



[Handwritten signatures and initials]
Emanuel Bando
[Signature]
[Signature]
[Signature]

PLANO DE AÇÃO E ORÇAMENTO DO LAR DE SANT'ANA – MATOSINHOS ANO 2020

1. Enquadramento

No cumprimento das obrigações legais, a Comissão Executiva do “Lar de Sant’ana – Matosinhos” submeteu à aprovação do Conselho de Administração da Fundação a sua proposta de plano de ação e de orçamento para o ano 2020. A proposta foi aprovada por unanimidade.

Trata-se de um documento que procura ser exaustivo na apresentação das principais variáveis da dimensão financeira do “Lar de Sant’ana – Matosinhos” e dos principais objetivos traçados pela sua Direção Técnica. Para a elaboração deste plano de ação, a Comissão Executiva convidou diversos colaboradores da Instituição, procurando perceber quais as principais necessidades da Casa, a par da definição de uma estratégia que permita torná-la numa Instituição de Referência.

O tema do plano de ação para o ano 2020 é: Construir Respostas Sociais de Excelência. Uma casa com a tradição e a responsabilidade social do “Lar de Sant’ana – Matosinhos” tem de oferecer aos seus utentes respostas que se distingam pela sua Qualidade, Inovação e Rigor, num ambiente de verdadeiro humanismo cristão e dando clara prioridade aos mais pobres e débeis.

Uma sociedade só é realmente desenvolvida quando trata com cuidado os seus mais frágeis. O “Lar de Sant’ana – Matosinhos” terá de ser exemplar nesse papel durante o ano 2020. Terá de ser uma Casa que acolhe e serve quatro grandes grupos de pessoas: idosos, sem-abrigo, doentes e refugiados.

Não obstante o acolhimento de idosos constituir a sua resposta social mais emblemática, em 2020 a Instituição deverá procurar trabalhar de uma forma mais articulada e consistente no apoio à população sem-abrigo, prestando novos serviços e contribuindo para que este seja um espaço de refúgio de última instância, no qual seja respeitada a dignidade da pessoa humana e se contribui para que essa dignidade seja preservada.

Apesar das políticas públicas terem já definido um conjunto de medidas e submedidas, enquadradas em estratégias certamente com alto rigor científico, o que é verdade é que, no terreno, continuam a verificar-se situações gritantes de exclusão, com novos sem-abrigo fora dos padrões normais de



Handwritten signatures and initials in the top right corner, including the name "Emanuel Bando" written in cursive.

exclusão (drogas, álcool, etc.) para os quais é necessário adaptar as respostas, nomeadamente aquelas que prestamos diariamente: alimentação, higiene pessoal, tratamento de roupas e guarda de objetos. O ano 2019 ficará aliás na história da Instituição como o ano em que, de uma forma mais dura, o "Lar de Sant'ana – Matosinhos" teve de lidar com lamentáveis situações de violência, que traduzem, na nossa opinião, a necessidade de ajustar a Resposta aos "novos" sem-abrigo que aqui por aqui também querem encontrar apoio.

As respostas sociais que a Instituição irá desenvolver em 2020 são:

- Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI), na qual continuará a acolher preferencialmente idosos de rendimentos baixos (com rendimentos médios mensais na ordem dos 619 Euros);
- Refeitório Social (RS), que será a resposta social na qual se procurará investir mais, adaptando-a às necessidades dos novos utentes;
- Serviço de Apoio Domiciliário (SAD), com uma capacidade de oferta já estabilizada nos 44 utentes;
- Acolhimento de Refugiados, com a presença em Matosinhos da terceira família recebida pela Instituição e que, se tudo correr como previsto, viverá na casa do Sr. Padre Alberto Moreira durante todo o ano de 2020;
- Alojamento de Estudantes; pela primeira vez é referida num "Plano de Ação" da Instituição esta resposta social, que já é prestada a 3 estudantes estrangeiros, e que deverá atingir os 7 estudantes durante o ano 2020; será na adaptação de um imóvel da Instituição para este fim que a Fundação alocará uma parte importante dos seus recursos de investimento.

A par da manutenção de contas saudáveis e equilibradas, o Conselho de Administração do "Lar de Sant'ana – Matosinhos" definiu os seguintes objetivos para o ano 2020:

1. Busca incessante da melhoria da Qualidade dos Serviços Prestados em todas as respostas sociais, tendo como objetivo que a Instituição seja reconhecida pela excelência dos seus serviços;
2. Prestação efetiva de serviços de apoio domiciliário a 44 utentes, atingindo-se assim a capacidade máxima do equipamento nas suas diversas respostas sociais;
3. Participação ativa nas Festas do Senhor de Matosinhos e na dinamização de um Presépio Público na época natalícia;
4. Reforço dos serviços prestados pelo Refeitório Social;
5. Racionalização de alguns processos, nomeadamente os relacionados com o abastecimento da Instituição;



Handwritten signatures and initials, including the name "Emmanuel Brando" written in cursive.

O orçamento para o ano 2020 prevê um resultado negativo de 34.844,20 Euros, que decorre essencialmente do elevadíssimo défice de exploração do Refeitório Social (-91.832,05 Euros) e do Serviço de Apoio Domiciliário (-13.637,49 Euros).

Os défices de exploração registados nestas duas respostas sociais são uma preocupação da gestão. Para os atenuar, a Instituição tem, há longos anos, solicitado o apoio da Segurança Social Portuguesa através da revisão dos acordos de cooperação destas duas respostas.

Em Agosto de 2019, a Instituição foi informada da disponibilidade do ISS para rever estes dois acordos de cooperação, tendo remetido de forma célere toda a documentação solicitada. Até à data, contudo, não houve mais nenhuma notícia da evolução deste processo de candidatura ao Procoop, pelo que, obviamente, apenas foram consideradas receitas provenientes da Segurança Social de valor igual ao histórico de 2019. Esta manifestação de intenção no âmbito do Procoop teve aliás apenas uma consequência: em 2019, a Instituição não submeteu novo pedido a este programa.

Os custos com o pessoal deverão ultrapassar os 800.000 Euros, cerca de 60% das receitas correntes da Instituição. Como é óbvio, é de louvar a política pública que promove o desenvolvimento salarial, como é aquela que decorre da atualização do salário mínimo de 600 para 635 Euros. Contudo, em atividades como estas – que têm duas grandes fontes de receita: as pensões dos seus utentes e as participações da Segurança Social -, é inevitável que seja gerado um desequilíbrio dado que não é expectável que as pensões ou os subsídios do Estado tenham um aumento superior a 5,5%.

2. Receitas

Ao nível da gestão das receitas indispensáveis à sua atividade, a Instituição irá, ao longo do ano 2020, atuar da seguinte forma:

- a) Desenvolver os esforços necessários à concretização da revisão dos Acordos de Cooperação do Refeitório Social para 40 utentes e do Serviço de Apoio Domiciliário para 35; tal atuação decorrerá da informação prestada em Agosto de 2019 pela Segurança Social Portuguesa segundo a qual manifestava interesse em dar continuidade à candidatura efetuada pela Instituição no âmbito do "Procoop"; as estimativas consideradas neste orçamento em termos de valores dos "acordos de cooperação" não contemplam qualquer revisão nem consideram nenhum possível aumento das participações da Segurança Social;
- b) Continuar a disponibilizar à Segurança Social 8 vagas extra-acordo de cooperação com as quais a Instituição espera obter uma receita de 61.251,84 Euros, a que corresponde um valor mensal (8 vagas) de 5.104,32 Euros;
- c) Ao nível da venda de fraldas e pensos, a Instituição procurará obter uma receita de 36.135 Euros, com uma margem média de 20%; em 2020, a Instituição passará a trabalhar com um



Emmanuel Brandão
[Handwritten signatures]

