

# Relatório de Contas 2016

---



**Santa Casa da Misericórdia de Salvaterra de Magos**  
**Ano: 2016**

**RESULTADOS OPERACIONAIS POR VALÊNCIAS**

Moeda: Euros

Descrição	Valências				Total
	ERPI-Lar	Centro Dia	SAD-Ap. Dom.	CATEI	Geral
Vendas e serviços prestados	287 236,83	18 951,50	6 549,00	24 109,91	336 847,24
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>287 636,09</b>	<b>12 039,19</b>	<b>23 405,62</b>	<b>56 808,96</b>	<b>379 889,86</b>
ISS, IP - Centros Distritais	286 365,43	12 039,19	23 405,62	56 808,96	378 619,20
Outros	1 270,66				1 270,66
Variação nos inventários da produção					
Trabalhos para a própria entidade					
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	117 217,01	8 451,61	5 372,34		131 040,96
Fornecimentos e serviços externos	192 193,45	22 133,07	7 011,46	725,35	222 063,33
Gastos com o pessoal	568 539,53	19 060,51	19 806,24	14 878,22	622 284,50
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)					
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	6 944,32				6 944,32
Provisões (aumentos/reduções)					
Provisões específicas (aumentos/reduções)					
Outras imparidades (perdas/reversões)					
Aumentos/Reduções de justo valor					
Outros rendimentos e ganhos	117 287,67				117 287,67
Outros gastos e perdas	2 845,79				2 845,79
<b>Resultado antes de depr., gastos de fin. e impostos</b>	<b>-195 579,51</b>	<b>-18 654,50</b>	<b>-2 235,42</b>	<b>65 315,30</b>	<b>-151 154,13</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	56 362,07				56 362,07
<b>Resultado Operacional (antes de gastos fin. impostos)</b>	<b>-251 941,58</b>	<b>-18 654,50</b>	<b>-2 235,42</b>	<b>65 315,30</b>	<b>-207 516,20</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	7 036,63				7 036,63
Juros e gastos similares suportados	6 204,42				6 204,42
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-251 109,37</b>	<b>-18 654,50</b>	<b>-2 235,42</b>	<b>65 315,30</b>	<b>-206 683,99</b>
Imposto sobre o rendimento do período					
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-251 109,37</b>	<b>-18 654,50</b>	<b>-2 235,42</b>	<b>65 315,30</b>	<b>-206 683,99</b>

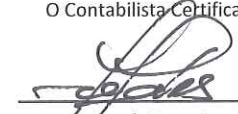
A Direcção  
*Artur João da Cunha*  
*Rogério Paulo Almeida*  
*João Silva*

O Contabilista Certificado  
  
 ( José Mendes, n.º47400 )

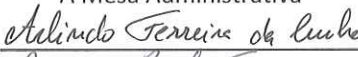
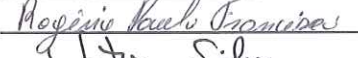

## Demonstração de resultados relativos ao exercício findo de: 2016

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas		
		2016	2015
Vendas e serviços prestados	1	336 847,24	341 227,10
Subsídios à exploração	2	379 889,86	519 446,26
Variação nos inventários de produção			
Trabalhos para própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3	-131 040,96	-147 957,49
Fornecimentos e serviços externos	4	-222 063,33	-265 925,45
Gastos com pessoal	5	-622 284,50	-605 122,13
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	6	-6 944,32	
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	7	117 287,67	58 059,20
Outros gastos e perdas	8	-2 845,79	-8 708,76
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-151 154,13</b>	<b>-108 981,27</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	9	-56 362,07	-57 182,98
<b>Resultado operacional (antes gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-207 516,20</b>	<b>-166 164,25</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	10	7 036,63	67 058,87
Juros e rendimentos similares suportados	11	-6 204,42	-8 747,78
<b>Resultado antes impostos</b>		<b>-206 683,99</b>	<b>-107 853,16</b>
Imposto sobre rendimento do período			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-206 683,99</b>	<b>-107 853,16</b>

O Contabilista Certificado

  
 José Mendes  
 CC: 47400

A Mesa Administrativa

  
 Adelino Ferreira da Cunha  
  
 Rogério Paulo Francisco  
  
 J. M. Silva

\* Processado por: Fiscalmagos, Lda.



