

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA

CERVA

REVISÃO ORÇAMENTAL/2018



Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

Análise de Gastos e Rendimentos

Joaquim
Luís
Manuel
FE

Descrição	Ano	Orçamentos 2018		Variação	Orçamento
		2017(D)	Previsto(B)		
Rendimentos					2019
71 - Vendas					
72 - Prestação de Serviços					
Quotas dos Utilizadores					
<i>Infância e Juventude</i>					
Creche	20.300,90 €	17.600,00 €	21.500,00 €	3.900,00 €	22.000,00 €
Pré-Escolar	12.677,70 €	12.690,00 €	15.100,00 €	2.410,00 €	15.100,00 €
<i>Terceira Idade</i>					
ERPI	66.706,44 €	67.000,00 €	72.840,00 €	5.840,00 €	72.950,00 €
Centro de dia	43.288,70 €	53.400,00 €	45.600,00 €	-7.800,00 €	46.000,00 €
Apoio domiciliário	45.662,87 €	51.900,00 €	50.420,00 €	-1.480,00 €	50.550,00 €
<i>Cantina Social</i>					
Quotizações e Jóias	90,00 €	90,00 €	444,00 €	354,00 €	444,00 €
Outras Prestações de Serviços (Lindes)	15.454,98 €	18.500,00 €	14.500,00 €	-4.000,00 €	14.500,00 €
Total 72	204.181,59 €	221.180,00 €	220.404,00 €	-776,00 €	221.544,00 €
74 - Trabalhos Para a Própria Entidade	12.744,47 €	12.200,00 €	10.320,00 €	-1.880,00 €	10.330,00 €
75 - Sub., Doações e Leg à Exploração					
<i>Infância e Juventude</i>					
Creche	71.205,58 €	71.460,00 €	73.065,00 €	1.605,00 €	74.000,00 €
Pré-Escolar	53.585,61 €	52.254,00 €	51.170,00 €	-1.084,00 €	51.500,00 €
<i>Terceira Idade</i>					
ERPI	37.939,75 €	37.280,00 €	38.500,00 €	1.220,00 €	39.000,00 €
Centro de Dia	32.937,87 €	33.300,00 €	32.950,00 €	-350,00 €	33.000,00 €
Apoio Domiciliário	469.672,17 €	457.818,60 €	466.365,00 €	8.546,40 €	465.000,00 €
<i>Cantina Social</i>					
IEFP	25.512,50 €	16.200,00 €	13.977,00 €	-2.223,00 €	12.000,00 €
Autarquias (Cartão do Idoso)	30.000,00 €	50.000,00 €	53.000,00 €	3.000,00 €	
Autarquias (AEC's))	22.295,36 €				
Turismo de Portugal	12.863,46 €				
Total 75	756.012,30 €	718.312,60 €	729.027,00 €	10.714,40 €	674.500,00 €
77 - Ganhos Aumentos Justo Valor	289,50 €				
78 - Outros Rendimentos e Ganhos					
Benefícios Penalidades Contratuais			500,00 €	500,00 €	500,00 €
Subsídio Refeição Espécie	26.281,60 €	26.000,00 €	42.039,58 €	16.039,58 €	42.880,37 €
Subsídios ao Investimento	13.186,97 €	13.586,97 €	13.187,00 €	-399,97 €	13.187,00 €
Donativos	3.206,72 €	1.020,00 €	14.545,00 €	13.525,00 €	14.550,00 €
Correções de Períodos Anteriores	10.040,14 €		5.190,00 €	5.190,00 €	520,00 €
Venda de Energia	3.497,81 €	3.800,00 €	2.585,00 €	-1.215,00 €	2.600,00 €
Sinistros	265,00 €				
Outros (Despesas Utentes)	40,32 €	30,00 €	165,00 €	135,00 €	165,00 €
Rendas			770,00 €	770,00 €	800,00 €
Total 78	56.518,56 €	44.436,97 €	78.981,58 €	34.544,61 €	75.202,37 €
79 - Juros, Divid. e o. Rend. Similares	1.104,08 €	1.090,00 €	1.705,00 €	615,00 €	1.700,00 €
Total Rendimentos	1.030.850,50 €	997.219,57 €	1.040.437,58 €	43.218,01 €	983.276,37 €

Resultado (Rendimentos-Gastos)	-34.075,45 €	-78.619,13 €	-108.235,14 €	-29.616,01 €	-98.722,71 €
--	---------------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------------