- novo fornecedor, uma mudança que deverá trazer benefícios em termos de custos e de qualidade dos produtos utilizados; serão implementadas ainda medidas adicionais de controlo de stocks e de receção de mercadorias;
- d) A estrutura de custos obrigará a que, em 2020, as receitas médias mensais dos utentes da ERPI nunca sejam inferiores a 43.500 Euros, pagos, nos termos dos Regulamentos em vigor, em 14 prestações de igual valor; significa isto que a comparticipação média por utente será de 511,76 Euros;
 - e) No Serviço de Apoio Domiciliário é indispensável que a Instituição mantenha receitas de 5.000/mês Euros em termos de comparticipações dos utentes, também pagas em 14 meses; esta é a única área da Instituição onde a capacidade instalada não está esgotada pelo que deverá ser efetuado um esforço de captação de novos utentes;
 - f) Foi imputada ao exercício de 2020 uma receita de 29.918 Euros relativa aos apoios públicos decorrentes do programa formalizado de acolhimento de uma família de refugiados Sírios; a imputação dos 45.000 Euros, consignada num protocolo que prevê um acolhimento durante 18 meses, foi realizada pelo número de dias/ano, da seguinte forma: ano 2019: 14.180 Euros; ano 2020: 29.918 Euros; ano 2021: 902 Euros;
 - g) É de estimar que as atividades de recolha de fundos desenvolvidas pela Instituição gerem cerca de 20.000 Euros, à semelhança do que tem ocorrido nos anos anteriores; este valor só será alcançável, contudo, se existir uma participação ativa nas Festas do Senhor de Matosinhos;
 - h) É feita uma estimativa prudente, em linha com o histórico, de donativos em dinheiro (cerca de 3.000 Euros) e um valor, igual ao recebido em 2019, de 3.820 Euros a título de consignação de IRS;
 - i) Não são estimadas receitas das entidades públicas locais, nomeadamente da Câmara Municipal de Matosinhos e da Junta de Freguesia; apesar da Instituição ter apresentado uma candidatura à Medida do Centro de Emprego e Formação Profissional "Converte +" para 6 contratos a prazo, já deferida, não foi estimado o recebimento de qualquer apoio público no âmbito desta medida;
 - j) Ao nível das receitas suplementares, a Instituição irá aumentar o preço imputado aos utentes relativo aos transportes (mais um Euro nos transportes dentro do Concelho e mais um Euro e meio nos transportes para fora do Concelho), uma medida indispensável face aos custos diretos da prestação deste tipo de serviços, nomeadamente em termos de recursos humanos; os restantes serviços prestados pela Instituição manterão os seus preços no ano 2020;
 - k) As rendas estimadas pela Instituição contemplam já as atualizações legais oportunamente comunicadas, sendo de prever uma receita total de 22.479,63 Euros; este cálculo considera uma ocupação de 70% do quarto para estudantes situado no r/c do prédio de Gaia e a disponibilização para o mesmo fim do apartamento situado no primeiro andar desse prédio a partir do mês de Outubro de 2020, com uma receita média de 1.170 Euros por mês;



(Handwritten signatures and initials)
Emanuel Brand
[Signature]
[Signature]

- l) O dinheiro aplicado em depósitos a prazo deverá render 300 Euros em juros;
- m) O "Lar de Sant'ana – Matosinhos" irá intensificar os mecanismos de cobrança dos valores devidos pelos utentes e inquilinos, bem como continuará a defender, nos Tribunais, os seus créditos; refira-se a este propósito que se espera que, em 2020, seja decidido no Tribunal da Relação um processo de cobrança que se arrasta desde 2016 e que tenha início, em primeira instância, outro processo no qual a Instituição reclama um crédito superior a 10.000 Euros;

A gestão das receitas continuará a ser pautada por critérios de equilíbrio e de respeito pelos princípios da Instituição, nomeadamente no que se refere ao acolhimento de pessoas de baixos recursos.

3. Custos

Em 2020, a Instituição continuará a ser muito criteriosa na gestão dos seus custos de funcionamento, sendo inevitável, contudo, o aumento de alguns deles.

