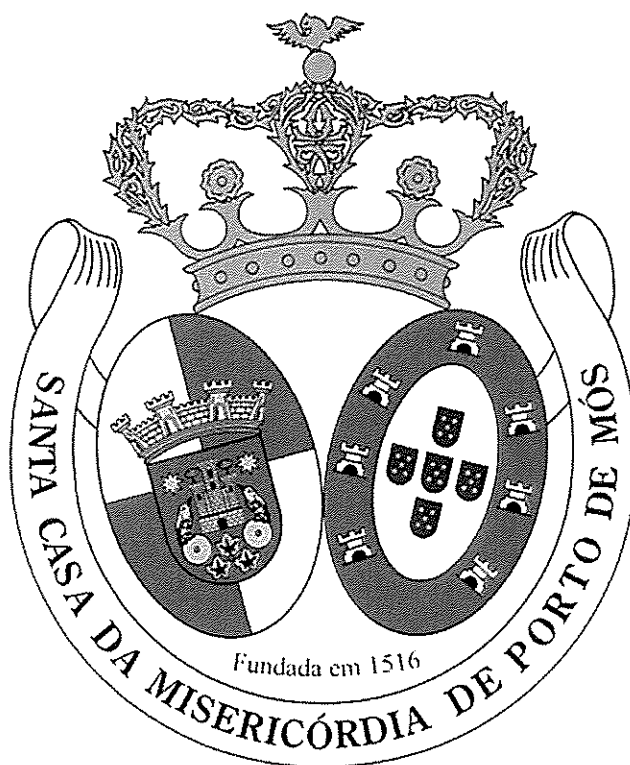


PRESTAÇÃO DE CONTAS E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2019

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS



Balanço

Santa Casa da Misericórdia Porto de Mós
Balanço - (modelo para ESML) em 31/12/2019
(montantes em euros)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2019	2018
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	6	3 340 709,20 €	3 520 102,85 €
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis	5	5 107,66 €	10 088,42 €
Investimentos financeiros	13.2	8 605,63 €	6 491,48 €
Outros créditos e ativos não correntes			
		3 354 422,49 €	3 536 682,75 €
Ativo corrente			
Inventários	9	23 722,74 €	19 255,84 €
Créditos a receber	13.1	85 235,50 €	69 103,31 €
Adiantamentos a fornecedores	16.5		409,73 €
Estado e outros entes públicos	12	18 455,22 €	22 317,67 €
Diferimentos	16.3	12 732,83 €	10 791,14 €
Outros ativos correntes	16.2	147 683,10 €	199 595,99 €
Caixa e depósitos bancários	16.4	1 113 577,44 €	1 025 589,49 €
		1 401 406,83 €	1 347 063,17 €
Total do ativo		4 755 829,32 €	4 883 745,92 €
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	2 792 849,29 €	2 758 846,85 €
Exedentes de revalorização	6.2	79 009,94 €	79 009,94 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	11	1 130 967,55 €	1 216 891,42 €
Resultado líquido do período		2 361,26 €	34 002,44 €
Total dos fundos patrimoniais		4 147 334,68 €	4 230 897,29 €
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	7;8	103 937,82 €	167 391,67 €
		103 937,82 €	167 391,67 €
Passivo corrente			
Fornecedores	16.5	105 605,99 €	100 553,56 €
Estado e outros entes públicos	12	45 367,59 €	50 129,45 €
Financiamentos obtidos	7;8	63 516,35 €	62 663,11 €
Diferimentos	16.3		
Outros passivos correntes	16.6	290 066,89 €	272 110,84 €
		504 556,82 €	485 456,96 €
Total do passivo		608 494,64 €	652 848,63 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		4 755 829,32 €	4 883 745,92 €

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

PRESTAÇÃO DE CONTAS 2019

2

Demonstração de resultados

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2019
montantes em euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	10	1 229 229,59 €	1 206 001,94 €
Subsídios, doações e legados à exploração	11	1 415 769,20 €	1 411 366,03 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	(350 829,99 €)	(377 322,13 €)
Fornecimentos e serviços externos	16	(593 969,52 €)	(661 697,24 €)
Gastos com o pessoal	14	(1 568 137,49 €)	(1 505 783,68 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	13.1	0,00 €	398,70 €
Outros rendimentos	16.7	107 086,75 €	213 384,45 €
Outros gastos	16.8	(9 090,72 €)	(12 423,75 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		230 057,82 €	273 924,32 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5;6	(228 542,76 €)	(234 157,65 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 515,06 €	39 766,67 €
Juros e rendimentos similares obtidos	16.9	3 755,80 €	1 788,59 €
Juros e gastos similares suportados	7.3	(2 909,60 €)	(7 552,82 €)
Resultado antes de impostos		2 361,26 €	34 002,44 €
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		2 361,26 €	34 002,44 €

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 2019
montantes em euros

Resposta social: Lar

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados	505 862,44 €	484 300,06 €
Subsídios, doações e legados à exploração	284 742,18 €	263 544,41 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(130 560,24 €)	(149 161,45 €)
Fornecimentos e serviços externos	(146 409,76 €)	(173 104,67 €)
Gastos com o pessoal	(471 278,69 €)	(533 927,00 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Outros rendimentos	23 645,89 €	126 571,27 €
Outros gastos	(2 137,72 €)	(4 571,62 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	63 864,10 €	13 651,00 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(37 184,24 €)	(36 649,41 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	26 679,86 €	(22 998,41 €)
Juros e rendimentos similares obtidos	1 652,55 €	786,98 €
Juros e gastos similares suportados	(1 186,26 €)	(1 271,43 €)
Resultado antes de impostos	27 146,15 €	(23 482,86 €)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	27 146,15 €	(23 482,86 €)