Variação de Utentes		
Valências	2018	2019
<i>Infância e Juventude</i>		
Creche	31	32
Pré-Escolar	23	23
ATL		
Lar de Crianças e Jovens		
<i>Terceira Idade</i>		
ERPI	11	11
Centro de Dia	24	24
SAD	128	128
SAD Noturno	6	6
SAD Integrado	11	10

Variação do Pessoal	
Anos	Funcionários
2018	63
2019	63

Investimentos		
	2018	2019
Edifícios	76.022,54 €	250.700,00 €
Equipamento Básico	8.548,41 €	2.500,00 €
Equipamento Administrativo	3.997,86 €	5.800,00 €
Equipamento Transporte	27.403,47 €	
Outros Ativos Fixos Tangíveis	4.393,10 €	1.500,00 €
Ativos Fixos Tangíveis em Curso	14.500,00 €	14.500,00 €
Total	134.865,38 €	275.000,00 €

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2018		Variação	Orçamento
		2017(D)	Previsto(B)		
Gastos					
61- Custo Merc. Vend. Mat. Consumidas					
Gêneros Alimentares / Agricultura	62.877,17 €	54.600,00 €	61.920,00 €	7.320,00 €	61.970,00 €
Fraldas	2.669,23 €	3.100,00 €	2.950,00 €	-150,00 €	3.000,00 €
Total 61	65.546,40 €	57.700,00 €	64.870,00 €	7.170,00 €	64.970,00 €
62 - Fornecimentos e Serviços					
Trab. Especializados	20.706,61 €	21.803,50 €	38.668,00 €	16.864,50 €	25.775,00 €
Honorários	7.380,00 €	7.000,00 €	7.380,00 €	380,00 €	7.400,00 €
Publicidade e Propaganda	119,85 €	160,00 €	2.350,00 €	2.190,00 €	150,00 €
Vigilância e Segurança	590,40 €	1.200,00 €	1.230,00 €	30,00 €	1.250,00 €
Conservação e Reparação	18.157,92 €	17.000,00 €	28.740,00 €	11.740,00 €	26.320,00 €
Serviços Bancários	170,32 €	200,00 €	995,00 €	795,00 €	1.000,00 €
Artigos Decorativos					
Ferramentas e Utensílios	781,99 €	30,00 €	1.385,00 €	1.355,00 €	1.390,00 €
Material de Escritório	1.668,45 €	1.900,00 €	1.480,00 €	-420,00 €	1.490,00 €
Artigos para Oferta	837,63 €	400,00 €	7.000,00 €	6.600,00 €	500,00 €
Material Didático	591,82 €	400,00 €	1.190,00 €	790,00 €	1.200,00 €
Vestuário e Calçado Utentes					
Enc.Saúde Utentes	1.215,78 €	1.300,00 €	2.170,00 €	870,00 €	2.180,00 €
Enc.Transporte Utentes					
Eletricidade	13.972,93 €	17.250,00 €	14.270,00 €	-2.980,00 €	14.300,00 €
Combustíveis e Outros Fluidos	30.249,35 €	31.380,00 €	33.555,00 €	2.175,00 €	32.615,00 €
Água	3.371,70 €	3.650,00 €	2.780,00 €	-870,00 €	2.800,00 €
Rendas e Alugueres	2.022,12 €	2.000,00 €	2.900,00 €	900,00 €	3.000,00 €
Deslocações e Estadas	884,63 €	900,00 €	920,00 €	20,00 €	930,00 €
Comunicação	2.609,82 €	2.650,00 €	2.700,00 €	50,00 €	2.750,00 €
Seguros	5.877,64 €	6.850,00 €	6.707,00 €	-143,00 €	6.730,00 €
Contencioso e Notariado	331,00 €	100,00 €	50,00 €	-50,00 €	50,00 €
Despesas de Representação	30,00 €	20,00 €	5.000,00 €	4.980,00 €	200,00 €
Higiene Limpeza e Conforto	15.398,91 €	14.000,00 €	17.000,00 €	3.000,00 €	17.000,00 €
Outros Fornecimentos e Serviços					
Total 62	126.968,87 €	130.193,50 €	178.470,00 €	48.276,50 €	149.030,00 €
63 - Gastos com Pessoal					
Remunerações do Pessoal	635.867,98 €	633.664,87 €	640.365,54 €	6.700,67 €	653.172,85 €
Segurança Social	131.930,42 €	131.712,33 €	133.202,18 €	1.489,85 €	135.866,23 €
Seguros	4.817,47 €	4.900,00 €	4.555,00 €	-345,00 €	4.600,00 €
Outros Gastos	1.838,99 €	1.680,00 €	3.610,00 €	1.930,00 €	3.590,00 €
Total 63	774.454,86 €	771.957,20 €	781.732,72 €	9.775,52 €	797.229,08 €
64 - Depreciações e Amortizações	55.930,63 €	63.359,00 €	59.800,00 €	-3.559,00 €	65.000,00 €
68 - Outros Gastos e Perdas					
Impostos e Taxas	490,22 €	661,00 €	66,00 €	-595,00 €	70,00 €
Descontos PP					
Dívidas Incobráveis	1.701,10 €				
Correções de Períodos Anteriores	7.542,11 €		9.584,00 €	9.584,00 €	4.100,00 €
Donativos					
Quotizações	1.008,00 €	768,00 €	780,00 €	12,00 €	780,00 €
Multas	1,00 €				
Outros (Cartão do Idoso)	30.000,00 €	50.000,00 €	52.500,00 €	2.500,00 €	
Total 68	40.742,43 €	51.429,00 €	62.930,00 €	11.501,00 €	4.950,00 €
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	1.282,76 €	1.200,00 €	870,00 €	-330,00 €	820,00 €
Total Gastos	1.064.925,95 €	1.075.838,70 €	1.148.672,72 €	72.834,02 €	1.081.999,08 €

