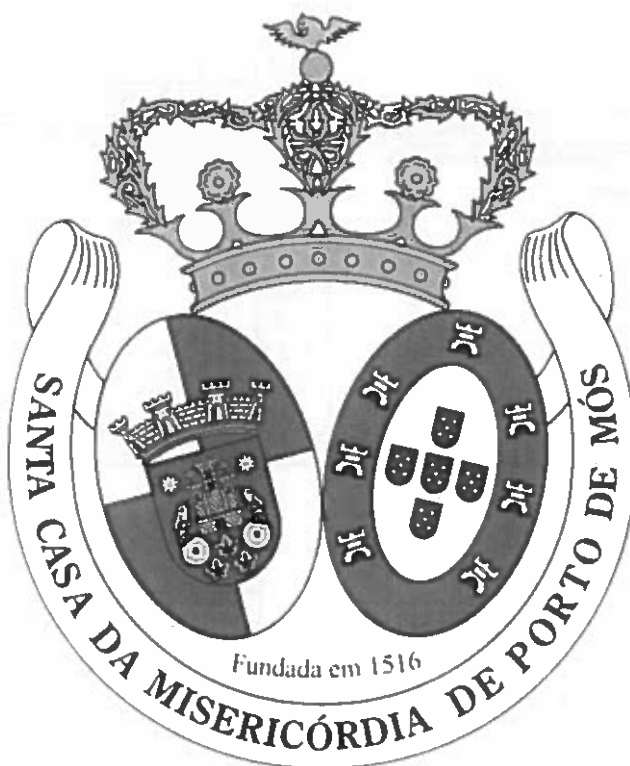


[Handwritten signatures and initials]

PRESTAÇÃO DE CONTAS E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2018

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS



Balança

Santa Casa da Misericórdia Porto de Mós

Balança - (modelo para ESNL) em 31/12/2018
(montantes em euros)

RUBRICAS	NOTA S	DATAS	
		2018	2017
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	6	3 520 102,85 €	4 498 473,17 €
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis	5	10 088,42 €	10 051,27 €
Investimentos financeiros	13.2	6 491,48 €	3 954,97 €
Outros créditos e ativos não correntes			
		3 536 682,75 €	4 512 479,41 €
Ativo corrente			
Inventários	9	19 255,84 €	22 165,01 €
Créditos a receber	13.1	69 103,31 €	59 543,22 €
Adiantamentos a fornecedores	16.5	409,73 €	201,23 €
Estado e outros entes públicos	12	22 317,67 €	21 086,42 €
Diferimentos	16.3	10 791,14 €	5 997,54 €
Outros ativos correntes	16.2	199 595,99 €	170 439,18 €
Caixa e depósitos bancários	16.4	1 025 589,49 €	386 546,72 €
		1 347 063,17 €	665 979,32 €
Total do ativo		4 883 745,92 €	5 178 458,73 €
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	15.2	77 067,34 €	77 067,34 €
Excedentes Técnicos			
Reservas	15.2	65 079,30 €	65 079,30 €
Resultados transitados	15.2	2 758 846,85 €	2 188 159,38 €
Exedentes de revalorização	6.2	79 009,94 €	280 549,94 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	11	1 216 891,42 €	1 860 584,20 €
Resultado líquido do período		34 002,44 €	(4 772,82 €)
Total dos fundos patrimoniais		4 230 897,29 €	4 466 667,34 €
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	7;8	167 391,67 €	227 490,11 €
		167 391,67 €	227 490,11 €
Passivo corrente			
Fornecedores	16.5	100 553,56 €	98 343,52 €
Estado e outros entes públicos	12	50 129,45 €	43 655,80 €
Financiamentos obtidos	7;8	62 663,11 €	78 783,18 €
Diferimentos	16.3		854,63 €
Outros passivos correntes	16.6	272 110,84 €	262 664,15 €
		485 456,96 €	484 301,28 €
Total do passivo		652 848,63 €	711 791,39 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		4 883 745,92 €	5 178 458,73 €

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

Demonstração de resultados

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2018
montantes em euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	10	1 206 001,94 €	1 080 833,28 €
Subsídios, doações e legados à exploração	11	1 411 366,03 €	1 380 177,02 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	(377 322,13 €)	(350 139,99 €)
Fornecimentos e serviços externos	16	(661 697,24 €)	(640 128,06 €)
Gastos com o pessoal	14	(1 505 783,68 €)	(1 378 328,57 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	13.1	398,70 €	
Outros rendimentos	16.7	213 384,45 €	141 968,15 €
Outros gastos	16.8	(12 423,75 €)	(22 065,86 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		273 924,32 €	212 315,97 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5,6	(234 157,65 €)	(210 469,75 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		39 766,67 €	1 846,22 €
Juros e rendimentos similares obtidos	16.9	1 788,59 €	2 677,37 €
Juros e gastos similares suportados	7.3	(7 552,82 €)	(9 296,41 €)
Resultado antes de impostos		34 002,44 €	(4 772,82 €)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		34 002,44 €	(4 772,82 €)

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

Demonstração de resultados por Resposta social – Lar

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2018
montantes em euros

Resposta social: Lar

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	484 300,06 €	467 488,94 €
Subsídios, doações e legados à exploração	263 544,41 €	261 319,53 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(149 161,45 €)	(115 989,92 €)
Fornecimentos e serviços externos	(173 104,67 €)	(153 895,38 €)
Gastos com o pessoal	(533 927,00 €)	(478 615,41 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €
Outros rendimentos	126 571,27 €	37 357,78 €
Outros gastos	(4 571,62 €)	(4 281,24 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	13 651,00 €	13 384,30 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(36 649,41 €)	(32 475,10 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(22 998,41 €)	(19 090,80 €)
Juros e rendimentos similares obtidos	786,98 €	1 419,01 €
Juros e gastos similares suportados	(1 271,43 €)	(221,18 €)
Resultado antes de impostos	(23 482,86 €)	(17 892,97 €)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	(23 482,86 €)	(17 892,97 €)

Demonstração de resultados por Resposta social – Centro de dia

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2018
montantes em euros

Resposta social: Centro de Dia

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	35 854,96 €	33 695,00 €
Subsídios, doações e legados à exploração	14 157,69 €	13 312,28 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(6 838,93 €)	(8 130,52 €)
Fornecimentos e serviços externos	(4 651,47 €)	(4 761,26 €)
Gastos com o pessoal	(27 133,69 €)	(29 406,15 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €
Outros rendimentos	716,00 €	231,90 €
Outros gastos	(345,57 €)	(224,86 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	11 758,99 €	4 716,39 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(633,44 €)	(388,91 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	11 125,55 €	4 327,48 €
Juros e rendimentos similares obtidos	89,43 €	80,33 €
Juros e gastos similares suportados	(144,48 €)	(12,52 €)
Resultado antes de impostos	11 070,50 €	4 395,29 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	11 070,50 €	4 395,29 €

Demonstração de resultados por Resposta social – Apoio domiciliário

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2018
montantes em euros

Resposta social: Apoio Domiciliário

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	92 297,52 €	83 161,89 €
Subsídios, doações e legados à exploração	124 939,67 €	117 638,57 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(34 248,47 €)	(39 979,42 €)
Fornecimentos e serviços externos	(29 276,37 €)	(29 083,96 €)
Gastos com o pessoal	(121 401,61 €)	(112 578,55 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €
Outros rendimentos	1 729,70 €	1 424,10 €
Outros gastos	(1 124,08 €)	(5 139,75 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	32 916,36 €	15 442,88 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(8 309,45 €)	(8 341,37 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	24 606,91 €	7 101,51 €
Juros e rendimentos similares obtidos	214,64 €	321,28 €
Juros e gastos similares suportados	(540,14 €)	(505,56 €)
Resultado antes de impostos	24 281,41 €	6 917,23 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €
Resultado líquido do período	24 281,41 €	6 917,23 €

Demonstração de resultados por Resposta social – Jardim de infância

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2018
montantes em euros

Resposta social: Jardim de Infância

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	91 511,47 €	104 844,21 €
Subsídios, doações e legados à exploração	165 116,76 €	159 730,16 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(24 437,28 €)	(25 225,45 €)
Fornecimentos e serviços externos	(27 154,76 €)	(37 253,98 €)
Gastos com o pessoal	(174 334,54 €)	(167 739,51 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	398,70 €	0,00 €
Outros rendimentos	5 622,55 €	29 833,95 €
Outros gastos	(1 054,18 €)	(5 691,94 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	35 668,72 €	58 497,44 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(14 319,00 €)	(12 711,54 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	21 349,72 €	45 785,90 €
Juros e rendimentos similares obtidos	143,09 €	374,84 €
Juros e gastos similares suportados	(231,17 €)	(58,42 €)
Resultado antes de impostos	21 261,64 €	46 102,32 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	21 261,64 €	46 102,32 €

