



# CONTAS DE GERÊNCIA 2019



## Balanço

RUBRICAS	NOTAS	Data	
		31/12/2019	31/12/2018
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5	1.583.191,74	1.641.973,07
Ativos intangíveis	6	1.863,76	2.810,69
Outros Créditos e ativos não correntes	3.1.2.3	4.189,05	4.196,40
		<b>1.589.244,55</b>	<b>1.648.980,16</b>
<b>Ativo Corrente</b>			
Inventários	7	4.691,44	5.307,70
Créditos a receber	12.2	19.176,03	19.070,91
Estados e outros entes públicos	12.7	400,53	1.918,23
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associad	12.1	1.295,40	531,00
Outros ativos correntes	12.3	4.083,15	2.842,80
Diferimentos	12.4	8.552,31	5.009,21
Caixa e depósitos bancários	4	54.629,26	122.383,68
		<b>92.828,12</b>	<b>157.063,53</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.682.072,67</b>	<b>1.806.043,69</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundos	12.5	2.992,79	2.992,79
Resultados transitados	12.5	1.181.737,38	1.278.015,11
Ajustamentos/ outras variações nos fundos patrimoniais	9; 12.5	437.090,53	450.277,50
		<b>1.621.820,70</b>	<b>1.731.285,40</b>
Resultado líquido do período	12.5	-113.536,58	-96.277,73
<b>Total dos Fundos Patrimoniais</b>	12.5	<b>1.508.284,12</b>	<b>1.635.007,67</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	12.6	7.795,75	9.423,22
Estado e outros entes públicos	11; 12.7	34.368,36	17.621,55
Financiamentos obtidos	12.9		23.359,52
Diferimentos	12.4	828,02	
Outros passivos correntes	12.8	130.796,42	120.631,73
Passivos não correntes detidos para venda			
		<b>173.788,55</b>	<b>171.036,02</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>173.788,55</b>	<b>171.036,02</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>1.682.072,67</b>	<b>1.806.043,69</b>

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

Helene Rodrigues  
 Joaquim Manuel Rodrigues Faust  
 Joaquim Alberto da Costa  
 Maria de Lourdes Alagalo, Fernandes

Luis Leite  
 CC n.º 39242

O PRESIDENTE DA ASS. GERAL:

António Fernando Regalado Almeida



*Garcia*  
*Leite*  
*88*  
*17*

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas do Período Findo em 31-12-2019

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Períodos	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	8	240.203,86	219.268,41
Subsídios à exploração	9	681.263,76	734.863,50
Trabalhos para a própria entidade	8	10.382,30	10.622,51
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-61.988,33	-63.258,93
Fornecimentos e serviços externos	12.10	-118.052,18	-166.140,00
Gastos com o pessoal	10	-841.701,79	-778.602,64
Aumentos/reduções de justo valor	4	-1.149,23	-93,40
Outros rendimentos	9; 12.11	54.022,19	68.351,74
Outros gastos	12.12	-14.835,01	-61.961,86
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-51.854,43</b>	<b>-36.950,67</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5; 6	-61.989,00	-59.552,04
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-113.843,43</b>	<b>-96.502,71</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	12.14	659,03	1.007,89
Juros e gastos similares suportados	12.13	-352,18	-782,91
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-113.536,58</b>	<b>-96.277,73</b>
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-113.536,58</b>	<b>-96.277,73</b>

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

*Helena Rodrigues*  
*Joaquim Manuel Rodrigues Faria*  
*Joaquim Alberto de Costa*  
*Cláudia de Lourdes Magalhães Semonde*

*Luis Leite*  
Luis Leite  
CC n.º 39242

O PRESIDENTE DA ASS. GERAL: *António Fernando Magalhães de Sá*



## DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Demonstração Individual de Fluxos de Caixa período Findo em 31 de Dezembro de 2019

RUBRICAS	NOTAS	Exercícios	
		2019	2018
<b>ACTIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Recebimentos de Clientes e utentes		258.265,08	216.880,34
Recebimentos de Subvenções da Segurança Social		680.765,86	680.132,38
Pagamentos a Fornecedores		-192.462,08	-224.145,21
Pagamentos ao Pessoal		-773.582,12	-743.583,66
<i>Caixa gerada pelas operações</i>		-27.013,26	-70.716,15
Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros Recebimentos/Pagamentos		-12.878,21	-44.919,67
<i>Fluxos das atividades operacionais (1)</i>		-39.891,47	-115.635,82
<b>ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		-4.536,72	-132.734,26
Ativos fixos intangíveis		-1.845,00	-1.672,50
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Juros e rendimentos similares		659,03	1.007,89
<i>Fluxos das atividades de investimento (2)</i>		-5.722,69	-133.398,87
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Subsídios e Doações		1.571,44	65.189,99
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		-23.359,52	-18.540,55
Juros e gastos similares		-352,18	-782,91
<i>Fluxos de atividades de financiamento (3)</i>		-22.140,26	45.866,53
Varição de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		-67.754,42	-203.168,16
Efeitos das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	122.383,68	325.551,84
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	54.629,26	122.383,68

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

Heleuc Rodrigues  
João Manuel Rodrigues Faria  
João Alberto de Faria  
Maria de Lourdes Alaginhas Leonor

Luís Leite  
C.C n.º 39242

O PRESIDENTE DA ASS. GERAL: António Manuel Magalhães



*Handwritten signatures in blue ink, including 'Garcia' and 'Lopes'.*

---

## Anexo

### 1. Identificação da Entidade

A Irmandade de Nossa Senhora Misericórdia de Cerva é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), constituída sob a forma de Irmandade, com sede na Rua Padre António André n.º 23, 4870-037 Cerva.

É uma instituição sem fins lucrativos e a sua atividade tem como objetivo a prática da solidariedade social, concretizada nas obras de Misericórdia, e realizar atos de culto católico, de acordo com o disposto nos seus Estatutos, de forma que possa prosseguir os seguintes objetivos de apoio à família e a proteção à infância e à velhice, através da criação e manutenção de:

- ERPI e Centro de Dia;
- Creches e Jardins de Infância;
- Serviço Domiciliário

### 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

2.1- As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), publicada sob o Aviso nº 8259/2015. Por seu turno, esta Norma decorre do Sistema de Normalização Contabilística, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, alterado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de Junho. No Anexo daquele Decreto, alterado por este último, refere-se que o Sistema de Normalização é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015, de 24 de Julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho;
- Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro, sendo que, para o caso das Entidades do Setor Não Lucrativo, está contemplada uma Norma específica – Aviso nº 8259/2015;
- Normas Interpretativas (NI).

2.2 - Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações



financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

Não foram interrogadas quaisquer disposições da normalização contabilística para as ESNL que produzissem efeitos nas demonstrações financeiras, pelo que a imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade encontra-se assegurada.

2.3 – As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados pela empresa no exercício de 2019 foram consistentes com os aplicados na preparação da informação financeira relativa ao exercício anterior, apresentada para efeitos comparativos.

### **3. Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros**

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

#### **3.1. Principais políticas contabilísticas**

##### ***3.1.1. Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:***

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal, a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade e tomando por base o custo histórico.

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram utilizadas estimativas que afetam as quantias reportadas de ativos e passivos, assim como as quantias reportadas de rendimentos e gastos durante o exercício de reporte. Todas as estimativas e assunções efetuadas pela Mesa Administrativa, foram efetuadas com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso.

A Mesa Administrativa entende que as demonstrações financeiras anexas e as notas que se seguem asseguram uma adequada apresentação da informação financeira.



*João's*  
*João*  
*AS*

Tendo por base o disposto das NCRFs-ESNL as políticas adotadas pelas entidades foram as seguintes:

#### **3.1.1.1- Continuidade**

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

#### **3.1.1.2 - Regime do Acréscimo (periodização económica)**

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" (Nota 12.3) e "Diferimentos" (Nota 12.4)

#### **3.1.1.3 - Consistência de Apresentação**

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

#### **3.1.1.4 - Materialidade e Agregação:**

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.



