



Santa Casa da
Misericórdia de Montalegre

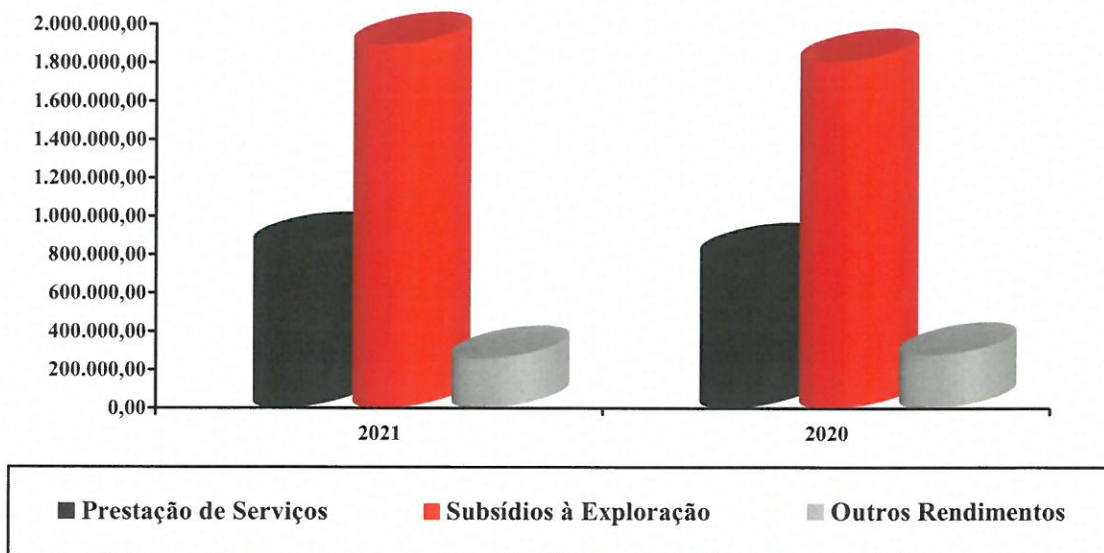
CONTAS
DE
GERÊNCIA
2021



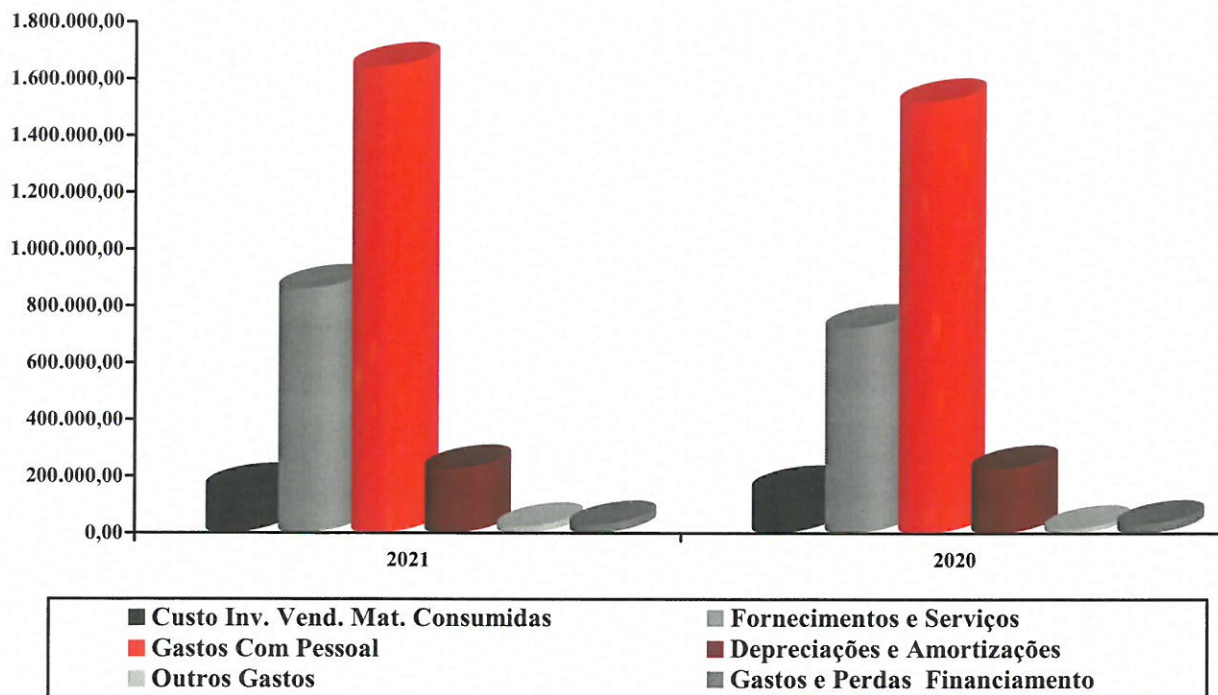
l

GRÁFICOS COMPARATIVOS

RENDIMENTOS



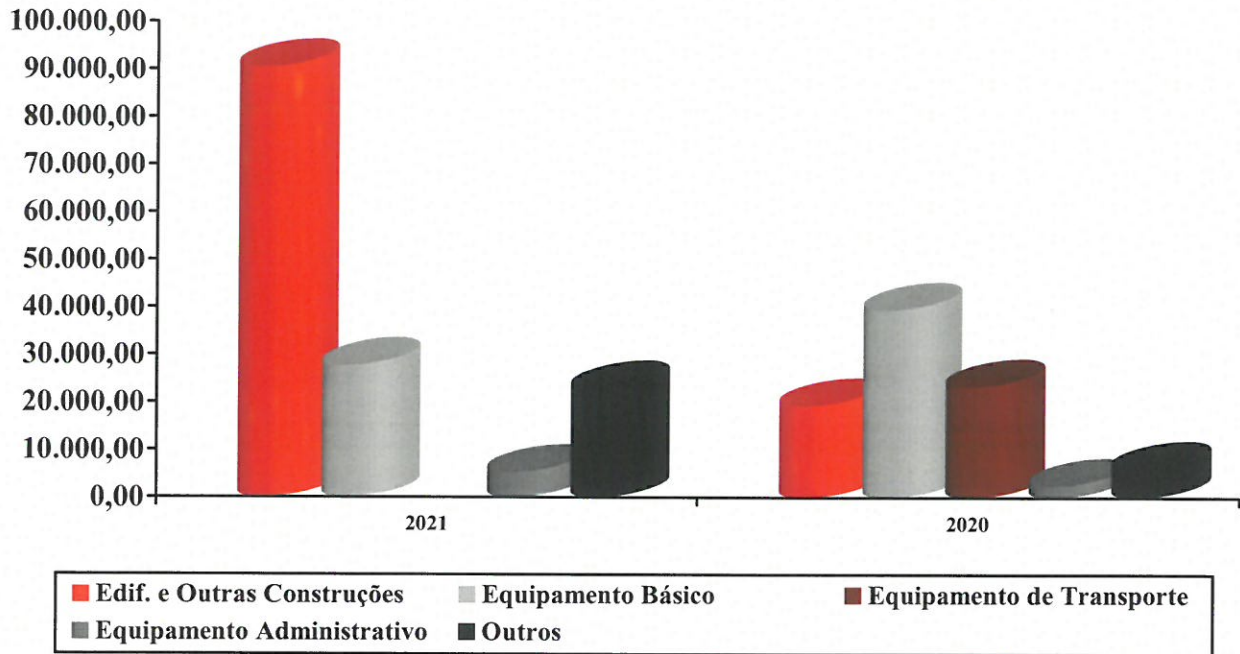
GASTOS



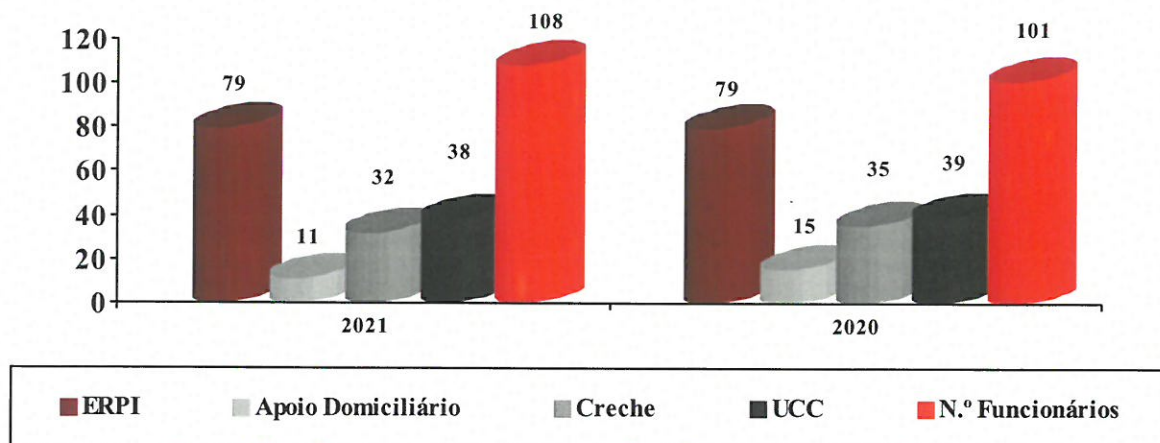


C

INVESTIMENTOS



CLIENTES E TRABALHADORES





Análise de Gastos e Rendimentos

| Descrição | Contas de Gerência | | Variação | Orçamento | Variação |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | 2021 (A) | 2020 (B) | A - B | 2021 (D) | A - D |
| 61. CMVMC | | | | | |
| - Géneros alimentares e outros | 27.777,90 € | 23.520,42 € | 4.257,48 € | 27.000,00 € | 777,90 € |
| - Medicamentos e consumíveis | 131.540,84 € | 129.448,76 € | 2.092,08 € | 140.500,00 € | -8.959,16 € |
| Total 61 | 159.318,74 € | 152.969,18 € | 6.349,56 € | 167.500,00 € | -8.181,26 € |
| 62. Fornecimentos e serviços externos | | | | | |
| - Subcontratos | 212.875,77 € | 210.280,44 € | 2.595,33 € | 210.200,00 € | 2.675,77 € |
| - Trabalhos especializados | 209.265,35 € | 144.903,31 € | 64.362,04 € | 198.400,00 € | 10.865,35 € |
| - Publicidade e propaganda | 610,77 € | 1.235,29 € | -624,52 € | 1.200,00 € | -589,23 € |
| - Vigilância e segurança | 6.896,15 € | 5.964,69 € | 931,46 € | 6.000,00 € | 896,15 € |
| - Honorários | 5.341,00 € | 15.009,00 € | -9.668,00 € | 4.600,00 € | 741,00 € |
| - Cons. reparação (edif., equip. e viaturas) | 46.454,69 € | 51.996,76 € | -5.542,07 € | 56.300,00 € | -9.845,31 € |
| - Serviços bancários | 499,68 € | 120,10 € | 379,58 € | 500,00 € | -0,32 € |
| - Outros serviços (p. eventual, art. decoração, et | 18,43 € | 40,00 € | -21,57 € | 40,00 € | -21,57 € |
| - Ferramentas e utensílios | 7.912,53 € | 20.653,17 € | -12.740,64 € | 13.000,00 € | -5.087,47 € |
| - Material de escritório | 6.320,77 € | 7.219,57 € | -898,80 € | 7.300,00 € | -979,23 € |
| - Artigos p/ oferta | 45,29 € | 18,00 € | 27,29 € | 100,00 € | -54,71 € |
| - Material didático | 401,41 € | 475,61 € | -74,20 € | 500,00 € | -98,59 € |
| - Rouparia | 27.540,65 € | 22.591,88 € | 4.948,77 € | 22.000,00 € | 5.540,65 € |
| - Encargos com utentes | 137,15 € | 286,76 € | -149,61 € | 200,00 € | -62,85 € |
| - Eletricidade | 78.982,59 € | 64.208,65 € | 14.773,94 € | 66.000,00 € | 12.982,59 € |
| - Combustíveis (gasolina, gasóleo, gás) | 189.039,77 € | 120.550,90 € | 68.488,87 € | 136.200,00 € | 52.839,77 € |
