

Relatório de Contas 2015



Salvaterra de Magos, 08 de Junho de 2016

Santa Casa da Misericórdia de Salvaterra de Magos

Ano: 2015

RESULTADOS OPERACIONAIS POR VALENCIAS

Moeda: Euros

Descrição	Valências				Total
	ERPI-Lar	Centro Dia	SAD-Ap. Dom.	CATEI	Geral
Vendas e serviços prestados	240 456,16	16 742,25	4 806,00	79 222,69	341 227,10
Subsídios à exploração	288 463,85	25 072,28	23 144,32	182 765,81	519 446,26
ISS, IP - Centros Distritais	274 314,73	12 564,75	23 144,32	170 258,29	480 282,09
Outros	14 149,12	12 507,53		12 507,52	39 164,17
Variação nos inventários da produção					
Trabalhos para a própria entidade					
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	111 344,94	9 546,94	8 142,97	18 922,64	147 957,49
Fornecimentos e serviços externos	203 326,40	27 603,60	13 049,16	21 946,29	265 925,45
Gastos com o pessoal	421 263,25	21 746,33	18 053,98	144 058,57	605 122,13
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)					
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)					
Provisões (aumentos/reduções)					
Provisões específicas (aumentos/reduções)					
Outras imparidades (perdas/reversões)					
Aumentos/Reduções de justo valor					
Outros rendimentos e ganhos	57 891,20			168,00	58 059,20
Outros gastos e perdas	8 708,76				8 708,76
Resultado antes de depr., gastos de fin. e impostos	-157 832,14	-17 082,34	-11 295,79	77 229,00	-108 981,27
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	52 316,31			4 866,67	57 182,98
Resultado Operacional (antes de gastos fin. Impostos)	-210 148,45	-17 082,34	-11 295,79	72 362,33	-166 164,25
Juros e rendimentos similares obtidos	67 058,87				67 058,87
Juros e gastos similares suportados	8 747,78				8 747,78
Resultado antes de impostos	-151 837,36	-17 082,34	-11 295,79	72 362,33	-107 853,16
Imposto sobre o rendimento do período					
Resultado líquido do período	-151 837,36	-17 082,34	-11 295,79	72 362,33	-107 853,16

A Direcção

Francisco José de Fátima
Rogério António Francisco
João Paulo

O Contabilista Certificado

(José Mendes, n.º47400)


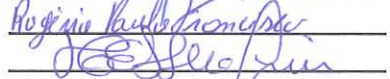
Demonstração de resultados relativos ao exercício findo de: 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Exercícios	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados	1	341 227,10	413 131,08
Subsídios à exploração	2	519 446,26	592 686,38
Variação nos inventários de produção			
Trabalhos para própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	-147 957,49	-172 120,76
Fornecimentos e serviços externos	4	-265 925,45	-298 277,10
Gastos com pessoal	5	-605 122,13	-622 455,78
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	6	58 059,20	143 689,20
Outros gastos e perdas	7	-8 708,76	-3 350,13
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-108 981,27	53 302,89
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	8	-57 182,98	-58 146,95
Resultado operacional (antes gastos de financiamento e impostos)		-166 164,25	-4 844,06
Juros e rendimentos similares obtidos	9	67 058,87	24 518,02
Juros e rendimentos similares suportados	10	-8 747,78	-6 473,35
Resultado antes impostos		-107 853,16	13 200,61
Imposto sobre rendimento do período			
Resultado líquido do período		-107 853,16	13 200,61

O Contabilista Certificado


 José Mendes
 CC: 47400

A Mesa Administrativa


* Processado por: Fiscalmagos, Lda.

Balanço (modelo reduzido) relativo ao exercício findo de: 2015

Rubricas	Notas		
		2015	2014
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos Fixos Tangíveis	1	1 651 583,51	1 689 097,60
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Acionistas/sócios			
Ativo corrente:			
Inventários	2	3 301,86	2 819,52
Clientes/utentes	3	215 890,28	193 775,28
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	4	4 740,93	
Acionistas/sócios			
Outras contas a receber			4 813,89
Diferimentos	5	323,91	336,36
Outros ativos correntes			
Caixa e depósitos bancários	6	21 403,42	26 894,30
Total do ativo		1 897 243,91	1 917 736,95
Capital próprio			
Fundos	7	430 586,21	430 586,21
Excedentes técnicos			
Reservas	8	131 467,41	131 467,41
Resultados transitados	9	251 799,11	238 598,50
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais	10	671 770,84	683 114,99
Resultado líquido do período		-107 853,16	13 200,61
Total do capital próprio		1 377 770,41	1 496 967,72
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos	11	101 363,05	36 036,20
Outras contas a pagar			
Passivo corrente			
Fornecedores	12	262 800,09	213 667,53
Adiantamentos de clientes		15 000,00	
Estado e outros entes publicos	13	46 639,16	71 403,01
Acionistas/sócios			
Financiamentos obtidos	11	4 000,00	
Diferimentos	14	89 191,73	99 203,07
Outras contas a pagar	15	479,47	459,42
Outros passivos financeiros			
Outros			
Total do passivo		519 473,50	420 769,23
Total do capital próprio e do passivo		1 897 243,91	1 917 736,95

