



# Plano de Atividades e Orçamentos

## 2024



**SANTA CASA**  
Misericórdia do  
Bom Jesus de Matosinhos



**ASSEMBLEIA-GERAL ORDINÁRIA**  
**CONVOCATÓRIA**

Nos termos do art.º 38º, n.º 1, alínea b), do Compromisso desta Irmandade, convoco todos os Irmãos a reunirem-se, em Assembleia-Geral Ordinária, na sede da Instituição, no próximo dia 29 de novembro de 2023, pelas 17h00, com a seguinte ordem de trabalhos:

1. Leitura e votação da ata da Assembleia-Geral do dia 06 de setembro de 2023.
2. Análise, discussão e votação do “Orçamento e Plano de Atividades” para o ano de 2024, bem como o “Parecer do Definitório” relativo a este documento.
3. Trinta minutos para tratar, sem carácter deliberativo, de quaisquer assuntos de interesse para a Instituição.

Se, à hora marcada, não se encontrar presente o número legal de Irmãos, a Assembleia realizar-se-á meia hora depois, em segunda convocatória, desde que estejam presentes, pelo menos, vinte Irmãos.

O “Orçamento e Plano de Atividades” para o ano de 2024, bem com o “Parecer do Definitório”, serão disponibilizados aos Irmãos, na Secretaria da Misericórdia e na página eletrónica [www.scmbjm.pt](http://www.scmbjm.pt), a partir do dia 24 de novembro de 2023.

Matosinhos, 14 de novembro de 2023

O Presidente da Mesa da Assembleia-Geral,

  
Dr. José Albano Pereira Guedes



## INDICE

|   |    |
|---|----|
| MENSAGEM DO PROVEDOR.....   | 3  |
| 1. INTRODUÇÃO.....  | 4  |
| I – Cultura e Culto .....   | 5  |
| II – Infância.....  | 5  |
| III – Internato Nossa Senhora da Conceição .....                    | 6  |
| IV – Centro de Dia e Apoio Domiciliário aos Irmãos.....             | 7  |
| V – Lares de Terceira Idade .....                                   | 7  |
| VI – Unidade de Diagnóstico e Tratamento .....                      | 7  |
| VII – Recursos Humanos.....   | 8  |
| VIII – Investimentos.....   | 8  |
| IX – Orçamento de exploração para 2024.....                         | 10 |
| 2. NOTAS FINAIS .....   | 16 |
| 3. ÍNDICE DOS MAPAS REFERENTES AO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2024..... | 17 |



## MENSAGEM DO PROVEDOR

Caras Irmãs e Caros Irmãos:

Apresento à vossa apreciação, em nome da Mesa Administrativa, o plano de atividades e o orçamento para 2024.

Consciente das dificuldades que as Instituições de solidariedade social vão encontrar no ano de 2024, será nesta conjuntura de um tempo difícil para a implementação das políticas de apoio aos mais desfavorecidos da nossa sociedade, que a nossa proposta de Plano de Atividades e de Orçamento para 2024 terá que ser analisada pelas Irmãs e pelos Irmãos.

O Plano de Atividades e o Orçamento foram construídos em ordem a assegurar a sustentabilidade da Instituição, acrescentando iniciativas com vista à melhoria da atividade operacional.

Continua a ser uma preocupação a manutenção da qualidade dos serviços prestados aos nossos utentes.

São, também, tempos de grandes desafios em que o “Programa de Recuperação e Resiliência” (PRR) apresenta vários apoios, a que nós não podemos deixar de nos candidatar.

Sendo mais fortes, tendo mais e maiores valências, podemos cumprir melhor com as obras de Misericórdia, a que estamos condicionados e que constituem o nosso objeto.

Esperamos ter força e capacidade para fazer face a tudo isto.

Matosinhos, 08 de novembro de 2023

O Provedor,

Luís Branco





## 1. INTRODUÇÃO

No cumprimento da legislação em vigor e do Compromisso da Santa Casa da Misericórdia do Bom Jesus de Matosinhos, a Mesa Administrativa apresenta à apreciação da Assembleia-Geral, o Plano de Atividades e o Orçamento para 2024.

O Plano de atividades da Santa Casa da Misericórdia de Matosinhos para 2024 prevê assegurar a continuidade da qualidade dos serviços prestados e dos investimentos que permitam diferenciar os profissionais, modernizar as instalações e equipamentos, assim como aplicar processos de inovação que permitam reduzir o desperdício, tornando a Instituição mais eficiente.

É imperioso hoje, mais do que nunca, salvaguardar a sustentabilidade desta Misericórdia, proteger os seus colaboradores, garantindo os seus postos de trabalho, e criar respostas adequadas às necessidades dos Matosinhenses.

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

Dentro de tudo isto, esperamos, em 2024, concluir a construção do lar situado na Rua Fernando Cayolla e iniciar, finalmente, a construção do lar de Terceira Idade na Rua Manuel Seabra. A requalificação do prédio situado na Rua Brito Capelo, n.ºs 242/246, em Matosinhos, está atrasada na medida em que ficou deserto o concurso público para a empreitada da sua construção. Esperamos ter mais sorte no segundo concurso a lançar dentro de dias.

Ainda não conseguimos ver aprovado o projeto de reformulação e aumento da capacidade da creche do “Paraíso”, cuja capacidade aumentará de 40 para 92 crianças e que este projeto seja apoiado pelo “Programa de Recuperação e Resiliência” (PRR).

Não obstante todos os esforços desenvolvidos, não conseguimos, ainda, obter a aprovação dos projetos da reconstrução da casa da Rua Brito Capelo, n.º 61, em Matosinhos, das casas da Rua de Vila Franca, em Leça da Palmeira, e da requalificação do “Lar Nossa Senhora da Conceição”, tendo esperança de que tal venha a acontecer ao longo de 2024.

Ao longo deste documento daremos conta das várias ações que levaremos a efeito em 2024.





## I – Cultura e Culto

Em 2024, tal como é habitual, colaboraremos totalmente na realização das festividades em honra do Senhor de Matosinhos.

Contamos participar e colaborar na realização das várias procissões que se realizam em todo o nosso concelho.

As iniciativas culturais vão ser realizadas com normalidade e as nossas portas continuam abertas à realização de exposições, colóquios, conferências, concertos musicais, apresentação de livros.

Continuamos sem conseguir iniciar as obras de conservação e requalificação do edifício Sede, com vista a melhorar as condições museológicas e a aumentar, significativamente, a área de exposição. Esta requalificação será efetuada parcialmente em 2024 no que concerne ao reforço do pavimento do Salão Nobre, com o apoio da Câmara Municipal.

De seguida, iniciar-se-á a recuperação do salão do rés-do-chão, por baixo do Salão Nobre que se destinará a exposições de mais peças que temos guardadas, bem como a exposições temporárias.

## II – Infância

A resposta social em creche, no corrente ano letivo, viu aumentada a sua capacidade em mais 4 salas, sendo duas para crianças de um ano e as outras duas para crianças de dois anos, para além do aumento de duas crianças em cada turma de um e dois anos. Passamos, assim, a receber mais 84 crianças.