| - Água | 9.223,07 € | 2.363,30 € | 6.859,77 € | 10.000,00 € | -776,93 € |
| - Ar medicinal | 10.979,15 € | 15.871,22 € | -4.892,07 € | 16.000,00 € | -5.020,85 € |
| - Deslocações e estadas | 3.693,80 € | 2.594,04 € | 1.099,76 € | 5.300,00 € | -1.606,20 € |
| - Rendas e alugueres | 944,13 € | 1.506,37 € | -562,24 € | 1.000,00 € | -55,87 € |
| - Comunicação | 9.966,63 € | 9.257,79 € | 708,84 € | 9.350,00 € | 616,63 € |
| - Seguros | 7.144,36 € | 7.450,81 € | -306,45 € | 7.500,00 € | -355,64 € |
| - Contencioso e notariado | 15,00 € | 1.727,00 € | -1.712,00 € | | 15,00 € |
| - Despesas de representação | 607,99 € | 794,00 € | -186,01 € | | 607,99 € |
| - Limpeza, higiene e conforto | 24.858,68 € | 15.657,68 € | 9.201,00 € | 33.500,00 € | -8.641,32 € |
| Total 62 | 859.774,81 € | 722.776,34 € | 136.998,47 € | 805.190,00 € | 54.584,81 € |
| 63. Gastos com o pessoal | | | | | |
| - Vencimentos | 1.363.902,60 € | 1.247.068,89 € | 116.833,71 € | 1.348.300,00 € | 15.602,60 € |
| - Encargos com segurança social | 248.622,21 € | 230.611,31 € | 18.010,90 € | 250.000,00 € | -1.377,79 € |
| - Seguros de acidentes no trabalho | 19.487,59 € | 16.606,09 € | 2.881,50 € | 18.500,00 € | 987,59 € |
| - Outros gastos com pessoal | 10.180,68 € | 24.471,17 € | -14.290,49 € | 9.600,00 € | 580,68 € |
| Total 63 | 1.642.193,08 € | 1.518.757,46 € | 123.435,62 € | 1.626.400,00 € | 15.793,08 € |
| 64. Gastos de depreciação e de amortização | 225.450,83 € | 224.967,36 € | 483,47 € | 224.000,00 € | 1.450,83 € |
| 66. Perdas por redução de justo valor | | 194,64 € | -194,64 € | 200,00 € | -200,00 € |
| 68. Outros gastos e perdas | | | | | |
| - Impostos e taxas | 9.413,35 € | 802,17 € | 8.611,18 € | 4.650,00 € | 4.763,35 € |
| - Dívidas incobráveis | 1.097,33 € | | 1.097,33 € | | 1.097,33 € |
| - Correções rel. períodos anteriores | 10.010,55 € | 11.408,69 € | -1.398,14 € | 10.000,00 € | 10,55 € |
| - Quotizações | 1.980,00 € | 2.600,00 € | -620,00 € | 2.600,00 € | -620,00 € |
| - Multas | 21,92 € | 2,22 € | 19,70 € | 20,00 € | 1,92 € |
| - Outros não especificados | 61,83 € | 62,13 € | -0,30 € | | 61,83 € |
| Total 68 | 22.584,98 € | 14.875,21 € | 7.709,77 € | 17.270,00 € | 5.314,98 € |
| 69. Gastos e perdas de financiamento | 29.277,69 € | 32.082,30 € | -2.804,61 € | 29.300,00 € | -22,31 € |
| Total Gastos | 2.938.600,13 € | 2.666.622,49 € | 271.977,64 € | 2.869.860,00 € | 68.740,13 € |

