

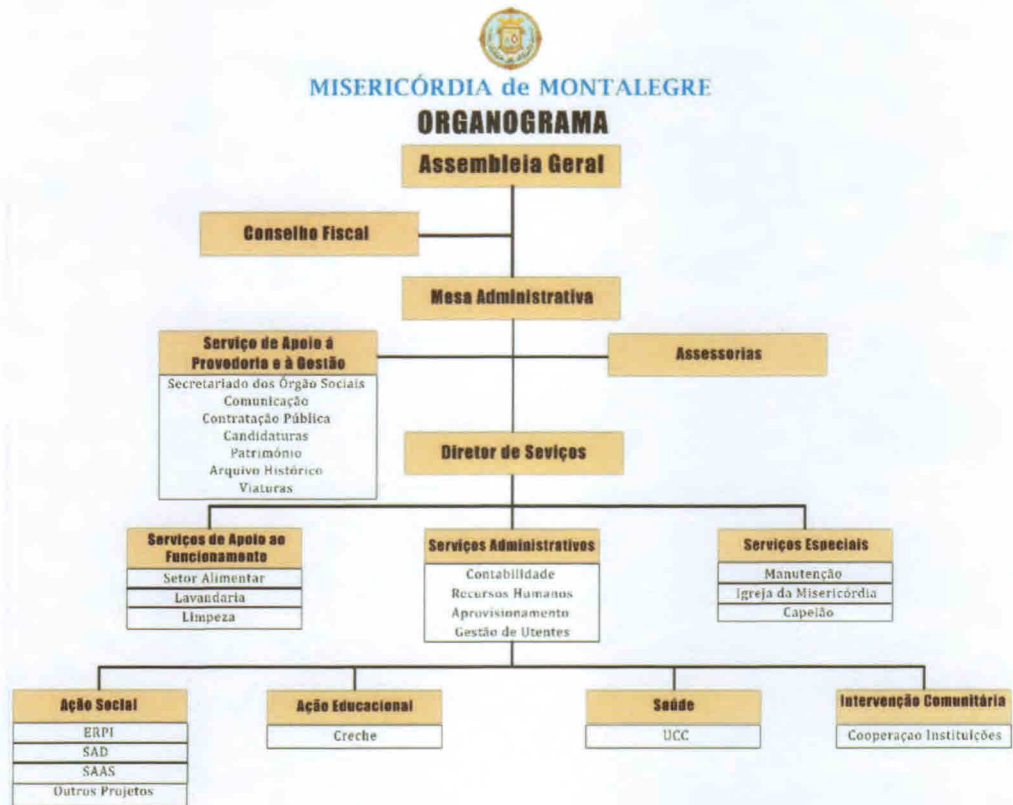
PLANO DE AÇÃO E ORÇAMENTO

2022



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA
DE MONTALEGRE

II. Organograma da Instituição - 2022



III. Mapa de Pessoal da Instituição - 2022

QUADRO GERAL DE RECURSOS HUMANOS DA SCMM

Perfil Profissional	Profissionais			*Afetação dos Profissionais à Resposta Social				
	Quadro	Previstos	*Ocupados	ERPI	SAD	UCC	CRECHE	SAAS
Diretor de Serviços da MISERICÓRDIA	0	1	0	0,55	0,05	0,20	0,15	0,05
Secretário-Geral (apoio à Provedoria e gestão)	0	1	1	0,50	0	0,50	0	0
Assistente Administrativo	0	2	1	0,90	0,05	0	0,05	0
Diretor Técnico ERPI/SAD (Técnico Superior Serviço Social)	1	1	1	0,95	0,05	0	0	0
Educador Social	1	1	1	1	0	0	0	0
Encarregado de serviços gerais	1	1	1	0,97	0,03	0	0	0
Encarregado de setor (serviços gerais)	0	2	1	1	0	1	0	0
Ajudante de lar e Centro de dia	14	18	16	15	0	1	0	0
Ajudante de cozinha	7	6	4	3	0,75	0,25	0	0
Cozinheiro	3	4	4	2	0,30	0,70	1	0
Operador Lavandaria	0	1	1	0,95	0,05	0	0	0