Os equipamentos de infância abrangem 508 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” | 179             |
| Centro Infantil de Matosinhos          | 204             |
| Jardim de Infância, Creche “Biquinha”  | 125             |

O nosso principal objetivo com este projeto é continuar a 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.

Está em projeto a abertura de uma nova creche, com capacidade para 92 crianças, a construir de raiz à beira do Tribunal de Matosinhos, bem como está em projeto a reestruturação da creche do Paraíso que irá aumentar a sua capacidade em mais 52 crianças.

Temos esperança de que, ao longo de 2024, estes projetos estejam aprovados e beneficiem do apoio do PRR (Plano de Recuperação e Resiliência).

### **III – Internato Nossa Senhora da Conceição**

O projeto de requalificação e reformulação deste internato não foi apresentado à Câmara Municipal de Matosinhos nem à Segurança Social, pois urge repensá-lo.

Há, efetivamente, necessidade de reduzir a capacidade atual do Internato, que é de 40 utentes, sendo certo que, nos últimos anos, raramente temos mais de 20 utentes. Várias Instituições têm reduzido a sua capacidade deste tipo de valência e até encerrado, devido à política atual, quer europeia, quer nacional, que aposta na integração familiar em detrimento da institucionalização das utentes.





A parte do edifício que porventura não seja necessária, será aproveitada para outra valência, muito provavelmente na área da deficiência, em que há grandes carências no nosso concelho.

#### **IV – Centro de Dia e Apoio Domiciliário aos Irmãos**

O Centro de Dia continua a ter o máximo da sua capacidade, que é de 40 utentes, e também continua a existir lista de espera.

Continuamos a prestar apoio domiciliário aos Irmãos, mas ainda não obtivemos a aprovação por parte da Segurança Social para que este apoio seja estendido a todos os Matosinhenses.

Estamos a acompanhar este processo de legalização do apoio domiciliário junto da Segurança Social.

#### **V – Lares de Terceira Idade**

O Lar de 3ª Idade da Rua Fernando Cayolla está em construção desde finais de julho de 2023, tendo que estar concluído até 31 de dezembro de 2024. Finda a construção haverá ainda que proceder ao seu equipamento, pelo que iniciará a sua atividade ao longo do ano de 2025.

O projeto do lar a construir na Rua Manuel Seabra, foi objeto de reanálise por parte da Câmara Municipal por causa de uma porta para o Parque 25 de abril, que obrigou a apresentar um aditamento, aditamento este que está a ser analisado pela Câmara e pela Segurança Social.

Manda o bom senso que também se aguarde por novo programa do PRR (Plano de Recuperação e Resiliência) para apoiar esta construção, cuja abertura se prevê para breve. De qualquer maneira, com este revés, crê-se que se iniciará a construção ainda em 2024.

#### **VI – Unidade de Diagnóstico e Tratamento**

A reformulação do parque de estacionamento, que passou a ser pago e disciplinou a sua utilização, veio permitir que os utentes desta valência, tenham sempre lugar para estacionar. A receita com o estacionamento é também suficiente para efetuar o pagamento das prestações mensais do financiamento para a instalação do mesmo.







Prevê-se um resultado negativo de € 14.827,01, sendo que aqui estão consideradas amortizações no valor de € 36.560,00, pelo que pode dizer-se que o seu resultado é positivo em € 21.733,00. Só a partir de 2026, com a reformulação dos dois contratos que terminam nesse ano, e que se dará a inversão nesta situação.

## VII – Recursos Humanos

Distribuição dos recursos humanos da Instituição:

| Estabelecimento                              | N.º de funcionários |
|--|---------------------|
| Centro Infantil de Matosinhos                | 36                  |
| Jardim de Infância, Creche “O Paraíso”       | 35                  |
| Jardim de Infância, Creche “Biquinha”        | 30                  |
| Internato N.º. Sr.ª. da Conceição            | 15                  |
| Cozinha central (estabelecimentos de ensino) | 5                   |
| Serviços administrativos                     | 6                   |
| Centro de Dia                                | 6                   |
| Obras e jardins                              | 4                   |
| Unidade de diagnóstico                       | 2                   |
| Apoio domiciliário aos Irmãos                | 2                   |
| Casa dos Milagres/Arquivo Histórico/Museu    | 2                   |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>143</b>          |

O número de trabalhadores aumentou devido à abertura de 4 novas salas de creche (2 no Centro Infantil de Matosinhos e 2 no Jardim de Infância, creche “Biquinha”).

## VIII – Investimentos

Durante o ano de 2024 será concluído o lar situado na Rua Fernando Cayolla, obra esta que se encontra a avançar a bom ritmo.

Esta obra, como já foi referido, é financiada pelo PRR (Plano de Recuperação e Resiliência) e pela Câmara Municipal de Matosinhos.

Quanto à verba em falta, se não conseguirmos efetuar o pagamento com fundos próprios ter-se-á que recorrer a um empréstimo, empréstimo este que será submetido a discussão e votação em Assembleia-Geral.

O concurso da empreitada para reconstrução do prédio situado na Rua Brito Capelo, n.ºs 242/246, em Matosinhos, ficou deserto, isto é, nenhum empreiteiro apresentou proposta





para a sua construção. Desta forma, será lançado novo concurso com um valor base superior em 5%, ou seja, por um valor de € 630.000,00, em vez dos € 600.000,00 anteriores.

Esta construção será iniciada, atenta esta situação, durante o ano de 2024, sendo financiada pelo empréstimo de € 600.000,00, já aprovado pela Assembleia-Geral, e por fundos da Misericórdia.

O projeto do Lar situado na Rua Dr. Manuel Seabra, dado a Câmara Municipal ter procedido à sua reanálise, está ainda em fase de aprovação por parte da Câmara e por parte da Segurança Social.

De seguida, ter-se-á que efetuar um concurso público de empreitada, a lançar após a sua aprovação.

Conforme já tinha sido referido, esta obra não beneficiou do PRR, muito embora se esteja convencido de que abrirá em novo aviso PRR para esta valência e, desta vez, esperamos ser contemplados.

De qualquer forma, a obra iniciar-se-á sempre com o produto da venda do prédio da Rua Brito e Cunha e com um empréstimo de € 1.500.000,00 já aprovado pela Assembleia-Geral.

Quanto à construção de uma nova creche na Rua Augusto Gomes/Fernando Cayolla, em Matosinhos, para 92 crianças, à reconstrução do prédio da Rua Brito Capelo n.º 61, e à reconstrução do prédio da Rua de Vila Franca, n.º 133, 139 e 145, em Leça da Palmeira, continuam os respetivos projetos a ser objeto de análise por parte da Câmara Municipal de Matosinhos, pelo que só após a sua aprovação se pode pensar na construção, apoios e financiamentos.

Além de tudo isto, continuamos a proceder às obras de conservação e manutenção dos vários edifícios desta Misericórdia, bem como à beneficiação das nossas valências.