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 2019
montantes em euros

Resposta social: Centro de Dia

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados	21 364,00 €	35 854,96 €
Subsídios, doações e legados à exploração	13 622,59 €	14 157,69 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(9 858,06 €)	(6 838,93 €)
Fornecimentos e serviços externos	(3 936,61 €)	(4 651,47 €)
Gastos com o pessoal	(39 872,46 €)	(27 133,69 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Outros rendimentos	2 118,92 €	716,00 €
Outros gastos	(237,46 €)	(345,57 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(16 799,08 €)	11 758,99 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(669,27 €)	(633,44 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(17 468,35 €)	11 125,55 €
Juros e rendimentos similares obtidos	187,79 €	89,43 €
Juros e gastos similares suportados	(134,80 €)	(144,48 €)
Resultado antes de impostos	(17 415,36 €)	11 070,50 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	(17 415,36 €)	11 070,50 €

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 2019
montantes em euros

Resposta social: Apoio Domiciliário

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados	97 436,76 €	92 297,52 €
Subsídios, doações e legados à exploração	127 491,69 €	124 939,67 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(30 334,51 €)	(34 248,47 €)
Fornecimentos e serviços externos	(23 625,76 €)	(29 276,37 €)
Gastos com o pessoal	(128 432,71 €)	(121 401,61 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Outros rendimentos	1 725,41 €	1 729,70 €
Outros gastos	(569,91 €)	(1 124,08 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	43 690,97 €	32 916,36 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(1 874,60 €)	(8 309,45 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	41 816,37 €	24 606,91 €
Juros e rendimentos similares obtidos	450,70 €	214,64 €
Juros e gastos similares suportados	(323,53 €)	(540,14 €)
Resultado antes de impostos	41 943,54 €	24 281,41 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	41 943,54 €	24 281,41 €

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 2019
montantes em euros

Resposta social: Jardim de Infância

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados	80 488,46 €	91 511,47 €
Subsídios, doações e legados à exploração	118 480,19 €	165 116,76 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(21 478,98 €)	(24 437,28 €)
Fornecimentos e serviços externos	(28 066,84 €)	(27 154,76 €)
Gastos com o pessoal	(182 566,86 €)	(174 334,54 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	398,70 €
Outros rendimentos	2 634,31 €	5 622,55 €
Outros gastos	(1 546,55 €)	(1 054,18 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(32 056,27 €)	35 668,72 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(14 418,65 €)	(14 319,00 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(46 474,92 €)	21 349,72 €
Juros e rendimentos similares obtidos	300,46 €	143,09 €
Juros e gastos similares suportados	(230,68 €)	(231,17 €)
Resultado antes de impostos	(46 405,14 €)	21 261,64 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	(46 405,14 €)	21 261,64 €

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 2019
montantes em euros

Resposta social: Creche

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados	86 790,76 €	89 890,63 €
Subsídios, doações e legados à exploração	190 932,95 €	187 539,05 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(21 373,54 €)	(23 394,39 €)
Fornecimentos e serviços externos	(17 380,03 €)	(19 798,91 €)
Gastos com o pessoal	(223 864,05 €)	(225 297,83 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Outros rendimentos	2 680,93 €	5 416,95 €
Outros gastos	(394,54 €)	(1 671,76 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	17 392,48 €	12 683,74 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(14 418,64 €)	(14 318,98 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2 973,84 €	(1 635,24 €)
Juros e rendimentos similares obtidos	300,46 €	143,08 €
Juros e gastos similares suportados	(414,24 €)	(231,18 €)
Resultado antes de impostos	2 860,06 €	(1 723,34 €)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	2 860,06 €	(1 723,34 €)

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 2019
montantes em euros

Resposta social: Reabilitação Física

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados	39 317,52 €	30 130,71 €
Subsídios, doações e legados à exploração	165 702,90 €	188 070,48 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
Fornecimentos e serviços externos	(177 516,11 €)	(181 192,38 €)
Gastos com o pessoal		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Outros rendimentos	3 888,78 €	3 888,78 €
Outros gastos	(750,00 €)	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	30 643,09 €	40 897,59 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(11 400,98 €)	(11 400,98 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	19 242,11 €	29 496,61 €
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos	19 242,11 €	29 496,61 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	19 242,11 €	29 496,61 €

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 2019
montantes em euros

Resposta social: Unidade de Cuidados Continuados

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados	397 969,65 €	381 858,59 €
Subsídios, doações e legados à exploração	490 427,33 €	443 697,97 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(126 382,43 €)	(131 845,33 €)
Fornecimentos e serviços externos	(196 018,27 €)	(213 686,68 €)
Gastos com o pessoal	(514 742,28 €)	(415 835,87 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €
Outros rendimentos	70 392,51 €	69 439,20 €
Outros gastos	(3 115,93 €)	(3 627,36 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	118 530,58 €	130 000,52 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(148 576,38 €)	(148 526,39 €)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(30 045,80 €)	(18 525,87 €)
Juros e rendimentos similares obtidos	863,84 €	411,37 €
Juros e gastos similares suportados	(620,09 €)	(5 134,42 €)
Resultado antes de impostos	(29 802,05 €)	(23 248,92 €)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	(29 802,05 €)	(23 248,92 €)

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 2019
montantes em euros

Resposta social: Cantinas Sociais

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados		158,00 €
Subsídios, doações e legados à exploração	18 492,50 €	24 300,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(10 842,23 €)	(7 396,28 €)
Fornecimentos e serviços externos	(389,64 €)	(12 832,00 €)
Gastos com o pessoal	(5 621,55 €)	(7 853,14 €)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Outros rendimentos		
Outros gastos		(29,18 €)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 639,08 €	(3 652,60 €)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 639,08 €	(3 652,60 €)
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos	1 639,08 €	(3 652,60 €)
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	1 639,08 €	(3 652,60 €)

Demonstração de resultados por Resposta social – FEAC/POAPMC

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós
Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período de 2019
montantes em euros

Resposta social: FEAC/POAPMC

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018
Vendas e serviços prestados		
Subsídios, doações e legados à exploração	5 876,87 €	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
Fornecimentos e serviços externos	(626,50 €)	
Gastos com o pessoal	(1 758,86 €)	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Outros rendimentos		
Outros gastos	(338,61 €)	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	3 152,90 €	0,00 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3 152,90 €	0,00 €
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos	3 152,90 €	0,00 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	3 152,90 €	0,00 €

Demonstração dos fluxos de caixa

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) do período de 2019
montantes em euros

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		1 693 723,09 €	1 682 924,85 €
Pagamentos a fornecedores		(982 191,33 €)	(1 032 884,61 €)
Pagamentos ao pessoal		(1 254 112,16 €)	(1 231 797,80 €)
Caixa gerada pelas operações		(542 580,40 €)	(581 757,56 €)
Outros recebimentos/pagamentos		726 042,03 €	631 021,99 €
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		183 461,63 €	49 264,43 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(39 733,37 €)	(25 512,72 €)
Ativos intangíveis			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		3 900,00 €	679 000,00 €
Investimentos financeiros		2 114,12 €	2 536,51 €
Subsídios ao investimento			22 812,85 €
Juros e rendimentos similares		3 755,80 €	1 788,59 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(29 963,45 €)	680 625,23 €
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			219 000,00 €
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(62 600,61 €)	(302 294,07 €)
Juros e gastos similares		(2 909,60 €)	(7 552,82 €)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(65 510,21 €)	(90 846,89 €)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		87 987,97 €	639 042,77 €
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 025 589,49 €	386 546,72 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período	16	1 113 577,46 €	1 025 589,49 €

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado



Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais

Santa Casa da Misericórdia de Porto de Mós

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31/12/2019
(montantes em euros)

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total	Total dos fundos patrimoniais
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019	6	77 067,34 €	65 079,30 €	2 758 846,85 €	79 009,94 €	1 216 891,42 €	34 002,44 €	4 230 897,29 €	4 230 897,29 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	15			34 002,44 €		(85 923,87 €)	(34 002,44 €)	(85 923,87 €)	(85 923,87 €)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	7	0,00 €	0,00 €	34 002,44 €	0,00 €	(85 923,87 €)	(34 002,44 €)	(85 923,87 €)	(85 923,87 €)
RESULTADO INTEGRAL	8						2 361,26 €	2 361,26 €	2 361,26 €
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	9=7+8								
Outras Operações	10	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2019	6+7+8+10	77 067,34 €	65 079,30 €	2 792 849,29 €	79 009,94 €	1 130 967,55 €	2 361,26 €	4 147 334,68 €	4 147 334,68 €

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 31/12/2018 (montantes em euros)

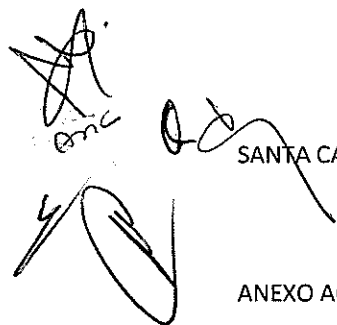
DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Excedentes de revalorização	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do período	Total	Total dos fundos patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018	1	77 067,34 €	65 079,30 €	2 188 159,38 €	280 549,94 €	1 860 584,20 €	(4 772,82 €)	4 466 667,34 €	4 466 667,34 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	15			570 687,47 €	(201 540,00 €)	(643 692,78 €)	4 772,82 €	(269 772,49 €)	(269 772,49 €)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	2	0,00 €	0,00 €	570 687,47 €	(201 540,00 €)	(643 692,78 €)	4 772,82 €	(269 772,49 €)	(269 772,49 €)
RESULTADO INTEGRAL	3						34 002,44 €	34 002,44 €	34 002,44 €
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	4=2+3								
Outras operações	5								
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2018	6=1+2+3+5	77 067,34 €	65 079,30 €	2 758 846,85 €	79 009,94 €	1 216 891,42 €	34 002,44 €	4 230 897,29 €	4 230 897,29 €

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

PRESTAÇÃO DE CONTAS 2019

11



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 de resultados por Resposta social – FEAC/POAPMC.....	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais.....	10
1 - Identificação da entidade	13
2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	13
3 - Principais políticas contabilísticas.....	15
4 - Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	18
5 – Ativos Intangíveis	18
6 - Ativos fixos tangíveis.....	20
7 - Custos de empréstimos obtidos	22
8 - Locações.....	23
9 – Inventários	23
10 – Rédito.....	23
11 - Subsídios do Governo e apoios do Governo.....	24
12 - Impostos e contribuições.....	25
13 - Instrumentos financeiros.....	26
14 - Benefícios dos empregados	27
15 - Divulgações exigidas por diplomas legais	28
16 - Outras informações	31

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 2019 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2018.

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.

mc
A.
Q
P

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS

Em 2019 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.

- Ativos Intangíveis

A

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 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.

- 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.

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS

- 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,

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS

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 2019 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:

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS

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 2019 foi o seguinte:

ATIVOS INTANGÍVEIS (montantes em euros)							ANO 2019
Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvi- mento	Programas de computador	Propriedade de 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			9 836,11 €				9 836,11 €
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			14 943,77 €				14 943,77 €
Amortizações acumuladas			4 855,35 €				4 855,35 €
Saldo no início do período			10 088,42 €				10 088,42 €
Variações do período			(4 980,76 €)				(4 980,76 €)
Aquisições em primeira mão			0,00 €				0,00 €
Total de aumentos			0,00 €				0,00 €
Amortizações do período			4 980,76 €				4 980,76 €
Total diminuições			4 980,76 €				4 980,76 €
Saldo no final do período			5 107,66 €				5 107,66 €

Comparando com os movimentos ocorridos no ano 2018:

ATIVOS INTANGÍVEIS (montantes em euros)							ANO 2018
Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvi- mento	Programas de computador	Propriedade de 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 €

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.