O Contabilista Certificado

José Mendes

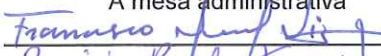
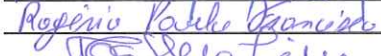

CC: 47400

A Mesa Administrativa


SANTA CASA DA MISERICORDIA DE SALVATERRA DE MAGOS
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

NIPC: 501 063 978
 Exercício 2015

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2015	2014
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		334 112,10	380 736,35
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		-365 232,72	-483 972,02
Pagamentos ao pessoal		-605 122,13	-622 455,78
Caixa gerada pelas operações		-636 242,75	-725 691,45
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		85 882,67	155 085,40
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-550 360,08	-570 606,05
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		-20 928,94	-51 800,04
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			-4 309,54
Investimentos financeiros			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		52 051,35	3 510,04
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			4 920,00
Subsídios ao investimento		519 446,26	592 686,38
Juros e rendimentos similares		32,67	47,20
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		550 601,34	545 054,04
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-8 747,78	5 455,99
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares			-4 945,87
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento		3 015,64	18 288,61
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-5 732,14	18 798,73
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-5 490,88	-6 753,28
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		26 894,30	33 647,58
Caixa e seus equivalentes no fim do período		21 403,42	26 894,30
Variação de caixa e seus equivalentes (Saldo Final-Saldo Inicial)		-5 490,88	-6 753,28

A mesa administrativa




O Contabilista Certificado


 CC n.º 47400 José Mendes

Identificação da entidade

SANTA CASA DA MISERICORDIA DE SALVATERRA DE MAGOS
Rua Padre José Diogo, n.º 103
2120-098 Salvaterra de Magos

NIPC : 501 063 978

CAE : 87301 ACTIVIDADES APOIO SOCIAL PARA PESSOAS IDOSAS, COM ALOJAMENTO

Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

A contabilidade foi organizada de acordo com o SNC, e não foram efetuadas alterações ou derogadas diretrizes que possam influenciar as demonstrações financeiras.

Principais políticas contabilísticas

As bases de mensuração utilizadas na preparação das demonstrações financeiras foram:

- As existências são contabilizadas a preço de custo acrescido das despesas de transporte.
- Os ativos fixos tangíveis são registados a custo de aquisição.

Numero médio de utentes

ERPI	Centro dia	CATEI	SAD	Total
61	9	8	8	86

Numero médio de Funcionários

ERPI	Centro dia	CATEI	SAD	Total
42	2	14	2	60

Relação utente/funcionário

Utentes	Funcionários	Relação
86	60	1,4

NOTAS À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**Nota 1 Vendas e serviços prestados**

Variação dos serviços prestados

Ano N	Ano N-1	Variação	
341 227,10	413 181,08	-71 953,98	-17,41%

Nota 2 Subsídios à exploração

Variação dos subsídios à exploração

Ano N	Ano N-1	Variação	
519 446,26	592 686,38	-73 240,12	-12,36%

Nota 3 Custo das matérias consumidas

Variação das matérias consumidas

Ano N	Ano N-1	Variação	
147 957,49	172 120,76	-24 163,27	-14,04%

Nota 4 Fornecimentos e serviços externos

Variação de fornecimentos e serviços externos

Ano N	Ano N-1	Variação	
265 925,45	298 277,10	-32 351,65	-10,85%

Nota 5 Gastos com pessoal

Variação de gastos com pessoal

Ano N	Ano N-1	Variação	
605 122,13	622 455,78	-17 333,65	-2,78%

Benefícios dos empregadosO número médio de empregados durante o ano foi de : 60

Os custos registados repartem-se da seguinte forma:

	Ano N	Ano N-1
Remunerações dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	493 923,42 €	510 763,58 €
Engargos sobre remunerações	105 080,37 €	107 176,09 €
Seguros de acidentes de trabalho	4 633,96 €	4 005,63 €
Outros gastos com pessoal	1 484,38 €	510,48 €
Total...	605 122,13	622 455,78

