

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA

CERVA

REVISÃO ORÇAMENTAL/2016



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					
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 Didáctico	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 €
Combustíveis e Outros Flúidos	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 Periodos 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 Carlos Gonçalves
João Carlos Gonçalves
João Carlos Gonçalves
João Carlos Gonçalves
João Carlos Gonçalves

O Contabilista Certificado

Luis Leite
 Luis Leite
 CC n.º 39242

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL DE: 14/11/2016

A PRESIDENTE: João Carlos Gonçalves

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2016		Variação	Orçamento
	2015(D)	Previsto(B)	Revisto(C)	C-B	2017
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>					
ERP1	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.Subsídios 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>					
ERP1	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 : IIEFP, 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					
Subsídio 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, divíd. 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 2016)

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'L.ª', 'J.ª', and '97']

61 *Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas*

Géneros Alimentares	48 300,00 €
Auto consumos - Quinta do Cerrado	12 200,00 €
Específicas Actividade Agrícola	1 100,00 €
Fraldas	3 800,00 €
TOTAL	65 400,00 €

62 *Fornecimentos e Serviços Externos:*

Trabalhos Especializados - Contabilidade	6 715,80 €
Trabalhos Especializados - Outros	16 092,00 €
Trabalhos Especializados - Revisão Oficial de Contas	1 476,00 €
Publicidade e Propaganda	260,00 €
Honorarios	7 000,00 €
Conservação e Reparação	17 500,00 €
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	15 600,00 €
Combustíveis / Gás	34 100,00 €
Água	2 404,50 €
Deslocações e Estadas	1 300,00 €
Rendas e Alugueres	2 243,00 €
Comunicação	2 100,00 €
Seguros	6 300,00 €
Contencioso e Notariado	200,00 €
Higiene, Limpeza e Conforto	19 000,00 €
Outros Fornecimentos	
TOTAL	138 771,30 €

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2016)

632 **Remunerações Certas do Pessoal:**

Ordenados e Salários 634 961,44 €

635 **Encargos S/ Remunerações:**

Remunerações	Taxa	Encargos Segurança Social
586 872,67 €	22,00%	129 111,99 €
48 088,77 €	0,00%	0,00 €

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

Seguros Ac. Trabalho	4 900,00 €
Medicina no trabalho	3 050,89 €
Formação	240,00 €
Outros Gastos	200,00 €
TOTAL	8 390,89 €

68 **Outros Gastos e Perdas:**

Impostos	270,00 €
Taxas	33,01 €
Correcções Relativas exercicios anteriores	
Seguros	542,82 €
Comparticipações Seg. Social	10 732,66 €
Acertos Energia Fotovoltaica	187,00 €
Electricidade	573,22 €
Quotizações	790,00 €
Protocolo Cartão Municipal do Idoso	87 800,00 €
TOTAL	100 928,71 €

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 2016)

72 **Matrículas e Mensalidades:**

Valências	Valor
Creche	13 200,00 €
Pré Escolar	14 300,00 €
ERPI	76 511,00 €
Centro de Dia	51 530,00 €
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	221 513,00 €

74 **AutoConsumos**

Produção própria produtos Agrícolas - Quinta do Cerrado	12 200,00 €
TOTAL	12 200,00 €

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	836,28 €
Fundo de Socorro Social	1 995,24 €
Ministério da Educação	3 067,54 €
FEDER - Eficiência Energética	1 898,40 €
Correções Relativas a Exercícios Anteriores	
Nota Crédito Fornecedor Solar Project, Lda	159,90 €
Cnsignação de IRS	223,02 €
Subsídios de alimentação em especie	27 216,00 €
TOTAL	47 111,30 €

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:
L.
João
C.
76

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2016)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Edifícios e Outras Construções

Equipamento Básico

Arca Congeladora	500,00 €
Descascadora Batatas Sammic	1 837,00 €

Equipamento de Transporte

Ferramentas e Utensílios

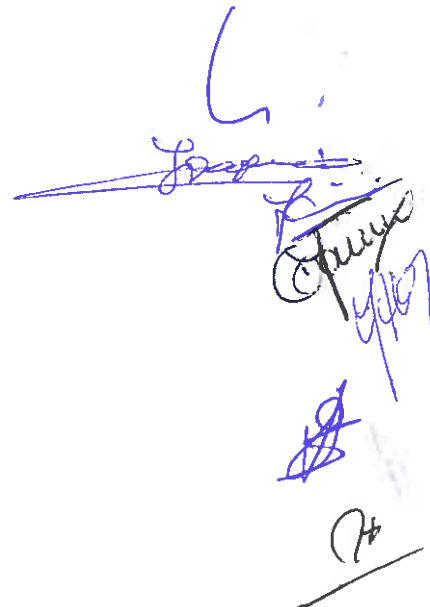
Equipamento Administrativo

Fax / Impressora	200,00 €
------------------	----------

Outros Activos Fixos

Suplemento
Quilip
Y. 2016
CR

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 2015			Período 2016		
	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de	Totais	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de	Totais
Inventários no começo do período		7 536,93	7 536,93		6 019,06	6 019,06
Compras		65 963,46	65 963,46		65 409,24	65 409,24
Regularizações			0,00			0,00
Inventários no fim do período		6 019,06	6 019,06		6 028,30	6 028,30
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	67 481,33	67 481,33	0,00	65 400,00	65 400,00

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 2015			Período 2016		
	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	207 701,61	98,55%	0,00%	221 513,00	98,75%	6,65%
Juros	3 057,43	1,45%	0,00%	2 800,00	1,25%	-8,42%
Totais	210 759,04	100,00%		224 313,00	100,00%	6,43%

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 2016 foram considerados como rendimento o valor de 13.712,38€, atribuídos pelas seguintes entidades:

