

PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS
DAS
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

ANO DAS CONTAS: 2019

DENOMINAÇÃO: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS

MORADA: AVENIDA DR. MAGALHAES LEMOS

FREGUESIA: MARGARIDE

CONCELHO: FELGUEIRAS

CÓDIGO POSTAL: 4610-106

NIPC: 501123652

NISS: 20008884304

APROVADO PELA MESA ADMINISTRATIVA

FELGUEIRAS, 9 DE SETEMBRO DE 2020

A MESA ADMINISTRATIVA



O CONTABILISTA CERTIFICADO



APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

FELGUEIRAS, 29 DE SETEMBRO DE 2020

O PRESIDENTE DA MESA

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(VALORES EM EUROS)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-12-2019	31-12-2018
ATIVO			
Ativo Não Corrente			
Ativos Fixos Tangíveis	4	16.444.164,91 €	14.926.636,37 €
Bens do Património Histórico e Cultural		0,00 €	0,00 €
Ativos Intangíveis	5	6.486,18 €	5.756,54 €
Investimentos Financeiros	14.1	20.568,66 €	15.435,20 €
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00 €	0,00 €
Outros créditos e ativos não correntes		0,00 €	0,00 €
		16.471.219,75 €	14.947.828,11 €
Ativo Corrente			
Inventários	8	103.304,29 €	104.545,30 €
Créditos a Receber	9	4.816.963,98 €	4.804.574,89 €
Estado e Outros Entes Públicos	14.2	34.857,28 €	169.708,38 €
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00 €	0,00 €
Diferimentos	14.3	44.115,72 €	48.386,77 €
Outros Ativos Correntes		0,00 €	0,00 €
Caixa e Depósitos Bancários	14.4	8.209.117,87 €	7.101.602,76 €
		13.208.359,14 €	12.228.818,10 €
Total do Ativo		29.679.578,89 €	27.176.646,21 €
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	14.5	255.099,34 €	255.099,34 €
Excedentes Técnicos		0,00 €	0,00 €
Reservas		74.884,95 €	74.884,95 €
Resultados Transitados		16.653.544,92 €	14.784.944,02 €
Excedentes de Revalorização		0,00 €	0,00 €
Ajustamentos / Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	10	4.840.626,53 €	4.874.694,38 €
		21.824.155,74 €	19.989.622,69 €
Resultado Líquido do Período		1.412.134,18 €	2.120.854,71 €
Total dos Fundos Patrimoniais		23.236.289,92 €	22.110.477,40 €
Passivo			
Passivo Não Corrente			
Provisões		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas		0,00 €	0,00 €
Financiamentos Obtidos	6,7,9	2.671.684,07 €	1.398.664,63 €
Outras dívidas a pagar		0,00 €	0,00 €
		2.671.684,07 €	1.398.664,63 €
Passivo Corrente			
Fornecedores	9	2.054.668,64 €	2.217.242,64 €
Estado e Outros Entes Públicos	13,14.2	138.320,54 €	126.919,61 €
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00 €	0,00 €
Financiamentos Obtidos	6,7,9	303.593,52 €	175.974,23 €
Diferimentos	14.3	19.342,93 €	16.094,00 €
Outros Passivos Correntes	9	1.255.679,27 €	1.131.273,70 €
		3.771.604,90 €	3.667.504,18 €
Total Passivo		6.443.288,97 €	5.066.168,81 €
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		29.679.578,89 €	27.176.646,21 €



ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Número de RS/Atividades agregadas: 9

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e Serviços Prestados	11	14.566.854,19 €	14.444.586,09 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	14.6	1.289.645,30 €	1.267.360,59 €
ISS, IP - Centros Distritais		1.286.319,27 €	1.263.425,54 €
Outros		3.326,03 €	3.935,05 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	-1.855.869,24 €	-1.742.082,15 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-8.270.840,59 €	-8.018.553,90 €
Gastos com o Pessoal	12	-3.674.682,34 €	-3.467.022,37 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	-26.955,21 €	-19.953,41 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	234.929,05 €	447.689,04 €
Outros Gastos	14.10	-255.265,17 €	-158.416,75 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		2.007.815,99 €	2.753.607,14 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4,5	-582.910,45 €	-618.584,69 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		1.424.905,54 €	2.135.022,45 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	2.044,62 €	1.752,03 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	-14.694,18 €	-15.919,77 €
Resultado Antes de Impostos		1.412.255,98 €	2.120.854,71 €
Imposto sobre rendimento do período	13	-121,80 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		1.412.134,18 €	2.120.854,71 €

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Resposta Social/ Atividade: 2107 - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS

Início RS/Atividade no Ano: Não

Encerramento RS/Atividade no Ano: Não

N.º Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

N.º Médio de Utentes: 60

N.º Médio de Funcionários: 33

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e Serviços Prestados	11	479.139,21 €	428.828,64 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	14.6	294.153,43 €	282.758,16 €
ISS, IP - Centros Distritais		293.953,43 €	282.758,16 €
Outros		200,00 €	0,00 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	-116.481,44 €	-104.942,20 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-157.202,77 €	-141.398,65 €
Gastos com o Pessoal	12	-468.164,55 €	-452.799,16 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	273,11 €	-127,06 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	14.236,36 €	50.835,19 €
Outros Gastos	14.10	-49.835,92 €	-1.898,07 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		-3.882,57 €	61.256,85 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4,5	-20.371,74 €	-21.351,54 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		-24.254,31 €	39.905,31 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	-1.177,75 €	-0,04 €
Resultado Antes de Impostos		-25.432,06 €	39.905,27 €
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		-25.432,06 €	39.905,27 €



ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Resposta Social/ Atividade: 1305 - LAR DE INFÂNCIA E JUVENTUDE
Início RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Típico
N.º Médio de Utentes: 15
N.º Médio de Funcionários: 11

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	(VALORES EM EUROS)	
		2019	2018
Vendas e Serviços Prestados	11	16.307,61 €	18.794,90 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	14.6	237.350,90 €	224.303,91 €
ISS, IP - Centros Distritais		236.153,90 €	220.938,86 €
Outros		1.197,00 €	3.365,05 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	-22.669,84 €	-27.740,71 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-82.503,79 €	-75.336,95 €
Gastos com o Pessoal	12	-167.011,28 €	-155.913,00 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	7.715,61 €	18.780,07 €
Outros Gastos	14.10	-12.139,92 €	-14.409,17 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		-22.950,71 €	-11.520,95 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4,5	-14.370,13 €	-16.153,76 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		-37.320,84 €	-27.674,71 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		-37.320,84 €	-27.674,71 €
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		-37.320,84 €	-27.674,71 €

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Resposta Social/ Atividade: 1103 - CRECHE

Início RS/Atividade no Ano: Não

Encerramento RS/Atividade no Ano: Não

N.º Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

N.º Médio de Utentes: 35

N.º Médio de Funcionários: 11

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e Serviços Prestados	11	67.606,25 €	69.425,50 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	14.6	115.222,32 €	110.871,59 €
ISS, IP - Centros Distritais		115.222,32 €	110.871,59 €
Outros		0,00 €	0,00 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	-4.726,89 €	-8.542,94 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-16.373,98 €	-15.042,38 €
Gastos com o Pessoal	12	-157.904,18 €	-148.761,67 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	-735,00 €	-290,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	749,06 €	8.232,82 €
Outros Gastos	14.10	-36,00 €	-1.220,58 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		3.801,58 €	14.672,34 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4,5	-3.209,35 €	-4.055,06 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		592,23 €	10.617,28 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		592,23 €	10.617,28 €
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		592,23 €	10.617,28 €



ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Resposta Social/ Atividade: 1104 - ESTABELECIMENTO DE EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR

Início RS/Atividade no Ano: Não

Encerramento RS/Atividade no Ano: Não

N.º Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

N.º Médio de Utentes: 75

N.º Médio de Funcionários: 10

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e Serviços Prestados	11	110.912,25 €	112.963,25 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	14.6	154.903,32 €	157.356,54 €
ISS, IP - Centros Distritais		154.903,32 €	157.356,54 €
Outros		0,00 €	0,00 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	-18.242,49 €	-17.794,33 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-43.213,92 €	-45.049,47 €
Gastos com o Pessoal	12	-199.613,29 €	-192.058,54 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	-735,00 €	-1.280,50 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	7.260,55 €	23.066,74 €
Outros Gastos	14.10	-1.060,45 €	-1.333,37 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		10.210,97 €	35.870,32 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4,5	-10.072,40 €	-13.564,60 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		138,57 €	22.305,72 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		138,57 €	22.305,72 €
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		138,57 €	22.305,72 €

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Resposta Social/ Atividade: HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO
Início RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Sem Acordo
N.º Médio de Utentes:
N.º Médio de Funcionários: 157