Balço (modelo reduzido) relativo ao exercicio findo de: 2016

Rubricas	Notas		
		2016	2015
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente:</b>			
Ativos Fixos Tangíveis	1	1 596 342,21	1 651 583,51
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Acionistas/sócios			
<b>Ativo corrente:</b>			
Inventários	2	3 161,80	3 301,86
Clientes/utentes	3	222 976,42	215 890,28
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	4	3 979,94	4 740,93
Acionistas/sócios			
Outras contas a receber	5	1 248,79	
Diferimentos	6	455,86	323,91
Outros ativos correntes			
Caixa e depositos bancários	7	15 735,56	21 403,42
<b>Total do ativo</b>		<b>1 843 900,58</b>	<b>1 897 243,91</b>
<b>Capital próprio</b>			
Fundos	8	430 586,21	430 586,21
Excedentes técnicos			
Reservas	9	131 467,41	131 467,41
Resultados transitados	10	143 945,95	251 799,11
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais	11	647 794,66	671 770,84
<b>Resultado liquido do período</b>		<b>-206 683,99</b>	<b>-107 853,16</b>
<b>Total do capital próprio</b>		<b>1 147 110,24</b>	<b>1 377 770,41</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Financiamentos obtidos	12	23 153,13	101 363,05
Outras contas a pagar			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	13	340 894,85	262 800,09
Adiantamentos de clientes			15 000,00
Estado e outros entes publicos	14	170 902,78	46 639,16
Acionistas/sócios			
Financiamentos obtidos	12	39 840,00	4 000,00
Diferimentos	15	120 899,53	89 191,73
Outras contas a pagar	16	1 100,05	479,47
Outros passivos financeiros			
Outros			
<b>Total do passivo</b>		<b>696 790,34</b>	<b>519 473,50</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>		<b>1 843 900,58</b>	<b>1 897 243,91</b>

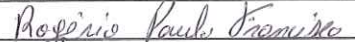
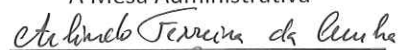
O Contabilista Certificado



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 2016

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2016	2015
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		307 816,78	334 112,10
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		-274 873,42	-365 232,72
Pagamentos ao pessoal		-622 284,50	-605 122,13
Caixa gerada pelas operações		<b>-589 341,14</b>	<b>-636 242,75</b>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		269 297,31	85 882,67
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		<b>-320 043,83</b>	<b>-550 360,08</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Activos fixos tangíveis			-20 928,94
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Investimentos financeiros			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Activos fixos tangíveis			52 051,35
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento		379 889,86	519 446,26
Juros e rendimentos similares		10,33	32,67
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		<b>379 900,19</b>	<b>550 601,34</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		-42 369,92	-8 747,78
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Juros e gastos similares		-5 176,06	
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento		-17 978,24	3 015,64
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		<b>-65 524,22</b>	<b>-5 732,14</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		<b>-5 667,86</b>	<b>-5 490,88</b>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		<b>21 403,42</b>	<b>26 894,30</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		<b>15 735,56</b>	<b>21 403,42</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (Saldo Final-Saldo Inicial)</b>		<b>-5 667,86</b>	<b>-5 490,88</b>

A mesa administrativa  
*Apêrcio Ferreira da Cunha*  
*Rogério Paulo Francisco*  
*Dieta Silva*

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**

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com o regime de normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (SNC-ESNL).

Na sua preparação não foram efetuadas alterações ou derogadas disposições do SNC-ESNL que as possam afetar.

**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
64	9		5	78

**Numero médio de colaboradores**

ERPI	Centro dia	CATEI	SAD	Total
53	2		2	57

**Relação utente/colaborador**

Utentes	Funcionários	Relação
78	57	1,4

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

Variação dos serviços prestados

Ano N	Ano N-1	Variação	
336 847,24	341 227,10	-4 379,86	-1,28%

**Nota 2 Subsídios à exploração**

Variação dos subsídios à exploração

Ano N	Ano N-1	Variação	
379 889,86	519 446,26	-139 556,40	-26,87%

**Desdobramento dos subsídios à exploração**

ISS, IP - Centros Distritais	378 619,20
Outros - IEFP	1 270,66
<b>Total...</b>	<b>379 889,86</b>

**Nota:** Os subsídios à exploração apresentam uma acentuada diminuição derivada do facto da valência de CATEI ter encerrado em abril de 2016 (acordo com CDSSS, o valor da comparticipação era o mais elevado de todas as valências) e também por ter terminado o acordo das empresas de inserção com o IEPF em dezembro de 2015.