Demonstração de resultados por Resposta social – Creche

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2018
montantes em euros

Resposta social: Creche

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	89 890,63 €	88 947,06 €
Subsídios, doações e legados à exploração	187 539,05 €	189 781,04 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(23 394,39 €)	(19 659,09 €)
Fornecimentos e serviços externos	(19 798,91 €)	(27 104,75 €)
Gastos com o pessoal	(225 297,83 €)	(222 206,61 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €
Outros rendimentos	5 416,95 €	1 460,37 €
Outros gastos	(1 671,76 €)	(1 324,53 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12 683,74 €	9 893,49 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(14 318,98 €)	(12 601,28 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(1 635,24 €)	(2 707,79 €)
Juros e rendimentos similares obtidos	143,08 €	294,52 €
Juros e gastos similares suportados	(231,18 €)	(45,90 €)
Resultado antes de impostos	(1 723,34 €)	(2 459,17 €)
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €
Resultado líquido do período	(1 723,34 €)	(2 459,17 €)

Demonstração de resultados por Resposta social –
Reabilitação física

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2018
montantes em euros

Resposta social: Reabilitação Física

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	30 204,95 €	29 992,22 €
Subsídios, doações e legados à exploração	188 070,48 €	174 024,03 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00 €
Fornecimentos e serviços externos	(181 192,38 €)	(179 515,72 €)
Gastos com o pessoal		0,00 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €
Outros rendimentos	3 888,78 €	3 979,78 €
Outros gastos		(719,10 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	40 971,83 €	27 761,21 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(11 400,98 €)	(11 400,98 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	29 570,85 €	16 360,23 €
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos	29 570,85 €	16 360,23 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	29 570,85 €	16 360,23 €

Demonstração de resultados por Resposta social – Unidade de Cuidados Continuados

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2018
montantes em euros

Resposta social: Unidade de Cuidados Continuados

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	381 858,59 €	272 598,96 €
Subsídios, doações e legados à exploração	443 697,97 €	416 671,41 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(131 845,33 €)	(100 375,14 €)
Fornecimentos e serviços externos	(213 686,68 €)	(191 355,51 €)
Gastos com o pessoal	(415 835,87 €)	(359 007,62 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	69 439,20 €	67 680,26 €
Outros gastos	(3 627,36 €)	(4 665,94 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	130 000,52 €	101 546,42 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(148 526,39 €)	(132 550,57 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(18 525,87 €)	(31 004,15 €)
Juros e rendimentos similares obtidos	411,37 €	187,39 €
Juros e gastos similares suportados	(5 134,42 €)	(8 452,83 €)
Resultado antes de impostos	(23 248,92 €)	(39 269,59 €)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	(23 248,92 €)	(39 269,59 €)

Demonstração de resultados por Resposta social – Cantinas sociais

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2018
montantes em euros

Resposta social: Cantinas Sociais

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	158,00 €	105,00 €
Subsídios, doações e legados à exploração	24 300,00 €	47 700,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(7 396,28 €)	(40 780,45 €)
Fornecimentos e serviços externos	(12 832,00 €)	(17 157,50 €)
Gastos com o pessoal	(7 853,14 €)	(8 774,72 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €
Outros rendimentos		0,01 €
Outros gastos	(29,18 €)	(18,50 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(3 652,60 €)	(18 926,16 €)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(3 652,60 €)	(18 926,16 €)
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos	(3 652,60 €)	(18 926,16 €)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	(3 652,60 €)	(18 926,16 €)

Demonstração dos fluxos de caixa

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós
Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) do período de 2018
montantes em euros

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2018	2017
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		1 682 924,85 €	1 085 892,22 €
Pagamentos a fornecedores		(1 032 884,61 €)	(997 998,10 €)
Pagamentos ao pessoal		(1 231 797,80 €)	(900 586,60 €)
Caixa gerada pelas operações		(581 757,56 €)	(812 692,48 €)
Outros recebimentos/pagamentos		631 021,99 €	977 657,88 €
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		49 264,43 €	164 965,40 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(25 512,72 €)	(291 166,88 €)
Ativos intangíveis			(10 642,46 €)
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		679 000,00 €	
Investimentos financeiros		2 536,51 €	4 563,00 €
Subsídios ao investimento		22 812,85 €	40 000,00 €
Juros e rendimentos similares		1 788,59 €	1 371,46 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		680 625,23 €	(255 874,88 €)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		219 000,00 €	35 000,00 €
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(302 294,07 €)	(70 273,60 €)
Juros e gastos similares		(7 552,82 €)	(9 095,58 €)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(90 846,89 €)	(44 369,18 €)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		639 042,77 €	(135 278,66 €)
Caixa e seus equivalentes no início do período		386 546,72 €	521 825,38 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1 025 589,49 €	386 546,72 €

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS

Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós
Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31/12/2018
(montantes em euros)

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos	Reservas	Resultados Translados	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total	Total dos fundos patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018	6	77 067,34 €	65 078,30 €	2 788 194,85 €	280 540,94 €	1 846 984,20 €	4 772,82 €	4 468 667,34 €	4 468 667,34 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	7	0,00 €	0,00 €	570 687,47 €	(201 540,00 €)	(643 692,78 €)	4 772,82 €	(269 772,49 €)	(269 772,49 €)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8						34 002,44 €	34 002,44 €	34 002,44 €
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8								
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO									
Outras Operações	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2018	6+7+8+10	77 067,34 €	65 078,30 €	2 788 846,85 €	79 000,94 €	1 203 291,42 €	34 002,44 €	4 230 287,29 €	4 230 287,29 €

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós
Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31/12/2017
(montantes em euros)

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Excedentes de reavaliação	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total	Total dos fundos patrimoniais
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2017	1	15.2	77 067,34 €	65 079,30 €	2 170 175,87 €	0,00 €	1 293 829,98 €	17 983,51 €	3 624 146,00 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais				17 983,51 €	280 549,94 €	566 744,22 €	(17 983,51 €)	847 294,16 €	847 294,16 €
	2		0,00 €	17 983,51 €	280 549,94 €	566 744,22 €	(17 983,51 €)	847 294,16 €	847 294,16 €
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3						(4 772,82 €)	(4 772,82 €)	(4 772,82 €)
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3						(22 756,33 €)	842 521,34 €	842 521,34 €
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO									
Outras operações									
	5		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2017	6=1+4+5		77 067,34 €	65 079,30 €	2 188 159,38 €	280 549,94 €	1 880 584,28 €	(4 772,82 €)	4 488 687,34 €

A Mesa Administrativa

Contabilista Certificado

Índice

Balanço.....	2
Demonstração de resultados.....	3
Demonstração de resultados por Resposta social – Lar	4
Demonstração de resultados por Resposta social – Centro de dia	4
Demonstração de resultados por Resposta social – Apoio domiciliário.....	5
Demonstração de resultados por Resposta social – Jardim de infância.....	5
Demonstração de resultados por Resposta social – Creche	6
Demonstração de resultados por Resposta social – Reabilitação física	6
Demonstração de resultados por Resposta social – Unidade de Cuidados Continuados	7
Demonstração de resultados por Resposta social – Cantinas sociais.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa	8
Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais.....	9
1 - Identificação da entidade	12
2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	12
3 - Principais políticas contabilísticas.....	14
4 - Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	17
5 – Ativos Intangíveis	18
6 - Ativos fixos tangíveis.....	19
7 - Custos de empréstimos obtidos	23
8 - Locações.....	24
9 – Inventários	24
10 – Rédito.....	25
11 - Subsídios do Governo e apoios do Governo.....	25
12 - Impostos e contribuições.....	26
13 - Instrumentos financeiros.....	27
14 - Benefícios dos empregados	28
15 - Divulgações exigidas por diplomas legais	30
16 - Outras informações	33

1 - Identificação da entidade

1.1 - Dados de identificação

Designação da instituição: Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Sede social: Rua Francisco Serra Frazão, 2480-337 Porto de Mós

Endereço eletrónico: santacasa@santacasa-portodemos.pt

Página da internet: www.santacasa-portomos.pt

Natureza da atividade:

CAE 87301 – Atividades Apoio social para pessoas Idosas com alojamento

CAE 87100 – Atividades dos Estabelecimentos de Cuidados Continuados Integrados, com alojamento

CAE 85100 – Educação Pré-Escolar

CAE 88910 – Atividades de Cuidados com Crianças, sem alojamento

CAE 88101 – atividades Apoio Social para pessoas idosas, sem Alojamento

CAE 86906 – Outras atividades de Saúde Humana, N.E.