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e Serviços Prestados	11	13.790.184,50 €	13.726.343,94 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	14.6	286.757,82 €	285.882,54 €
ISS, IP - Centros Distritais		284.828,79 €	285.312,54 €
Outros		1.929,03 €	570,00 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	-1.634.739,12 €	-1.525.227,40 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-7.936.689,97 €	-7.705.772,43 €
Gastos com o Pessoal	12	-2.489.913,15 €	-2.335.714,33 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	-25.758,32 €	-18.155,85 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	201.964,45 €	330.056,36 €
Outros Gastos	14.10	-189.664,88 €	-130.703,06 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		2.002.141,33 €	2.626.709,77 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4,5	-526.746,77 €	-554.805,29 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		1.475.394,56 €	2.071.904,48 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	2.044,62 €	1.752,03 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	-13.516,43 €	-15.919,73 €
Resultado Antes de Impostos		1.463.922,75 €	2.057.736,78 €
Imposto sobre rendimento do período	13	-121,80 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		1.463.800,95 €	2.057.736,78 €



ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Resposta Social/ Atividade: 2101 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

Início RS/Atividade no Ano: Não

Encerramento RS/Atividade no Ano: Não

N.º Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

N.º Médio de Utentes: 30

N.º Médio de Funcionários: 7

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e Serviços Prestados	11	58.566,58 €	57.232,40 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	14.6	113.245,20 €	109.154,29 €
ISS, IP - Centros Distritais		113.245,20 €	109.154,29 €
Outros		0,00 €	0,00 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	-39.119,51 €	-36.817,57 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-21.872,66 €	-25.438,29 €
Gastos com o Pessoal	12	-105.536,78 €	-99.711,62 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	2.092,40 €	10.553,95 €
Outros Gastos	14.10	-72,00 €	-60,00 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		7.303,23 €	14.913,16 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4,5	-5.856,43 €	-6.025,35 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		1.446,80 €	8.887,81 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		1.446,80 €	8.887,81 €
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		1.446,80 €	8.887,81 €

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Resposta Social/ Atividade: 2103 - CENTRO DE DIA

Início RS/Atividade no Ano: Não

Encerramento RS/Atividade no Ano: Não

N.º Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

N.º Médio de Utentes: 22

N.º Médio de Funcionários: 2

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e Serviços Prestados	11	44.137,79 €	30.997,46 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	14.6	14.053,20 €	13.578,00 €
ISS, IP - Centros Distritais		14.053,20 €	13.578,00 €
Outros		0,00 €	0,00 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	-9.479,06 €	-7.948,77 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-11.175,23 €	-7.933,52 €
Gastos com o Pessoal	12	-30.315,56 €	-25.980,39 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	0,00 €	-100,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	910,62 €	6.163,91 €
Outros Gastos	14.10	-36,00 €	-30,00 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		8.095,76 €	8.746,69 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4,5	-2.107,67 €	-2.362,43 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		5.988,09 €	6.384,26 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		5.988,09 €	6.384,26 €
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		5.988,09 €	6.384,26 €



ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Resposta Social/ Atividade: RENDIMENTO SOCIAL DE INSERÇÃO
Início RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Sem Acordo
N.º Médio de Utentes: 154
N.º Médio de Funcionários: 3

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e Serviços Prestados	11	0,00 €	0,00 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	14.6	53.976,61 €	53.665,56 €
ISS, IP - Centros Distritais		53.976,61 €	53.665,56 €
Outros		0,00 €	0,00 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	0,00 €	0,00 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-1.140,30 €	-1.651,56 €
Gastos com o Pessoal	12	-51.980,69 €	-49.713,21 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	0,00 €	0,00 €
Outros Gastos	14.10	0,00 €	0,00 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		855,62 €	2.300,79 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4.5	-175,96 €	-255,46 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		679,66 €	2.045,33 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		679,66 €	2.045,33 €
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		679,66 €	2.045,33 €

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Resposta Social/ Atividade: PROGRAMA DE EMERGÊNCIA ALIMENTAR

Início RS/Atividade no Ano: Não

Encerramento RS/Atividade no Ano: Não

N.º Meses: 12

Tipo de Acordo: Sem Acordo

N.º Médio de Utentes:

N.º Médio de Funcionários: 0

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e Serviços Prestados	11	0,00 €	0,00 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	14.6	19.982,50 €	29.790,00 €
ISS, IP - Centros Distritais		19.982,50 €	29.790,00 €
Outros		0,00 €	0,00 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	-10.410,89 €	-13.068,23 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-667,97 €	-930,65 €
Gastos com o Pessoal	12	-4.242,86 €	-6.370,45 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	0,00 €	0,00 €
Outros Gastos	14.10	-2.420,00 €	-8.762,50 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		2.240,78 €	658,17 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4,5	0,00 €	-11,20 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		2.240,78 €	646,97 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		2.240,78 €	646,97 €
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		2.240,78 €	646,97 €



ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

RUBRICAS	NOTAS	(VALORES EM EUROS)	
		2019	2018
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais - Método Direto			
Recebimentos de Clientes e Utentes		14.414.929,73 €	14.124.934,84 €
Pagamento de Subsídios		0,00 €	0,00 €
Pagamento de Apoios		0,00 €	0,00 €
Pagamento de Bolsas		0,00 €	0,00 €
Pagamentos a Fornecedores		-10.022.822,73 €	-9.097.288,55 €
Pagamentos ao Pessoal		-2.403.661,86 €	-2.260.346,38 €
Caixa Gerada pelas Operações		1.988.445,14 €	2.767.299,91 €
Pagamento/Recebimento do Imposto sobre o Rendimento		0,00 €	0,00 €
Outros Recebimentos/Pagamentos		-264.275,16 €	-240.599,40 €
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		1.724.169,98 €	2.526.700,51 €
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Pagamentos Respeitantes a:			
Ativos Fixos Tangíveis		-2.422.304,39 €	-1.883.172,35 €
Ativos Intangíveis		-5.362,80 €	-6.576,10 €
Investimentos Financeiros		0,00 €	0,00 €
Outros Ativos		0,00 €	0,00 €
Recebimentos Provenientes de:			
Ativos Fixos Tangíveis		276.091,78 €	232.912,27 €
Ativos Intangíveis	14.13	0,00 €	0,00 €
Investimentos Financeiros		0,00 €	0,00 €
Outros Ativos		0,00 €	0,00 €
Subsídios ao Investimento		145.034,84 €	0,00 €
Juros e Rendimentos Similares		1.517,36 €	3.995,83 €
Dividendos		0,00 €	0,00 €
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		-2.005.023,21 €	-1.652.840,35 €
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Recebimentos Provenientes de:			
Financiamentos Obtidos		1.500.000,00 €	173.585,40 €
Realização de Fundos		0,00 €	0,00 €
Cobertura de Prejuízos		0,00 €	0,00 €
Doações		0,00 €	0,00 €
Outras Operações de Financiamento		0,00 €	0,00 €
Pagamentos Respeitantes a:			
Financiamentos Obtidos		-99.880,76 €	-248.116,91 €
Juros e Gastos Similares		-11.750,90 €	-10.383,63 €
Dividendos		0,00 €	0,00 €
Realização de Fundos		0,00 €	0,00 €
Outras Operações de Financiamento		0,00 €	0,00 €
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento (3)		1.388.368,34 €	-84.915,14 €
Varição de Caixa e seus Equivalentes (1+2+3)		1.107.515,11 €	788.945,02 €
Efeito das Diferenças de Câmbio		0,00 €	0,00 €
Caixa e seus Equivalentes no Início do Período		7.101.602,76 €	6.312.657,74 €
Caixa e seus Equivalentes no Fim do Período		8.209.117,87 €	7.101.602,76 €

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(VALORES EM EUROS)

DESCRIÇÃO	Notas	FUNDOS PATRIMONIAIS					Total	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do Período		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO ANO 2018 (1)		255.099,34 €	74.884,95 €	13.015.394,13 €	5.101.882,36 €	1.809.920,67 €	20.257.181,45 €	20.257.181,45 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Primeira adopção de novo referencial contabilístico		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Alterações de políticas contabilísticas		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Realização de excedentes de revalorização		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Excedentes de revalorização		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ajustamentos por impostos diferidos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais (2)		0,00 €	0,00 €	1.769.549,89 €	-227.187,98 €	-1.809.920,67 €	-267.558,76 €	-267.558,76 €
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)	14.5	0,00 €	0,00 €	1.769.549,89 €	-227.187,98 €	-1.809.920,67 €	2.120.854,71 €	2.120.854,71 €
Resultado Extensivo (4=2+3)						310.934,04 €	1.853.295,95 €	1.853.295,95 €
Operações com Instituidores no período		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fundos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subsídios, doações e legados		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Distribuições		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras Operações (5)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2018 (6=1+2+3+5)		255.099,34 €	74.884,95 €	14.784.944,02 €	4.874.694,38 €	2.120.854,71 €	22.110.477,40 €	22.110.477,40 €

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(VALORES EM EUROS)

