

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA

CERVA

REVISÃO ORÇAMENTAL/2017



Irmandade N.º Sr.ª da Misericórdia de Cerva

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2017		Variação	Orçamento
		2016	Previsto(B)		
Gastos					
61- Compras					
Generos Alimentares/Agricultura/ Outros	63.132,69 €	65.900,00 €	63.600,00 €	-2.300,00 €	57.700,00 €
Total 61	63.132,69 €	65.900,00 €	63.600,00 €	-2.300,00 €	57.700,00 €
62 - Fornecimentos e Serviços					
Exploração de Refeitórios					
Honorários / Trab. Especializados	33.525,36 €	31.300,00 €	28.803,50 €	-2.496,50 €	28.803,50 €
Publicidade e Propaganda	306,49 €	260,00 €	160,00 €	-100,00 €	160,00 €
Vigilância e Segurança	189,54 €	150,00 €	1.180,80 €	1.030,80 €	1.200,00 €
Conservação e Reparação	17.189,08 €	18.000,00 €	20.500,00 €	2.500,00 €	17.000,00 €
Serviços Bancários	613,02 €	730,00 €	200,00 €	-530,00 €	200,00 €
Ferramentas e Utensílios	123,05 €	100,00 €	30,00 €	-70,00 €	30,00 €
Material de Escritório	2.762,21 €	3.000,00 €	1.900,00 €	-1.100,00 €	1.900,00 €
Artigos para Oferta	368,05 €		400,00 €	400,00 €	400,00 €
Material Didático	950,65 €	400,00 €	400,00 €	0,00 €	400,00 €
Enc.Saúde Utentes / Vestuário	1.757,47 €	2.100,00 €	1.300,00 €	-800,00 €	1.300,00 €
Electricidade	16.275,87 €	15.700,00 €	17.200,00 €	1.500,00 €	17.250,00 €
Combustíveis e Outros Fluidos	33.831,17 €	34.200,00 €	31.265,00 €	-2.935,00 €	31.380,00 €
Água	2.658,44 €	2.500,00 €	3.630,00 €	1.130,00 €	3.650,00 €
Deslocações e Estadas	1.187,35 €	1.300,00 €	895,00 €	-405,00 €	900,00 €
Rendas e Alugueres	2.169,72 €	2.243,00 €	2.025,00 €	-218,00 €	2.000,00 €
Comunicação	2.429,28 €	2.200,00 €	2.630,00 €	430,00 €	2.650,00 €
Seguros	5.667,67 €	6.300,00 €	6.900,00 €	600,00 €	6.850,00 €
Contencioso e Notariado	260,00 €	100,00 €	331,00 €	231,00 €	100,00 €
Despesas de Representação	10,00 €		20,00 €	20,00 €	20,00 €
Higiene, Limpeza e Conforto	18.365,52 €	19.500,00 €	15.100,00 €	-4.400,00 €	14.000,00 €
Outros fornecimentos e Serviços				0,00 €	
Total 62	140.639,94 €	140.083,00 €	134.870,30 €	-5.212,70 €	130.193,50 €
63 - Gastos com Pessoal					
Ordenados do Pessoal	630.237,64 €	647.660,67 €	634.867,52 €	-12.793,15 €	633.664,87 €
Encargos (Seg. Social)	133.797,72 €	133.490,06 €	132.168,66 €	-1.321,40 €	131.712,33 €
Outros gastos c/ pessoal / Seguros	3.693,02 €	7.300,00 €	6.626,00 €	-674,00 €	6.580,00 €
Total 63	767.728,38 €	788.450,73 €	773.662,18 €	-14.788,55 €	771.957,20 €
64 - Gastos de depreciação e amort.	61.283,42 €	60.118,00 €	55.943,00 €	-4.175,00 €	63.359,00 €
65 - Perdas por Imparidade			1.701,10 €		
66 - Perdas Redução Justo Valor	119,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68 - Outros gastos e perdas					
Impostos e Taxas	496,69 €	270,00 €	665,90 €	395,90 €	661,00 €
Perdas em Inventários (sinistros)	5,64 €				
Gastos Investimentos Financeiros	120,00 €				
Correções de Periodos anteriores	12.038,70 €		7.542,07 €	7.542,07 €	
Protocolo Cartão Idoso	50.000,00 €	87.800,00 €	30.000,00 €	-57.800,00 €	50.000,00 €
Quotizações	1.130,00 €	790,00 €	768,00 €	-22,00 €	768,00 €
Multas	34,58 €		1,00 €	1,00 €	
Total 68	63.825,61 €	88.860,00 €	38.976,97 €	-49.883,03 €	51.429,00 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	2.416,24 €	3.500,00 €	1.300,00 €	-2.200,00 €	1.200,00 €
Total Gastos	1.099.145,78 €	1.146.911,73 €	1.070.053,55 €	-76.858,18 €	1.076.858,70 €

