

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos
Balço em 31 de Dezembro de 2021

Unidade Monetária: EURO

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2021	2020
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	5	5.276.158,16	5.287.189,02
Ativos intangíveis	6	47.500,00	50.000,00
Investimentos financeiros		24.582,18	17.916,81
		5.348.240,34	5.355.105,83
ATIVO CORRENTE			
Créditos a receber	7	123.821,64	149.657,12
Estado e outros entes públicos	8	7.442,56	8.195,15
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		539,00	539,00
Diferimentos		35.346,25	29.729,89
Outros ativos correntes		37.426,87	36.010,38
Caixa e depósitos bancários	4	639.670,58	657.767,47
		844.246,90	881.899,01
TOTAL DO ATIVO		6.192.487,24	6.237.004,84
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos		65.533,16	65.533,16
Resultados transitados		2.734.783,53	2.751.192,25
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		2.172.420,31	2.219.032,53
		4.972.737,00	5.035.757,94
Resultado líquido do período		3.708,08	-16.408,72
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS	9	4.976.445,08	5.019.349,22
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	10	553.513,77	726.382,26
		553.513,77	726.382,26
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	11	168.732,10	157.554,92
Estado e outros entes públicos	8	33.550,36	29.999,82
Financiamentos obtidos	10	104.666,40	92.724,12
Diferimentos		17.427,28	30.712,08
Outros passivos correntes	12	239.052,27	180.282,42
		562.428,41	491.273,36
TOTAL DO PASSIVO		1.216.042,18	1.217.655,62
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO		6.192.487,24	6.237.004,84

O Contabilista Certificado

A Mesa Administrativa

Estela Gonçalves Fernandes

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
Sérvio Correia Fernandes
Brag. Fernandes Gonçalves Pereira
Marta Samara Castro Mendes Bastos

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
 para o período findo em 31 de Dezembro de 2021

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO 2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método directo		
Recebimentos de clientes		1.818.679,61
Pagamentos a fornecedores		- 931.277,59
Pagamentos ao pessoal		- 1.232.198,12
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	Caixa gerada pelas operações	- 344.795,10
Outros recebimentos/pagamentos		-
	Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	517.113,33
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis	-	149.911,38
Investimentos financeiros		-
Outros ativos		-
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis		13.500,00
Investimentos financeiros		-
Outros ativos		-
Subsídios ao investimento		-
Juros e rendimentos similares		-
Dividendos		-
	Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	- 136.411,38
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos		
Realizações de capital e de outros instrumentos dos fundos patrimoniais		40.000,00
Cobertura de prejuízos		-
Doações		-
Outras operações de financiamento		-
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos		
Juros e gastos similares	-	60.826,21
Dividendos	-	33.176,53
Reduções dos fundos e de outros instrumentos dos fundos patrimoniais		-
Outras operações de financiamento		-
	Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	- 54.002,74
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-
Efeito das diferenças de câmbio		-
Caixa e seus equivalentes no início do período		-
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	657.767,47
	4	639.670,58

O Contabilista Certificado

A Mesa Administrativa

Estela Gonçalves Fernandes

Yanque...
 Fernando António
 Sérgio Correia Fernandes
 Maria do Rosário Fernandes Gonçalves Pereira
 Maria do Sameiro Bastos Mendes Bastos

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2021

Unidade Monetária: EURO

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe				Total	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados transferidos	Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período		
1		65.533,10	2.751,192,25	2.219,032,53	16.408,72	5.019.349,22	5.019.349,22
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			16.408,72	46.612,22	16.408,72	46.612,22	46.612,22
3			16.408,72	46.612,22	16.408,72	46.612,22	46.612,22
4=2+3					3.708,06	3.708,06	3.708,06
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO					20.116,78	42.904,16	42.904,16
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO							
Fundos							
Subsídios, doações e legados							
Distribuições							
Outras operações							
5							
6=1+2+3+4+5		65.533,10	2.734.783,53	2.172.420,31	3.708,06	4.976.445,08	4.976.445,08
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2021							

O Contabilista Certificado

Estela Gorgalves Fernandes

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

A Mesa Administrativa

[Handwritten signatures and text: Maria do Carmo, Maria do Carmo, Maria do Carmo, Maria do Carmo]

