

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA

CERVA

REVISÃO ORÇAMENTAL/2021





Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2021		Variação	Orçamento
		2020(D)	Previsto(B)		
Gastos					
61. CMVMC					
- Gêneros 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

O Contabilista Certificado

Hebras Rodrigues
 Joaquim Alberto de Costa

Luis Leite
 CC nº 39242

Maria Aurora Meireles Machado
 Maria de Lourdes Magalhães Fernandes

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL DE: 28 / 11 / 2021

O PRESIDENTE: António Francisco Miguel de Sousa Calçada

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano 2020(D)	Orçamentos 2021		Variação C-B	Orçamento 2022
		Previsão(B)	Revisão(C)		
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 joias	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 €
- JIEFP	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)	3.509,19 €	-50.843,00 €	33.184,00 €	84.031,00 €	-21.966,00 €

João
Amélia
26
1/1

Variação de Utentes			Variação do Pessoal		
Respostas Sociais	2021	2022	Anos	Funcionários	
Infância e Juventude			2021	62	
Creche	20	27	2022	64	
Pré-Escolar	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 2021)

61	<i>Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas</i>	
	- Géneros alimentares e outros	52.600,00 €
	- Medicamentos e consumíveis	3.300,00 €
	TOTAL	55.900,00 €
62	<i>Fornecimentos e Serviços Externos</i>	
	- Trabalhos especializados	13.150,00 €
	- Honorários	2.500,00 €
	- Publicidade e propaganda	100,00 €
	- Vigilância e segurança	450,00 €
	- Cons. reparação (edif., equip. e viaturas)	17.000,00 €
	- Serviços bancários	100,00 €
	- Ferramentas e utensílios	1.500,00 €
	- Material de escritório	2.100,00 €
	- Artigos p. oferta	100,00 €
	- Material didático	450,00 €
	- Encargos de saúde utentes	1.100,00 €
	- Eletricidade	13.600,00 €
	- Combustíveis (gasolina, gasóleo, gás)	23.000,00 €
	- Água	2.200,00 €
	- Deslocações e estadas	400,00 €
	- Rendas e alugueres	2.000,00 €
	- Comunicação	2.100,00 €
	- Seguros	6.000,00 €
	- Higiene, limpeza e conforto	21.000,00 €
	TOTAL	108.850,00 €
63	<i>Gastos com o pessoal</i>	
	- Vencimentos	683.600,00 €
	- Encargos com segurança social	137.000,00 €
	- Seguros de acidentes no trabalho	6.900,00 €
	- Outros gastos com pessoal	3.500,00 €
	Medicina no trabalho	3.500,00 €
	TOTAL	831.000,00 €

h
OK
Jacinto
Azeite
etc
A

64	Gastos de depreciação e de amortização:	
	- Ativos fixos tangíveis	61.000,00 €
	TOTAL	61.000,00 €
68	Outros gastos e perdas:	
	- Correções rel. períodos anteriores	10.000,00 €
	Protocolo Segurança Social - Reposições	9.380,00 €
	Comunicação	68,00 €
	Seguros	552,00 €
	- Dívidas incobráveis	1.500,00 €
	- Quotizações	492,00 €
	TOTAL	11.992,00 €
69	Gastos e Perdas de Financiamento:	
	- Juros suportados	990,00 €
	- Outros gastos de financiamento	230,00 €
	TOTAL	1.220,00 €

L
OK
Luís
Audi
S
A



(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2021)

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 €
- IEFP	18.400,00 €
- POAPMC / Cantina Social	10.600,00 €
- Segurança Social - Medida Ap. Família	7.600,00 €
- Segurança Social - Adaptar Social +	400,00 €
TOTAL	793.600,00 €

78 *Outros rendimentos e ganhos:*

- Imputação de subs. para investimentos	13.250,00 €
- Donativos	1.000,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	24.000,00 €
Acordos Segurança Social e Compensação Pré-Escolar	24.000,00 €
- Subsídio de refeição em espécie	24.600,00 €
- Outros não especificados	200,00 €
Despesas utentes	200,00 €
- Venda de energia	3.200,00 €
TOTAL	66.250,00 €

Handwritten signatures and initials in blue and purple ink, including the name 'Aurora'.

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2021)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Edifícios e Outras Construções

Obras de separação ERPI e Centro de Dia

14.800,00 €

Outros Ativos Fixos

Ar condicionado Centro de Dia

1.700,00 €

INVESTIMENTOS EM CURSO

Obras de Beneficiação Creche, Centro de Dia e ERPI

243.500,00 €

João
Duena
26



ANEXO

(2021)

Leopoldo
Amora
[Signature]
[Signature]

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 2020			Período 2021		
	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais
Inventários no começo do período		4.691,44	4.691,44		4.548,25	4.548,25
Compras		54.056,81	54.056,81		55.378,31	55.378,31
Regularizações			0,00			0,00
Inventários no fim do período		4.548,25	4.548,25		4.026,56	4.026,56
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	54.200,00	54.200,00	0,00	55.900,00	55.900,00



4 – Rébito

4.1 a) – 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.

4.1 b) – Quantia de cada categoria significativa de rébito reconhecida durante o período incluindo o rébito proveniente de:

Quantias dos rébitos reconhecidas no período	Período 2020			Período 2021		
	Rébitos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos rébitos reconhecidos no período	Variação percentual face aos rébitos reconhecidos no período anterior	Rébitos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos rébitos reconhecidos no período	Variação percentual face aos rébitos reconhecidos no período anterior
Venda de bens		0,00%			0,00%	
Prestação de serviços	253.000,00	100,00%	0,00%	238.800,00	100,00%	-5,61%
Juros		0,00%			0,00%	
Totais	253.000,00	100,00%	5,95%	238.800,00	100,00%	-5,61%

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 2021 foram considerados como rendimento o valor de 13.250,00€, 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
IFAP (Estufa - Quinta do Cerrado)	190,00
Total	13.250,00

Os subsídios que se destinam à exploração encontram-se apresentados na demonstração de resultados como rendimento do exercício que em 2021 ascendem a 793.600,00€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Entidades	Valor (€)
ISS, IP - C Distrital Vila Real	775.200,00
> 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
Segurança Social - Medida Ap. Família	7.600,00
Segurança Social - Adaptar Social +	400,00
IEFP	18.400,00
Total	793.600,00

A Entidade

- Helena Rodrigues
- Joaquim Alberto de Costa
- Maria Aurora Vieira Machado
- Maria de Lourdes de Fernandes
-

O Contabilista Certificado

Luis Leite

CC nº 39242

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL DE: 28 / 11 / 2021 Pág. 4 de 4

O PRESIDENTE: António Fernando Magalhães