A Entidade

João Carlos Almeida da Costa
 José Carlos Gonçalves
 Luís Filipe Gonçalves
 Luís Filipe Gonçalves
 Luís Filipe Gonçalves

O Contabilista Certificado

Luis Leite
 CC nº 39242

APROVADO EM ASS. GERM DE: 15/11/2018

A PRESIDENTE:

Luís Filipe Gonçalves da Silva

NOME DA INSTITUIÇÃO

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)

72

Matrículas e Mensalidades:

Valências	Valor
Creche	21.500,00 €
Pré-Escolar	15.100,00 €
ERPI	72.840,00 €
Centro de Dia	45.600,00 €
Apoio Domiciliário	50.420,00 €
Quotizações	444,00 €
Outras Prestações de Serviços (Limões)	14.500,00 €
TOTAL	220.404,00 €

78

Outros Rendimentos e Ganhos:

Subsídio Refeição Espécie	42.039,58 €
Benefícios de Penalidades Contratuais	500,00 €
Subsídios ao Investimento	13.187,00 €
Donativos	14.545,00 €
Venda de Energia	2.585,00 €
Outras (despesas de utentes)	165,00 €
Rendas	770,00 €
Correções relativas a períodos anteriores:	5.190,00 €
Consignação IRS 2017	241,50 €
Iva (reembolsos - acertos)	134,50 €
Produção Energia	134,75 €
Acordos Cooperação Segurança Social	4.679,25 €
TOTAL	78.981,58 €

79

Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares:

Juros de Depósitos	1.705,00 €
TOTAL	1.705,00 €

NOME DA INSTITUIÇÃO

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2018)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Terrenos e Recursos Naturais

--	--

Edifícios e Outras Construções

Reparações Edifício Centro de Dia e Mini Lar	40.591,75 €
Reparações Edifício Creche e Jardim de Infância	21.232,49 €
Sistema Chiller Só Frio	14.198,30 €

Equipamento Básico

LDL LG 32"	369,00 €
Aparelhos AC	6.069,26 €
Parque Infantil	744,15 €
Sistema de Som	1.366,00 €

Equipamento Transporte

Toyota 34-UI-59	27.403,47 €

Equipamento Administrativo

Retific Power 45 Kw	1.169,10 €
Reparações	2.828,76 €

Outros Ativos Fixos Tangíveis

Sistema Interativo SiosLIFE	4.393,10 €

Ativos Fixos Tangíveis em Curso

Ampiação do ERPI	14.500,00 €

NOME DA INSTITUIÇÃO

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)

61 *Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas*

Géneros Alimentares	61.060,00 €
Agricultura	860,00 €
Fraldas	2.950,00 €
TOTAL	64.870,00 €

62 *Fornecimentos e Serviços Externos:*

Trabalhos Especializados	38.668,00 €
Honorários	7.380,00 €
Publicidade e Propaganda	2.350,00 €
Vigilância e Segurança	1.230,00 €
Conservação e Reparação	28.740,00 €
Serviços Bancários	995,00 €
Ferramentas e Utensílios	1.385,00 €
Material de Escritório	1.480,00 €
Material Didático	1.190,00 €
Encargos Saúde de Utentes / Fraldas	2.170,00 €
Electricidade	14.270,00 €
Combustíveis e Outros Fluidos	33.555,00 €
Água	2.780,00 €
Deslocações e Estadas	920,00 €
Artigos para Oferta	7.000,00 €
Rendas e Alugueres	2.900,00 €
Comunicação	2.700,00 €
Seguros	6.707,00 €
Contencioso e Notariado	50,00 €
Despesas de Representação	5.000,00 €
Higiene, Limpeza e Conforto	17.000,00 €
TOTAL	178.470,00 €

