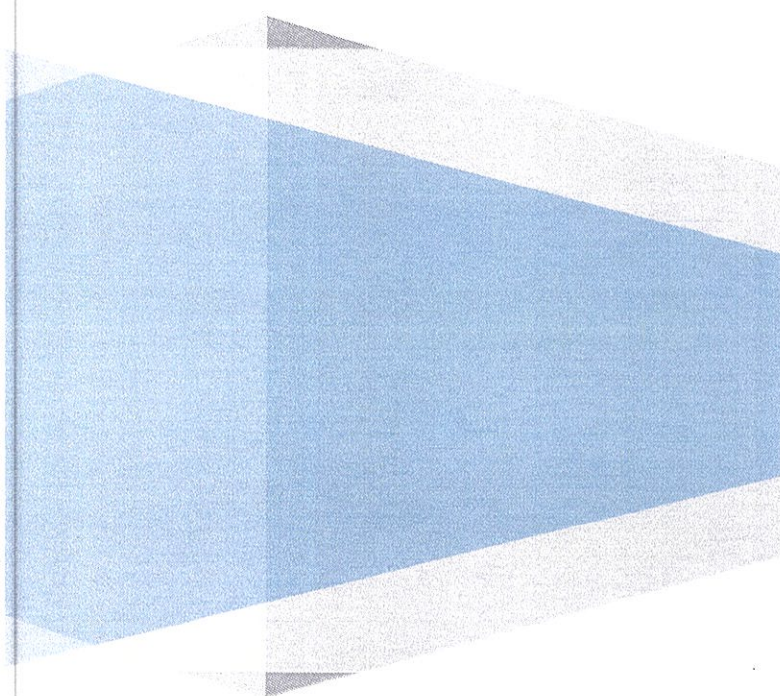


Santa Casa Misericórdia de Rosmaninhal

Apresentação de contas 2022



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 2022 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 2022

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 **393.128,00€**, correspondendo:

Classificação	Ativo Bruto	Depreciações	Ativo Líquido
4331- Terrenos	5.446,78	0	5.446,78
4332 - Edifícios	983.404,87	625.528,27	357.876,60
4333 – Eq. Basic	148.093,56	134.947,39	13.146,17
4334 – Eq. Trans.	45.518,56	43.100,06	2.418,50
4335 – Eq. Adm.	9.742,84	9.742,84	0,00
4337 – Out Acti.	45.529,73	31.289,78	16.789,32
Total	1.237.736,34	844.608,34	393.128,00

4331 – Terrenos – 5.446,78€

4332 – Edifícios – 357.876,60€

4333 – Equipamento Básico – 13.146,17€;

4334 - Equipamento de Transporte – 2.418,50€;

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 844.608,34€, valor que se reflete na conta 4338.

Outros ativos financeiros – regista o valor de **4.590,20€**, referente ao acumulado no Fundo Compensação do Trabalho.

Ativo corrente

Inventários

A conta 33 – Matérias-primas - Existências, apresenta um saldo de **2.773,82€**, que representa o que existe em mercadorias a 31 de dezembro de 2022.

A conta 21 – Clientes/utentes – regista um valor de **11.400,00€**

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor de IVA suportado, reembolsável, da alimentação e imobilizado – **3.614,09€**.

A conta 28 – Deferimentos, regista um saldo de **1.075,79€**, referente aos duodécimos não vencidos de seguros.

A conta 27 – Outros ativos correntes, no valor de **47.155,44€**, a destacar uma garantia bancária no valor de 28.394,35€.

A classe de Disponibilidades é constituída na sua totalidade pelo valor de **30.935,17€**, subdividindo-se nas contas:

111 - Caixa – saldo a débito no valor de 11.619,81€;

1201 – Depósitos à Ordem – CGD (68030) – com um saldo de 2.498,61€.

1202 - Depósito à Ordem CCAM (7711) - com um saldo de 4.656,08€.

1203 – Depósito à Ordem CCAM (6270) – com um saldo de 12.124,67€

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

Assim temos um total do Ativo no valor de **491.619,38€**.

Capital Próprio e Passivo

Capital Próprio

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

561 – Resultados Transitados – refletem o valor de **-209.140,68€**, resultado obtido através da transferência do Resultado Líquido do Exercício dos anos anteriores.

593 – Outras variações dos fundos Patrimoniais **402.541,15€**, referente aos subsídios para investimento que ainda faltam afetar aos imobilizados correspondentes

818 – Resultado Líquido do Exercício – resultado do ano 2022, no valor de **1.837,39€**,

Total do capital próprio – **338.866,38€**

Passivo

Passivo corrente

A conta 25 – Financiamentos obtidos, reflete ao empréstimo na CCAM no valor de **12.904,48€**

A conta 27 – Outros contas a pagar, regista um valor de **88.258,92€**, onde se destaca, credores por acréscimo de gastas remunerações, 43.146,93€, caução COFRAL 28.394,36€.

Conta 2211 - Fornecedores Conta Correntes no Mercado Nacional – **34.042,23€**.

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor em dívida de **9.609,14€**, correspondente à Segurança Social de Dezembro e IRS, pagos em janeiro 2023.

A conta 27 – Outros passivos correntes, regista um valor de **7.938,23€**, penhoras retidas de vencimentos.

Total do Passivo – **152.753,00€**

Total do Capital Próprio e do Passivo – **491.619,38€**

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 2022.

