

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA

CERVA

ORÇAMENTO/2017



Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2016		Variação	Orçamento
		2015(D)	Previsto(B)		
Gastos				C-B	2017
61- Compras					
Generos Alimentares/Agricultura/ Outros	67 481,33 €	62 273,48 €	65 400,00 €	3 126,52 €	65 900,00 €
Total 61	67 481,33 €	62 273,48 €	65 400,00 €	3 126,52 €	65 900,00 €
62 - Fornecimentos e Serviços					
Exploração de Refeitórios				0,00 €	
Honorários / Trab. Especializados	19 513,07 €	17 541,80 €	31 283,80 €	13 742,00 €	31 300,00 €
Publicidade e Propaganda	264,06 €	300,00 €	260,00 €	-40,00 €	260,00 €
Vigilância e Segurança	147,60 €		150,00 €	150,00 €	150,00 €
Conservação e Reparação	24 234,44 €	21 000,00 €	17 500,00 €	-3 500,00 €	18 000,00 €
Serviços Bancários	829,33 €	1 198,26 €	730,00 €	-468,26 €	730,00 €
Ferramentas e Utensílios	820,29 €	110,25 €	100,00 €	-10,25 €	100,00 €
Material de Escritório	2 539,80 €	2 580,75 €	3 000,00 €	419,25 €	3 000,00 €
Artigos para Oferta	454,61 €	258,00 €		-258,00 €	
Material Didático	915,55 €	500,00 €	400,00 €	-100,00 €	400,00 €
Enc.Saúde Utentes / Vestuário	1 458,73 €	1 870,25 €	2 100,00 €	229,75 €	2 100,00 €
Electricidade	15 779,98 €	16 014,16 €	15 600,00 €	-414,16 €	15 700,00 €
Combustiveis e Outros Fluidos	33 339,32 €	34 750,25 €	34 100,00 €	-650,25 €	34 200,00 €
Água	2 791,59 €	2 970,25 €	2 404,50 €	-565,75 €	2 500,00 €
Deslocações e Estadas	1 056,36 €	870,00 €	1 300,00 €	430,00 €	1 300,00 €
Rendas e Alugueres	1 277,22 €	1 015,25 €	2 243,00 €	1 227,75 €	2 243,00 €
Comunicação	2 143,90 €	2 070,25 €	2 100,00 €	29,75 €	2 200,00 €
Seguros	6 216,84 €	6 490,75 €	6 300,00 €	-190,75 €	6 300,00 €
Contencioso e Notariado	40,00 €		200,00 €	200,00 €	100,00 €
Despesas de Representação	30,00 €	30,00 €		-30,00 €	
Higiene , Limpeza e Conforto	20 349,59 €	20 175,75 €	19 000,00 €	-1 175,75 €	19 500,00 €
Outros fornecimentos e Serviços	918,05 €	250,00 €		-250,00 €	
Total 62	135 120,33 €	129 995,97 €	138 771,30 €	8 775,33 €	140 083,00 €
63 - Gastos com Pessoal					
Ordenados do Pessoal	695 076,16 €	659 469,77 €	634 961,44 €	-24 508,33 €	647 660,67 €
Encargos (Seg. Social)	137 718,25 €	134 241,82 €	129 111,99 €	-5 129,83 €	133 490,06 €
Outros gastos c/ pessoal / Seguros	4 517,90 €	7 878,92 €	8 390,89 €	511,97 €	7 300,00 €
Total 63	837 312,31 €	801 590,51 €	772 464,32 €	-29 126,19 €	788 450,73 €
64 - Gastos de depreciação e amort.	73 523,84 €	64 901,79 €	61 074,17 €	-3 827,62 €	60 118,00 €
66 - Perdas Redução Justo Valor	117,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68 - Outros gastos e perdas					
Impostos e Taxas	84,47 €	105,25 €	303,01 €	197,76 €	270,00 €
Descontos PP concedidos					
Correções de Períodos anteriores	37 325,32 €		12 035,70 €	12 035,70 €	
Donativos					
Quotizações/Funerais	1 075,00 €	1 050,00 €	790,00 €	-260,00 €	790,00 €
Multas				0,00 €	
Protocolo Cartão do Idoso	39 399,63 €	40 000,00 €	87 800,00 €	47 800,00 €	87 800,00 €
Total 68	77 884,42 €	41 155,25 €	100 928,71 €	59 773,46 €	88 860,00 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	3 457,05 €	3 630,35 €	3 500,00 €	-130,35 €	3 500,00 €
Total Gastos	1 194 896,78 €	1 103 547,35 €	1 142 138,50 €	38 591,15 €	1 146 911,73 €

