

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA

CERVA

ORÇAMENTO/2022





Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2021		Variação	Orçamento
		2020(D)	Previsto(B)		
Gastos					2022
61. CMVMC					
- Géneros alimentares e outros	49.205,50 €	51.000,00 €	52.600,00 €	1.600,00 €	53.000,00 €
- Medicamentos e consumíveis	3.237,79 €	3.200,00 €	3.300,00 €	100,00 €	3.400,00 €
Total 61	52.443,29 €	54.200,00 €	55.900,00 €	1.700,00 €	56.400,00 €
62. Fornecimentos e serviços externos					
- Trabalhos especializados	16.009,89 €	13.500,00 €	13.150,00 €	-350,00 €	13.200,00 €
- Honorários			2.500,00 €	2.500,00 €	
- Publicidade e propaganda	92,08 €	250,00 €	100,00 €	-150,00 €	100,00 €
- Vigilância e segurança	465,59 €	300,00 €	450,00 €	150,00 €	450,00 €
- Cons. reparação (edif., equip. e viaturas)	15.172,27 €	14.000,00 €	17.000,00 €	3.000,00 €	16.400,00 €
- Serviços bancários	99,40 €	200,00 €	100,00 €	-100,00 €	100,00 €
- Ferramentas e utensílios	763,49 €	1.000,00 €	1.500,00 €	500,00 €	1.600,00 €
- Material de escritório	2.252,33 €	1.500,00 €	2.100,00 €	600,00 €	2.200,00 €
- Artigos p/ oferta	22,12 €	600,00 €	100,00 €	-500,00 €	100,00 €
- Material didático	109,45 €	500,00 €	450,00 €	-50,00 €	450,00 €
- Encargos de saúde utentes	2.449,52 €	1.000,00 €	1.100,00 €	100,00 €	1.200,00 €
- Eletricidade	13.613,78 €	14.000,00 €	13.600,00 €	-400,00 €	14.000,00 €
- Combustíveis (gasolina, gasóleo, gás)	23.017,14 €	28.000,00 €	23.000,00 €	-5.000,00 €	24.000,00 €
- Água	2.210,91 €	2.500,00 €	2.200,00 €	-300,00 €	2.300,00 €
- Deslocações e estadas	56,70 €	200,00 €	400,00 €	200,00 €	300,00 €
- Rendas e alugueres	2.022,12 €	2.000,00 €	2.000,00 €		2.000,00 €
- Comunicação	2.062,07 €	2.400,00 €	2.100,00 €	-300,00 €	2.200,00 €
- Seguros	5.882,59 €	6.300,00 €	6.000,00 €	-300,00 €	6.000,00 €
- Contencioso e notariado	43,00 €	30,00 €		-30,00 €	
- Despesas de representação	10,00 €	20,00 €		-20,00 €	
- Higiene, limpeza e conforto	20.337,46 €	24.000,00 €	21.000,00 €	-3.000,00 €	20.500,00 €
Total 62	106.691,91 €	112.300,00 €	108.850,00 €	-3.450,00 €	107.100,00 €
63 - Gastos com o pessoal					
- Vencimentos	675.538,46 €	693.000,00 €	683.600,00 €	-9.400,00 €	707.000,00 €
- Encargos com segurança social	141.398,58 €	144.700,00 €	137.000,00 €	-7.700,00 €	142.000,00 €
- Seguros de acidentes no trabalho	6.811,27 €	6.600,00 €	6.900,00 €	300,00 €	6.900,00 €
- Outros gastos com pessoal	3.255,68 €	3.200,00 €	3.500,00 €	300,00 €	3.500,00 €
Total 63	827.003,99 €	847.500,00 €	831.000,00 €	-16.500,00 €	859.400,00 €
64. Gastos de depreciações e amortizações	60.996,85 €	66.700,00 €	61.000,00 €	-5.700,00 €	62.000,00 €
66. Perdas por imparidade					
68. Outros gastos e perdas					
- Impostos e taxas	169,31 €				
- Dívidas incobráveis	1.177,70 €	1.500,00 €	1.500,00 €		1.430,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	12.037,37 €		10.000,00 €	10.000,00 €	8.800,00 €
- Quotizações	492,00 €	1.000,00 €	492,00 €	-508,00 €	492,00 €
Total 68	13.876,38 €	2.500,00 €	11.992,00 €	9.492,00 €	10.722,00 €
69. Gastos e perdas de financiamento	250,00 €	4.220,00 €	1.220,00 €	-3.000,00 €	1.000,00 €
Total Gastos	1.061.262,42 €	1.087.420,00 €	1.069.962,00 €	-17.458,00 €	1.096.622,00 €