CAE 68200 – Arrendamento de bens imobiliários

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foram utilizados os modelos para as Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Regime da periodização económica (acréscimos e diferimentos)

A Entidade reconhece os rendimentos e gastos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas "Credores por acréscimos de gastos". Da mesma forma, as quantias liquidadas ou recebidas no período, mas que dizem respeito a períodos posteriores são reconhecidas na conta de "diferimentos".

- Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento.

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2018 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017.

2.2 - Contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior

Todas as contas de balanço e demonstração de resultados são comparáveis com o período anterior.

3 - Principais políticas contabilísticas

Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação.

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens ou a partir do momento em que os bens se encontram em condições de ser usados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

Em 2017 houve bens do ativo fixo tangível que foram registados ao seu justo valor, estes bens não estão sujeitos a depreciações ou amortizações, mas a testes de imparidades a realizar todos os anos.

Em 2018 não foram realizados testes de imparidade aos elementos do ativo fixo tangível referidos no parágrafo anterior, no entanto consideramos que não houve alterações significativas às condições de mercado nem aos bens em causa, pelo que não apuramos imparidades relativamente a este conjunto de bens.

Informamos ainda que parte significativa dos bens em causa foram alienados, conforme mapa incluído no ponto 6.

- Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas.

As amortizações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As vidas úteis e método de amortização dos vários bens são revistos anualmente.

- Investimentos financeiros

De acordo com este método, as participações financeiras são inicialmente registadas pelo seu custo de aquisição, sendo subsequentemente ajustadas por perdas por imparidade.

- Imposto sobre o rendimento

A Instituição encontra-se isenta de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) ao abrigo do artigo 10º do CIRC, e também por despacho do ministério das finanças em 90/05/30, publicado no diário da república a 31 de maio de 1990, nas seguintes categorias de rendimentos:

Categoria C – Rendimentos comerciais e industriais;

Categoria E – Rendimentos de capitais;

Categoria F – Rendimentos de prediais;

Categoria G – Ganhos de mais-valias e incrementos patrimoniais

Para além destas isenções a instituição também se encontra isenta de imposto de selo por força do artigo 6º do código do imposto de selo, de Imposto sobre veículos nos termos do artigo 52º do CISOV, de Imposto único de circulação nos termos do artigo 5º do CIUC, de Imposto municipal sobre imóveis (IMI) nos termos da alínea f) do nº 1 do artigo 44º do código do Estatuto dos Benefícios Fiscais (EBF) e de Imposto municipal sobre transmissões onerosas (IMT) nos termos da alínea e) do artigo 6º CIMT.

- Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo médio ponderado, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

- Clientes e Utentes e outras contas a receber

As contas de “Clientes e Utentes” e “Outras contas a receber” estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de “Perdas por imparidade acumuladas”, por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

- Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no “passivo corrente”. Os saldos em moeda estrangeira foram convertidos com base na taxa de câmbio à data de fecho.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

- Financiamentos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica.

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Instituição tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

- Locações

Os contratos de locação são classificados ou como locações financeiras se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação ou, caso contrário, como locações operacionais.

Os ativos tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados de acordo com a norma contabilística e de relato financeiro 9 - Locações, reconhecendo o ativo fixo tangível, as depreciações acumuladas correspondentes, conforme definido nas políticas anteriormente referidas para este tipo de ativo, e as dívidas pendentes de liquidação, de acordo com o plano financeiro do contrato. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações do ativo fixo tangível são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do exercício a que respeitam.

- Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Instituição.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

- Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de ativos fixos tangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos capitais próprios". São transferidos numa base sistemática para resultados à medida que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

4 - Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

No exercício de 2018 não houve qualquer alteração de política contabilística, alteração de estimativa ou correção de erros materiais.

5 – Ativos Intangíveis

5.1 - Divulgações sobre ativos intangíveis, conforme quadro seguinte:

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas.

As amortizações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com método da linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

O movimento ocorrido nos ativos intangíveis e respetivas amortizações no exercício de 2018 foi o seguinte:

ATIVOS INTANGÍVEIS (montantes em euros)							ANO 2018
Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade Industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	TOTAL
TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS							
Valor bruto total no fim do período			14 943,77 €				14 943,77 €
Amortizações acumuladas totais no fim do período			4 855,35 €				4 855,35 €
VIDA ÚTIL INDEFINIDA							0,00 €
Saldo no início do período							0,00 €
Valor líquido no fim do período							0,00 €
VIDA ÚTIL DEFINIDA							0,00 €
Valor bruto no início			10 642,46 €				10 642,46 €
Amortizações acumuladas			591,19 €				591,19 €
Saldo no início do período			10 051,27 €				10 051,27 €
Variações do período			37,15 €				37,15 €
Aquisições em primeira mão			4 301,31 €				4 301,31 €
Total de aumentos			4 301,31 €				4 301,31 €
Amortizações do período			4 264,16 €				4 264,16 €
Total diminuições			4 264,16 €				4 264,16 €
Saldo no final do período			10 088,42 €				10 088,42 €

Comparando com os movimentos ocorridos no ano 2017:

ATIVOS INTANGÍVEIS
(montantes em euros)

ANO 2017

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	TOTAL
TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS							
Valor bruto total no fim do período			10 642,46 €				10 642,46 €
Amortizações acumuladas totais no fim do período			591,19 €				591,19 €
VIDA ÚTIL INDEFINIDA							0,00 €
Saldo no início do período							0,00 €
Valor líquido no fim do período							0,00 €
VIDA ÚTIL DEFINIDA							0,00 €
Valor bruto no início							0,00 €
Amortizações acumuladas							0,00 €
Saldo no início do período			0,00 €				0,00 €
Variações do período			10 051,27 €				10 051,27 €
Aquisições em primeira mão			10 642,46 €				10 642,46 €
Total de aumentos			10 642,46 €				10 642,46 €
Amortizações do período			591,19 €				591,19 €
Total diminuições			591,19 €				591,19 €
Saldo no final do período			10 051,27 €				10 051,27 €

6 - Ativos fixos tangíveis

6.1 - Divulgações sobre ativos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte:

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação usadas para bens já em fase de depreciação foram as taxas usadas em POC, ou seja, as taxas impostas pelo Organismo da Segurança Social para as IPSS. Para os novos bens com início de utilização a partir do ano de 2012 usaram-se as taxas de acordo com o DR nº 25/2009, de acordo com o sistema de normalização contabilística.

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, no exercício de 2018 foi o seguinte:

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS
(montantes em euros)

Ano 2018

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros AFT	AFT em curso	TOTAL
Valor bruto no início	237 643,62 €	5 556 784,04 €	729 380,47 €	161 185,39 €	105 231,53 €	31 718,77 €	0,00 €	6 821 943,82 €
Depreciações acumuladas	0,00 €	1 473 079,07 €	621 459,35 €	130 516,48 €	83 316,60 €	15 099,15 €	0,00 €	2 323 470,65 €
Saldo no início do período	237 643,62 €	4 083 704,97 €	107 921,12 €	30 668,91 €	21 914,93 €	16 619,62 €	0,00 €	4 498 473,17 €
Variações do período	(194 550,29 €)	(733 338,59 €)	(33 725,50 €)	(12 960,33 €)	(7 160,93 €)	(2 394,77 €)	5 760,09 €	(978 370,32 €)
Total de aumentos	0,00 €	21 747,14 €	0,00 €	0,00 €	1 016,23 €	0,00 €	5 760,09 €	28 523,46 €
Aquisições em primeira mão		21 747,14 €			1 016,23 €		5 760,09 €	28 523,46 €
Total diminuições	194 550,29 €	755 085,73 €	33 725,50 €	12 960,33 €	8 177,16 €	2 394,77 €	0,00 €	1 006 893,78 €
Alienações	194 550,29 €	582 450,00 €						777 000,29 €
Depreciações do período		172 635,73 €	33 725,50 €	12 960,33 €	8 177,16 €	2 394,77 €		229 893,49 €
Outras transferências								0,00 €
Saldo no fim do período	43 093,33 €	3 350 366,38 €	74 195,62 €	17 708,58 €	14 754,00 €	14 224,85 €	5 760,09 €	3 520 102,85 €
Valor bruto no fim do período	43 093,33 €	4 996 081,18 €	729 380,47 €	161 185,39 €	106 247,76 €	31 718,77 €	5 760,09 €	6 073 466,99 €
Depreciações acumuladas no fim do período	0,00 €	1 645 714,80 €	655 184,85 €	143 476,81 €	91 493,76 €	17 493,92 €	0,00 €	2 553 364,14 €

