

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA

CERVA

ORÇAMENTO/2023





Handwritten signature and initials in the top right corner.

Análise de Rendimentos e Gastos

Descrição	Ano	Orçamentos 2022		Variação	Orçamento
		2021(D)	Previsto(B)		
71. Vendas					
72. Prestação de serviços					
- Infância e Juventude					
- Creche	11.377,55 €	13.400,00 €	19.500,00 €	6.100,00 €	19.500,00 €
- Pré-Escolar	19.831,80 €	21.600,00 €	19.000,00 €	-2.600,00 €	19.000,00 €
- Terceira Idade					
- ERPI	85.200,52 €	89.700,00 €	71.000,00 €	-18.700,00 €	71.000,00 €
- Centro de dia	29.205,20 €	29.500,00 €	47.500,00 €	18.000,00 €	47.500,00 €
- Apoio domiciliário	64.458,90 €	65.700,00 €	75.000,00 €	9.300,00 €	75.000,00 €
- Apoio domiciliário integrado	4.160,00 €	4.300,00 €	4.800,00 €	500,00 €	4.800,00 €
- Apoio domiciliário noturno	4.333,60 €	4.600,00 €	5.800,00 €	1.200,00 €	5.800,00 €
- Cantina Social	204,67 €	200,00 €	330,00 €	130,00 €	350,00 €
- Quotizações e jóias	1.152,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €		1.200,00 €
- Outras prestações de serviços	11.559,74 €	8.600,00 €	11.100,00 €	2.500,00 €	11.100,00 €
Total 72	231.483,98 €	238.800,00 €	255.230,00 €	16.430,00 €	255.250,00 €
74. Trabalhos p/ própria empresa	5.804,16 €	4.500,00 €	5.600,00 €	1.100,00 €	5.600,00 €
75. Subsídios à exploração					
- Infância e Juventude					
- Creche	89.463,96 €	80.000,00 €	123.000,00 €	43.000,00 €	123.000,00 €
- Pré-Escolar	63.433,26 €	62.400,00 €	56.000,00 €	-6.400,00 €	56.000,00 €
- Terceira Idade					
- ERPI	62.541,84 €	57.500,00 €	76.000,00 €	18.500,00 €	76.000,00 €
- Centro de Dia	46.535,83 €	43.100,00 €	34.000,00 €	-9.100,00 €	34.000,00 €
- Apoio Domiciliário	431.733,60 €	431.700,00 €	470.000,00 €	38.300,00 €	470.000,00 €
- Apoio Domiciliário Integrado	31.425,75 €	47.000,00 €	26.000,00 €	-21.000,00 €	26.000,00 €
- Apoio Domiciliário Noturno	34.858,80 €	34.900,00 €	36.000,00 €	1.100,00 €	36.000,00 €
- Cantina Social	11.400,00 €	10.600,00 €	10.600,00 €		10.600,00 €
- IIEFP	26.542,03 €		17.900,00 €	17.900,00 €	700,00 €
- Compensação RMMG	9.985,93 €		4.144,00 €	4.144,00 €	
- Segurança Social - Layoff	7.576,94 €		1.500,00 €	1.500,00 €	
- Segurança Social - Adaptar Social +	418,00 €				
- Autarquias			1.700,00 €	1.700,00 €	
Total 75	815.915,94 €	767.200,00 €	856.844,00 €	89.644,00 €	832.300,00 €
76.7. Reversões/ganhos aumento justo valor	787,99 €				
78. Outros rendimentos e ganhos					
- Imputação de subs. para investimentos	13.396,97 €	18.356,00 €	14.250,00 €	-4.106,00 €	23.950,00 €
- Donativos	1.800,29 €	1.000,00 €	1.200,00 €	200,00 €	1.500,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	18.368,84 €	16.000,00 €	21.100,00 €	5.100,00 €	19.800,00 €
- Sinistros			972,00 €	972,00 €	
- Subsídio de refeição em espécie	25.164,80 €	25.400,00 €	25.600,00 €	200,00 €	27.000,00 €
- Venda de energia	3.362,53 €	3.200,00 €	3.400,00 €	200,00 €	3.500,00 €
- Outros não especificados	375,44 €	200,00 €		-200,00 €	
Total 78	62.468,87 €	64.156,00 €	66.522,00 €	2.366,00 €	75.750,00 €
79. Juros, dividendos o. rendimentos simil.					
Total Rendimentos	1.116.460,94 €	1.074.656,00 €	1.184.196,00 €	109.540,00 €	1.168.900,00 €

Resultado (Rendimentos-Gastos)	9.225,19 €	-21.966,00 €	-51.934,00 €	-29.968,00 €	-99.950,00 €
--	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Variação de Utentes		
Respostas Sociais	2022	2023
Infância e Juventude		
Creche	30 (P32)	35
Pré-Escolar	23 (P32)	20
Terceira Idade		
ERPI	11 (P8)	11
Centro de Dia	20 (P30)	22
Apoio Domiciliário	138 (P132)	138
Cantina Social	12	12