Com exceção dos custos com pessoal, que serão, pela sua importância, tratados autonomamente, a parcela de custos mais significativa está nos géneros alimentares, estimando-se um valor na ordem dos 220.000 Euros, dos quais 40.000 Euros decorrem de donativos em espécie de entidades várias que colaboram com a Instituição, como os Hipermercados Continente, o Pingo Doce ou o Banco Alimentar contra a fome.

Em 2020, a Instituição manterá o critério de, por razões de segurança alimentar, não aceitar refeições confeccionadas. Serão criados novos mecanismos de compra, nomeadamente recorrendo a serviços de Delivery com os quais se pretenderá otimizar o processo de abastecimento da Instituição.

Nas fraldas, a Instituição passará a trabalhar com um novo fornecedor, esperando-se ganhos operacionais, em termos de custos e de qualidade/durabilidade dos produtos utilizados.

Nas rubricas de água, gás, eletricidade e telecomunicações os custos deverão aumentar, em resultado de:

- Água: mais um ponto de consumo no primeiro andar do prédio de Gaia;
- Eletricidade: aumento médio de 2% no preço da energia do Lar e mais um ponto de consumo;
- Telecomunicações: mais um ponto de consumo no primeiro andar do prédio de Gaia e um novo número telefónico para a quarta equipa do SAD;

Nos combustíveis, o valor estimado de despesa (9.500 Euros) contempla o parque de viaturas da Instituição (8), considerando contudo a utilização durante um ano inteiro da nova viatura do SAD que entrou ao serviço em Agosto de 2019.



[Handwritten signatures and initials]
Emanuel Gândo

Estima-se um custo de 30.000 Euros com manutenção e reparação dos edifícios e viaturas, valor que obrigará a uma gestão muito criteriosa das opções a tomar.

Foram considerados ainda neste orçamento custos estimados de 14.400 Euros com a família de refugiados, bem como os 5.195 Euros destinados às atividades constantes do Plano Social 2020.

4. Recursos Humanos

Os custos com o pessoal são, de longe, a principal rúbrica de custos da Instituição, devendo ultrapassar em 2020 a barreira dos 800.000 Euros.

Está considerado um quadro de pessoal de 60 colaboradores, no qual um – a Irmã Antónia Domenech – não auferirá qualquer remuneração.

Os custos de pessoal estimados contemplam o aumento para 635 Euros do Salário Mínimo Nacional, mas não consideram as esperadas atualizações dos outros escalões, nem o aumento também esperado da taxa social única do setor social. Nos custos estimados foi considerada a alteração do custo do trabalho em dias feriados, que, desde Julho de 2019, duplicou de valor.

Em resultado das alterações na Lei do Trabalho e do Programa "Coerte +", ao qual a Instituição de candidatou, o "Lar de Sant'ana – Matosinhos" irá privilegiar os contratos sem termo, convertendo pelo menos 6 dos contratos a termo atuais em contratos sem termo.

Será cumprida a Regulamentação Coletiva de Trabalho no que se refere a remunerações, progressão de carreira (estimando-se a atribuição de mais 10 diuturnidades em 2020), horários e turnos.

Serão cumpridas na íntegra as obrigações decorrentes dos Acordos de Cooperação em vigor, com exceção das que eventualmente possam decorrer da aprovação das candidaturas no âmbito do Procoop.

Na rúbrica Formação Profissional foi estimado apenas um custo de 1.000 Euros, na medida em que se espera apostar nas formações (certificadas) ministradas por recursos internos.

O seguro de acidentes de trabalho deverá rondar os 8.000 Euros em resultado dos seguintes três fatores:

- Prémio elevado em resultado de uma alta sinistralidade: taxa de 1,15%;
- Inclusão da remuneração em espécie (refeições) nos valores de remuneração a considerar para cálculo do prémio de seguro (passando para a Companhia também esta parte do risco); as remunerações em espécie deverão alcançar os 47.277 Euros em 2020;



(Handwritten signature)
Emanuel Brandão
(Handwritten signature)
(Handwritten signature)
(Handwritten signature)

- Estimativa de trabalho extraordinário de 18.190,78 Euros, um valor superior ao registado em 2019 em resultado da alteração do acordo coletivo de trabalho;

A Instituição continuará a gerir os seus recursos humanos de forma rigorosa, fomentando uma cultura de diálogo e criando mecanismos para resolver alguns dos problemas identificados, nomeadamente os que decorrem da elevada taxa de absentismo.