### 3.1.1.5 - Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

### 3.1.1.6 - Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de forma consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

## 3.1.2. - Outras Políticas Contabilísticas (mensuração e reconhecimento)

### 3.1.2.1 - Ativos Fixos Tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas assim que os bens estão em condições de ser utilizados pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que





*Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Francisco' and other illegible initials.*

se encontram espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”.

### **3.1.2.2 - Ativos Intangíveis**

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas. Os ativos intangíveis são amortizados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam em estado de uso, pelo método de linha reta, numa base de duodécimos, durante um período de 3 anos para os programas de computador.

### **3.1.2.3 – Outros ativos correntes**

Os ativos correntes existentes no Balanço são outros investimentos financeiros que não correspondem a participações no capital de outras empresas, dizem respeito ao Fundo de Compensação de Trabalho e ao Fundo de Reestruturação do Setor Solidário.

### **3.1.2.4 - Inventários**

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

### **3.1.2.5 - Instrumentos Financeiros**

#### **Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros**

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre, que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade, estão registados no ativo pela quantia realizável.

#### **Utentes e outros ativos correntes**

Os “Utentes” e as “Outros ativos correntes” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.



### Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

### Fornecedores e outros ativos correntes

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outros ativos correntes” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

### Outros Instrumentos Financeiros

Os outros Instrumentos Financeiros evidenciados no balanço correspondem a todos os instrumentos financeiros que não sejam caixa ou depósitos bancários e são mensurados ao justo valor, cujas alterações estão reconhecidas na demonstração de resultados.

#### **3.1.2.6 - Fundos Patrimoniais**

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- Fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- Fundos acumulados e outros excedentes;
- Subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor, ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

#### **3.1.2.7 - Estado e Outros Entes Públicos**

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

*b) As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;*

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

*“A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:*

- a) Exercício efetivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respetivo reconhecimento da qualidade de*



*Guarido*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

- utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respetivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;*
- b) Afetação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afetação, notificado ao diretor -geral dos impostos, acompanhado da despectiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;*
- c) Inexistência de qualquer interesse direto ou indireto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas.”*

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 21% sobre a matéria coletável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da coleta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

### **3.1.3- Principais pressupostos ao futuro**

A entidade tem por garantido que permanecerá em continuidade durante todo o ano de 2020.

No momento presente, entende-se que não existe um risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o ano de 2019.

### **3.1.4- Principais fontes de incerteza das estimativas**

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

### **3.2. Alterações nas políticas Contabilísticas**

Durante o exercício de 2019 não ocorreram alterações das políticas contabilísticas, face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao período comparativo, nem foram registados erros materiais relativos a períodos anteriores.

## **4. Fluxos de Caixa**

A desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários



Meios financeiros líquidos	2019	2018
Caixa	2.756,18	1.090,85
Depósitos à Ordem	21.873,08	21.292,83
Depósitos a Prazo	30.000,00	100.000,00
<b>Total</b>	<b>54.629,26</b>	<b>122.383,68</b>

## 5. Ativos Fixos Tangíveis

### Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Ativos fixos tangíveis							
Quantias brutas escrituradas	2017	Adições	Alienações /abates	2018	Adições	Transferências	2019
Terrenos e rec. Naturais	59.178,63			59.178,63			59.178,63
Edif e outras construções	2.278.344,30	61.824,24		2.340.168,54			2.340.168,54
Equipamento básico	271.342,18	17.404,28		288.746,46			288.746,46
Equipamento de transporte	155.018,09	27.403,47	-20.715,52	161.706,04			161.706,04
Equipamento administrativo	191.476,45	2.628,76		194.305,21		-2.787,30	191.517,91
Out ativos fixos tangíveis	100.311,30	4.393,10		104.704,40	1.432,95	-126,00	106.011,35
AFT em curso		14.506,09		14.506,09			14.506,09
<b>Sub-total</b>	<b>3.055.670,95</b>	<b>128.359,94</b>	<b>-20.715,52</b>	<b>3.163.315,37</b>	<b>1.432,95</b>	<b>-2.913,30</b>	<b>3.161.835,02</b>
Depreciações e perdas por imparidade	2017	Adições	Alienações /abates	2018	Adições	Alienações /abates	2019
Terrenos e rec. Naturais							
Edif e outras construções	805.430,22	43.973,55		849.403,77	43.741,21		893.144,98
Equipamento básico	259.177,53	3.218,90		262.396,43	4.560,35		266.956,78
Equipamento de transporte	155.018,09	5.709,06	-20.715,52	140.011,63	6.850,87		146.862,50
Equipamento administrativo	174.336,44	3.066,55		177.402,99	2.810,84	-2.787,30	177.426,53
Out ativos fixos tangíveis	89.684,03	2.443,45		92.127,48	2.251,05	-126,00	94.252,53
<b>Sub-total</b>	<b>1.483.646,31</b>	<b>58.411,51</b>	<b>-20.715,52</b>	<b>1.521.342,30</b>	<b>60.214,32</b>	<b>-2.913,30</b>	<b>1.578.643,32</b>
<b>Quantias líquidas escrituradas</b>	<b>1.572.024,64</b>	<b>69.948,43</b>		<b>1.641.973,07</b>	<b>-58.781,37</b>		<b>1.583.191,70</b>



*Caro*  
*[Handwritten signatures]*

## 6. Ativos Intangíveis

### Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Ativos Intangíveis							
Quantias brutas escrituradas	2017	Adições	Alienações /abates	2018	Adições	Alienações /abates	2018
Programas de computador	2.194,02			2.194,02	827,79		3.021,81
Outros ativos intangíveis	1.088,55	1.672,50		2.761,05			2.761,05
<b>Sub-total</b>	<b>3.282,57</b>	<b>1.672,50</b>		<b>4.955,07</b>	<b>827,79</b>		<b>5.782,86</b>
Amortizações e perdas por imparidade	2017	Adições	Alienações /abates	2017	Adições	Alienações /abates	2018
Programas de computador	60,94			60,94	854,47		915,41
Outros ativos intangíveis	942,91	1.140,53		2.083,44	920,25		3.003,69
<b>Sub-total</b>	<b>1.003,85</b>	<b>1.140,53</b>		<b>2.144,38</b>	<b>1.774,72</b>		<b>3.919,10</b>
<b>Quantias líquidas escrituradas</b>	<b>2.278,72</b>	<b>531,97</b>		<b>2.810,69</b>	<b>-946,93</b>		<b>1.863,76</b>

## 7. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Quantias escrituradas de inventários	2019	2018
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	4.691,44	5.307,70
<b>Total</b>	<b>4.691,44</b>	<b>5.307,70</b>

A quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período de 2019 e 2018, apresentava os seguintes valores:

Quantias de inventários reconhecidas como gastos durante o período	2019			2018		
	Mercadorias	Mat-primas, sub.,consumo	Totais	Mercadorias	Mat-primas, sub.,consumo	Totais
Inventários no começo do período		5.307,70	5.307,70	4.416,40		4.416,40
Compras		61.372,07	61.372,07	64.150,23		64.150,23
Inventários no fim do período		4.691,44	4.691,44	5.307,70		5.307,70
<b>CMVMC</b>		<b>61.988,33</b>	<b>61.988,33</b>	<b>63.258,93</b>		<b>63.258,93</b>



## 8. Rédito

Para os períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Réditos reconhecidos no período	2019	2018
Prestação de serviços	240.203,86	219.268,41
Quotas, matrículas e mensalidades	228.058,14	205.641,13
Quotizações e Jóias	1.164,00	1.224,00
Serviços Secundários	10.981,72	12.403,28
Trabalhos própria entidade - autoc.	10.382,30	10.622,51
Subsídios	681.263,76	734.863,50
Outros Rendimentos	54.022,19	68.351,74
Juros	659,03	1.007,89
<b>Total</b>	<b>986.531,14</b>	<b>1.034.114,05</b>

## 9. Subsídios e outros apoios das entidades públicas

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 período na proporção das depreciações/amortizações efetuadas, em cada período.

