

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA

CERVA

ORÇAMENTO/2021



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE CERVA

Handwritten signature: António
Handwritten initials: AD

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2020		Variação	Orçamentos
		2019(D)	Previsto(B)		
Rendimentos					
72. Prestação de serviços					
- Quotas dos Utilizadores					
- <i>Infância e Juventude</i>					
- Creche	20.585,10 €	18.000,00 €	12.200,00 €	-5.800,00 €	15.600,00 €
- Pré-Escolar	21.987,26 €	29.000,00 €	23.000,00 €	-6.000,00 €	28.800,00 €
- <i>Terceira Idade</i>					
- ERPI	83.780,27 €	83.000,00 €	92.850,00 €	9.850,00 €	93.000,00 €
- Centro de dia	46.929,60 €	47.600,00 €	32.000,00 €	-15.600,00 €	32.000,00 €
- Apoio domiciliário	54.775,91 €	60.000,00 €	71.200,00 €	11.200,00 €	71.200,00 €
- Quotizações e jóias	1.164,00 €	350,00 €	1.200,00 €	850,00 €	1.200,00 €
- Outras prestações de serviços	10.981,72 €	11.200,00 €	11.200,00 €		11.200,00 €
Total 72	240.203,86 €	249.150,00 €	243.650,00 €	-5.500,00 €	253.000,00 €
74. Trabalhos p/ própria empresa	10.382,30 €	10.800,00 €	4.400,00 €	-6.400,00 €	5.000,00 €
75. Subsídios à exploração					
- <i>Infância e Juventude</i>					
- Creche	69.562,98 €	69.000,00 €	73.000,00 €	4.000,00 €	73.000,00 €
- Pré-Escolar	51.868,08 €	68.200,00 €	67.300,00 €	-900,00 €	67.300,00 €
- <i>Terceira Idade</i>					
- ERPI	41.512,72 €	41.300,00 €	41.300,00 €		41.300,00 €
- Centro de Dia	35.601,44 €	38.400,00 €	31.700,00 €	-6.700,00 €	31.700,00 €
- Apoio Domiciliário	470.976,64 €	469.180,00 €	484.900,00 €	15.720,00 €	484.900,00 €
- <i>Cantina Social</i>	11.274,00 €	10.950,00 €	11.000,00 €	50,00 €	11.000,00 €
- IEFEP	217,90 €	730,00 €	830,00 €	100,00 €	
- Segurança Social - Medida Ap. Família			2.380,00 €	2.380,00 €	
- Segurança Social - Adaptar Social +			3.971,00 €	3.971,00 €	3.971,00 €
- Autarquias	250,00 €	1.750,00 €	5.000,00 €	3.250,00 €	5.000,00 €
Total 75	681.263,76 €	699.510,00 €	721.381,00 €	21.871,00 €	718.171,00 €
76/7. Reversões/ ganhos por aumento justo valor					
78. Outros rendimentos e ganhos					
- Descontos de p. pagamento obtidos	31,81 €	40,00 €		-40,00 €	
- Imputação de subs. para investimentos	13.186,97 €	17.190,00 €	13.186,00 €	-4.004,00 €	18.356,00 €
- Donativos	5.805,86 €	8.900,00 €	3.200,00 €	-5.700,00 €	3.500,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	5.054,38 €	3.200,00 €	10.300,00 €	7.100,00 €	10.000,00 €
- Subsídio de refeição em espécie	26.201,60 €	29.090,00 €	24.800,00 €	-4.290,00 €	25.300,00 €
- Venda de energia	3.392,27 €	3.150,00 €	3.250,00 €	100,00 €	3.250,00 €
- Outros não especificados	349,30 €	180,00 €		-180,00 €	
Total 78	54.022,19 €	61.750,00 €	54.736,00 €	-7.014,00 €	60.406,00 €
79. Juros, dividendos e o. rendimentos similares	659,03 €	200,00 €		-200,00 €	
Total	315.068,18 €	318.410,00 €	318.410,00 €	-51.563,00 €	318.410,00 €

