha”	16.999,20€
TOTAL	145.436,16€



Acordo com a Câmara Municipal de Matosinhos

O valor a receber referente à ajuda para compensação dos prejuízos do nosso estabelecimento da “Biquinha” para o ano de 2021 foi considerado neste orçamento o valor de 30.000,00€

Legados, doações e donativos

Nesta rubrica estão previstos 89.544,00€ 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	589.932,12€
Frações arrendadas - Unidade Diagnóstico	92.107,32€
Imputação dos subsídios de investimentos	69.193,19€
TOTAL	751.232,63€

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	1.950,00€
TOTAL DE GANHOS	1.950,00€

Resultado líquido previsional	(+) 46.783,18€
--------------------------------------	-----------------------

Orçamento de investimento / financeiro

No orçamento de investimentos (estão referidos em pormenor no capítulo anterior nº IX e no mapa de orçamentos para 2021) constam os seguintes: 100.000,00€ a serem aplicados em grandes reparações de edifícios; 15.000,00€ para substituição de fogões, máquinas de lavar e outros eletrodomésticos.



9

A solvência de compromissos financeiros não afetos à exploração, ou seja, as amortizações de capital de parte dos financiamentos contraídos junto de instituições bancárias, estima-se que atinja, em 2021, o valor de 74.746,00€.

Conclusão

Este é, pois, em traços gerais, o conjunto de atividades e iniciativas que a Mesa Administrativa levará a cabo em 2021, 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 2021 continue a verificar-se o empenhamento e colaboração de todos.



2. NOTAS FINAIS



O ano de 2021 vai ser um ano difícil em que teremos que continuar a conviver com o “covid-19”.

Serão tempos conturbados, como em 2020, em que é muito difícil fazer previsões.

No entanto, tudo faremos para cumprir o estabelecido no ponto orçamentos, mantendo, sempre, como princípios a sustentabilidade económica, a manutenção das valências e a manutenção dos postos de trabalho.

Esperamos que o Estado continue a apoiar as Instituição como em 2020, apoios que foram determinantes para o equilíbrio das Misericórdia.



1



3. ÍNDICE DOS MAPAS REFERENTES AO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2021

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

1. Demonstração de resultados previsionais globais (consolidado)

RENDIMENTOS E GASTOS	2021	2020	Variação	S
Vendas e serviços prestados	648.059,00€	723.925,00€	75.866,00€	(-)
Subsídios à exploração	1.578.036,72€	1.577.941,28€	95,44€	(+)
Custo mercadorias vendidas e consumidas	-143.220,74€	-147.193,43€	-3.972,69€	(-)
Fornecimentos e serviços externos	-375.965,11€	-366.864,77€	9.100,34€	(+)
Gastos com o pessoal	-2.267.121,78€	-2.232.484,69€	34.637,09€	(+)
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-2.050,00€	-1.900,00€	150,00€	(+)
Provisões do período	0,00€	-68.647,00€	68.647,00€	(-)
Outros rendimentos e ganhos	751.232,63€	654.606,04€	96.626,59€	(+)
Outros gastos e perdas	-6.710,00€	-14.520,00€	7.810,00€	(-)
Resultado antes depreciação, gastos financiamento e impostos	182.260,72€	124.862,43€	57.398,29€	(+)
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-136.927,54€	-71.176,30€	65.751,24€	(+)
Resultado operacional (antes dos gastos financiamento)	45.333,18€	53.686,13€	8.352,95€	(-)
Juros de ganhos similares obtidos	1.950,00€	1.620,00€	330,00€	(+)
Juros de gastos similares suportados	-500,00€	-370,00€	130,00€	(-)
Resultado antes de impostos	46.783,18€	54.936,13€	8.152,95€	(-)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	46.783,18€	54.936,13€	8.152,95€	(-)



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	2.025,00€	
612 - Matérias primas-gêneros alimentícios	134.739,74€	
614 - Materiais de consumo	6.456,00€	143.220,74€
62 - Fornecimentos e serviços externos		
621 - Subcontratos	37.035,00€	
622 - Trabalhos especializados	163.265,15€	
623 - Materiais	16.342,00€	
624 - Energia e fluidos	99.232,60€	
625 - Deslocações, estadas e transportes	3.755,00€	
626 - Serviços diversos	56.335,36€	375.965,11€
63 - Gastos com o pessoal		
632 - Remunerações do pessoal	1.861.187,72€	
6321 - Remunerações certas	1.728.920,20€	
6322 - Remunerações adicionais	132.267,52€	
635 - Encargos sobre remunerações	377.587,02€	
63511 - Segurança Social - taxa 22,30 %	368.476,45€	
63512 - Segurança Social - taxa 11,90 %	9.110,57€	
636 - Seguros acidentes trabalho	20.747,04€	
638 - Outros gastos com pessoal	7.600,00€	2.267.121,78€
64 - Gastos de depreciação e amortização		136.927,54€
65 - Perdas por imparidade		2.050,00€
67 - Provisões do período		0,00€
(A)		2.925,285,17€
68 - Outros gastos e perdas		
681 - Taxas (organismos oficiais)	750,00€	
683 - Quotizações	960,00€	
6881 - Outros gastos	5.000,00€	6.710,00€
(C)		2.931.995,17€
69 - Custos e perdas de financiamento		
691 - Juros suportados		500,00€
TOTAL DOS CUSTOS E PERDAS		2.932.495,17 €
Resultado líquido previsional (positivo)		46.783,18€
		2.979.278,35€
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS CONTAS - PROVEITOS E GANHOS	VALORES	
71 - Vendas		3.880,00€
72 - Prestação de serviços		715.075,00€