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos
Demonstração dos Resultados por Naturezas
para o período findo em 31 de Dezembro de 2021

Unidade Monetária: EURO


RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	13	1.792.844,13	1.396.324,46
Subsídios, doações e legados à exploração	13	525.956,77	520.520,38
Fornecimentos e serviços externos	14	-942.454,77	-809.923,54
Gastos com o pessoal	15	-1.235.709,11	-1.077.020,35
Aumento e redução de justo valor		1.036,29	0,00
Outros rendimentos	13	52.202,71	178.080,55
Outros gastos		-9.442,77	-4.813,53
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		184.443,25	203.167,97
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5	-147.558,66	-182.260,46
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		36.884,59	20.907,51
Juros e gastos similares suportados	16	-33.176,53	-37.316,23
Resultado antes de impostos		3.708,06	-16.408,72
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		3.708,06	-16.408,72

O Contabilista Certificado

A Mesa Administrativa

Esteb Gonçalves Fernandes.




 Maria Nélia
 Sebastião Gonçalves Formoso
 Maria do Carmo Fernandes
 Maria do Carmo Castro Mendes Bastos



ANEXO

Exercício em 31 de dezembro de 2021

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, outras atividades de saúde humana.

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

Não aplicável.

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

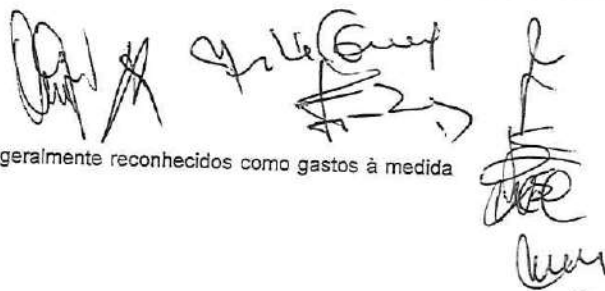
Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- 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	2021	2020
Caixa		
Caixa	1.611,76	1.409,86
Depósitos bancários		
Depósitos à ordem	638.058,82	656.357,61
TOTAL	639.670,58	657.767,47

5 - Ativos fixos tangíveis

Durante o ano de 2021, os movimentos ocorridos nos ativos fixos tangíveis, bem como nas respectivas 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	5 284 600,98	414 274,70	105 721,77	142 112,30	562 770,36	5 946 709,75
Depreciações acumuladas iniciais	0,00	1 146 923,56	285 594,57	92 118,05	113 008,74	0,00	1 637 644,92
Quantias líquidas escrituradas em 31-12-2020	415 353,83	4 137 677,42	128 680,13	13 603,72	29 103,56	562 770,36	5 287 189,02
Adições em 1º mês	0,00	33 595,79	64 698,89		9 126,24	42 490,46	149 911,38
	0,00	33 595,79	64 698,89	0,00	9 126,24	42 490,46	149 911,38
Depreciações	0,00	94 578,67	37 018,20	5 201,24	8 260,55	0,00	145 058,66
Alienações (valor bruto)	0,00	0,00	19 058,76	0,00	0,00	0,00	19 058,76
Alienações (valor das depreciações acumuladas)	0,00	0,00	(3 175,18)	0,00	0,00	0,00	(3 175,18)
Alienações (valor líquido)	0,00	0,00	15 883,58	0,00	0,00	0,00	15 883,58
Total diminuições	0,00	94 578,67	52 901,78	5 201,24	8 260,55	0,00	160 942,24
Quantia bruta escriturada final	415 353,83	5 318 196,77	459 914,83	105 721,77	151 238,54	605 260,82	7 055 686,56
Depreciações acumuladas finais	0,00	1 241 502,23	319 437,59	97 319,29	121 269,29	0,00	1 779 528,40
Quantias líquidas escrituradas em 31-12-2021	415 353,83	4 076 694,54	140 477,24	8 402,48	29 969,25	605 260,82	5 276 158,16

Os Ativos Fixos em Curso no valor de 605.260,82€ 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 início de 2022. Sendo assim, as depreciações destas obras começarão no exercício de 2022.

