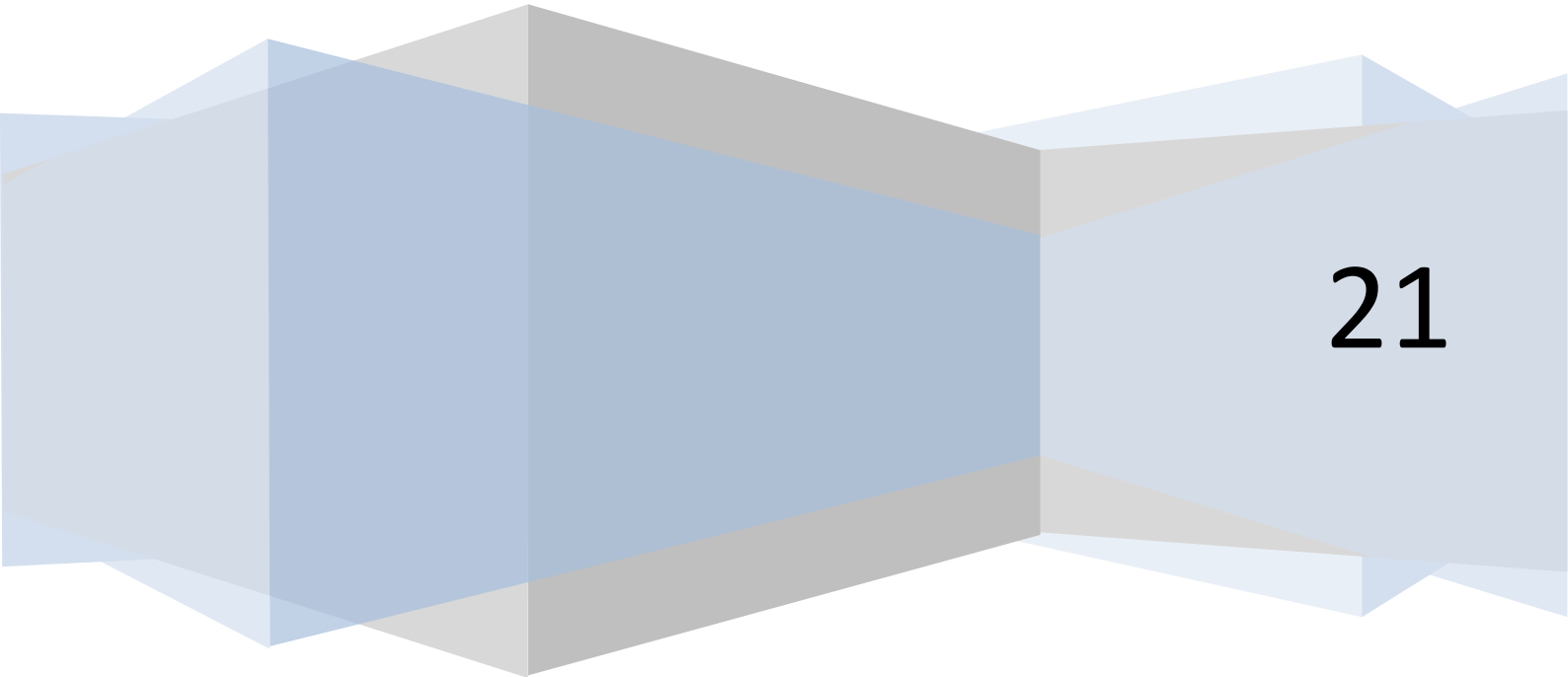


# Santa Casa Misericórdia de Rosmaninhal

Apresentação de contas 2021



21

## **A Santa Casa da Misericórdia do Rosmaninhal**

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias, apresentamos a V. Exas. o Relatório de Contas do Exercício Económico do ano 2021 que decorreu no período de 01 de Janeiro a 31 de Dezembro.