721 - Matrículas e mensalidades de utentes	618.389,00€	
722 - Quotizações e joias	9.334,00€	
723 - Outras atividades	16.456,00€	
725 - Serviços secundários	0,00€	
75 - Subsídios, doações e legados à exploração		
751 - Setor público administrativo		
7511 - Centro Regional Segurança Social	1.488.492,72€	
7514/8 - Outros (Câmara Municipal de Matosinhos)	42.879,00€	
752/8 - Outros setores	46.665,00€	1.578.036,72€
(B)		2.226.095,72€
78 - Outros rendimentos e ganhos		
787 - Rendas e rendimentos em propriedades investimento	682.039,44€	
788 - Outros ganhos	69.193,19€	751.232,63€
(D)		2.977.328,35€
79 - Juros e outros rendimentos similares		
791 - Juros obtidos	1.950,00€	1.950,00€
TOTAL DOS PROVEITOS E GANHOS		2.979.278,35€



3. Orçamento de investimentos

Investimentos previstos	Auto financiamento (a)	Subsídios		Outros financiamentos (b)	Total
		POPH	Outros		
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	77.313,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	77.313,36 €
TOTAL	192.313,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	192.313,36 €

(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 €



Demonstração de resultados previsionais – área de infância – creches

CONTA	DESCRIÇÃO	CRECHE			TOTAL
		PARAISO	CIM	BIQUINHA	
61	Custo existências vendidas e consumidas	15.273,20 €	15.378,64 €	10.358,00 €	41.009,84 €
62	Fornecimentos e serviços externos	16.136,35 €	24.927,82 €	12.428,02 €	53.492,19 €
63	Gastos com o pessoal	236.704,22 €	207.138,87 €	217.486,14 €	661.329,23 €
64	Gastos depreciação e de amortização	684,32 €	1302,02 €	443,80 €	2.430,14 €
65	Perdas por imparidade	250,00 €	250,00 €	250,00 €	750,00 €
68	Outros gastos e perdas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00 €	0,00 €	759.011,40	0,00 €
Totais sem gastos administrativos		269.048,09€	248.997,35 €	240.965,96 €	738.748,00 €
Imputação de gastos administrativos		19.426,77 €	19426,77 €	18.576,85 €	57.430,39€
Total de gastos		288.474,86 €	268.424,12 €	259.542,81 €	816.441,79 €
71	Vendas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Prestação de serviços	52.584,00 €	55.450,00 €	62.010,00 €	170.044,00 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	136.060,80 €	136.060,80 €	117.045,60 €	389.167,20 €
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		188.644,80 €	191.510,80 €	179.055,60 €	559.211,20 €
Imputação de ganhos administrativos		3.485,84 €	3.485,84 €	3.333,33 €	10.305,01 €
Total de ganhos		192.130,64 €	194.996,64 €	182.388,93 €	569.516,21 €
Resultado		- 96.344,22 €	-73.427,48 €	-77.153,88 €	-246.925,58 €



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

CONTA	DESCRIÇÃO	PRÉ-ESCOLAR			TOTAL
		PARAISO	CIM	BIQUINHA	
61	Custo existências vendidas e consumidas	19.025,00 €	17.228,80 €	12.025,10 €	48.278,90 €
62	Fornecimentos e serviços externos	24.114,07 €	28.286,92 €	15.768,35 €	68.169,34 €
63	Gastos com o pessoal	345.976,61€	304.691,62 €	197.988,68 €	848.656,91 €
64	Gastos depreciação e de amortização	782,08 €	1.499,46 €	363,11 €	2.644,65 €
65	Perdas por imparidade	250,00 €	250,00 €	250,00 €	750,00 €
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		390.147,76 €	351.956,80 €	226.395,24 €	888.499,80 €
Imputação de gastos administrativos		24.283,47 €	21.855,12 €	22.705,05 €	68.843,64 €
Total de gastos		414.431,23 €	373.811,92 €	249.100,29 €	1.037.343,44 €
71	Vendas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Prestação de serviços	127.815,00 €	124.118,00 €	68.226,00 €	320.159,00 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	278.025,24 €	270.963,72 €	137.137,20 €	686.126,16 €
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		405.840,24 €	395.081,72 €	205.363,20 €	1.006.285,16€
Imputação de ganhos administrativos		4.357,30 €	3.921,57 €	4.074,08 €	12.352,95 €
Total de ganhos		410.197,54 €	399.003,29 €	209.437,28 €	1.018.638,11 €
Resultado		-4.233,69 €	25.191,37 €	-39.663,01 €	-18.705,33 €



