

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos

Balança em 31 de Dezembro de 2019

Unidade Monetária: EURO

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2019	2018
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	5	5.119.776,95	4.935.703,06
Investimentos financeiros		13.448,80	9.820,43
		5.133.225,75	4.945.523,49
ATIVO CORRENTE			
Créditos a receber	6	132.056,30	133.244,82
Estado e outros entes públicos	7	13.211,28	17.175,41
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		35,00	0,00
Diferimentos		13.815,04	15.555,38
Outros ativos correntes		9.009,70	19.985,33
Caixa e depósitos bancários	4	1.026.225,14	1.150.650,93
		1.194.352,46	1.936.611,87
TOTAL DO ATIVO		6.327.578,21	6.282.135,36
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos		65.533,16	65.533,16
Resultados transitados		2.685.052,66	2.649.314,09
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		2.194.464,75	2.217.396,97
		4.945.050,57	4.932.244,22
Resultado líquido do período		66.139,59	35.738,57
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS	8	5.011.190,16	4.967.982,79
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	9	821.189,07	911.912,40
		821.189,07	911.912,40
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	10	115.377,79	139.042,78
Estado e outros entes públicos	7	26.226,91	23.395,52
Financiamentos obtidos	9	88.653,96	84.616,20
Diferimentos		9.070,88	409,26
Outros passivos correntes	11	255.869,44	154.776,41
		495.198,98	402.240,17
TOTAL DO PASSIVO		1.316.388,05	1.314.152,57
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO			
		6.327.578,21	6.282.135,36

O Contabilista Certificado

A Mesa Administrativa

Esteb Gorgalves Fernandes

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Sérgio Correia Fernandes

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos

Demonstração dos Resultados por Naturezas
para o período findo em 31 de Dezembro de 2019

Unidade Monetária: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	12	1.347.884,29	1.319.999,13
Subsídios, doações e legados à exploração	12	458.116,15	474.561,71
Fornecimentos e serviços externos	13	-704.949,66	-755.993,27
Gastos com o pessoal	14	-964.251,78	-930.600,14
Outros rendimentos	12	142.998,98	143.270,56
Outros gastos		-7.087,10	-10.406,54
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		272.710,88	240.831,45
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5	-164.857,95	-159.645,10
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		107.852,93	81.186,35
Juros e gastos similares suportados	15	-41.713,34	-45.447,78
Resultado antes de impostos		66.139,59	35.738,57
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		66.139,59	35.738,57

O Contabilista Certificado

Estêvão Gonçalves Fernandes

A Mesa Administrativa

Maria Nélia Cândida

[Handwritten signature]

Sérgio Correia Fernandes

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2019

Unidade Monetária: EURO

DESCRÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe				Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019	1	65.533,16	2.649.314,09	2.217.396,97	35.738,57	4.967.982,79
ALTERAÇÕES NO PERÍODO						
Primeira adoção de novo referencial contabilístico						
Alterações de políticas contabilísticas						
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras						
Realização de excedentes de revalorização						
Excedentes de revalorização						
Ajustamentos por impostos diferidos						
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	2		35.738,57	22.932,22	35.738,57	22.932,22
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3		35.738,57	22.932,22	35.738,57	22.932,22
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3					
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO						
Fundos						
Subsídios, doações e legados						
Distribuições						
Outras operações						
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2019	5 6=1+2+3+5	65.533,16	2.685.052,66	2.194.464,75	66.139,59	5.011.190,16

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

Estela Gonçalves Fernandes

Yara Valter Gagoles Gont
 José Fagundes
 Sérgio GARCIA FARMACO
 Inês...

Estela Gonçalves Fernandes
 José Fagundes
 Sérgio GARCIA FARMACO

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
 para o período findo em 31 de Dezembro de 2019