5. Património

A Instituição continuará em 2020 a investir no edifício principal do Lar para manter o bom estado global da infraestrutura e dos equipamentos.

O "Lar de Sant'ana – Matosinhos" irá procurar encontrar novas empresas responsáveis pela manutenção de alguns sistemas críticos, nomeadamente ao nível do sistema de AVAC e da rede de abastecimento de água quente.

No primeiro semestre de 2020 deverão ser concluídas as obras de requalificação do apartamento situado no primeiro andar do prédio da Instituição localizado em Vila Nova de Gaia. É de estimar que, nestas obras, a Instituição impute ao exercício de 2020 cerca de 20.000 Euros, dois terços dos investimentos orçamentados.

No exercício de 2020, a Instituição irá socorrer-se dos mecanismos legais para recuperar a posse de uma casa na Rua Afonso Cordeiro cujo contrato de arrendamento entretanto caducou por falecimento do inquilino e a devolução do r/c da casa do Monte dos Burgos, que se estima que esteja abandonada.

6. Tesouraria

O orçamento de 2020 é equilibrado em termos de tesouraria, embora sem qualquer margem para desvios.

Afigura-se central na gestão da Instituição um acompanhamento muito próximo dos pagamentos de utentes e inquilinos, pelo que serão desenvolvidos mecanismos adicionais de controlo.

Os proveitos, os custos e os investimentos com tradução financeira estimados para 2020 são:



[Handwritten signatures and initials]
Emanuel Brandão
[Handwritten initials]

Proveitos		Custos	
Vendas	36.135,00	Fraldas	33.560,00
Prestações de Serviços	699.000,00	Géneros alimentares	180.000,00
Subsídios, doações e legados	561.181,20	FSE	288.035,00
Rendimentos suplementares	19.240,32	Custos com o pessoal	803.218,80
Rendas Imóveis	22.479,63	Outros	1.850,00
Juros	300,00	Investimentos	30.000,00
Total	1.338.336,15	total	1.336.663,80
		saldo caixa	1.672,35

Ou seja, cumprindo-se os pressupostos deste orçamento, ele é auto-financiável.

Em 2020, a Instituição continuará a contar com a presença Missionárias das Irmãs da Consolação, que desempenham desde 1942 um papel insubstituível na gestão diária das várias respostas sociais.

O Conselho de Administração da Fundação estará, em 2020, totalmente empenhado em apoiar as Irmãs da Consolação e em contribuir para que o "Lar de Sant'ana – Matosinhos" seja, cada vez mais, uma Casa de Referência e que oferece aos seus utentes Serviços que se pretendem de Excelência.

Matosinhos, 26 de Novembro de 2019



O Conselho de Administração do "Lar de Sant'ana – Matosinhos"

Emanuel António Branda de Sá
António Nuno de L. C.

Zule Alexandre Faustino Antunes Sant'ana
José Luís Carneiro
Problema de M. M. M. M. M.

O Conselho Fiscal

José Manuel Brito de Sá

Fátima Celeste Sousa Santos Sousa
Américo Manuel Barros Faix Rodrigues

LAR DE SANT'ANA MATOSINHOS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAIS - 2020