DESCRIÇÃO	Notas	FUNDOS PATRIMONIAIS					Total	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do Período		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO ANO 2019 (6)		255.099,34 €	74.884,95 €	14.784.944,02 €	4.874.694,38 €	2.120.854,71 €	22.110.477,40 €	22.110.477,40 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Primeira adopção de novo referencial contabilístico		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Alterações de políticas contabilísticas		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Realização de excedentes de revalorização		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Excedentes de revalorização		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ajustamentos por impostos diferidos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais (7)		0,00 €	0,00 €	1.868.600,90 €	-34.067,85 €	-2.120.854,71 €	-286.321,66 €	-286.321,66 €
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)	14.5	0,00 €	0,00 €	1.868.600,90 €	-34.067,85 €	1.412.134,18 €	1.412.134,18 €	1.412.134,18 €
Resultado Extensivo (9=7+8)						-708.720,53 €	1.125.812,52 €	1.125.812,52 €
Operações com Instituidores no período		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fundos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subsídios, doações e legados		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Distribuições		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras Operações (10)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2019 (11=6+7+8+10)		255.099,34 €	74.884,95 €	16.653.544,92 €	4.840.626,53 €	1.412.134,18 €	23.236.289,92 €	23.236.289,92 €

ANEXO

Ao Balanço, à Demonstração de Resultados e Demonstração dos Fluxos de Caixa do exercício findo em 31 de Dezembro de 2019

(Valores expressos em euros)

1. Identificação da Entidade

1.1 Denominação da entidade: Santa Casa da Misericórdia de Felgueiras (número de identificação de pessoa coletiva: 501123652).

1.2 Lugar da Sede Social: Avenida Dr. Magalhães Lemos, 4610-106 Felgueiras.

1.3 Natureza da atividade: Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS).

1.4 Valências / Atividades: Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (Lar N.º Sr.ª da Conceição), Lar de Infância e Juventude (Lar Maria Viana), Creche, Pré- Escolar (Jardim de Infância), Hospital Agostinho Ribeiro, Apoio Domiciliário, Centro de Dia, Rendimento Social de Inserção e Programa de Emergência Alimentar.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovada pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Setor Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011, de 14 de março, com as alterações introduzidas pela Portaria 220/2015, de 24 de julho);
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011, de 14 de março, com as alterações introduzidas pela Portaria 218/2015, de 23 de julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011, de 14 de março, com as alterações introduzidas pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho;
- Normas Interpretativas (NI).

3. Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1.1 Bases de Preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as disposições da NCRF – ESNL (Entidades do Sector Não Lucrativo), nomeadamente com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1.1 Continuidade

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.1.2 Regime de Acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.1.4 Materialidade e Agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são suficientemente materiais para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser suficientemente materiais para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.1.5 Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não são compensados, exceto quando a compensação reflita a substância da transação.

3.1.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:



- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada;
- Razão para a reclassificação.

Quando aplicáveis estas bases foram consideradas.

3.2 Adoção pela 1.ª vez das NCRF - ESNL

Em 1 de janeiro de 2012 adotou-se pela primeira vez as NCRF- ESNL. A Portaria n.º 106/2011, de 14 de março, aprovou o Código de Contas específico para as Entidades do Sector Não Lucrativo.

A apresentação das Demonstrações Financeiras de 2019 adotou, assim, os modelos aplicáveis às ESNL constantes na Portaria n.º 105/2011, de 14 de março, com as alterações introduzidas pela Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho.

4. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se valorizados ao custo de aquisição deduzido das depreciações acumuladas (modelo do custo). O método de depreciação usado é o das quotas constantes.

O custo de aquisição inclui o preço de compra do ativo e as despesas inerentes à sua aquisição.

Os gastos subsequentes com grandes renovações também são reconhecidos no custo do ativo.

Os ganhos e perdas na alienação dos ativos são determinados pela diferença entre o valor de realização e o valor do ativo, sendo reconhecidos na demonstração de resultados.

As Taxas de Depreciação aplicadas aos bens adquiridos antes de 01/01/2012 foram as constantes no Decreto – Lei n.º 78/89 de, 3 de março assim discriminadas:

<u>Ativos Fixos Tangíveis</u>	<u>Taxas de Depreciação</u>
Terrenos e recursos naturais	0%
Outros edifícios e construções	2%
Equipamento básico	16,66%
Equipamento de transporte	20%
Ferramentas e utensílios	25%
Equipamento administrativo	16,66%
Equipamento informático	20%
Programas de computador	33,33%

As taxas de Depreciação aplicadas aos bens adquiridos a partir de 01/01/2012 foram as constantes no Decreto – Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de setembro.

<u>Ativos Fixos Tangíveis</u>	<u>Taxas de Depreciação</u>	<u>Vida Útil</u>
Terrenos e recursos naturais	0%	-
Outros edifícios e construções	5%	20 anos
Equipamento básico	10% - 33,33%	3 a 10 anos
Equipamento de transporte	25%	4 anos
Equipamento administrativo	12,5% - 33,33%	3 a 8 anos
Outros ativos fixos tangíveis	7,14 a 25%	4 a 14 anos

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

Movimentos ocorridos no ano 2018:

	Terrenos e Recursos Naturais	Edifícios e Outras Construções	Eq. Básico	Eq. de Transporte	Eq. Administrativo	Outros Ativos Fixos Tangíveis	TOTAL
ATIVOS							
Saldo Inicial	873.627,95 €	14.615.626,41 €	4.412.446,80 €	247.531,20 €	727.565,52 €	513.530,23 €	21.390.328,11 €
Aquisições	0,00 €	0,00 €	152.932,23 €	0,00 €	32.224,47 €	0,00 €	185.156,70 €
Alienações	0,00 €	108.298,20 €	0,00 €	36.512,01 €	0,00 €	0,00 €	144.810,21 €
Transferências e abates	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Revalorizações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras variações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Final	873.627,95 €	14.507.328,21 €	4.565.379,03 €	211.019,19 €	759.789,99 €	513.530,23 €	21.430.674,60 €
Depreciações Acumuladas							
Saldo Inicial	0,00 €	5.197.454,79 €	3.878.931,85 €	185.485,38 €	624.296,42 €	462.823,73 €	10.348.992,17 €
Depreciações do exercício	0,00 €	399.143,97 €	149.895,19 €	17.727,38 €	27.816,88 €	19.132,77 €	613.716,19 €
Perdas por imparidade do exercício	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reversões de Perdas por imparidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Alienações	0,00 €	104.998,85 €	0,00 €	36.512,01 €	0,00 €	0,00 €	141.510,86 €
Transferências e abates	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras variações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Final	0,00 €	5.491.599,91 €	4.028.827,04 €	166.700,75 €	652.113,30 €	481.956,50 €	10.821.197,50 €
ATIVOS LIQUIDOS	873.627,95 €	9.015.728,30 €	536.551,99 €	44.318,44 €	107.676,69 €	31.573,73 €	10.609.477,10 €



Movimentos ocorridos no ano 2019:

	Terrenos e Recursos Naturais	Edifícios e Outras Construções	Eq. Básico	Eq. de Transporte	Eq. Administrativo	Outros Ativos Fixos Tangíveis	TOTAL
ATIVOS							
Saldo Inicial	873.627,95€	14.507.328,21€	4.565.379,03€	211.019,19€	759.789,99€	513.530,23€	21.430.674,60€
Aquisições	0,00 €	0,00 €	340.637,98 €	0,00 €	24.922,84 €	0,00 €	365.560,82 €
Alienações	562,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	562,72 €
Transferências e abates	0,00 €	56.025,39 €	1.860.682,88 €	0,00 €	335.449,01 €	316.260,30 €	2.568.417,58 €
Revalorizações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras variações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Final	873.065,23€	14.451.302,82€	3.045.334,13€	211.019,19€	449.263,82€	197.269,93€	19.227.255,12€
Depreciações Acumuladas							
Saldo Inicial	0,00 €	5.491.599,91 €	4.028.827,04 €	166.700,75 €	652.113,30 €	481.956,50 €	10.821.197,50 €
Depreciações do exercício	0,00 €	398.023,47 €	132.534,44 €	17.727,38 €	26.131,73 €	3.860,27 €	578.277,29€
Perdas por imparidade do exercício	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reversões de Perdas por imparidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferências e abates	0,00 €	15.623,98 €	1.735.300,68 €	0,00 €	328.139,50 €	316.260,83 €	2.395.324,99 €
Outras variações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Final	0,00 €	5.873.999,40 €	2.426.060,80 €	184.428,13 €	350.105,53 €	169.555,94 €	9.004.149,80 €
ATIVOS LIQUIDOS	873.065,23 €	8.577.303,42 €	619.273,33 €	26.591,06 €	99.158,29 €	27.713,99 €	10.223.105,32 €

Salienta-se a alienação do artigo 251.º da Quinta de Sousa, Concelho de Felgueiras, que havia sido expropriado pelas Estradas de Portugal, S.A., em exercícios anteriores e por lapso não havia sido registado na contabilidade e ainda, os abates efetuados decorrentes do processo de inventariação dos ativos fixos tangíveis efetuado.