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO
		2019
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método directo</u>		
Recebimentos de clientes		1.349.072,81
Pagamentos a fornecedores		- 728.614,65
Pagamentos ao pessoal		- 961.142,05
	Caixa gerada pelas operações	- 961.113,20
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-
Outros recebimentos/pagamentos		936.167,04
	Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	- 24.946,16
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis		- 28.080,72
Ativos intangíveis		-
Investimentos financeiros		-
Outros ativos		-
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		-
Ativos intangíveis		-
Investimentos financeiros		-
Outros ativos		57.000,00
Subsídios ao investimento		-
Juros e rendimentos similares		-
Dividendos		-
	Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	28.919,28
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos		-
Realizações de capital e de outros instrumentos dos fundos patrimoniais		-
Cobertura de prejuízos		-
Doações		-
Outras operações de financiamento		-
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos		- 86.685,57
Juros e gastos similares		- 41.713,34
Dividendos		-
Reduções dos fundos e de outros instrumentos dos fundos patrimoniais		-
Outras operações de financiamento		-
	Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	- 128.398,91
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		- 124.425,79
Efeito das diferenças de câmbio		-
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	1.150.650,93
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	1.026.225,14

O Contabilista Certificado

A Mesa Administrativa

Esteb Gonçalves Fernandes

Francisco António Gonçalves
Francisco António Gonçalves

Sérgio Correia Fernandes

António Gonçalves

António Gonçalves
António Gonçalves

ANEXO

Exercício em 31 de dezembro de 2019

1 - Identificação da entidade:

Designação da entidade: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE S. MIGUEL DE REFOJOS, NIPC 501501428

Sede: Cabeceiras de Basto

Natureza da atividade: Atividades de apoio social para pessoas idosas com ou sem alojamento, atividades dos estabelecimentos de cuidados continuados integrados, com alojamento.

2 - Referencial contabilístico

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com as normas que integram o Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) previstas pelo Sistema de Normalização Contabilística (ESNL). Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) e as Normas Interpretativas.

Não existem rubricas não comparáveis com as do ano anterior.

3 - Principais políticas contabilísticas

3.1- Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

Ativos fixos tangíveis

Os Ativos Fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes amortizações e eventuais perdas por imparidade acumuladas. O método de depreciação utilizado é o das quotas constantes. As taxas de amortizações utilizadas são as previstas pelo DR 25/2009.

Caixa e seus equivalentes

Os montantes incluídos na rubrica de "Caixa e seus equivalentes" correspondem aos valores de caixa e dos depósitos bancários à ordem. O saldo desta rubrica está disponível para uso no curto prazo.

Inventários

As matérias-primas são valorizadas ao custo de aquisição.

Rédito

O Rédito corresponde ao valor recebido pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da entidade. É reconhecido quando: o valor do rédito pode ser estimado com fiabilidade e seja provável que benefícios económicos fluam para a entidade.

Imposto sobre o rendimento

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;
- b) As instituições particulares de solidariedade social, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;
- c) As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.

A Santa Casa enquadra-se na alínea b) do n.º 1 do artigo 10.º do CIRC.

Custos de empréstimos obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são geralmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

3.2-Outras políticas relevantes

Regime do acréscimo

A Instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

Julgamentos críticos/estimativas

As estimativas são baseadas no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras, fundamentado em eventos passados e nas ações que se planeiam realizar, sendo periodicamente revistas com base na informação disponível. As alterações nos factos e circunstâncias podem conduzir à revisão das estimativas, pelos que os resultados reais futuros poderão diferir daquelas estimativas.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

Pressuposto da continuidade

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

Eventos subsequentes

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto de que posteriormente à data destas demonstrações não ocorrerão situações não previstas e não consideradas atempadamente na preparação das referidas demonstrações.

3.4 – Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

4 - Fluxos de caixa

Todos os valores registados em caixa e depósitos bancários encontram-se disponíveis, de imediato.

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários.

Exercícios	2019	2018
Caixa		
Caixa	758,45	3 557,33
Depósitos bancários		
Depósitos à ordem	1 025 466,69	1 147 093,60
TOTAL	1 026 225,14	1 150 650,93

5 - Ativos fixos tangíveis

Durante o ano de 2019, os movimentos ocorridos nos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foram os seguintes:

Ativos fixos tangíveis	Terrenos	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	AFT em curso	Totais
Quantia bruta escriturada inicial	415 353,83	5 282 862,02	277 025,33	89 715,59	119 070,05	42 202,75	5 768 672,99
Depreciações acumuladas iniciais		959 144,84	184 715,80	74 390,33	72 275,54	0,00	1 290 526,51
Quantias líquidas escrituradas em 31-12-2018	415 353,83	4 323 717,18	92 309,53	15 325,26	46 794,51	42 202,75	4 935 703,06
Adições em 1º mão			1 543,50	16 006,18	10 531,04	320 851,12	28 080,72
	0,00	0,00	1 543,50	16 006,18	10 531,04	320 851,12	348 931,84
Depreciações		93 871,97	39 135,09	12 526,48	19 324,41		164 857,95
Transferências/correções							0,00
Total diminuições	0,00	93 871,97	39 135,09	12 526,48	19 324,41	0,00	164 857,95
Quantia bruta escriturada final		5 282 862,02	278 568,83	105 721,77	129 601,09	363 053,87	5 796 753,71
Depreciações acumuladas finais		1 053 016,81	223 850,89	86 916,81	91 599,95	0,00	1 455 384,46
Quantias líquidas escrituradas em 31-12-2019	415 353,83	4 229 845,21	54 717,94	18 804,96	38 001,14	363 053,87	5 119 776,95

Os Ativos Fixos em Curso no valor de 363 053,87€ correspondem ao valor das obras de Requalificação do Lar Dr. Manuel Fraga que se iniciaram no ano de 2019 e prevê-se o seu término no final de Maio 2020. Sendo assim, as depreciações destas obras começarão no exercício de 2020.

6 – Créditos a Receber

Os créditos a receber correspondem ao somatório das contas correntes dos utentes.

Descrição	2019	2018
Utentes – Entidades c/c	73 337,92	85 015,31
Utentes – Particulares c/c	58 718,38	48 229,51
Utentes de cobrança duvidosa	-	-
Perdas por imparidade	-	-
Utentes	132 056,30	133 244,82

7 – Estado e outros entes públicos

A rubrica "Estado e outros entes públicos" está discriminada na seguinte tabela:

Descrição	2019		2018	
	Dr	Cr	Dr	Cr
Retenções de IR		5 929,50		5 351,25
IVA	13 211,28		17 175,41	
Segurança social		19 947,10		17 510,49
Outras contribuições		350,31		533,78
TOTAIS	13 211,28	26 226,91	17 175,41	23 395,52

8- Fundos Patrimoniais

Os movimentos ocorridos no exercício, nos fundos patrimoniais, dizem respeito à aplicação do Resultado de 2018 em Resultados Transitados.

9 – Financiamentos Obtidos

Os empréstimos obtidos subdividem-se entre passivo corrente e não corrente da seguinte forma:

Descrição	2019			2018	
	Valor contratual empréstimo	Valor em dívida		Valor em dívida	
		Corrente	Não corrente	Corrente	Não corrente
Empréstimos em:					
Instituições de crédito	1 264 000,00	88 653,96	821 189,07	84 616,20	911 212,40
TOTAL	1 264 000,00	88 653,96	821 189,07	84 616,20	911 212,40

10 – Fornecedores

O somatório da conta corrente dos fornecedores apresenta o seguinte valor:

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	115 377,79	139 042,78
Fornecedores	115 377,79	139 042,78

11 – Outros passivos correntes

No exercício de 2018 e 2019, os outros passivos correntes decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Pessoal	103,56	8,19
Remunerações a liquidar	134 719,08	129 787,22
Outros acréscimos de gastos	20 528,07	23 997,86
Fornecedores Investimento	100 518,73	983,14
TOTAIS	255 869,44	154 776,41

12 - R dito

Para os per dos de 2018 e 2019, foram reconhecidos os seguintes R ditos:

Rédito	2019	2018
Lar	611 213,69	610 543,24
Apoio Domiciliário	8 380,50	3 220,00
UCC	728 290,10	705 610,89
Quotiza�es	-	625,00
Prestaaes de serviços	1 347 884,29	1 319 999,13
Lar	351 143,19	342 796,09
Apoio Domiciliário	105 839,10	116 901,17
IEFP	1 133,86	14 864,45
Outros		
Subsídios, doa�es e legados � explora�o	458 116,15	474 561,71
Rendas	48 576,00	40 576,00
Imputa�o de Subsídios ao Investimento	79 932,22	79 932,22
Donativos	5 185,00	800,00
Restitui�o de Impostos	-	11 521,83
Outros	9 305,76	10 440,51
Outros Rendimentos	142 998,98	143 270,56
Juros e Rendimentos similares obtidos	-	-
Juros	-	-
TOTAL	1 948 999,42	1 937 831,40

13 – Fornecimentos e serviços externos

Os fornecimentos e serviços externos são constituídos pelas seguintes rubricas:

F.S.E	2019	2018
Trabalhos especializados	85 237,73	78 523,12
Publicidade e propaganda	830,65	4 059,67
Vigilância e Segurança	3 929,19	3 895,71
Honorários	42 911,25	42 194,50
Conservação e reparação	11 718,54	23 688,52
Serviços bancários	97,40	65,92
Ferramentas e utensílios	3 990,02	8 560,37
Material escritório	2 921,63	4 751,27
Artigos para oferta	235,00	440,40
Farmacos	46 731,13	53 026,21
Consumíveis Hospitalares	67 368,91	63 654,55
Consumíveis Utentes	188 467,45	198 106,86
Eletricidade	60 604,58	74 860,97
Combustível Equip. Transporte	4 711,91	4 407,10
Combustível de Aquecimento	119 669,40	133 268,67
Água	11 126,24	8 690,32
Deslocações e estadas	6 916,36	6 101,62
Rendas e alugueres	3 123,96	4 493,64
Comunicação	6 482,69	9 169,73
Seguros	6 775,38	5 822,43
Contencioso e notariado	286,56	356,38
Limpeza, higiene e conforto	27 558,47	27 509,76
Outros fse	3 255,21	345,55
TOTAL	704 949,66	755 993,27

Os fornecimentos e serviços externos repartem-se pelas valências da seguinte forma:

	RUBRICAS	31/12/2019	31/12/2018	Evolução	Evolução %	Peso no Total dos FSE
622	Serviços especializados	144 725	152 427	-7 703	-5%	
6221	Trabalhos especializados	85 238	78 323	6 915	9%	12,1%
6222	Publicidade e propaganda	831	4 060	-3 229		0,1%
6223	Vigilância e segurança	3 929	3 896	33	1%	0,6%
6224	Honorários	42 911	42 195	717	2%	6,1%
6225	Comissões	97	66	31	48%	0,0%
6226	Conservação e reparação	11 719	23 689	-11 970	-51%	1,7%
623	Materiais	309 714	328 540	-18 826	-6%	
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3 990	8 560	-4 570	-53%	0,6%
6233	Material de escritório	2 922	4 751	-1 830	-39%	0,4%
6234	Artigos para oferta	235	440	-205	-47%	0,0%
6235	Materiais de Atividade	302 567	314 788	-12 220	-4%	42,9%
624	Energia e fluidos	196 112	221 227	-25 115	-11%	
6241	Electricidade	60 605	74 861	-14 256	-19%	8,6%
6242	Combustíveis	124 381	137 676	-13 294	-10%	17,6%
6243	Água	11 126	8 690	2 436	28%	1,6%
625	Deslocações, estadas e transportes	6 916	6 102	815	13%	
6251	Deslocações e estadas	6 916	6 041	875	14%	1,0%
6252	Transportes de pessoal	0	60	-60		0,0%
626	Serviços diversos	47 482	47 697	-215	0%	
6261	Rendas e alugueres	3 124	4 494	-1 370	-30%	0,4%
6262	Comunicação	6 483	9 170	-2 687	-29%	0,9%
6263	Seguros	6 775	5 822	953	16%	1,0%
6265	Contencioso e notariado	287	356	-70	-20%	0,0%
6266	Despesas de representação	0	0	0		0,0%
6267	Limpeza, higiene e conforto	27 558	27 510	49	0%	3,9%
6268	Outros serviços	3 255	346	2 910		0,5%

14 - Remunerações do pessoal chave da gestão

Os gastos com o pessoal são compostos pelo seguinte:

Gastos com o Pessoal	2019	2018
Total Remunerações:		
Pessoal	782 618,26	756 030,54
Encargos com remunerações	168 316,74	162 826,18
Seguros	11 480,40	11 711,42
Outros	1 836,38	32,00
TOTAL	964 251,78	930 600,14

15- Juros e gastos similares suportados

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são os seguintes:

Juros e gastos similares suportados	2019	2018
Juros suportados:		
de financiamentos	41 110,73	44 854,36
Outros Juros	62,61	53,42
Outros Gastos de Financiamento	540,00	540,00
TOTAL	41 713,34	45 447,78

A Contabilista Certificada

Estêvão Gonçalves Fernandes

A Mesa Administrativa

Jaime N. Alves-Candeias
 João José Quintana

Sérgio Correia Fernandes

João Baptista

AA
 António
 António