UNIDADE MONETÁRIA: EURO

CONTA	RUBRICA	NOTAS	ERPI	SAD	Refeitório Social	TOTAL
71	VENDAS	1	36 135,00			36 135,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	2	623 049,59	71 818,18	4 132,23	699 000,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	3	432 019,56	116 681,08	52 480,55	601 181,20
78	OUTROS RENDIMENTOS	4	87 149,45	2 174,51	4 942,07	94 266,03
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REND. SIMILARES	5	210,74	27,27	61,98	300,00
	TOTAL DE RENDIMENTOS		1 178 564,34	190 701,05	61 616,84	1 430 882,23
61	CUSTO INVENTÁRIOS VENDIDOS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	6	172 206,90	20 185,36	61 167,75	253 560,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	7	197 371,98	37 702,59	52 960,43	288 035,00
63	GASTOS COM O PESSOAL	8	641 552,73	131 002,94	30 663,14	803 218,80
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	9	95 507,82	15 279,47	8 275,34	119 062,63
68	OUTROS GASTOS	10	1 299,59	168,18	382,23	1 850,00
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO					0,00
	TOTAL DE GASTOS		1 107 939,00	204 338,54	153 448,89	1 465 726,43
85	RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS		70 625,34	-13 637,49	-91 832,05	-34 844,20
86	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO					
88	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		70 625,34	-13 637,49	-91 832,05	-34 844,20

Lar de Sant'Ana Matosinhos

ORÇAMENTO 2020 - NOTAS

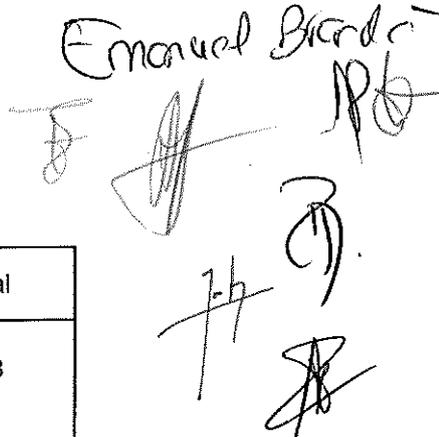
	Conta	ERPI	SAD	Refeitório Social	Total
1) Vendas:					
Mercadorias – fraldas p/ utentes	71	36 135,00			36 135,00
2) Prestações de serviços					
Quotas dos utilizadores: mensalidades	721	609 000,00	70 000,00		679 000,00
Festas e subscrições	723	14 049,59	1 818,18	4 132,23	20 000,00
		<u>623 049,59</u>	<u>71 818,18</u>	<u>4 132,23</u>	<u>699 000,00</u>
N.º utentes		85	33	150	268
3) Subsídios, doações e legados à exploração:					
Acordo de Cooperação ISS - CDSSP					
N.º utentes		71	24	25	120
Comparticipação mensal p/ utente		396,57		142,69	
Valor anual	7511	337 877,64	82 506,72	42 807,00	463 191,36
Comparticipação adicional vagas extra acordo	7511	61 251,84			61 251,84
SEF - PAR Famílias	7511		29 918,00		29 918,00
Donativos em dinheiro	753	2 107,44	272,73	619,83	3 000,00
Donativos em espécie	753	28 099,17	3 636,36	8 264,46	40 000,00
Consignação IRS	753	2 683,47	347,27	789,26	3 820,00
		<u>432 019,56</u>	<u>116 681,08</u>	<u>52 480,55</u>	<u>601 181,20</u>
4) Outros rendimentos e ganhos:					
Rendimentos suplementares					
NADS - Núcleo de Apoio Demência Sénior		8 500,00			8 500,00
Transportes		3 000,00			3 000,00
Acompanhamento utentes consultas		1 980,00			1 980,00
Marcação de roupa		1 369,00			1 369,00
