

CONTA DE GERÊNCIA



2016

**A MESA ADMINISTRATIVA
SANTA CASA DA MISERICORDIA
MOGADOURO
07-03-2017**



CONTEÚDO

CONTEÚDO	2
RELATÓRIO DE GESTÃO	4
1. ENTIDADE.....	4
2. ANÁLISE DA ATIVIDADE	5
3. FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO.....	10
4. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS	10
5. PROJETOS FUTUROS.....	10
BALANÇO.....	14
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA	16
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR FUNÇÕES	18
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA.....	20
ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	22
1 IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	22
2 REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	23
3 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS	24
4 ALTERAÇÕES DE POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS E CORRECÇÕES DE ERROS	27
5 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	28
6 INVENTÁRIOS	29
7 FUNDOS PATRIMONIAIS	31
8 SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO	31
9 PASSIVOS FINANCEIROS.....	32
10 ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS.....	33
11 RÉDITO	34
12 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	35
13 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	36
14 GASTOS COM O PESSOAL.....	38



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

15 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	39
16 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	40
17 JUROS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	40
18 ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO	41



RELATÓRIO DE GESTÃO

Em conformidade com os estatutos da Instituição, a Direção vem apresentar o Relatório de Gestão e as respetivas Contas referentes ao exercício de 2016.

1. ENTIDADE

A Irmandade da **Santa Casa da Misericórdia de Mogadouro** foi fundada em **1559 através de Bula do Papa Pio IV**, desde então tem vindo a desenvolver a sua atividade eminentemente social.

A **missão** da Santa Casa da Misericórdia de Mogadouro é orientada pelos princípios da doutrina e moral cristãs, e visa promover e apoiar toda e qualquer pessoa, em todas as fases do seu desenvolvimento, considerando as suas necessidades, dignidade e respeito pela condição humana, trabalhando com e para a comunidade, através da prestação de serviços de qualidade.

A Santa Casa da Misericórdia de Mogadouro desenha a sua **visão** estratégica direcionada para a melhoria da qualidade dos serviços prestados à comunidade através da atualização do modelo de gestão organizacional, potenciando a melhoria contínua junto dos seus colaboradores, parceiros e entidades envolvidas na sua ação, de modo a ser reconhecida como entidade local preponderante na intervenção social e áreas afins.

A atividade da instituição é pautada pelos seguintes **valores**:

Compromisso: Aos princípios e valores de solidariedade cristã, às obras seculares de Misericórdia e à comunidade, procurando o seu desenvolvimento integral e a luta contra as exclusões;

Respeito: considerando a condição e características de todos os que apoiamos e daqueles que connosco colaboram;

Confiança: proporcionando um ambiente de confiança mútua entre os intervenientes,



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

inspirado na generosidade, partilha e respeito;

Solidariedade: atuando com carácter solidário na e para a comunidade;

Responsabilidade: prestando serviços de qualidade e assumindo com transparência e rigor o desenvolvimento da sua prática de gestão e o cumprimento dos requisitos;

Eficiência: na gestão dos seus recursos, potenciando a melhoria contínua e satisfação junto dos seus utentes, colaboradores, fornecedores, parceiros e comunidade.

2. ANÁLISE DA ATIVIDADE

A Santa Casa da Misericórdia de Mogadouro desenvolveu a sua atividade para o ano de 2016 com base na continuidade das suas Valências/Respostas Sociais de:

- Atividade de Tempos Livres
- Jardim de Infância;
- Creche Familiar;
- Creche João Lopes da Silva;
- Lar São João de Deus;
- Centro de Dia São João de Deus;
- Apoio Domiciliário de Mogadouro;
- Lar de Bruçó;
- Centro de Dia de Bruçó;
- Apoio Domiciliário de Bruçó;
- Estrutura Residencial Para Pessoas Idosas São João Baptista;
- Cantina Social;
- Loja Sol;
- Unidade de Cuidados Continuados de Longa Duração;
- Lavandaria;
- Estufa “Quinta d’Avó”.

Para isso contou com um leque alargado de profissionais que deverá rondar os **221**.



