



CASA DE REPOUSO
ALEXANDRE FERREIRA

INVÁLIDOS DO COMÉRCIO

INSTITUIÇÃO PARTICULAR DE SOLIDARIEDADE SOCIAL
FUNDADA EM 10 DE ABRIL DE 1929

Projectção do resultado de 2014

A análise ao orçamento para o ano de 2014, foi efectuada com base na projecção anual dos valores constantes no balancete analítico, do mês de Setembro de 2014.

Embora, a projecção seja a três meses, não deixa de condicionar o rigor do documento final, particularmente nos custos de difícil previsão.

Dessa análise apuraram-se desvios no que se refere aos réditos e aos gastos, que originam um pequeno desvio no resultado do exercício.

O orçamento inicial consolidado para o ano de 2014, projectava um resultado líquido negativo de 557.370 euros. No entanto, com base nos valores contabilizados à data de Setembro de 2014, prevê-se que o referido resultado seja negativo de 390.167 euros.

Verifica-se assim uma variação positiva no resultado líquido em 167.203 euros, o qual representa cerca de 30% do resultado previsto para o ano 2014.

Como a entidade que tutela a nossa instituição obriga à retificação do Orçamento inicial se existir uma variação do resultado em quinze pontos percentuais, a Direcção entende proceder aos seguintes esclarecimentos:

Essa variação, resulta de um aumento dos réditos (proveitos), no montante de 154.747 euros e de uma redução de gastos (custos), no montante de 12.456 euros.

Desvios parciais nas rubricas de Proveitos:

Prestação de Serviços	55.584€;
Subsídios e Doações à Exploração	-20.629€;
Outros Rendimentos e Ganhos	120.504€;
Juros e Outros Rendimentos Similares	-712€;

No orçamento inicial para 2014, estava previsto um total de rendimentos no valor de 5.067.195€, sendo que a projecção para o resultado a Dezembro de 2014, prevê o valor de 5.221.942 euros, verificando-se assim um acréscimo de 3% relativamente ao previsional.

B



INVALIDOS DO COMÉRCIO

INSTITUIÇÃO PARTICULAR DE SOLIDARIEDADE SOCIAL
FUNDADA EM 10 DE ABRIL DE 1929

CASA DE REPOUSO
ALEXANDRE FERREIRA

Este acréscimo de rendimentos é o resultado de um aumento nas rubricas de mensalidades, Outros Rendimentos e Ganhos em propriedades de investimento (rendas), Investimentos Financeiros, valorização do ouro prevista para 2014.

O decréscimo ocorrido em Subsídios e Doações à Exploração deve-se ao facto que no decorrer de Janeiro de 2014, ter terminado a resposta social de Apoio Domiciliário, contudo a este decréscimo somou-se um aumento da comparticipação do subsídio referente a valência creche pelo apoio do prolongamento de horário em cerca de 7.700€.

Desvios parciais nas rubricas de Gastos:

CMVC	477.290€;
Fornec.Serviç.Extern.	-615.277€;
Gastos com Pessoal	-53.740€;
Gastos de Depreciação e de Amortização	62.239€;
Provisões do Período	30.000€;
Outros Gastos e Perdas	88.032€;
Gastos e Perdas Financeiras	-1.000€.

A nível dos gastos e perdas o desvio apurado é no valor de 12.456 euros, estava orçamentado um total de 5.624.564 euros, sendo que o projectado para Dezembro de 2014, prevê 5.612.109 euros, representando uma variação de 3,05%.

As rubricas de Custos das Mercadorias Vendidas e Consumidas e de Fornecimentos e Serviços Externos deverão ser analisadas em conjunto, uma vez que o Fornecedor do refeitório passou a faturar os géneros alimentares em separado, sendo este custo classificado em mercadorias consumidas. No orçamento inicial, as Rubricas de CMVC e Fornecimentos e Serviços Externos tinham inscrito os montantes de 210.000€ e 1.460.000€, respetivamente. No presente Orçamento Retificativo são previstos os valores de 687.290€ e de 844.733€, respetivamente, apresentando assim uma poupança na ordem dos 138 mil euros.



INVALIDOS DO COMÉRCIO

INSTITUIÇÃO PARTICULAR DE SOLIDARIEDADE SOCIAL
FUNDADA EM 10 DE ABRIL DE 1929

CASA DE REPOUSO
ALEXANDRE FERREIRA

O aumento na rubrica de Gastos com Depreciação e Amortização deve-se a um acréscimo dos nossos Activos Fixos.

Em provisões do período existe um aumento, devido à necessidade de actualização da dívida de rendas em contencioso e podendo parte vir a ser considerada como incobrável.

O aumento em Outros Gastos e Perdas reflecte a necessidade de intervenção no nosso património de investimento para melhoria das condições dos imóveis.