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, no exercício de 2019 foi o seguinte:

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS
(montantes em euros)

Ano 2019

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	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	0,00 €	1 645 714,80 €	655 184,85 €	143 476,81 €	91 493,76 €	17 493,92 €	0,00 €	2 553 364,14 €
Saldo no início 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 €
Variações do período	0,00 €	(172 635,73 €)	(33 748,01 €)	33 293,88 €	(8 123,81 €)	897,52 €	922,50 €	(179 393,65 €)
Total de aumentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39 733,37 €	0,00 €	3 512,48 €	922,50 €	44 168,35 €
Aquisições em primeira mão				39 733,37 €		3 512,48 €	922,50 €	44 168,35 €
Total diminuições	0,00 €	172 635,73 €	33 748,01 €	48 677,69 €	8 123,81 €	2 614,96 €	0,00 €	265 800,20 €
Alienações				42 238,20 €				42 238,20 €
Depreciações do período		172 635,73 €	33 748,01 €	6 439,49 €	8 123,81 €	2 614,96 €		223 562,00 €
Outras transferências				(42 238,20 €)				(42 238,20 €)
Saldo no fim do período	43 093,33 €	3 177 730,65 €	40 447,61 €	51 002,46 €	6 630,19 €	15 122,37 €	6 682,59 €	3 340 709,20 €
Valor bruto no fim do período	43 093,33 €	4 996 081,18 €	729 380,47 €	158 680,56 €	106 247,76 €	35 231,25 €	6 682,59 €	6 075 397,14 €
Depreciações acumuladas no fim do período	0,00 €	1 818 350,53 €	688 932,86 €	107 678,10 €	99 617,57 €	20 108,88 €	0,00 €	2 734 687,94 €

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações para efeitos comparativos, 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 €

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 2019 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 €	2019	1,10 €	1,10 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-144-028	2017	0,40 €	0,40 €	0,00 €	2019	0,40 €	0,40 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-182-028	2017	50,08 €	50,08 €	0,00 €	2019	50,08 €	50,08 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-195-028	2017	53,87 €	53,87 €	0,00 €	2019	53,87 €	53,87 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-247-005	2017	66,64 €	66,64 €	0,00 €	2019	66,64 €	66,64 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-310-005	2017	119,11 €	119,11 €	0,00 €	2019	119,11 €	119,11 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-387-005	2017	53,77 €	53,77 €	0,00 €	2019	53,77 €	53,77 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-243,A006	2017	1 725,00 €	1 725,00 €	0,00 €	2019	1 725,00 €	1 725,00 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-196,A005	2017	537,85 €	537,85 €	0,00 €	2019	537,85 €	537,85 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-195,A005	2017	254,08 €	254,08 €	0,00 €	2019	254,08 €	254,08 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-222,A005	2017	925,25 €	925,25 €	0,00 €	2019	925,25 €	925,25 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-187,A006	2017	309,07 €	309,07 €	0,00 €	2019	309,07 €	309,07 €	0,00 €	0,00 €
Terreno R-165,A006	2017	570,86 €	570,86 €	0,00 €	2019	570,86 €	570,86 €	0,00 €	0,00 €
Terrenos Urbanos									
Terreno U-1101-C/V	2017	1 777,50 €	343,41 €	1 434,09 €	2019	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 €	2019	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 €	2019	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 €	2019	8 885,00 €	1 716,58 €	7 168,42 €	0,00 €
Terreno U-298	2017	8 337,50 €	8 337,50 €	0,00 €	2019	8 337,50 €	8 337,50 €	0,00 €	0,00 €
Terreno U-510	2017	5 606,25 €	5 606,25 €	0,00 €	2019	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 €	2019	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 €	2019	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 €	2019	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 €	2019	26 655,00 €	5 149,75 €	21 505,25 €	0,00 €
Edifício U-298	2017	25 012,50 €	25 012,50 €	0,00 €	2019	25 012,50 €	25 012,50 €	0,00 €	0,00 €
Edifício U-510	2017	16 818,75 €	16 818,75 €	0,00 €	2019	16 818,75 €	16 818,75 €	0,00 €	0,00 €

No ano 2019 foram alienados os seguintes bens do ativo fixo tangível:

Descrição	Valor Contabilístico	Revalorização	Alienação	Mais-valias
Equipamento de Transporte				
Viatura de mercadorias 38-76-PD	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
Viatura de Passageiros 95-27-IM	0,00 €	0,00 €	1 400,00 €	1 400,00 €
Total geral	0,00 €	0,00 €	3 900,00 €	3 900,00 €

Estas viaturas foram alienadas e foi adquirida uma viatura de transporte de passageiros com o valor de 39.733.37€ - FIAT DUCATO 33 LH2 2.3 MULTIJET 47-ZR-95 – para transporte de utentes.

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 2019 e de 2018 foi o seguinte:

Ano 2019						
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	35 000,00 €	8 942,41 €	6 777,33 €	587,72 €	407,72 €	180,00 €
Empréstimos específicos	219 000,00 €	54 573,94 €	97 160,49 €	2 301,61 €	2 262,30 €	39,31 €
Total dos empréstimos	254 000,00 €	63 516,35 €	103 937,82 €	2 889,33 €	2 670,02 €	219,31 €

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	35 000,00 €	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	889 000,00 €	62 600,61 €	167 391,67 €	7 337,40 €	7 148,40 €	189,00 €

7.3 - Outras divulgações

Estes empréstimos incluem um valor usado no cartão de crédito de 62,50€, que irá ser liquidado em janeiro de 2020 e que se destina a pagar a mensalidade do software adquirido à Microsoft.

Quadro comparativo dos exercícios de 2019 e de 2018 dos juros e gastos similares suportados pela entidade em financiamentos obtidos e outros juros:

Descrição	Valor 2019	Valor 2018
Juros e gastos similares suportados		
Juros de financiamento suportados	2 670,03 €	7 298,69 €
Outros Juros	20,26 €	22,03 €
Outros gastos e perdas de financiamento	219,31 €	232,10 €
Total	2 909,60 €	7 552,82 €

8 - Locações

Em 31 de Dezembro de 2019 a entidade não detinha bens em regime de locação financeira.