A Entidade

- *Helena Rodrigues*
- *João Pedro Alberto de Costa*
- *Maria Aurora Elvira Machado*
- *Maria de Lourdes do Carmo Fernandes*

O Contabilista Certificado

Luis Leite
CC n.º 39242

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL DE 28 / 11 / 2021

O PRESIDENTE: *António Fernando Magalhães Sobral*

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2021		Variação	Orçamento
		2020(D)	Previsto(B)		
Rendimentos					
72. Prestação de serviços					
- Quotas dos Utilizadores					
- Infância e Juventude					
- Creche	11.708,85 €	15.600,00 €	13.400,00 €	-2.200,00 €	13.400,00 €
- Pré-Escolar	21.602,90 €	28.800,00 €	21.600,00 €	-7.200,00 €	21.600,00 €
- Terceira Idade					
- ERPI	92.378,60 €	93.000,00 €	89.700,00 €	-3.300,00 €	89.700,00 €
- Centro de dia	31.222,75 €	32.000,00 €	29.500,00 €	-2.500,00 €	29.500,00 €
- Apoio domiciliário	59.931,55 €	59.700,00 €	65.700,00 €	6.000,00 €	65.700,00 €
- Apoio domiciliário integrado	6.983,60 €	7.300,00 €	4.300,00 €	-3.000,00 €	4.300,00 €
- Apoio domiciliário noturno	3.889,60 €	4.200,00 €	4.600,00 €	400,00 €	4.600,00 €
- Cantina Social	371,41 €		200,00 €	200,00 €	200,00 €
- Quotizações e jóias	1.176,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €		1.200,00 €
- Outras prestações de serviços	11.413,82 €	11.200,00 €	8.600,00 €	-2.600,00 €	8.600,00 €
Total 72	240.679,08 €	253.000,00 €	238.800,00 €	-14.200,00 €	238.800,00 €
74. Trabalhos p/ própria empresa	4.721,70 €	5.000,00 €	4.500,00 €	-500,00 €	4.500,00 €
75. Subsídios à exploração					
- Infância e Juventude					
- Creche	75.400,36 €	73.000,00 €	80.000,00 €	7.000,00 €	80.000,00 €
- Pré-Escolar	66.587,40 €	67.300,00 €	62.400,00 €	-4.900,00 €	62.400,00 €
- Terceira Idade					
- ERPI	45.058,68 €	41.300,00 €	57.500,00 €	16.200,00 €	57.500,00 €
- Centro de Dia	61.238,76 €	31.700,00 €	43.100,00 €	11.400,00 €	43.100,00 €
- Apoio Domiciliário	416.727,60 €	416.700,00 €	431.700,00 €	15.000,00 €	431.700,00 €
- Apoio domiciliário integrado	39.636,10 €	33.400,00 €	47.000,00 €	13.600,00 €	47.000,00 €
- Apoio domiciliário noturno	34.858,80 €	34.800,00 €	34.900,00 €	100,00 €	34.900,00 €
- IEFP	828,02 €		18.400,00 €	18.400,00 €	
- POAPMC/ Cantina Social	10.980,00 €	11.000,00 €	10.600,00 €	-400,00 €	10.600,00 €
- Segurança Social - Medida Ap. Famili	2.382,75 €		7.600,00 €	7.600,00 €	
- Segurança Social - Adaptar Social	7.942,57 €	3.971,00 €	400,00 €	-3.571,00 €	
- Autarquias	5.450,00 €	5.000,00 €		-5.000,00 €	
Total 75	767.091,04 €	718.171,00 €	793.600,00 €	75.429,00 €	767.200,00 €
76/7. Reversões/ ganhos por aumento justo valor	829,15 €				
78. Outros rendimentos e ganhos					
- Descontos de p. pagamento obtidos					
- Imputação de subs. para investimentos	13.256,97 €	18.356,00 €	13.250,00 €	-5.106,00 €	18.356,00 €
- Donativos	3.625,45 €	3.500,00 €	1.000,00 €	-2.500,00 €	1.000,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	11.248,95 €	10.000,00 €	24.000,00 €	14.000,00 €	16.000,00 €
- Subsídio de refeição em espécie	25.001,60 €	25.300,00 €	24.600,00 €	-700,00 €	25.400,00 €
- Venda de energia	3.106,91 €	3.250,00 €	3.200,00 €	-50,00 €	3.200,00 €
- Outros não especificados (Disp. Utentes)	210,76 €		200,00 €	200,00 €	200,00 €
Total 78	56.450,64 €	60.406,00 €	66.250,00 €	5.844,00 €	64.156,00 €
Total Rendimentos	1.069.771,61 €	1.036.577,00 €	1.103.150,00 €	66.573,00 €	1.074.656,00 €
Resultado (Rendimentos-Gastos)	8.509,19 €	-50.843,00 €	33.188,00 €	84.031,00 €	-21.966,00 €