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

Luis Leite
CC nº 39242

Análise de Gastos e Rendimentos

| Descrição | Contas de Gerência | | Variação A - B | Orçamento 2021 (D) | Variação A - D |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | 2021 (A) | 2020 (B) | | | |
| Rendimentos | | | | | |
| 72. Prestação de serviços | | | | | |
| - Infância e Juventude | 35.611,05 € | 38.231,98 € | -2.620,93 € | 38.500,00 € | -2.888,95 € |
| - Creche | 35.611,05 € | 38.231,98 € | -2.620,93 € | 38.500,00 € | -2.888,95 € |
| - Terceira Idade | 634.121,12 € | 591.773,40 € | 42.347,72 € | 635.800,00 € | -1.678,88 € |
| - ERPI | 616.521,55 € | 566.968,42 € | 49.553,13 € | 618.000,00 € | -1.478,45 € |
| - Apoio Domiciliário | 17.599,57 € | 24.804,98 € | -7.205,41 € | 17.800,00 € | -200,43 € |
| - Unidade de cuidados continuados | 167.279,12 € | 148.437,79 € | 18.841,33 € | 167.000,00 € | 279,12 € |
| - Quotizações e jóias | 2.292,00 € | 2.352,00 € | -60,00 € | 2.500,00 € | -208,00 € |
| - Outras prestações de serviços | 7.918,24 € | 12.623,63 € | -4.705,39 € | 8.000,00 € | -81,76 € |
| Total 72 | 847.221,53 € | 793.418,80 € | 53.802,73 € | 851.800,00 € | -4.578,47 € |
| 75. Subsídios à exploração | | | | | |
| - Infância e Juventude | 143.456,79 € | 132.659,28 € | 10.797,51 € | 140.500,00 € | 2.956,79 € |
| - Creche | 143.456,79 € | 132.659,28 € | 10.797,51 € | 140.500,00 € | 2.956,79 € |
| - Terceira Idade | 473.919,20 € | 459.341,89 € | 14.577,31 € | 471.200,00 € | 2.719,20 € |
| - ERPI | 427.914,80 € | 404.404,44 € | 23.510,36 € | 426.500,00 € | 1.414,80 € |
| - Apoio Domiciliário | 46.004,40 € | 54.937,45 € | -8.933,05 € | 44.700,00 € | 1.304,40 € |
| - Serviço de Atend. Acomp. Social | 70.649,40 € | | 70.649,40 € | 70.600,00 € | 49,40 € |
| - Unidade de cuidados continuados | 873.975,71 € | 880.322,84 € | -6.347,13 € | 882.000,00 € | -8.024,29 € |
| - IEFP | 57.290,71 € | 19.126,68 € | 38.164,03 € | 38.000,00 € | 19.290,71 € |
| - POISE - RLIS | | 16.185,12 € | -16.185,12 € | | |
| - Compensação RMMG | 1.605,50 € | | 1.605,50 € | | 1.605,50 € |
| - Segurança Social - Layoff | | 643,50 € | -643,50 € | | |
| - Segurança Social - Adaptar Social + | 3.040,00 € | 7.906,35 € | -4.866,35 € | | 3.040,00 € |
| - Autarquias | 266.000,00 € | 290.000,00 € | -24.000,00 € | 266.000,00 € | |
| Total 75 | 1.889.937,31 € | 1.806.185,66 € | 83.751,65 € | 1.868.300,00 € | 21.637,31 € |
| 76/7. Reversões/ganhos aumento justo valor | 821,42 € | 0,55 € | 820,87 € | | 821,42 € |
| 78. Outros rendimentos e ganhos | | | | | |
| - Participação de energia | 789,33 € | 1.240,60 € | -451,27 € | 800,00 € | 10,67 € |
| - Descontos de p. pagamento obtidos | 87,52 € | 53,38 € | 34,14 € | 100,00 € | -12,48 € |
| - Transporte de utentes | 3.299,50 € | | 3.299,50 € | | 3.299,50 € |
| - Imputação de subs. para investimentos | 87.151,44 € | 87.151,44 € | | 87.000,00 € | 151,44 € |
| - Benefícios pen. contratuais | 1.356,36 € | 57,50 € | 1.298,86 € | 1.300,00 € | 56,36 € |
| - Donativos | 3.460,59 € | 4.403,45 € | -942,86 € | 3.500,00 € | -39,41 € |
| - Correções rel. períodos anteriores | 50.365,72 € | 80.734,60 € | -30.368,88 € | 4.300,00 € | 46.065,72 € |
| - Subsídio de refeição em espécie | 88.390,74 € | 84.808,08 € | 3.582,66 € | 93.300,00 € | -4.909,26 € |
| - Fraldas (ERPI) | 20.343,43 € | 16.549,09 € | 3.794,34 € | 21.000,00 € | -656,57 € |
| - Outros não especificados | 58,20 € | 733,29 € | -675,09 € | 2.810,00 € | -2.751,80 € |
| Total 78 | 255.302,83 € | 275.731,43 € | -20.428,60 € | 214.110,00 € | 41.192,83 € |
| 79. Juros, dividendos o. rendimentos simil. | | | | | |
| Total Rendimentos | 2.993.283,09 € | 2.875.336,44 € | 117.946,65 € | 2.934.210,00 € | 59.073,09 € |

| | | | | | |
|----------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Resultado (Rendimentos-Gastos) | 54.682,96 € | 208.713,95 € | -154.030,99 € | 64.350,00 € | -9.667,04 € |
|----------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|

| Variação de Utentes | | |
|------------------------------|------|------|
| Respostas Sociais | 2021 | 2020 |
| <i>Infância e Juventude</i> | | |
| Creche | 32 | 35 |
| ATL | | |
| <i>Terceira Idade</i> | | |
| ERPI | 79 | 79 |
| Apoio Domiciliário | 11 | 15 |
| Unidade Cuidados Continuados | 38 | 39 |

| Variação do Pessoal | |
|---------------------|--------------|
| Anos | Funcionários |
| 2021 | 108 |
| 2020 | 101 |

| Investimentos | | |
|----------------------------|---------------------|--------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Edifícios | 90.421,73 € | 19.310,42 € |
| Equipamento Básico | 27.645,30 € | 39.444,28 € |
| Equipamento Administrativo | 5.260,12 € | 2.437,30 € |
| Equipamento Transporte | 22.878,37 € | 23.300,00 € |
| Outros | | 6.077,64 € |
| Total | 146.205,52 € | 90.569,64 € |

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

Luis Leite
CC nº 39242




Balanço Individual em 31-12-2021

| RUBRICAS | NOTAS | Data | |
|-------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|
| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 5.004.880,71 | 5.041.580,32 |
| Ativos intangíveis | 5 | 7.653,56 | 19.214,42 |
| Investimentos financeiros | 6 | 17.588,44 | 12.127,28 |
| | | 5.030.122,71 | 5.072.922,02 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | 7.1 | 64.310,33 | 66.290,42 |
| Créditos a receber | 13.2; 13.5 | 104.256,33 | 148.800,16 |
| Estado e outros entes públicos | 13.3 | 16.586,06 | 5.084,34 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/m | 13.2 | 3.710,50 | 2.596,00 |
| Diferimentos | 13.6 | 9.330,38 | 9.343,86 |
| Outros ativos correntes | 13.2; 13.4; 13.5 | 79.839,81 | 111.048,68 |
| Caixa e depósitos bancários | 13.1 | 507.254,07 | 515.134,17 |
| | | 785.287,48 | 858.297,63 |
| Total do ativo | | 5.815.410,19 | 5.931.219,65 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos Patrimoniais | | | |
| Fundos | 10.2 | 240.804,23 | 240.804,23 |
| Resultados transitados | 10.2 | 1.227.337,88 | 1.018.623,93 |
| Ajustamentos/ outras variações nos fundos patrimoniais | 10.2 | 2.604.727,62 | 2.691.879,06 |
| | | 4.072.869,73 | 3.951.307,22 |
| Resultado líquido do período | | 54.682,96 | 208.713,95 |
| | | | |
| Total do Fundo Patrimonial | | 4.127.552,69 | 4.160.021,17 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Financiamentos obtidos | 10.1 | 1.205.344,45 | 1.340.096,88 |
| | | 1.205.344,45 | 1.340.096,88 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 13.2; 13.4 | 21.281,56 | 48.678,74 |
| Estado e outros entes públicos | 13.3 | 62.491,11 | 38.122,82 |
| Financiamentos obtidos | 10.1 | 134.933,29 | 132.116,82 |
| Diferimentos | 13.6 | 387,00 | 12.952,42 |
| Outros passivos correntes | 13.2; 13.4; 13.5 | 263.420,09 | 199.230,80 |
| | | 482.513,05 | 431.101,60 |
| Total do passivo | | 1.687.857,50 | 1.771.198,48 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 5.815.410,19 | 5.931.219,65 |

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado


Luís Leite
CC n.º 39242




EUR

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas do Período Findo em 31-12-2021

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | Períodos | |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| | | 2021 | 2020 |
| Vendas e serviços prestados | 8 | 847.221,53 | 793.418,80 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 9.1 | 1.889.937,31 | 1.806.185,66 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 7.1 | -159.318,74 | -152.969,18 |
| Fornecimentos e serviços externos | 13.7 | -859.774,81 | -722.776,34 |
| Gastos com o pessoal | 11.1 | -1.642.193,08 | -1.518.757,46 |
| Aumentos/reduções de justo valor | | 821,42 | -194,09 |
| Outros rendimentos | 9.1; 13.10 | 255.302,83 | 275.731,43 |
| Outros gastos | 13.8 | -22.584,98 | -14.875,21 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 309.411,48 | 465.763,61 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 4 | -225.450,83 | -224.967,36 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 83.960,65 | 240.796,25 |
| Juros e gastos similares suportados | 13.9 | -29.277,69 | -32.082,30 |
| Resultado antes de impostos | | 54.682,96 | 208.713,95 |
| Resultado líquido do período | | 54.682,96 | 208.713,95 |