Encontram-se, ainda, incluídos os Investimentos em Curso assim discriminados:

Investimentos em Curso	Ano 2019	Ano 2018
Lar N.º Sra. Conceição	4.802.691,05 €	3.914.596,60 €
Reab. Alt e Ampliação LMV	1.339.980,64 €	402.562,67 €
Ampliação e Remodelação HAR	78.387,90€	0,00€
TOTAL*	6.221.059,59 €	4.317.159,27 €

5. Ativos Intangíveis

Inicialmente são valorizados pelo custo de aquisição, depois são valorizados pelo modelo do custo (custos menos amortizações acumuladas).

O método de amortização usado é o das quotas constantes.

As Taxas de Amortização aplicadas aos bens adquiridos antes de 01/01/2012 foram as constantes no Decreto – Lei n.º 78/89, de 3 de março (33,33%).

As taxas de Amortização aplicadas aos bens adquiridos (programas de computador) a partir de 01/01/2012 foram as constantes no Decreto – Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de setembro:

Ativos Intangíveis -----taxa de amortização 33,33%-----Vida Útil: 3 anos

Movimentos ocorridos no ano 2018

Ativos Intangíveis	
Saldo Inicial	84.983,44€
Aquisições	2.897,90 €
Alienações	0,00 €
Transferências e abates	0,00 €
Revalorizações	0,00 €
Outras variações	0,00 €
Saldo Final	87.881,34 €
Depreciações Acumuladas	
Saldo Inicial	77.256,30 €
Depreciações do exercício	4.868,50 €
Perdas por imparidade do exercício	0,00 €
Reversões de Perdas por imparidade	0,00 €
Alienações	0,00 €
Transferências e abates	0,00 €
Outras variações	0,00 €
Saldo Final	82.124,80 €

Movimentos ocorridos no ano 2019

Ativos Intangíveis	
Saldo Inicial	87.881,34€
Aquisições	5.362,80 €
Alienações	0,00 €
Transferências e abates	0,00 €
Revalorizações	0,00 €
Outras variações	0,00 €
Saldo Final	93.244,14 €
Depreciações Acumuladas	
Saldo Inicial	82.124,80 €
Depreciações do exercício	4.633,16 €
Perdas por imparidade do exercício	0,00 €
Reversões de Perdas por imparidade	0,00 €
Alienações	0,00 €
Transferências e abates	0,00 €
Outras variações	0,00 €
Saldo Final	86.757,96 €

ATIVOS LIQUIDOS 5.756,54 €

ATIVOS LIQUIDOS 6.486,18 €

6. Custo de Empréstimos Obtidos

Em dezembro de 2016 a Instituição recorreu a um empréstimo, no âmbito da iniciativa Jessica, sob a forma de abertura de crédito até ao montante global de 3.000.000,00€, concedido em duas tranches (BPI e Jessica) até ao montante de 1.500.000,00€ cada. A tranche BPI tem um prazo de amortização de 8 anos, incluindo o período de utilização e carência de 34 meses, a tranche Jessica tem um prazo de amortização de 14,5 anos, incluindo o período de carência de 8 anos e período de utilização de 24 meses. Em 2019 foi efetuado o pedido de utilização da tranche BPI, no montante de 1.500.000,00€.

Em Agosto de 2017 recorreu-se a um novo financiamento, no total de 48.892,50€, que será amortizado mensalmente, num total de 48 prestações.

Os custos dos empréstimos obtidos são reconhecidos como gastos no período em que são incorridos. Durante o ano 2019 o custo dos empréstimos bancários ascendeu a 1.177,97€.

7. Locações

Os contratos de locação financeira foram registados na data do seu início pelo valor do bem. A dívida resultante de um contrato de locação financeira foi registada líquida de encargos financeiros, na rubrica “Financiamentos obtidos”. Os encargos financeiros incluídos na renda e a depreciação dos ativos locados são reconhecidos na Demonstração de resultados no período a que dizem respeito.



Os ativos adquiridos em locação financeira são amortizados de acordo com a política de depreciação dos ativos fixos tangíveis.

A instituição recorreu a um contrato de locação financeira, pelo preço de 194.000,00€ + IVA, em agosto de 2014, que será amortizado mensalmente, num total de 60 rendas.

Em 2017 a instituição recorreu a um contrato de locação financeira, pelo preço de 17.900,00€ + IVA, que será amortizado mensalmente, num total de 48 rendas.

As Locações financeiras totalizaram 49.428,50€ em 2018 (7.621,53€ a médio/longo prazo e 41.806,97€ a curto prazo) e em 2019 totalizaram 7.621,53€ (3.518,01€ a médio/longo prazo e 4.103,52€ a curto prazo). Durante o exercício de 2019 foram liquidadas rendas no valor total de 41.806,97€. De referir que em 2019, em conformidade com a NCRF-ESNL, as locações financeiras foram classificadas no passivo corrente pelo valor total das rendas a serem pagas em 2020.

Locações Financeiras	Ano 2019	Ano 2018
Não Corrente	3.518,01€	7.621,53€
Corrente	4.103,52€	41.806,97€
TOTAL	7.621,53€	49.428,50€

8. Inventários

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição. O custo de inventário inclui todos os custos de compra, transporte e outros custos incorridos.

Em termos de fórmulas de custeio a fórmula usada é a do Custo Médio Ponderado.

O quadro a seguir resume os movimentos ocorridos nos inventários de 2018 e 2019:

Matérias-primas, Subsidiárias e Consumo	Ano 2019	Ano 2018
Inventário Inicial	104.545,30€	103.249,31€
Compras	1.859.761,49€	1.748.003,23€
Reclassificações e Regularizações ¹	5.133,26€	4.625,09€
Inventário Final	103.304,29€	104.545,30€
Custo das Matérias Consumidas	1.855.869,24€	1.742.082,15€

¹ Registo de quebras ocorridas em 2019 por expiração de prazos de validade de material clínico (devoluções não aceites pelos laboratórios farmacêuticos).

9. Instrumentos Financeiros

A instituição reconheceu pelo valor de custo os instrumentos financeiros tais como clientes e utentes, contas a receber, fornecedores e contas a pagar (passivos correntes) ou empréstimos bancários.

– **Créditos a Receber:** registam os valores em dívida no final do exercício, assim discriminados:

Créditos a Receber	Ano 2019	Ano 2018
Clientes ¹	3.848.692,40€	3.824.806,22€
Utentes	18.155,37€	16.760,55€
<u>Outras Contas a Receber:</u>		
I.E.F.P. ²	4.340,32€	0,00€
I.S.S. ³	26.817,76€	25.509,27€
Fundo Rainha D. Leonor ⁴	25.594,38€	0,00€
Outros	0,00€	68,10€
Devedores por Acréscimos de Rendimentos ⁵	893.363,75€	937.430,75 €
TOTAL	4.816.963,98€	4.804.574,89€

¹A entidade com maior peso em termos de dívida continua a ser a ARS Norte IP, originada pelo novo protocolo, assinado em Julho/2015, para consultas, cirurgias e SAP e pela faturação em dívida do SIGLIC de 2017 e 2018.

Em 2019 foram transferidos 27.635,70€ da conta de clientes gerais e utentes para clientes cobrança duvidosa. Este valor diz respeito a dívidas de particulares do ano 2016. De igual forma foram registadas Perdas por imparidade acumuladas por contrapartida da conta de custos (6511) no mesmo valor. O critério adotado tem por base o preceituado no artigo 3º, do Decreto-Lei n.º 218/99, de 15 de Junho.

² Comparticipação em dívida, do Instituto de Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P.), referente a Estágio profissional.

³ Comparticipação em dívida, do Plano de Emergência Alimentar e da Comparticipação da Segurança Social dos utentes da Unidade de Cuidados Continuados (mês de Dezembro).

⁴ Valor a ser recebido, referente ao subsídio obtido do Fundo Rainha D. Leonor.

⁵ Acréscimos de Rendimentos referentes a juros a receber, rendas a cobrar e a créditos de fornecedores, recebidos em 2020, mas referentes a 2019. Estão ainda contabilizados os 10% da faturação, ainda não faturados nem pagos, referentes ao ano 2019, no âmbito do acordo cooperação para consultas, cirurgias e SAP (413.158,28€) e do SIGLIC referente ao ano 2019, no valor de 478.276,26€.



– Fornecedores

Reflete o valor em dívida aos Fornecedores de bens e serviços no fim do exercício. Em 2018 totalizou 2.217.242,64€ e em 2019 2.054.668,64€, decompostos da seguinte forma:

Fornecedores	Ano 2019	Ano 2018
Fornecedores Gerais	1.130.198,86€	1.446.327,85€
Fornecedores – Prest. Serv. Médicos	132.209,83€	86.654,20€
Faturas em Receção e Conferência	792.259,95€	684.260,59€
TOTAL	2.054.668,64€	2.217.242,64€

– Outros Passivos Correntes

Esta rubrica inclui:

Outros Passivos Correntes	Ano 2019	Ano 2018
Adiantamentos de Clientes e utentes	9.210,60€	10.952,40€
Fornecedores Investimento	428.702,37€	458.774,88€
Penhoras de vencimentos	274,90€	35,86€
Credores Acréscimos Gastos ¹	817.491,40€	661.510,56€
TOTAL	1.255.679,27€	1.131.273,70€

¹ Inclui o valor previsto para férias e subsídio de férias, vencido em 2019, a ser pago em 2020 e despesas correntes como água, eletricidade e comunicações referentes a 2019, a serem pagas em 2020. Inclui ainda créditos emitidos à ARS Norte, em 2020, mas referentes a faturas emitidas em 2019.