## IX – Orçamento de exploração para 2024

### 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 2023, considerando uma inflação de 6%, continuando-se a manter um rigoroso controlo destes custos, principalmente no consumo dos “Géneros Alimentícios”.

| Conta 61                                      | Valor              |
|---|--------------------|
| 61.1 – Mercadorias                            | 6.905,00€          |
| 61.2 – Matérias-primas (géneros alimentícios) | 162.907,80€        |
| 61.4 – Materiais de consumo (farmácia)        | 4.250,00€          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>174.062,80€</b> |

#### 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                       | 84.627,50€         |
| 62.2 – Trabalhos especializados           | 182.808,10€        |
| 62.3 - Materiais                          | 21.760,00€         |
| 62.4 – Energia e fluídos                  | 113.646,00€        |
| 62.5 – Deslocações, estadas e transportes | 3.000,00€          |
| 62.6 – Serviços diversos                  | 114.890,00€        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>520.731,60€</b> |

#### 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;
- **Outro Gastos com Pessoal** – Inclui a rubrica “Medicina no Trabalho”. As previsões efetuadas tiveram em conta o quadro de pessoal previsto para 2024, contemplando alterações à massa salarial, alterando-se o valor de referência para o salário mínimo para 820.00€.

| Conta 63   | Valor                |
|--|----------------------|
| 63.2 – Remunerações do pessoal                   | 2.191.540,54€        |
| 63.2 – Subsídios de alimentação                  | 163.785,60€          |
| 63.5 – Encargos sobre remunerações (seg. social) | 452.127,27€          |
| 63.6 – Seguros de acidentes de trabalho          | 26.298,49€           |
| 63.8 – Outros gastos com o pessoal               | 5.240,00€            |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>2.838.991,90€</b> |

#### 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 2023 – **195.238,00€**.

De referir neste ponto, que estão imputadas amortizações dos Edifícios e outras construções subsidiados e doados, creditados na conta **78.8.3: Imputação de Subsídios e doações ao Investimento** no valor de **81.475,56€**, pelo que o custo líquido ficará pelo valor de **113.762,44€**.

#### Conta 65 – Perdas por Imparidade

As perdas por imparidade foram calculadas com o valor de **1.950,00€**, valor que consideramos bastante razoável e seguro, pois os recebimentos dos utentes dos nossos estabelecimentos têm vindo a ser fortemente vigiados com as medidas postas em vigor.





### Conta 67 – Provisões do período

6731 – Processos judiciais em curso 22.000,00€

### Conta 68 – Outros Gastos e Perdas

Nesta rubrica só estão incluídos os gastos com taxas de organismos oficiais, quotizações e outros gastos, tudo no valor de 5.772,50€

### Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamentos

Os gastos financeiros são bastantes reduzidos e estão previstos 320,00€ para pequenas despesas bancárias, uma vez que o financiamento para a construção da “Unidade de Diagnóstico”, foi totalmente liquidado no decorrer durante o ano de 2023.

Na data de 31 de outubro de 2023 os valores dos empréstimos a curto e médio prazo, que haviam sido necessários para a construção da Unidade de Diagnóstico, foram pagos totalmente com a última prestação em 31.05.2023, conforme indicação no seguinte quadro.

|                         | Valor inicial        | Valor em 31.05.2023 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| 1º Empréstimo a 12 anos | 1.000.000,00€        | 0,00€               |
| 2º Empréstimo a 10 anos | 250.000,00€          | 0,00€               |
| <b>Totais</b>           | <b>1.250.000,00€</b> | <b>0,00€</b>        |

### Gastos Administrativos

No que concerne à imputação aos diversos centros de resultados e valências dos gastos administrativos e 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.



**TOTAL DE CUSTOS: 3.759.066,80€**

## Pressupostos – GANHOS

### **Conta 71 – Vendas**

Perspetivou-se para o ano de 2024 na “Casa dos Milagres” o valor de **11.700,00€**, uma vez que a abertura ao público da mesma se continuará a efetuar todos os dias, sendo por isso previsível um aumento nas vendas de cera, medalhas, terços, livros, etc.

### **Conta 72 – Prestação de Serviços**

Esta componente, que inclui as mensalidades da generalidade das valências, foi perspetivada na base dos valores a realizar no ano escolar de 2023/2024 com as adaptações particulares de cada estabelecimento, totaliza o valor de **638.805,00€**.

De referir que a valência do ensino pré-escolar dos nossos estabelecimentos de ensino vai continuar a ter uma ocupação da totalidade do número de crianças possível nesta data, o que ocasionará uma estabilização nas mensalidades, com uma pequena atualização dos valores para as atividades extracurriculares de Educação Física, Música e Dança para o ano de 2023/2024, mantendo-se gratuito o ensino do inglês precoce.

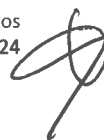
### **Conta 75 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração**

#### Acordos com a Segurança Social

À data de elaboração do presente documento desconhece-se qual irá ser a política traçada para 2024, no que toca às comparticipações por parte da Segurança Social para os acordos firmados.

Assim, perspetivou-se, como manda o bom senso de manter os valores reais dos subsídios que se estão a receber presentemente no ano de 2023, uma vez que a assiduidade em 2023 estará a 100 %, acrescentando o valor de (+) 6%, para o ano de 2024, como tem sido comentado por responsáveis da Segurança Social.





Sendo assim, os subsídios dos acordos com a Segurança Social previstos para o ano de 2024 são os seguintes:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Jardim de Infância, Creche "O Paraíso" | 584.910,47€          |
| Centro Infantil de Matosinhos          | 809.657,39€          |
| Jardim de Infância, Creche "Biquinha"  | 629.661,61€          |
| Centro de Dia                          | 63.424,97€           |
| Internato N.º. Sr.ª. da Conceição (a)  | 465.796,23€          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>2.388.610,67€</b> |

De referir que nas creches do Centro Infantil de Matosinhos e da Biquinha, os valores dos acordos subiram substancialmente, uma vez que nestas duas creches foi aumentado o número de utentes para 82, com mais 42 bebés em cada um dos referidos estabelecimentos.

#### Ministério da Educação

O valor a receber decorrente do programa de expansão e desenvolvimento da educação pré-escolar, no que diz respeito à compensação do vencimento das educadoras de infância para 2023/2024, foi considerado na base dos valores calculados na candidatura, a efetuar, até final de dezembro de 2024, para o Ministério da Educação.

Os valores perspetivados para 2024 são os seguintes:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Jardim de Infância, Creche "O Paraíso" | 76.961,98€         |
| Centro Infantil de Matosinhos          | 62.976,47€         |
| Jardim de Infância, Creche "Biquinha"  | 24.901,55€         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>164.840,00€</b> |

#### Donativos

Nesta rubrica estão previstos um total de 19.500,00€ de donativos em dinheiro, sendo de Irmãos e de anónimos com 4.500,00€ e de Entes Públicos a verba de 15.000,00€.





Conta 78 – Outros rendimentos e Ganhos

| Valores previstos para rendas            |                    |
|--|--------------------|
| Prédios arrendados - Geral               | 703.479,30€        |
| Imputação dos subsídios de investimentos | 81.475,56€         |
| Outros ganhos                            | 23.663,56€         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>808.618,42€</b> |

Juros e outros rendimentos similares

Valor previsto referente a juros bancários e similares

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| Juros e outros rendimentos similares | 0,00€        |
| <b>TOTAL DE GANHOS</b>               | <b>0,00€</b> |

**TOTAL DOS PROVEITOS: 4.032.074,09€**

**Resultado líquido previsual (+) 273.007,29€**







## 2. NOTAS FINAIS

Este é, pois, em traços gerais, o conjunto de atividades e iniciativas que a Mesa Administrativa levará a cabo em 2024, 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 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 2024 continue a verificar-se o empenhamento e colaboração de todos.