A Direção desta Santa Casa da Misericórdia pretende assim, apresentar aos seus irmãos, utentes e simpatizantes, de forma transparente e rigorosa todos os movimentos realizados ao longo do ano referente às receitas e despesas que foram necessárias para o bom funcionamento da Instituição.

Assim, para uma melhor compreensão e análise dos movimentos realizados, esta, optou ao longo do ano pelo sistema de Contabilidade Organizada.

Desta forma passamos a explicar o Balanço e a Demonstração de Resultados Obtidos no exercício de 2021

Sendo as contas compostas por:

Balanço

Demonstração de Resultados

Demonstração das Alterações aos fundos Patrimoniais

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo as demonstrações financeiras.

## Análise ao Balanço

### Ativo

#### Ativo não corrente

#### Ativos Fixos Tangíveis

A classe dos Ativos Fixos Tangíveis perfaz na sua totalidade o valor de **425.949,98€**, correspondendo:

Classificação	Ativo Bruto	Depreciações	Ativo Líquido
4331- Terrenos	0	0	0
4332 - Edifícios	983.404,87	582.356,50	401.048,37
4333 – Eq. Basic	135.076,43	131.801,44	3.274,99
4334 – Eq. Trans.	45.518,56	40.681,26	4.837,30
4335 – Eq. Adm.	9.742,84	9.742,84	0,00
4337 – Out Acti.	45.529,73	28.740,41	16.789,32
<b>Total</b>	<b>1.219.272,43</b>	<b>793.322,45</b>	<b>425.949,98</b>

4331 – Terrenos – 0,00€

4332 – Edifícios – 401.048,37€

4333 – Equipamento Básico – 3.274,99€;

4334 - Equipamento de Transporte – 4.837,30€;

4335 - Equipamento Administrativo – 0,00€;

4337 – Outros Ativos Fixos Tangíveis (ferramentas e utensílios) – 16.789,32€;

As depreciações acumuladas dos bens mencionados, tidas em conta no exercício, foram calculadas segundo o método de Linha Reta, utilizando para o efeito as taxas máximas definidas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de Setembro. Assim, o valor das depreciações acumuladas perfaz um total de 793.322,45€, valor que se reflete na conta 4338.

Outros ativos financeiros – regista o valor de **5.553,24€**, referente ao acumulado no Fundo Compensação do Trabalho.

## **Ativo corrente**

### **Inventários**

A conta 33 – Matérias-primas - Existências, apresenta um saldo de **4.607,30€**, que representa o que existe em mercadorias a 31 de dezembro de 2021.

A conta 21 – Clientes/utentes – regista um valor de **18.403,30€**

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor de IVA suportado, reembolsável, da alimentação e imobilizado – **4.121,68€**.

A conta 28 – Deferimentos, regista um saldo de **1.027,36€**, referente aos duodécimos não vencidos de seguros.

A conta 27 – Outros ativos correntes, no valor **de 41.151,82€**, a destacar uma garantia bancária no valor de 28.394,35€.

A classe de Disponibilidades é constituída na sua totalidade pelo valor de **19.870,78€**, subdividindo-se nas contas:

111 - Caixa – saldo a débito no valor de 7.578,05€;

1201 – Depósitos à Ordem – CGD (68030) – com um saldo de 7.218,88€.

1202 - Depósito à Ordem CCAM (7711) - com um saldo de 4.439,19€.

1203 – Depósito à Ordem CCAM (6270) – com um saldo de 598,66€

1205 – Depósito a Prazo CCAM (76730) – com um saldo de 36,00€.

Assim temos um total do Ativo no valor de **520.685,46€**.

## Capital Próprio e Passivo

### Capital Próprio

511- Capital realizado – Fundos Patrimoniais, **143.628,52€**

561 – Resultados Transitados – reflectem o valor de **-195.678,23€**, resultado obtido através da transferência do Resultado Líquido do Exercício dos anos anteriores.