Cabeleireira e pedóloga		1 000,00			1 000,00
Bar e outros		1 951,32			1 951,32
	781	<u>17 800,32</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>17 800,32</u>
Descontos de pronto pagamento	7872	1 011,57	130,91	297,52	1 440,00
Rendas de imóveis	7874	15 791,48	2 043,60	4 644,55	22 479,63
Imputação de subsídios para investimentos					
Construção do Lar II – CMM		9 975,96			9 975,96
Construção do Lar II – CDSS Norte		6 566,33			6 566,33
		<u>16 542,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>16 542,29</u>
Remodelação/Amplicação Lar I - POPH		21 137,64			21 137,64
Remodelação/Amplicação Lar I - CMM		10 710,82			10 710,82
		<u>31 848,46</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>31 848,46</u>
Direito do superfície		2 574,00			2 574,00
Doações para investimento		1 581,33			1 581,33
	7883	<u>52 546,08</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>52 546,08</u>
		87 149,45	2 174,61	4 942,07	94 266,03
5) Juros e rendimentos similares obtidos:					
Juros de depósitos a prazo e outras aplicações	79	210,74	27,27	61,98	300,00
6) Custo das mercadorias e matérias consumidas:					
Mercadorias – fraldas p/ utentes		33 560,00			33 560,00
Matérias consumidas - géneros alimentares		138 646,90	20 185,36	61 167,75	220 000,00
	61	<u>172 206,90</u>	<u>20 185,36</u>	<u>61 167,75</u>	<u>253 560,00</u>
7) Fornecimentos e serviços externos:					
Trabalhos especializados - contabilidade		7 301,22	944,86	2 147,42	10 393,50
Trabalhos especializados - informática gestão	6221	2 107,44	272,73	619,83	3 000,00
Trabalhos especializados – Outros		2 806,50			2 806,50
Publicidade e propaganda	6222	1 053,72	136,36	309,92	1 500,00
Honorários – fisioterapia		7 000,00			7 000,00
Honorários – terapeuta ocupacional	6224	6 500,00			6 500,00
Honorários – outros		2 809,92	363,64	826,45	4 000,00
Conservação e reparação	6226	21 074,38	2 727,27	6 198,35	30 000,00
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	6231	7 902,89	1 022,73	2 324,38	11 250,00
Material de escritório	6233	4 369,42	565,45	1 285,12	6 220,00
Outros materiais – artigo para oferta	6234	1 000,00			1 000,00
Outros materiais – limpeza	6235	23 360,95	3 023,18	6 870,87	33 255,00
Outros materiais – material didáctico	6236	3 512,40	454,55	1 033,06	5 000,00
Outros materiais	6238	5 288,60	681,82	1 549,59	7 500,00
Electricidade	6241	33 367,77	4 318,18	9 814,05	47 500,00
Combustíveis	6242	6 673,55	863,64	1 962,81	9 500,00
Água	6243	9 483,47	1 227,27	2 789,26	13 500,00
Gás	6244	25 991,74	3 363,64	7 644,63	37 000,00
Deslocações e estadas	625	1 095,87	141,82	322,31	1 560,00
Comunicação	6262	4 917,36	636,36	1 446,28	7 000,00
Seguros	6263	6 673,55	863,64	1 962,81	9 500,00


