



ley.  
MISS  
10/12  
LM

Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Aguiar da Beira

---

# ORÇAMENTO DA RECEITA E DESPESA ANO ECONÓMICO DE 2023

APROVADO	
PELA MESA ADMINISTRATIVA Em reunião de 29/10/2022	PELA ASSEMBLEIA GERAL Em sessão de 27/11/2022

Índice

INTRODUÇÃO .....	3
CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS 2023 .....	4
CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS 2023 .....	5
GASTOS .....	8
62 - Fornecimento e Serviços Externos.....	8
63 - Gastos com o Pessoal .....	9
Cálculo dos encargos para a Segurança Social.....	9
64 - Depreciações.....	10
RENDIMENTOS.....	11
721 – Matrículas e Mensalidades .....	11
75 – Subsídios, doações e legados à exploração da Segurança Social e outras entidades, por valências .....	11
78 - Outros Rendimentos e Ganhos.....	12
PLANO DE ATIVIDADES PARA 2023.....	14
INVESTIMENTOS .....	15
CRECHE.....	17
PROLONGAMENTO DE HORÁRIO DO PRÉ-ESCOLAR/CATL .....	26
PLANO ANUAL DE ANIMAÇÃO – ERPI’s E UCC.....	35
PLANO DE ATIVIDADES 2023 – UNIDADE DE FISIOTERAPIA E REABILITAÇÃO.....	42
PLANO DE ATIVIDADES 2023 – UNIDADE DE CUIDADOS CONTINUADOS .....	43
PLANO DE ATIVIDADES 2023 – CASA DA COMPOTA .....	44
TRANSVERSAL A TODA A INSTITUIÇÃO.....	45

## INTRODUÇÃO

Os valores apresentados no presente Orçamento foram extraídos do Software de Contabilidade da Instituição, que são calculados de acordo com os valores reais acumulados até mês de Setembro do ano 2022, tendo-se efetuado uma projeção para os restantes meses do ano, os quais, irão servir de base para o cálculo do Orçamento de 2023.

Da projeção dos rendimentos e gastos até final do ano de 2022, foi incrementado um adicional de 7,5% de taxa de inflação. Adicionalmente, em determinadas rubricas foram feitos os ajustamentos de acordo com a realidade esperada para o ano de 2023, nomeadamente, na rubrica de pessoal (previsão do aumento do salário mínimo nacional), redução do número de utentes na valência de Apoio Domiciliário.

Para o orçamento usamos a Demonstração dos Resultados que nos permite comparar os Gastos e Rendimentos que se preveem que ocorram no período económico de 2023.

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – GASTOS 2023**

A Demonstração de gastos e perdas traduz todos os gastos que se estimam que sejam incorridos pela Instituição no ano de 2023, que se reflete num valor total previsto de **1.928.682,64€**.

<b>Código das Contas</b>	<b>GASTOS E PERDAS</b>	<b>VALORES (em euros)</b>	
<b>61</b>	<b>Custo mercadorias vendidas e matérias cor</b>		
61,2	Géneros alimentares		
61-61611	Outros	141 400,00	<b>141 400,00</b>
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>		<b>374 732,74</b>
622	Serviços Especializados	89 650,00	
623	Materiais	27 475,00	
624	Energia e Fluidos	141 800,00	
625	Deslocações, Estadas e Transportes	1 000,00	
626	Serviços Diversos	114 807,74	
<b>63</b>	<b>GASTOS COM PESSOAL</b>		<b>1 255 489,90</b>
632	Remunerações do Pessoal	1 021 647,48	
634	Indemnizações	5 000,00	
635	Encargos sobre remunerações	215 242,42	
636	Seguros Acidentes Trabalho	9 100,00	
637	Gastos de acção social	100,00	
638	Outros Gastos Com pessoal	4 400,00	
<b>64</b>	<b>Gastos de depreciação e de Amortização</b>	<b>146 650,00</b>	<b>146 650,00</b>
642	Activos Fixos Tangíveis	136 240,00	
643	Activos Intangíveis	10 410,00	
<b>65</b>	<b>Perdas por imparidade</b>		
<b>66</b>	<b>Perdas por Redução Justo valor</b>		
<b>67</b>	<b>Provisões do Período</b>		
<b>68</b>	<b>Outros Ganhos e Perads</b>		<b>5 410,00</b>
6812	Impostos indirectos	200,00	
6813	Taxas	1 400,00	
6882	Donativos	400,00	
6883	Quotizações	3 400,00	
688831	Multas Fiscais	10,00	
<b>69</b>	<b>Gastos e Perdas de Financiamento</b>		<b>5 000,00</b>
	<b>TOTAL GASTOS E PERDAS</b>		<b>1 928 682,64</b>

Processado por Computador

luy  
 wcr  
 hcp  
 s  
 dm

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL – RENDIMENTOS 2023**

A demonstração de Rendimentos conforme se apresenta a seguir, traduz todos os rendimentos e ganhos que se esperam realizar pela Instituição, os quais, advêm das mensalidades dos Utentes, participações da Segurança Social, ARS, ULS, IEFP, quotizações e donativos, entre outros rendimentos.