593 – Outras variações dos fundos Patrimoniais **434.017,45€**, referente aos subsídios para investimento que ainda faltam afetar aos imobilizados correspondentes

818 – Resultado Líquido do Exercício – resultado do ano 2021, no valor negativo de **13.462,45€**,

Total do capital próprio – **368.505,29€**

### Passivo

#### Passivo corrente

A conta 25 – Financiamentos obtidos, reflete ao empréstimo na CCAM no valor de **22.889,48€**

A conta 27 – Outros contas a pagar, regista um valor de **90.219,09€**, onde se destaca, Credores por acréscimo de gastos remunerações, 40.456,35€, caução COFRAL 28.394,36€.

Conta 2211 - Fornecedores Conta Correntes no Mercado Nacional – **29.699,17€**.

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor em dívida de **6.893,23€**, correspondente à Segurança Social de Dezembro e IRS, pagos em janeiro 2022.

A conta 27 – Outros passivos correntes, regista um valor de **2.479,20€**, penhoras retidas de vencimentos.

Total do Passivo – **152.180,17€**

Total do Capital Próprio e do Passivo – **520.685,46€**

## Análise à Demonstração dos Resultados

### Custos e Perdas

A rubrica Gastos, reflete todos os movimentos de custos suportados pela Instituição no exercício da sua atividade durante o ano de 2021.

A Conta 6162 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas de Matérias Subsidiárias – perfaz o total de **60.478,66€** referentes às matérias-primas consumidas na confeção das refeições dos seus utentes.

A Conta 62 - Fornecimentos e Serviços Externos reflete na sua totalidade o valor de **115.353,37€**, dos quais destacamos:

Trabalhos Especializados	2.837,29€
Honorários	22.399,01€
Conservação e reparação	7.590,67€
Serviços bancários	1.119,35€
Ferramentas e utensílios	1.366,55€
Material de escritório	2.046,14€
Material de saúde	14.420,19€
Eletricidade	14.586,33€
Gasóleo	2.941,49€
Gás	11.116,98€
Água	10.011,58€
Comunicação	3.541,38€
Seguros	2.215,87€
Limpeza, higiene e Conforto	12.541,79€

(Euros)

A Conta 63 – Gastos com o Pessoal, perfaz o valor total de **324.941,47€**, encontrando-se incluído nesta rubrica as Remunerações do Pessoal, 267.097,74€, os Encargos sobre Remunerações para o Sistema da Segurança Social 51.889,51€, os Encargos com os Seguros de Acidentes de Trabalho, 5.954,22€.

A Conta 64 – Depreciações e Amortizações do Exercício, reflete as amortizações consideradas no presente exercício, sendo o seu valor de **54.681,62€**.

Conta 68 – Outros gastos e perdas, totalizou o valor de **6.257,06€**, correções relativas a anos anteriores 4.533,06€, quotizações 360,00€, penalidades 1.200,00€

A conta 69 – Juros e gastos similares suportados registou **1.099,85€**

Assim sendo o total dos Gastos suportados foi de **562.812,03€**.

## Proveitos e Ganhos

A rubrica Proveitos e Ganhos, reflete todos os movimentos que aumentaram a situação líquida da Instituição no decorrer da sua atividade.

A Conta 72 - Prestação de Serviços, evidencia um total de **234.679,50€**, obtidos pelas receitas indicadas:

3.145,00€ - Mensalidades do Centro de Dia;

44.182,50€ - Mensalidades do Apoio Domiciliário;

174.289,00€ - Mensalidades Lar

1.370,00€ - Quotas

11.693,00 - Serviços Sociais;

A Conta 75 - Subsídios à exploração, perfaz a totalidade de **251.549,29€** que foram atribuídos pela Segurança Social pelo IEFP, assim como os Donativos.

Centro de Dia – 8.331,21€

Apoio Domiciliário – 87.972,45€

Lar – 75.110,96€

Adaptar social+ – 4.326,46€

Município de Idanha-a-Nova – 70.000,00€

IAPMEI – 1.056,25€

Donativos – 806,10€

A conta 74 – Trabalhos para a própria entidade, regista o valor de **26.597,52€**, referente à quantificação do subsídio de alimentação em géneros, das funcionárias, o qual também é considerado para efeito de despesa.