– Empréstimos Bancários

Os empréstimos bancários totalizaram 1.525.210,36€ em 2018 (1.391.043,10€ a médio/longo prazo e 134.167,26€ a curto prazo) e em 2019 totalizaram 2.967.656,06€ (2.668.166,06 a médio/longo prazo e 299.490,00€ a curto prazo). De referir que em 2019, em conformidade com a NCRF-ESNL, os empréstimos bancários foram classificados no passivo corrente pelo valor total das rendas/prestações a serem pagas em 2020.

Empréstimos Bancários	Ano 2019	Ano 2018
Não Corrente	2.668.166,06€	1.391.043,10€
Corrente	299.490,00€	134.167,26€
TOTAL	2.967.656,06€	1.525.210,36€

Os financiamentos obtidos em 2019 foram de 1.500.000,00€ e as amortizações de financiamentos totalizaram 57.554,30€.

10. Subsídios e Outros Apoios das Entidades Públicas

Os subsídios ao investimento foram reconhecidos nos “Fundos Patrimoniais” e subsequentemente são imputados numa base sistemática como rendimentos, na proporção da amortização do respetivo ativo fixo tangível.

Nas Outras variações nos fundos patrimoniais foram incluídas as Doações e os Subsídios (PIDDAC, de Fundo Social de Socorro, da ARS Norte – Programa Modelar, do IFAP – subsídio no âmbito do Proder e do ON.2).

Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Ano 2019	Ano 2018
PIDDAC	2.252.099,36 €	2.319.392,33€
Outros Investimentos (F.S.S. e Restituição IVA)	489.981,70 €	505.369,27€
ARS- Programa Modelar	411.034,94 €	443.917,74€
IFAP - Proder	8.423,12€	16.846,25€
ON.2 – FEDER (UCC)	995.049,32€	1.074.653,26€
Fundo Rainha D. Leonor	170.629,22€	0,00€
Doações	513.408,87€	514.515,53€
TOTAL¹	4.840.626,53€	4.874.694,38€

¹Mapa de controlo dos Subsídios para Investimentos em anexo.

11. Rédito

O rédito é reconhecido após a conclusão da Prestação de Serviços.

As Vendas e Serviços Prestados englobam os serviços prestados na área social e na área saúde.



Prestação de Serviços	Ano 2019	Ano 2018
Mensalidades de Utentes	776.669,69€	718.242,15€
Prestação de Serviços de Saúde	13.790.184,50€	13.726.343,94€
TOTAL¹	14.566.854,19€	14.444.586,09€

¹ O aumento das mensalidades de utentes deveu-se sobretudo à atualização das mensalidades do lar de idosos. O aumento da prestação de serviços de saúde deveu-se ao aumento de consultas do serviço de atendimento permanente e dos exames complementares de diagnóstico efetuados, essencialmente nas áreas de hemodiálise, pneumologia, cardiologia e gastroenterologia.

12. Benefícios dos Empregados

São reconhecidos como um gasto no exercício em que o serviço é proporcionado.

Gastos com Pessoal	Ano 2019	Ano 2018
Remunerações	2.970.848,64€	2.805.230,67€
Encargos	644.404,49€	610.561,47€
Indemnizações	3.461,77€	1.184,97€
Outros Gastos	55.967,44€	50.045,26€
TOTAL¹	3.674.682,34€	3.467.022,37€

¹O aumento verificado, de 2018 para 2019, dos Gastos com Pessoal foi originado pelas atualizações salariais. De referir que também se procedeu à contratação de 5 novos funcionários para o Hospital e ainda ocorreu a integração de um estágio profissional. A rubrica de Outros Gastos engloba os seguros de acidentes de trabalho, o vestuário e a medicina no trabalho.

O número de funcionários a 31/12/2019 era de 234 e o número de voluntários era de 9. Os Corpos Gerentes da instituição são: a Assembleia Geral, a Mesa Administrativa e o Conselho Fiscal ou Definitório. A Assembleia Geral é constituída pela reunião de irmãos e dirigida pela respetiva Mesa que é composta por um Presidente, um Vice-Presidente e um Secretário, a Mesa Administrativa é constituída por 5 membros efetivos (dos quais um será o Provedor) e 3 suplentes e o Conselho Fiscal é constituído por 3 membros efetivos (um Presidente, um Vice-Presidente e um Secretário) e 3 suplentes.

Os corpos gerentes não são remunerados.

13. Impostos Sobre o Rendimento

A instituição beneficia de Isenção de IRC nos termos do artigo 10.º do CIRC. No entanto, foi apurado imposto a pagar de tributação autónoma, relativamente às despesas suportadas com a compensação pela deslocação em viatura própria dos colaboradores, conforme previsto no n.º 9 do artigo 88º do CIRC.

14. Outras Divulgações

14.1 Investimentos Financeiros

Os Investimentos financeiros encontram-se valorizados ao custo de aquisição e totalizam 20.568,66€ em 2019. Registam as Contribuições para o FCT (Fundo de Compensação do Trabalho), no valor de 19.136,89€, para o FRSS (Fundo Reestruturação do Setor Solidário), no valor de 1.381,77€ e Outros Títulos de Capital do Crédito Agrícola, no valor de 50,00€.

14.2 Estado e Outros Entes Públicos

Engloba (no Ativo) os reembolsos pedidos de IVA referentes a bens de alimentação e bebidas, obras de construção, reparação e manutenção de imóveis e equipamentos básicos. Esta rubrica totalizou 169.708,38€ em 2018 e 34.857,28€ em 2019. Engloba (no Passivo) o IRC a pagar (tributação autónoma relativa às deslocações em viatura própria dos colaboradores), as retenções de impostos sobre rendimentos, as contribuições para a Segurança Social e as contribuições para o FCT (Fundo de Compensação do Trabalho) e para o FGCT (Fundo de Garantia de Compensação de Trabalho) a seguir discriminadas:

Retenções / contribuições	Ano 2019	Ano 2018
IRC a pagar	121,80€	0,00€
Trabalho Dependente	21.269,00 €	16.675,00€
Trabalho Independente	40.617,52 €	40.172,90€
Prediais	253,25 €	253,25€
Segurança Social	75.416,65€	69.271,69€
Contribuições FCT e FGCT	642,32€	546,77€
TOTAL	138.320,54 €	126.919,61€

14.3 Diferimentos

Engloba (no Ativo) as rendas, contratos e seguros pagos antecipadamente. Esta rubrica totalizou, em 2019, 44.115,72€.

Engloba (no Passivo) as mensalidades da Creche e Jardim de Infância, referentes a Julho 2020, mas recebidas em 2019, no total de 19.342,93€.



14.4 Caixa e Depósitos Bancários

Esta rubrica totalizou 7.101.602,76€ em 2018. Em 2019 totalizou o valor de 8.209.117,87€ repartido pelas contas de Caixa (18.163,70€), Depósitos à ordem (890.954,17€) e Depósitos a Prazo (7.300.000,00€).

14.5 Fundos Patrimoniais

Estão contemplados os Fundos, as Reservas, os resultados transitados e as Outras variações nos fundos patrimoniais assim discriminados:

Fundos Patrimoniais	Ano 2019	Ano 2018
Fundos	255.099,34€	255.099,34€
Reservas	74.884,95€	74.884,95€
Resultados transitados ¹	16.653.544,92€	14.784.944,02€
Outras variações nos fundos patrimoniais ²	4.840.626,53€	4.874.694,38€
TOTAL	21.824.155,74€	19.989.622,69 €

¹Os resultados transitados, no decorrer do ano 2019, registaram a transferência do resultado líquido do ano de 2018, no valor de 2.120.854,71€, correções favoráveis de faturação de SIGLIC dos anos 2009 a 2018 no valor de 14.675,41€ e perdas por imparidades reconhecidas relativas a faturação, referente ao ano de 2011, no âmbito do protocolo de CTH, no valor de 266.929,22€.

²Nas Outras variações nos fundos patrimoniais foram incluídas as Doações e os Subsídios (PIDDAC, de Fundo Social de Socorro, da ARS Norte – Programa Modelar, do IFAP – subsídio no âmbito do Proder e do ON.2 e Fundo Rainha D. Leonor). Uma vez que os subsídios ao investimento foram reconhecidos nos Fundos Patrimoniais, os movimentos efetuados nestas contas refletem a imputação numa base sistemática dos rendimentos, na proporção da amortização do respetivo ativo fixo tangível. Ver nota 10 e Mapa de controlo dos Subsídios para Investimentos em anexo.