Trabalhador serviços gerais	4	16	27	15	0	13	1	0
Ajudante familiar/ domiciliário	2	3	2	0	2	0	0	0
Diretor Técnico UCC	0,50	0,50	0,50	0	0	0,50	0	0
Enfermeiro Coordenador UCC	0,50	0,50	0,50	0	0	0,50	0	0
Enfermeiro (inclui Enf. de Reabilitação)	11	16	16,50	2	0	14,50	0	0
Médico (inclui fisiatra)	2	3	3	0	0	3	0	0
Psicólogo	1	1	1	0	0	1	0	0
Fisioterapeuta	2	2	1,50	0	0	1,50	0	0
Técnico Superior Serviço Social	2,50	2,50	2,50	0	0	1,50	0	1
Terapeuta da Fala	0,20	0	0,20	0	0	0,20	0	0
Animador Sociocultural	1,50	1,50	0,50	0	0	0,50	0	0
Nutricionista	0,20	0	0,20	0	0	0,20	0	0
Terapeuta Ocupacional	1	1	1	0	0	1	0	0
Farmacêutico	0,30	0,30	0,30	0	0	0,30	0	0
Auxiliar ação médica	12	12	3	0	0	3	0	0
Auxiliar técnico de manutenção	0	1	0,50	0	0	0,50	0	0
Educador de infância (inclui Diretor Técnico - CRECHE)	2	2	2	0	0	0	2	0
Ajudante de ação educativa	4	4	4	0	0	0	4	0
Coordenadora SAAS	0,50	0,50	0,50	0	0	0	0	0,50
Outro	1	1	1	0	0	0	0	1
Total			98,7	43,82	3,28	44,85	8,2	2,55