Handwritten notes and signatures:
 L
 J
 Amor
 16
 A

Variação de Utentes			Variação do Pessoal		
Respostas Sociais	2021	2022	Anos	Funcionários	
Infância e Juventude			2021	62	
Creche	20	27	2022	64	
Pré-Éscolar	27	26			
Terceira Idade				Investimentos	
ERPI	11	11		2021	2022
Centro de Dia	19	20	Edifícios	14.800,00 €	317.700,00 €
Apoio Domiciliário	128	128	Equipamento Básico		3.000,00 €
Apoio Domiciliário Noturno	6	6	Equipamento Administrativo		5.000,00 €
Apoio Domiciliário Integrado	5	4	Equipamento Transporte		40.000,00 €
Família e Comunidade			Outros Ativos Fixos Tangíveis	1.700,00 €	
Cantinas Sociais	12	12	Obras em Curso	243.500,00 €	
			Total	260.000,00 €	365.700,00 €



NOTA JUSTIFICATIVA
(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2022)

Handwritten signature and initials in blue ink:
Amora
9/6
D

61	<i>Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas</i>	
	- Géneros alimentares e outros	53.000,00 €
	- Medicamentos e consumíveis	3.400,00 €
	TOTAL	56.400,00 €
62	<i>Fornecimentos e Serviços Externos</i>	
	- Trabalhos especializados	13.200,00 €
	- Publicidade e propaganda	100,00 €
	- Vigilância e segurança	450,00 €
	- Cons. reparação (edif., equip. e viaturas)	16.400,00 €
	- Serviços bancários	100,00 €
	- Ferramentas e utensílios	1.600,00 €
	- Material de escritório	2.200,00 €
	- Artigos p/ oferta	100,00 €
	- Material didático	450,00 €
	- Encargos de saúde utentes	1.200,00 €
	- Eletricidade	14.000,00 €
	- Combustíveis (gasolina, gasóleo, gás)	24.000,00 €
	- Água	2.300,00 €
	- Deslocações e estadas	300,00 €
	- Rendas e alugueres	2.000,00 €
	- Comunicação	2.200,00 €
	- Seguros	6.000,00 €
	- Higiene, limpeza e conforto	20.500,00 €
	TOTAL	107.100,00 €
63	<i>Gastos com o pessoal</i>	
	- Vencimentos	707.000,00 €
	- Encargos com segurança social	142.000,00 €
	- Seguros de acidentes no trabalho	6.900,00 €
	- Outros gastos com pessoal	3.500,00 €
	Medicina no trabalho	3.500,00 €
	TOTAL	859.400,00 €

OK

~~João~~
Antonio
16

64 **Gastos de depreciação e de amortização:**

- Ativos fixos tangíveis	62.000,00 €
TOTAL	62.000,00 €

68 **Outros gastos e perdas:**

- Correções rel. períodos anteriores	8.800,00 €
Protocolo Segurança Social - Reposições	8.800,00 €
- Dívidas incobráveis	1.430,00 €
- Quotizações	492,00 €
TOTAL	10.722,00 €

69 **Gastos e Perdas de Financiamento:**

- Juros suportados	835,00 €
- Outros gastos de financiamento	165,00 €
TOTAL	1.000,00 €



(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2022)

72 *Prestação de serviços:*

Respostas sociais e outros	Valor
- Creche	13.400,00 €
- Pré-Escolar	21.600,00 €
- ERPI	89.700,00 €
- Centro de dia	29.500,00 €
- Apoio domiciliário	65.700,00 €
- Apoio domiciliário integrado	4.300,00 €
- Apoios domiciliário noturno	4.600,00 €
- Cantina Social	200,00 €
- Quotizações e jóias	1.200,00 €
- Outras prestações de serviços	8.600,00 €
TOTAL	238.800,00 €