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado


Luís Leite
CC n.º 39242



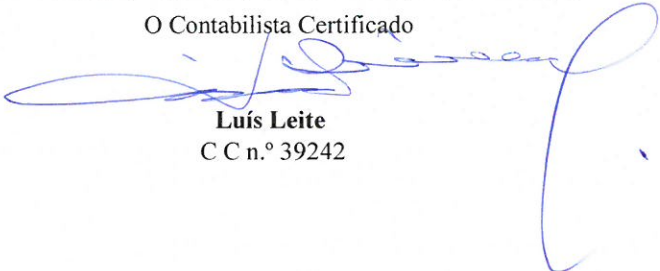
EUR

Demonstração Individual de Fluxos de Caixa período Findo em 31 de Dezembro de 2021

| RUBRICAS | NOTAS | Exercícios | |
|---------------------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| | | 2021 | 2020 |
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 874.654,56 | 814.265,16 |
| Recebimentos de subvenções | | 1.679.534,72 | 1.436.695,83 |
| Pagamentos a fornecedores | | -1.065.922,92 | -969.866,16 |
| Pagamentos ao pessoal | | -1.502.153,42 | -1.399.972,29 |
| <i>Caixa gerada pelas operações</i> | | -13.887,06 | -118.877,46 |
| Outros Recebimentos/Pagamentos | | 4.866,57 | 12.264,83 |
| <i>Fluxos das atividades operacionais (1)</i> | | -9.020,49 | -106.612,63 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | -154.125,98 | -65.338,45 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| <i>Fluxos das atividades de investimento (2)</i> | | -154.125,98 | -65.338,45 |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Financiamentos obtidos | | 1.672,31 | |
| Subsídios e doações | | 314.056,47 | 405.325,01 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | | -133.608,80 | -128.187,28 |
| Juros e gastos similares | | -26.853,61 | -30.842,81 |
| <i>Fluxos de atividades de financiamento (3)</i> | | 155.266,37 | 246.294,92 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3) | | -7.880,10 | 74.343,84 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 13.1 | 515.134,17 | 440.790,33 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 13.1 | 507.254,07 | 515.134,17 |

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado


Luís Leite
C C n.º 39242



Demonstração (individual ou consolidada) das alterações nos Fundos Patrimoniais no período 2020

EUR

| DESCRIÇÃO | NOTAS | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores | | | | | Total dos Fundos Patrimoniais | |
|--------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------|
| | | Fundos | Resultados transitados | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | | |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020 | 1 | 10.2 | 240.804,23 | 781.414,68 | 2.779.030,50 | 237.209,25 | 4.038.458,66 | 4.038.458,66 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | 10.2 | | 237.209,25 | -87.151,44 | -237.209,25 | -87.151,44 | -87.151,44 |
| | 2 | | | 237.209,25 | -87.151,44 | -237.209,25 | -87.151,44 | -87.151,44 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 3 | 10.2 | | | | 208.713,95 | 208.713,95 | 208.713,95 |
| RESULTADO INTEGRAL | 4=2+3 | | | | | -28.495,30 | 121.562,51 | 121.562,51 |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2020 | 6=1+2+3+5 | 10.2 | 240.804,23 | 1.018.623,93 | 2.691.879,06 | 208.713,95 | 4.160.021,17 | 4.160.021,17 |

Demonstração (individual ou consolidada) das alterações nos Fundos Patrimoniais no período 2021

EUR

| DESCRIÇÃO | NOTAS | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores | | | | | Total dos Fundos Patrimoniais | |
|--------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------|
| | | Fundos | Resultados transitados | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | | |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021 | 1 | 10.2 | 240.804,23 | 1.018.623,93 | 2.691.879,06 | 208.713,95 | 4.160.021,17 | 4.160.021,17 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | 10.2 | | 208.713,95 | -87.151,44 | -208.713,95 | -87.151,44 | -87.151,44 |
| | 2 | | | 208.713,95 | -87.151,44 | -208.713,95 | -87.151,44 | -87.151,44 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 3 | 10.2 | | | | 54.682,96 | 54.682,96 | 54.682,96 |
| RESULTADO INTEGRAL | 4=2+3 | | | | | +154.030,99 | -32.468,48 | -32.468,48 |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021 | 6=1+2+3+5 | 10.2 | 240.804,23 | 1.227.337,88 | 2.604.727,62 | 54.682,96 | 4.127.552,69 | 4.127.552,69 |

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado

Luis Leite
CC n.º 39242



ANEXO
(Período 2021)

1 – Identificação da entidade

1.1 – Designação da entidade

Irmandade da Santa Casa Misericórdia de Montalegre

NIPC 501 745 963

1.2 – Sede

Rua General Humberto Delgado, n.º 473

5470-247 Montalegre


1.3 – Natureza da atividade

A Irmandade da Santa Casa Misericórdia de Montalegre é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), que tem como atividade principal o apoio social a idosos com alojamento (ERPI).

Dispõe, também, de uma Unidade de Cuidados Continuados Integrados, com internamento de média e longa duração, bem como a Resposta Social de Apoio Domiciliário e Creche.

2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 – As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), publicada sob o Aviso nº 8259/2015. Por seu turno, esta Norma decorre do Sistema de Normalização Contabilística, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, alterado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de Junho. No Anexo daquele Decreto, alterado por este último, refere-se que o Sistema de Normalização é composto por:

- 
- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
 - Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015, de 24 de Julho;
 - Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho;
 - Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro, sendo que, para o caso das Entidades do Setor Não Lucrativo, está contemplada uma Norma específica – Aviso n.º 8259/2015;
 - Normas Interpretativas (NI).

2.2 – Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

Não foram derogadas quaisquer disposições da normalização contabilística para as ESNL.

2.3 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior, bem como das quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas.

3 – Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 – Principais políticas contabilísticas

3.1.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.

3.1.1.1 – Continuidade

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo não haver 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.



U.

Apesar do cenário de ainda alguma incerteza sobre os efeitos futuros da situação pandémica da COVID-19 em Portugal e no resto do mundo, é convicção da Mesa Administrativa que não existirão efeitos negativos que coloquem em causa a continuidade das suas atividades, sendo apropriado o pressuposto da continuidade utilizado na preparação das demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2021.

3.1.1.2 – Regime do 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 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 utilizadores da informação.

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 inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utilizadores da informação com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes 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 devem ser compensados.

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 contábilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contábilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

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

3.1.2 – Outras políticas contábilísticas (mensuração e reconhecimento)

3.1.2.1 – Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis adquiridos até 31 de Dezembro de 2009 encontram-se registados ao seu custo considerado, o qual corresponde ao custo de aquisição, deduzido de depreciações e quaisquer perdas por imparidade acumuladas.

Os aumentos à quantia escriturada em resultado das revalorizações efetuadas até aquela data foram creditados em excedentes de revalorização de ativos fixos tangíveis, nos fundos patrimoniais da entidade

Os ativos fixos tangíveis adquiridos após aquela data encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido de depreciações e quaisquer perdas por imparidade acumuladas. Sendo que algumas classes de ativos fixos tangíveis estão mensurados ao modelo de revalorização.

As depreciações são calculadas, quando o ativo estiver disponível para uso, pelo método da linha reta, numa base de duodécimos, de acordo com as seguintes vidas úteis estimadas:



L.

| Ativos fixos tangíveis | Número de anos |
|-------------------------------|----------------|
| Edifícios e out. construções | 50 |
| Equipamento básico | 1 a 8 |
| Equipamento de transporte | 5 |
| Equipamento administrativo | 1 a 6 |
| Outros ativos fixos tangíveis | 1 a 8 |

Os terrenos não são depreciados.

Os custos com a manutenção e reparação que não aumentem a vida útil destes ativos são registados como gastos do período em que ocorrem.

As mais ou menos-valias resultantes da alienação ou da retirada dos ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e a quantia escriturada na data de alienação/retirada, sendo registadas na demonstração dos resultados como “Outros rendimentos” ou “Outros gastos”.

3.1.2.2 – Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas. Os ativos intangíveis são amortizados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam em estado de uso, pelo método de linha reta, numa base de duodécimos, durante um período de 3 anos para os programas de computador e 3 anos para os projetos de desenvolvimento.

3.1.2.3 – Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros existentes no Balanço são outros investimentos financeiros que não correspondem a participações no capital de outras empresas, dizem respeito ao Fundo de Compensação de Trabalho e Fundos de Reestruturação do Setor Social.

3.1.2.4 – Imparidade de ativos

À data do balanço a entidade avalia se há algum indício de que o ativo possa estar em imparidade. Sempre que a quantia escriturada do ativo for superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade, registada como um gasto na demonstração dos resultados.

A reversão de perdas por imparidade, reconhecidas em exercícios anteriores, é registada quando há evidências de que estas perdas já não existem ou diminuíram, sendo reconhecida como rendimento na demonstração dos resultados e efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida, caso a perda não tivesse sido registada.