Inclui prestação de serviços



Santa Casa da
Misericórdia de Montalegre

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2021		Variação	Orçamento
		2020 (D)	Previsto(B)		
Gastos				C-B	2022
61. CMVMC					
- Géneros alimentares e outros	23.520,42 €	24.000,00 €	27.000,00 €	3.000,00 €	28.000,00 €
- Medicamentos e consumíveis	129.448,76 €	122.000,00 €	140.500,00 €	18.500,00 €	145.000,00 €
Total 61	152.969,18 €	146.000,00 €	167.500,00 €	21.500,00 €	173.000,00 €
62. Fornecimentos e serviços externos					
- Subcontratos	210.280,44 €	210.000,00 €	210.200,00 €	200,00 €	210.000,00 €
- Trabalhos especializados	144.903,31 €	131.790,00 €	198.400,00 €	66.610,00 €	173.000,00 €
- Honorários	15.009,00 €	15.000,00 €	4.600,00 €	-10.400,00 €	4.600,00 €
- Publicidade e propaganda	1.235,29 €	1.700,00 €	1.200,00 €	-500,00 €	1.300,00 €
- Vigilância e segurança	5.964,69 €	5.000,00 €	6.000,00 €	1.000,00 €	6.000,00 €
- Cons. reparação (edif., equip. e viaturas)	51.996,76 €	35.130,00 €	56.300,00 €	21.170,00 €	59.000,00 €
- Serviços bancários	120,10 €	130,00 €	500,00 €	370,00 €	500,00 €
- Outros serviços (p.eventual, art. decoração, ...)	40,00 €	80,00 €	40,00 €	-40,00 €	40,00 €
- Ferramentas e utensílios	20.653,17 €	30.000,00 €	13.000,00 €	-17.000,00 €	18.500,00 €
- Material de escritório	7.219,57 €	7.300,00 €	7.300,00 €		7.500,00 €
- Artigos p/ oferta	18,00 €	50,00 €	100,00 €	50,00 €	100,00 €
- Material didático	475,61 €	500,00 €	500,00 €		1.050,00 €
- Rouparia	22.591,88 €	27.000,00 €	22.000,00 €	-5.000,00 €	25.500,00 €
- Encargos de saúde utentes	286,76 €	500,00 €	200,00 €	-300,00 €	600,00 €
- Gases medicinais	15.871,22 €	19.000,00 €	16.000,00 €	-3.000,00 €	18.500,00 €
- Eletricidade	64.208,65 €	63.000,00 €	66.000,00 €	3.000,00 €	70.000,00 €
- Combustíveis (gasolina, gasóleo, gás)	120.550,90 €	131.200,00 €	136.200,00 €	5.000,00 €	143.500,00 €
- Água	2.363,30 €	1.000,00 €	10.000,00 €	9.000,00 €	11.000,00 €
- Deslocações e estadas	2.594,04 €	1.650,00 €	5.300,00 €	3.650,00 €	5.300,00 €
- Rendas e alugueres	1.506,37 €	750,00 €	1.000,00 €	250,00 €	1.000,00 €
- Comunicação	9.257,79 €	9.400,00 €	9.350,00 €	-50,00 €	9.600,00 €
- Seguros	7.450,81 €	9.560,00 €	7.500,00 €	-2.060,00 €	8.500,00 €
- Contencioso e notariado	1.727,00 €	100,00 €		-100,00 €	200,00 €
- Despesas de representação	794,00 €	1.300,00 €		-1.300,00 €	1.000,00 €
- Higiene, limpeza e conforto	15.657,68 €	33.500,00 €	33.500,00 €		34.500,00 €
Total 62	722.776,34 €	734.640,00 €	805.190,00 €	70.550,00 €	810.790,00 €
63 - Gastos com o pessoal					
- Vencimentos	1.247.068,89 €	1.307.500,00 €	1.348.300,00 €	40.800,00 €	1.405.500,00 €
- Encargos com segurança social	230.611,31 €	247.905,50 €	250.000,00 €	2.094,50 €	261.730,00 €
- Seguros de acidentes no trabalho	16.606,09 €	16.514,50 €	18.500,00 €	1.985,50 €	19.000,00 €
- Outros gastos com pessoal	24.471,17 €	7.050,00 €	9.600,00 €	2.550,00 €	2.000,00 €
Total 63	1.518.757,46 €	1.578.970,00 €	1.626.400,00 €	47.430,00 €	1.688.230,00 €
64. Gastos de depreciação e de amortização	224.967,36 €	230.000,00 €	224.000,00 €	-6.000,00 €	224.000,00 €
66. Perdas por redução de justo valor	194,64 €		200,00 €	200,00 €	200,00 €
68. Outros gastos e perdas					
- Impostos e taxas	802,17 €	900,00 €	4.650,00 €	3.750,00 €	1.500,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	11.408,69 €	3.500,00 €	10.000,00 €	6.500,00 €	3.400,00 €
- Quotizações	2.600,00 €	2.800,00 €	2.600,00 €	-200,00 €	2.600,00 €
- Multas	2,22 €		20,00 €	20,00 €	
- Outros não especificados	62,13 €				
Total 68	14.875,21 €	7.200,00 €	17.270,00 €	10.070,00 €	7.500,00 €
69. Gastos e perdas de financiamento	32.082,30 €	28.180,00 €	29.300,00 €	1.120,00 €	26.700,00 €
Total Gastos	2.666.622,49 €	2.724.990,00 €	2.869.860,00 €	144.870,00 €	2.930.420,00 €