Variação do Pessoal	
Anos	Funcionários
2022	66
2023	66

Investimentos		
	2022	2023
Edifícios	254.500,00 €	
Equipamento Básico	4.000,00 €	
Equipamento Administrativo	18.000,00 €	
Equipamento Transporte	45.000,00 €	
Outros	16.250,00 €	16.250,00 €
Total	337.750,00 €	16.250,00 €

A Entidade

Handwritten signature: Helena Rodrigues

O Contabilista Certificado

Luis Leite
CC nº 39242

APROVADO EM ASS. GERAL DE: 27/11/2022
O PRESIDENTE: *Handwritten signature: António Fernando Rodrigues da Silva*



Análise de Rendimentos e Gastos

Descrição	Ano	Orçamentos 2022		Variação	Orçamento
		2021 (D)	Previsto(B)		
61. CMVMC					
- Géneros alimentares e outros	53.329,20 €	53.000,00 €	64.000,00 €	11.000,00 €	68.000,00 €
- Medicamentos e consumíveis	3.045,90 €	3.400,00 €	2.500,00 €	-900,00 €	2.700,00 €
Total 61	56.375,10 €	56.400,00 €	66.500,00 €	10.100,00 €	70.700,00 €
62. Fornecimentos e serviços externos					
- Subcontratos					
- Trabalhos especializados	9.760,02 €	13.200,00 €	14.000,00 €	800,00 €	15.000,00 €
- Publicidade e propaganda	30,00 €	100,00 €	100,00 €		100,00 €
- Vigilância e segurança	146,78 €	450,00 €	500,00 €	50,00 €	500,00 €
- Honorários	2.847,51 €		2.000,00 €	2.000,00 €	1.000,00 €
- Comissões					
- Cons. reparação (edif., equip. e viaturas)	22.796,60 €	16.400,00 €	18.000,00 €	1.600,00 €	19.000,00 €
- Serviços bancários	3,00 €	100,00 €	100,00 €		100,00 €
- Outros serviços (p. eventual, art. decoração, et					
- Ferramentas e utensílios	1.398,40 €	1.600,00 €	2.000,00 €	400,00 €	2.500,00 €
- Material de escritório	1.361,98 €	2.200,00 €	2.000,00 €	-200,00 €	2.300,00 €
- Artigos p/ oferta	533,91 €	100,00 €	750,00 €	650,00 €	750,00 €
- Encargos com utentes	2.530,45 €	1.650,00 €	6.000,00 €	4.350,00 €	6.500,00 €
- Eletricidade	19.076,55 €	14.000,00 €	30.000,00 €	16.000,00 €	32.000,00 €
- Combustíveis (gasolina, gasóleo, gás)	32.185,06 €	24.000,00 €	46.000,00 €	22.000,00 €	50.000,00 €
- Água	2.131,76 €	2.300,00 €	2.500,00 €	200,00 €	2.700,00 €
- Ar medicinal					
- Deslocações e estadas	385,94 €	300,00 €	300,00 €		300,00 €
- Rendas e alugueres	1.166,04 €	2.000,00 €		-2.000,00 €	
- Comunicação	1.809,23 €	2.200,00 €	2.000,00 €	-200,00 €	2.200,00 €
- Seguros	5.780,24 €	6.000,00 €	6.400,00 €	400,00 €	6.500,00 €
- Contencioso e notariado			100,00 €	100,00 €	100,00 €
- Despesas de representação	10,00 €				
- Limpeza, higiene e conforto	20.914,96 €	20.500,00 €	21.000,00 €	500,00 €	22.000,00 €
Total 62	124.868,43 €	107.100,00 €	153.750,00 €	46.650,00 €	163.550,00 €
63. Gastos com o pessoal					
- Vencimentos	698.297,82 €	707.000,00 €	759.000,00 €	52.000,00 €	774.000,00 €
- Encargos com segurança social	138.597,89 €	142.000,00 €	156.000,00 €	14.000,00 €	163.500,00 €
- Seguros de acidentes no trabalho	8.516,56 €	6.900,00 €	7.000,00 €	100,00 €	7.500,00 €
- Outros gastos com pessoal	3.151,27 €	3.500,00 €	3.800,00 €	300,00 €	4.000,00 €
Total 63	848.563,54 €	859.400,00 €	925.800,00 €	66.400,00 €	949.000,00 €
64. Gastos de depreciação e de amortização	60.708,79 €	62.000,00 €	62.000,00 €		76.000,00 €
65. Perdas por imparidade					
66. Perdas por redução de justo valor					
67. Provisões do período					
68. Outros gastos e perdas					
- Impostos e taxas	494,36 €		50,00 €	50,00 €	50,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	12.961,56 €	8.800,00 €	25.000,00 €	16.200,00 €	6.900,00 €
- Donativos					
- Quotizações	530,00 €	492,00 €	800,00 €	308,00 €	800,00 €
- Multas	3,32 €				
- Dívidas incobráveis	1.511,50 €	1.430,00 €	1.430,00 €		1.000,00 €
Total 68	15.500,74 €	10.722,00 €	27.280,00 €	16.558,00 €	8.750,00 €
69. Gastos e perdas de financiamento	1.219,15 €	1.000,00 €	800,00 €	-200,00 €	850,00 €
Total Gastos	1.107.235,75 €	1.096.622,00 €	1.236.130,00 €	139.508,00 €	1.268.850,00 €