Descrição	Ano 2019			Ano 2018		
	Valor Bruto	Depreciações acumuladas	Valor Líquido	Valor Bruto	Depreciações acumuladas	Valor Líquido
Equipamento de Transporte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31 000,00 €	31 000,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31 000,00 €	31 000,00 €	0,00 €

9 – Inventários

No exercício de 2019 e 2018 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 2019 e de 2018 a rubrica “Inventários” apresentava a seguinte composição:

Descrição	Ano 2019			Ano 2018		
	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	465,85 €	18 789,99 €	19 255,84 €	493,05 €	21 671,96 €	22 165,01 €
Compras	540,80 €	354 756,09 €	355 296,89 €	1 554,26 €	372 858,70 €	374 412,96 €
Reclassificação e regularização de inventários						0,00 €
Inventários finais	445,78 €	23 276,96 €	23 722,74 €	465,85 €	18 789,99 €	19 255,84 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	560,87 €	350 269,12 €	350 829,99 €	1 581,46 €	375 740,67 €	377 322,13 €

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

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS

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 2019	Valor 2018
Vendas de bens	24 483,75 €	23 798,19 €
Prestação de serviços	1 204 745,84 €	1 182 203,75 €
Total	1 229 229,59 €	1 206 001,94 €

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 2019 e de 2018:

Ano 2019

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	1 099 444,60 €	85 773,87 €	1 950,00 €	150,00 €
Para ativos intangíveis				
Subsídios à exploração		1 415 769,20 €		

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 €		

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 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.

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

Nos períodos de 2019 e 2018, apresentou os seguintes saldos:

Descrição	Ano 2019		Ano 2018	
	Saldo devedor	Saldo credor	Saldo devedor	Saldo credor
Retenção de impostos sobre o rendimento		9 915,97 €		10 826,37 €
Imposto sobre o valor acrescentado	18 293,47 €	1 573,90 €	22 155,92 €	6 884,37 €
Contribuições para a segurança social	161,75 €	33 877,72 €	161,75 €	31 907,15 €
Fundos de compensação do trabalho		407,58 €		511,56 €
Total	18 455,22 €	45 775,17 €	22 317,67 €	50 129,45 €

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 2019 e de 2018 a rubrica "Clientes e Utentes" tinha a seguinte composição:

Descrição	31/12/2019 Corrente	31/12/2018 Corrente
Clientes e utentes		
Clientes e Utentes	84 924,91 €	69 103,31 €
Clientes e utentes de cobrança duvidosa	0,00 €	0,00 €
	84 924,91 €	69 103,31 €
Perdas por imparidade acumuladas	0,00 €	0,00 €
Total	84 924,91 €	69 103,31 €

13.2 – Outros Investimentos financeiros

A Entidade detinha, em 31 de dezembro de 2019 e 2018, os seguintes investimentos financeiros:

	Ano 2019	Ano 2018
Descrição	Saldo	Saldo
Fundo compensação do trabalho	8 605,63 €	3 454,97 €
Títulos CCAM PM CRL	500,00 €	500,00 €
Total	9 105,63 €	3 954,97 €

14 - Benefícios dos empregados

14.1 - Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

Descrição	nº médio de pessoas 2019	Nº horas trabalhadas 2019	nº médio de pessoas 2018	Nº horas trabalhadas 2018
Pessoas ao serviço da empresa				
Pessoas remuneradas	104	174720	111	191342
Pessoas não remuneradas	0	0	0	0
Pessoas ao serviço da empresa por tipo de horário				
Pessoas remuneradas	104	174720	111	191342
Pessoas não remuneradas	0	0	0	0
Pessoas ao serviço da empresa por sexo				
Masculino	3	5040	4	6895
Feminino	101	169680	107	184447

14.2 – Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Gastos com o pessoal		
Remunerações do pessoal	1 257 333,25 €	1 209 159,25 €
Indeminizações		
Encargos sobre as remunerações	278 755,93 €	269 868,43 €
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	24 794,24 €	17 860,75 €
Outros gastos com o pessoal	7 254,07 €	8 895,25 €
Total	1 568 137,49 €	1 505 783,68 €

14.3 - Outras divulgações

O número de membros dos órgãos sociais no exercício da atividade durante o ano de 2019 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 2019