A Entidade

- Joaquim Alberto de Costa
- José Carlos Gonçalves & ->
- [assinatura]
- [assinatura]
- [assinatura]

O Contabilista Certificado

[assinatura]
Luís Leite
CC n.º 39242

APROVADO EM ASS. GERAL DE: 14/11/2017

A PRESIDENTE:

[assinatura]

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2017)

61 *Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas*

Géneros Alimentares	47.600,00 €
Auto consumos - Quinta do Cerrado	12.100,00 €
Específicas Actividade Agrícola	900,00 €
Fraldas	3.000,00 €
TOTAL	63.600,00 €

Handwritten notes and signatures in blue ink on the right side of the page, including a large signature and the word 'Quinta' written vertically.

62 *Fornecimentos e Serviços Externos:*

Trabalhos Especializados - Contabilidade	7.195,50 €
Trabalhos Especializados - Outros	13.132,00 €
Trabalhos Especializados - Revisão Oficial de Contas	1.476,00 €
Publicidade e Propaganda	160,00 €
Honorários	7.000,00 €
Conservação e Reparação	20.500,00 €
Vigilância e Segurança	1.180,80 €
Serviços Bancários	200,00 €
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	30,00 €
Material de Escritório	1.900,00 €
Artigos para Oferta	400,00 €
Material Didáctico	400,00 €
Encargos c/ Saúde de Utentes / Vestuário	1.300,00 €
Electricidade	17.200,00 €
Combustíveis / Gás	31.265,00 €
Água	3.630,00 €
Deslocações e Estadas	895,00 €
Rendas e Alugueres	2.025,00 €
Comunicação	2.630,00 €
Seguros	6.900,00 €
Contencioso e Notariado	331,00 €
Despesas de Representação	20,00 €
Higiene, Limpeza e Conforto	15.100,00 €
Outros Fornecimentos	
TOTAL	134.870,30 €

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2017)

632 **Remunerações Certas do Pessoal:**

Ordenados e Salários	634.867,52 €
----------------------	--------------

635 **Encargos S/ Remunerações:**

Remunerações	Taxa	Encargos Segurança Social
592.684,57 €	22,30%	132.168,66 €
42.182,95 €	0,00%	0,00 €

636/8 **Seguros e Outros Custos c/ Pessoal:**

Seguros Ac. Trabalho	4.800,00 €
Medicina no trabalho	1.276,00 €
Formação	120,00 €
Outros Gastos	430,00 €
TOTAL	6.626,00 €

68 **Outros Gastos e Perdas:**

Impostos	0,90 €
Taxas	665,00 €
Correcções Relativas exercicios anteriores	
Gasóleo	313,63 €
Regularização Juros	456,14 €
Comparticipações Seg. Social	6.758,80 €
Alimentação (Inspiração Lunar, Lda)	13,50 €
Protocolo Cartão Idoso	30.000,00 €
Quotizações	768,00 €
Multas	1,00 €
TOTAL	38.976,97 €

69 **Gastos e Perdas de Financiamento:**

Juros	1.300,00 €
TOTAL	1.300,00 €

Irmandade N.^a Sr.^a da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2017)

72

Matrículas e Mensalidades:

Valências	Valor
Creche	19.150,00 €
Pré Escolar	11.500,00 €
ERPI	67.000,00 €
Centro de Dia	45.515,00 €
Apoio Domiciliário	37.250,00 €
Apoio Domiciliário Integrado	6.950,00 €
Apoio Domiciliário Nocturno	2.450,00 €
Fraldas	2.800,00 €
Quotizações	90,00 €
Centro Social e Paroquial de Limões	15.650,00 €
TOTAL	208.355,00 €

Carlos #
Francisco
Albino
Q+

74

AutoConsumos

Produção propria produtos Agrícolas - Quinta do Cerrado	12.100,00 €
TOTAL	12.100,00 €

78

Outros Rendimentos e Ganhos:

Venda de Energia	3.800,00 €
Donativos	1.015,00 €
Imputação Subsídios PIDDAC	3.264,18 €
Imputação Subsídios Outros:	
Projecto CAD	1.953,49 €
Junta de Freguesia de Cerva e Limões	498,80 €
C.M. Ribeira de Pena	199,52 €
Donativos p/ Investimento	826,34 €
Fundo de Socorro Social	1.995,19 €
Ministério da Educação	3.067,61 €
FEDER - Eficiência Energética	1.381,84 €
Correções Relativas a Exercícios Anteriores	
Restituição Despesas Bancárias	36,40 €
Comparticipações Seg. Social	9.462,36 €
Outros (Movimentos Bancários)	7,07 €
Consignação de IRS	444,29 €
Despesas Reembolso Utentes	60,00 €
Refeições para Funcionários	25.500,00 €
TOTAL	53.512,09 €

79

Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares:

Juros Credores de Depósitos	1.085,00 €
TOTAL	1.085,00 €

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2017)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Edifícios e Outras Construções

Reparação Bancos de Jardim	504,30 €
Porta c/ Automatismo Fenix	3.091,63 €

Equipamento Básico

4 - Cadeiras de Rodas	605,85 €
-----------------------	----------

Equipamento de Transporte

Equipamento Administrativo

Mesa em Inox	863,46 €
Pés em Inox para Estantes Metálicas	779,82 €

Outros Activos Fixos

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Paulo', 'António', and 'J. J.'.

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva
NOTA JUSTIFICATIVA
(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2017)

ACTIVOS INTANGÍVEIS

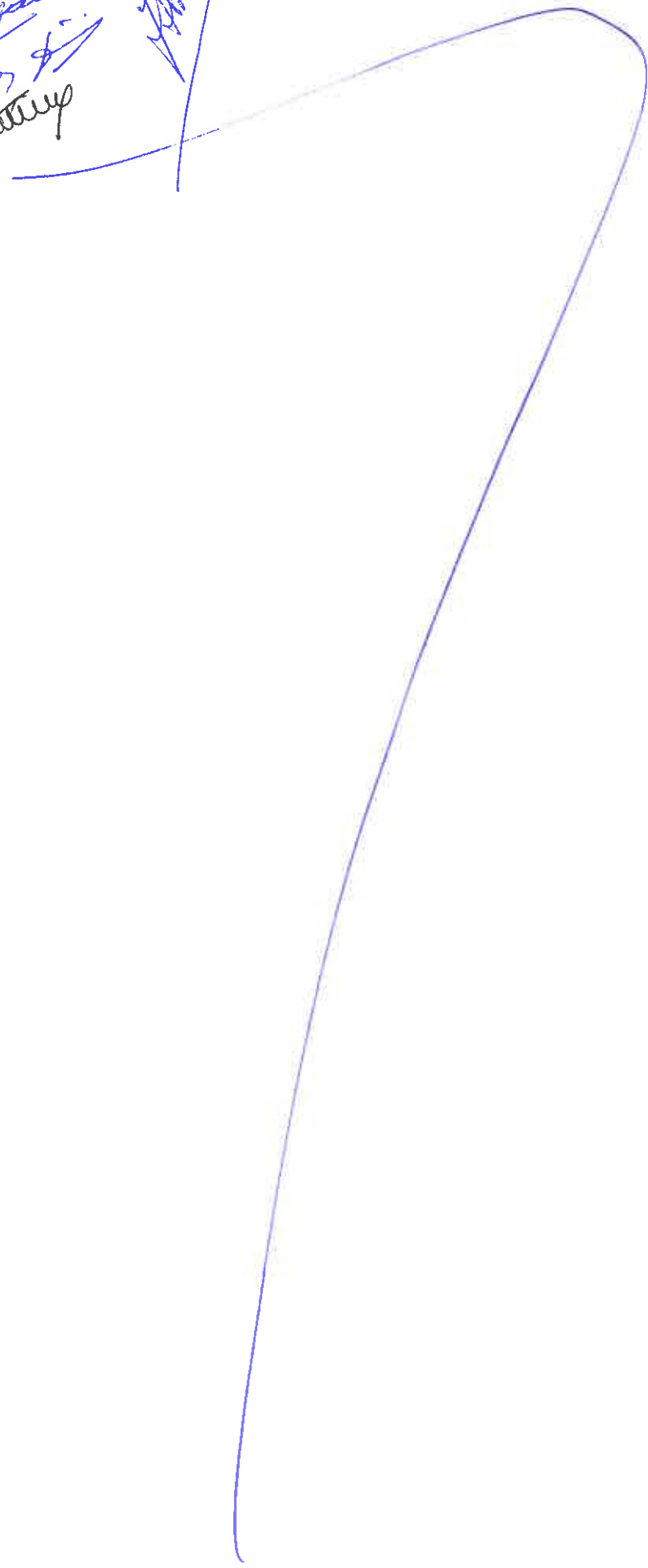
Alteração Licença Construção ERPI	1.088,55 €
-----------------------------------	------------