14.6 Subsídios, doações e legados à exploração

– ISS, IP - centros distritais

Engloba as participações do Instituto da Segurança Social, para as diversas valências sociais. Em 2018 totalizaram o valor de 1.263.425,54€ e em 2019 1.286.319,27€.

De notar também que surgiram novas orientações por parte da Segurança Social relativamente ao registo de acertos/correções das participações dos exercícios anteriores que passaram a estar refletidas nas respetivas contas de correções relativas a períodos anteriores (nomeadamente participações adicionais do ERPI de 2018, compensação salarial do pré – escolar de 2017/2018 e abatimentos referentes ao número

de utentes quando o número efetivo de utentes em valência em anos anteriores foi inferior ao protocolado).

– **Outros:** Engloba o valor referente a estágio profissional e os donativos recebidos.

14.7 Fornecimentos e Serviços Externos

As contas com principal impacto são as seguintes:

F.S.E.	Ano 2019	Ano 2018
Subcontratos	6.784.817,25€	4.908.474,03€
Trabalhos Especializados	345.169,76€	256.254,60€
Honorários	50.700,49€	1.802.811,73€
Conservação e Reparação	144.845,00€	131.165,77€
Material de Escritório	104.664,95€	96.635,73€
Eletricidade	268.532,50€	268.214,60€
Combustíveis	131.575,67€	147.954,30€
Água	50.110,61€	54.888,26€
Rendas e Alugueres	67.311,72€	46.789,70€
Comunicação	43.426,22€	47.657,45€
Seguros	31.446,15€	28.289,43€
Limpeza, Higiene e Conforto	185.739,35€	176.809,81€
Outros	62.500,92€	52.608,49€
TOTAL¹	8.270.840,59€	8.018.553,90€

¹ Os Subcontratos em 2018 refletiam unicamente a prestação de serviços das sociedades médicas. Os serviços médicos e de enfermagem dos trabalhadores independentes encontravam-se refletidos na rubrica de honorários. Em 2019 a rubrica de subcontratos passou a englobar a totalidade da prestação de serviços médicos e de enfermagem, ou seja, cumula quer os serviços prestados por trabalhadores independentes quer os prestados por sociedades médicas ou de enfermagem.

Nos trabalhos especializados foram englobados os custos relativos aos contratos de manutenção de equipamentos e serviços de assessoria. Englobou também gastos com a inventariação dos equipamentos e com a DGS, no âmbito do processo de certificação do Hospital Agostinho Ribeiro.

De referir que, para concluir o processo de certificação do Hospital Agostinho Ribeiro, tornou-se necessário a implementação de medidas de melhoria, destacando-se as atualizações e alterações exigidas a nível informático, a necessidade de novos contratos de manutenção dos equipamentos e a adoção de métodos de limpeza, desinfeção e esterilização mais eficazes.

14.8 Imparidades de Dívidas a Receber

Em 2019, esta rubrica totalizou 26.955,21€. Inclui as Perdas por Imparidade no valor de 27.635,70€ (dívidas de particulares do ano 2016) e as reversões, no valor de 680,49€. O critério adotado tem por base o preceituado no artigo 3º, do Decreto-Lei n.º 218/99, de 15 de Junho.

14.9 Outros Rendimentos

O quadro a seguir discrimina o que foi incluído nesta rubrica:

Outros Rendimentos	Ano 2019	Ano 2018
Alienações	369,00€	171.990,65€
Rendas e Outros Rendimentos	2.220,72 €	5.395,72€
Correção relativas a períodos anteriores ¹	26.622,72 €	29.899,38€
Imputação Subsídios ao investimento (ver mapa controlo dos subsídios em anexo)	204.697,07 €	227.187,98€
Outros	1.019,54 €	13.215,31€
TOTAL	234.929,05 €	447.689,04€

¹ Engloba a correção da previsão para férias e subsídio de férias vencidas em 2018 e pagas em 2019 e correções favoráveis de notas de crédito de fornecedores, referentes a rapel de 2018. Engloba ainda o registo de acertos/correções das participações dos exercícios anteriores que passaram a estar refletidas nas respetivas contas de correções relativas a períodos anteriores (nomeadamente participações adicionais do ERPI de 2018 e compensação salarial do pré – escolar de 2017/2018).

14.10 Outros Gastos

Aqui foram incluídos os seguintes gastos:

Outros Gastos	Ano 2019	Ano 2018
Impostos e taxas	38.365,58 €	15.874,97€
Quebras	5.133,26€	4.625,09€
Abates	173.092,59€	0,00€
Correções relativas a períodos anteriores	28.887,81€	78.074,03€

Outros	9.785,93 €	59.842,66€
TOTAL¹	255.265,17 €	158.416,75€

¹A conta de Impostos e Taxas reflete as contribuições pagas à segurança social enquanto entidade contratante (relativo a trabalhadores independentes).

A conta de quebras registou as perdas em inventário de material clínico, uma vez que a devolução do material com data de validade expirada não foi aceite pelos laboratórios farmacêuticos.

A conta de abates reflete as perdas em ativos fixos tangíveis decorrentes do processo de inventariação.

O valor registado na rubrica de Correções relativas a períodos anteriores deve-se a faturas de fornecedores e a honorários médicos referentes ao ano 2018, mas contabilizados em 2019 e ao registo de acertos/correções das participações dos exercícios anteriores que passaram a estar refletidas nas respetivas contas de correções relativas a períodos anteriores (abatimentos referentes ao número de utentes quando o número efetivo de utentes em valência, em anos anteriores, foi inferior ao protocolado). Reflete ainda o valor de 562,72€ referente ao terreno com o artigo 251.º da Quinta de Sousa, Concelho de Felgueiras, que havia sido expropriado pelas Estradas de Portugal, S.A., em exercícios anteriores e por lapso não havia sido registado na contabilidade.

14.11 Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Engloba os juros obtidos de depósitos a prazo.

14.12 Juros e Gastos Similares Suportados

Engloba os juros e despesas bancárias suportadas.

14.13 Fluxos de Caixa

– Fluxo de Caixa das atividades operacionais – caixa gerada pelas operações

Engloba os recebimentos dos clientes e utentes da instituição, os pagamentos aos fornecedores e os pagamentos ao pessoal.

– Outros recebimentos/pagamentos

Engloba os recebimentos das Participações (Subsídios de Exploração) e o valor recebido das rendas e donativos.

Engloba os pagamentos dos impostos (retenções na fonte de trabalhadores dependentes, independentes e prediais, bem como as contribuições para a Segurança Social, para o FCT e FGCT) e do sindicato.

– **Pagamentos respeitantes a ativos fixos tangíveis e intangíveis**

São registados os pagamentos dos Fornecedores de Investimentos, relativos à aquisição de ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis.

– **Recebimentos provenientes de ativos fixos tangíveis**

Engloba os valores, recebidos em 2019, de restituição do IVA referente às faturas de equipamentos e de obras.

– **Recebimentos provenientes de subsídios ao investimento**

Em 2019 foi recebido o subsídio referente ao Fundo Rainha D. Leonor para financiar a obra do Lar de idosos.

– **Recebimentos provenientes de juros e rendimentos similares**

Inclui o valor recebido de juros de depósitos.

– **Recebimentos provenientes de financiamentos obtidos**

Inclui o valor recebido do financiamento obtido, durante o ano 2019, no âmbito da iniciativa Jessica.

– **Pagamentos respeitantes a financiamentos Obtidos**

Inclui o valor pago das amortizações dos empréstimos bancários e o valor das prestações das locações financeiras.

– **Pagamentos respeitantes a juros e gastos similares**

Inclui os juros pagos de empréstimos bancários e de factoring e as comissões bancárias.

15. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

Não há dívidas em mora ao Setor Público Administrativo.

Acontecimentos após a data do Balanço:

Na sequência do Decreto do Presidente da República n.º 14-A/2020, de 18 de março, como consequência da emergência de saúde pública ocasionada pela doença COVID-19 foi decretado o Estado de Emergência. O Decreto n.º 2-A/2020, de 20 de março procede à execução do Decreto do Presidente da República, nomeadamente no que respeita aos direitos de circulação e às liberdades económicas, quanto às regras aplicáveis ao funcionamento ou suspensão de determinados tipos de instalações, estabelecimentos e atividades.

No âmbito das atividades da SCMF à presente data verifica-se a suspensão de atividades das valências:

- Creche; e
- Estabelecimento de educação pré-escolar.

Estas valências têm um peso (percentagem) nas receitas na ordem de 1,23%, pelo que o impacto é diminuto.

Relativamente às restantes valências, com base nos dados disponíveis, não é expectável qualquer suspensão de atividades das restantes valências.

MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSIDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)
ANEXO OBRIGATORIO

CG

Conta de Gerência das Intituições Particulares
de Solidariedade Social

ANO	2019
NISS	20008884304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INICIO UTILIZAÇÃO O INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES					SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO		SALDO VALOR LIQ. ANO N
					1.º ao 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO	7.º ao 50.º ANO	A débito		A crédito		
					Outros débitos para a 7883	Outros débitos para a 7883	Outros débitos para a 7883	Outros débitos para a 7883	Outros débitos para a 7883		Outros débitos para a 7883		
593	SUBSIDIOS												
59311	PIDDAC OBRA NA SEDE DA MISERICORDIA	1995	199 519,16	2%	3 990,34	3 990,34	3 990,34	3 990,34	0,00	0,00	0,00	99 760,65	
59312	OUTROS OBRA NA SEDE DA MISERICORDIA	1995	141 709,24	2%	2 834,14	2 834,14	2 834,14	2 834,14	0,00	0,00	0,00	70 855,75	
	TOTAL SUBSIDIOS PARA OBRAS SEDE MISERICORDIA		341 228,40		6 824,48	6 824,48	6 824,48	6 824,48	0,00	0,00	0,00	170 616,40	
43	INVESTIMENTO												
4332	EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES OBRA NA SEDE DA MISERICORDIA	1995	1 105 429,35	2%	22 108,59	22 108,59	22 108,59	22 108,59				552 714,67	
	TOTAL INVESTIMENTOS EM OBRAS SEDE MISERICORDIA		1 105 429,35		22 108,59	22 108,59	22 108,59	22 108,59				552 714,67	
593	SUBSIDIOS												
59311	PIDDAC OBRA DO HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO	2004	3 165 180,79	2%	63 302,63	63 302,63	63 302,63	63 302,63	0,00	0,00	0,00	2 152 338,71	
59312	OUTROS OBRA DO HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO	2004	616 355,55	2%	12 326,85	12 326,85	12 326,85	12 326,85	0,00	0,00	0,00	419 125,95	
	TOTAL SUBSIDIOS PARA OBRAS HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO		3 781 536,34		75 629,48	75 629,48	75 629,48	75 629,48	0,00	0,00	0,00	2 571 464,66	
43	INVESTIMENTO												
4332	EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES OBRA DO HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO	2004	6 957 121,81	2%	139 142,44	139 142,44	139 142,44	139 142,44				4 730 842,77	
	TOTAL INVESTIMENTOS EM OBRAS NO HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO		6 957 121,81		139 142,44	139 142,44	139 142,44	139 142,44				4 730 842,77	

[Handwritten signature]

MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)

ANEXO OBRIGATÓRIO

CG

Conta de Gerência das Intuições Particulares
de Solidariedade Social

ANO	2019
NISS	20008884304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇ. O INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES							SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO		SALDO VALOR LIQ. ANO N		
					7.º ao 50.º AN								Outros débitos para a 7883	A crédito		Outros créditos	
					1.º ao 3.º AN	4.º e 5.º AN	6.º ANO	7.º ao 50.º AN	A débito para a 7883	A crédito							
593	SUBSÍDIOS																
59314	SUBSÍDIO INVESTIMENTO ARS NORTE	2012	657 655,94	5%	32 882,80	32 882,80	32 882,80	32 882,80	32 882,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411 034,94	0,00
	FIN. PROGRAMA MODELAR - EDIFÍCIO (2)	2011	92 344,06	20%	18 466,81	18 466,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL SUBSÍDIO ARS		750 000,00		51 351,61	51 351,61	32 882,80	32 882,80	32 882,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411 034,94	0,00
43	INVESTIMENTO																
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	4 175,36	16,66%	695,61	695,61	697,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	146 838,78	16,66%	24 463,34	24 463,34	24 522,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	6 618,67	16,66%	1 102,67	1 102,67	1 105,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	11 978,72	16,66%	1 995,65	1 995,65	2 000,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	6 200,00	16,66%	1 032,92	1 032,92	1 035,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	15 637,48	16,66%	2 605,20	2 605,20	2 611,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	5 202,90	16,66%	866,80	866,80	868,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	8 216,40	16,66%	1 368,85	1 368,85	1 372,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43332	AQUISIÇÃO EQ. HOSPITALAR H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	22 633,49	16,66%	3 770,74	3 770,74	3 779,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43332	AQUISIÇÃO EQ. HOSPITALAR H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	2 588,67	16,66%	427,94	427,94	428,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43332	AQUISIÇÃO EQ. HOSPITALAR H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	3 940,86	16,66%	656,55	656,55	658,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43332	AQUISIÇÃO EQ. HOSPITALAR H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	6 257,32	16,66%	1 042,47	1 042,47	1 044,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43351	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO ADM. H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	1 617,45	16,66%	269,47	269,47	270,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43352	AQUISIÇÃO EQ. INFORMATICO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	15 131,80	20,00%	3 026,36	3 026,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43352	AQUISIÇÃO EQ. INFORMATICO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	4 500,00	20,00%	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43352	AQUISIÇÃO EQ. INFORMATICO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	4 500,00	20,00%	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43352	AQUISIÇÃO EQ. INFORMATICO H.A.R. - AMPLIAÇÃO	2011	4 203 856,49	5,00%	210 192,82	210 192,82	210 192,82	210 192,82	210 192,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 837 603,16	0,00
4332	EDIFÍCIO DA UCC	2012	4 203 856,49	5,00%	210 192,82	210 192,82	210 192,82	210 192,82	210 192,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 837 603,16	0,00
	TOTAL INVESTIMENTO		4 466 024,40		254 547,41	254 547,41	250 587,87	210 192,82	210 192,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 047 795,98	0,00
	TOTAL INVESTIMENTO		4 466 024,40		254 547,41	254 547,41	250 587,87	210 192,82	210 192,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 047 795,98	0,00

MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)
ANEXO OBRIGATORIO

CG

Conta de Gerência das Intituições Particulares
de Solidariedade Social

ANO 2019
NISS 2006884304
NIPC 501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO O INVEST.	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES							SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO			SALDO VALOR LIQ. ANO N	
					AMORTIZAÇÕES								Outros créditos para a 7883	Outros débitos para a 7883	A crédito		
					1.º ao 3.º ANO	4.º ao 5.º ANO	6.º ANO	7.º ao 50.º ANO	8.º ANO	9.º ao 50.º ANO	10.º ao 50.º ANO						
593	SUBSÍDIOS OUTROS D.G.C.I. (RESTITUIÇÃO DE IVA)	2013	1 120,42	20%	224,08	224,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL RESTITUIÇÃO D.G.C.I.		1 120,42		224,08	224,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	INVESTIMENTO AQUISIÇÃO EQ. BASICO PARA HAR AQUISIÇÃO MOBILIARIO ADMINIST. HA. R. EQUIPAMENTO INFORMATICO- H.A. R.	2012 2012 2012	1 075,26 4 408,34 6 500,06	12,50% 12,50% 14,28%	134,41 551,04 928,21	134,41 551,04 928,21	134,41 551,04 928,21	134,40 551,05 930,60	145,59 688,82 -2,59	11,18 137,78 0,00						148,96	
	TOTAL INVESTIMENTO		11 983,66		1 613,66	1 613,66	1 613,66	1 616,25	837,00								
593	SUBSÍDIOS SUBSÍDIO INVESTIMENTO IFAP(PRODER) FIN. IFAP- EQUIP. COZINHA - L.S.C. FIN. IFAP- VIATURAS	2013 2013	67 385,03 30 536,34	12,50% 25,00%	8 423,13 7 634,09	8 423,13 7 634,07	8 423,13 0,00	8 423,13 0,00	16 846,25 0,00	8 423,12 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	8 423,12	
	TOTAL SUBSÍDIO IFAP(PRODER)		97 921,37		16 057,21	16 057,20	8 423,13	8 423,13	16 846,25	8 423,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 423,12	
43	INVESTIMENTO AQUISIÇÃO EQUIPAMENTO COZINHA - L.N.S.C AQUISIÇÃO MOBILIARIO COZINHA - L.N.S.C. AQUISIÇÃO VIATURAS	2013 2013 2013	83 273,82 15 839,57 50 079,60	12,50% 12,50% 25,00%	10 409,23 1 979,95 12 519,90	10 409,23 1 979,95 12 519,90	10 409,23 1 979,95 0,00	10 409,23 1 979,95 0,00	20 818,44 3 959,87 0,00	10 409,21 1 979,92 0,00						10 409,21	
	TOTAL INVESTIMENTO		149 192,99		24 909,07	24 909,07	12 389,17	0,00	24 778,31							12 389,14	



MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)
ANEXO OBRIGATORIO

CG

Conta de Gerência das Intuições Particulares
de Solidariedade Social

ANO	2019
NISS	20008884304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO O INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES							SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO			SALDO VALOR LIQ. ANO N		
					1.º ao 3.º ANO 4.º e 5.º ANO 6.º ANO 7.º ao 10.º ANO								A débito	A crédito	Outros créditos			
					1.º	2.º	3.º	4.º	5.º	6.º	7.º							
593	SUBSÍDIOS																	
59312	OUTROS	2014	1 014,87	20%	202,97	202,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL RESTITUIÇÃO D.G.C.I.		1 014,87		202,97	202,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	INVESTIMENTO																	
43332	EQUIPAMENTO BASICO - H.A.R.	2013	7 915,00	14,28%	1 130,26	1 130,26	1 130,26	1 130,26	1 130,26	1 130,26	3 393,96							2 263,70
43333	EQ. BASICO MOBILIARIO - L.M.V.	2013	1 845,00	12,50%	230,63	230,63	230,63	230,63	230,63	230,63	922,49							691,86
43352	EQUIPAMENTO INFORMATICO- H.A.R.	2013	1 094,70	33,33%	364,86	364,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
	TOTAL INVESTIMENTO		10 854,70		1 725,75	1 725,76	1 360,89	1 360,89	1 360,89	1 360,89	4 316,45							2 955,56
593	SUBSÍDIOS																	
59316	ON.2- FEDER	2014	111 439,54	20,00%	22 287,91	22 287,91	22 287,91	22 287,91	22 287,91	22 287,91	0,00							0,00
	TOTAL SUBSÍDIO ON. 2 - FEDER		111 439,54		22 287,91	22 287,91	22 287,91	22 287,91	22 287,91	22 287,91	0,00							0,00
43	INVESTIMENTO																	
4337	SISTEMA SOLAR TERMICO	2014	91 635,00	25,00%	22 908,75	22 908,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
4337	ILUMINAÇÃO ELETRICA	2014	14 354,10	10,00%	1 435,41	1 435,41	1 435,41	1 435,41	1 435,41	8 612,46								7 177,05
4337	CALDEIRA	2014	33 948,00	7,14%	2 423,89	2 423,89	2 423,89	2 423,89	2 423,89	24 252,44								21 828,55
6221	TRAB. ESPECIALIZADOS	2010	1 948,10	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
6221	TRAB. ESPECIALIZADOS	2013	16 859,68	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
6221	TRAB. ESPECIALIZADOS	2014	16 859,70	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
	TOTAL INVESTIMENTO		175 604,58		26 768,05	26 768,05	3 859,30	3 859,30	3 859,30	3 859,30	32 864,90							29 005,60

NOTA: Os Proventos obtidos com o reembolso de I.V.A. e com os subsídios do Fundo de Socorro Social, assim como o subsídio do Programa Modelar para equipamento e o subsídio ON2 são amortizados em cinco anos a uma taxa constante de 20%, dado respeitarem a uma pluralidade de investimentos.

MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSIDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)
ANEXO OBRIGATORIO

CG

Conta de Gerência das Intituições Particulares
de Solidariedade Social

ANO 2019
NISS 20008884304
NIPC 501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO O INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES					SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO		SALDO VALOR LIQ. ANO N
					1.º ao 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO	7.º ao 50.º ANO	A débito para a 7883		A crédito Outros débitos para a 7883 Outros créditos		
593	SUBSIDIOS												
59312	OUTROS D.G.C.I. (RESTITUIÇÃO DE IVA)	2015	1 132,98	20%	226,60	226,59	0,00	0,00	226,58	226,58	0,00	0,00	0,00
	TOTAL RESTITUIÇÃO D.G.C.I.		1 132,98		226,60	226,59	0,00	0,00	226,58	226,58	0,00	0,00	0,00
43	INVESTIMENTO												
43331	EQUIPAMENTO BASICO - H.A.R.	2014	4 848,66	12,50%	606,08	606,08	606,08	606,90	2 424,34				1 818,26
43331	EQUIPAMENTO BASICO - LAR MARIA VIANA	2014	2 004,90	12,50%	250,61	250,61	250,61	250,62	1 002,46				751,85
43351	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO H.A.R.	2014	5 264,40	10,00%	526,44	526,44	526,44	526,44	3 158,64				2 632,20
	TOTAL INVESTIMENTO		12 117,96		1 383,14	1 383,13	1 383,13	1 383,96	6 585,44				5 202,31
593	SUBSIDIOS												
59317	ON.2 UCC	2012	1 592 078,89	5%	79 603,94	79 603,94	79 603,94	79 603,94	1 074 653,26	79 603,94	0,00	0,00	995 049,32
		2011	9 542,99	20%	1 908,60	1 908,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2011	120 703,71	16,66%	20 109,24	20 109,24	20 109,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2011	417,79	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL SUBSIDIO ON.2 UCC		1 722 743,38		101 621,78	101 621,78	99 713,18	79 603,94	1 074 653,26	79 603,94	0,00	0,00	995 049,32
43	INVESTIMENTO												
4332	EDIFICIO UCC	2012	4 203 856,49	5%	210 192,82	210 192,82	210 192,82	210 192,82	2 837 603,15				2 627 410,33
6215	FERRAMENTAS E UTENSILIOS	2011	67,65	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
31622	MATERIAL HOTELEIRO	2011	820,29	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
4261	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO - MOBILIARI	2011	2 168,80	16,66%	361,32	361,32	361,32	0,00	0,00				0,00
4262	EQ. ADM- MAQUINAS ESCRITORIO UCC	2011	1 045,50	16,66%	174,18	174,18	174,18	0,00	0,00				0,00
4264	EQUIPAMENTO INFORMATICO UCC	2011	20 281,81	20,00%	4 056,36	4 056,36	0,00	0,00	0,00				0,00
4232	EQUIPAMENTO BASICO UCC	2011	35 400,34	16,66%	5 897,70	5 897,70	5 897,70	0,00	0,00				0,00
4231	EQUIPAMENTO BASICO - MOBILIARIO UCC	2011	249 571,49	16,66%	41 578,61	41 578,61	41 578,61	0,00	0,00				0,00
423001	EQUIPAMENTO BASICO-GERAL UCC	2011	27 256,09	16,66%	4 540,86	4 540,86	4 540,86	0,00	0,00				0,00
	TOTAL INVESTIMENTO		4 540 468,46		266 801,86	266 801,86	262 745,50	210 192,82	2 837 603,15				2 627 410,33

5



MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)
ANEXO OBRIGATORIO

CG

Conta de Gerência das Intuições Particulares
de Solidariedade Social

ANO	2019
NISS	20008884304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO O INVEST.	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES							SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO			SALDO VALOR LIQ. ANO N
													A débito	A crédito		
					1.º ao 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO	7.º ao 30.º ANO	Outros débitos para a 7883	Outros créditos para a 7883						
593	SUBSÍDIOS FUNDO RAINHA D. LEONOR	2019	170 629,22	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 629,22	170 629,22	
43	TOTAL SUBSÍDIO FUNDO R. D. LEONOR INVESTIMENTO EM CURSO LAR NOSSA SRA CONCEIÇÃO	2018	948 630,78		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 629,22	170 629,22	
594	TOTAL INVESTIMENTO DOAÇÕES		948 630,78		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Casa de 2 Pisos - Torrados	2010	49 333,13	2%	986,66	986,66	606,90	606,90	986,66	606,90	40 453,19	0,00	0,00	0,00	39 466,53	
	Casa R/C - Margaride	2010	6 000,00	2%	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	4 800,00	
	Outras Doações										469 142,34	0,00	0,00	0,00	469 142,34	
43	TOTAL DOAÇÕES INVESTIMENTO		55 333,13		1 106,66	1 106,66	726,90	726,90	1 106,66	726,90	514 515,53	1 106,66	0,00	0,00	513 408,87	
	Casa de 2 Pisos - Torrados	2010	49 333,13	2,00%	986,66	986,66	606,90	606,90	986,66	606,90	40 453,19				39 466,53	
	Casa R/C - Margaride	2010	6 000,00	2,00%	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	4 920,00				4 800,00	
	TOTAL INVESTIMENTO		55 333,13		1 106,66	1 106,66	726,90	726,90	1 106,66	726,90	45 373,19				44 266,53	

MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)	
ANEXO OBRIGATORIO	
CG	ANO 2019
Conta de Gerência das Intituições Particulares de Solidariedade Social	NISS 20008884364
	NIPC 501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO		SALDO VALOR LIQ. ANO N
				A débito para a 7883 Outros débitos	A crédito para outros C	
593	SUBSÍDIOS					
59311	PIDDAC	3 364 699,95	2 319 392,33	67 292,97	0,00	2 252 099,36
59312	OUTROS	761 333,06	505 369,27	15 387,57	0,00	489 981,70
59314	ARS - NORTE	750 000,00	443 917,74	32 882,80	0,00	411 034,94
59315	IFAP	97 921,37	16 846,25	8 423,13	0,00	8 423,12
59316	ON.2	111 439,54	0,00	0,00	0,00	0,00
59317	ON. 2 - UCC	1 722 743,38	1 074 653,26	79 603,94	0,00	995 049,32
59318	FUNDO RAINHA D. LEONOR	948 630,78	0,00	0,00	170 629,22	170 629,22
594	DOAÇÕES	55 333,13	514 515,53	1 106,66	0,00	513 408,87
	TOTAL SUBSÍDIOS/ DOAÇÕES	7 812 101,21	4 874 694,38	204 697,07	0,00	4 840 626,53

7

