

Santa Casa Misericórdia de Rosmaninhal

Apresentação de contas 2017



17

Análise ao Balanço Ativo

Ativo não corrente

Ativos Fixos Tangíveis

A classe dos Ativos Fixos Tangíveis perfaz na sua totalidade o valor de **606.841,81€**, correspondendo:

Classificação	Ativo Bruto	Depreciações	Ativo Líquido
4331- Terrenos	0	0	0
4332 - Edifícios	983.404,87	388.791,02	594.613,85
4333 – Eq. Basic	126.108,78	119.648,48	6.460,30
4334 – Eq. Trans.	56.793,27	56.793,27	0,00
4335 – Eq. Adm.	9.742,84	8.613,64	1.129,20
4337 – Out Acti.	29.033,51	24.395,05	4.638,46
Total	1.205.083,27	598.241,46	606.841,81

4331 – Terrenos – 0,00€

4332 – Edifícios – 594.613,85€

□ 4333 – Equipamento Básico - 6.460,30€;

□ 4334 - Equipamento de Transporte – 0,00€;

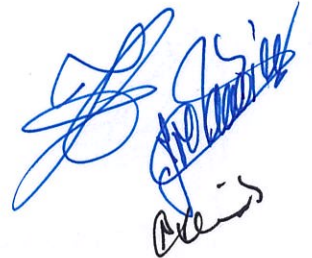
□ 4335 - Equipamento Administrativo – 1.129,20€;

□ 4337 – Outros Ativos Fixos Tangíveis (ferramentas e utensílios) – 4.638,46€;

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 598.241,46€, valor que se reflete na conta 4338.

Outros ativos financeiros – regista o valor de 1.655,72€, referente ao acumulado no Fundo Compensação do Trabalho.

Ativo corrente



Inventários

A conta 33 – Matérias-primas - Existências, apresenta um saldo de **478,374€**, que representa o que existe em mercadorias a 31 de Dezembro de 2017.

A conta 21 – Clientes – regista um valor de **14.616,95€**

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor retido em sede de IRS de **221,01€**.

A conta 27 – Outros contas a receber, aqui aparece refletido, adiantamento a fornecedores no valor de **28.514,35€**, a destacar uma garantia bancária no valor de 28.394,35€.

A classe de Disponibilidades é constituída na sua totalidade pelo valor de **393,90€**, subdividindo-se nas contas:

111 - Caixa – saldo a débito no valor de 62,90€;

1201 – Depósitos à Ordem – CGD (68030) – com um saldo de 256,83€.

1202 - Depósito à Ordem CCAM (7711) - com um saldo de 0,46€.

1203 – Depósito a Prazo CCAM (76730) – com um saldo de 73,71€.

Assim temos um total do Ativo no valor de **652.722,11€**.

Capital Próprio e Passivo

Capital Próprio

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

561 – Resultados Transitados – reflectem o valor de **248.502,20€**, resultado obtido através da transferência do Resultado Líquido do Exercício dos anos anteriores.

818 – Resultado Líquido do Exercício – resultado do ano 2017, no valor de **75.880,98€, negativo**.

Total do capital próprio – **403.634,30€**

Passivo



Passivo corrente

Conta 2211 - Fornecedores Conta Correntes no Mercado Nacional – **97.179,01€**.

A conta 218- Adiantamento de clientes regista o valor de **26.500,00€**, referente ao sinal pela venda do terreno.

A conta 24 – Estado e outros Entes Públicos, aqui está refletido o valor em dívida de **8.206,59€**, correspondente à Segurança Social de Dezembro e IRS, pagos em Janeiro 2018.

A Conta Financiamentos Obtidos no valor de **13.609,46€**, diz respeito ao descoberto bancário.

A conta 27 – Outros contas a pagar, regista um valor de **103.592,75€**, onde se destaca, Credores por acréscimo de gastos 35.870,59€, caução COFRAL 28.394,36€, Fornecedores de investimento 33.782,59€

Total do Passivo – **249.087,81€**

Total do Capital Próprio e do Passivo – **652.722,11€**

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 2017.

A Conta 6162 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas de Matérias Subsidiárias – perfaz o total de **96.828,52€** 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 **136.054,34€**, dos quais destacamos:

Trabalhos Especializados	4.249,88€
Honorários	12.036,64€
Conservação e reparação	53.566,75€
Serviços bancários	2.912,41€
Ferramentas e utensílios	557,98€
Material de escritório	1.505,98€
Material farmacêutico	4.784,85€
Eletricidade	16.818,58€
Gasóleo	3.476,11€
Gás	5.729,10€
Água	3.550,96€
Comunicação	2.388,87€
Seguros	2.810,81€
Limpeza, higiene e Conforto	16.854,81€

(Euros)

A Conta 63 – Gastos com o Pessoal, perfaz o valor total de **271.141,78€**, encontrando-se incluído nesta rubrica as Remunerações do Pessoal, os Encargos sobre Remunerações para o Sistema da Segurança Social e ainda os Encargos com os Seguros de Acidentes de Trabalho.

A Conta 64 – Depreciações e Amortizações do Exercício, reflete as amortizações consideradas no presente exercício, sendo o seu valor de **64.382,73€**.

Conta 68 – Outros gastos e perdas, totalizou o valor de **469,02€**

A conta 69 – Juros e gastos similares suportados registou **1.543,17€**

Assim sendo o total dos Gastos suportados foi de **569.950,54€**.

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 **248.152,07€**, obtidos pelas receitas indicadas:

11.957,00€ - Mensalidades do Centro de Dia;

48.925,85€ - Mensalidades do Apoio Domiciliário;

172.298,00€ - Mensalidades Lar

14.971,22€ - Quotas e Serviços Sociais;

A Conta 75 - Subsídios à exploração, perfaz a totalidade de **196.831,83€** que foram atribuídos pela Segurança Social pelo IEFP, assim como os Donativos.

Centro de Dia – 10.808,43€

Apoio Domiciliário – 69.568,00€

Lar – 61.915,94€

IEFP – 3.848,46€

Município de Idanha – 47.142,50€

Donativos – 3.548,50€,

A Conta 78 – Outros Rendimentos e ganhos, regista um valor de **49.554,68€.**, Reembolso IVA alimentação 6.220,28€, regularização amortizações por via de apoio 39.547,11€.

Sendo o total dos rendimentos no valor de **494.538,58€**

Demonstração de Resultados reportam-se ao período de 01/01/2017 a 31/12/2017.

Da análise dos valores das contas de Custos e Proveitos, resulta do exercício findo um Resultado Líquido no valor de **-75.411,96€**.