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações para efeitos comparativos, no exercício de 2017 foi o seguinte:

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS
(montantes em euros)

Ano 2017

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros AFT	AFT em curso	TOTAL
Valor bruto no início		4 510 695,23 €	721 037,38 €	135 427,45 €	82 518,14 €	31 718,77 €	255 647,40 €	5 737 044,37 €
Depreciações acumuladas		1 357 636,43 €	587 944,94 €	117 373,28 €	78 975,24 €	12 597,89 €		2 154 527,78 €
Saldo no início do período	0,00 €	3 153 058,80 €	133 092,44 €	18 054,17 €	3 542,90 €	19 120,88 €	255 647,40 €	3 582 516,59 €
Variações do período	237 643,62 €	930 646,17 €	(28 171,32 €)	12 614,74 €	18 372,03 €	(2 501,26 €)	(255 647,40 €)	915 956,58 €
Total de aumentos	237 643,62 €	1 105 944,56 €	8 343,09 €	25 757,94 €	22 713,39 €	0,00 €	0,00 €	1 400 402,60 €
Aquisições em primeira mão	167 506,13 €	895 532,11 €	8 343,09 €	25 757,94 €	22 713,39 €			1 119 852,66 €
Revalorizações	70 137,49 €	210 412,45 €						280 549,94 €
Total diminuições	0,00 €	175 298,39 €	33 514,41 €	13 143,20 €	4 341,36 €	2 501,26 €	255 647,40 €	484 446,02 €
Depreciações do período		156 378,33 €	33 514,41 €	13 143,20 €	4 341,36 €	2 501,26 €		209 878,56 €
Outras transferências		18 920,06 €					255 647,40 €	274 567,46 €
Saldo no fim do período	237 643,62 €	4 083 704,97 €	107 921,12 €	30 668,91 €	21 914,93 €	16 619,62 €	0,00 €	4 498 473,17 €
Valor bruto no fim do período	237 643,62 €	5 556 784,04 €	729 380,47 €	161 185,39 €	105 231,53 €	31 718,77 €	0,00 €	6 821 943,82 €
Depreciações acumuladas no fim do período	0,00 €	1 473 079,07 €	621 459,35 €	130 516,48 €	83 316,60 €	15 099,15 €	0,00 €	2 323 470,65 €

6.2 - Divulgações sobre ativos fixos tangíveis valorizados ao justo valor:

Durante o ano de 2017 procedeu-se a revalorizações de bens do ativo fixo tangível nomeadamente os prédios urbanos não inerentes à atividade e obtidos através de doações. A revalorização foi realizada por avaliadores externos independentes e por valor patrimonial registado. No ano 2018 não foram efetuados testes de imparidade. Juntamos mapa com os valores atuais:

Descrição	Ano	Valor Contabilístico	VPT	Revalorização	Ano	Valor Contabilístico	VPT	Revalorização	Imparidades
Terrenos Rústicos									
Terreno R-2-021	2017	1,10 €	1,10 €	0,00 €	2018	1,10 €	1,10 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-144-028	2017	0,40 €	0,40 €	0,00 €	2018	0,40 €	0,40 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-182-028	2017	50,08 €	50,08 €	0,00 €	2018	50,08 €	50,08 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-195-028	2017	53,87 €	53,87 €	0,00 €	2018	53,87 €	53,87 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-247-005	2017	66,64 €	66,64 €	0,00 €	2018	66,64 €	66,64 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-310-005	2017	119,11 €	119,11 €	0,00 €	2018	119,11 €	119,11 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-387-005	2017	53,77 €	53,77 €	0,00 €	2018	53,77 €	53,77 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-243,A006	2017	1 725,00 €	1 725,00 €	0,00 €	2018	1 725,00 €	1 725,00 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-196,A005	2017	537,85 €	537,85 €	0,00 €	2018	537,85 €	537,85 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-195,A005	2017	254,08 €	254,08 €	0,00 €	2018	254,08 €	254,08 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-222,A005	2017	925,25 €	925,25 €	0,00 €	2018	925,25 €	925,25 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-187,A006	2017	309,07 €	309,07 €	0,00 €	2018	309,07 €	309,07 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-165,A006	2017	570,86 €	570,86 €	0,00 €	2018	570,86 €	570,86 €	0,00 €	0,00 €
Terrenos Urbanos									
Terreno U-1101-C/V	2017	1 777,50 €	343,41 €	1 434,09 €	2018	1 777,50 €	343,41 €	1 434,09 €	0,00 €
Terreno U-1101-R/C-D	2017	6 910,00 €	1 335,01 €	5 574,99 €	2018	6 910,00 €	1 335,01 €	5 574,99 €	0,00 €
Terreno U-1101-R/C-E	2017	6 910,00 €	1 335,01 €	5 574,99 €	2018	6 910,00 €	1 335,01 €	5 574,99 €	0,00 €
Terreno U-1101-1	2017	8 885,00 €	1 716,58 €	7 168,42 €	2018	8 885,00 €	1 716,58 €	7 168,42 €	0,00 €
Terreno U-298	2017	8 337,50 €	8 337,50 €	0,00 €	2018	8 337,50 €	8 337,50 €	0,00 €	0,00 €
Terreno U-510	2017	5 606,25 €	5 606,25 €	0,00 €	2018	5 606,25 €	5 606,25 €	0,00 €	0,00 €
Edifícios Urbanos									
Edifício U-1101-C/V	2017	5 332,50 €	1 030,24 €	4 302,26 €	2018	5 332,50 €	1 030,24 €	4 302,26 €	0,00 €
Edifício U-1101-R/C-D	2017	20 730,00 €	4 005,03 €	16 724,97 €	2018	20 730,00 €	4 005,03 €	16 724,97 €	0,00 €
Edifício U-1101-R/C-E	2017	20 730,00 €	4 005,03 €	16 724,97 €	2018	20 730,00 €	4 005,03 €	16 724,97 €	0,00 €
Edifício U-1101-1	2017	26 655,00 €	5 149,75 €	21 505,25 €	2018	26 655,00 €	5 149,75 €	21 505,25 €	0,00 €
Edifício U-298	2017	25 012,50 €	25 012,50 €	0,00 €	2018	25 012,50 €	25 012,50 €	0,00 €	0,00 €
Edifício U-510	2017	16 818,75 €	16 818,75 €	0,00 €	2018	16 818,75 €	16 818,75 €	0,00 €	0,00 €

No ano 2018 foram alienados os seguintes bens do ativo fixo tangível:

Descrição	Valor Contabilístico	VPT	Revalorização	Alienação	Mais-valias
Terrenos Rústicos					
Terreno R-202,A006	400,29 €	400,29 €	0,00 €		
Subtotal	400,29 €	400,29 €	0,00 €	29 000,00 €	28 599,71 €
Terrenos Urbanos					
Terreno U-508-L	27 443,98 €	19 982,50 €	7 461,48 €		
Terreno U-508-R/C-D	9 606,94 €	6 995,00 €	2 611,94 €		
Terreno U-508-1D	18 733,18 €	13 640,00 €	5 093,18 €		
Terreno U-508-1E	18 733,18 €	13 640,00 €	5 093,18 €		
Terreno U-508-2D	18 733,18 €	13 640,00 €	5 093,18 €		
Terreno U-508-2E	18 733,18 €	13 640,00 €	5 093,18 €		
Terreno U-508-3D	18 733,18 €	13 640,00 €	5 093,18 €		
Terreno U-508-3E	18 733,18 €	13 640,00 €	5 093,18 €		
Terreno U-1903	4 742,12 €	3 707,50 €	1 034,62 €		
Terreno U-1904	10 967,95 €	8 575,00 €	2 392,95 €		
Terreno U-1905	11 441,21 €	8 945,00 €	2 496,21 €		
Terreno U-1906	17 548,72 €	13 720,00 €	3 828,72 €		
Edifícios Urbanos					
Edifício U-508-L	82 331,92 €	59 947,50 €	22 384,42 €		
Edifício U-508-R/C-D	28 820,80 €	20 985,00 €	7 835,80 €		
Edifício U-508-1D	56 199,54 €	40 920,00 €	15 279,54 €		
Edifício U-508-1E	56 199,54 €	40 920,00 €	15 279,54 €		
Edifício U-508-2D	56 199,55 €	40 920,00 €	15 279,55 €		
Edifício U-508-2E	56 199,55 €	40 920,00 €	15 279,55 €		
Edifício U-508-3D	56 199,55 €	40 920,00 €	15 279,55 €		
Edifício U-508-3E	56 199,55 €	40 920,00 €	15 279,55 €		
Edifício U-1903	14 226,36 €	11 122,50 €	3 103,86 €		
Edifício U-1904	32 903,86 €	25 725,00 €	7 178,86 €		
Edifício U-1905	34 323,61 €	26 835,00 €	7 488,61 €		
Edifício U-1906	52 646,17 €	41 160,00 €	11 486,17 €		
Subtotal	776 600,00 €	575 060,00 €	201 540,00 €	650 000,00 €	74 940,00 €
Total geral	777 000,29 €	575 460,29 €	201 540,00 €	679 000,00 €	103 539,71 €

Para apuramento das mais-valias procedemos da seguinte forma: desreconhecemos a revalorização efetuada no ano 2017; calculamos a mais-valia usando o valor considerado para efeitos de doação e que correspondia ao valor do VPT na altura do reconhecimento das doações na contabilidade da Santa Casa.