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

CONTA	DESCRIÇÃO	CATL		TOTAL
		PARAISO	C.I.M.	
61	Custo existências vendidas e consumidas	4.012,00 €	5.725,00 €	9.737,00 €
62	Fornecimentos e serviços externos	6.615,80 €	9.210,40 €	15.826,20 €
63	Gastos com o pessoal	78.924,93 €	84.107,65 €	163.032,58 €
64	Gastos depreciação e de amortização	488,80 €	947,17 €	1.435,97 €
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		90.141,53 €	100.090,22 €	190.231,75 €
Imputação de gastos administrativos		4.856,70 €	7.285,05 €	12.141,75 €
Total de gastos		94.998,23 €	107.375,27 €	202.373,50 €
71	Vendas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Prestação de serviços	31.651,00 €	39.215,00 €	70.866,00 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	15.150,72 €	23.308,80 €	38.459,52 €
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total sem ganhos administrativos		46.801,72 €	62.523,80 €	109.325,52 €
Imputação de ganhos administrativos		871,46 €	1.307,19 €	2.178,65 €
Total de ganhos		47.673,18 €	63.830,99 €	111.504,17 €
Resultado		-47.325,05 €	-43.544,28 €	-90.869,33 €



6. 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	30.280,00 €	11.440,00 €	41.720,00 €
62	Fornecimentos e serviços externos	42.197,15 €	9.703,40 €	51.900,55 €
63	Gastos com o pessoal	249.338,46 €	86.413,28 €	335.751,74 €
64	Gastos depreciação e de amortização	13.474,59 €	1.483,41 €	14.958,00 €
65	Perdas por imparidade	0,00 €	350,00 €	350,00 €
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		335.290,20 €	109.390,09 €	444.680,29 €
<i>Imputação de gastos administrativos</i>		<i>60.708,71 €</i>	<i>14.570,08 €</i>	<i>75.278,79 €</i>
Total de gastos		395.998,91 €	123.960,17 €	519.959,08 €
71	Vendas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Prestação de serviços	0,00 €	57.320,00 €	57.320,00 €
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	380.410,20 €	49.328,64 €	429.738,84 €
78	Outros rendimentos e ganhos	12.201,30 €	0,00 €	12.201,30 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total sem ganhos administrativos		392.611,50 €	106.648,64 €	499.260,14 €
<i>Imputação de ganhos administrativos</i>		<i>10.893,25 €</i>	<i>2.614,39 €</i>	<i>13.507,64 €</i>
Total de ganhos		403.504,75 €	109.263,03 €	512.767,78 €
Resultado		7.505,84 €	-14.697,14 €	-7.191,30€



7. 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 €	2.025,00 €	0,00 €	2.025,00 €
62	Fornecimentos e serviços externos	13.010,00 €	2.197,07 €	43.994,76 €	59.201,83 €
63	Gastos com o pessoal	0,00 €	28.269,33 €	58.730,60 €	86.999,93 €
64	Gastos depreciação e de amortização	2.016,71 €	0,00 €	41.316,11 €	43.332,82 €
65	Perdas por imparidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68	Outros gastos e perdas	0,00 €	0,00 €	750,00 €	750,00 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totais sem gastos administrativos		15.026,71 €	32.491,40 €	144.791,47 €	192.309,58 €
<i>Imputação de gastos administrativos</i>		<i>2.428,34 €</i>	<i>2.428,34 €</i>	<i>9.713,38 €</i>	<i>14.570,06 €</i>
Total de gastos		17.455,05 €	34.919,74 €	154.504,85 €	206.879,64 €
71	Vendas	0,00 €	3.880,00 €	0,00 €	3.880,00 €
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	3.650,00 €	4.350,00 €	0,00 €	8.000,00 €
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	0,00 €	92.107,32 €	92.107,32 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total sem ganhos administrativos		3.650,00 €	8.230,00 €	105.387,32 €	117.267,32 €
<i>Imputação de ganhos administrativos</i>		<i>435,73 €</i>	<i>435,73 €</i>	<i>1.742,92 €</i>	<i>2.614,38 €</i>
Total de ganhos		4.085,73 €	8.665,73 €	107.130,24 €	119.881,70 €
Resultado		-13.369,22 €	-26.254,01 €	-47.374,61 €	86.997,94 €