3.1.2.5 – Inventários

Matérias-primas, subsidiárias e de consumo: estes inventários encontram-se valorizados ao menor de entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido.

O custo destes inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual.

Os gastos relativos aos inventários vendidos são registados no mesmo período de reporte em que o crédito é reconhecido.

3.1.2.6 – Custos de empréstimos obtidos

Os custos de juros incorridos com empréstimos são reconhecidos como gastos de acordo com o regime de acréscimo.

3.1.2.7 – Instrumentos financeiros

i) Dívidas de terceiros

As dívidas de clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado não terem implícitos juros. São apresentadas no balanço, deduzidas de eventuais perdas por imparidade, de forma a refletir o seu valor realizável líquido.

As perdas por imparidade são registadas na sequência de eventos ocorridos que indiquem, objetivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido.



L.

ii) Empréstimos

Os empréstimos são registados no passivo pelo seu valor nominal, sendo expressos no balanço no passivo corrente ou não corrente, dependendo de o seu vencimento ocorrer a menos ou mais de um ano, respetivamente. O seu desreconhecimento só ocorre quando cessarem as obrigações decorrentes dos contratos, designadamente quando tiver havido lugar a liquidação, cancelamento ou expiração.

iii) Dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros que não vencem juros são registadas ao custo. O seu desreconhecimento só ocorre quando cessarem as obrigações decorrentes dos contratos, designadamente quando tiver havido lugar a liquidação, cancelamento ou expiração.

iv) Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica “caixa e depósitos bancários” correspondem aos valores de caixa, depósitos à ordem e depósitos a prazo.

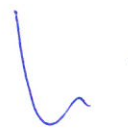
v) Outros instrumentos financeiros

Os “outros instrumentos financeiros” evidenciados no balanço correspondem todos os instrumentos financeiros que não sejam caixa ou depósitos bancários e são mensurados ao justo valor, cujas alterações estão reconhecidas na demonstração de resultados.

3.1.2.8 – Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos.

O rédito das prestações de serviços que se iniciam e terminam no mesmo período de relato é reconhecido na data da conclusão do serviço.



O reconhecimento do rédito depende da mensuração com fiabilidade do desfecho da transação que envolve a prestação de serviços, o qual se considera verificado nas seguintes condições, cumulativas:

- a quantia do rédito possa ser fiavelmente mensurada;
- seja provável que os benefícios económicos fluam para a entidade.

Os juros são reconhecidos utilizando o regime do acréscimo.

3.1.2.9 – Subsídios e outros apoios das entidades públicas

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis, são inicialmente reconhecidos como componente dos fundos patrimoniais e subsequentemente imputados como rendimentos do exercício na proporção das depreciações efetuadas em cada período e/ou durante os períodos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados que se pretende que eles compensem.

Os subsídios que se destinam à exploração são reconhecidos como rendimentos do próprio período, na rubrica “subsídios, doações e legados à exploração” da demonstração dos resultados a que respeitam, independentemente da data do seu recebimento.

3.1.2.10 – Benefícios dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem ordenados, subsídio de férias e de Natal, e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pelo órgão de gestão. Para além disso, são ainda incluídas as contribuições para a Segurança Social de acordo com a incidência contributiva decorrente da legislação aplicável bem como as faltas autorizadas e remuneradas.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada, por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.



L

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago no período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados conforme o anteriormente referido.

Os benefícios decorrentes da cessação do emprego, quer por decisão unilateral da entidade, quer por mútuo acordo, são reconhecidos como gastos no período em que ocorrerem.

3.1.2.11 – Eventos subsequentes

Os eventos ocorridos após a data do balanço que proporcionem provas ou informações adicionais sobre condições que existiam à data do balanço (“acontecimentos que dão lugar a ajustamentos”) são refletidos nas demonstrações financeiras da entidade. Os eventos após a data do balanço que sejam indicativos de condições que surgiram após a data do balanço (“acontecimentos que não dão lugar a ajustamentos”), quando materiais, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

3.1.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

A entidade tem por garantido que permanecerá em continuidade durante todo o ano 2022.

Não existem fontes de incerteza relevantes com relação às estimativas efetuadas.

3.2 – Alterações nas políticas contabilísticas

Durante o exercício de 2021 não ocorreram alterações das políticas contabilísticas, face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao período comparativo.

3.3 – Alterações nas estimativas contabilísticas

Não existiram alterações nas estimativas com efeitos em períodos futuros.

4 – Ativos fixos tangíveis

Ver ponto 3.1.2.1 na nota 3 deste anexo

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas (agregada com perdas por imparidade acumuladas), a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, os abates e as alienações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

| Ativos fixos tangíveis | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------|-------------|--------------------|--------------|------------|--------------------|--------------|
| Quantias brutas escrituradas | 2019 | Adições | Alienações /abates | 2020 | Adições | Alienações /abates | 2021 |
| Terrenos e rec. Naturais | 59.629,30 | | | 59.629,30 | | | 59.629,30 |
| Edif. e outras construções | 6.842.897,00 | 19.310,42 | | 6.862.207,42 | 90.421,73 | | 6.952.629,15 |
| Equipamento básico | 718.977,02 | 39.444,28 | | 758.421,30 | 27.645,30 | | 786.066,60 |
| Equipamento de transporte | 162.721,32 | 23.300,00 | | 186.021,32 | | | 186.021,32 |
| Equipamento administrativo | 116.916,03 | 2.437,30 | | 119.353,33 | 5.260,12 | | 124.613,45 |
| Out. ativos fixos tangíveis | 175.959,73 | 6.077,64 | | 182.037,37 | 22.878,37 | | 204.915,74 |
| AFT em curso | 2.731,75 | | | 2.731,75 | 30.984,84 | | 33.716,59 |
| Sub-total | 8.079.832,15 | 90.569,64 | | 8.170.401,79 | 177.190,36 | | 8.347.592,15 |
| Depreciações e perdas por imparidade | 2019 | Adições | Alienações /abates | 2020 | Adições | Alienações /abates | 2021 |
| Edif. e outras construções | 2.064.634,52 | 133.299,21 | | 2.197.933,73 | 134.613,31 | | 2.332.547,04 |
| Equipamento básico | 484.921,24 | 52.641,18 | | 537.562,42 | 55.697,11 | | 593.259,53 |
| Equipamento de transporte | 162.721,32 | 4.854,17 | | 167.575,49 | 5.825,00 | | 173.400,49 |
| Equipamento administrativo | 74.281,38 | 8.654,06 | | 82.935,44 | 8.852,24 | | 91.787,68 |
| Out. ativos fixos tangíveis | 134.492,19 | 8.322,20 | | 142.814,39 | 8.902,31 | | 151.716,70 |
| Sub-total | 2.921.050,65 | 207.770,82 | | 3.128.821,47 | 213.889,97 | | 3.342.711,44 |
| Quantias líquidas escrituradas | 5.158.781,50 | -117.201,18 | | 5.041.580,32 | -36.699,61 | | 5.004.880,71 |

5 – Ativos intangíveis

Ver ponto 3.1.2.2 na nota 3 deste anexo

A quantia bruta escriturada, as amortizações acumuladas (agregada com as perdas por imparidade acumuladas), a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, os abates e as alienações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:



L

| Ativos intangíveis | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------|------------|--------------------|------------|------------|--------------------|------------|
| Quantias brutas escrituradas | 2019 | Adições | Alienações /abates | 2020 | Adições | Alienações /abates | 2021 |
| Projetos de desenvolvimento | 185.993,92 | | | 185.993,92 | | | 185.993,92 |
| Programas de computador | 7.788,18 | | | 7.788,18 | | | 7.788,18 |
| Outros ativos intangíveis | 1.660,50 | | | 1.660,50 | | | 1.660,50 |
| Sub-total | 195.442,60 | | | 195.442,60 | | | 195.442,60 |
| Amortizações e perdas por imparidade | 2019 | Adições | Alienações /abates | 2020 | Adições | Alienações /abates | 2021 |
| Projetos de desenvolvimento | 149.721,50 | 17.058,00 | | 166.779,50 | 11.560,86 | | 178.340,36 |
| Programas de computador | 7.788,18 | | | 7.788,18 | | | 7.788,18 |
| Outros ativos intangíveis | 1.521,96 | 138,54 | | 1.660,50 | | | 1.660,50 |
| Sub-total | 159.031,64 | 17.196,54 | | 176.228,18 | 11.560,86 | | 187.789,04 |
| Quantias líquidas escrituradas | 36.410,96 | -17.196,54 | | 19.214,42 | -11.560,86 | | 7.653,56 |