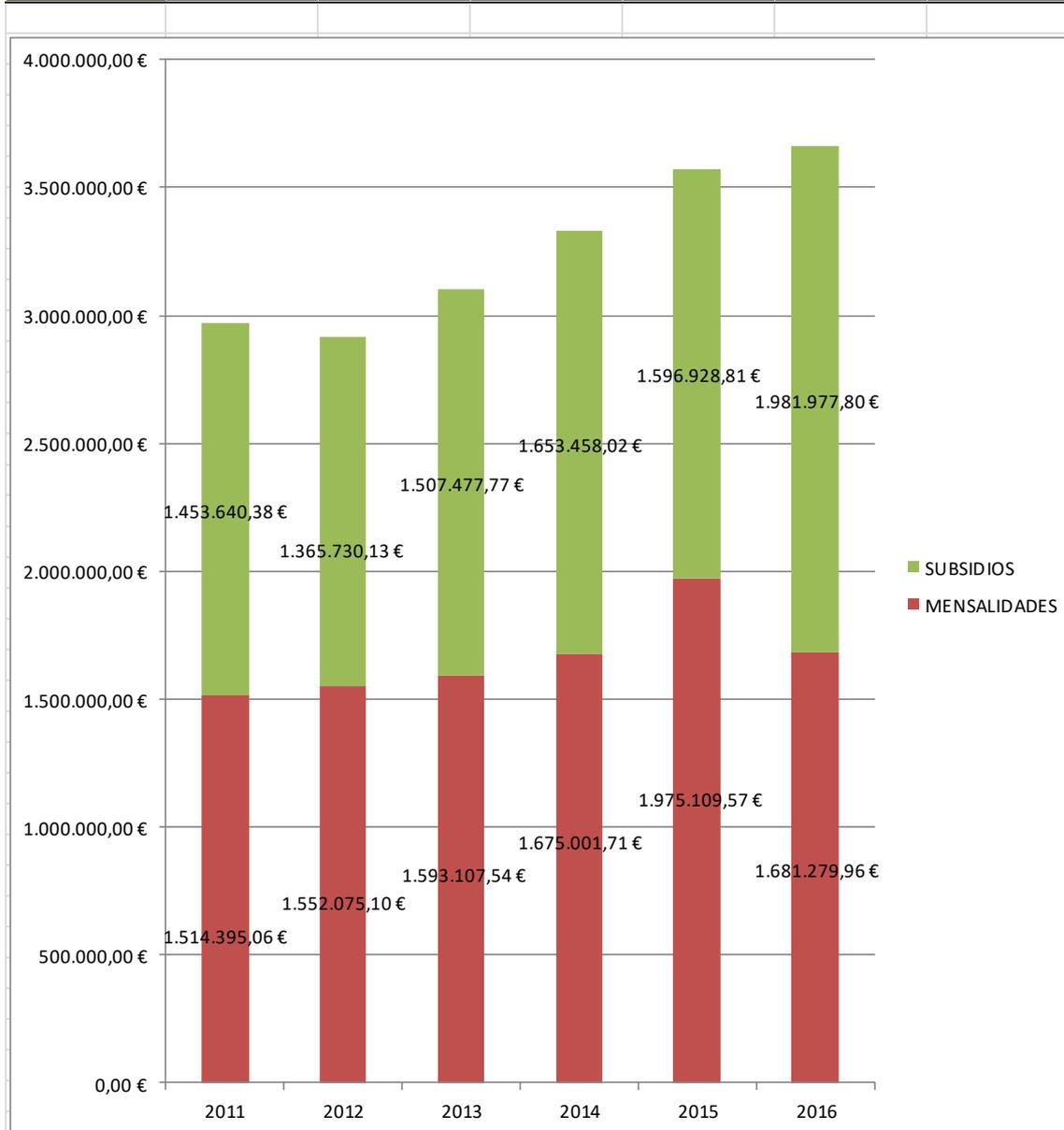
SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS RÚBRICAS

VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS (MENSALIDADES)

SUBSIDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO (SUBSIDIOS)

ANO	2011	2012	2013	2014	2015	2016
MENSALIDADES	1.514.395,06 €	1.552.075,10 €	1.593.107,54 €	1.675.001,71 €	1.975.109,57 €	1.681.279,96 €
SUBSIDIOS	1.453.640,38 €	1.365.730,13 €	1.507.477,77 €	1.653.458,02 €	1.596.928,81 €	1.981.977,80 €



A diferença de valores entre o ano de 2015 e 2016 deve-se ao facto do valor faturado aos subsistemas de saúde nos anos anteriores a 2016 ter sido contabilizado numa conta de