Na realização da mais-valia, desreconhecemos a doação por contrapartida de resultados transitados, conforme é possível de verificar na Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais.

7 - Custos de empréstimos obtidos

7.1 - Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos

Os custos de empréstimos obtidos são contabilizados como gastos no período em que ocorrem.

7.2 - Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos

O movimento ocorrido nos custos de empréstimos obtidos nos exercícios de 2018 e de 2017 foi o seguinte:

Ano 2017						
Descrição	Valor contratual do empréstimo	Valor corrente do empréstimo	Valor não corrente do empréstimo	Total custos anuais empréstimos	Juros anuais levados a gastos	Outros gastos em empréstimos
Empréstimos genéricos						
Empréstimos específicos	635 000,00 €	72 614,13 €	227 490,11 €	8 640,09 €	8 595,09 €	45,00 €
Total dos empréstimos	635 000,00 €	72 614,13 €	227 490,11 €	8 640,09 €	8 595,09 €	45,00 €

Ano 2018						
Descrição	Valor contratual do empréstimo	Valor corrente do empréstimo	Valor não corrente do empréstimo	Total custos anuais empréstimos	Juros anuais levados a gastos	Outros gastos em empréstimos
Empréstimos genéricos	32 893,50 €	8 704,24 €	15 657,24 €	759,94 €	579,94 €	180,00 €
Empréstimos específicos	219 000,00 €	53 896,37 €	151 734,43 €	489,36 €	480,36 €	9,00 €
Empréstimos específicos (Liquidado)	635 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 088,10 €	6 088,10 €	
Total dos empréstimos	886 893,50 €	62 600,61 €	167 391,67 €	7 337,40 €	7 148,40 €	189,00 €

7.3 - Outras divulgações

Para além destes empréstimos existe um valor usado no cartão de crédito de 62,50€, que irá ser liquidado em janeiro de 2019.

Quadro comparativo dos exercícios de 2018 e de 2017 dos juros e gastos similares suportados pela entidade em financiamentos obtidos e outros juros:

Descrição	Valor 2018	Valor 2017
Juros e gastos similares suportados		
Juros de financiamento suportados	7 298,69 €	8 998,86 €
Outros Juros	22,03 €	200,83 €
Outros gastos e perdas de financiamento	232,10 €	96,72 €
Total	7 552,82 €	9 296,41 €

8 - Locações

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017, a Entidade detinha os seguintes bens em regime de locação financeira:

Descrição	Ano 2018			Ano 2017		
	Valor Bruto	Depreciações acumuladas	Valor Líquido	Valor Bruto	Depreciações acumuladas	Valor Líquido
Equipamento de Transporte	31 000,00 €	31 000,00 €	0,00 €	31 000,00 €	24 779,16 €	6 520,84 €
Total	31 000,00 €	31 000,00 €	0,00 €	31 000,00 €	24 779,16 €	6 520,84 €

No ano de 2018 os juros e demais encargos financeiros suportados com a locação financeira destes bens totalizaram um valor de 193,39€ (150,29 € em juros e 43,10€ em encargos). Em 2017 foram de 455,49€ (403,77 € em juros e 51,72€ em encargos).

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017, os planos de reembolso da dívida da Entidade, referente a locações financeiras, detalham-se como segue:

Futuros pagamentos mínimos da locação à data de balanço	Capital em dívida em 31/12/2018	Capital em dívida em 31/12/2017
Pagamentos até 1 ano	0,00 €	6 126,55 €
Total	0,00 €	6 126,55 €

9 – Inventários

No exercício de 2018 e 2017 os inventários foram registados pelo valor do custo de aquisição. A fórmula de custeio de saída utilizado foi a do custo médio ponderado. Não foi reconhecido nos gastos do período qualquer ajustamento de inventário, nem qualquer reversão.

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica “Inventários” apresentava a seguinte composição:

Descrição	Ano 2018			Ano 2017		
	Mercadorias	Mat. Primas e Subsid.	Total Período	Mercadorias Per. Anterior	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS						
Inventários iniciais	493,05 €	21 671,96 €	22 165,01 €	2 413,07 €	19 015,68 €	21 428,75 €
Compras	1 554,26 €	372 858,70 €	374 412,96 €	1 368,28 €	347 971,96 €	349 340,24 €
Reclassificação e regularização de inventários				623,03 €	912,98 €	1 536,01 €
Inventários finais	465,85 €	18 789,99 €	19 255,84 €	493,05 €	21 671,96 €	22 165,01 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	1 581,46 €	375 740,67 €	377 322,13 €	3 911,33 €	346 228,66 €	350 139,99 €

10 – Rédito

A Entidade reconhece rédito quando este poder ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Entidade obtenha benefícios económicos futuros. Os rendimentos são reconhecidos na data da realização da prestação dos serviços, ou seja, quando incorre nos gastos necessários para a execução dos mesmos. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:

Descrição	Valor 2018	Valor 2017
Vendas de bens	23 798,19 €	24 652,05 €
Prestação de serviços	1 182 203,75 €	1 056 181,23 €
Total	1 206 001,94 €	1 080 833,28 €

11 - Subsídios do Governo e apoios do Governo

Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que diretamente se beneficiou

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, no desenvolvimento da atividade das várias valências da instituição, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio. Estes subsídios são efetuados por entidades como ISS, IP – Centro Distrital, ARS e IEFP.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis, nomeadamente para a construção da unidade de cuidados continuados, obras no Jardim e no Lar entre outros, estão incluídos no item de “Outras variações nos capitais próprios” e são transferidos numa base sistemática para resultados à medida que decorre o respetivo período de depreciação ou amortização.

Nos quadros seguintes estão evidenciados os valores registados em subsídios ao investimento do estado e de outras entidades como também os rendimentos reconhecidos nos períodos em 2018 e de 2017:

Ano 2018				
Descrição	Do Estado - Valor total (balanço)	Do estado - Valor imputado no período (DR)	Outras entidades - valor total (balanço)	Outras entidades - Valor imputado no período (DR)
Subsídios ao investimento				
Para ativos fixos tangíveis	1 214 791,42 €	90 895,34 €	2 100,00 €	150,00 €
Para ativos intangíveis				
Subsídios à exploração		1 411 366,03 €		

Ano 2017				
Descrição	Do Estado - Valor total (balanço)	Do estado - Valor imputado no período (DR)	Outras entidades - valor total (balanço)	Outras entidades - Valor imputado no período (DR)
Subsídios ao investimento				
Para ativos fixos tangíveis	1 253 300,96 €	78 139,02 €	2 250,00 €	150,00 €
Para ativos intangíveis				
Subsídios à exploração		1 379 899,54 €		

No ano de 2018 foi recebido um subsídio ao investimento dado pelo Município de Porto de Mós para obras no Jardim de Infância (22.812,85€).

12 - Impostos e contribuições

A Instituição encontra-se isenta de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) ao abrigo do artigo 10º do CIRC, e também por despacho do ministério das finanças em 90/05/30, publicado no diário da república a 31 de maio de 1990, nas seguintes categorias de rendimentos:

- Categoria C – Rendimentos comerciais e industriais;
- Categoria E – Rendimentos de capitais;
- Categoria F – Rendimentos de prediais;
- Categoria G - Ganhos de mais-valias e incrementos patrimoniais

Para além destas isenções a instituição também se encontra isenta de imposto de selo por força do artigo 6º do código do imposto de selo, de Imposto sobre veículos nos termos do artigo 52º do CISV, de Imposto único de circulação nos termos do artigo 5º do CIUC, de Imposto municipal sobre imóveis (IMI) nos termos da alínea f) do nº 1 do artigo 44º do código do Estatuto dos Benefícios Fiscais (EBF) e de Imposto municipal sobre transmissões onerosas (IMT) nos termos da alínea e) do artigo 6º CIMT.