Nota 6 Outros rendimentos e Ganhos

Variação de outros rendimentos e ganhos

Ano N	Ano N-1	Variação	
58 059,20	143 689,20	-85 630,00	-59,59%

Desdobramento da outros rendimentos e ganhos

Recuperação despesas c/fraldas	6 171,48
Recuperação despesas c/capela	600,00
Recuperação despesa serviços funebres	
Descontos pronto pagamento obtidos	43,99
Alienações de imoveis	
Rendas de terrenos	594,98
Rendas de edificios	18 854,82
Correções exercícios anteriores	10,00
Reconhecimento subsídios	23 976,18
Restituição de impostos	971,71
Quotizações	3 476,82
Reembolso FCT	121,77
Festas e subscrições	944,33
Outro não especificados	2 293,12
Total...	58 059,20

Nota 7 Outros gastos e perdas

Variação de outros rendimentos e ganhos

Ano N	Ano N-1	Variação	
8 708,76	3 350,13	5 358,63	159,95%

Desdobramento da outros gastos e perdas

Impostos	1 560,95
Correções exercícios anteriores	4 791,35
Donativos	1 200,00
Quotizações	480,00
Festas e subscrições	676,45
Outros	0,01
Total...	8 708,76

Nota 8 Gastos de reversão e depreciação

Descrição	Depreciações
Terrenos	
Edifícios e construções	43 624,99
Equip. básico	10 405,34
Equip. transporte	
Equip. administrativo	3 152,65
Outros AFT	
Investimentos curso	
Totais...	57 182,98

Nota 9 Juros e rendimentos similares obtidos

Variação de juros e rendimentos similares obtidos

Ano N	Ano N-1	Variação	
67 058,87	24 518,02	42 540,85	173,51%

Desdobramento de juros e rendimentos similares obtidos

Juros	32,67
Ganhos em ativos fixos tangíveis	50 791,30
Donativos	16 234,90
Total...	67 058,87

Nota 10 Juros e rendimentos similares suportados

Variação de juros e rendimentos similares suportados

Ano N	Ano N-1	Variação	
8 747,78	6 473,35	2 274,43	35,14%

Desdobramento de juros e rendimentos similares obtidos

Juros	6 872,67
Serviços bancários	1 717,04
Outros não especificados	158,07
Total...	8 747,78

NOTAS AO BALANÇO**Nota 1 Ativos fixos tangíveis**

Os ativos fixos tangíveis são registados a custo de aquisição. As depreciações seguem o método das quotas constantes, de acordo com as taxas definidas no decreto regulamentar.

Descrição	Valor Aquisição	Depreciações		Valor Contabilístico
		Anteriores	Exercício	
Terrenos	98 399,25			98 399,25
Edifícios e construções	2 256 069,29	709 806,76	43 624,99	1 502 637,54
Equip. básico	406 662,54	358 616,42	10 405,34	37 640,78
Equip. transporte	39 591,92	39 591,92		
Equip. administrativo	40 000,03	29 658,59	3 152,65	7 188,79
Outros AFT	4 038,42	4 038,42		
Totais...	2 844 761,45	1 141 712,11	57 182,98	1 645 866,36
Investimentos curso	5 717,25			5 717,25

Nota 2 Inventários

As existências são contabilizadas a preço de custo, sendo que o inventário final é valorizado a preço de custo médio ponderado.

Descrição	Iniciais	Compras	Regularizações	Finais	Custo Exerc.
Mat. Primas	2 819,52	148 399,13	-40,70	3 301,86	147 957,49

Nota 3 Utentes

A conta de utentes apresentou no exercício a seguinte variação:

Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
193 775,28	919 675,03	897 560,03	215 890,28

Nota 4 Estado e outros entes publicos

A conta outras contas a receber apresenta o seguinte desdobramento:

IVA-Reembolsos	4 740,93
----------------	----------

Nota 5 Diferimentos

Os valores diferidos referem-se a seguros já liquidados com custo a reconhecer em N+1. O seu valor ascende a € 323,91.

Nota 6 Desdobramento de disponibilidades

Caixa	7 993,72
Depositos à ordem	4 844,55
Depositos a prazo	8 565,15
Total...	21 403,42

Nota 7 Fundos

Na conta fundos encontram-se registados os fundos da instituição à data da entrada em vigor do POCISSSS, relativo a ativos e passivos consignados à data.