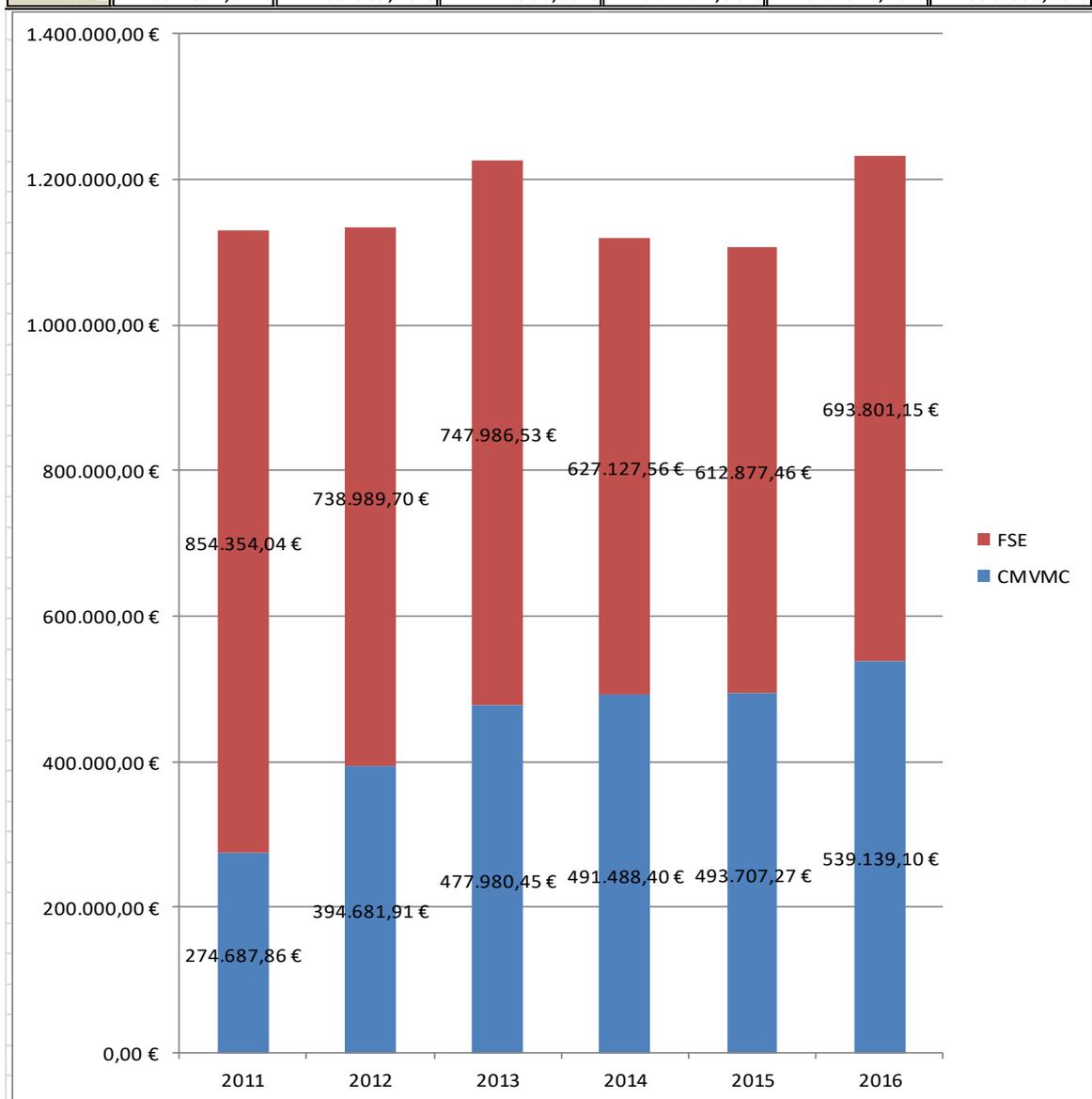
SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

Prestação de Serviços (72....) e em 2016 passou a ser contabilizado numa conta de Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos (751.....). No de 2016 este valor ascende a 408.642,48€.