A Mesa Administrativa

António Dias Henriques
Raulo Barroso

O Contabilista Certificado

Luis Leite
CC n° 39242

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2021		Variação	Orçamento
		2020(D)	Previsto(B)		
Rendimentos					
71. Vendas de mercadorias					
72. Prestação de serviços					
- Quotas dos Utilizadores					
- <i>Infância e Juventude</i>					
- Creche	38.231,98 €	44.000,00 €	38.500,00 €	-5.500,00 €	41.000,00 €
- <i>Terceira Idade</i>					
- ERPI	566.968,42 €	568.000,00 €	618.000,00 €	50.000,00 €	620.000,00 €
- Apoio domiciliário	24.804,98 €	26.500,00 €	17.800,00 €	-8.700,00 €	20.000,00 €
- Unidade de cuidados continuados	148.437,79 €	140.000,00 €	167.000,00 €	27.000,00 €	167.000,00 €
- Quotizações e jóias	2.352,00 €	2.200,00 €	2.500,00 €	300,00 €	2.500,00 €
- Outras prestações de serviços	12.623,63 €	10.000,00 €	8.000,00 €	-2.000,00 €	
Total 72	793.418,80 €	790.700,00 €	851.800,00 €	61.100,00 €	850.500,00 €
74. Trabalhos p/ própria empresa					
75. Subsídios à exploração					
- <i>Infância e Juventude</i>					
- Creche	132.659,28 €	137.000,00 €	140.500,00 €	3.500,00 €	140.500,00 €
- <i>Terceira Idade</i>					
- ERPI	404.404,44 €	405.000,00 €	426.500,00 €	21.500,00 €	426.500,00 €
- Apoio Domiciliário	54.937,45 €	57.000,00 €	44.700,00 €	-12.300,00 €	44.700,00 €
- Serviço de Atend. e Acomp. Social			70.600,00 €	70.600,00 €	70.600,00 €
- Unidade de cuidados continuados					
- UCCI - Seg. Social	285.700,22 €	293.000,00 €	286.000,00 €	-7.000,00 €	286.000,00 €
- UCCI - ARS	594.622,62 €	585.000,00 €	596.000,00 €	11.000,00 €	596.000,00 €
- IEFPP	19.126,68 €	7.000,00 €	38.000,00 €	31.000,00 €	48.600,00 €
- POISE - RLIS	16.185,12 €	40.000,00 €		-40.000,00 €	
- Segurança Social - Layoff	643,50 €				
- Segurança Social - Adaptar Social +	7.906,35 €				
- Autarquias	290.000,00 €	216.000,00 €	266.000,00 €	50.000,00 €	266.000,00 €
Total 75	1.806.185,66 €	1.740.000,00 €	1.868.300,00 €	128.300,00 €	1.878.900,00 €
76/7. Reversões/ ganhos por aumento justo val	0,55 €				
78. Outros rendimentos e ganhos					
- Participação de energia	1.240,60 €	1.250,00 €	800,00 €	-450,00 €	800,00 €
- Descontos de p. pagamento obtidos	53,38 €	40,00 €	100,00 €	60,00 €	100,00 €
- Imputação de subs. para investimentos	87.151,44 €	87.150,00 €	87.000,00 €	-150,00 €	87.000,00 €
- Benefícios pen. Contratuais	57,50 €	50,00 €	1.300,00 €	1.250,00 €	250,00 €
- Donativos	4.403,45 €	7.400,00 €	3.500,00 €	-3.900,00 €	3.500,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	80.734,60 €	1.000,00 €	4.300,00 €	3.300,00 €	
- Fraldas (ERPI)	16.549,09 €	16.000,00 €	21.000,00 €	5.000,00 €	21.500,00 €
- Subsídio de refeição em espécie	84.808,08 €	91.000,00 €	93.300,00 €	2.300,00 €	96.500,00 €
- Outros não especificados	733,29 €	100,00 €	2.810,00 €	2.710,00 €	2.810,00 €
Total 78	275.731,43 €	203.990,00 €	214.110,00 €	10.120,00 €	212.460,00 €
79. Juros, dividendos e o. rendimentos similares					
Total Rendimentos	2.875.336,44 €	2.734.690,00 €	2.934.210,00 €	199.520,00 €	2.941.860,00 €
Resultado (Rendimentos-Gastos)	208.713,95 €	9.700,00 €	64.350,00 €	54.650,00 €	11.440,00 €

Variação de Utentes		
Respostas Sociais	2021	2022
<i>Infância e Juventude</i>		
Creche	32	32
Pré-Escolar		
<i>Terceira Idade</i>		
ERPI	79	80
Centro de Dia		
Apoio Domiciliário	11	12
Unidade Cuidados Continuados	38	38

Variação do Pessoal		
Anos	Funcionários	
2021	109	
2022	109	
Investimentos		
	2021	2022
Edifícios	40.000,00 €	977.000,00 €
Equipamento Básico	20.000,00 €	20.000,00 €
Equipamento Administrativo	5.000,00 €	
Total	65.000,00 €	997.000,00 €

Handwritten signatures and initials:
 Tauf
 D. ...
 ...



NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2022)

61 *Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas*

- Géneros alimentares e outros	28.000,00 €
- Medicamentos e consumíveis	145.000,00 €
TOTAL	173.000,00 €

62 *Fornecimentos e Serviços Externos*

- Subcontratos	210.000,00 €
- Trabalhos especializados	173.000,00 €
- Honorários	4.600,00 €
- Publicidade e propaganda	1.300,00 €
- Vigilância e segurança	6.000,00 €
- Cons. reparação (edif., equip. e viaturas)	59.000,00 €
- Serviços bancários	500,00 €
- Outros serviços (p.eventual, art. decoração, etc.)	40,00 €
- Ferramentas e utensílios	18.500,00 €
- Material de escritório	7.500,00 €
- Artigos p/ oferta	100,00 €
- Material didático	1.050,00 €
- Rouparia	25.500,00 €
- Encargos de saúde utentes	600,00 €
- Gases Medicinais	18.500,00 €
- Eletricidade	70.000,00 €
- Combustíveis (gasolina, gasóleo, gás)	143.500,00 €
- Água	11.000,00 €
- Deslocações e estadas	5.300,00 €
- Rendas e alugueres	1.000,00 €
- Comunicação	9.600,00 €
- Seguros	8.500,00 €
- Contencioso e notariado	200,00 €
- Despesas de representação	1.000,00 €
- Higiene, limpeza e conforto	34.500,00 €
TOTAL	810.790,00 €

*Luís
Paulo
Paulo Barro*

NOTA JUSTIFICATIVA
(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2022)

Handwritten signatures and initials:
L. T. (top)
D. G. (middle)
R. B. (bottom)

63 **Gastos com o pessoal**

- Vencimentos	1.405.500,00 €
- Encargos com segurança social	261.730,00 €
- Seguros de acidentes no trabalho	19.000,00 €
- Outros gastos com pessoal	2.000,00 €
Medicina no trabalho	1.000,00 €
Formação	1.000,00 €
TOTAL	1.688.230,00 €

64 **Gastos de depreciação e de amortização:**

- Ativos fixos tangíveis	224.000,00 €
TOTAL	224.000,00 €

68 **Outros gastos e perdas:**

- Impostos e taxas	1.500,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	3.400,00 €
Protocolo Segurança Social - Reposições	3.400,00 €
- Quotizações	2.600,00 €
TOTAL	7.500,00 €

69 **Gastos e Perdas de Financiamento:**

- Juros suportados	25.500,00 €
- Outros gastos e perdas de financiamento	1.200,00 €
TOTAL	26.700,00 €



NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2022)

72 *Prestação de serviços:*

Respostas sociais e outros	Valor
- Creche	41.000,00 €
- ERPI	620.000,00 €
- Apoio domiciliário	20.000,00 €
- Unidade de cuidados continuados	167.000,00 €
- Quotizações e jóias	2.500,00 €
TOTAL	850.500,00 €

75 *Sub., doações e leg à exploração*

	Valor
- Centro Regional Segurança Social	968.300,00 €
- Creche	140.500,00 €
- ERPI	426.500,00 €
- Apoio domiciliário	44.700,00 €
- Unidade de cuidados continuados	286.000,00 €
- Serviço Atend. Acomp. Social	70.600,00 €
- Administração Regional de Saúde	596.000,00 €
- Unidade de cuidados continuados	596.000,00 €
- IIEFP	48.600,00 €
- Autarquias	266.000,00 €
TOTAL	1.878.900,00 €

*Luís
Cruz
Diana
Eduardo
Paulo Barros*

NOTA JUSTIFICATIVA
(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2022)

78 *Outros rendimentos e ganhos:*

- Imputação de subs. para investimentos	87.000,00 €
Instituto Segurança Social - Mases	1.100,00 €
Piddac	6.450,00 €
Câmara Municipal - Fêluaço, S.A.	500,00 €
Câmara Municipal - UCC	39.400,00 €
ARS - UCC	39.550,00 €
- Participação energia	800,00 €
- Transporte para utentes	2.810,00 €
- Fraldas/Absorventes/Produtos Higiene	21.500,00 €
- Descontos de p. pagamento obtidos	100,00 €
- Benefícios pen. Contratuais	250,00 €
- Donativos	3.500,00 €
- Subsídio de refeição em espécie	96.500,00 €
TOTAL	212.460,00 €

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2022)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Edifícios e Outras Construções

Obras beneficiação ERPI	605.000,00 €
Obras beneficiação Creche	167.000,00 €
Obras beneficiação UCCI	205.000,00 €

Equipamento Básico

ERPI	10.000,00 €
Creche	3.000,00 €
UCCI	7.000,00 €

Handwritten signatures and initials:
- Top right: Blue ink signature.
- Middle right: Blue ink signature.
- Bottom right: Blue ink signature.