Imputação de sub. para investimentos	2019	2018
PIDDAC	3.264,18	3.264,18
P.A..I.J - Projeto CAD (Cerva)	1.953,49	1.953,49
Junta de Freguesia de Cerva	498,80	498,80
Câmara Municipal de Ribeira de Pena	199,51	199,51
Donativos para Investimento (Edif Centro Dia)	826,34	826,34
Fundo Socorro Social (restauração creche)	1.995,20	1.995,20
Ministério da Educação (rest. jardim infância)	3.067,61	3.067,61
FEDER	1.381,84	1.381,84
<b>Total</b>	<b>13.186,97</b>	<b>13.186,97</b>

Os subsídios que se destinam à exploração encontram-se na Demonstração dos Resultados como rendimentos do exercício que, em 2019, ascendem a 681.233,76€ (734.863,50€ em 2018) e foram atribuídos pelas seguintes entidades:



*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

Entidades	2019	2018
Centro Distrital da Segurança Social	680.795,86	681.863,50
IEFP	217,90	
Junta de Freguesia	250,00	
Município de Ribeira de Pena (Cartão Idoso)		50.000,00
Município de Ribeira de Pena (Cartão Outros)		3.000,00
<b>Total</b>	<b>681.263,76</b>	<b>734.863,50</b>

## 10. Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2019 foi de 63 funcionários.

Vínculo	N.º de trab. início do ano	Admissões n.º trab.	Demissões n.º trab.	N.º de trab. final do ano
Efetivos	54	2	2	54
Termo certo	5		2	3
Termo incerto	6	2	2	6
<b>Total</b>	<b>65</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>63</b>
<b>Número médio de trabalhadores</b>				<b>64</b>

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Gastos com pessoal	2019	2018
<b>Funcionários:</b>	<b>831.718,09</b>	<b>770.244,92</b>
Remunerações	644.634,72	599.292,85
Sub. Alimentação	44.297,02	38.217,27
Encargos seg. social	142.786,35	132.734,80
Seguros	6.611,93	4.726,20
Outros	3.371,77	3.631,52
<b>Total</b>	<b>841.701,79</b>	<b>778.602,64</b>



*Garra*  
*[Handwritten signatures]*



*[Handwritten mark]*

## 11. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade informa que não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora.

Dando cumprimento ao estipulado no art.º 210º do Código dos Regimes Contributivos do Sistema Previdencial de Segurança Social, a administração informa que se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Os honorários do Revisor Oficial de Contas, em 2019, são de 1.200,00 €.

## 12. Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

### 12.1 Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

***A 31 de dezembro de 2019 e 2018, apresentava os seguintes saldos:***

Ativos	2019		2018	
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores	1.295,40	1.295,40	531,00	531,00
<b>Total</b>	<b>1.295,40</b>	<b>1.295,40</b>	<b>531,00</b>	<b>531,00</b>

### 12.2 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2019 e 2018 a rubrica "Créditos a receber" encontra-se desagregada da seguinte for:

Créditos a receber	2019		2018	
Utentes	19.176,03	19.176,03	19.070,91	19.070,91
<b>Total</b>	<b>19.176,03</b>	<b>19.176,03</b>	<b>19.070,91</b>	<b>19.070,91</b>

### 12.3 Outras ativos correntes

A rubrica "Outros ativos correntes" tinha, em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a seguinte decomposição:





Descrição	2019	2018
<b>Ativo - Outras ativos correntes</b>		
Devedores por <b>acréscimos de Rendimentos</b>	1.956,23	1.585,14
IEFP	732,14	1.257,66
POCH	1.107,00	
Fornecedores Saldo Débito	287,78	
<b>Total</b>	<b>4.083,15</b>	<b>2.842,80</b>

## 12.4 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 a rubrica "*Diferimentos*" englobava os seguintes saldos:

Diferimentos	2019	2018
<b>Ativo - Custos a reconhecer</b>		
Seguros	2.510,34	4.762,78
Trabalhos Especializados	272,89	
Plano de Assistência Informática	5.529,40	
Publicidade	92,08	98,83
Rendas e Alugueres	147,60	147,60
<b>Total</b>	<b>8.552,31</b>	<b>5.009,21</b>
<b>Passivo - Rendimentos a reconhecer</b>		
Subsídios à exploração IEFP	828,02	
<b>Total</b>	<b>828,02</b>	

## 12.5 Fundos Patrimoniais

Nos "*Fundos Patrimoniais*" ocorreram as seguintes variações:

Rubricas dos Fundos Patrimoniais	2017	Aumentos	Reduções	2018	Aumentos	Reduções	2019
Fundos	2.992,79			2.992,79			2.992,79
Reservas							
Resultados <b>transitados</b>	1.312.090,56		-34.075,45	1.278.015,11		-96.277,73	1.181.737,38
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	463.464,47		-13.186,97	450.277,50		-13.186,97	437.090,53
Resultado Líquido	-34.075,45	-96.277,73	34.075,45	-96.277,73	-113.536,58	96.277,73	-113.536,58
<b>Total</b>	<b>1.744.472,37</b>	<b>-96.277,73</b>	<b>-13.186,97</b>	<b>1.635.007,67</b>	<b>-113.536,58</b>	<b>-192.287,43</b>	<b>1.329.183,66</b>



## 12.6 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

	Quantia bruta	Imparidades acumuladas	Quantia líquida	Quantia bruta	Imparidades acumuladas	Quantia líquida
<b>Passivos</b>	<b>2019</b>			<b>2018</b>		
Fornecedores	7.795,75		7.795,75	9.423,22		9.423,22
<b>Total</b>	<b>7.795,75</b>		<b>7.795,75</b>	<b>9.423,22</b>		<b>9.423,22</b>

## 12.7 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Estado e Outros Entes Públicos	2019	2018
<b>Ativo</b>		
EOEP - IVA	400,53	1.918,23
<b>Total</b>	<b>400,53</b>	<b>1.918,23</b>
<b>Passivo</b>		
EOEP - Imposto s/ rendimento	3.967,00	2.527,00
EOEP - Segurança Social	30.296,57	14.993,05
EOEP - Outros	104,79	101,50
<b>Total</b>	<b>34.368,36</b>	<b>17.621,55</b>

## 12.8 Outros passivos Correntes

A rubrica "Outros passivos correntes" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
<b>Passivo - Outros passivos correntes</b>		
Fornecedores de Investimentos	623,38	4.744,36
Credores por acréscimos de gastos	117.143,19	99.800,62
Outros	13.059,85	16.086,75
Diferimentos	828,02	
<b>Total</b>	<b>131.654,44</b>	<b>120.631,73</b>

Nos credores por acréscimo de gasto destacam-se os valores do subsídio de férias, do mês de férias e respetivos encargos vencidos em 31.12.2019 mas cujo pagamento só ocorrerá em 2020.