O saldo ascende a € 430.586,21

Nota 8 Reservas

Nesta conta encontram-se registadas as reservas constituídas ao longo dos anos com exceção das reservas de reavaliação; o saldo ascende a € 131.467,41

Projeto
de
revisão

Nota 9 Resultados transitados

Nesta conta encontram-se registadas os movimentos com os resultados dos exercícios que não são constituídos em reservas

Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
238 598,50	13 200,61		251 799,11

Nota 10 Desdobramento da variação nos fundos patrimoniais

Subsídios do PIDDAC	64 843,71
Subsídios de outras Entidades	24 572,99
Acordos Habitacionais	582 354,14
Total...	671 770,84

Nota 11 Financiamentos obtidos

Nesta conta encontram-se registados empréstimos bancários conforme se descreve:

Curto Prazo	Medio/Longo	Saldo Total
4 000,00	101 363,05	105 363,05

Nota 12 Fornecedores

A conta de fornecedores apresentou no exercício a seguinte variação:

Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
213 667,53	399 877,70	350 745,14	262 800,09

Nota 13 Desdobramento da conta Estado e outros entes publicos

Retenções IRS	3 286,82
Segurança Social	43 352,34
Total...	46 639,16

Nota 14 Desdobramento dos diferimentos

Receitas diferidas	1 561,86
Remunerações a liquidar	66 259,68
Segurança social a liquidar	14 577,13
Outros	6 793,06
Total...	89 191,73

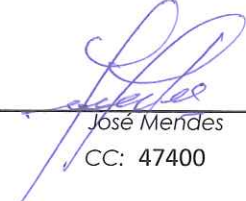
Ver desdobramento

Desdobramento Remunerações e segurança social a liquidar				
Descrição	Valor antes Reg.	Regularização	Acrescimo	Saldo final
Remunerações	72 981,09	-72 981,09	66 259,68	66 259,68
Encargos (TSU)	15 763,91	-15 763,91	14 577,13	14 577,13

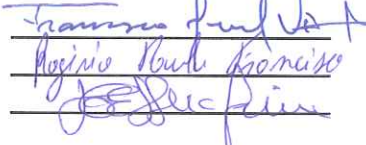
Nota 15 Desdobramento outras contas a pagar

Sindicatos	31,09
CRSS	140,00
Penhoras de vencimento	249,03
Fundo comp. do trabalho	59,35
Total...	479,47

O Contabilista Certificado


José Mendes
CC: 47400

A Mesa Administrativa


Francisco Paulo Francisco

* Processado por: Fiscalmagos, Lda.



Relatório e parecer do Conselho Fiscal

A fim de dar cumprimento aos estatutos e à legislação vigente, o Conselho Fiscal da **Santa Casa da Misericórdia de Salvaterra de Magos**, apresentou o seu relatório e parecer sobre as contas referentes ao exercício findo a 31 de Dezembro de 2015.

1. Relatório

Durante o exercício Conselho Fiscal acompanhou com regularidade, o desenvolvimento das atividades da Santa Casa da Misericórdia de Salvaterra de Magos, bem como a gestão da Instituição, inteirando-se dos actos da Mesa Administrativa e verificando o cumprimento das obrigações legais e estatutárias.

Verificou como é seu dever a regularidade contabilísticos registos e respetiva documentação, e procedeu às verificações que considerou pertinentes para o cabal cumprimento das funções.

Encerrado o exercício, analisamos o balanço a demonstração de resultados por naturezas e respetivos documentos elaborados pelos responsáveis pela contabilidade.

2. Parecer

No seguimento das verificações efetuadas, o conselho Fiscal entende que os documentos acima referidos quando lidos em conjunto permitem uma boa compreensão das contas da Instituição, satisfazendo as obrigações legais e estatutárias.

O Conselho Fiscal dá ainda, como lhe compete, o seu acordo aos critérios valorimétricos utilizados pela Instituição, bem como a forma como a contabilidade foi organizada e executada.



Santa Casa da Misericórdia de Salvaterra de Magos

Nestes termos o Conselho Fiscal é de parecer que:

Sejam aprovados o Balanço, a Demonstração de resultados e respectivos anexos.


O Conselho Fiscal, por fim deseja agradecer à mesa Administrativa e a todos os colaboradores da Instituição com quem contactou, o apoio recebido para o desempenho das suas funções.

Salvaterra de Magos, 20 de Maio do ano de 2016

O Conselho Fiscal



(António José Soares Damásio)



(Joana Isabel Martinho da Silva Viegas)



(António Manuel Elias Cipriano)