A instituição está enquadrada em iva no regime misto, método da afetação real de todos os bens e serviço.

Nos períodos de 2018 e 2017, apresentou os seguintes saldos:

Descrição	Ano 2018		Ano 2017	
	Saldo devedor	Saldo credor	Saldo devedor	Saldo credor
Retenção de impostos sobre o rendimento		10 826,37 €		8 038,53 €
Imposto sobre o valor acrescentado	22 155,92 €	6 884,37 €	20 924,67 €	6 355,63 €
Contribuições para a segurança social	161,75 €	31 907,15 €	161,75 €	29 058,82 €
Fundos de compensação do trabalho		511,56 €		202,82 €
Total	22 317,67 €	50 129,45 €	21 086,42 €	43 655,80 €

13 - Instrumentos financeiros

Não existem ativos financeiros que tenham sido dados em garantia, penhor ou promessa de penhor.

Não existem empréstimos contraídos reconhecidos à data do balanço em situações de incumprimento.

13.1 - Perdas por imparidade de dívidas de clientes

Esta rubrica inclui as perdas de imparidades acumuladas pelas dívidas de clientes considerados de cobrança duvidosa, nomeadamente por processos em tribunal, por processo de insolvência, ou por se encontrar em mora e não se esperar o seu recebimento.

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica "Clientes e Utentes" tinha a seguinte composição:

Descrição	31/12/2018 Corrente	31/12/2017 Corrente
Clientes e utentes		
Clientes e Utentes	69 103,31 €	59 543,22 €
Clientes e utentes de cobrança duvidosa	0,00 €	398,70 €
	69 103,31 €	59 941,92 €
Perdas por imparidade acumuladas	0,00 €	398,70 €
Total	69 103,31 €	59 543,22 €

13.2 – Outros Investimentos financeiros

A Entidade detinha, em 31 de dezembro de 2018 e 2017, os seguintes investimentos financeiros:

Descrição	Ano 2018	Ano 2017
	Saldo devedor	Saldo credor
Fundo compensação do trabalho	6 491,48 €	3 454,97 €
Titulos CCAM PM CRL	500,00 €	500,00 €
Total	6 991,48 €	3 954,97 €

14 - Benefícios dos empregados

14.1 - Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

Descrição	nº médio de pessoas 2018	Nº horas trabalhadas 2018	nº médio de pessoas 2017	Nº horas trabalhadas 2017
Pessoas ao serviço da empresa				
Pessoas remuneradas	111	191342	106	182723
Pessoas não remuneradas	0	0	0	0
Pessoas ao serviço da empresa por tipo de horário				
Pessoas remuneradas	111	191342	106	182723
Pessoas não remuneradas	0	0	0	
Pessoas ao serviço da empresa por sexo				
Masculino	4	6895	3	5172
Feminino	107	184447	103	177551

14.2 – Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Gastos com o pessoal		
Remunerações do pessoal	1 209 159,25 €	1 108 603,32 €
Indeminizações		164,70 €
Encargos sobre as remunerações	269 868,43 €	247 512,65 €
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	17 860,75 €	16 605,62 €
Outros gastos com o pessoal	8 895,25 €	5 442,28 €
Total	1 505 783,68 €	1 378 328,57 €

14.3 - Outras divulgações

O número de membros dos órgãos sociais no exercício da atividade durante o ano de 2018 foi de 13 pessoas. Estes órgãos não são remunerados.

Faz ainda parte do Conselho Fiscal, por inerência de funções, a Dra. Raquel Rosa Carvalho Clemente, Revisora Oficial de Contas, com o nº 1234.

15 - Divulgações exigidas por diplomas legais

15.1 - Informação por atividades e respostas sociais

Ano 2018

Descrição	Lar	Centro de dia	Apoio domiciliário	Jardim	Creche	Reabilitação física	UCC	Centinas sociais	Total
Vendas	18 929,81 €	0,00 €	36,90 €	690,93 €	752,16 €	(37,12 €)	3 428,42 €	0,00 €	23 798,18 €
Produtos	18 929,81 €	0,00 €	36,90 €	690,93 €	752,16 €	(37,12 €)	3 428,42 €	0,00 €	23 798,18 €
Prestação de serviços	465 370,25 €	29 854,98 €	92 261,53 €	90 820,55 €	89 128,47 €	39 167,23 €	379 432,17 €	158,00 €	1 182 203,75 €
Subsídios à exploração	243 844,41 €	14 157,68 €	124 039,47 €	165 116,74 €	187 539,05 €	188 070,46 €	443 697,97 €	24 300,00 €	1 411 366,03 €
Fornecimentos e serviços externos	173 104,67 €	4 651,47 €	28 276,37 €	27 154,76 €	14 893,76 €	181 192,38 €	213 696,46 €	12 832,00 €	661 687,34 €
Subcontratos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 360,00 €	11 360,00 €
Serviços especializados	88 884,23 €	2 484,89 €	8 968,88 €	10 745,59 €	7 345,78 €	148 621,39 €	123 982,43 €	969,40 €	412 001,79 €
Trabalhos especializados	23 574,91 €	1 458,30 €	4 361,75 €	4 085,15 €	4 157,65 €	148 275,20 €	40 724,64 €	25,00 €	244 403,60 €
Publicidade e propaganda	385,99 €	43,86 €	105,27 €	70,18 €	0,00 €	0,00 €	201,78 €	0,00 €	877,26 €
Honorários	48 273,24 €	412,05 €	988,92 €	3 441,78 €	959,28 €	0,00 €	73 090,58 €	0,00 €	127 165,85 €
Conservação e reparação	15 983,15 €	494,45 €	3 389,39 €	2 228,08 €	2 038,28 €	3 746,19 €	9 501,36 €	0,00 €	36 980,90 €
Outros	666,94 €	76,23 €	182,55 €	120,40 €	120,39 €	0,00 €	464,27 €	941,40 €	2 574,18 €
Material	17 979,32 €	291,13 €	2 107,12 €	5 613,92 €	2 654,98 €	562,83 €	25 554,20 €	241,84 €	55 005,44 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	8 094,50 €	72,54 €	1 405,63 €	678,93 €	678,06 €	532,83 €	3 897,09 €	241,94 €	15 601,52 €
Utensílios e documentação técnica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Material de escritório	2 654,48 €	194,48 €	512,63 €	436,11 €	403,73 €	30,00 €	4 020,92 €	0,00 €	8 252,35 €
Ativos para oferta	273,63 €	24,11 €	162,14 €	34,26 €	38,27 €	0,00 €	91,46 €	0,00 €	625,87 €
Material didático	1 285,73 €	0,00 €	0,00 €	4 413,79 €	1 484,10 €	0,00 €	5,66 €	0,00 €	7 189,28 €
Medicamentos utentes nosso encargo	884,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9,80 €	0,00 €	894,32 €
Material clínico	4 028,66 €	0,00 €	0,00 €	50,83 €	50,82 €	0,00 €	16 956,43 €	0,00 €	21 086,74 €
Outros (diagnósticos, medicamentos e material clínico)	757,80 €	0,00 €	26,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	570,84 €	0,00 €	1 355,36 €
Energia e fluidos	54 793,81 €	1 119,83 €	15 072,15 €	4 960,05 €	19,00 €	11 084,47 €	46 934,77 €	174,06 €	129 063,09 €
Eleticidade	28 111,58 €	45,70 €	6 852,65 €	2 641,28 €	2 641,31 €	5 329,67 €	36 492,37 €	0,00 €	82 105,56 €
Combustíveis	2 880,73 €	1 074,13 €	4 799,08 €	149,39 €	113,44 €	904,23 €	1 121,83 €	174,06 €	11 212,89 €
Água	7 878,24 €	0,00 €	1 501,01 €	867,52 €	867,53 €	118,69 €	3 931,52 €	0,00 €	15 164,51 €
Outros (Gás Natural)	15 923,06 €	0,00 €	1 923,41 €	1 301,86 €	1 301,87 €	4 740,88 €	5 389,05 €	0,00 €	30 580,13 €
Deslocações, estadas e transportes	161,77 €	3,80 €	9,11 €	180,38 €	23,57 €	0,00 €	548,50 €	0,00 €	937,13 €
Deslocações e estadas	33,42 €	3,80 €	9,11 €	172,88 €	23,57 €	0,00 €	17,47 €	0,00 €	260,25 €
Transportes de pessoal	128,35 €	0,00 €	0,00 €	17,50 €	0,00 €	0,00 €	531,03 €	0,00 €	676,88 €
Serviços diversos	11 283,74 €	751,82 €	2 119,13 €	5 644,83 €	4 850,43 €	923,59 €	16 668,58 €	87,60 €	43 228,79 €
Rendas e alugueres	765,40 €	57,02 €	157,78 €	1 654,17 €	896,16 €	0,00 €	2 114,96 €	0,00 €	5 645,49 €
Comunicação	5 036,50 €	386,41 €	985,70 €	1 328,30 €	1 290,05 €	739,94 €	3 950,26 €	0,00 €	13 715,18 €
Seguros	3 762,59 €	268,20 €	1 861,20 €	907,12 €	907,14 €	183,73 €	6 276,20 €	87,60 €	14 254,18 €
Contencioso e notariado	44,38 €	6,18 €	14,83 €	9,89 €	9,89 €	0,00 €	28,43 €	0,00 €	113,60 €
Despesas de representação	690,94 €	26,49 €	83,39 €	5,39 €	5,39 €	0,00 €	363,68 €	0,00 €	1 177,68 €
Limpeza, higiene e conforto	1 341,00 €	0,00 €	9,00 €	1 741,13 €	1 741,12 €	0,00 €	1 946,57 €	0,00 €	6 771,82 €
Outros serviços	(257,07 €)	5,52 €	16,21 €	0,62 €	0,48 €	0,00 €	1 985,98 €	0,00 €	1 651,74 €
CHVHC	149 181,43 €	6 838,93 €	34 248,47 €	24 437,28 €	23 394,39 €	0,00 €	131 648,33 €	7 396,28 €	377 322,13 €
Mercadorias	585,97 €	0,00 €	0,00 €	347,85 €	370,31 €	0,00 €	177,33 €	0,00 €	1 381,46 €
Matérias-primas, subprodutos e de consumo	147 843,86 €	6 838,93 €	34 248,47 €	24 089,43 €	23 024,08 €	0,00 €	115 322,91 €	7 396,28 €	358 763,96 €
Material de consumo	631,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16 345,09 €	0,00 €	16 976,71 €
Gastos com o pessoal	533 927,00 €	27 133,89 €	121 401,61 €	174 334,54 €	225 297,83 €	0,00 €	415 835,87 €	7 853,14 €	1 505 783,68 €
Remunerações	428 241,81 €	21 708,83 €	96 781,97 €	140 754,33 €	181 922,71 €	0,00 €	333 474,85 €	6 274,75 €	1 209 159,25 €
Outros gastos	105 685,19 €	5 424,86 €	24 619,64 €	33 580,21 €	43 375,12 €	0,00 €	82 361,02 €	1 578,39 €	296 624,43 €
Resultados líquidos	(23 482,86 €)	11 070,50 €	24 281,41 €	21 281,64 €	(1 723,34 €)	29 496,61 €	(23 248,92 €)	(3 652,68 €)	34 082,44 €
Ativos fixos tangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 520 102,85 €
Valor líquido final									3 520 102,85 €
NP médio de pessoas ao serviço da empresa	43	2	8	9	15		33	1	111
NP de voluntários	4						6		10