Lisboa, 22 de Outubro de 2014

Contribuinte n.º 500 730 415 - Alvará 316/1929 do Governo Civil de Lisboa
SÓCIOS: Tel. 217542136, sócios@invalidos.org - RECURSOS HUMANOS: Tel. 217542134, recursos.humanos@invalidos.org
SERVIÇO ACÇÃO SOCIAL: Tel. 217542127/52, Fax 217542128, sas@invalidos.org - APROVISIONAMENTO: Tel. 217542129, aprovisionamento@invalidos.org
TESOURARIA: Tel. 217542131, tesouraria@invalidos.org - PATRIMÓNIO: Tel. 217542134, patrimonio@invalidos.org - CONTABILIDADE: Tel. 217 542 135, contab@invalidos.org



INVALIDOS DO COMÉRCIO

INSTITUIÇÃO PARTICULAR DE SOLIDARIEDADE SOCIAL
FUNDADA EM 10 DE ABRIL DE 1929

CASA DE REPOUSO
ALEXANDRE FERREIRA

PARECER

Após análise e apreciação do orçamento revisto, para o ano de 2014, apresentado pela Direção, verificamos que se regista uma melhoria do resultado relativamente ao inicialmente previsto, negativo em 557.370 euros, sendo o agora projetado negativo em 390.167 euros.

Este desvio positivo deve-se a um acréscimo nos proveitos de cerca de 3%, enquanto que os gastos globais registam uma ligeira poupança.

Assim, as diferenças entre as verbas orçamentadas inicialmente e agora revistas correspondem às que foram consideradas necessárias e se encontram devidamente expressas nas notas explicativas que acompanham os documentos.

Nesta conformidade, somos de parecer que o Orçamento Revisto para o ano de 2014 deverá ser aprovado pela Assembleia-Geral.

Lisboa, 22 de Outubro de 2014

O Conselho Fiscal

Presidente – Maria Antónia Cruz Silva Figueiredo (Dra.)

Vogal – Mário João Almeida Rocha (Arqº.)

Vogal – Antónia Maria Jesus Maximiano (Engª.)

Entregue no
CDSS Porto

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
E DESINVESTIMENTOS

Ano de 2014
1º. Orçamento
Revisto nº.

1

Nome: Inválidos do Comércio

Morada: Rua Alexandre Ferreira

Nº. 48-A Andar: Localidade Lisboa

Freguesia: Lumiar Concelho Lisboa C. Postal: 1769-007

Reservado aos serviços

IPSS DIST CONC

Cód.

Equipamento abrangidos	Nº. utentes	Área	Valência
Equipamento 1 - Casa de Repouso Alexandre Ferreira	280		Estru. Residenc para Pessoas Idosas
Equipamento 1 - Creche João Katz	66		Creche

Espaço reservado ao CDSS Porto

Parecer:

Em / /

Despacho:

Em / /

A DIRECÇÃO:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

Local: Lisboa

Data: 22 de Outubro de 2014

Lisboa, 8/11/2014

Assinatura Vitor Manuel Vozzone Damião

ASSINATURA DO PRESIDENTE

Manuel da Conceição Ferreira

Teresa Maria dos Reis Roque

Francisco Mário Cavalheiro

Manuel da Silva de Oliva

Durbalino Silva Ferreira


João Matos Bernardino

Instituição: **Inválidos do Comércio**

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

Ano: **2014**

Código das Contas	GASTOS	VALORES (em euros)	
61	Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas		
614	Materiais de consumo		
6144	Outros	687.290,00	687.290,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos		
6211	Exploração de refeitórios	47.753,00	
6213	Prestaç. serviços Creche João Katz	15.000,00	
622	Trabalhos especializados	357.016,00	
624	Electricidade, combustíveis, água e outros fluidos	301.633,00	
(*)	Outros fornecimentos e serviços externos	123.322,00	844.724,00
63	Gastos Com o Pessoal		
6311	Remuneraç. certas Casa Repouso Alexandre Ferreira	2.368.807,00	
	Remunerações certas Creche João Katz	195.756,00	
6312	Encargos sobre remunerações C.R.A.F.	512.954,67	
	Encargos sobre remunerações Creche João Katz	41.957,33	
636	Seguros com pessoal Casa Repouso Alexandre Ferreira	32.381,00	
	Seguros com pessoal Creche João Katz	2.044,00	
638	Outros gastos com pessoal C.R.A.F.	145.225,00	
	Outros gastos com pessoal Creche João Katz	7.700,00	3.306.825,00
64	Gastos de Depreciação e de Amortização		
	Amortização Casa Repouso Alexandre Ferreira	472.239,00	
	Amortização Creche João Katz	23.000,00	495.239,00
67	Provisões do Período	80.000,00	80.000,00
68	Outros Ganhos e Perdas		
687	Gastos em propriedades de investimento	198.032,00	198.032,00
69	Gastos de Financiamento		
699	Outros	0,00	0,00
	TOTAL DE GASTOS		5.612.110,00



 B

Instituição: **Inválidos do Comércio**

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

Ano: **2014**

Código das Contas	RENDIMENTOS	VALORES (em euros)	
71	Vendas		
72	Prestações de Serviços		
7211	Matrículas e mensalidades C.R.A.F	2.201.387,00	
7212	Matrículas e mensalidades Creche João Katz	157.826,00	
7213	Outras	30.091,00	
722	Quotas	438.111,00	2.827.415,00
75	Subsídios, Doações e Legados à Exploração		
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos		
7511	CDSS - Valencias Casa Repouso Alexandre Ferreira	1.205.471,00	
7512	CDSS - Creche João Katz	201.886,00	
753	Donativos	62.427,00	1.469.784,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		
7863	Valorização de Instrumentos Financieiros	39.104,00	
7873	Rendas	841.401,00	
7883	Outros rendimentos e ganhos - Creche João Kats	4.751,00	885.256,00
79	Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares		
791	Juros	39.488,00	39.488,00
TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS			5.221.943,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO			-390.167,00

(*) 62-(621+622+624)