Variação de Utentes		
Respostas Sociais	2020	2021
<i>Infância e Juventude</i>		
Creche	23	23
Pré-Escolar	32	28
<i>Terceira Idade</i>		
ERPI	11	11
Centro de Dia	21	21
Apoio Domiciliário	128	128
Apoio Domiciliário Noturno	6	6
Apoio Domiciliário Integrado	7	6
<i>Família e Comunidade</i>		
Cantinas Sociais	12	12

Variação do Pessoal		
Anos	Funcionários	
2020	62	
2021	62	
	Investimentos	
	2020	2021
Edifícios		250.300,00 €
Equipamento Básico	520,00 €	7.400,00 €
Equipamento Administrativo		
Outros Ativos (Estufa)	4.683,00 €	
Obras em Curso	114.500,00 €	
Total	119.703,00 €	257.700,00 €



Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2020		Variação	Orçamento
		2019(D)	Previsto(B)		
Gastos					
61. CMVMC					
- Géneros alimentares e outros	58.971,01 €	63.990,00 €	51.000,00 €	-12.990,00 €	51.000,00 €
- Medicamentos e consumíveis	3.017,32 €	2.750,00 €	3.200,00 €	450,00 €	3.200,00 €
Total 61	61.988,33 €	66.740,00 €	54.200,00 €	-12.540,00 €	54.200,00 €
62. Fornecimentos e serviços externos					
- Trabalhos especializados	14.567,40 €	11.920,00 €	16.000,00 €	4.080,00 €	13.500,00 €
- Honorários	3.100,00 €	1.000,00 €		-1.000,00 €	
- Publicidade e propaganda	264,87 €	150,00 €	250,00 €	100,00 €	250,00 €
- Vigilância e segurança	283,39 €	300,00 €	300,00 €		300,00 €
- Cons. reparação (edif., equip. e viaturas)	19.316,69 €	23.750,00 €	14.000,00 €	-9.750,00 €	14.000,00 €
- Serviços bancários	213,99 €	180,00 €	200,00 €	20,00 €	200,00 €
- Ferramentas e utensílios	2.018,83 €	1.640,00 €	1.000,00 €	-640,00 €	1.000,00 €
- Material de escritório	1.589,76 €	1.500,00 €	1.500,00 €		1.500,00 €
- Artigos p/ oferta	634,50 €	500,00 €	600,00 €	100,00 €	600,00 €
- Material didático	968,64 €	510,00 €	500,00 €	-10,00 €	500,00 €
- Rouparia	687,21 €	600,00 €		-600,00 €	
- Encargos de saúde utentes	1.521,04 €	2.040,00 €	1.000,00 €	-1.040,00 €	1.000,00 €
- Eletricidade	13.933,01 €	14.900,00 €	14.000,00 €	-900,00 €	14.000,00 €
- Combustíveis (gasolina, gasóleo, gás)	29.509,02 €	28.400,00 €	28.000,00 €	-400,00 €	28.000,00 €
- Água	2.647,78 €	2.600,00 €	2.500,00 €	-100,00 €	2.500,00 €
- Deslocações e estadas	512,98 €	600,00 €	100,00 €	-500,00 €	200,00 €
- Rendas e alugueres	2.022,12 €	2.300,00 €	2.000,00 €	-300,00 €	2.000,00 €
- Comunicação	2.347,66 €	2.470,00 €	2.400,00 €	-70,00 €	2.400,00 €
- Seguros	6.329,80 €	6.500,00 €	6.300,00 €	-200,00 €	6.300,00 €
- Contencioso e notariado			30,00 €	30,00 €	30,00 €
- Despesas de representação	30,00 €	20,00 €	20,00 €		20,00 €
- Higiene, limpeza e conforto	15.553,49 €	15.300,00 €	24.000,00 €	8.700,00 €	24.000,00 €
Total 62	118.052,18 €	117.180,00 €	114.700,00 €	-2.480,00 €	112.300,00 €
63 - Gastos com o pessoal					
- Vencimentos	688.931,74 €	693.570,00 €	680.000,00 €	-13.570,00 €	693.000,00 €
- Encargos com segurança social	142.786,35 €	144.430,00 €	141.800,00 €	-2.630,00 €	144.700,00 €
- Seguros de acidentes no trabalho	6.611,93 €	6.600,00 €	6.600,00 €		6.600,00 €
- Outros gastos com pessoal	3.371,77 €	3.420,00 €	3.200,00 €	-220,00 €	3.200,00 €
Total 63	841.701,79 €	848.020,00 €	831.600,00 €	-16.420,00 €	847.500,00 €
64. Gastos de depreciações e amortizações	61.989,00 €	65.000,00 €	60.900,00 €	-4.100,00 €	66.700,00 €
66. Perdas por imparidade	1.149,23 €				
68. Outros gastos e perdas					
- Impostos e taxas	27,00 €		150,00 €	150,00 €	
- Dívidas incobráveis	878,50 €	1.180,00 €	1.180,00 €		1.500,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	12.846,51 €	4.600,00 €	12.000,00 €	7.400,00 €	
- Quotizações	1.008,00 €	760,00 €	1.000,00 €	240,00 €	1.000,00 €
- Multas	75,00 €	80,00 €		-80,00 €	
Total 68	14.835,01 €	6.620,00 €	14.330,00 €	7.710,00 €	2.500,00 €
69. Gastos e perdas de financiamento	352,18 €	1.000,00 €		-1.000,00 €	4.220,00 €
Total Gastos	1.100.067,72 €	1.046.800,00 €	1.075.730,00 €	-28.830,00 €	1.087.420,00 €