*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

Acréscimos	2019	2018
Férias e Sub. Ferias a liquidar	115.568,36	99.351,44
Eletricidade, água, comunicação a liquidar	1.574,83	449,18
<b>Total</b>	<b>117.143,19</b>	<b>99.800,62</b>

### 12.9 Financiamentos Obtidos

Os empréstimos são registados no passivo pelo seu valor nominal, sendo expressos no balanço no passivo corrente ou não corrente, dependendo de o seu vencimento ocorrer a menos ou mais de um ano, respetivamente. O seu desreconhecimento só ocorre quando cessarem as obrigações decorrentes dos contratos, designadamente quando tiver havido lugar a liquidação, cancelamento ou expiração. Em 2019, a entidade recorreu ao financiamento externo, com os seguintes prazos de reembolso:

Financiamentos obtidos	Até 1 ano	Entre 1 e 5 anos	Mais de 5 anos	Totais
<b>2018</b>				
Montepio Geral n.º008-36,100166-5	21.203,76			21.203,76
Cartão de Crédito (Montepio Geral)	2.155,76			2.155,76
<b>Total</b>	<b>23.359,52</b>			<b>23.359,52</b>
<b>2019</b>				
<b>Total</b>				
<b>Varição (2019-2018)</b>	<b>-23.359,52</b>			<b>-23.359,52</b>

### 12.10 Fornecimentos e Serviços Externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

*Gaúter*  
*João*  
*AS*  
*+*  
*AS*



*L*

FSE	2019	2018
Serviços especializados	37.746,34	67.523,64
Materiais	7.419,98	10.817,40
Energia e Fluidos	46.089,81	53.408,89
Deslocações e estadas e transportes	512,98	812,90
Rendas e alugueres	2.022,12	2.744,13
Seguros	6.329,80	6.689,28
Limpeza, higiene e conforto	15.553,49	16.841,97
Outros FSE	2.377,66	7.301,79
<b>Total</b>	<b>118.052,18</b>	<b>166.140,00</b>

### 12.11 Outros rendimentos

A rubrica de "Outros rendimentos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Outros Rendimentos	2019	2018
Rendimentos suplementares	29.593,87	30.081,53
Alienações		6.307,20
Correções Exercícios Anteriores	5.054,38	5.190,62
Descontos Obtidos	31,81	
Imputação Subsídios ao Investimento	13.186,97	13.186,97
Donativos	5.805,86	13.132,81
Outros	349,30	452,61
<b>Total</b>	<b>54.022,19</b>	<b>68.351,74</b>

### 12.12 Outros gastos

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Outros Gastos	2019	2018
Impostos	27,00	249,37
Dividas incobráveis	878,50	1.108,70
Correções de períodos anteriores	12.846,51	9.583,79
Quotizações	1.008,00	1.020,00
Sub. donativos e bolsas de estudo concedidas		50.000,00
Multas e penalidades	75,00	
<b>Total</b>	<b>14.835,01</b>	<b>61.961,86</b>



*Paulo*  
*Leite*  
*CC*  
*97*

### 12.13 Gastos e Perdas de Financiamento

Nos períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes gastos relacionados com juros e similares:

Gastos e perdas de financiamento	2019	2018
Juros suportados	352,18	782,91
<b>Total</b>	<b>352,18</b>	<b>782,91</b>

### 12.14 Proveitos e Ganhos Financeiros

Nos períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes rendimentos relacionados com juros e similares:

Proveitos e Ganhos Financeiros	2019	2018
Juros Obtidos	659,03	1.007,89
<b>Total</b>	<b>659,03</b>	<b>1.007,89</b>

### 12.15 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2019.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

### 12.16 Proposta de aplicação de resultados

A proposta de aplicação de resultados é a transferência do resultado líquido negativo de 113.536,58€ para Resultados Transitados.

Cerva, 18 de fevereiro de 2020

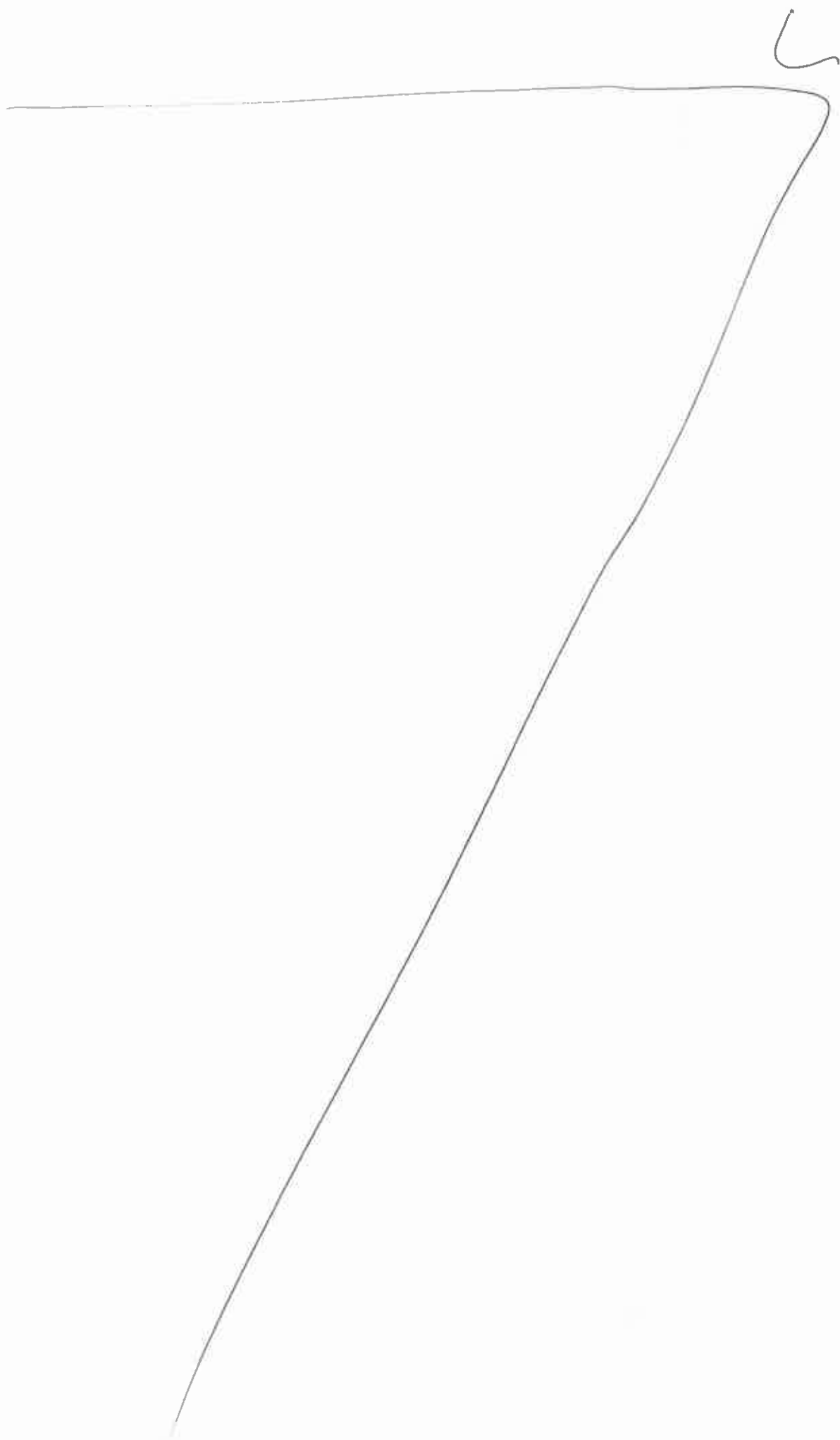
A Mesa Administrativa

*Helene Rodriguez*  
*Fernando Manuel Rodriguez Paulo*  
*Josefina Albertino de Castro*  
*Maria de Lurdes Magalhães Semedo*

O Contabilista Certificado

*Luis Leite*  
Luis Leite  
CC n.º 39242

*Antonio Fernando Magalhães Semedo*





# RELATÓRIO

## DE

# GESTÃO

## 2019



*Sanié*  
*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

## RELATÓRIO DE GESTÃO

(Exercício de 2019)

Ex.mos Irmãos,

Dando cumprimento ao preceituado nos artigos nºs 65º e 66º do Código das Sociedades Comerciais, vimos submeter à vossa apreciação o Relatório de Gestão da **Irmandade da N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva**, relativo ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2019.