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS

Ano 2017

Descrição	CC	Contas CC	Após descontos	Jardim	Creche	Reabilitação física	UCC	Cantinas sociais	Total
Vendas	18 340,20 €	25,41 €	186,94 €	1 254,07 €	1 235,18 €	0,00 €	3 610,05 €	0,00 €	24 652,05 €
Produtos	18 340,20 €	25,41 €	186,94 €	1 254,07 €	1 235,18 €	0,00 €	3 610,05 €	0,00 €	24 652,05 €
Prestação de serviços	449 348,74 €	33 689,39 €	82 974,95 €	103 590,14 €	87 711,88 €	29 992,23 €	268 988,91 €	105,00 €	1 056 181,23 €
Subsídios à exploração	261 319,53 €	13 312,28 €	117 638,57 €	159 730,16 €	189 781,84 €	174 024,03 €	416 671,41 €	47 700,00 €	1 380 177,02 €
Formação e serviços externos	153 895,38 €	4 761,26 €	29 083,96 €	37 253,98 €	16 750,90 €	179 515,71 €	191 355,51 €	17 157,50 €	640 128,06 €
Subcontratos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17 157,50 €	17 157,50 €
Serviços especializados	79 153,89 €	2 358,64 €	10 526,29 €	15 926,81 €	9 688,12 €	168 178,45 €	108 466,48 €	0,00 €	394 496,88 €
Trabalhos especializados	34 908,79 €	1 287,13 €	5 155,06 €	6 342,63 €	4 757,93 €	164 195,51 €	41 571,98 €	0,00 €	258 319,33 €
Publicidade e propaganda	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Honorários	26 995,60 €	351,00 €	1 404,00 €	5 780,06 €	1 341,50 €	700,00 €	57 872,30 €	0,00 €	94 444,46 €
Conservação e reparação	15 636,65 €	833,21 €	3 619,18 €	3 434,42 €	3 298,29 €	3 283,94 €	8 603,79 €	0,00 €	38 798,48 €
Outros	1 612,85 €	87,00 €	348,05 €	369,70 €	290,40 €	0,00 €	418,41 €	0,00 €	3 176,41 €
Materiais	11 772,66 €	318,23 €	2 894,12 €	6 256,37 €	2 740,83 €	30,00 €	22 820,26 €	0,00 €	46 031,66 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3 359,72 €	21,58 €	1 458,79 €	445,10 €	881,99 €	0,00 €	3 199,66 €	0,00 €	9 366,81 €
Livros e documentação técnica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Material de escritório	3 498,24 €	102,04 €	408,44 €	620,10 €	517,96 €	30,00 €	3 140,74 €	0,00 €	8 318,01 €
Artigos para oferta	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Material didático	179,60 €	124,77 €	0,00 €	4 876,46 €	1 036,17 €	0,00 €	113,55 €	0,00 €	6 521,75 €
Medicamentos e itens no nosso encargo	4 000,04 €	0,00 €	0,00 €	39,51 €	39,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 079,09 €
Material clínico	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 640,72 €	0,00 €	12 640,72 €
Outros (diâmetros, medicamentos e material clínico)	543,56 €	69,83 €	276,98 €	275,18 €	264,19 €	0,00 €	3 725,59 €	0,00 €	5 105,23 €
Energia e fluidos	46 941,46 €	1 238,74 €	13 193,59 €	10 381,84 €	19,90 €	10 577,32 €	38 417,37 €	0,00 €	121 122,37 €
Eletricidade	19 223,43 €	0,00 €	4 065,71 €	5 998,60 €	5 998,53 €	4 485,06 €	18 149,78 €	0,00 €	57 921,13 €
Combustíveis	869,03 €	1 238,74 €	2 970,22 €	37,42 €	29,41 €	0,00 €	1 112,09 €	0,00 €	8 256,91 €
Água	7 168,50 €	0,00 €	2 896,21 €	2 185,44 €	2 185,38 €	109,36 €	3 110,64 €	0,00 €	17 638,53 €
Outros (Gás Natural)	19 889,50 €	0,00 €	3 261,45 €	2 157,58 €	2 159,53 €	5 991,88 €	6 044,86 €	0,00 €	39 305,80 €
Deslocações, estadas e transportes	223,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8,88 €	0,00 €	231,88 €
Deslocações e estadas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transportes de pessoal	223,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8,88 €	0,00 €	231,88 €
Serviços diversos	15 804,37 €	645,66 €	3 289,96 €	4 689,78 €	4 363,75 €	729,95 €	31 642,80 €	0,00 €	61 086,05 €
Rendas e alugueres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comunicação	6 391,47 €	259,94 €	1 052,57 €	1 561,77 €	1 298,54 €	561,38 €	2 238,66 €	0,00 €	13 366,33 €
Seguros	2 734,72 €	324,47 €	1 602,17 €	956,27 €	950,60 €	166,57 €	6 822,06 €	0,00 €	13 556,86 €
Contencioso e notariado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Despesas de representação	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Limpeza, higiene e conforto	4 130,33 €	0,30 €	321,48 €	242,03 €	241,72 €	0,00 €	19 262,59 €	0,00 €	24 199,45 €
Outros serviços	2 547,85 €	60,95 €	293,74 €	1 929,69 €	1 812,89 €	0,00 €	3 318,29 €	0,00 €	9 963,41 €
CMVMC	115 989,93 €	8 130,52 €	39 979,43 €	25 225,45 €	19 659,89 €	0,00 €	100 375,14 €	40 780,45 €	350 139,99 €
Mercadorias	211,67 €	0,00 €	0,00 €	587,24 €	595,78 €	0,00 €	103,57 €	0,00 €	1 498,16 €
Matérias-primas, substâncias e de consumo	115 276,03 €	8 130,52 €	39 979,42 €	24 638,21 €	19 063,31 €	0,00 €	90 246,65 €	40 780,45 €	338 118,59 €
Matérias de consumo	587,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 022,92 €	0,00 €	10 525,14 €
Gastos com o pessoal	478 415,41 €	29 406,15 €	112 578,53 €	167 739,51 €	232 296,81 €	0,00 €	359 007,82 €	8 774,72 €	1 378 328,57 €
Rentuneria	385 399,30 €	23 684,78 €	90 312,97 €	135 988,73 €	179 329,41 €	0,00 €	287 783,06 €	7 025,07 €	1 108 601,32 €
Outros gastos	93 216,11 €	5 721,37 €	22 265,56 €	32 750,78 €	42 877,20 €	0,00 €	71 224,58 €	1 749,65 €	269 727,25 €
Resultados líquidos	(17 805,97 €)	4 395,29 €	8 612,23 €	46 182,32 €	(2 459,17 €)	16 366,13 €	(39 269,59 €)	(18 936,16 €)	(4 772,87 €)
Ativos fixos tangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valor líquido final									4 498 473,17 €
Nº médio de pessoas ao serviço da empresa	42	2	8	8	14		31	1	108
Nº de voluntários	4						6		10