A Entidade

João Alberto da Costa
João Carlos Gonçalves
Luís Leite
Roberto Fernandes
Helena Rodrigues

O Contabilista Certificado

Luís Leite
 CC n.º 39242

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL DE: 14/11/2016

A PRESIDENTE: Helena Rodrigues

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2016		Variação	Orçamento
		2015(D)	Previsto(B)		
Rendimentos					
72 - Prestação de Serviços					
<i>Quotas dos utilizadores</i>					
<i>Infância e Juventude</i>					
Creche	10 481,41 €	10 850,00 €	13 200,00 €	2 350,00 €	17 400,00 €
Pré-escolar	16 046,28 €	16 750,25 €	14 300,00 €	-2 450,25 €	14 300,00 €
ATL					
Lar de crianças e jovens					
<i>Terceira Idade</i>					
ERPI	53 834,35 €	47 750,00 €	76 511,00 €	28 761,00 €	76 511,00 €
Centro de Dia	71 600,10 €	77 125,00 €	51 530,00 €	-25 595,00 €	54 650,00 €
Apoio Domiciliário	35 127,54 €	34 380,50 €	44 700,00 €	10 319,50 €	44 700,00 €
Cantinas Sociais					
<i>Quotizações e Jóias</i>	90,00 €	107,00 €	72,00 €	-35,00 €	72,00 €
<i>Outras prestações de serviços</i>	20 521,93 €	22 287,38 €	21 200,00 €	-1 087,38 €	21 200,00 €
Total 72	207 701,61 €	209 250,13 €	221 513,00 €	12 262,87 €	228 833,00 €
74 - Autoconsumos	15 896,57 €	15 296,74 €	12 200,00 €	-3 096,74 €	12 500,00 €
75 - Comp.Subsidios Exploração					
<i>Infância e Juventude</i>					
Creche	72 595,70 €	69 091,08 €	67 452,28 €	-1 638,80 €	76 074,00 €
Pré-escolar	71 483,50 €	62 704,70 €	71 095,40 €	8 390,70 €	66 885,00 €
ATL					
Lar de crianças e jovens					
<i>Terceira Idade</i>					
ERPI	34 799,04 €	34 799,04 €	35 251,20 €	452,16 €	35 251,20 €
Centro de Dia	37 892,16 €	38 534,40 €	34 155,45 €	-4 378,95 €	32 529,00 €
Apoio Domiciliário	461 538,96 €	461 538,96 €	465 304,20 €	3 765,24 €	467 084,00 €
Unidade de cuidados continuados					
Cantinas Sociais	27 147,50 €	27 375,00 €	27 000,00 €	-375,00 €	27 000,00 €
Outros : IEFP, POPH	116 087,37 €			0,00 €	
Protocolo AEC'S		46 666,67 €	37 000,00 €	-9 666,67 €	47 000,00 €
Prot. Cartão Municipal do Idoso		40 000,00 €	87 800,00 €	47 800,00 €	87 800,00 €
Total 75	821 544,23 €	780 709,85 €	825 058,53 €	44 348,68 €	839 623,20 €
77 - Ganhos por aumento de justo valor	2,60 €				
78 - Outros Rendimentos e Ganhos					
Subsidio de Alimentação Especie	29 971,20 €	29 250,75 €	27 216,00 €	-2 034,75 €	27 300,00 €
Subsídios ao investimento	13 898,27 €	13 552,65 €	13 712,38 €	159,73 €	14 012,38 €
Donativos	13 003,87 €		2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
Correções de períodos anteriores	6 446,99 €		382,92 €	382,92 €	
Venda de Energia	3 581,40 €	3 510,25 €	3 300,00 €	-210,25 €	3 300,00 €
Outros					
Total 78	66 901,73 €	46 313,65 €	47 111,30 €	797,65 €	47 112,38 €
79 - Juros, divid. e o. rend. similares	3 057,43 €	2 920,00 €	2 800,00 €	-120,00 €	2 800,00 €
Total Rendimentos	1 115 104,17 €	1 054 490,37 €	1 108 682,83 €	54 192,46 €	1 130 868,58 €

Resultado (Rendimentos-Gastos)	-79 792,61 €	-49 056,98 €	-33 455,67 €	15 601,31 €	-16 043,15 €
--	---------------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