### 1- APRECIÇÃO GLOBAL DA GESTÃO

No exercício de 2019 a entidade obteve um Resultado Líquido do Exercício negativo de 113.536,58€.

### 2- EVOLUÇÃO DOS PRODUTOS E DO VOLUME DE NEGÓCIOS

(Análise do volume de negócios relativamente ao exercício anterior e das suas variações em valor e percentagem).

Evolução do Volume de Negócios

	2019	2018	Incremento nas Vendas	
			Valor	%
Prestação de Serviços	240.203,86	219.268,41	20.935,45	9,55%
Tra. p/ a própria entidade	10.382,30	10.622,51	-240,21	-2,26%
Volume de Negócios	250.586,16	229.890,92	20.695,24	9,00%

### 3- EVOLUÇÃO DOS GASTOS

(Análise das principais rubricas de gastos, também relativamente ao período anterior e suas variações, nomeadamente os seguintes: custo das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos, gastos com o pessoal; gastos de depreciação e de amortização e gastos e perdas de financiamento)



*Garcia*  
*[Handwritten signatures]*



	2019	2018	Varição	Peso
C.M.V.M.C.	61.988,33	63.258,93	-2,01%	5,63%
Fornecimentos e Serviços Externos	118.052,18	166.140,00	-28,94%	10,73%
Gastos Com Pessoal	841.701,79	778.602,64	8,10%	76,51%
Depreciações e Amortizações	61.989,00	59.552,04	4,09%	5,64%
Perdas por redução de justo valor	1.149,23	93,40		0,10%
Outros Gastos e Perdas	14.835,01	61.961,86	-76,06%	1,35%
Gastos e Perdas Financiamento	352,18	782,91	-55,02%	0,03%
Total dos Gastos e Perdas	1.100.067,72	1.130.391,78	-2,68%	100,00%

**Análise Comparativa FSE'S**

Fornecimento e Serviços Externos	dez/19	dez/18	Varição
<b>622 Serviços Especializados</b>	<b>37.746,34</b>	<b>67.523,64</b>	<b>-44,10%</b>
6221 Trabalhos Especializados	14.567,40	34.266,28	-57,49%
6222 Publicidade e Propaganda	264,87	1.395,97	-81,03%
6223 Vigilância e Segurança	283,39	770,48	-63,22%
6224 Honorários	3.100,00	7.995,00	-61,23%
6226 Conservação e Reparação	19.316,69	22.417,07	-13,83%
6227 Serviços Bancários	213,99	678,84	-68,48%
<b>623 Materiais</b>	<b>7.419,98</b>	<b>10.817,40</b>	<b>-31,41%</b>
6231 Ferramentas e Utensílios de esgaste rápido	2.018,83	814,21	147,95%
6233 Material de Escritório	1.589,76	1.652,02	-3,77%
6234 Artigos para Oferta	634,50	4.553,62	-86,07%
6235 Material Didático	968,64	1.656,57	-41,53%
6238 Outros	2.208,25	2.140,98	3,14%
<b>624 Energias e Fluidos</b>	<b>46.089,81</b>	<b>53.408,89</b>	<b>-13,70%</b>
6241 Electricidade	13.933,01	13.323,16	4,58%
6242 Combustíveis	29.509,02	37.312,34	-20,91%
6243 Água	2.647,78	2.763,94	-4,20%
6248 Outros		9,45	-100,00%
<b>625 Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>512,98</b>	<b>812,90</b>	<b>-36,90%</b>
6251 Deslocações e Estadas	512,98	812,90	-36,90%
<b>626 Serviços Diversos</b>	<b>26.283,07</b>	<b>33.577,17</b>	<b>-21,72%</b>
6261 Rendas e alugueres	2.022,12	2.744,13	-26,31%
6262 Comunicação	2.347,66	2.457,44	-4,47%
6263 Seguros	6.329,80	6.689,28	-5,37%
6265 Contenciosos e notariado		155,46	-100,00%
6266 Despesas de representação	30,00	4.688,89	-99,36%
6267 Limpeza, Higiene e Conforto	15.553,49	16.841,97	-7,65%
	<b>118.052,18</b>	<b>166.140,00</b>	<b>-28,94%</b>



*Garcia*  
*J. Garcia*  
*AS*

#### 4- EVOLUÇÃO DOS RENDIMENTOS

(Análise das principais rubricas de gasto, também relativamente ao período anterior e suas variações)

Dentro das rubricas de rendimentos destacam-se as Prestações de Serviços e os Subsídios à Exploração que ascenderam em 2019 a 921.437,62€ (954.131,91€ em 2018).

#### 5- INVESTIMENTOS NO EXERCÍCIO

(Divulgação dos principais investimentos efetuados.)

Quadro Investimento em Ativos Fixos Tangíveis

	2019	2018	Incremento	
			Valor	%
Terrenos				
Edifícios		61.824,24	-61.824,24	-100,00%
Equipamento Básico		17.404,28	-17.404,28	-100,00%
Equipamento de Transporte		27.403,47	-27.403,47	-100,00%
Equipamento Administrativo		2.828,76	-2.828,76	-100,00%
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1.432,95	4.393,10	-2.960,15	-67,38%
Sub Total	1.432,95	113.853,85	-112.420,90	-98,74%
Investimento em Curso		14.506,09	-14.506,09	-100,00%
Total	1.432,95	128.359,94	-239.347,89	-186,47%

Quadro Valores de Ativos Fixos Tangíveis

	2019	218	Incremento	
			Valor Bruto	%
Terrenos	59.178,63	59.178,63		
Edifícios	2.340.168,54	2.340.168,54	2.103,45	0,09%
Equipamento Básico	288.746,46	288.746,46		
Equipamento de Transporte	161.706,04	161.706,04		
Equipamento Administrativo	191.517,91	194.305,21	-2.787,30	-1,43%
Outros Ativos Fixos Tangíveis	106.011,35	104.704,40	1.306,95	1,25%
Sub Total	3.147.328,93	3.148.809,28		
AFT em curso	14.506,09	14.506,09		
Total	3.161.835,02	3.163.315,37	623,10	0,02%

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



#### *6- TERCEIROS*

As dívidas de terceiros, ascende a 24.955,11€ (24.362,94€ em 2018), cujo montante engloba as dívidas de clientes e utentes, estado e outros ativos correntes.

As dívidas a fornecedores, ao estado, a instituições de crédito e outros passivos correntes ascendem a 173.888,55€ (171.036,02€ em 2018).

#### *7- FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO*

Não se considera terem existido, após o termo do exercício e até à presente data, factos relevantes a assinalar, que exigissem ajustamento ou divulgação nas demonstrações financeiras.

#### *8- PRINCIPAIS RISCOS*

A atividade da Entidade comporta em si uma variedade de riscos aos quais está exposta, designadamente, risco de liquidez e risco jurídico.

##### *Risco de liquidez*

O risco de liquidez traduz a capacidade da entidade fazer face às suas responsabilidades financeiras tendo em atenção os recursos disponíveis.

Esta Entidade procura garantir que a estrutura de financiamento é adequada à natureza das suas obrigações.

##### *Riscos jurídicos*

A Entidade está sujeita a leis e regulamentos nacionais. A gestão dos riscos jurídicos é efetuada pela Direção em conjunto com assessoria jurídica externa, por forma a assegurar a proteção dos interesses da Entidade no respeito pelo cumprimento dos seus deveres legais.

#### *9- DÍVIDAS AO ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS*

Nos termos legais, informamos neste relatório de gestão que a Entidade não se encontra em mora por quaisquer dívidas ao Estado e Outros Entes Públicos, nomeadamente à Administração Fiscal e à Segurança Social.



