

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA

CERVA

ORÇAMENTO/2018



Irmandade N.ª 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 Períodos 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 €	1.075.838,70 €

A Entidade

- José Miguel Albertino de Costa
- José Carlos Gonçalves
- [Assinatura]
- [Assinatura]
- [Assinatura]

O Contabilista Certificado

Luis Leite
CC n.º 39242

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

A PRESIDENTE:

[Assinatura]
Helena Rodrigues

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2017		Variação	Orçamentos
		2016	Previsto(B)		
Rendimentos					
72 - Prestação de Serviços					
Quotas dos utilizadores					
Infância e Juventude					
Creche	13.468,80 €	17.400,00 €	19.150,00 €	1.750,00 €	17.600,00 €
Pré-escolar	13.761,30 €	14.300,00 €	11.500,00 €	-2.800,00 €	12.690,00 €
Terceira Idade					
ERPJ	74.853,24 €	76.511,00 €	67.000,00 €	-9.511,00 €	67.000,00 €
Centro de Dia	49.068,27 €	54.650,00 €	45.515,00 €	-9.135,00 €	53.400,00 €
Apoio Domiciliário	43.559,37 €	44.700,00 €	46.650,00 €	1.950,00 €	51.900,00 €
Cantinas Sociais					
Quotizações e Jóias	90,00 €	72,00 €	90,00 €	18,00 €	90,00 €
Outras prestações de serviços	17.904,18 €	21.200,00 €	18.450,00 €	-2.750,00 €	18.500,00 €
Total 72	212.705,16 €	228.833,00 €	208.355,00 €	-20.478,00 €	221.180,00 €
74 - Autoconsumos	12.062,44 €	12.500,00 €	12.100,00 €	-400,00 €	12.200,00 €
75 - Comp.Subsidios Exploração					
Infância e Juventude					
Creche	60.859,20 €	76.074,00 €	71.205,00 €	-4.869,00 €	71.460,00 €
Pré-escolar	63.401,52 €	66.885,00 €	51.905,00 €	-14.980,00 €	52.254,00 €
ATL					
Lar de crianças e jovens					
Terceira Idade					
ERPJ	34.884,00 €	35.251,20 €	37.280,00 €	2.028,80 €	37.280,00 €
Centro de Dia	34.914,46 €	32.529,00 €	31.830,00 €	-699,00 €	33.300,00 €
SAD	465.921,12 €	467.084,00 €	467.378,60 €	294,60 €	457.818,60 €
Cantinas Sociais	27.270,00 €	27.000,00 €	25.500,00 €	-1.500,00 €	16.200,00 €
Outros - IEFP	920,92 €			0,00 €	
Junta Freguesia	100,00 €			0,00 €	
Turismo de Portugal			12.863,46 €		
Protocolo AEC'S	37.204,64 €	47.000,00 €	22.295,36 €	-24.704,64 €	
Prot. Cartão Municipal do Idoso	50.000,00 €	87.800,00 €	30.000,00 €	-57.800,00 €	50.000,00 €
Total 75	775.475,86 €	839.623,20 €	750.257,42 €	-89.365,78 €	718.312,60 €
77 - Ganhos por aumento de justo valor	12,06 €				
78 - Outros Rendimentos e Ganhos					
Refeições para Funcionários	26.835,20 €	27.300,00 €	25.500,00 €	-1.800,00 €	26.000,00 €
Subsidios no investimento	13.709,27 €	14.012,38 €	13.186,97 €	-825,41 €	13.586,97 €
Donativos	3.181,50 €	2.500,00 €	1.015,00 €	-1.485,00 €	1.020,00 €
Correções de períodos anteriores	13.023,05 €		9.950,12 €	9.950,12 €	
Venda de Energia	3.515,15 €	3.300,00 €	3.800,00 €	500,00 €	3.800,00 €
Outros	1.721,70 €		60,00 €		30,00 €
Total 78	61.985,87 €	47.112,38 €	53.512,09 €	6.399,71 €	44.436,97 €
79 - Juros, divid. e o. rend. similares	2.751,68 €	2.800,00 €	1.085,00 €	-1.715,00 €	1.090,00 €
Total Rendimentos	1.064.993,07 €	1.130.868,58 €	1.023.309,51 €	-105.559,07 €	997.219,57 €