A Conta 78 – Outros Rendimentos e ganhos, regista um valor de **36.523,27€**., a referir, consignação de impostos 1.000,62€, regularização amortizações por via de apoio 33.161,80€, correções relativamente a exercícios anteriores 2.360,85€.

Sendo o total dos rendimentos no valor de **549.349,58€**

Demonstração de Resultados reportam-se ao período de 01/01/2021 a 31/12/2021 e da análise dos valores das contas de Custos e Proveitos, resulta do exercício findo um Resultado Líquido negativo no valor de **13.462,45€**.

# Santa Casa Rosmaninhal

Moeda: EUR  
Contribuinte: 501709550

## Balanço Contabilístico em 14 de 2021

Rubricas	Notas	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis		425 949,98	460 542,52
Investimentos financeiros		5 553,24	4 337,40
Subtotal		431 503,22	464 879,92
<b>Activo corrente</b>			
Inventários		4 607,30	1 894,80
Clientes		18 403,30	6 634,00
Estado e outros entes públicos		4 121,68	4 574,69
Diferimentos		1 027,36	848,60
Outros activos correntes		41 151,82	42 503,63
Caixa e depósitos bancários		19 870,78	53 190,13
Subtotal		89 182,24	109 645,85
Total do activo		520 685,46	574 525,77
<b>CAPITAL PROPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital Próprio</b>			
Capital realizado		143 628,52	143 628,52
Resultados transitados		-195 678,23	-241 855,47
Outras variações no capital próprio		434 017,45	467 179,25
Subtotal		381 967,74	368 952,30
Resultado liquido do exercicio		-13 462,45	46 177,24
Total do capital próprio		368 505,29	415 129,54
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Financiamentos obtidos		22 889,48	24 583,31
Outras contas a pagar		90 219,09	87 393,21
Subtotal		113 108,57	111 976,52
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		29 699,17	34 774,54
Estado e outros entes publicos		6 893,23	6 075,74
Outros Passivos correntes		2 479,20	6 569,43
Subtotal		39 071,60	47 419,71
Total do Passivo		152 180,17	159 396,23
Total do capital próprio e do passivo		520 685,46	574 525,77

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Administração/Gerência \_\_\_\_\_

Contabilista Certificado

*Silvado* NIF 195 722 302  
CC 77267



# Santa Casa Rosmaninhal

Moeda: EUR  
Contribuinte: 501709550

## Demonstração de resultados por naturezas em 2021

(modelo reduzido)

Conta		Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2020
Pos	Neg				
71/72		Vendas e serviços prestados		234 679,50	235 434,61
75		Subsídios à exploração		251 549,29	264 550,89
73		Variação de Inventários na produção		0,00	0,00
74		Trabalhos para a própria entidade		26 597,52	25 815,24
	61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-60 478,66	-70 518,30
	62	Fornecimentos e serviços externos		-115 353,37	-105 048,67
	63	Gastos com pessoal		-324 941,47	-304 407,32
7622	652	Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
7621	651	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
763	67	Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
7623;7627/8	653;657/8	Outras Imparidades (Perdas/reversões)		0,00	0,00
77	66	Aumentos / Reduções de justo valor		0,00	0,00
78/791 (excepto 7915)		Outros rendimentos e ganhos		36 523,27	56 445,29
	68	Outros gastos e perdas		-6 257,06	-642,45
		Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		42 319,02	101 629,29
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-54 681,62	-54 058,95
		Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-12 362,60	47 570,34
7915		Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
6911/21/81		Juros e gastos similares suportados		-1 099,85	-1 393,10
		Resultado antes de impostos		-13 462,45	46 177,24
812		Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
		Resultado líquido do período		-13 462,45	46 177,24

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Administração/Gerência \_\_\_\_\_

Contabilista Certificado Alvaro NIF 195722902  
ce 33267