*João*  
*João*  
*João*  
*João*

### 10- AUTORIZAÇÕES CONCEDIDAS A NEGÓCIOS ENTRE A ENTIDADE E OS SEUS DIRETORES

Não foram concedidas quaisquer autorizações, nos termos art.º 397.º do CSC, pelo que nada há a indicar para efeitos da alínea e) n.º 5.º do art.º 66.º do CSC.

### 11- EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA ENTIDADE

A Direção em funções tudo fará para continuar a melhorar os serviços prestados aos seus utentes, bem como a gerir os seus recursos de forma a garantir o cumprimento da sua Missão Social.

### 12- PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Em Assembleia Geral de aprovação de contas do exercício de 2019 será proposta a transferência do resultado líquido negativo de 113.536,58€ para Resultados Transitados.

### 13- AGRADECIMENTOS

Aos nossos clientes e utentes, e aos nossos fornecedores expressamos o nosso agradecimento pela colaboração e confiança que sempre nos prestaram.

Aos nossos colaboradores agradecemos o empenho e a dedicação que sempre manifestaram.

Cerva, 18 de fevereiro de 2020

A Mesa Administrativa  
*João Manuel Rodrigues Faria*  
*Elvária de Lacerda Magalhães Fernandes*  
*João Alberto de Costa*

O PRESIDENTE DA ASS. GERM.: *António Fernando Magalhães de S.*







### Análise de Gastos e Rendimentos

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

Descrição	Contas de gerência		Variação A - B	Orçamento 2019 (D)	Variação A-D
	2019(A)	2018 (B)			
<b>Rendimentos</b>					
<b>71 - Vendas</b>					
<b>72 - Prestação de serviços</b>					
<i>Quotas dos utilizadores</i>					
<i>Infância e juventude</i>					
Creche	20.585,10 €	22.862,35 €	-2.277,25 €	20.500,00 €	85,10 €
Pré-escolar	21.987,26 €	15.275,65 €	6.711,61 €	21.500,00 €	487,26 €
<i>Terceira idade</i>					
ERPI	83.780,27 €	71.569,07 €	12.211,20 €	80.800,00 €	2.980,27 €
Centro de dia	46.929,60 €	46.503,47 €	426,13 €	47.550,00 €	-620,40 €
Apoio domiciliário	54.775,91 €	49.430,59 €	5.345,32 €	54.150,00 €	625,91 €
<i>Quotizações e jóias</i>	1.164,00 €	1.224,00 €	-60,00 €	340,00 €	824,00 €
<i>Outras prestações de serviços</i>	10.981,72 €	12.403,28 €	-1.421,56 €	11.000,00 €	-18,28 €
<b>Total 72</b>	<b>240.203,86 €</b>	<b>219.268,41 €</b>	<b>20.935,45 €</b>	<b>235.840,00 €</b>	<b>4.363,86 €</b>
<b>74 - Trabalhos para a própria entidade</b>	<b>10.382,30 €</b>	<b>10.622,51 €</b>	<b>-240,21 €</b>	<b>10.800,00 €</b>	<b>-417,70 €</b>
<b>75 - Sub., doações e leg. à exploração</b>					
<i>Infância e juventude</i>					
Creche	69.562,98 €	73.064,21 €	-3.501,23 €	72.500,00 €	-2.937,02 €
Pré-escolar	51.868,08 €	52.393,77 €	-525,69 €	52.000,00 €	-131,92 €
<i>Terceira idade</i>					
ERPI	41.512,72 €	39.208,06 €	2.304,66 €	41.300,00 €	212,72 €
Centro de dia	35.601,44 €	33.831,85 €	1.769,59 €	38.310,00 €	-2.708,56 €
Apoio domiciliário	470.976,64 €	468.316,11 €	2.660,53 €	469.180,00 €	1.796,64 €
<i>Cantina social</i>	11.274,00 €	15.049,50 €	-3.775,50 €	10.950,00 €	324,00 €
Autarquias (cartão do idoso)		53.000,00 €	-53.000,00 €		
Município Ribeira de Pena				500,00 €	-500,00 €
Freguesia Salvador e Stº Aleixo	250,00 €		250,00 €	250,00 €	
IEFP	217,90 €		217,90 €	310,00 €	-92,10 €
<b>Total 75</b>	<b>681.263,76 €</b>	<b>734.863,50 €</b>	<b>-53.599,74 €</b>	<b>685.300,00 €</b>	<b>-4.036,24 €</b>
<b>77 - Ganhos por aumentos de justo valor</b>					
<b>78 - Outros rendimentos e ganhos</b>					
Descontos de pp obtidos	31,81 €		31,81 €	40,00 €	-8,19 €
Rendas e alugueres		1.307,20 €	-1.307,20 €		
Alienações / sinistros		5.000,00 €	-5.000,00 €		
Subsídios ao investimento	13.186,97 €	13.186,97 €		13.190,00 €	-3,03 €
Donativos	5.805,86 €	13.132,81 €	-7.326,95 €	8.850,00 €	-3.044,14 €
Correcções de períodos anteriores	5.054,38 €	5.190,62 €	-136,24 €	4.500,00 €	554,38 €
Venda de energia	3.392,27 €	3.252,73 €	139,54 €	3.140,00 €	252,27 €
Subsídio refeição espécie	26.201,60 €	26.828,80 €	-627,20 €	28.510,00 €	-2.308,40 €
Benef. penalidades contratuais		290,00 €	-290,00 €		
Outros (despesas utentes)	349,30 €	162,61 €	186,69 €	180,00 €	169,30 €
<b>Total 78</b>	<b>54.022,19 €</b>	<b>68.351,74 €</b>	<b>-14.329,55 €</b>	<b>58.410,00 €</b>	<b>-4.387,81 €</b>
<b>79 - Juros, divid. e o. rend. similares</b>	<b>659,03 €</b>	<b>1.007,89 €</b>	<b>-348,86 €</b>	<b>750,00 €</b>	<b>-90,97 €</b>
<b>Total rendimentos</b>	<b>986.531,14 €</b>	<b>1.034.114,05 €</b>	<b>-47.582,91 €</b>	<b>991.100,00 €</b>	<b>-4.568,86 €</b>

<b>Resultado (rendimentos-gastos)</b>	<b>-113.536,58 €</b>	<b>-96.277,73 €</b>	<b>-17.258,85 €</b>	<b>-106.720,00 €</b>	<b>-6.816,58 €</b>
---------------------------------------	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------	--------------------

Variação de utentes		
Valências	2019	2018
<i>Infância e juventude</i>		
Creche	28	31
Pré-escolar	28	23
<i>Terceira idade</i>		
ERPI	11	11
Centro de dia	25	24
Apoio domiciliário	141	145

Variação do pessoal	
Anos	Funcionários
2019	63
2018	65

Investimentos		
	2019	2018
Edifícios		61.824,24 €
Equipamento básico		17.404,28 €
Equipamento administrativo		2.828,76 €
Equipamento transporte		27.403,47 €
Outros	1.432,95 €	4.393,10 €
<b>Total</b>	<b>1.432,95 €</b>	<b>113.853,85 €</b>





### Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Contas de gerência		Variação	Orçamento	Variação
	2019 (A)	2018 (B)			
<b>Gastos</b>					
<b>61- Custo merc. vend. mat. consumidas</b>					
Generos alimentares/agricultura	58.971,01 €	60.232,62 €	-1.261,61 €	63.970,00 €	-4.998,99 €
Fraldas / consumíveis	3.017,32 €	3.026,31 €	-8,99 €	2.730,00 €	287,32 €
<b>Total 61</b>	<b>61.988,33 €</b>	<b>63.258,93 €</b>	<b>-1.270,60 €</b>	<b>66.700,00 €</b>	<b>-4.711,67 €</b>
<b>62 - Fornecimentos e serviços</b>					
Trabalhos especializados	14.567,40 €	34.266,28 €	-19.698,88 €	15.330,00 €	-762,60 €
Honorários	3.100,00 €	7.995,00 €	-4.895,00 €	3.100,00 €	
Publicidade e propaganda	264,87 €	1.395,97 €	-1.131,10 €	150,00 €	114,87 €
Vigilância e segurança	283,39 €	770,48 €	-487,09 €	300,00 €	-16,61 €
Conservação e reparação	19.316,69 €	22.417,07 €	-3.100,38 €	23.750,00 €	-4.433,31 €
Serviços bancários	213,99 €	678,84 €	-464,85 €	180,00 €	33,99 €
Ferramentas e utensílios	2.018,83 €	814,21 €	1.204,62 €	1.640,00 €	378,83 €
Material de escritório	1.589,76 €	1.652,02 €	-62,26 €	1.500,00 €	89,76 €
Artigos para oferta	634,50 €	4.553,62 €	-3.919,12 €	500,00 €	134,50 €
Material didático	968,64 €	1.656,57 €	-687,93 €	510,00 €	458,64 €
Rouparia	687,21 €		687,21 €	690,00 €	-2,79 €
Encargos saúde utentes	1.521,04 €	2.140,98 €	-619,94 €	2.040,00 €	-518,96 €
Eletricidade	13.933,01 €	13.323,16 €	609,85 €	14.890,00 €	-956,99 €
Combustíveis e outros fluidos	29.509,02 €	37.321,79 €	-7.812,77 €	28.420,00 €	1.089,02 €
Água	2.647,78 €	2.763,94 €	-116,16 €	2.600,00 €	47,78 €
Deslocações e estadas	512,98 €	812,90 €	-299,92 €	600,00 €	-87,02 €
Rendas e alugueres	2.022,12 €	2.744,13 €	-722,01 €	2.280,00 €	-257,88 €
Comunicação	2.347,66 €	2.457,44 €	-109,78 €	2.470,00 €	-122,34 €
Seguros	6.329,80 €	6.689,28 €	-359,48 €	6.400,00 €	-70,20 €
Contencioso e notariado		155,46 €	-155,46 €		
Despesas de representação	30,00 €	4.688,89 €	-4.658,89 €	20,00 €	10,00 €
Higiene, limpeza e conforto	15.553,49 €	16.841,97 €	-1.288,48 €	15.250,00 €	303,49 €
<b>Total 62</b>	<b>118.052,18 €</b>	<b>166.140,00 €</b>	<b>-48.087,82 €</b>	<b>122.620,00 €</b>	<b>-4.567,82 €</b>
<b>63 - Gastos com pessoal</b>					
Remunerações	688.931,74 €	637.510,12 €	51.421,62 €	679.970,00 €	8.961,74 €
Segurança Social	142.786,35 €	132.734,80 €	10.051,55 €	141.600,00 €	1.186,35 €
Seguros	6.611,93 €	4.726,20 €	1.885,73 €	6.560,00 €	51,93 €
Outros gastos	3.371,77 €	3.631,52 €	-259,75 €	3.420,00 €	-48,23 €
<b>Total 63</b>	<b>841.701,79 €</b>	<b>778.602,64 €</b>	<b>63.099,15 €</b>	<b>831.550,00 €</b>	<b>10.151,79 €</b>
<b>64 - Depreciações e amortizações</b>	<b>61.989,00 €</b>	<b>59.552,04 €</b>	<b>2.436,96 €</b>	<b>62.000,00 €</b>	<b>-11,00 €</b>
<b>66 - Perdas reduções justo valor</b>	<b>1.149,23 €</b>	<b>93,40 €</b>	<b>1.055,83 €</b>		<b>1.149,23 €</b>
<b>68 - Outros gastos e perdas</b>					
Impostos	27,00 €	249,37 €	-222,37 €		27,00 €
Dividas incobráveis	878,50 €	1.108,70 €	-230,20 €	880,00 €	-1,50 €
Correções de períodos anteriores	12.846,51 €	9.583,79 €	3.262,72 €	12.850,00 €	-3,49 €
Quotizações	1.008,00 €	1.020,00 €	-12,00 €	760,00 €	248,00 €
Multas	75,00 €		75,00 €	80,00 €	-5,00 €
Outros (cartão do idoso)		50.000,00 €	-50.000,00 €		
<b>Total 68</b>	<b>14.835,01 €</b>	<b>61.961,86 €</b>	<b>-47.126,85 €</b>	<b>14.570,00 €</b>	<b>265,01 €</b>
<b>69 - Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>352,18 €</b>	<b>782,91 €</b>	<b>-430,73 €</b>	<b>380,00 €</b>	<b>-27,82 €</b>
<b>Total gastos</b>	<b>1.100.067,72 €</b>	<b>1.130.391,78 €</b>	<b>-30.324,06 €</b>	<b>1.097.820,00 €</b>	<b>2.247,72 €</b>

A Entidade

*Helena Rodrigues*  
*João Miguel Almeida Rodrigues Pereira*  
*João Alberto de Sousa*  
*Alcarmia de Mendes Albuquerque Fernandes*

O Contabilista Certificado

*Luls Leite*  
 CC n.º 39242

O PRESIDENTE DA ASS. GERAL: *António Fernandes Miguel Mendes*



**Irmãdade Santa Casa de Misericórdias da N. S.ª de Cerva**  
**Demonstração de Custos e Rendimentos Por Valências**  
**dezembro 19**

Código	Descrição	Valências									
		Alimentação	Medicamentos	Cirurgia Médica	Miscelâneas	Centro de Dia	Ativ. Desportivas	Outras Atividades	Outras Atividades	Outras Atividades	Total Geral
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	2.371,38	8.079,80	8.227,68	15.585,10	9.199,47	12.895,70	170,00	0,00	61.998,35	
	Genios Alimentares - Fraldas	7.371,98	8.079,80	8.227,68	15.585,10	9.199,47	12.895,70	170,00	0,00	61.818,33	
	Fertilizantes e Compostos										
62	Reembolso Serv. Externos	13.971,87	18.318,80	0,00	18.895,31	17.546,93	48.210,52	1.601,75	0,00	118.832,18	
	Contabilidade	724,02	1.031,20		413,28	371,95	2.372,55			5.166,00	
	Revisor Oficial de Contas	176,04	197,04		125,12	206,43	810,67			1.476,90	
	Outros trabalhos especializados	1.160,51	1.364,73		773,56	1.480,22	3.215,88			7.932,40	
	Telefonia	372,75	497,00		198,80	248,50	1.782,95			3.100,00	
	Transportes									0,00	
	Publicidade e Propaganda	26,48	39,73		39,73	39,73	119,20			264,87	
	Viagens e Seguros	28,34	42,51		42,51	42,51	127,52			283,38	
	Contabilidade e Reembolso	1.992,59	2.508,92		2.389,68	3.165,87	9.269,63			19.316,69	
	Serviços Bancários	21,40	32,10		32,10	32,10	96,29			211,99	
	Fornecedores e Utilidades	99,79	149,70		410,62	149,61	440,10			2.018,83	
	Material de Fretamento	186,01	155,65		135,45	211,66	898,99			1.589,76	
	Alugue para obras	229,70	209,23		58,68	109,23	27,66			634,50	
	Material Didático	155,64	466,81		171,10	171,09				968,64	
	Arrenda e Rentas									0,00	
	Emprego com Utilidade (Fraldas, Saúde, Venturo)	81,31	1,86		81,13	626,74				1.521,04	
	Electricidade	1.111,32	1.966,94		1.111,32	1.111,32	5.900,79			13.933,01	
	Combustíveis	3.925,86	5.400,21		4.704,09	4.920,25	10.516,81			29.909,02	
	Água	264,77	397,30		597,57	264,77	1.191,47			2.647,78	
	Indicações	30,08	45,14		81,36	221,23	135,15			512,98	
	Roupa e Aluguer	80,40	67,28		58,55	92,36	388,62			687,21	
	Comunicação	234,77	305,23		161,92	234,26	1.090,24			2.022,12	
	Seguros	605,82	912,32		783,03	892,70	3.116,33			6.329,80	
	Contribuição e Subsídios									0,00	
	Deposito de Representação	3,00	4,50		3,40	5,10	15,00			30,00	
	Limpza, Higiene e Contorno	1.529,01	2.293,46		4.076,61	2.293,46	5.350,95			15.551,49	
63	Genios com a pessoa	118.323,20	80.022,27	4.027,08	106.314,77	105.764,49	399.833,24	28.486,70	1.929,04	841.701,79	
	Reembolso do pessoal	94.204,80	64.376,67	3.312,38	86.910,96	86.520,96	328.434,77	21.932,29	3.238,91	688.931,74	
	Emprego (Seg. Social e Seguros)	20.779,83	15.137,30	714,70	18.986,93	18.746,78	69.868,20	4.554,41	690,13	149.398,28	
	Outros genios com pessoal	378,57	508,30		495,88	497,75	1.500,27			3.171,77	
64	Genios de depreciação e de amortização	11.316,31	10.813,64		10.340,66	11.635,50	14.812,80	3.000,00		61.989,80	
66	Perdas por Redução de Justo Valor									1.149,23	
68	Outros Genios e Perdas	244,66	5.067,05		1.558,73	2.834,61	5.129,96			14.836,01	
69	Genios e perdas de Reembolso	52,83	70,44		25,18	70,44	130,29			382,18	
	<b>TOTAL (A)</b>	<b>147.880,25</b>	<b>122.568,20</b>	<b>12.784,76</b>	<b>152.627,25</b>	<b>147.892,44</b>	<b>482.191,81</b>	<b>31.288,43</b>	<b>3.929,04</b>	<b>1.100.067,22</b>	