8. Demonstração de resultados previsionais – gestão patrimonial e administrativa

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2021

GESTÃO PATRIMONIAL

CONTA	DESCRIÇÃO	TOTAL
61	Custo existências vendidas e consumidas	0,00 €
62	Fornecimentos e serviços externos	34.668,00 €
63	Gastos com o pessoal	52.653,42 €
64	Gastos depreciação e de amortização	47.606,22 €
67	Provisões do período	0,00 €
68	Outros gastos e perdas	0,00 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	0,00 €
Totais sem gastos administrativos		134.927,64 €
<i>Imputação de gastos administrativos</i>		<i>14.570,08 €</i>
Total de gastos		149.497,72 €
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	14.220,00 €
78	Outros rendimentos e ganhos	630.136,00 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	0,00 €
Total sem ganhos administrativos		644.356,00 €
<i>Imputação de ganhos administrativos</i>		<i>2.614,38 €</i>
Total de ganhos		646.970,38 €
Resultado		497.472,66 €

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2021

GASTOS E GANHOS ADMINISTRATIVOS

CONTA	DESCRIÇÃO	TOTAL
61	Custo existências vendidas e consumidas	450,00 €
62	Fornecimentos e serviços externos	92.707,00 €
63	Gastos com o pessoal	118.697,97 €
64	Gastos depreciação e de amortização	24.519,74 €
67	Provisões do período	0,00 €
68	Outros gastos e perdas	5.960,00 €
69	Gastos e perdas de financiamentos	500,00 €
Totais sem gastos administrativos		242.834,71 €
<i>Imputação de gastos administrativos</i>		<i>-242.834,71 €</i>
Total de gastos		0,00 €
71	Vendas	0,00 €
72	Prestação de serviços	12.510,00€
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00 €
75	Subsídios, doações e legados á exploração	12.325,00 €
78	Outros rendimentos e ganhos	16.788,01 €
79	Juros, e outros rendimentos similares	1.950,00 €
Total sem ganhos administrativos		43.573,01 €
<i>Imputação de ganhos administrativos</i>		<i>-43.573,01 €</i>
Total de ganhos		0,00 €
Resultado		0,00 €



Aprovado pela Mesa Administrativa em reunião de 1 de junho de 2021

Pela Mesa Administrativa

O Provedor,

Luis Manuel Figueiredo Branco - Provedor



Handwritten signature and initials

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO BOM JESUS DE MATOSINHOS

DEFINITÓRIO

PARECER SOBRE O ORÇAMENTO PARA 2021

O Definitório da Santa Casa da Misericórdia do Bom Jesus de Matosinhos apreciou, nos termos da al. c), do nº 1, do art. 55º do Compromisso em vigor na instituição, o Orçamento para 2021, tendo constatado que este:

- a) Está tecnicamente bem elaborado;
- b) Representa uma perspetiva realista e sensata;
- c) E, tanto quanto é conhecido e possível, não omite custos nem receitas

Nestes termos, o Definitório dá o seu parecer favorável ao Orçamento para 2021, votado por unanimidade, salientando sobre o mesmo os seguintes aspetos:

1. O resultado previsional (46.738,18 €) representa um ligeiro decréscimo em relação ao que foi previsto para 2020;
2. A maioria dos Centros de Custo, em particular as creches, o CATL e a Unidade de Diagnóstico continuam a apresentar resultados negativos, sendo esta última preocupante devido ao prolongamento da situação e à aparente incapacidade para reverter a situação;
3. O aumento dos custos com o pessoal (+ 34.637,09 €);
4. O aumento das receitas (Vendas e Serviços Prestados + 75.866,00 €);
5. O Definitório debruçou-se ainda sobre a proposta de investimentos, entendendo que a realização da mesma merece cautelas redobradas face à exiguidade de capitais próprios. De notar que, salvo uma pequena parcela (Grandes Reparações), estas despesas não estão contempladas no Orçamento de Investimentos;



SANTA CASA
Misericórdia do
Bom Jesus de Matosinhos

6. De igual forma, o projeto de construção dos dois lares para a Terceira Idade carece ainda de uma clara explicitação quanto aos seus objetivos, prazos, custos e fontes de financiamento;

Matosinhos, 11 de junho de 2021

O Presidente

Manuel Júlio da Rocha Pinto da Costa

O Vice-Presidente

António Azevedo Cunha e Silva

A Secretária

Maria Manuela da Costa Braga