NOME DA INSTITUIÇÃO

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)

632 **Remunerações Certas do Pessoal:**

Ordenados e Salários	640.365,54 €
----------------------	--------------

635 **Encargos S/ Remunerações:**

Remunerações	Taxa	Encargos Segurança Social
597.319,20 €	22,30%	133.202,18 €
43.046,34 €	0,00%	0,00 €

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

Seguros	4.555,00 €
Medicina no trabalho	3.240,00 €
Formação	270,00 €
Vestuário e Calçado / Outros	100,00 €
TOTAL	8.165,00 €

68 **Outros Gastos e Perdas:**

Taxas	66,00 €
Correções Relativas Exercícios Anteriores:	9.584,00 €
Acordos Cooperação Segurança Social	7.077,05 €
Seguros 2017	727,01 €
Quotas (Adripóio)	12,00 €
Eletricidade	1.767,94 €
Quotizações	780,00 €
Outros (Cartão do Idoso)	52.500,00 €
TOTAL	62.930,00 €

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 Atividade

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 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.

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 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 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 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 2017			Período 2018		
	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais
Inventários no começo do período		5.163,08	5.163,08		4.416,40	4.416,40
Compras		64.799,72	64.799,72		65.103,80	65.103,80
Regularizações			0,00			0,00
Inventários no fim do período		4.416,40	4.416,40		4.650,20	4.650,20
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	65.546,40	65.546,40	0,00	64.870,00	64.870,00

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 2017			Período 2018		
	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	204.181,59	99,46%	0,00%	220.404,00	99,23%	7,95%
Juros	1.104,08	0,54%	0,00%	1.705,00	0,77%	54,43%
Totais	205.285,67	100,00%		222.109,00	100,00%	8,20%

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






2018 foram considerados como rendimento o valor de 13.187,00€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Programas de apoios	Valor (€)
Piddac	3.264,20
P.A.I.I. Projecto C.A.D	1.953,50
J. Freg. Cerva e Limões - Edif. Centro dia/Mini lar	498,80
C.M. Ribeira de Pena - Edif. Centro dia/Mini lar	199,52
Donativos - Edif. Centro dia/Mini lar	826,34
Fundo Socorro Social	1.995,19
Ministério da Educação	3.067,61
FEDER	1.381,84
Total	13.187,00

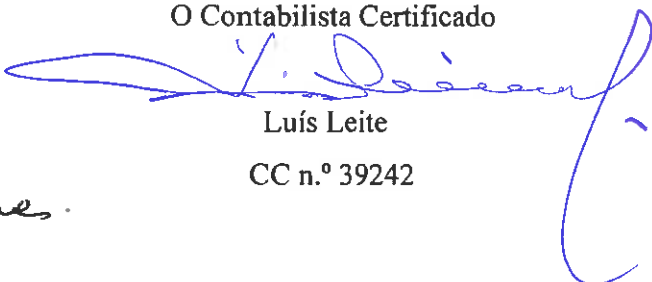
Os subsídios que se destinam à exploração encontram-se apresentados na demonstração de resultados como rendimento do exercício que em 2018 ascendem a 729.027,00€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Entidades	Valor (€)
ISS, IP - C Distrital Vila Real	676.027,00
> Infância e juventude	124.235,00
- Creche	73.065,00
- Pré-escolar	51.170,00
> Terceira idade	537.815,00
- ERPI	38.500,00
- Centro de Dia	32.950,00
- Apoio domiciliário	381.390,00
- Apoio domiciliário Noturno	34.175,00
- Apoio domiciliário Integrado	50.800,00
Cantina Social	13.977,00
Município Ribeira de Pena - Cartão Municipal Idoso	53.000,00
Total	729.027,00

A Entidade


 Joaquim Alberto de Costa

 José Carlos Tomé

 Maria Juntas

 José Manuel

 José Manuel

O Contabilista Certificado


 Luís Leite
 CC n.º 39242

APROVADO EM ASS. GERAL DE 15/11/2018 Pág. 4 de 4


 Maria Dolores da Silva Fereis Rodrigues