O ano de 2024 vai ser um ano difícil em que teremos eleições intercalares para a Assembleia da República, com as guerras na Ucrânia e na faixa de Gaza, essencialmente, com a subida da inflação e o aumento do custo de vida, com grande peso nos géneros alimentícios e nos salários.

Continuarão a ser tempos conturbados, como os que vivemos desde 2020, o que torna muito difícil fazer previsões que fiquem perto da realidade.

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





### 3. ÍNDICE DOS MAPAS REFERENTES AO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2024

1. Demonstração de resultados previsionais globais (consolidado)
2. Demonstração de resultados previsionais globais (analítico)
3. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – Infantário Paraíso
4. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – Infantário CIM
5. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – Infantário Biquinha
6. Demonstração de resultados previsionais – área de juventude e 3ª idade
7. Demonstração de resultados previsionais – área da saúde
8. Demonstração de resultados previsionais – outras atividades





1. Demonstração de resultados previsionais globais (consolidado)

| RENDIMENTOS E GASTOS   | 2024               |
|--|--------------------|
| Vendas e serviços prestados  | 650.505,00€        |
| Subsídios à exploração   | 2.572.950,67€      |
| Custo mercadorias vendidas e consumidas                                | -174.062,80€       |
| Fornecimentos e serviços externos                                      | -520.731,60€       |
| Gastos com o pessoal   | -2.838.991,90€     |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)                   | -1.950,00€         |
| Provisões do período   | -22.000,00€        |
| Outros rendimentos e ganhos  | 808.618,42€        |
| Outros gastos e perdas   | -5.772,50€         |
| <b>Resultado antes da depreciação, gastos financiamento e impostos</b> | <b>468.565,29€</b> |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização                     | -195.238,00€       |
| <b>Resultado operacional (antes dos gastos financiamentos)</b>         | <b>273.327,29€</b> |
| Juros de ganhos similares obtidos                                      | 0,00€              |
| Juros de gastos similares suportados                                   | -320,00€           |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                     | <b>273.007,29€</b> |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (+)</b>                                | <b>273.007,29€</b> |





## 2. Demonstração de resultados previsionais globais (analítico)

| <b>CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS CONTAS - CUSTOS E PERDAS</b>       | <b>VALORES</b>       |                       |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>61 - Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas</b> |                      |                       |
| 611 - Mercadorias  | 6.905,00€            |                       |
| 612 - Matérias primas-gêneros alimentícios                   | 162.907,80€          |                       |
| 614 - Materiais de consumo                                   | 4.250,00€            | <b>174.062,80€</b>    |
| <b>62 - Fornecimentos e serviços externos</b>                |                      |                       |
| 621 - Subcontratos   | 84.627,50€           |                       |
| 622 - Trabalhos especializados                               | 182.808,10€          |                       |
| 623 - Materiais  | 21.760,00€           |                       |
| 624 - Energia e fluidos                                      | 113.646,00€          |                       |
| 625 - Deslocações, estadas e transportes                     | 3.000,00€            |                       |
| 626 - Serviços diversos                                      | 114.890,00€          | <b>520.731,60€</b>    |
| <b>63 - Gastos com o pessoal</b>                             |                      |                       |
| <b>632 - Remunerações do pessoal</b>                         | <b>1.961.560,86€</b> |                       |
| 6321 - Remunerações certas                                   | 2.191.540,54€        |                       |
| 6322 - Remunerações adicionais                               | 163.785,60€          |                       |
| <b>635 - Encargos sobre remunerações</b>                     | <b>401.074,80€</b>   |                       |
| 63511 – Segurança Social - taxa 22,30 %                      | 440.182,05€          |                       |
| 63512 – Segurança Social - taxa 11,90 %                      | 11.945,22€           |                       |
| 636 - Seguros acidentes trabalho                             | <b>26.298,49€</b>    |                       |
| 638 - Outros gastos com pessoal                              | <b>5.240,00€</b>     | <b>2.838.991,90€</b>  |
| <b>64 - Gastos de depreciação e amortização</b>              |                      | <b>195.238,00€</b>    |
| <b>65 - Perdas por imparidade</b>                            |                      | <b>1.950,00€</b>      |
| <b>67 – Provisões do período</b>                             |                      | <b>22.000,00€</b>     |
| <b>(A)</b>   |                      | <b>3.752.974,30€</b>  |
| <b>68 - Outros gastos e perdas</b>                           |                      |                       |
| 681 - Taxas (organismos oficiais)                            | 682,50€              |                       |
| 683 - Quotizações  | 840,00€              |                       |
| 6881 - Outros gastos   | 4.250,00€            | <b>5.772,50€</b>      |
| <b>(C)</b>   |                      | <b>3.758.746,80€</b>  |
| <b>69 - Custos e perdas de financiamento</b>                 |                      |                       |
| 692 – Outros Juros   |                      | <b>320,00€</b>        |
| <b>TOTAL DOS CUSTOS E PERDAS</b>                             |                      | <b>3.759.066,80 €</b> |
| <b>Resultado líquido previsional (positivo)</b>              |                      | <b>273.007,29€</b>    |
|  |                      | <b>4.032.074,09€</b>  |



| <b>CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS CONTAS - PROVEITOS E GANHOS</b> | <b>VALORES</b> |                      |
|---|----------------|----------------------|
| <b>71 - Vendas</b>  |                | <b>11.700,00€</b>    |
| <b>72 - Prestação de serviços</b>                         |                |                      |
| 721 - Matrículas e mensalidades de utentes                | 626.585,00€    |                      |
| 722 - Quotizações de Irmãos                               | 4.970,00€      |                      |
| 725 - Serviços secundários – Parque Auto e Museu          | 7.250,00€      | <b>638.805,00€</b>   |
| <b>75 - Subsídios, doações e legados à exploração</b>     |                |                      |
| <u>751 - Setor público administrativo</u>                 |                |                      |
| 7511 - Centro Regional Segurança Social                   | 2.553.450,67€  |                      |
| 7514/8 - Outros Entes Públicos                            | 15.000,00€     |                      |
| 752/8 - Outros setores                                    | 4.500,00€      | <b>2.572.950,67€</b> |
| <b>(B)</b>  |                | <b>3.223.455,67€</b> |
| <b>78 - Outros rendimentos e ganhos</b>                   |                |                      |
| 787 - Rendas e rendimentos em propriedades investimento   | 703.479,30€    |                      |
| 78832 – Imputação subsídios de investimentos              | 81.475,56€     |                      |
| 788 – Outros rendimentos e ganhos                         | 23.663,56€     | <b>808.618,42€</b>   |
| <b>(D)</b>  |                | <b>4.030.930,53€</b> |
| <b>79 - Juros e outros rendimentos similares</b>          |                |                      |
| 791 - Juros obtidos                                       |                | <b>0,00€</b>         |
| <b>TOTAL DOS PROVEITOS E GANHOS</b>                       |                | <b>4.032.774,09€</b> |





3. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – Infantário Paraíso

| RESULTADOS POR CENTRO DE CUSTO / VALÊNCIAS - ANO 2024              |  |                   |                   |                   |                    |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO BOM JESUS DE MATOSINHOS |  |                   |                   |                   |                    |
| CONTAS   |  | PARAÍSO           |                   |                   | TOTAL              |
| Nº   | NOMES  | CRACHE            | PRÉ-ESCOLAR       | A. T. L.          |                    |
| 6  | <b>GASTOS E PERDAS</b>                           |                   |                   |                   |                    |
| 61   | <b>Custos Mercadorias e Materias primas</b>      | 12 220,00         | 21 900,00         | 9 220,00          | 43 340,00          |
| 612  | Gêneros alimentícios                             | 12 220,00         | 21 900,00         | 9 220,00          | 43 340,00          |
| 62   | <b>Fornecimentos e serviços externos</b>         | 25 339,00         | 41 443,00         | 16 173,60         | 82 955,60          |
| 621  | Subcontratos                                     | 9 495,00          | 15 825,00         | 6 330,00          | 31 650,00          |
| 622  | Serviços especializados                          | 5 480,00          | 8 943,00          | 2 665,00          | 17 088,00          |
| 623  | Materiais  | 1 340,00          | 2 875,00          | 905,00            | 5 120,00           |
| 624  | Energia e fluidos                                | 3 229,00          | 4 705,00          | 2 375,00          | 10 309,00          |
| 625  | Deslocações e transportes                        | 0,00              | 150,00            | 0,00              | 150,00             |
| 626  | Serviços diversos                                | 5 795,00          | 8 945,00          | 3 898,60          | 18 638,60          |
| 63   | <b>Gastos com o pessoal</b>                      | 318 182,93        | 395 820,56        | 69 036,92         | 783 040,41         |
| 632  | Remunerações com o pessoal                       | 265 455,89        | 342 513,42        | 56 556,96         | 664 526,27         |
| 635  | Encargos sobre remunerações                      | 49 528,87         | 49 249,22         | 11 429,28         | 110 207,37         |
| 636  | Seguros de acidentes trabalho                    | 2 848,17          | 3 507,92          | 800,68            | 7 156,77           |
| 638  | Outros gastos com o pessoal                      | 350,00            | 550,00            | 250,00            | 1 150,00           |
| 64   | <b>Gastos de depreciação e de amortização</b>    | 2 845,00          | 5 066,00          | 1 672,36          | 9 583,36           |
| 642  | De ativos fixos tangíveis                        | 2 845,00          | 5 066,00          | 1 672,36          | 9 583,36           |
| 65   | <b>Imparidades</b>                               | 0,00              | 450,00            | 175,00            | 625,00             |
| 68   | <b>Outros gastos e perdas</b>                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 6881   | Retroativos pessoal (educadoras 2016)            | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
|  | <b>Total de gastos e perdas</b>                  | <b>358 586,93</b> | <b>464 679,56</b> | <b>96 277,88</b>  | <b>919 544,37</b>  |
| 7  | <b>RENDIMENTOS</b>                               |                   |                   |                   |                    |
| 72   | <b>Prestações de serviços</b>                    | 33 390,00         | 132 665,00        | 31 240,00         | 197 295,00         |
| 721  | Matriculas e mensalidades dos utentes            | 24 150,00         | 115 850,00        | 31 240,00         | 171 240,00         |
| 725  | Serviços secundarios                             | 9 240,00          | 16 815,00         | 0,00              | 26 055,00          |
| 75   | <b>Subsidios, doações e legados à exploração</b> | 262 826,20        | 303 441,58        | 18 642,69         | 584 910,47         |
| 75111  | Subsidios do estado e o entes públicos           | 262 826,20        | 226 479,60        | 13 642,69         | 507 948,49         |
| 75115  | Subsidio comp salarial (educadoras)              | 0,00              | 76 961,98         | 0,00              | 76 961,98          |
| 753  | Donativos diversos                               | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 78   | <b>Outros rendimentos e ganhos</b>               | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
|  | <b>Total dos rendimentos e ganhos</b>            | <b>296 216,20</b> | <b>436 106,58</b> | <b>49 882,69</b>  | <b>782 205,47</b>  |
|  | <b>Resultado liquido</b>                         | <b>-62 370,73</b> | <b>-28 572,98</b> | <b>-46 395,19</b> | <b>-137 338,90</b> |





#### 4. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – Infantário CIM

| <b>RESULTADOS POR CENTRO DE CUSTO / VALÊNCIAS - ANO 2024</b>              |  |                        |                    |                   |                     |
|---|--|------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| <b>IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO BOM JESUS DE MATOSINHOS</b> |  |                        |                    |                   |                     |
| <b>CONTAS</b>   |  | <b>CENTRO INFANTIL</b> |                    |                   | <b>TOTAL</b>        |
| <b>Nº</b>   | <b>NOMES</b>                                     | <b>CRÉCHE</b>          | <b>PRÉ-ESCOLAR</b> | <b>A.T.L.</b>     |                     |
| <b>6</b>  | <b>GASTOS E PERDAS</b>                           |                        |                    |                   |                     |
| 61  | Custos Mercadorias e Materias primas             | 11 850,00              | 20 410,00          | 9 250,00          | 41 510,00           |
| 612   | Mat.primas, subsidiâneas e de consumo            | 11 850,00              | 20 410,00          | 9 250,00          | 41 510,00           |
| <b>62</b>   | <b>Fornecimentos e serviços externos</b>         | <b>33 155,00</b>       | <b>53 668,00</b>   | <b>18 033,60</b>  | <b>104 856,60</b>   |
| 621   | Subcontratos                                     | 8 810,00               | 14 680,00          | 5 870,00          | 29 360,00           |
| 622   | Serviços especializados                          | 8 430,00               | 14 118,00          | 2 895,00          | 25 443,00           |
| 623   | Materiais  | 1 450,00               | 2 935,00           | 945,00            | 5 340,00            |
| 624   | Energia e fluidos                                | 6 190,00               | 9 670,00           | 3 380,00          | 19 240,00           |
| 625   | Deslocações, estadas e transportes               | 0,00                   | 150,00             | 0,00              | 150,00              |
| 626   | Serviços diversos                                | 8 265,00               | 12 115,00          | 4 943,60          | 25 323,60           |
| <b>63</b>   | <b>Gastos com o pessoal</b>                      | <b>323 755,07</b>      | <b>347 146,32</b>  | <b>71 862,29</b>  | <b>742 763,68</b>   |
| 632   | Remunerações com o pessoal                       | 269 520,92             | 286 090,32         | 59 248,64         | 614 859,88          |
| 635   | Encargos sobre remunerações                      | 50 963,25              | 57 402,00          | 11 775,85         | 120 141,10          |
| 636   | Seguros acidentes trabalho                       | 2 920,90               | 3 104,00           | 587,80            | 6 612,70            |
| 638   | Outros gastos com o pessoal                      | 350,00                 | 550,00             | 250,00            | 1 150,00            |
| <b>64</b>   | <b>Gastos de depreciação e de amortização</b>    | <b>3 852,40</b>        | <b>4 458,60</b>    | <b>2 124,88</b>   | <b>10 435,88</b>    |
| 642   | De ativos fixos tangíveis                        | 3 852,40               | 4 458,60           | 2 124,88          | 10 435,88           |
| <b>65</b>   | <b>Perdas por imparidade</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>450,00</b>      | <b>175,00</b>     | <b>625,00</b>       |
| 6511  | Cobranças duvidosas-Útentes                      | 0,00                   | 450,00             | 175,00            | 625,00              |
| <b>68</b>   | <b>Outros gastos e perdas</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| 6881  | Exerc anteriores-Retroativos pessoal 2011/15     | 0,00                   | 0,00               | 0,00              | 0,00                |
|   | <b>Total de gastos e perdas</b>                  | <b>372 612,47</b>      | <b>426 132,92</b>  | <b>101 445,77</b> | <b>900 191,16</b>   |
|   | <b>RENDIMENTOS</b>                               |                        |                    |                   |                     |
| <b>72</b>   | <b>Prestações de serviços</b>                    | <b>36 340,00</b>       | <b>114 430,00</b>  | <b>44 420,00</b>  | <b>195 190,00</b>   |
| 721   | Matriculas e mensalidades dos utentes            | 28 220,00              | 101 890,00         | 44 420,00         | 174 530,00          |
| 725   | Serviços secundários                             | 8 120,00               | 12 540,00          | 0,00              | 20 660,00           |
| <b>75</b>   | <b>Subsídios, doações e legados à exploração</b> | <b>494 020,26</b>      | <b>291 956,07</b>  | <b>31 181,06</b>  | <b>817 157,39</b>   |
| 7511  | Subsídios do estado e o entes públicos           | 491 520,26             | 226 479,60         | 29 681,06         | 746 680,92          |
| 75115   | Subsidio comp salarial (educadoras)              | 0,00                   | 62 976,47          | 0,00              | 62 976,47           |
| 753   | Donativos diversos                               | 2 500,00               | 2 500,00           | 2 500,00          | 7 500,00            |
| <b>78</b>   | <b>Outros rendimentos e ganhos</b>               | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| 7881  | Correções exercicios anteriores                  | 0,00                   | 0,00               | 0,00              | 0,00                |
|   | <b>Total dos rendimentos e ganhos</b>            | <b>530 360,26</b>      | <b>406 386,07</b>  | <b>75 601,06</b>  | <b>1 012 347,39</b> |
|   | <b>Resultado liquido</b>                         | <b>157 747,79</b>      | <b>-19 746,85</b>  | <b>-25 844,71</b> | <b>112 156,23</b>   |