Resultado (Rendimentos-Gastos)	-34.152,71 €	-16.043,15 €	-44.744,04 €	-28.700,89 €	-78.619,13 €
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Variação de Utentes			Variação do Pessoal		
Valências	2017	2018	Anos	Funcionários	
Infância e Juventude			2017	60	
Creche	27	29	2018	60	
Pré-escolar	24	25			
ATL					
Lar de crianças e jovens					
Terceira Idade					
ERPJ	11	11	Edifícios	3.595,93 €	176.500,00 €
Centro de dia	24	25	Equipamento Básico	605,85 €	3.300,00 €
SAD	140	140	Equipamento Transporte		25.000,00 €
SAD Noturno	6	6	Equipamento Administrativo	1.643,28 €	2.000,00 €
SAD Integrado	13	11	Outros Ativos Fixos Tangíveis		800,00 €
			Ativos Intangíveis	1.088,55 €	
			Total	6.933,61 €	207.600,00 €

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'J. Lopes' and 'C. Lopes']

61 *Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas*

Géneros Alimentares	41.400,00 €
Auto consumos - Quinta do Cerrado	12.200,00 €
Específicas Actividade Agricola	1.000,00 €
Fraldas	3.100,00 €
TOTAL	57.700,00 €

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 €
Honorarios	7.000,00 €
Conservação e Reparação	17.000,00 €
Vigilância e Segurança	1.200,00 €
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	17.250,00 €
Combustíveis / Gás	31.380,00 €
Água	3.650,00 €
Deslocações e Estadas	900,00 €
Rendas e Aluguers	2.000,00 €
Comunicação	2.650,00 €
Seguros	6.850,00 €
Contencioso e Notariado	300,00 €
Despesas de Representação	20,00 €
Higiene, Limpeza e Conforto	14.000,00 €
Outros Fornecimentos	
TOTAL	130.393,50 €

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva
NOTA JUSTIFICATIVA
(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

632 Remunerações Certas do Pessoal:

Ordenados e Salários 633.664,87 €

635 Encargos S/ Remunerações:

Remunerações	Taxa	Encargos Segurança Social
590.638,26 €	22,30%	131.712,33 €
43.026,61 €	0,00%	0,00 €

636/8 Seguros e Outros Custos c/ Pessoal:

Seguros Ac. Trabalho	4.900,00 €
Medicina no trabalho	1.250,00 €
Formação	120,00 €
Outros Gastos	310,00 €
TOTAL	6.580,00 €

68 Outros Gastos e Perdas:

Impostos	1,00 €
Taxas	660,00 €
Correcções Relativas exercicios anteriores	
Quotizações	768,00 €
Protocolo Cartão Municipal do Idoso	50.000,00 €
TOTAL	51.429,00 €

69 Gastos e Perdas de Financiamento:

Juros	1.200,00 €
TOTAL	1.200,00 €

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)

72

Matrículas e Mensalidades:

Valências	Valor
Creche	17.600,00 €
Pré Escolar	12.690,00 €
ERPI	67.000,00 €
Centro de Dia	53.400,00 €
Apoio Domiciliário	42.600,00 €
Apoio Domiciliário Integrado	6.800,00 €
Apoio Domiciliário Nocturno	2.500,00 €
Fraldas	2.800,00 €
Quotizações	90,00 €
Centro Social e Paroquial de Limões	15.700,00 €
TOTAL	221.180,00 €

74

AutoConsumos

Produção própria produtos Agrícolas - Quinta do Cerrado	12.200,00 €
TOTAL	12.200,00 €

78

Outros Rendimentos e Ganhos:

Venda de Energia	3.800,00 €
Donativos	1.020,00 €
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 €
Cobertura Varanda + Circulação no Refeitório	400,00 €
Correções Relativas a Exercícios Anteriores	
Despesas Reembolso Utentes	30,00 €
Refeições para Funcionários	26.000,00 €
TOTAL	44.436,97 €

79

Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares:

Juros Credores de Depósitos	1.090,00 €
TOTAL	1.090,00 €

Valor

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like Carlos, António, and D.ª

Irmandade N.º Sr.ª da Misericórdia de Cerva
NOTA JUSTIFICATIVA
(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Edifícios e Outras Construções

Cobertura Varanda + Circulação no Refeitório	50.000,00 €
Cobertura Parque Infantil	20.000,00 €
Obras na Quinta do Cerrado	80.000,00 €
Pintura Exterior Edifício (paredes)	20.000,00 €
Pintura das Grades das Escadas e Varandas	5.000,00 €
Movimentação de Pedra Existente no Terreno	1.500,00 €

Equipamento Básico

3 Camas Articadas	2.500,00 €
4 Cadeiras de Rodas	800,00 €

Equipamento de Transporte

Viatura de 9 Lugares	25.000,00 €
----------------------	-------------

Ferramentas e Utensílios

Equipamento Administrativo

Equipamento Informático	2.000,00 €
-------------------------	------------

Outros Activos Fixos

Utensílios e Máquinas Agrícolas	800,00 €
---------------------------------	----------

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several smaller ones below, some with dates like '2018' and '2017'.]

Irmandade N.ª Sr.ª da Misericórdia de Cerva

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)