A Entidade

O Contabilista Certificado

- Helena Pacheco
- Joaquim Manuel Rodrigues Fernandes
- Joaquim Albertino
- Maria de Fátima T. Silva
- Maria de Lurdes de F. Fernandes

(Signature)
Luís Leite
CC n.º 39242

APROVADO EM ASS. GERAL DE: 29/11/2020

□ PRESIDENTE

(Signature)



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and a smaller one with the initials 'Af' above it.

ANEXO

(2021)

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		55.077,40	55.077,40
Regularizações			0,00			0,00
Inventários no fim do período		4.548,25	4.548,25		4.325,65	4.325,65
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	54.200,00	54.200,00	0,00	55.300,00	55.300,00



4 – Rédito

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'JL', 'JL', and 'JL'.

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 2020			Período 2021		
	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	243 650,00	100,00%	0,00%	253 000,00	100,00%	3,84%
Juros		0,00%			0,00%	
Totais	243 650,00	100,00%	-3,70%	253 000,00	100,00%	3,84%

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 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	3.067,61
FEDER	1.380,87
Norte 2020 (Creche / C. Dia / ERPI)	4.980,00
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 2021 ascendem a 718.171,00€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Entidades	Valor (€)
ISS, IP - C Distrital Vila Real	709 200,00
> Infância e juventude	140 300,00
- Creche	73 000,00
- Pré-escolar	67 300,00
> Terceira idade	557 900,00
- ERPI	41 300,00
- Centro de Dia	31 700,00
- Apoio domiciliário	416 700,00
- Apoio domiciliário Noturno	34 800,00
- Apoio domiciliário Integrado	33 400,00
Cantina Social	11 000,00
Município Ribeira de Pena	5 000,00
Segurança Social - Adaptar Social +	3 971,00
Total	718 171,00

Nota: eventuais rendimentos e gastos que possam vir a ocorrer perante o COVID-19 em 2021 que são desconhecidos, não foram tidos em conta os seus efeitos no orçamento.