6 - Ativos fixos intangíveis

Os Ativos Fixos Intangíveis divulgados no ano de 2021, são referentes aquisição da base de dados e know how da entidade que explorou a clínica até outubro de 2020.

7 - Créditos a Receber

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

Descrição	2021	2020
Utentes - Entidades c/c	50 138,78	72 982,01
Utentes - Particulares c/c	66 861,75	76 319,61
Utentes de cobrança duvidosa	-	-
Convenções	6 821,11	355,50
Perdas por imparidade	-	-
Utentes	123 821,64	149 657,12

8 – Estado e outros entes públicos

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

Descrição	2021		2020	
	Dr	Cr	Dr	Cr
Retenções de IR		8 724,21		6 958,45
IVA	7 442,56		8 195,15	
Segurança social		24 296,67		22 551,74
Outras contribuições		529,48		489,63
TOTAIS	7 442,56	33 550,36	8 195,15	29 999,82

9 – Fundos Patrimoniais

Os movimentos ocorridos no exercício, nos fundos patrimoniais, dizem respeito à aplicação do Resultado de 2020 em Resultados Transitados.

10 – Financiamentos Obtidos

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

Descrição	2021			2020	
	Valor contratual empréstimo	Valor em dívida		Valor em dívida	
		Corrente	Não corrente	Corrente	Não corrente
Empréstimos em:					
Instituições de crédito	1 264 000,00	104 666,40	653 613,77	92 724,12	726 382,26
TOTAL	1 264 000,00	104 666,40	653 613,77	92 724,12	726 382,26

Em março de 2021, foi adquirido através de financiamento um ecógrafo para a valência Hospital, aumentando assim o valor de empréstimos obtidos no valor de 40.000,00€.

11 – Fornecedores

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

Descrição	2021	2020
Fornecedores c/c	168 732,10	157 554,92
Fornecedores	168 732,10	157 554,92

12 - Outros passivos correntes

No exercício de 2021 e 2020, os outros passivos correntes decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Pessoal	9,16	8,86
Remunerações a liquidar	179 943,42	164 406,18
Outros acréscimos de gastos	14 022,85	14 834,24
Fornecedores Investimento	44 076,84	983,14
TOTAIS	238 052,27	180 282,42

13 - Rédito

Para os períodos de 2021 e 2020, foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Rédito	2021	2020
Lar	644 145,40	606 444,05
Apoio Domiciliário	6 955,00	7 595,00
UCC	717 375,33	718 953,39
Hospital	424 268,40	63 332,02
Quotizações	100,00	-
Prestações de serviços	1 792 844,13	1 396 324,46
Lar	388 727,36	370 878,77
Apoio Domiciliário	92 644,21	100 011,70
Medidas de apoio ao COVID-19	2 598,05	5 299,08
Consignação IRS	503,37	-
IEFP	41 493,78	44 330,83
Outros	-	-
Subsídios, doações e legados à exploração	525 966,77	520 520,38
Rendas	5 076,00	48 576,00
Imputação de Subsídios ao Investimento	46 612,22	79 932,22
Donativos	236,00	1 186,00
Restituição de Impostos	-	-
Outros	278,49	48 386,33
Outros Rendimentos	52 202,71	178 080,55
Juros e Rendimentos similares obtidos	-	-
Juros	-	-
TOTAL	2 371 013,61	2 094 925,39

14 - Fornecimentos e serviços externos

[Handwritten signatures and initials]

Os fornecimentos e serviços externos são constituídos pelas seguintes rubricas:

F.S.E.	2021	2020
Subcontratos	-	-
Trabalhos especializados	88 824,49	86 912,30
Publicidade e propaganda	2 755,20	418,25
Vigilância e Segurança	3 373,48	5 654,64
Honorários	193 281,03	43 217,19
Conservação e reparação	25 630,03	20 500,34
Outros Serviços	3 569,03	1 650,00
Ferramentas e utensílios	4 388,35	17 833,51
Material escritório	3 869,01	4 160,82
Artigos para oferta	627,87	1 148,30
Farmacos	36 899,71	46 281,86
Consumíveis Hospitalares	95 422,06	106 986,63
Consumíveis Utentes	218 569,95	218 214,23
Electricidade	58 845,24	60 112,21
Combustível Equip. Transporte	5 202,83	4 342,06
Combustível de Aquecimento	119 511,32	118 512,22
Água	9 738,84	10 487,27
Deslocações e estadas	13 261,53	8 619,80
Rendas e alugueres	10 642,96	5 247,55
Comunicação	8 796,35	6 415,06
Seguros	7 649,26	7 720,01
Contencioso e notariado	325,20	423,53
Limpeza, higiene e conforto	29 488,03	34 212,52
Outros fse	783,00	853,24
TOTAL	942 454,77	809 923,54

Os fornecimentos e serviços externos tem a seguinte evolução nos no exercício de 2021

	RUBRICAS	31/12/2021	31/12/2020	Evolução	Evolução %	Peso no Total dos FSE
622	Serviços especializados	-318 433	-158 590	-159 843	101%	
6221	Trabalhos especializados	-88 824	-86 912	-1 912	2%	-9,4%
6222	Publicidade e propaganda	-2 755	-418	-2 337		-0,3%
6223	Vigilância e segurança	-3 373	-5 655	2 281	-40%	-0,4%
6224	Honorários	-193 281	-43 217	-150 064	347%	-20,5%
6225	Comissões	-1 022	-237	-785	331%	-0,1%
6226	Conservação e reparação	-26 630	-20 500	-6 130	30%	-2,8%
6228	Outros	-2 547	-1 650	-897		-0,3%
623	Materiais	-359 777	-394 800	35 023	-9%	
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	-4 388	-17 834	13 445	-75%	-0,5%
6233	Material de escritório	-3 869	-4 161	292	-7%	-0,4%
6234	Artigos para oferta	-628	-1 148	520		-0,1%
6235	Materiais de Atividade	-350 892	-371 483	20 591	-6%	-37,2%
624	Energia e fluidos	-193 298	-193 454	156	0%	
6241	Electricidade	-58 845	-60 112	1 267	-2%	-6,2%
6242	Combustíveis	-124 714	-122 854	-1 860	2%	-13,2%
6243	Água	-9 739	-10 487	748	-7%	-1,0%
625	Deslocações, estadas e transportes	-13 262	-8 910	-4 351	49%	
6251	Deslocações e estadas	-13 262	-8 620	-4 642	54%	-1,4%
6252	Transportes de pessoal	0	-290	290		0,0%
626	Serviços diversos	-57 685	-54 157	-3 527	7%	
6261	Rendas e alugueres	-10 643	-5 248	-5 395	103%	-1,1%
6262	Comunicação	-8 796	-6 415	-2 381	37%	-0,9%
6263	Seguros	-7 649	-7 720	71	-1%	-0,8%
6265	Contencioso e notariado	-325	-424	98	-23%	0,0%
6266	Despesas de representação	0	0	0		0,0%
6267	Limpeza, higiene e conforto	-29 488	-34 213	4 724	-14%	-3,1%
6268	Outros serviços	-783	-139	-644		-0,1%

15 - Remunerações do pessoal chave da gestão

Os gastos com o pessoal são compostos pelo seguinte:

Gastos com o Pessoal	2021	2020
Total Remunerações:		
Pessoal	1 004 796,46	874 436,19
Encargos com remunerações	213 933,86	185 916,50
Seguros	15 180,79	13 541,57
Outros	1 798,00	2 126,09
TOTAL	1 235 709,11	1 077 020,35

16- Juros e gastos similares suportados

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são os seguintes:

Juros e gastos similares suportados	2021	2020
Juros suportados:		
de financiamentos	32.501,53	36.776,23
Outros Juros	-	-
Outros Gastos de Financiamento	675,00	540,00
TOTAL	33.176,53	37.316,23

A Contabilista Certificada

Estela Gonçalves Fernandes



A Mesa Administrativa

Yara Maria Almeida
Fátima Almeida
Sérgio Correia Fernandes
Rozia da Graça Fernandes Gomes Reis
Márcia do Carmo Castro Mendes Bastos