Descrição	Lar	Centro de dia	Apoio domiciliário	Jardim	Creche	Reabilitação física	UCC	Cantinas sociais	FEAC/POAP MC	Total
Vendas	18 629,71 €	0,00 €	0,00 €	868,44 €	1 177,70 €	0,00 €	3 807,90 €	0,00 €	0,00 €	24 483,75 €
Produtos	18 629,71 €			868,44 €	1 177,70 €		3 807,90 €			24 483,75 €
Prestação de serviços	486 989,73 €	21 364,00 €	97 436,76 €	79 620,02 €	85 613,06 €	39 317,52 €	394 161,75 €			1 204 502,84 €
Subsídios à exploração	284 742,18 €	13 622,59 €	127 491,69 €	118 480,19 €	190 932,95 €	165 702,90 €	490 437,33 €		5 876,87 €	1 397 276,70 €
Fornecimentos e serviços externos	146 409,76 €	3 936,61 €	23 625,76 €	28 066,84 €	17 380,02 €	177 516,11 €	196 018,26 €	389,64 €	626,50 €	593 969,50 €
Subcontratos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Serviços especializados	74 497,73 €	2 344,57 €	7 806,97 €	8 847,15 €	6 707,70 €	168 724,17 €	111 399,38 €	0,00 €	138,09 €	380 525,76 €
Trabalhos especializados	16 236,22 €	1 068,01 €	3 138,59 €	3 518,77 €	3 056,16 €	166 810,11 €	35 404,86 €			229 272,72 €
Publicidade e propaganda	804,71 €	91,44 €	219,47 €	146,31 €	146,31 €		420,65 €			1 878,89 €
Honorários	43 511,73 €	404,00 €	1 795,60 €	2 618,90 €	938,90 €		65 222,28 €			114 591,91 €
Conservação e reparação	13 676,43 €	744,23 €	2 612,77 €	2 536,14 €	2 539,31 €	1 914,06 €	10 273,39 €		198,09 €	34 494,42 €
Outros	146,64 €	16,89 €	40,54 €	27,03 €	27,02 €		77,70 €			337,82 €
Materiais	12 994,03 €	113,12 €	1 259,43 €	11 637,51 €	3 340,17 €	65,00 €	23 105,95 €	0,00 €	0,00 €	52 515,21 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3 005,94 €	3,55 €	959,05 €	858,96 €	916,95 €		4 600,52 €			10 242,97 €
Livros e documentação técnica							79,24 €			79,24 €
Material de escritório	714,36 €	65,96 €	157,34 €	512,49 €	512,49 €	65,00 €	4 656,71 €			6 683,95 €
Artigos para oferta	259,71 €	35,52 €	122,67 €	21,60 €	21,60 €		62,10 €			523,20 €
Material didático	282,42 €	8,49 €	20,37 €	10 246,46 €	1 889,13 €		177,70 €			12 624,57 €
Medicamentos utentes nosso encargo	2 365,64 €						25,71 €			2 391,35 €
Material único	5 099,46 €						13 480,59 €			18 580,05 €
Outros (didáticos, medicamentos e material clínico)	1 265,50 €						5,38 €			1 271,88 €
Energia e fluidos	46 337,22 €	605,95 €	11 251,24 €	5 257,02 €	5 257,02 €	8 195,07 €	40 989,65 €	0,00 €	331,99 €	118 225,16 €
Eletricidade	20 906,75 €		4 533,47 €	2 752,14 €	2 752,14 €	3 492,80 €	28 617,93 €			63 055,23 €
Combustíveis	1 058,17 €	406,01 €	4 329,51 €	2,51 €	2,50 €		358,66 €		331,99 €	6 489,35 €
Água	4 159,02 €	43,86 €	789,89 €	894,63 €	894,63 €	131,30 €	4 728,02 €			11 641,35 €
Outros (Gás Natural)	20 213,28 €	156,08 €	1 598,37 €	1 607,74 €	1 607,75 €	4 570,97 €	7 285,04 €			37 039,23 €
Deslocações, estadas e transportes	580,14 €	8,59 €	20,62 €	13,74 €	13,74 €	0,00 €	1 144,78 €	0,00 €	0,00 €	1 785,61 €
Deslocações e estadas	79,79 €	8,59 €	20,62 €	13,74 €	13,74 €		84,52 €			211,30 €
Transportes de pessoal	500,35 €						1 064,26 €			1 564,61 €
Serviços diversos	12 000,64 €	864,38 €	3 287,50 €	2 311,42 €	2 061,39 €	531,87 €	19 374,50 €	389,64 €	96,42 €	40 917,76 €
Rendas e alugueres	1 326,93 €	156,06 €	599,95 €	745,79 €	495,78 €		2 318,78 €			5 643,91 €
Comunicação	3 994,49 €	220,92 €	806,88 €	592,35 €	592,34 €	447,05 €	3 594,15 €		8,75 €	10 004,93 €
Seguros	3 627,71 €	250,22 €	1 511,25 €	656,96 €	656,95 €	84,82 €	6 803,36 €	389,64 €	89,67 €	14 078,59 €
Contencioso e notariado	39,71 €	4,91 €	10,83 €	7,22 €	7,22 €		20,76 €			90,25 €
Despesas de representação	2 148,42 €	205,69 €	508,65 €	289,10 €	289,10 €		945,67 €			4 386,63 €
Limpeza, higiene e conforto	677,80 €		1,59 €				1 178,40 €			1 857,79 €
Outros serviços	185,56 €	18,38 €	48,34 €	20,00 €	20,00 €		4 563,38 €			4 855,66 €
CHVMC	130 560,24 €	9 858,06 €	30 334,51 €	21 478,98 €	21 373,54 €	0,00 €	126 382,43 €	10 842,23 €	0,00 €	350 829,99 €
Merchandising				280,44 €	280,43 €					560,87 €
Materiais primas, subsidiárias e de consumo	130 461,59 €	9 858,06 €	30 334,51 €	21 198,54 €	21 093,11 €		107 614,37 €	10 842,23 €		331 402,41 €
Materiais de consumo	96,65 €						18 768,06 €			18 864,71 €
Gastos com o pessoal	471 278,68 €	39 872,45 €	128 432,70 €	182 566,86 €	223 864,05 €	0,00 €	514 742,27 €	5 621,55 €	1 758,86 €	1 566 378,56 €
Remunerações	375 336,08 €	32 153,94 €	102 524,13 €	146 756,99 €	179 908,37 €		415 156,71 €	4 057,28 €	1 439,72 €	1 257 333,22 €
Outros gastos	95 942,60 €	7 718,51 €	25 908,57 €	35 809,87 €	43 955,68 €		99 585,56 €	1 564,27 €	319,14 €	310 485,06 €
Resultados líquidos	27 146,15 €	(17 415,36 €)	41 943,54 €	(46 405,14 €)	2 860,06 €	19 242,11 €	(29 802,05 €)	1 638,08 €	3 152,90 €	2 361,29 €
Altres fizes tangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 340 709,20 €
Valor líquido final										3 340 709,20 €
Nº médio de pessoas ao serviço da empresa										0
Nº de voluntários										10