Variação de Utentes		
Valências	2016	2017
<i>Infância e Juventude</i>		
Creche	19	25
Pré-escolar	23	23
ATL		
Lar de crianças e jovens		
<i>Terceira Idade</i>		
Lar	8	8
Centro de dia	23	25
Apoio domiciliário	143	143

Variação do Pessoal		
Anos	Funcionários	
2016	68	
2017	67	
Investimentos		
	2016	2017
Edifícios		126 000,00 €
Equipamento Básico	1 837,00 €	8 000,00 €
Equipamento Transporte		
Equipamento Administrativo	700,00 €	2 500,00 €
Outros Activos		300,00 €
Total	2 537,00 €	136 800,00 €

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2017)



61 *Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas*

Géneros Alimentares	48 500,00 €
Auto consumos - Quinta do Cerrado	12 500,00 €
Específicas Actividade Agrícola	1 100,00 €
Fraldas	3 800,00 €
TOTAL	65 900,00 €

62 *Fornecimentos e Serviços Externos:*

Trabalhos Especializados - Contabilidade	6 715,80 €
Trabalhos Especializados - Outros	16 108,20 €
Trabalhos Especializados - Revisão Oficial de Contas	1 476,00 €
Publicidade e Propaganda	260,00 €
Honorários	7 000,00 €
Conservação e Reparação	18 000,00 €
Vigilância e Segurança	150,00 €
Serviços Bancários	730,00 €
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	100,00 €
Material de Escritório	3 000,00 €
Artigos para Oferta	0,00 €
Material Didáctico	400,00 €
Encargos c/ Saúde de Utentes / Vestuário	2 100,00 €
Electricidade	15 700,00 €
Combustíveis / Gás	34 200,00 €
Água	2 500,00 €
Deslocações e Estadas	1 300,00 €
Rendas e Alugueres	2 243,00 €
Comunicação	2 200,00 €
Seguros	6 300,00 €
Contencioso e Notariado	100,00 €
Higiene, Limpeza e Conforto	19 500,00 €
Outros Fornecimentos	
TOTAL	140 083,00 €

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2017)

632 **Remunerações Certas do Pessoal:**

Ordenados e Salários 647 660,67 €

635 **Encargos S/ Remunerações:**

Remunerações	Taxa	Encargos Segurança Social
598 610,12 €	22,30%	133 490,06 €
49 050,55 €	0,00%	0,00 €

636/8 **Seguros e Outros Custos c/ Pessoal:**

Seguros Ac. Trabalho	4 900,00 €
Medicina no trabalho	2 200,00 €
Formação	
Outros Gastos	200,00 €
TOTAL	7 300,00 €

68 **Outros Gastos e Perdas:**

Impostos	270,00 €
Taxas	
Correcções Relativas exercicios anteriores	
Seguros	
Comparticipações Seg. Social	
Acertos Energia Fotovoltaica	
Electricidade	
Quotizações	790,00 €
Protocolo Cartão Municipal do Idoso	87 800,00 €
TOTAL	88 860,00 €

69 **Gastos e Perdas de Financiamento:**

Juros	3 500,00 €
TOTAL	3 500,00 €

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2017)

72 *Matrículas e Mensalidades:*

Valências	Valor
Creche	17 400,00 €
Pré Escolar	14 300,00 €
ERPI	76 511,00 €
Centro de Dia	54 650,00 €
Apoio Domiciliário	34 200,00 €
Apoio Domiciliário Integrado	8 000,00 €
Apoio Domiciliário Nocturno	2 500,00 €
Fraldas	2 800,00 €
Quotizações	72,00 €
Centro Social e Paroquial de Limões	18 400,00 €
TOTAL	228 833,00 €

74 *AutoConsumos*

Produção própria produtos Agrícolas - Quinta do Cerrado	12 500,00 €
TOTAL	12 500,00 €

78 *Outros Rendimentos e Ganhos:*

Venda de Energia	3 300,00 €
Donativos	2 500,00 €
Imputação Subsídios PIDDAC	3 264,24 €
Imputação Subsídios Outros:	
Projecto CAD	1 953,48 €
Junta de Freguesia de Cerva e Limões	497,64 €
C.M. Ribeira de Pena	199,56 €
Donativos p/ Investimento	836,26 €
Fundo de Socorro Social	1 995,24 €
Ministério da Educação	3 067,56 €
FEDER - Eficiência Energética	1 898,40 €
IFAP - Muro e Estufa Quinta do Cerrado	300,00 €
Correções Relativas a Exercícios Anteriores	
Nota Crédito Fornecedor Solar Project, Lda	
Cnsignação de IRS	
Subsídios de alimentação em especie	27 300,00 €
TOTAL	47 112,38 €