5. Demonstração de resultados previsionais – área de infância – Infantário Biquinha

| <b>RESULTADOS POR CENTRO DE CUSTO / VALÊNCIAS - ANO 2024</b>              |  |                   |                    |                   |
|---|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO BOM JESUS DE MATOSINHOS</b> |  |                   |                    |                   |
| <b>CONTAS</b>   |  | <b>BIQUINHA</b>   |                    |                   |
| <b>Nº</b>   | <b>NOMES</b>                                     | <b>CRECHE</b>     | <b>PRÉ-ESCOLAR</b> | <b>TOTAL</b>      |
| <b>6</b>  | <b>GASTOS E PERDAS</b>                           |                   |                    |                   |
| 61  | Custos Mercadorias e Materias primas             | 11 045,00         | 16 436,85          | 27 481,85         |
| 612   | Gêneros alimentícios                             | 11 045,00         | 16 436,85          | 27 481,85         |
| <b>62</b>   | <b>Fornecimentos e serviços externos</b>         | <b>19 263,60</b>  | <b>30 168,00</b>   | <b>49 431,60</b>  |
| 621   | Subcontratos                                     | 3 930,00          | 5 895,00           | 9 825,00          |
| 622   | Serviços especializados                          | 4 350,00          | 6 950,00           | 11 300,00         |
| 623   | Materiais  | 785,00            | 1 860,00           | 2 645,00          |
| 624   | Energia e fluidos                                | 4 985,00          | 7 815,00           | 12 800,00         |
| 625   | Deslocações, estadas e transportes               | 0,00              | 100,00             | 100,00            |
| 626   | Serviços diversos                                | 5 213,60          | 7 548,00           | 12 761,60         |
| <b>63</b>   | <b>Gastos com o pessoal</b>                      | <b>318 550,39</b> | <b>312 637,53</b>  | <b>631 187,92</b> |
| 632   | Remunerações com o pessoal                       | 261 275,49        | 255 961,29         | 517 236,78        |
| 635   | Encargos sobre remunerações                      | 54 018,10         | 53 462,84          | 107 480,94        |
| 636   | Seguros acidentes do pessoal                     | 2 906,80          | 2 863,40           | 5 770,20          |
| 638   | Outros gastos com o pessoal                      | 350,00            | 350,00             | 700,00            |
| <b>64</b>   | <b>Gastos de depreciação e de amortização</b>    | <b>1 682,00</b>   | <b>1 682,00</b>    | <b>3 364,00</b>   |
| 642   | De ativos fixos tangíveis                        | 1 682,00          | 1 682,00           | 3 364,00          |
| <b>65</b>   | <b>Perdas por imparidade</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>350,00</b>      | <b>350,00</b>     |
| 6511  | Cobranças duvidosas de utentes                   | 0,00              | 350,00             | 350,00            |
| <b>67</b>   | <b>Provisões do período</b>                      | <b>11 000,00</b>  | <b>11 000,00</b>   | <b>22 000,00</b>  |
| 6731  | Processos judiciais em curso                     | 11 000,00         | 11 000,00          | 22 000,00         |
|   | <b>Total de gastos e perdas</b>                  | <b>361 540,99</b> | <b>372 274,38</b>  | <b>733 815,37</b> |
| <b>7</b>  | <b>RENDIMENTOS</b>                               |                   |                    |                   |
| <b>72</b>   | <b>Prestações de serviços</b>                    | <b>33 610,00</b>  | <b>71 520,00</b>   | <b>105 130,00</b> |
| 721   | Matriculas e mensalidades dos utentes            | 27 160,00         | 61 270,00          | 88 430,00         |
| 725   | Serviços secundários                             | 6 450,00          | 10 250,00          | 16 700,00         |
| <b>75</b>   | <b>Subsídios, doações e legados à exploração</b> | <b>491 520,26</b> | <b>138 141,35</b>  | <b>629 661,61</b> |
| 7511  | Subsídios estado e o. entes públicos S. Social   | 491 520,26        | 113 239,80         | 604 760,06        |
| 75115   | Subsídio comp salarial das educadoras            | 0,00              | 24 901,55          | 24 901,55         |
|   | <b>Total dos rendimentos e ganhos</b>            | <b>525 130,26</b> | <b>209 661,35</b>  | <b>734 791,61</b> |
|   | <b>Resultado liquido</b>                         | <b>163 589,27</b> | <b>-162 613,03</b> | <b>976,24</b>     |