No total das comparticipações do CDSSS não incide o valor de 28.404,48€ referente aos meses de maio e junho de 2016 (pagos indevidamente) que devolvemos em 2017 em 6 prestações mensais.

### Nota 3 Custo das matérias consumidas

Variação das matérias consumidas

Ano N	Ano N-1	Variação	
131 040,96	147 957,49	-16 916,53	-11,43%

### Nota 4 Fornecimentos e serviços externos

Variação de fornecimentos e serviços externos

Ano N	Ano N-1	Variação	
222 063,33	265 925,45	-43 862,12	-16,49%

**Nota:** Esta redução deve-se ao facto de se ter revisto os contratos de prestação de serviços e de se terminado com algumas prestações de serviços que passam a ser feitos pela Instituição.

### Nota 5 Gastos com pessoal

Variação de gastos com pessoal

Ano N	Ano N-1	Variação	
622 284,50	605 122,13	17 162,37	2,84%

**Nota:** O aumento dos gastos com o pessoal é devido à atualização da tabela salarial e aumento do salário mínimo nacional.

### Benefícios dos colaboradores

O número médio de colaboradores durante o ano foi de : 57

Os custos registados repartem-se da seguinte forma:

	Ano N	Ano N-1
Remunerações dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	505 306,16 €	493 923,42 €
Engargos sobre remunerações	110 054,64 €	105 080,37 €
Seguros de acidentes de trabalho	5 353,33 €	4 633,96 €
Outros gastos com pessoal	1 570,37 €	1 484,38 €
<b>Total...</b>	<b>622 284,50</b>	<b>605 122,13</b>

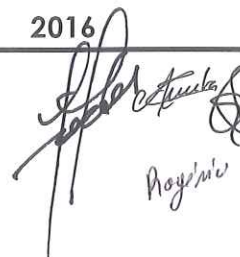
### Nota 6 Imparidade de dívidas a receber

O valor de **6.944,32€** de dívidas a receber é referente a mensalidades faturadas de utentes, que já faleceram. A antiguidade da dívida é superior a 8 anos.

### Nota 7 Outros rendimentos e Ganhos

Variação de outros rendimentos e ganhos

Ano N	Ano N-1	Variação	
117 287,67	58 059,20	59 228,47	102,01%



Projeção

**Desdobramento da conta outros rendimentos e ganhos**

Cedência de equipamento geriátrico	181,40
Recuperação despesas c/fraldas	5 984,84
Recuperação despesas c/capela	640,00
Recuperação despesa serviços funebres	1 244,84
Descontos pronto pagamento obtidos	22,33
Rendas de terrenos	669,07
Rendas de edificios	17 414,09
Correções exercícios anteriores	2 915,25
Reconhecimento subsídios	23 976,18
Restituição de impostos	52,12
Quotizações	3 256,50
Reembolso FCT	581,05
Ganhos direitos de propriedade	60 000,00
Ganhos oferta penalidades	350,00
<b>Total...</b>	<b>117 287,67</b>

**Nota 8 Outros gastos e perdas**

Variação de outros rendimentos e ganhos

Ano N	Ano N-1	Variação	
2 845,79	8 708,76	-5 862,97	-67,32%

**Desdobramento da conta outros gastos e perdas**

Impostos	1 405,79
Correções exercícios anteriores	
Donativos	1 200,00
Quotizações	240,00
Outros	
<b>Total...</b>	<b>2 845,79</b>

**Nota 9 Gastos de reversão e depreciação**

Descrição	Depreciações
Terrenos	
Edifícios e construções	43 624,99
Equip. básico	10 043,67
Equip. transporte	
Equip. administrativo	2 693,41
Outros AFT	
Investimentos curso	
<b>Totais...</b>	<b>56 362,07</b>

**Nota 10 Juros e rendimentos similares obtidos**

Variação de juros e rendimentos similares obtidos

Ano N	Ano N-1	Variação	
7 036,63	67 058,87	-60 022,24	-89,51%



**Desdobramento de juros e rendimentos similares obtidos**

Juros	10,33
Ganhos em ativos fixos tangíveis	
Donativos	7 026,30
<b>Total...</b>	<b>7 036,63</b>

**Nota 11 Juros e rendimentos similares suportados**

Variação de juros e rendimentos similares suportados

Ano N	Ano N-1	Variação	
6 204,42	8 747,78	-2 543,36	-29,07%

**Desdobramento de juros e rendimentos similares obtidos**

Juros	5 176,06
Serviços bancários	1 028,36
Outros não especificados	
<b>Total...</b>	<b>6 204,42</b>