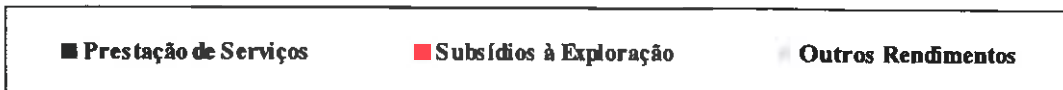
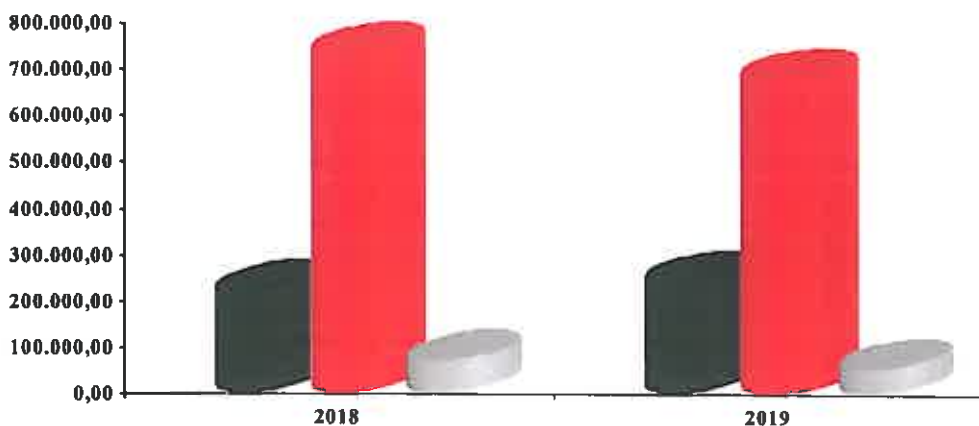




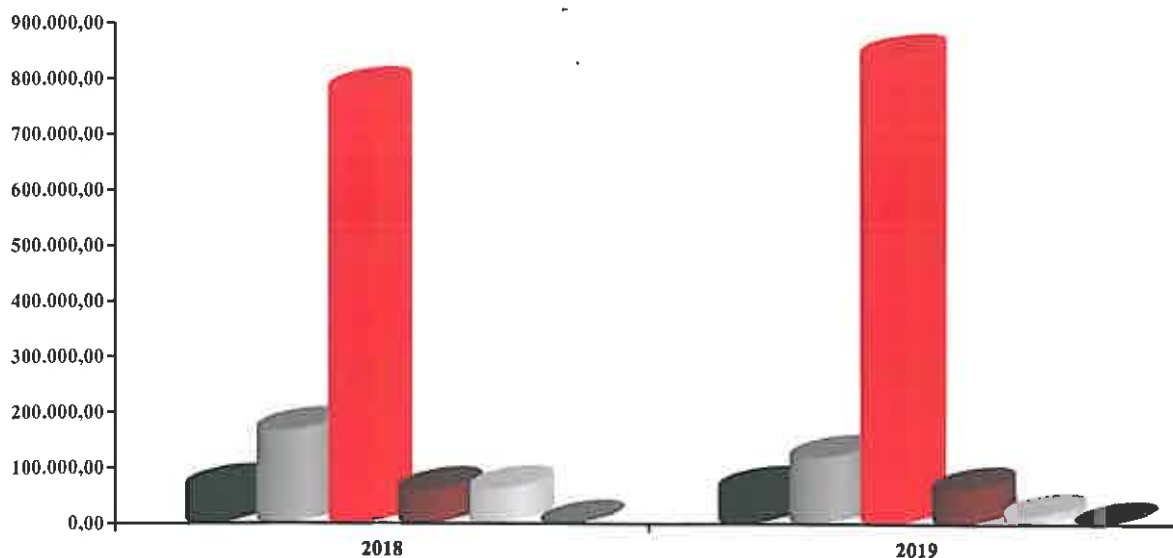
*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

## GRÁFICOS COMPARATIVOS

### RENDIMENTOS



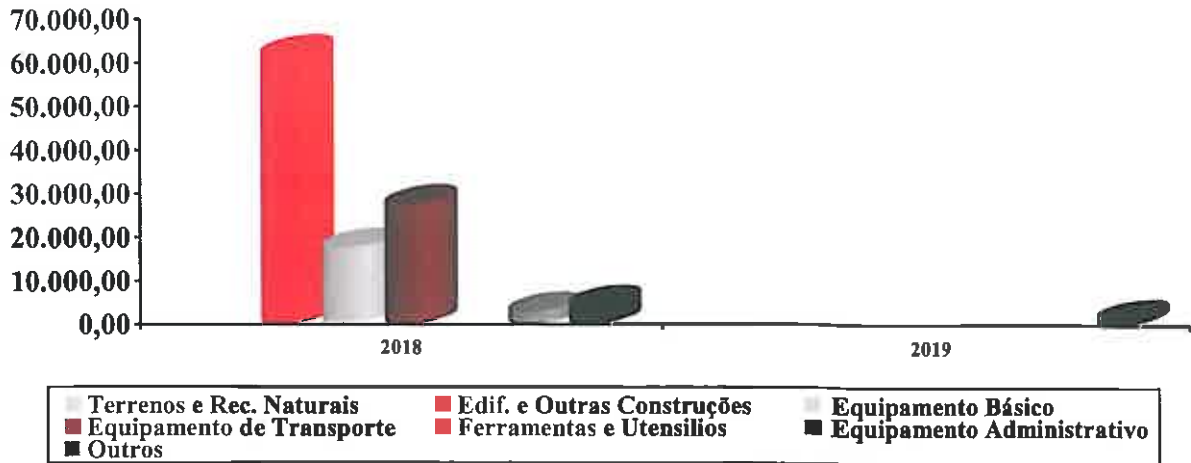
### GASTOS



*Handwritten signature in blue ink.*



### INVESTIMENTOS



### CLIENTES E TRABALHADORES