Handwritten signatures and notes in blue ink:
L...
Cada...
C...
P...
D#

ACTIVOS INTANGÍVEIS

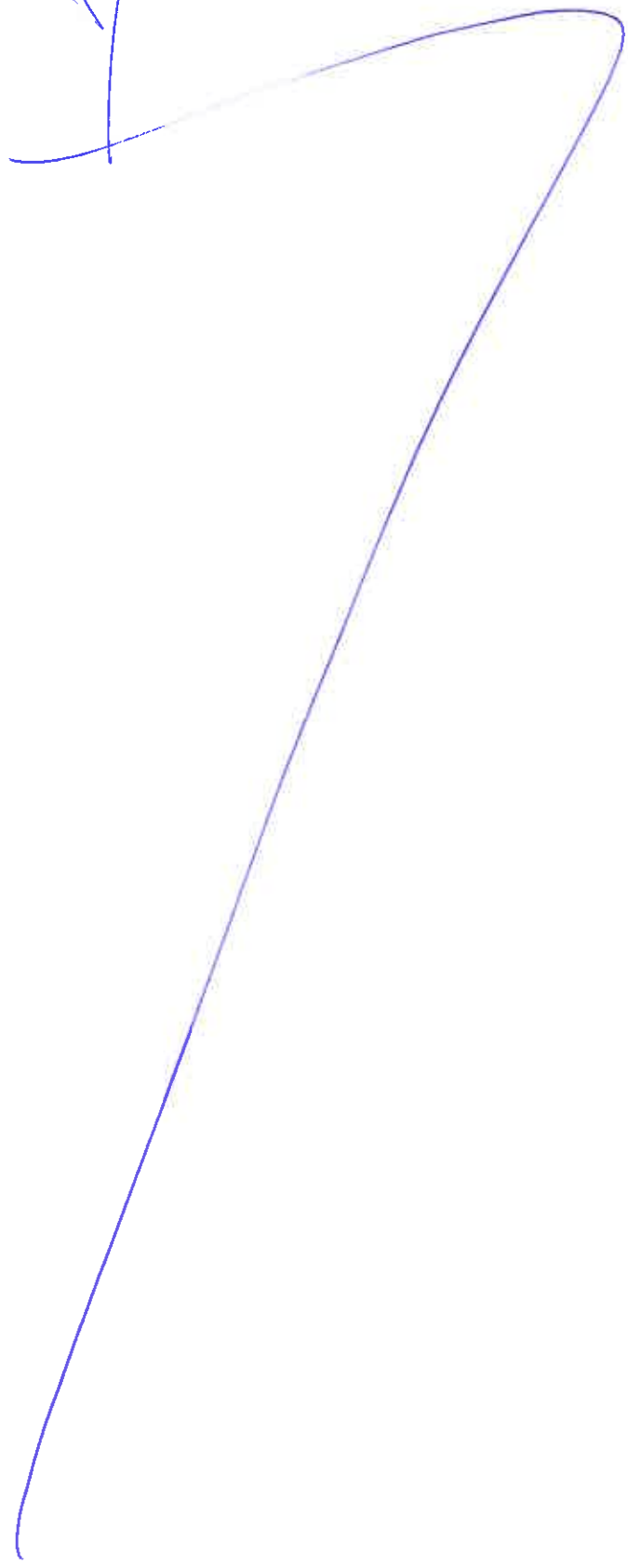
--	--

INVESTIMENTOS EM CURSO

Barbieri
Carlos
Group

~~A~~

2



ANEXO

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'José', 'Carlos', and 'G. P. S.', along with a large '97' at the bottom.

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 ativos e passivos durante o ano financeiro seguinte).

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspectiva 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 2017			Período 2018		
	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais
Inventários no começo do período		6.019,06	6.019,06		6.100,00	6.100,00
Compras:		63.680,94	63.680,94		57.620,00	57.620,00
Regularizações:			0,00			0,00
Inventários no fim do período		6.100,00	6.100,00		6.020,00	6.020,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	63.600,00	63.600,00	0,00	57.700,00	57.700,00

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 reconhecidos no período	Período 2017			Período 2018		
	R�ditos reconhecidos no período	Propor�o face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varia�o percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	R�ditos reconhecidos no período	Propor�o face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varia�o percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Venda de bens	0,00	0,00%		0,00	0,00%	
Presta�o de serviços	208.355,00	99,48%	0,00%	221.180,00	99,51%	6,16%
Juros	1.085,00	0,52%	0,00%	1.090,00	0,49%	0,46%
Totais	209.440,00	100,00%		222.270,00	100,00%	6,13%

5 - Subsídios do Governo e apoios do Governo

5.1 — *Política contabilística adotada 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

2018 foram considerados como rendimento o valor de 13.586,97€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Programas de apoios	Valor (€)
Piddac	3.264,18
P.A.I.I. Projecto CAD	1.953,49
J. Freg. Cerva e Linhões - Edif. Centro dia/Mini lar	498,80
CM 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
Cobertura Varanda + Circulação no Refeitório	400,00
Total	13.586,97

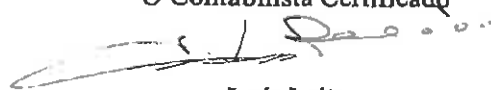
Os subsídios que se destinam à exploração encontram-se apresentados na demonstração de resultados como rendimento do exercício que em 2018 ascendem a 718.312,60€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Entidades	Valor (€)
ISS, IP - C Distrital Vila Real	668.312,60
> Infância e juventude	123.714,00
- Creche	71.460,00
- Pré-escolar	52.254,00
> Terceira idade	528.398,60
- ERPI	37.280,00
- Centro de Dia	33.300,00
- Apoio domiciliário	373.173,60
- Apoio domiciliário Noturno	34.175,00
- Apoio domiciliário Integrado	50.470,00
Cartina Social	16.200,00
Município Ribeira de Pena - Cartão Municipal Idoso	50.000,00
Total	718.312,60

A Entidade

O Contabilista Certificado

- Joaquim Alberto de Castro
- José Carlos Gonçalves
- ~~João Pedro~~
- ~~Luís Leite~~
- ~~Luís Leite~~


Luís Leite
CC n.º 39242

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL DE: 14 / 11 / 2017
A PRESIDENTE: Luís Leite