A Entidade

Helene Rodriguez

O Contabilista Certificado

Luis Leite
CC nº 39242

Joaquim Alberto de Costa

APROVADO EM ASS. GERAL DE 27/11/2022

Maria de Fátima Teixeira Silva
Mariana de Lourdes Chagas Fernandes

O PRESIDENTE:

António Fernando Magalhães da Silva



**NOTA JUSTIFICATIVA
(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2023)**

1 - Identificação da entidade

1.1 — Designação da Entidade
Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva
1.2 — Sede
Rua Padre António André, 53
4870-037 Cerva
Cerva
1.3 — Natureza da Atividade
Instituição Particular Solidariedade Social

L
OK
[Handwritten signatures and initials]

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:
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.

4 – Rébito

- 4.1 — Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rébito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços.
O rébito 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 rébito compreende os montantes faturados líquidos de abatimentos e descontos.

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.



NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2023)

68 Outros gastos e perdas:

- Impostos e taxas	50,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	6.900,00 €
Protocolo Segurança Social - Reposições	6.900,00 €
- Quotizações	800,00 €
- Dívidas incobráveis	1.000,00 €
Total	8.750,00 €

78 Outros rendimentos e ganhos:

- Imputação de subs. para investimentos	23.950,00 €
PIDDAC	3.260,00 €
P.A II - Projeto CAD (Cerva)	1.950,00 €
Junta de Freguesia de Cerva	500,00 €
Câmara Municipal de Ribeira de Pena	200,00 €
Donativos para Investimentos (Edif. Centro de Dia)	830,00 €
Fundo Socorro Social (Creche)	1.995,00 €
Ministério da Educação (Jardim de Infância)	3.065,00 €
FEDER	1.380,00 €
IFAP	210,00 €
NORTE 2020 - Obras de Cons. E Benef. Creche, Centro de Dia e ERP1	4.310,00 €
PRR - Viatura Elétrica SAD	6.250,00 €
- Venda energia EDP	3.500,00 €
- Subsídio de refeição em espécie	27.000,00 €
- Donativos	1.500,00 €
- Correções de períodos anteriores	19.800,00 €
Acordos Segurança Social	19.800,00 €
Total	75.750,00 €

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2023)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Edifícios e Outras Construções - Não aplicável

Equipamento Básico - Não aplicável

Equipamento de Transporte - Não aplicável

Ferramentas e Utensílios - Não aplicável

Equipamento Administrativo - Não aplicável



NOTA JUSTIFICATIVA

Outros Activos Fixos

Solar fotovoltaico para autoconsumo	16.250,00 €
-------------------------------------	-------------

ACTIVOS INTANGÍVEIS

Não aplicável

INVESTIMENTOS EM CURSO

Não aplicável

Segundo a ERSE – Entidade Reguladora dos Serviços Energéticos, os efeitos colaterais nos mercados de energia, decorrentes do prolongamento das tensões geopolíticas da guerra na Ucrânia, explicam a manutenção do nível anormalmente elevado dos preços de energia elétrica nos mercados grossistas, que se perspectiva deva manter-se em 2023.

Assim, e ainda que o Governo tenha tomado algumas medidas no sentido de mitigar os efeitos nefastos deste aumento sobre a economia nacional, a Entidade considera que o impacto dos gastos com eletricidade e combustíveis será significativo sobre o Orçamento.

Face a este considerando, a elaboração dos documentos previsionais da Entidade teve em consideração a melhor estimativa possível, no entanto os efeitos desta situação são voláteis e imprevisíveis a médio-longo prazo.

A Entidade

O Contabilista Certificado

Luis Leite
CC nº 39242

Helena Rodrigues
João Manuel Rodrigues Faria
João Alberto da Costa
Maria de Fátima Teixeira da Silva
Maria de Lurdes Magalhães Fernandes

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL DE: 27/11/2022

O PRESIDENTE: António Fernando Magalhães da Costa