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

Os ativos fixos tangíveis são registrados 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	753 431,75	43 624,99	1 459 012,55
Equip. básico	406 662,54	369 021,76	10 043,67	27 597,11
Equip. transporte	39 591,92	39 591,92		
Equip. administrativo	40 000,03	32 811,34	2 693,41	4 495,28
Outros AFT	4 038,42	4 038,42		
<b>Totais...</b>	<b>2 844 761,45</b>	<b>1 197 774,42</b>	<b>56 362,07</b>	<b>1 590 624,96</b>
Investimentos curso	5 717,25			5 717,25
<b>TOTAL...</b>	<b>2 850 478,70</b>			<b>1 596 342,21</b>

**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	3 301,86	131 115,17	214,27	3 161,80	131 040,96

**Nota 3 Clientes/utentes**

A conta de utentes apresentou no exercício a seguinte variação:

Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
215 890,28	858 761,76	851 675,62	222 976,42

**Nota 4 Estado e outros entes publicos**

A conta estado e outros entes públicos a receber apresenta o seguinte desdobramento:

IVA-Reembolsos	3 979,94
----------------	----------

**Nota 5 Desdobramento de outras contas a receber**

Serviços fúnebres (subsídio de funeral)	1 244,84
Crédito de fornecedor	3,95
<b>Total...</b>	<b>1 248,79</b>

**Nota 6 Diferimentos**

Os valores diferidos referem-se a seguros já liquidados com custo a reconhecer em N+1 cujo valor ascende a € 455,86.

**Nota 7 Desdobramento de disponibilidades**

Caixa	4 624,45
Depositos à ordem	2 535,94
Depositos a prazo	8 575,17
<b>Total...</b>	<b>15 735,56</b>

**Nota 8 Fundos**

Na conta fundos encontram-se registados os fundos da instituição à data da entrada em vigor do novo plano de contas POCIPSS, relativo a ativos e passivos consignados à data. O saldo ascende a € 430.586,21.

**Nota 9 Reservas**

Nesta conta encontram-se registadas as reservas constituídas à data de entrada em vigor do novo plano de contas POCIPSS cujo o saldo ascende a € 131.467,41.

**Nota 10 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
251 799,11		107 853,16	143 945,95

**Nota 11 Desdobramento da variação nos fundos patrimoniais**

Subsídios do PIDDAC	62 249,96
Subsídios de outras Entidades	19 116,59
Acordos Habitacionais	566 428,11
<b>Total...</b>	<b>647 794,66</b>

**Nota 12 Financiamentos obtidos**

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

Curto Prazo	Medio/Longo	Saldo Total
39 840,00	23 153,13	62 993,13

**Nota 13 Fornecedores**

A conta de fornecedores apresentou no exercício a seguinte variação:

Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
262 800,09	355 081,19	276 986,43	340 894,85

**Nota 14 Desdobramento da conta Estado e outros entes publicos**

Retenções IRS	2 418,67
IVA liquidado (Op. Gerais)	174,42
Segurança Social	168 309,69
<b>Total...</b>	<b>170 902,78</b>

**Nota 15 Desdobramento dos diferimentos**

Remunerações a liquidar	69 018,35	} Ver desdobramento
Segurança social a liquidar	15 391,09	
Comunicação	590,81	
Electricidade	5 251,43	
Água	1 022,14	
Rendimentos diferidos	29 625,71	
<b>Total...</b>	<b>120 899,53</b>	

Desdobramento Remunerações e segurança social a liquidar				
Descrição	Valor antes Reg.	Regularização	Acrescimo	Saldo final
Remunerações	66 259,68	-66 259,68	69 018,35	69 018,35
Encargos (TSU)	14 577,13	-14 577,13	15 391,09	15 391,09

**Nota 16 Desdobramento de outras contas a pagar**

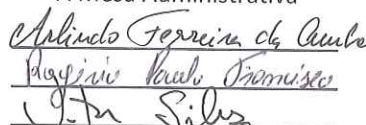
Sindicatos	24,31
CRSS	140,00
Penhoras de vencimento	163,79
Fundo comp. do trabalho	77,41
Caução	75,00
Renumerações do pessoal	619,54
<b>Total...</b>	<b>1 100,05</b>

O Contabilista Certificado



José Mendes  
CC: 47400

A Mesa Administrativa



\* Processado por: Fiscalmagos, Lda.