79 *Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares:*

Juros Credores de Depósitos	2 800,00 €
TOTAL	2 800,00 €

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2017)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Edifícios e Outras Construções

Construção Anexo / Garagem / Cobertura Terraço Exterior	40 000,00 €
Cobertura Parque Infantil	25 000,00 €
Estufa e Muro de Suporte - Quinta do Cerrado	30 000,00 €
Reparação Acesso Patamar Refeições	15 000,00 €
Substituição de Toldos	6 000,00 €
Pinturas Edifícios	6 000,00 €
Reparação / Manutenção da Canalização	4 000,00 €

Equipamento Básico

Cama Articulada	1 000,00 €
Máquina Lavar Roupa	7 000,00 €

Equipamento de Transporte

Ferramentas e Utensílios

Equipamento Administrativo

3 Cadeiras	500,00 €
Computador	2 000,00 €

Outros Activos Fixos

Marmitas	300,00 €
----------	----------

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'João', 'Patrícia', and 'R']

ANEXO

1 - Identificação da entidade

1.1 — Designação da Entidade

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

1.2 — Sede

R. Padre António André

Cerva

4870-037 Cerva

1.3 — Natureza da Actividade

IPSS

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 efectuada uma avaliação da existência objectiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados sempre que possa ser medido de forma fiável.

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

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspectiva 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 activos e passivos durante o ano financeiro seguinte).

Não existem situações que afectem 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 adoptadas 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 actual. As saídas de armazém (consumos) são valorizados 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 2016			Período 2017		
	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de	Totais	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de	Totais
Inventários no começo do período		6 019,06	6 019,06		6 028,30	6 028,30
Compras		65 409,24	65 409,24		65 969,70	65 969,70
Regularizações			0,00			0,00
Inventários no fim do período		6 028,30	6 028,30		6 098,00	6 098,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	65 400,00	65 400,00	0,00	65 900,00	65 900,00

4 – Rédito

4.1 a) — *Políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adoptados para determinar a fase de acabamento de transacções 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 facturados 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 2016			Período 2017		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Venda de bens	0,00	0,00%		0,00	0,00%	
Prestação de serviços	221 513,00	98,75%	0,00%	228 833,00	98,79%	3,30%
Juros	2 800,00	1,25%	0,00%	2 800,00	1,21%	0,00%
Totais	224 313,00	100,00%		231 633,00	100,00%	3,26%

5 - Subsídios do Governo e apoios do Governo

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

Os subsídios atribuídos pelo estado, e que se destinam a financiar parte dos investimentos em activo não corrente encontram-se apresentados no balanço como componente de capital próprio, sendo imputados aos rendimentos do exercício na proporção das depreciações/amortizações efectuadas, em cada período. No período de 2017 foram considerados como rendimento o valor de 14.012,38€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Programas de apoios	Valor (€)
Piddac	3 264,24
P.A.I.I. Projecto C.A.D	1 953,48
J. Freg. Cerva e Limões - Edif. Centro dia/Mini lar	497,64
C.M. Ribeira de Pena - Edif. Centro dia/Mini lar	199,56
Donativos - Edif. Centro dia/Mini lar	836,26
Fundo Socorro Social	1 995,24
Ministério da Educação	3 067,56
FEDER	1 898,40
IFAP - Muro e Estufa Quinta do Cerrado	300,00
Total	14 012,38

Os subsídios que se destinam à exploração encontram-se apresentados na demonstração de resultados como rendimento do exercício que em 2017 ascendem a 839.623,20€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Entidades	Valor (€)
ISS, IP - C Distrital Vila Real	704 823,20
> Infância e juventude	142 959,00
- Creche	76 074,00
- Pré-escolar	66 885,00
> Terceira idade	534 864,20
- ERPI	35 251,20
- Centro de Dia	32 529,00
- Apoio domiciliário	365 502,00
- Apoio domiciliário Noturno	34 175,00
- Apoio domiciliário Integrado	67 407,00
Cantina Social	27 000,00
Município Ribeira de Pena - A.E.C.S Escolas	47 000,00
Município Ribeira de Pena - Cartão Municipal Idoso	87 800,00
Total	839 623,20

A Entidade

João Alberto de Costa
por Carlos Gonçalves
para José Manuel Facheiro
Presidente
João Manuel Gonçalves

O Contabilista Certificado

[Assinatura]
 Luís Leite
 CC n.º 39242

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL DE: 14/11/2016

A PRESIDENTE: João Manuel Facheiro