15.2 - Decomposição e movimento dos fundos patrimoniais

Ano 2018

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Capital	77 067,34 €			77 067,34 €
Reservas	65 079,30 €	0,00 €	0,00 €	65 079,30 €
Reservas legais	21 817,29 €			21 817,29 €
Outras reservas	43 262,01 €			43 262,01 €
Resultados transitados	2 188 159,38 €	4 772,82 €	575 460,29 €	2 758 846,85 €
Excedentes de revalorização	280 549,94 €	201 540,00 €		79 009,94 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	1 860 584,20 €	666 505,63 €	22 812,85 €	1 216 891,42 €
Subsídios	1 255 550,96 €	91 045,34 €	22 812,85 €	1 187 318,47 €
Doações	605 033,24 €	575 460,29 €		29 572,95 €
Total	4 471 440,16 €	872 818,45 €	598 273,14 €	4 196 894,85 €

Ano 2017

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Capital	77 067,34 €			77 067,34 €
Reservas	65 079,30 €	0,00 €	0,00 €	65 079,30 €
Reservas legais	21 817,29 €			21 817,29 €
Outras reservas	43 262,01 €			43 262,01 €
Resultados transitados	2 170 175,87 €		17 983,51 €	2 188 159,38 €
Excedentes de revalorização	0,00 €		280 549,94 €	280 549,94 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	1 293 839,98 €	109 158,15 €	675 902,37 €	1 860 584,20 €
Subsídios	1 293 839,98 €	78 289,02 €	40 000,00 €	1 255 550,96 €
Doações	0,00 €	30 869,13 €	635 902,37 €	605 033,24 €
Total	3 606 162,49 €	109 158,15 €	974 435,82 €	4 471 440,16 €

15.3 - Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Autoridade Tributária e a Segurança social, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

16 - Outras informações

16.1 – Fornecimentos e Serviços Externos

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Subcontratos	11 360,00 €	17 157,50 €
Serviços especializados	411 058,39 €	394 498,68 €
Trabalhos especializados	244 403,60 €	258 219,33 €
Publicidade e propaganda	877,26 €	1 385,11 €
Honorários	127 165,85 €	94 444,46 €
Conservação e reparação	36 980,90 €	38 708,48 €
Outros	1 630,78 €	1 741,30 €
Materiais	55 948,84 €	46 031,66 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	15 601,52 €	9 366,83 €
Livros e documentação técnica	0,00 €	32,90 €
Material de escritório	8 252,35 €	8 318,02 €
Artigos para oferta	625,87 €	1 101,38 €
Outros (didáticos, medicamentos e material clínico)	31 469,10 €	27 212,53 €
Energia e fluidos	139 063,09 €	121 122,37 €
Eletricidade	82 105,56 €	57 921,13 €
Combustíveis	11 212,89 €	6 256,91 €
Água	15 164,51 €	17 638,53 €
Outros (Gás Natural)	30 580,13 €	39 305,80 €
Deslocações, estadas e transportes	937,13 €	231,80 €
Deslocações e estadas	242,75 €	0,00 €
Transportes de pessoal	694,38 €	231,80 €
Serviços diversos	43 329,79 €	61 086,05 €
Rendas e alugueres	5 645,49 €	6 021,88 €
Comunicação	13 715,18 €	13 366,33 €
Seguros	14 254,28 €	13 556,86 €
Contencioso e notariado	113,60 €	1 665,36 €
Despesas de representação	1 177,68 €	850,05 €
Limpeza, higiene e conforto	6 771,82 €	24 199,45 €
Outros serviços	1 651,74 €	1 426,12 €
Total	661 697,24 €	640 128,06 €

16.2 - Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de dezembro de 2018 e 2017, a seguinte decomposição:

Descrição	2018	2017
Pessoal	2 148,12 €	2 918,40 €
Devedores por acréscimos de rendimentos	33 988,04 €	1 327,03 €
Ad. Fornecedores de investimento	946,12 €	946,12 €
Outros devedores	162 513,71 €	165 247,63 €
Total	199 595,99 €	170 439,18 €

16.3 – Diferimentos

Descrição	2018	2017
Gastos a reconhecer		
Seguros	7 084,10 €	5 997,54 €
Outros gastos	3 707,04 €	
Total	10 791,14 €	5 997,54 €
Rendimentos a reconhecer		
Subsídios	0,00 €	809,63 €
Outros	0,00 €	45,00 €
Total	0,00 €	854,63 €

16.4 – Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2018 e 2017, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Caixa	496,25 €	251,34 €
Depósitos à ordem	90 156,67 €	67 100,27 €
Depósitos a prazo	934 936,57 €	319 195,11 €
Total	1 025 589,49 €	386 546,72 €

16.5 – Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é composto por fornecedores de conta corrente:

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	100 553,56 €	98 343,52 €
Adiantamentos a fornecedores	409,73 €	201,23 €
Total	100 143,83 €	98 142,29 €

16.6 – Outras Contas a Pagar

A rubrica “Outras contas a pagar” desdobra-se da seguinte forma:

Na rubrica “Credores por acréscimos de gastos” estão refletidos as Remunerações a liquidar respeitante a Férias e Subsídio de férias de 2018 a pagarem em 2019 e também outros acréscimos de gastos de 2018 só faturados em 2019.

Descrição	2018	2017
Fornecedores de investimentos	0,00 €	2 749,35 €
Credores por acréscimo de gastos	266 828,67 €	259 045,68 €
Outros credores	5 282,17 €	869,12 €
Total	272 110,84 €	262 664,15 €

16.7 – Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Rendimentos suplementares	0,00 €	69,00 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	2 665,57 €	2 756,09 €
Recuperação de dívidas a receber	101,30 €	75,70 €
Rendimentos e ganhos em ativos financeiros	0,00 €	2 678,29 €
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	105 695,10 €	2 443,44 €
Correção de períodos anteriores	3 627,31 €	30 022,76 €
Imputação de subsídios ao investimento	91 045,34 €	78 289,02 €
Donativos	9 580,38 €	24 917,84 €
Outros não especificados	669,45 €	716,01 €
Total	213 384,45 €	141 968,15 €

16.8 – Outros gastos e perdas

A rubrica de "Outros gastos e perdas" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Impostos	1 281,99 €	2 657,71 €
Dívidas incobráveis	0,00 €	3 781,47 €
Perdas em inventários	0,00 €	201,10 €
Correções períodos anteriores	7 623,52 €	10 614,95 €
Quotizações	3 100,00 €	3 100,00 €
Outros	418,24 €	1 710,63 €
Total	12 423,75 €	22 065,86 €

No ano de 2018, na rubrica "Correções a períodos anteriores" estão refletidos valores que dizem respeito a gastos de exercícios anteriores, mas só conhecidos em 2018, nomeadamente diferenças com a anulação de férias e subsídios de férias, subsídios e outros gastos.

16.9 – Juros e outros rendimentos similares obtidos

Na rubrica de "Juros e outros rendimentos similares obtidos" foi registado um valor de 1.788,59€ respeitante a juros de depósitos bancários a prazo.

Ass. Fernando Correia
Ass. António
Nuno Jorge
eduardo
Mary Ferreira
Ass. 16.08