Deste modo, a Rubrica de Proveitos apresenta um total previsto de **1.934.752,63 €**.

<b>Código das Contas</b>	<b>RENDIMENTOS E GANHOS</b>	<b>VALORES (em euros)</b>	
<b>71</b>	<b>Vendas</b>		<b>0,00</b>
<b>72</b>	<b>Prestações de Serviço</b>		<b>1 105 467,60</b>
721	Quotas dos Utilizadores - Mensalidades	1 103 326,63	
722	Quotizações e Jóias	1 193,64	
725	Serviços Secundários (redebito de despesas)	270,67	
727	Ocupação da Igreja da Misericórdia	676,67	
<b>73</b>	<b>Variação nos Inventários de Produção</b>		<b>0,00</b>
<b>74</b>	<b>Trabalhos para a Própria entidade</b>		<b>0,00</b>
<b>75</b>	<b>Subsídios, Doações e Legados à Exploração</b>		<b>766 310,03</b>
751	Subsídios do Estado e outros Entes Públicos	752 971,56	
752	Subsídios de Outras Entidades - CMAGB, IEFP	9 205,12	
753	Doações e Heranças	4 133,35	
<b>76</b>	<b>Reversões</b>		<b>0,00</b>
<b>77</b>	<b>Ganhos por Aumentos do Justo Valor</b>		<b>0,00</b>
<b>78</b>	<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>		<b>62 925,00</b>
781	Rendimentos suplementares	9 500,00	
782	Descontos Pronto Pagamento Obtidos	25,00	
787	Rendimentos e Ganhos Invest. Não Financeiros	5 700,00	
7883	Imputação Subsídios Para Investimento	40 000,00	
7885	Restituição de Impostos	6 200,00	
7888	Outros não especificados	1 500,00	
<b>79</b>	<b>Juros, Dividendos e Outros Rendimentos</b>		<b>50,00</b>
791	Juros Obtidos	50,00	
	<b>TOTAL RENDIMENTOS E GANHOS</b>		<b>1 934 752,63</b>
<b>81</b>	<b>RESULTADO LIQUIDO DO PERÍODO</b>		<b>6 070,00</b>
<b>818</b>	<b>RESULTADO LIQUIDO PREVISIONAL</b>		<b>6 070,00</b>

Processado por Computador

APROVAÇÃO


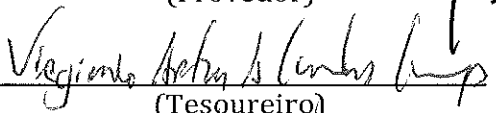
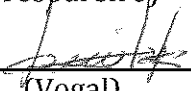
Irmandade da Santa Casa da  
Misericórdia de Aguiar da Beira

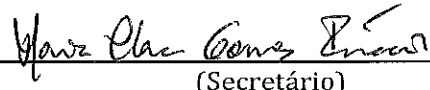
Orçamento para o ano financeiro de 2023

APROVAÇÃO

O presente orçamento, que importa, na receita e na despesa orçamentais na importância total de 1.934.752,63 Euros e 1.928.682,64 Euros, respetivamente, prevendo-se um resultado líquido de 6.070,00 Euros, foi aprovado Unanimidade / ~~Maioria~~ na reunião ordinária/~~extraordinária~~ da Mesa Administrativa da Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Aguiar da Beira em 29 de outubro de 2022.

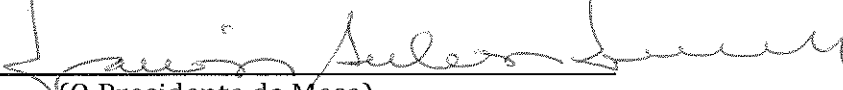
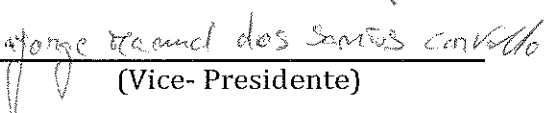
A Mesa Administrativa

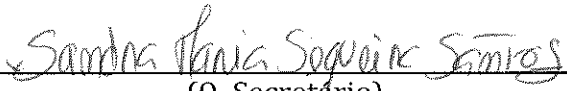
  
\_\_\_\_\_  
(Provedor)  
  
\_\_\_\_\_  
(Tesoureiro)  
  
\_\_\_\_\_  
(Vogal)

\_\_\_\_\_  
(Vice-Provedor)  
  
\_\_\_\_\_  
(Secretário)

A Assembleia Geral da Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Aguiar da Beira, em sessão Ordinária / Extraordinária, realizada em 24 de Novembro de 2022, aprovou por Unanimidade / Maioria o presente Orçamento para 2023.

A Mesa da Assembleia Geral

  
\_\_\_\_\_  
(O Presidente da Mesa)  
  
\_\_\_\_\_  
(Vice-Presidente)

  
\_\_\_\_\_  
(O Secretário)