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

| <b>RESULTADOS POR CENTROS DE CUSTO / VALÊNCIAS - ANO 2024</b>             |  |                   |                      |                           |
|---|--|-------------------|----------------------|---------------------------|
| <b>IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO BOM JESUS DE MATOSINHOS</b> |  |                   |                      |                           |
| <b>CONTAS</b>   |  | <b>INTERNATO</b>  | <b>CENTRO DE DIA</b> | <b>APOIO DE IRMÃOS AO</b> |
| <b>Nº</b>   | <b>NOMES</b>                                     | <b>P/JOVENS</b>   | <b>3ª IDADE</b>      | <b>DOMICÍLIO</b>          |
| <b>6</b>  | <b>GASTOS E PERDAS</b>                           |                   |                      |                           |
| 61  | Custos Mercadorias e Materias primas             | 27 850,00         | 23 550,00            | 4 050,00                  |
| 611   | Gêneros alimentícios                             | 27 850,00         | 23 550,00            | 4 050,00                  |
| <b>62</b>   | <b>Fornecimentos e serviços externos</b>         | <b>60 811,60</b>  | <b>35 100,00</b>     | <b>5 605,00</b>           |
| 621   | Subcontratos                                     | 5 942,50          | 0,00                 | 0,00                      |
| 622   | Serviços especializados                          | 17 894,10         | 13 010,00            | 1 070,00                  |
| 623   | Materiais  | 1 985,00          | 1 475,00             | 320,00                    |
| 624   | Energia e fluidos                                | 20 265,00         | 12 860,00            | 2 650,00                  |
| 625   | Deslocações, estadas e transportes               | 2 500,00          | 100,00               | 0,00                      |
| 626   | Serviços diversos                                | 12 225,00         | 7 655,00             | 1 555,00                  |
| <b>63</b>   | <b>Gastos com o pessoal</b>                      | <b>341 187,18</b> | <b>113 688,84</b>    | <b>31 622,00</b>          |
| 632   | Remunerações com o pessoal                       | 279 677,08        | 93 054,68            | 25 794,80                 |
| 635   | Encargos sobre remunerações                      | 58 157,56         | 19 101,56            | 5 244,96                  |
| 636   | Seguros acidentes de trabalho                    | 2 902,54          | 982,60               | 282,24                    |
| 638   | Outros gastos com o pessoal                      | 450,00            | 550,00               | 300,00                    |
| <b>64</b>   | <b>Gastos de depreciação e de amortização</b>    | <b>23 220,00</b>  | <b>14 220,00</b>     | <b>825,00</b>             |
| 642   | De ativos fixos tangíveis                        | 23 220,00         | 14 220,00            | 825,00                    |
| <b>65</b>   | <b>Perdas por imparidade</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>350,00</b>        | <b>0,00</b>               |
| 6511  | Em dívidas a receber-Ulentes                     | 0,00              | 350,00               | 0,00                      |
| <b>68</b>   | <b>Outros gastos e perdas</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               |
| 688   | Outros gastos e perdas                           | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      |
|   | <b>Total de gastos e perdas</b>                  | <b>453 068,78</b> | <b>186 908,84</b>    | <b>42 102,00</b>          |
| <b>7</b>  | <b>RENDIMENTOS</b>                               |                   |                      |                           |
| <b>72</b>   | <b>Prestações de serviços</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>85 770,00</b>     | <b>43 200,00</b>          |
| 721   | Mensalidades e serviços                          | 0,00              | 85 770,00            | 43 200,00                 |
| 725   | Serviços secundários                             | 0,00              | 0,00                 | 0,00                      |
| <b>75</b>   | <b>Subsídios, doações e legados à exploração</b> | <b>470 296,23</b> | <b>63 424,97</b>     | <b>0,00</b>               |
| 751   | Subsídios do estado e o entes públicos           | 465 796,23        | 63 424,97            | 0,00                      |
| 753   | Donativos e abonos                               | 4 500,00          | 0,00                 | 0,00                      |
| <b>78</b>   | <b>Outros rendimentos e ganhos</b>               | <b>15 701,36</b>  | <b>5 026,80</b>      | <b>0,00</b>               |
|   | <b>Total dos rendimentos e ganhos</b>            | <b>485 997,59</b> | <b>154 221,77</b>    | <b>43 200,00</b>          |
|   | <b>Resultado líquido</b>                         | <b>32 928,81</b>  | <b>-32 687,07</b>    | <b>1 098,00</b>           |





7. Demonstração de resultados previsionais – área de saúde

| <b>RESULTADOS POR CENTROS DE CUSTO / OUTRAS ATIVIDADES ANO 2024</b>       |  |                            |                            |                            |
|---|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO BOM JESUS DE MATOSINHOS</b> |  |                            |                            |                            |
| <b>C O N T A S</b>  |  | <b>UNIDADE DIAGNÓSTICO</b> | <b>UNIDADE DIAGNÓSTICO</b> | <b>TOTAL</b>               |
| <b>Nº</b>   | <b>NOMES</b>                                     | <b>SAÚDE</b>               | <b>PARQUE AUTO</b>         | <b>UNIDADE DIAGNÓSTICO</b> |
| 6   | <b>GASTOS E PERDAS</b>                           |                            |                            |                            |
| 61  | <b>Custos Mercadorias e Materias primas</b>      | <b>160,95</b>              | <b>0,00</b>                | <b>160,95</b>              |
| 611   | Mercadorias                                      | 160,95                     | 0,00                       | 160,95                     |
| 62  | <b>Fornecimentos e serviços externos</b>         | <b>40 947,40</b>           | <b>16 028,60</b>           | <b>56 976,00</b>           |
| 621   | Subcontratos                                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 622   | Serviços especializados                          | 3 680,00                   | 5 513,00                   | 9 193,00                   |
| 623   | Materiais  | 1 275,00                   | 1 615,00                   | 2 890,00                   |
| 624   | Energia e fluidos                                | 29 920,00                  | 475,00                     | 30 395,00                  |
| 626   | Serviços diversos                                | 6 072,40                   | 8 425,60                   | 14 498,00                  |
| 63  | <b>Gastos com o pessoal</b>                      | <b>35 814,37</b>           | <b>6 874,05</b>            | <b>42 688,42</b>           |
| 632   | Remunerações com o pessoal                       | 28 172,80                  | 6 874,05                   | 35 046,85                  |
| 635   | Encargos sobre remunerações                      | 5 741,80                   | 0,00                       | 5 741,80                   |
| 636   | Seguros acidentes trabalho                       | 1 649,77                   | 0,00                       | 1 649,77                   |
| 638   | Outras despesas com o pessoal                    | 250,00                     | 0,00                       | 250,00                     |
| 64  | <b>Gastos de depreciação e de amortização</b>    | <b>36 560,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>36 560,00</b>           |
| 642   | De ativos fixos tangíveis                        | 36 560,00                  | 0,00                       | 36 560,00                  |
| 68  | <b>Outros gastos e perdas</b>                    | <b>682,50</b>              | <b>0,00</b>                | <b>682,50</b>              |
| 688   | Outros gastos                                    | 682,50                     | 0,00                       | 682,50                     |
|   | <b>Total de gastos e perdas</b>                  | <b>114 165,22</b>          | <b>22 902,65</b>           | <b>137 067,87</b>          |
| 7   | <b>RENDIMENTOS</b>                               |                            |                            |                            |
| 72  | <b>Prestações de serviços</b>                    | <b>0,00</b>                | <b>6 750,00</b>            | <b>0,00</b>                |
| 725   | Serviços secundários                             | 0,00                       | 6 750,00                   | 0,00                       |
| 75  | <b>Subsídios, doações e legados à exploração</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| 7531  | Donativos  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 76  | <b>Reversões</b>                                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| 7621  | Em dívidas a receber                             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 78  | <b>Outros rendimentos e ganhos</b>               | <b>114 808,36</b>          | <b>0,00</b>                | <b>114 808,36</b>          |
| 787   | Rendimentos e ganhos em investimentos            | 95 488,36                  | 0,00                       | 95 488,36                  |
| 788   | Outros ganhos                                    | 19 320,00                  | 0,00                       | 19 320,00                  |
|   | <b>Total dos rendimentos e ganhos</b>            | <b>114 808,36</b>          | <b>6 750,00</b>            | <b>121 558,36</b>          |
|   | <b>Resultado líquido</b>                         | <b>643,14</b>              | <b>-16 152,65</b>          | <b>-15 509,51</b>          |