 Emanuel Blandino

Conta	ERPI	SAD	Refeitório Social	Total	
Serviços limpeza, higiene e conforto	6267	175,62	22,73	51,65	250,00
Despesas com refugiados	6268		14 400,00		14 400,00
Outros serviços		12 925,62	1 672,73	3 801,65	18 400,00
		<u>197 371,98</u>	<u>37 702,59</u>	<u>52 960,43</u>	<u>288 035,00</u>
8) Gastos com pessoal:					
Remunerações (taxa 22,3%)					
1 Directora geral		17 066,00			17 066,00
1 Assistente social			11 915,72	6 416,16	18 331,88
1 Assistente social		18 108,82			18 108,82
1 Técnico superior Educação Social		14 308,00			14 308,00
1 Técnico auxiliar Serviço Social		3 657,50			3 657,50
2 Enfermeira		28 335,72			28 335,72
1 Chefe de escritório		9 688,57	2 768,16	1 384,08	13 840,82
2 Cozinheiro		14 539,17	3 038,48	3 192,60	20 770,25
1 Cozinheiro (tempo parcial)			11 750,34		11 750,34
5 Ajudante cozinha		48 911,39			48 911,39
1 Ajudante cozinha			10 128,25		10 128,25
1 Motorista de ligeiros		10 863,08	3 103,74	1 551,87	15 518,69
24 Ajudantes acção directa		237 333,79			237 333,79
4 Ajudantes acção directa			48 454,73		48 454,73
2 Recepcionista		10 239,33	1 462,76	2 925,52	14 627,62
1 Lavadeira		6 846,57	1 956,16	978,08	9 780,82
1 Costureira		7 054,43	2 015,55	1 007,78	10 077,76
1 Engomadora		6 846,57	1 956,16	978,08	9 780,82
1 Encarregada serviços domésticos		11 318,60			11 318,60
6 Trabalhador auxiliar		55 910,26			55 910,26
1 Trabalhador auxiliar			3 674,78	5 512,16	9 186,94
	6321	<u>501 027,82</u>	<u>102 224,84</u>	<u>23 946,34</u>	<u>627 198,99</u>
Horas extraordinárias	6322	14 583,46	2 944,44	662,88	18 190,78
Outras remunerações - isentas					
Abono para falhas		246,04	70,30	35,15	351,48
Encargos sobre remunerações - 16,4%		1 860,69			1 860,69
Encargos sobre remunerações - 22,3%		112 451,23	23 452,75	5 487,86	141 391,83
	6352	<u>114 311,92</u>	<u>23 452,75</u>	<u>5 487,86</u>	<u>143 252,52</u>
Seguro de acidentes de trabalho	636	6 365,40	1 297,45	302,82	7 965,67
Outros gastos com pessoal:					
Formação profissional		801,69	161,86	36,44	1 000,00
Apoio médico e medicamentoso		801,69	161,86	36,44	1 000,00
Vestuário e calçado		1 282,71	258,98	58,31	1 600,00
Higiene e segurança		1 144,31	231,04	52,01	1 427,36
Medicina no trabalho		987,69	199,42	44,89	1 232,00
	6382	<u>5 018,10</u>	<u>1 013,17</u>	<u>228,10</u>	<u>6 259,36</u>
		641 552,73	131 002,94	30 663,14	803 218,80
9) Gastos de depreciação e amortização:					
Activo fixo tangível					
Outros edifícios e construções		70 361,94	720,08	1 636,55	72 718,58
Equipamento básico		10 731,19	1 388,74	3 156,23	15 276,17
Equipamento transporte			6 938,40		6 938,40
Equipamento administrativo		2 872,35	371,72	844,81	4 088,88
Outros activos fixos tangíveis		1 033,26	133,72	303,90	1 470,88
Activo fixo tangível (Adquirido em 2019)		4 424,07	5 272,45	1 301,20	10 997,72
Activo fixo tangível (A adquirir em 2020)		3 510,99	454,36	1 032,64	4 998,00
		<u>92 933,82</u>	<u>15 279,47</u>	<u>8 275,34</u>	<u>116 488,63</u>
Activos intangíveis - Direito de superfície		2 574,00			2 574,00
	64	<u>95 507,82</u>	<u>15 279,47</u>	<u>8 275,34</u>	<u>119 062,63</u>
10) Outros gastos e perdas:					
Impostos - IMI	6811	632,23	81,82	185,95	900,00
Quotizações	6883	667,36	86,36	196,28	950,00
		<u>1 299,59</u>	<u>168,18</u>	<u>382,23</u>	<u>1 850,00</u>
11) Orçamento de Investimentos:					
Activo fixo tangível - Equipamento básico					30 000,00

LAR DE SANT'ANA MATOSINHOS

ORÇAMENTO 2020- CRITÉRIOS IMPUTAÇÃO VALÊNCIAS

Emanuel Bica


	Lar	SAD	Ref. Social	Total
n.º utentes	85	33	150	268
Géneros alimentares				
Valor	4	1,5	1	
Resultado	340	49,5	150	539,5
%	63,0%	9,2%	27,8%	100,0%
Encargos gerais				
Factor	3	1	0,5	
Resultado	255	33	75	363
%	70,2%	9,1%	20,7%	100,0%
Massa salarial				
%	80,2%	16,2%	3,6%	100,0%