ANEXO

(2022)

1 - Identificação da entidade

1.1 — Designação da Entidade

Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Montalegre

1.2 — Sede

Rua General Humberto Delgado

5470-247 Montalegre

1.3 — Natureza da Atividade

Ação Social p/ Pessoas Idosas c/ alojamento

2 - Principais políticas contabilísticas

2.1 — Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico, incluindo os inventários.

2.2 — Outras políticas contabilísticas relevantes.

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada balanço é efetuada uma avaliação da existência objetiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados sempre que possa ser medido de forma fiável.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'F. F. F.', 'D. G.', and 'R. Barros'.

2.3 — Principais pressupostos relativos ao futuro (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o ano financeiro seguinte).

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade não tendo a entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

2.4 — Principais fontes de incerteza das estimativas (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o ano financeiro seguinte).

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

3 – Inventários

3.1 — As demonstrações financeiras devem divulgar:

a) As políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada;

Os inventários são valorizados ao menor de entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. As saídas de armazém (consumos) são valorizadas ao custo médio ponderado.

d)1 - A quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período;

Quantias de inventários reconhecidas como gastos durante o período	Período 2021			Período 2022		
	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais
Inventários no começo do período	1.250,00	18.980,00	20.230,00	1.500,00	46.000,00	47.500,00
Compras	18.500,00	176.270,00	194.770,00	19.000,00	152.325,00	171.325,00
Regularizações			0,00			0,00
Inventários no fim do período	1.500,00	46.000,00	47.500,00	1.325,00	44.500,00	45.825,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	18.250,00	149.250,00	167.500,00	19.175,00	153.825,00	173.000,00



4 – Rédito

4.1 a) — *Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços.*

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, tendo em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidade concedidos pela entidade. O rédito compreende os montantes faturados líquidos de abatimentos e descontos.

4.1 b) — *Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:*

Quantias dos réditos reconhecidas no período	Período 2021			Período 2022		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Venda de bens		0,00%			0,00%	
Prestação de serviços	851.800,00	100,00%	0,00%	850.500,00	100,00%	-0,15%
Juros		0,00%			0,00%	
Totais	851.800,00	100,00%	0,15%	850.500,00	100,00%	-0,15%

5 - Subsídios do Governo e apoios do Governo

5.1 — *Política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras.*

Os subsídios atribuídos pelo estado, e que se destinam a financiar parte dos investimentos em ativo não corrente encontram-se apresentados no balanço como componente de capital próprio, sendo imputados aos rendimentos do exercício na proporção das depreciações/amortizações efetuadas, em cada período. No período de 2022 foram

considerados como rendimento o valor de 87.000,00€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Programas de apoios	Valor (€)
Piddac Antigo	400,00
Piddac Novo	6.050,00
MASES	1.100,00
Câmara Municipal Montalegre (Féluaço)	500,00
Câmara Municipal Montalegre (UCC)	39.400,00
ARS Norte (UCC)	39.550,00
Total	87.000,00

Os subsídios que se destinam à exploração encontram-se apresentados na demonstração de resultados como rendimento do exercício que em 2022 estima-se que ascendam a 1.878.900,00€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Entidades	Valor (€)
ISS, IP - C Distrital Vila Real	611.700,00
> Infância e juventude	140.500,00
- Creche	140.500,00
> Terceira idade	471.200,00
- ERPI	426.500,00
- Apoio domiciliário	44.700,00
ARS UCC	596.000,00
IEFP	48.600,00
Autarquias	266.000,00
ISS UCC	286.000,00
SAAS	70.600,00
Total	1.878.900,00

A Mesa Administrativa

Franco
António

António José Henriques

António

Raúl Barroso

O Contabilista Certificado

Luis Leite

Luis Leite
CC nº 39242