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE PORTO DE MÓS

Ano 2018

Descrição	Luz	Centro de dia	Apoio domiciliário	Jardim	Creche	Reabilitação física	UCC	Centinas sociais	FEAC/POAP MC	Total
Vendas	18 929,81 €	0,00 €	36,00 €	690,82 €	752,16 €	(37,12 €)	3 426,42 €	0,00 €	0,00 €	23 798,19 €
Produtos	18 929,81 €	0,00 €	36,00 €	690,82 €	752,16 €	(37,12 €)	3 426,42 €	0,00 €	0,00 €	23 798,19 €
Prestação de serviços	465 370,25 €	35 854,96 €	92 261,52 €	90 820,55 €	89 138,47 €	30 167,83 €	378 432,17 €	158,00 €	0,00 €	1 182 203,75 €
Subsídios à exploração	263 544,41 €	14 157,69 €	124 939,67 €	165 116,76 €	187 539,05 €	188 070,48 €	443 697,97 €	24 300,00 €	0,00 €	1 411 366,03 €
Fornecimentos e serviços externos	173 104,67 €	4 651,47 €	29 276,37 €	27 154,76 €	14 893,76 €	181 192,38 €	213 686,68 €	12 832,00 €	0,00 €	661 697,24 €
Subcontratos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 360,00 €	0,00 €	11 360,00 €
Serviços especializados	88 884,23 €	2 484,89 €	8 968,88 €	10 745,59 €	7 345,78 €	168 621,39 €	123 982,63 €	968,40 €	0,00 €	412 901,79 €
Trabalhos especializados	23 574,91 €	1 458,30 €	4 302,75 €	4 885,15 €	4 157,65 €	165 275,20 €	40 724,64 €	25,00 €	0,00 €	244 403,60 €
Publicidade e propaganda	385,99 €	43,86 €	305,27 €	70,18 €	70,18 €	0,00 €	201,78 €	0,00 €	0,00 €	877,36 €
Honorários	48 273,24 €	412,05 €	988,92 €	3 441,78 €	959,28 €	0,00 €	73 090,58 €	0,00 €	0,00 €	127 165,85 €
Conservação e reparação	15 983,15 €	494,45 €	3 389,39 €	2 228,08 €	2 038,28 €	3 346,19 €	9 501,36 €	0,00 €	0,00 €	36 980,90 €
Outros	666,94 €	76,23 €	182,55 €	120,40 €	120,39 €	0,00 €	464,27 €	943,40 €	0,00 €	2 574,10 €
Materiais	17 979,32 €	291,13 €	2 107,12 €	5 613,92 €	2 654,98 €	562,83 €	25 554,20 €	241,94 €	0,00 €	55 005,44 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	8 994,50 €	72,54 €	1 405,63 €	678,93 €	678,06 €	532,83 €	3 897,09 €	241,94 €	0,00 €	15 601,52 €
Livros e documentação técnica	0,00 €	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 €	0,00 €	8 252,35 €
Artigos para oferta	273,63 €	24,11 €	162,14 €	34,26 €	38,27 €	0,00 €	93,46 €	0,00 €	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 €	0,00 €	7 189,28 €
Medicamentos úteis nosso encargo	894,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9,80 €	0,00 €	0,00 €	894,32 €
Material clínico	4 028,66 €	0,00 €	0,00 €	50,83 €	50,82 €	0,00 €	16 956,43 €	0,00 €	0,00 €	21 686,74 €
Outros (diálisis, medicamentos e material clínico)	757,80 €	0,00 €	26,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	570,84 €	0,00 €	0,00 €	1 355,36 €
Energia e fluidos	54 793,61 €	1 119,83 €	15 072,15 €	4 960,05 €	19,00 €	11 084,47 €	46 934,77 €	174,06 €	0,00 €	139 063,09 €
Electricidade	28 111,58 €	45,70 €	6 852,65 €	2 641,28 €	2 641,21 €	5 320,67 €	36 492,37 €	0,00 €	0,00 €	82 105,56 €
Combustíveis	2 880,73 €	1 074,13 €	4 795,08 €	139,39 €	113,44 €	904,23 €	1 121,83 €	174,06 €	0,00 €	11 212,89 €
Água	7 878,24 €	0,00 €	1 501,01 €	867,52 €	867,53 €	118,69 €	3 931,52 €	0,00 €	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 €	0,00 €	30 580,13 €
Deslocações, estadas e transportes	163,77 €	3,80 €	9,11 €	172,88 €	23,57 €	0,00 €	548,50 €	0,00 €	0,00 €	937,13 €
Deslocações e estadas	33,42 €	3,80 €	9,11 €	172,88 €	23,57 €	0,00 €	17,47 €	0,00 €	0,00 €	260,25 €
Transportes de pessoal	128,35 €	0,00 €	0,00 €	17,50 €	0,00 €	0,00 €	531,03 €	0,00 €	0,00 €	676,88 €
Serviços diversos	11 285,74 €	751,82 €	3 119,11 €	5 644,82 €	4 850,43 €	923,69 €	16 666,58 €	87,60 €	0,00 €	43 329,79 €
Rendas e alugueres	765,40 €	57,02 €	157,78 €	1 654,17 €	896,16 €	0,00 €	2 114,98 €	0,00 €	0,00 €	5 645,49 €
Comunicação	5 636,50 €	386,41 €	985,70 €	1 326,30 €	1 290,05 €	739,96 €	3 950,26 €	0,00 €	0,00 €	13 715,18 €
Sepelios	3 762,59 €	268,20 €	1 861,20 €	907,12 €	907,14 €	183,73 €	6 276,70 €	87,60 €	0,00 €	14 254,28 €
Contencioso e notariado	41,38 €	6,18 €	14,83 €	9,89 €	9,89 €	0,00 €	28,43 €	0,00 €	0,00 €	113,60 €
Despesas de representação	690,94 €	28,49 €	83,39 €	5,59 €	5,59 €	0,00 €	363,68 €	0,00 €	0,00 €	1 177,68 €
Limpeza, higiene e conforto	1 343,00 €	0,00 €	0,00 €	1 741,13 €	1 741,12 €	0,00 €	1 946,57 €	0,00 €	0,00 €	6 771,82 €
Outros serviços	(357,07 €)	5,52 €	16,21 €	0,62 €	0,48 €	0,00 €	1 985,98 €	0,00 €	0,00 €	1 651,74 €
CHVHC	149 161,45 €	6 838,93 €	34 248,47 €	24 437,28 €	23 394,39 €	0,00 €	131 845,33 €	7 396,28 €	0,00 €	377 322,13 €
Mercadorias	635,97 €	0,00 €	0,00 €	347,85 €	370,31 €	0,00 €	177,33 €	0,00 €	0,00 €	1 581,46 €
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	147 843,66 €	6 838,93 €	34 248,47 €	24 085,43 €	23 024,08 €	0,00 €	115 322,91 €	7 396,28 €	0,00 €	358 763,96 €
Matérias de consumo	631,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16 345,09 €	0,00 €	0,00 €	16 976,71 €
Gastos com pessoal	523 927,00 €	27 133,69 €	121 401,61 €	174 334,54 €	225 297,83 €	0,00 €	415 835,87 €	7 853,14 €	0,00 €	1 505 783,68 €
Remunerações	428 241,61 €	21 708,63 €	96 781,97 €	140 750,33 €	181 922,71 €	0,00 €	333 474,85 €	6 274,75 €	0,00 €	1 209 159,25 €
Outros gastos	105 685,19 €	5 425,06 €	24 619,64 €	33 584,21 €	43 375,12 €	0,00 €	82 361,02 €	1 578,39 €	0,00 €	296 624,43 €
Resultados líquidos	(23 482,86 €)	11 070,50 €	24 381,41 €	21 261,64 €	(1 723,34 €)	29 496,61 €	(23 248,92 €)	(3 652,60 €)	0,00 €	34 002,44 €
Ativos fixos tangíveis	0,00 €	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 €
Nº médio de pessoas ao serviço da empresa	43	2	8	9	15		33	1	0	111
Nº de voluntários	4						6			10