6 – Investimentos financeiros

Ver ponto 3.1.2.3 na nota 3 deste anexo

| Entidades | 2019 | Aumentos | Diminuições | 2020 | Aumentos | Diminuições | 2021 |
|----------------------------|----------|----------|-------------|-----------|----------|-------------|-----------|
| Fundo Compensação Trabalho | 8.124,21 | 5.020,50 | 1.549,96 | 11.594,75 | 6.378,45 | 917,29 | 17.055,91 |
| FRSS | 532,53 | | | 532,53 | | | 532,53 |
| Total | 8.656,74 | 5.020,50 | 1.549,96 | 12.127,28 | 6.378,45 | 917,29 | 17.588,44 |

7 – Inventários

Ver ponto 3.1.2.5 na nota 3 deste anexo

7.1 – As demonstrações financeiras devem divulgar:

a) As políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada;

Os inventários são valorizados ao menor de entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. As saídas de armazém (consumos) são valorizadas ao custo médio ponderado.

b) A quantia total escriturada de inventários e a quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade;

| Quantias escrituradas de inventários | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Mercadorias | 18.007,77 | 20.186,82 |
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 46.302,56 | 46.103,60 |
| Total | 64.310,33 | 66.290,42 |

c) A quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período;

| Quantias de inventários reconhecidas como gastos durante o período | 2021 | | | 2020 | | |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|
| | Mercadorias | Mat-primas, sub., consumo | Total | Mercadorias | Mat-primas, sub., consumo | Total |
| Inventários no começo do período | 20.186,82 | 46.103,60 | 66.290,42 | 717,80 | 7.503,30 | 8.221,10 |
| Compras | 32.399,87 | 124.938,78 | 157.338,65 | 8.631,37 | 197.832,47 | 206.463,84 |
| Regularizações | | | | 18.850,30 | -14.275,64 | 4.574,66 |
| Inventários no fim do período | 18.007,77 | 46.302,56 | 64.310,33 | 20.186,82 | 46.103,60 | 66.290,42 |
| CMVMC | 34.578,92 | 124.739,82 | 159.318,74 | 8.012,65 | 144.956,53 | 152.969,18 |

8 – Rédito

Ver ponto 3.1.2.8 na nota 3 deste anexo

Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:

| Réditos reconhecidos no período | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prestação de serviços | 847.221,53 | 793.418,80 |
| Total | 847.221,53 | 793.418,80 |

9 – Contabilização dos subsídios do governo e divulgação de apoios do governo

Ver ponto 3.1.2.9 na nota 3 deste anexo

9.1 – Política contábilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras.

Os subsídios atribuídos pelo Estado, e que se destinam a financiar parte dos investimentos em ativo não corrente encontram-se apresentados no balanço como componente dos fundos patrimoniais, sendo imputados aos rendimentos do período na proporção das depreciações/amortizações efetuadas, em cada período, encontrando-se incluídos na rubrica “Outros rendimentos”, na Demonstração de resultados por natureza.

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Imputação de sub. para investimentos | 87.151,44 | 87.151,44 |



C.

Os subsídios que se destinam à exploração encontram-se apresentados na demonstração de resultados como rendimento do período.

| Entidades | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| CDSS - Acordos | 893.694,48 | 877.701,39 |
| CDSS - Adaptar Social + | 3.040,00 | 7.906,35 |
| CDSS - Medida Apoio à Família | | 643,50 |
| CDSS - SAAS | 70.649,40 | |
| Administração Regional de Saúde | 597.657,22 | 594.622,62 |
| IEFP | 57.290,71 | 19.126,68 |
| POISE - RLIS | | 16.185,12 |
| Autarquias | 266.000,00 | 290.000,00 |
| IAPMEI - Compensação Aum. RMMG | 1.605,50 | |
| Total | 1.889.937,31 | 1.806.185,66 |

10 – Instrumentos financeiros

10.1 – Financiamentos obtidos

Ver ponto ii) 3.1.2.7 na nota 3 deste anexo

| Financiamentos obtidos | Até 1 ano | Entre 1 e 5 anos | Mais de 5 anos | Total |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 2020 | | | | |
| CA Empréstimo n.º 56051116875 | 126.963,90 | 674.310,11 | 654.344,51 | 1.455.618,52 |
| RCI Banke n.º 20650188001 | 5.152,92 | 11.442,26 | | 16.595,18 |
| Total | 132.116,82 | 685.752,37 | 654.344,51 | 1.472.213,70 |
| 2021 | | | | |
| CA Empréstimo n.º 56051116875 | 129.526,59 | 656.825,17 | 542.302,86 | 1.328.654,62 |
| RCI Banke n.º 20650188001 | 5.200,55 | 6.216,42 | | 11.416,97 |
| Cobertura de saldos negativos CGD | 206,15 | | | 206,15 |
| Total | 134.933,29 | 663.041,59 | 542.302,86 | 1.340.277,74 |
| Varição (2021-2020) | 2.816,47 | -22.710,78 | -112.041,65 | -131.935,96 |

10.2 – Fundos patrimoniais

| Rubricas dos Fundos Patrimoniais | 2019 | Aumentos | Reduções | 2020 | Aumentos | Reduções | 2021 |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Fundos Líquidos | 240.804,23 | | | 240.804,23 | | | 240.804,23 |
| Resultados transitados | 781.414,68 | 237.209,25 | | 1.018.623,93 | 208.713,95 | | 1.227.337,88 |
| Outras variações no Fundo Patrimonial | 2.779.030,50 | | -87.151,44 | 2.691.879,06 | | -87.151,44 | 2.604.727,62 |
| Resultado Líquido | 237.209,25 | 208.713,95 | -237.209,25 | 208.713,95 | 54.682,96 | -208.713,95 | 54.682,96 |
| Total | 4.038.458,66 | 445.923,20 | -324.360,69 | 4.160.021,17 | 263.396,91 | -295.865,39 | 4.127.552,69 |

11 – Benefícios dos empregados

Ver ponto 3.1.2.10 na nota 3 deste anexo

11.1 – Número médio de empregados

| Vínculo | Início ano | Admissões | Demissões | Final ano |
|---------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| Efetivos | 85 | 7 | 6 | 86 |
| Termo certo | 10 | 16 | 12 | 14 |
| Termo incerto | 10 | 4 | 2 | 12 |
| Total | 105 | 27 | 20 | 112 |
| Número médio | | | | 108 |

| Gastos com pessoal | 2021 | 2020 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Órgãos Sociais: | 32.376,62 | 29.211,63 |
| Remunerações | 27.496,06 | 24.561,51 |
| Encargos seg. social | 4.880,56 | 4.650,12 |
| Funcionários: | 1.580.148,19 | 1.448.468,57 |
| Remunerações | 1.245.161,60 | 1.134.661,92 |
| Sub. Alimentação | 91.244,94 | 87.845,46 |
| Encargos seg. social | 243.741,65 | 225.961,19 |
| Seguros | 19.487,59 | 16.606,09 |
| Outros | 10.180,68 | 24.471,17 |
| Total | 1.642.193,08 | 1.518.757,46 |

11.2 – Órgãos sociais

O número de membros dos órgãos sociais ascende a 17, entre membros efetivos e suplentes, de acordo com a Ata da Mesa Administrativa n.º 1/2020 de 17 de janeiro de 2020.

A Assembleia Geral é composta por 3 membros, a Mesa Administrativa por 8 (5 efetivos e 3 suplentes) e o Conselho Fiscal por 6 (3 efetivos e 3 suplentes).

11.3 – Número médio de voluntários

Não existem

12 – Divulgações exigidas por diplomas legais

12.1 – Dando cumprimento ao estipulado no art.º 210.º do código dos Regimes Contributivos do Sistema Previdencial de Segurança Social, a Mesa Administrativa informa que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada dentro dos prazos legalmente estipulados.



2

12.2 – A Mesa Administrativa informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em mora.

12.3 – A 31 de dezembro de 2021 não existiam salários em dívida aos funcionários.

12.4 – Os honorários do Revisor Oficial de Contas, para 2021, são de 5.904,00€.

13 – Outras informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

13.1 – Fluxos de caixa

Ver alíneas iv) e v) do ponto 3.1.2.7 da nota 3 deste anexo

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

| Meios financeiros líquidos | 2021 | 2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa | 2.600,00 | 951,19 |
| Depósitos à Ordem | 504.654,07 | 514.182,98 |
| Total | 507.254,07 | 515.134,17 |

De acordo com as alterações à norma contabilística de relato financeiro para as Entidades do Setor não lucrativo (NCRF-ESNL), art.º4 alínea a) da portaria n.º220/2015 de 24 de julho.