A Entidade

- *Helena Rodrigues*
- *João Manuel Rodrigues*
- *João Alberto de Fátima*
- *Vanja de Fátima T. Silva*
- *Maria de Lourdes M. Fernandes*

O Contabilista Certificado

[Assinatura]
Luís Leite

CC nº 39242

APROVADO EM ASS. GERAL DE: 29/11/2020

O PRESIDENTE Pág. 4 de 4

[Assinatura]



(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2021)

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'OF' at the top right.

72 **Prestação de serviços:**

Respostas sociais e outros	Valor
- Creche	15 600,00 €
- Pré-Escolar	28 800,00 €
- ERPI	93 000,00 €
- Centro de dia	32 000,00 €
- Apoio domiciliário	71 200,00 €
- Quotizações e jóias	1 200,00 €
- Outras prestações de serviços	11 200,00 €
TOTAL	253 000,00 €

75 **Sub., doações e leg à exploração**


	Valor
- Centro Regional Segurança Social	713 171,00 €
- Creche	73 000,00 €
- Pré-Escolar	67 300,00 €
- ERPI	41 300,00 €
- Centro de Dia	31 700,00 €
- Apoio domiciliário	484 900,00 €
- Cantina Social	11 000,00 €
- Segurança Social - Adaptar Social +	3 971,00 €
- Autarquias	5 000,00 €
TOTAL	718 171,00 €

78 **Outros rendimentos e ganhos:**

- Imputação de subs. para investimentos	18 356,00 €
- Donativos	3 500,00 €
- Correções rel. períodos anteriores	10 000,00 €
Acordos Segurança Social - Compensação Pré-Escolar	10 000,00 €
- Subsídio de refeição em espécie	25 300,00 €
- Venda de energia	3 250,00 €
TOTAL	60 406,00 €

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2021)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS



Edifícios e Outras Construções

Obras de Beneficiação Creche, Centro de Dia e ERPI	225 300,00 €
Ampliação ERPI	25 000,00 €

Equipamento Básico

	2 400,00 €
Cadeiras de rodas	1 000,00 €
Máquina lavar roupa	4 000,00 €



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Garcia' and other illegible marks.

NOTA JUSTIFICATIVA
(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2021)

61 *Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas*

- Géneros alimentares e outros	51 000,00 €
- Medicamentos e consumíveis	3 200,00 €
TOTAL	54 200,00 €

62 *Fornecimentos e Serviços Externos*

- Trabalhos especializados	13 500,00 €
- Publicidade e propaganda	250,00 €
- Vigilância e segurança	300,00 €
- Cons. reparação (edif., equip. e viaturas)	14 000,00 €
- Serviços bancários	200,00 €
- Ferramentas e utensílios	1 000,00 €
- Material de escritório	1 500,00 €
- Artigos p/ oferta	600,00 €
- Material didático	500,00 €
- Encargos de saúde utentes	1 000,00 €
- Eletricidade	14 000,00 €
- Combustíveis (gasolina, gasóleo, gás)	28 000,00 €
- Água	2 500,00 €
- Deslocações e estadas	200,00 €
- Rendas e alugueres	2 000,00 €
- Comunicação	2 400,00 €
- Seguros	6 300,00 €
- Contencioso e notariado	30,00 €
- Despesas de representação	20,00 €
- Higiene, limpeza e conforto	24 000,00 €
TOTAL	112 300,00 €

63 *Gastos com o pessoal*

- Vencimentos	693 000,00 €
- Encargos com segurança social	144 700,00 €
- Seguros de acidentes no trabalho	6 600,00 €
- Outros gastos com pessoal	3 200,00 €
Medicina no trabalho	3 200,00 €
TOTAL	847 500,00 €

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name "Javier" and a large signature.

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

- Ativos fixos tangíveis	66 700,00 €
TOTAL	66 700,00 €

68 **Outros gastos e perdas:**

- Dívidas incobráveis	1 500,00 €
- Quotizações	1 000,00 €
TOTAL	2 500,00 €

69 **Gastos e Perdas de Financiamento:**

- Juros suportados	4 220,00 €
TOTAL	4 220,00 €