8. Demonstração de resultados previsionais – outras atividades

| <b>RESULTADOS POR CENTROS DE CUSTO / VALÊNCIAS - ANO 2024</b>             |   |                  |                          |                        |
|---|---|------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO BOM JESUS DE MATOSINHOS</b> |   |                  |                          |                        |
| <b>CONTAS</b>   |   | <b>MUSEU</b>     | <b>LOJA</b>              | <b>PROPRIEDADES DE</b> |
| <b>Nº</b>   | <b>NOMES</b>                                  |                  | <b>CASA DOS MILAGRES</b> | <b>INVESTIMENTOS</b>   |
| <b>6</b>  | <b>GASTOS E PERDAS</b>                        |                  |                          |                        |
| 61  | Custo mercadorias                             | 0,00             | 6 120,00                 | 0,00                   |
| <b>62</b>   | <b>Fornecimentos e serviços externos</b>      | <b>13 120,00</b> | <b>4 850,00</b>          | <b>107 025,20</b>      |
| 621   | Subcontratos                                  | 0,00             | 0,00                     | 7 850,00               |
| 622   | Serviços especializados                       | 10 035,00        | 1 025,00                 | 76 750,00              |
| 623   | Materiais                                     | 275,00           | 525,00                   | 1 185,00               |
| 624   | Energia e fluidos                             | 665,00           | 1 400,00                 | 3 052,00               |
| 625   | Deslocações, estadas e transportes            | 0,00             | 0,00                     | 0,00                   |
| 626   | Serviços diversos                             | 2 145,00         | 1 900,00                 | 18 178,20              |
| <b>63</b>   | <b>Gastos com o pessoal</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>37 305,28</b>         | <b>115 508,17</b>      |
| 632   | Remunerações com o pessoal                    | 0,00             | 30 668,12                | 94 461,88              |
| 635   | Encargos sobre remunerações                   | 0,00             | 6 298,26                 | 19 753,52              |
| 636   | Seguros acidentes no trabalho                 | 0,00             | 338,90                   | 602,77                 |
| 638   | Outras despesas com o pessoal                 | 0,00             | 0,00                     | 690,00                 |
| <b>64</b>   | <b>Gastos de depreciação e de amortização</b> | <b>0,00</b>      | <b>106,56</b>            | <b>96 923,20</b>       |
| 642   | De ativos fixos tangíveis                     | 0,00             | 106,56                   | 96 923,20              |
| <b>68</b>   | <b>Outros gastos e perdas</b>                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>5 090,00</b>        |
| <b>69</b>   | <b>Gastos de Financiamento</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>320,00</b>          |
|   | <b>Total de gastos e perdas</b>               | <b>13 120,00</b> | <b>48 381,84</b>         | <b>324 866,57</b>      |
| <b>7</b>  | <b>RENDIMENTOS</b>                            |                  |                          |                        |
| 71  | Vendas de mercadorias                         | 0,00             | 11 700,00                | 0,00                   |
| <b>72</b>   | <b>Prestações de serviços</b>                 | <b>5 470,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            |
| 722   | Quotizações e jóias                           | 4 970,00         | 0,00                     | 0,00                   |
| 75  | Subsídios, doações à exploração               | 0,00             | 0,00                     | 7 500,00               |
| <b>78</b>   | <b>Outros rendimentos e ganhos</b>            | <b>3 774,36</b>  | <b>0,00</b>              | <b>669 307,54</b>      |
| 782   | Descontos de pronto pagamento obtidos         | 0,00             | 0,00                     | 0,00                   |
| 7873  | Rendas e outros rendimentos                   | 0,00             | 0,00                     | 608 834,50             |
| 7883  | Imputação de subsídios e doações p/investime  | 3 774,36         | 0,00                     | 60 473,04              |
|   | <b>Total dos rendimentos e ganhos</b>         | <b>9 244,36</b>  | <b>11 700,00</b>         | <b>675 807,54</b>      |
|   | <b>Resultado liquido</b>                      | <b>-3 875,64</b> | <b>-36 681,84</b>        | <b>351 940,97</b>      |



Aprovado pela Mesa Administrativa em reunião de 08 de novembro de 2023

**Pela Mesa Administrativa**

O Provedor,

  
Luís Manuel Figueiredo Branco, Provedor





**SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO BOM JESUS DE MATOSINHOS**

**DEFINITÓRIO**

**PARECER SOBRE O ORÇAMENTO PARA 2024**

O Definitório da Santa Casa da Misericórdia do Bom Jesus de Matosinhos apreciou, nos termos da al. c), do nº 1, do art.º 55º do Compromisso em vigor na instituição, o Orçamento para 2024, 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 2024, votado por unanimidade, mas subordinado às condicionantes adiante mencionadas:

1. O resultado previsional (273.007,29 €) representa um acréscimo significativo em relação ao que foi previsto para 2023;
2. A maioria dos Centros de Custo, em particular o Paraíso (Creche, Pré-escolar e ATL), o Centro de Dia, a Loja dos Milagres e a Unidade de Diagnóstico-Parque de Estacionamento continuam a apresentar resultados negativos;
3. O aumento dos custos com o pessoal em relação ao previsto para 2023 (+ 449.978,92 €), dos Fornecimentos e Serviços Externos (+ 55.876,18 €) e do Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas (+ 17.722,80 €);
4. A redução das receitas (Vendas e Serviços Prestados – 34.479,84 €) e o aumento dos Subsídios à Exploração (+ 741.656,02 €);
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. Do que consta do plano, prevê-se um investimento total de 3.775.000,00 €, sendo apenas 1.400.000,00 € com recurso a Subsídios;
6. O investimento previsto com o Lar da Terceira Idade da rua Manuel Seabra só poderá ser realizado com apoios do PRR e da Câmara Municipal de Matosinhos, apoios esses que ainda não estão garantidos, sendo, por isso, de atrasar o início da sua realização;



**SANTA CASA**  
**Misericórdia do**  
**Bom Jesus de Matosinhos**

7. O Definitório manifesta, contudo, o seu apoio aos investimentos previstos, enquanto fatores de desenvolvimento da instituição e de cumprimento das obras da Misericórdia.

Matosinhos, 27 de novembro de 2023

O Presidente

*Manuel Filipe Rodrigues*

---

O Vice-Presidente

*Ar. Carlos da Silva*

---

A Secretária

*Marie Inês de Costa*

---