13.2 – Clientes, utentes, fornecedores, fundadores e instituidores

| | Quantia bruta | Imparidades acumuladas | Quantia líquida | Quantia bruta | Imparidades acumuladas | Quantia líquida |
|-------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Ativos | 2021 | | | 2020 | | |
| Créditos a receber | 104.256,33 | | 104.256,33 | 148.800,16 | | 148.800,16 |
| Imãos | 3.710,50 | | 3.710,50 | 2.596,00 | | 2.596,00 |
| Outros ativos correntes | 79.839,81 | | 79.839,81 | 111.048,68 | | 111.048,68 |
| Total | 187.806,64 | | 187.806,64 | 262.444,84 | | 262.444,84 |
| Passivos | 2021 | | | 2020 | | |
| Fornecedores | 21.281,56 | | 21.281,56 | 48.678,74 | | 48.678,74 |
| Fornecedores de investimentos | 1.430,00 | | 1.430,00 | 1.430,00 | | 1.430,00 |
| Outras dívidas a pagar | 261.990,09 | | 261.990,09 | 197.800,80 | | 197.800,80 |
| Total | 284.701,65 | | 284.701,65 | 247.909,54 | | 247.909,54 |

De acordo com as alterações à norma contabilística de relato financeiro para as Entidades do Setor não lucrativo (NCRF-ESNL), art.º4 alínea a) da portaria n.º220/2015 de 24 de julho estabelece alterações ao nível da configuração do balanço a rubrica “Clientes/Utentes” no balanço passou a designar-se “Créditos a Receber”.

13.3 – Estado e outros entes públicos

| Estado e Outros Entes Públicos | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Ativo | | |
| EOEP - IVA | 16.586,06 | 5.084,34 |
| Total | 16.586,06 | 5.084,34 |
| Passivo | | |
| EOEP - Imposto s/ rendimento | 12.597,89 | 8.728,61 |
| EOEP - IVA | 15.900,52 | 1.603,56 |
| EOEP - Segurança Social | 33.440,47 | 27.359,37 |
| EOEP - Outros | 552,23 | 431,28 |
| Total | 62.491,11 | 38.122,82 |

13.4 – Outros ativos/passivos correntes

| Outras contas a receber/pagar | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ativo - Outros créditos a receber | | |
| Devedores por acréscimos de rendimentos | 58.514,81 | 90.049,35 |
| IEFP | 16.828,57 | 14.462,59 |
| Fornecedores saldo devedor | 543,26 | 2.583,57 |
| ISS - Adaptar Social + | 3.953,17 | 3.953,17 |
| Total | 79.839,81 | 111.048,68 |
| Passivo - Outros passivos correntes | | |
| Remunerações a pagar | | 82,01 |
| Credores por acréscimos de gastos | 261.859,19 | 197.718,79 |
| Fornecedores de investimentos | 1.430,00 | 1.430,00 |
| Penhoras de venvimentos | 130,90 | |
| Total | 263.420,09 | 199.230,80 |

De acordo com as alterações à norma contabilística de relato financeiro para as Entidades do Setor não lucrativo (NCRF-ESNL), art.º4 alínea a) da portaria n.º220/2015 de 24 de julho estabelece alterações ao nível da configuração do balanço.



L

13.5 – Devedores e credores por acréscimos

| Acréscimos | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ativo - Acréscimos de rendimentos | | |
| Faturação UCCI | 58.514,81 | 87.730,70 |
| Consumíveis | | 2.318,65 |
| Total | 58.514,81 | 90.049,35 |
| Passivo - Acréscimos de gastos | | |
| Trabalhos especializados a liquidar | 7.676,50 | 2.725,79 |
| Férias e Sub. Férias a liquidar | 206.101,60 | 182.474,36 |
| Eletricidade, água, comunicação a liquidar | 48.081,09 | 12.518,64 |
| Total | 261.859,19 | 197.718,79 |

13.6 – Diferimentos

| Diferimentos | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Ativo - Gastos a reconhecer | | |
| Seguros | 8.876,91 | 9.343,86 |
| Outros | 453,47 | |
| Total | 9.330,38 | 9.343,86 |
| Passivo - Rendimentos a reconhecer | | |
| IEFP | 387,00 | 12.952,42 |
| Total | 387,00 | 12.952,42 |

13.7 – Fornecimentos e serviços externos

| FSE | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Subcontratos | 212.875,77 | 210.280,44 |
| Trabalhos especializados | 209.265,35 | 144.903,31 |
| Publicidade e propaganda | 610,77 | 1.235,29 |
| Vigilância e segurança | 6.896,15 | 5.964,69 |
| Honorários | 5.341,00 | 15.009,00 |
| Conservação e reparação-edifícios o. const. | 28.821,82 | 39.241,59 |
| Conservação e reparação-eq. Básico | 8.030,83 | 7.796,36 |
| Conservação e reparação-eq. transporte | 5.303,18 | 4.958,81 |
| Conservação e reparação-eq. administrativo | 4.298,86 | |
| Serviços bancários | 499,68 | 120,10 |
| Ferramentas e utensílios | 7.912,53 | 20.653,17 |
| Material de escritório | 6.320,77 | 7.219,57 |
| Eletricidade | 78.982,59 | 64.208,65 |
| Combustíveis | 189.039,77 | 120.550,90 |
| Água | 9.223,07 | 2.363,30 |
| Deslocações e estadas | 886,30 | 1.915,62 |
| Rendas e alugueres | 944,13 | 1.506,37 |
| Comunicação | 9.966,63 | 9.257,79 |
| Seguros | 7.144,36 | 7.450,81 |
| Contencioso e notariado | 15,00 | 1.727,00 |
| Despesas de representação | 607,99 | 794,00 |
| Limpeza, higiene e conforto | 24.858,68 | 15.657,68 |
| Outros FSE | 41.929,58 | 39.961,89 |
| Total | 859.774,81 | 722.776,34 |



L.

13.8 – Outros gastos

| Outros Gastos | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Taxas | 9.413,35 | 802,17 |
| Dividas incobráveis | 1.097,33 | |
| Correções de períodos anteriores | 10.010,55 | 11.408,69 |
| Quotizações | 1.980,00 | 2.600,00 |
| Multas e penalidades | 21,92 | 2,22 |
| Outros | 61,83 | 62,13 |
| Total | 22.584,98 | 14.875,21 |

13.9 – Gastos e perdas de financiamento

Ver ponto 3.1.2.6 na nota 3 deste anexo

| Gastos e perdas de financiamento | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Juros suportados | 29.097,69 | 31.902,30 |
| Despesas bancárias e comissões | 180,00 | 180,00 |
| Total | 29.277,69 | 32.082,30 |

13.10 – Outros rendimentos

| Outros Rendimentos | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Descontos pp obtidos | 87,52 | 53,38 |
| Correções de períodos anteriores | 50.365,72 | 80.734,60 |
| Imputação de Sub. Investimento | 87.151,44 | 87.151,44 |
| Comparticipação energia | 789,33 | 1.240,60 |
| Reposição do subsidio refeição em espécie | 88.390,74 | 84.808,08 |
| Aluguer da casa mortuária | | 75,00 |
| Donativos | 3.460,59 | 4.403,45 |
| Fraldas | 20.343,43 | 16.549,09 |
| Outros | 4.714,06 | 715,79 |
| Total | 255.302,83 | 275.731,43 |

Nota: Correções de períodos anteriores 2021, inclui o montante de 45.462,96€ relativo ao recebimento, em 2021, de apoios do SASS 05 a 12 de 2020.

13.11 – Acontecimentos após data de balanço

Em Assembleia Geral de aprovação de contas do exercício de 2021 será proposta a transferência do resultado líquido positivo de 54.682,96€ para Resultados Transitados.

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Montalegre, 11 de março de 2022

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado



Luís Leite

CC n.º 39242



Santa Casa da
Misericórdia de Montalegre

RELATÓRIO

DE

GESTÃO

2021



RELATÓRIO DE GESTÃO

(Exercício de 2021)

Ex.mos Irmãos

Dando cumprimento ao preceituado nos artigos nº 65º e 66º do Código das Sociedades Comerciais, vimos submeter à **Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Montalegre** relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

1 – APRECIÇÃO GLOBAL DA GESTÃO

No exercício de 2021, a entidade obteve um Resultado Líquido do Exercício positivo de 54.682,96€, o qual demonstra os esforços para equilibrar a situação financeira da Instituição e uma gestão cuidada, cumprindo sempre as leis e regulamentos aplicáveis, tendo sempre presente que, uma adequada estrutura organizacional conduz a uma segurança razoável na consecução dos objetivos, na eficácia e eficiência das operações e na fiabilidade do relato financeiro.

2 – EVOLUÇÃO DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

(Análise prestações de serviços relativamente ao exercício anterior e das suas variações em valor e percentagem).