A Conta 6162 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas de Matérias Subsidiárias – perfaz o total de **89.627,35€** 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 **129.658,17€**, dos quais destacamos:

Trabalhos Especializados	14.531,61€
Honorários	24.899,00€
Conservação e reparação	9.533,78€
Serviços bancários	1.218,93€
Ferramentas e utensílios	1.544,49€
Material de escritório	1.974,39€
Material de saúde	4.871,62€
Eletricidade	17.237,40€
Gasóleo	2.155,93€
Gás	15.572,41€
Água	6.328,38€
Comunicação	3.215,53€
€Seguros	2.540,01€
Limpeza, higiene e Conforto	17.987,87€

(Euros)

A Conta 63 – Gastos com o Pessoal, perfaz o valor total de **350.253,59€**, encontrando-se incluído nesta rubrica as Remunerações do Pessoal, 284.096,87€, os Encargos sobre Remunerações para o Sistema da Segurança Social 56.142,72€, os Encargos com os Seguros de Acidentes de Trabalho, 6.016,50€. Outros gastos com pessoal 3.997,50€

A Conta 64 – Depreciações e Amortizações do Exercício, reflete as amortizações consideradas no presente exercício, sendo o seu valor de **51.285,89€**.

Conta 68 – Outros gastos e perdas, totalizou o valor de **744,52€**.

A conta 69 – Juros e gastos similares suportados registou **294,43€**

Assim sendo o total dos Gastos suportados foi de **621.863,95€**.

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 **256.398,90€**, obtidos pelas receitas indicadas:

1.552,50€ - Mensalidades do Centro de Dia;

55.415,00€ - Mensalidades do Apoio Domiciliário;

184.940,00€ - Mensalidades Lar

2.190,00€ - Quotas

11.301,40 - Serviços Sociais;

A Conta 75 - Subsídios à exploração, perfaz a totalidade de **310.370,90€** que foram atribuídos pela Segurança Social pelo IEFPP, assim como os Donativos.

Centro de Dia – 4.082,87€

Apoio Domiciliário – 110.083,03€

Lar – 86.991,10€

Município de Idanha-a-Nova – 105.000,00€

IAPMEI – 2.240,00€

Donativos – 1.973,90€

A conta 74 – Trabalhos para a própria entidade, regista o valor de **26.097,30€**, 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 **33.247,24€**, a referir, consignação de impostos 1.244,19€, regularização amortizações por via de apoio 31.476,30€.

Sendo o total dos rendimentos no valor de **626.114.34€**

Demonstração de Resultados reportam-se ao período de 01/01/2022 a 31/12/2022 e da análise dos valores das contas de Custos e Proveitos, resulta do exercício findo um Resultado Líquido no valor de **4.250,39€**.

Santa Casa Rosmaninhal

Moeda: EUR

Contribuinte: 501709550

Balanço Contabilístico em 14 de 2022

Rubricas	Notas	2022	2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		393 128 00	415 945 56
Investimentos financeiros		4 590 20	5 551 24
Subtotal		397 718 20	421 496 80
Activo corrente			
Inventários		2 773 82	4 507 30
Clientes		11 400 00	8 400 00
Estado e outros entes públicos		3 614 09	4 121 68
Diferimentos		1 075 79	1 021 36
Outros activos correntes		47 399 16	41 151 52
Caixa e depósitos bancários		30 935 17	9 571 78
Subtotal		97 198 03	69 153 24
Total do activo		494 916 23	520 650 04
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital Próprio			
Capital realizado		143 628 52	143 628 52
Resultados transitados		-209 140 68	-116 813 20
Outras variações no capital próprio		402 541 15	414 911 45
Subtotal		337 028 99	381 726 77
Resultado líquido do exercício		4 250 39	- 3 401 45
Total do capital próprio		341 279 38	378 325 32
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		12 904 48	22 569 48
Outras contas a pagar		91 682 05	60 219 09
Subtotal		104 586 53	82 788 57
Passivo corrente			
Fornecedores		31 502 95	29 699 17
Estado e outros entes públicos		9 609 14	6 591 29
Outros Passivos correntes		7 938 23	2 411 20
Subtotal		49 050 32	38 701 66
Total do Passivo		153 636 85	121 490 23
Total do capital próprio e do passivo		494 916 23	520 650 04

Contabilidade - 101 Primavera BSS

A Administração/Gerência Natália Casca

Contabilista Certificado Alfredo NIF 195 322 302

CC 39 267

Santa Casa Rosmaninhal

Moeda: EUR
 Contribuinte: 501709550

Demonstração de resultados por naturezas em 2022
 (modelo reduzido)

Conta Pos	Conta Neg	Rendimentos e Gastos	Notas	2022	2021
71/72		Vendas e serviços prestados		256 391 90	234 879 50
75		Subsídios à exploração		310 370 90	251 548 29
73		Variação de Inventários na produção		0 00	0 00
74		Trabalhos para a própria entidade		26 097 30	26 697 52
	61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-69 627 35	-60 478 66
	62	Fornecimentos e serviços externos		-129 651 17	-115 353 37
	63	Gastos com pessoal		-350 251 59	-324 941 47
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		33 247 24	35 523 27
	68	Outros gastos e perdas		-741 52	-8 251 06
		Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		55 831 71	47 319 02
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-51 285 39	-54 881 62
		Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		4 544 32	-7 562 60
7915		Juros e rendimentos similares obtidos		0 00	0 00
6911/21/81		Juros e gastos similares suportados		-294 43	-1 099 85
		Resultado antes de impostos		4 250 39	-8 662 45
812		Impostos sobre o rendimento do período		0 00	0 00
		Resultado líquido do período		4 250 39	-8 662 45

Contabilidade - I.º Primavera - BSS

A Administração/Gerência

Ute Aliz G. G. G. G.

Contabilista Certificado

*Alfredo NIF 195322302
 CC 39207*