75 *Sub., doações e leg à exploração*

	Valor
- Centro Regional Segurança Social	756.600,00 €
- Creche	80.000,00 €
- Pré-Escolar	62.400,00 €
- ERPI	57.500,00 €
- Centro de Dia	43.100,00 €
- Apoio domiciliário	431.700,00 €
- Apoio domiciliário integrado	47.000,00 €
- Apoio domiciliário noturno	34.900,00 €
- POAPMC / Cantina Social	10.600,00 €
TOTAL	767.200,00 €

78 *Outros rendimentos e ganhos:*

- Imputação de subs. para investimentos	18.356,00 €
- Donativos	1.000,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	16.000,00 €
Acordos Segurança Social e Compensação Pré-Escolar	16.000,00 €
- Subsídio de refeição em espécie	25.400,00 €
- Outros não especificados	200,00 €
Despesas utentes	200,00 €
- Venda de energia	3.200,00 €
TOTAL	64.156,00 €

Handwritten signatures and initials in blue and purple ink, including the name 'Antonio' and a large signature.

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2022)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Edifícios e Outras Construções

Obras de Beneficiação Creche, Centro de Dia e ERPI	292.700,00 €
Alargamento ERPI	25.000,00 €

Equipamento Básico

Camas articuladas	1.500,00 €
Equipamentos de cozinha	1.500,00 €

Equipamento de Transporte

Viatura elétrica p/ transporte de refeições	40.000,00 €
---	-------------

Equipamento Administrativo

Equipamento informático	5.000,00 €
-------------------------	------------

Três
Quarta
[Signature]



ANEXO

(2022)

Handwritten signature and initials in blue and purple ink.

1 - Identificação da entidade

1.1 — Designação da Entidade

Irmandade de Nossa Senhora da Misericórdia de Cerva

1.2 — Sede

Rua Padre António André, n.º 23
4870-037 Cerva

1.3 — Natureza da Atividade

Instituição Particular Solidariedade Social

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 perspetiva 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 valorizadas 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 2021			2022		
	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais
Inventários no começo do período		4.548,25	4.548,25		4.026,56	4.026,56
Compras		55.378,31	55.378,31		56.302,00	56.302,00
Regularizações			0,00			0,00
Inventários no fim do período		4.026,56	4.026,56		3.928,56	3.928,56
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	55.900,00	55.900,00	0,00	56.400,00	56.400,00



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 2021			Período 2022		
	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%	
Prestação de serviços	238.800,00	100,00%	0,00%	238.800,00	100,00%	0,00%
Juros		0,00%			0,00%	
Totais	238.800,00	100,00%	0,00%	238.800,00	100,00%	0,00%

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 2022 foram considerados como rendimento o valor de 18.356,00€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Programas de apoios	Valor (€)
Piddac	3.264,18
P.A.I.I. Projecto C.A.D	1.953,49
J. Freg. Cerva e Limões - Edif. Centro dia/Mini lar	498,80
C.M. Ribeira de Pena - Edif. Centro dia/Mini lar	199,51
Donativos - Edif. Centro dia/Mini lar	826,34
Fundo Socorro Social	1.995,20
Ministério da Educação	2.941,61
FEDER	1.380,87
Norte 2020 (Creche / C. Dia / ERPI)	5.106,00
IFAP (Estufa - Quinta do Cerrado)	190,00
Total	18.356,00

Os subsídios que se destinam à exploração encontram-se apresentados na demonstração de resultados como rendimento do exercício que em 2022 ascendem a 767.200,00€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Entidades	Valor (€)
ISS, IP - C Distrital Vila Real	767.200,00
> Infância e juventude	142.400,00
- Creche	80.000,00
- Pré-escolar	62.400,00
> Terceira idade	614.200,00
- ERPI	57.500,00
- Centro de Dia	43.100,00
- Apoio domiciliário	431.700,00
- Apoio domiciliário Noturno	34.900,00
- Apoio domiciliário Integrado	47.000,00
Cantina Social	10.600,00
Total	767.200,00

A Entidade

- D. Heloisa Rodrigues
- Joaquim Alberto da Costa
- Maria Aurora Vieira Machado
- Maria de Lourdes de Fernandes
-

O Contabilista Certificado

Luís Leite
CC nº 39242

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL DE 28 / 11 / 2021

Pág. 4 de 4

O PRESIDENTE: António Fernando Magalhães Leite