Evolução das prestações de serviços

| | 2021 | 2020 | Incremento nas P. Serviços | |
|-----------------------|------------|------------|----------------------------|-------|
| | | | Valor | % |
| Prestação de Serviços | 847.221,53 | 793.418,80 | 53.802,73 | 6,78% |
| Volume de Negócios | 847.221,53 | 793.418,80 | 53.802,73 | 6,78% |

3 – EVOLUÇÃO DOS GASTOS

(Análise das principais rubricas de gastos, também relativamente ao período anterior e suas variações, nomeadamente os seguintes: custo das matérias consumidas, fornecimentos e serviços externos, gastos com o pessoal; gastos de depreciação e de amortização e gastos e perdas de financiamento)

Quadro da evolução dos gastos

| | 2021 | 2020 | Incremento | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|------------|---------|
| | | | Valor | % |
| CMVMC | 159.318,74 | 152.969,18 | 6.349,56 | 4,15% |
| FSE | 859.774,81 | 722.776,34 | 136.998,47 | 18,95% |
| Subcontratos | 212.875,77 | 210.280,44 | 2.595,33 | 1,23% |
| Trabalhos Especializados | 209.265,35 | 144.903,31 | 64.362,04 | 44,42% |
| Publicidade e Propaganda | 610,77 | 1.235,29 | -624,52 | -50,56% |
| Honorários | 5.341,00 | 15.009,00 | -9.668,00 | -64,41% |
| Conservação e Reparação | 46.454,69 | 51.996,76 | -5.542,07 | -10,66% |
| Ferramentas e Utensílios | 7.912,53 | 20.653,17 | -12.740,64 | -61,69% |
| Artigos para Oferta | 45,29 | 18,00 | 27,29 | 151,61% |
| Eletricidade | 78.982,59 | 64.208,65 | 14.773,94 | 23,01% |
| Combustíveis | 189.039,77 | 120.550,90 | 68.488,87 | 56,81% |
| Deslocações e Estadas | 886,30 | 1.915,62 | -1.029,32 | -53,73% |
| Comunicação | 9.966,63 | 9.257,79 | 708,84 | 7,66% |
| Despesas de Representação | 607,99 | 794,00 | -186,01 | -23,43% |
| Outros | 97.786,13 | 81.953,41 | 15.832,72 | 19,32% |
| TOTAL FSE | 859.774,81 | 722.776,34 | 136.998,47 | 18,95% |
| Gastos Com Pessoal | 1.642.193,08 | 1.518.757,46 | 123.435,62 | 8,13% |
| Depreciações e Amortizações | 225.450,83 | 224.967,36 | 483,47 | 0,21% |
| Outros Gastos e Perdas | 22.584,98 | 14.875,21 | 7.709,77 | 51,83% |
| Juros | 29.097,69 | 31.902,30 | -2.804,61 | -8,79% |
| Outros Gastos e Perdas Financiamento | 180,00 | 180,00 | | |
| Total dos Gastos e Perdas Financ. | 29.277,69 | 32.082,30 | -2.804,61 | -8,74% |
| Total dos Gastos e Perdas | 2.938.600,13 | 2.666.622,49 | 271.977,64 | 10,20% |

4 – EVOLUÇÃO DOS RENDIMENTOS

(Análise das principais rubricas de rendimento, também relativamente ao período anterior e suas variações)

Dentro das rubricas de rendimentos destacam-se as "Prestações de Serviços" e os Subsídios à Exploração que ascenderam em 2021 a 2.737.158,84€ (2.599.604,46€ em 2020).

Evolução dos rendimentos

| | 2021 | 2020 | Incremento | |
|------------------------------------|--------------|--------------|------------|---------|
| | | | Valor | % |
| Prestação de Serviços | 847.221,53 | 793.418,80 | 53.802,73 | 6,78% |
| Subsídios à exploração | 1.889.937,31 | 1.806.185,66 | 83.751,65 | 4,64% |
| Ganhos por aumentos de justo valor | 821,42 | 194,09 | 627,33 | 323,22% |
| Outros rendimentos | 255.302,83 | 275.731,43 | -20.428,60 | -7,41% |
| Total dos Rendimentos | 2.993.283,09 | 2.875.529,98 | 117.753,11 | 4,10% |



5 – INVESTIMENTOS NO EXERCÍCIO

(Divulgação dos principais investimentos efetuados.)

Quadro das adições de ativos fixos tangíveis

| | 2021 | 2020 | Incremento | |
|-------------------------------|------------|-----------|------------|----------|
| | | | Valor | % |
| Edifícios | 90.421,73 | 19.310,42 | 71.111,31 | 368,25% |
| Equipamento Básico | 27.645,30 | 39.444,28 | -11.798,98 | -29,91% |
| Equipamento de Transporte | | 23.300,00 | -23.300,00 | -100,00% |
| Equipamento Administrativo | 5.260,12 | 2.437,30 | 2.822,82 | 115,82% |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis | 22.878,37 | 6.077,64 | 16.800,73 | 276,44% |
| AFT em curso | 30.984,84 | | 30.984,84 | |
| Total | 177.190,36 | 90.569,64 | 86.620,72 | 95,64% |

Quadro de valores brutos de ativos fixos tangíveis

| | 2021 | 2020 | Incremento | |
|-------------------------------|--------------|--------------|------------|----------|
| | | | Valor | % |
| Terrenos | 59.629,30 | 59.629,30 | | |
| Edifícios | 6.952.629,15 | 6.862.207,42 | 90.421,73 | 1,32% |
| Equipamento Básico | 786.066,60 | 758.421,30 | 27.645,30 | 3,65% |
| Equipamento de Transporte | 186.021,32 | 186.021,32 | | |
| Equipamento Administrativo | 124.613,45 | 119.353,33 | 5.260,12 | 4,41% |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis | 204.915,74 | 182.037,37 | 22.878,37 | 12,57% |
| AFT em curso | 33.716,59 | 2.731,75 | 30.984,84 | 1134,25% |
| Total | 8.347.592,15 | 8.170.401,79 | 177.190,36 | 2,17% |

6 – TERCEIROS

As dívidas de terceiros, de clientes e utentes, Estado e outros ativos correntes e irmãos (quotas), ascendem a 204.392,70€ (267.529,18€ em 2020).

As dívidas a fornecedores, ao Estado, a instituições de crédito e outros passivos correntes ascendem a 1.687.470,50€ (1.758.246,06€ em 2020).

7 – FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não se considera terem existido, após o termo do exercício e até à presente data, factos relevantes a assinalar, que exigissem ajustamento ou divulgação nas demonstrações financeiras.

8 – PRINCIPAIS RISCOS

A atividade da entidade comporta em si uma variedade de riscos aos quais está exposta, designadamente, risco de liquidez e risco jurídico.

- Risco de liquidez

O risco de liquidez traduz a capacidade da entidade fazer face às suas responsabilidades financeiras tendo em atenção os recursos disponíveis. Esta entidade procura garantir que a estrutura de financiamento é adequada à natureza das suas obrigações.

- Riscos jurídicos

A entidade está sujeita a leis e regulamentos nacionais. A gestão dos riscos jurídicos é efetuada pela Mesa Administrativa em conjunto com assessoria jurídica externa, por forma a assegurar a proteção dos interesses da Entidade no respeito pelo cumprimento dos seus deveres legais.

9 – DÍVIDAS AO ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Nos termos legais, informamos neste relatório de gestão que a entidade não se encontra em mora por quaisquer dívidas ao Estado e Outros Entes Públicos, nomeadamente à Administração Fiscal e à Segurança Social.

10 – AUTORIZAÇÕES CONCEDIDAS A NEGÓCIOS ENTRE A ENTIDADE E OS SEUS DIRETORES

Não foram concedidas quaisquer autorizações, nos termos art.º 397.º do CSC, pelo que nada há a indicar para efeitos da alínea e) n.º 5.º do art.º 66.º do CSC.

11 – EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA ENTIDADE

Apesar do atual cenário de incerteza sobre a evolução da pandemia de Covid-19 em Portugal e no resto do mundo, é convicção da Mesa Administrativa que os efeitos negativos desta situação, a existirem, não colocarão em causa a continuidade das suas atividades, mantendo-se apropriado o pressuposto da continuidade utilizado na preparação das demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2021.



12 – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Em Assembleia Geral de aprovação de contas do exercício de 2021 será proposta a transferência do resultado líquido positivo de 54.682,96€ para Resultados Transitados.

13 – AGRADECIMENTOS

Aos nossos clientes e utentes, às instituições de crédito e aos nossos fornecedores expressamos o nosso agradecimento pela colaboração e confiança que sempre nos prestaram.

Aos nossos colaboradores agradecemos o empenho e a dedicação que sempre manifestaram.

Montalegre, 11 de março de 2022

A Mesa Administrativa