15.2 - Decomposição e movimento dos fundos patrimoniais

Ano 2019

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	2 758 846,85 €		34 002,44 €	2 792 849,29 €
Excedentes de revalorização	79 009,94 €			79 009,94 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	1 216 891,42 €	85 923,87 €	0,00 €	1 130 967,55 €
Subsídios	1 187 318,47 €	85 923,87 €		1 101 394,60 €
Doações	29 572,95 €			29 572,95 €
Total	4 196 894,85 €	85 923,87 €	34 002,44 €	4 144 973,42 €

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 €

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	0,00 €	11 360,00 €
Serviços especializados	380 525,76 €	411 058,39 €
Trabalhos especializados	229 272,72 €	244 403,60 €
Publicidade e propaganda	1 828,89 €	877,26 €
Honorários	114 591,91 €	127 165,85 €
Conservação e reparação	34 494,42 €	36 980,90 €
Outros	337,82 €	1 630,78 €
Materiais	52 515,21 €	55 948,84 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	10 342,97 €	15 601,52 €
Livros e documentação técnica	79,24 €	0,00 €
Material de escritório	6 683,95 €	8 252,35 €
Artigos para oferta	523,20 €	625,87 €
Outros (didáticos, medicamentos e material clínico)	34 885,85 €	31 469,10 €
Energia e fluidos	118 225,17 €	139 063,09 €
Eletricidade	63 055,24 €	82 105,56 €
Combustíveis	6 489,35 €	11 212,89 €
Água	11 641,35 €	15 164,51 €
Outros (Gás Natural)	37 039,23 €	30 580,13 €
Deslocações, estadas e transportes	1 785,61 €	937,13 €
Deslocações e estadas	221,00 €	242,75 €
Transportes de pessoal	1 564,61 €	694,38 €
Serviços diversos	40 917,76 €	43 329,79 €
Rendas e alugueres	5 643,91 €	5 645,49 €
Comunicação	10 004,93 €	13 715,18 €
Seguros	14 078,59 €	14 254,28 €
Contencioso e notariado	90,25 €	113,60 €
Despesas de representação	4 386,63 €	1 177,68 €
Limpeza, higiene e conforto	1 857,79 €	6 771,82 €
Outros serviços	4 855,66 €	1 651,74 €
Total	593 969,51 €	661 697,24 €

16.2 - Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a seguinte decomposição:

Descrição	2019	2018
Pessoal	2 148,12 €	2 148,12 €
Devedores por acréscimos de rendimentos	38 386,40 €	33 988,04 €
Ad. Fornecedores de investimento	946,12 €	946,12 €
Outros devedores	106 202,46 €	162 513,71 €
Total	147 683,10 €	199 595,99 €

16.3 – Diferimentos

Descrição	2019	2018
Gastos a reconhecer		
Seguros	8 584,92 €	7 084,10 €
Outros gastos	4 147,91 €	3 707,04 €
Total	12 732,83 €	10 791,14 €
Rendimentos a reconhecer		
Subsídios	0,00 €	0,00 €
Outros	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €

16.4 – Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2019 e 2018, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2019	2018
Caixa	341,37 €	496,25 €
Depósitos à ordem	104 299,52 €	90 156,67 €
Depósitos a prazo	1 008 936,57 €	934 936,57 €
Total	1 113 577,46 €	1 025 589,49 €

16.5 – Fornecedores

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

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	105 200,47 €	100 553,56 €
Adiantamentos a fornecedores	224,75 €	409,73 €
Total	104 975,72 €	100 143,83 €

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 2019 a pagarem em 2020 e também outros acréscimos de gastos de 2019 só faturados em 2020.

Descrição	2019	2018
Fornecedores de investimentos	0,00 €	0,00 €
Credores por acréscimo de gastos	262 615,41 €	266 828,67 €
Outros credores	27 451,48 €	5 282,17 €
Total	290 066,89 €	272 110,84 €

16.7 – Outros rendimentos e ganhos

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

Descrição	2019	2018
Rendimentos suplementares	0,00 €	0,00 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	2 704,58 €	2 665,57 €
Recuperação de dívidas a receber	0,00 €	101,30 €
Rendimentos e ganhos em ativos financeiros	0,00 €	0,00 €
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	5 680,20 €	105 695,10 €
Correção de períodos anteriores	2 447,33 €	3 627,31 €
Imputação de subsídios ao investimento	85 923,87 €	91 045,34 €
Donativos	9 294,96 €	9 580,38 €
Outros não especificados	1 035,81 €	669,45 €
Total	107 086,75 €	213 384,45 €

16.8 – Outros gastos e perdas

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

Descrição	2019	2018
Impostos	837,63 €	1 281,99 €
Dividas incobráveis	0,00 €	0,00 €
Perdas em inventários	0,00 €	0,00 €
Correções períodos anteriores	1 953,85 €	7 623,52 €
Quotizações	3 340,00 €	3 100,00 €
Outros	2 959,24 €	418,24 €
Total	9 090,72 €	12 423,75 €

No ano de 2019, na rubrica “Correções a períodos anteriores” estão refletidos valores que dizem respeito a gastos de exercícios anteriores, mas só conhecidos em 2019, 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 3.755.80€ respeitante a juros de depósitos bancários a prazo no ano 2019 que compara com 1.788.59€ obtidos no ano 2018.

Descrição	2019	2018
Juros Obtidos		
De depósitos a prazo	3 755,80 €	1 788,59 €
Total	3 755,80 €	1 788,59 €

Paulinho
 Da parte de...
 Eduardo Manuel Ferreira Amaral
 Ane...
 Nuno...
 Prestação de Contas 2019