INVESTIMENTOS EM CURSO

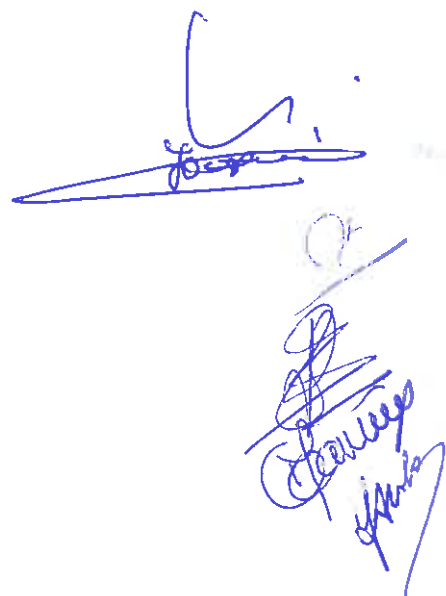
Carlos
Paulo
Paulo
Paulo
Paulo

W
B
C
H
A

W
B
C
H
A



ANEXO



1 - Identificação da entidade

1.1 — Designação da Entidade

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

1.2 — Sede

R. Padre António André

Cerva

4870-037 Cerva

1.3 — Natureza da Atividade

IPSS

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 activos 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 valorizados 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 2016			Período 2015		
	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais
Inventários no começo do período		5.163,08	5.163,08		6.019,06	6.019,06
Compras		63.988,67	63.988,67		63.680,94	63.680,94
Regularizações			0,00			0,00
Inventários no fim do período		6.019,06	6.019,06		6.100,00	6.100,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	63.132,69	63.132,69	0,00	63.600,00	63.600,00

4 – R dito

4.1 a) — *Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transa es que envolvem a presta o de serviços.*

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribui o recebida ou a receber, tendo em considera o 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 2016			Período 2017		
	R�ditos reconhecidos no período	Propor�o face ao total dos réditos reconhecidos no período	Vari�o percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	R�ditos reconhecidos no período	Propor�o face ao total dos réditos reconhecidos no período	Vari�o percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Venda de bens	0,00	0,00%		0,00	0,00%	
Presta�o de serviços	212.705,16	98,72%	0,00%	208.355,00	99,48%	-2,05%
Juros	2.751,68	1,28%	0,00%	1.085,00	0,52%	-60,57%
Totais	215.456,84	100,00%		209.440,00	100,00%	-2,79%

5 - Subsídios do Governo e apoios do Governo

5.1 — *Política contabilística adotadas para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresenta o adotados nas demonstra es 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 propor o das deprecia es/amortiza es efetuadas, em cada período. No período de

2017 foram considerados como rendimento o valor de 13.186,97€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Programas de apoios	Valor (€)
Piddac	3.264,18
P.ALL Projecto CAD	1.953,49
J. Freg. Cerva e Linhões - Edif. Centro dia/Mini lar	498,80
C.M. Ribeira de Pena - Edif. Centro dia/Mini lar	199,52
Donativos - Edif. Centro dia/Mini lar	826,34
Fundo Socorro Social	1.995,19
Ministério da Educação	3.067,61
FEDER	1.381,84
Total	13.186,97

Os subsídios que se destinam à exploração encontram-se apresentados na demonstração de resultados como rendimento do exercício que em 2017 ascendem a 750.257,42€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Entidades	Valor (€)
ISS, IP - C Distrital Vila Real	685.098,60
> Infância e juventude	123.110,00
- Creche	71.205,00
- Pré-escolar	51.905,00
> Terceira idade	536.488,60
- ERPI	37.280,00
- Centro de Dia	31.830,00
- Apoio domiciliário	373.173,60
- Apoio domiciliário Noturno	34.175,00
- Apoio domiciliário Integrado	60.030,00
Cantina Social	25.500,00
Turismo de Portugal	12.863,46
Município Ribeira de Pena - A.E.C.S. Escolas	22.295,36
Município Ribeira de Pena - Cartão Municipal Idoso	30.000,00
Total	750.257,42

A Entidade

O Contabilista Certificado

• *Boqueim Alberto da Costa*
 • *Francisco José da Silva*
 • *Cláudia*
 • *Do mesmo nome*

Luís Leite
 CC n.º 39242

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL DE: 14/11/2017 Pág. 4 de 4

A PRESIDENTE: J. Helena Rodrigues