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

ANO	2011	2012	2013	2014	2015	2016
CMVMC	274.687,86 €	394.681,91 €	477.980,45 €	491.488,40 €	493.707,27 €	539.139,10 €
FSE	854.354,04 €	738.989,70 €	747.986,53 €	627.127,56 €	612.877,46 €	693.801,15 €

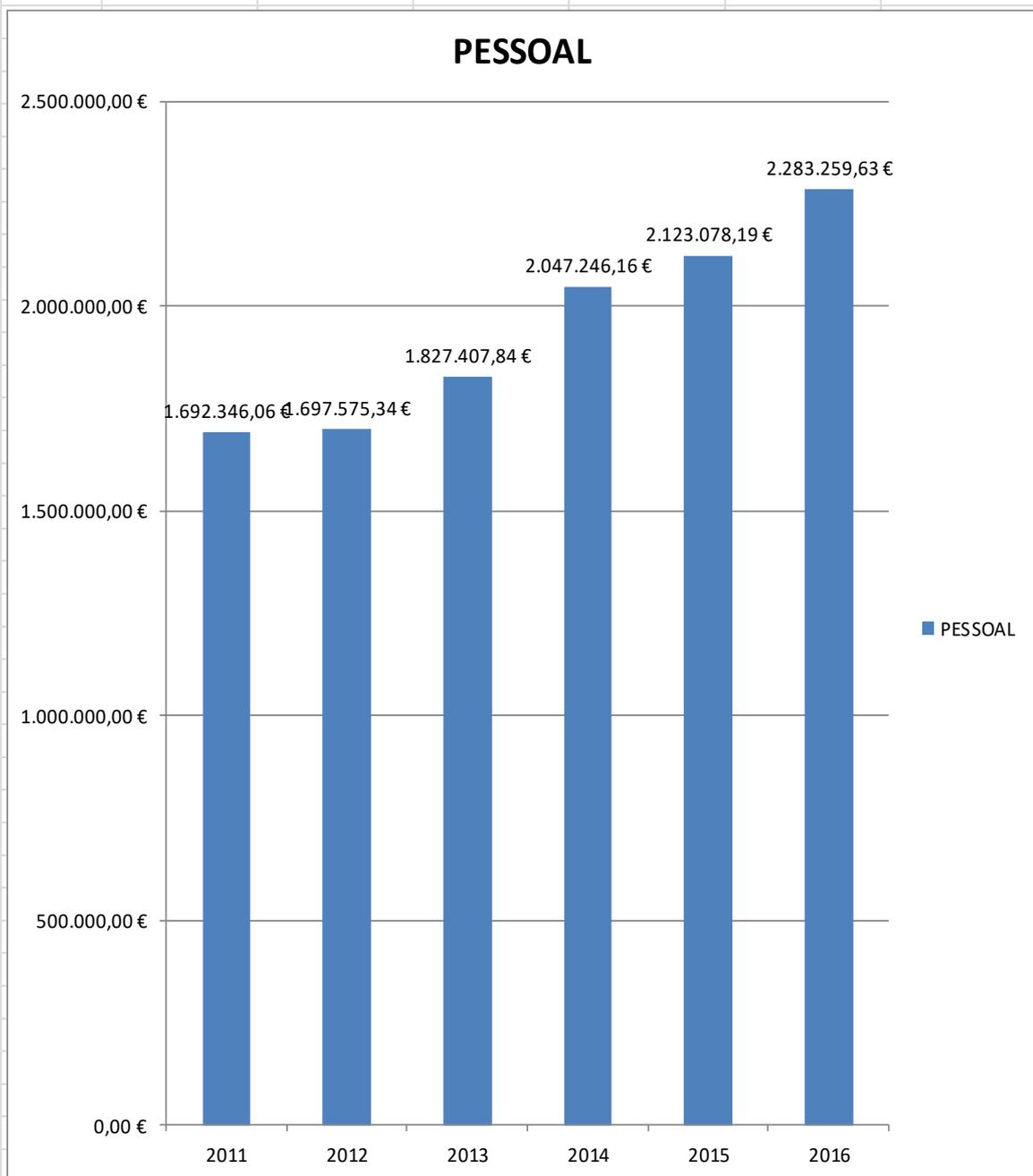




SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

GASTOS COM O PESSOAL

ANO	2011	2012	2013	2014	2015	2016
PESSOAL	1.692.346,06 €	1.697.575,34 €	1.827.407,84 €	2.047.246,16 €	2.123.078,19 €	2.283.259,63 €

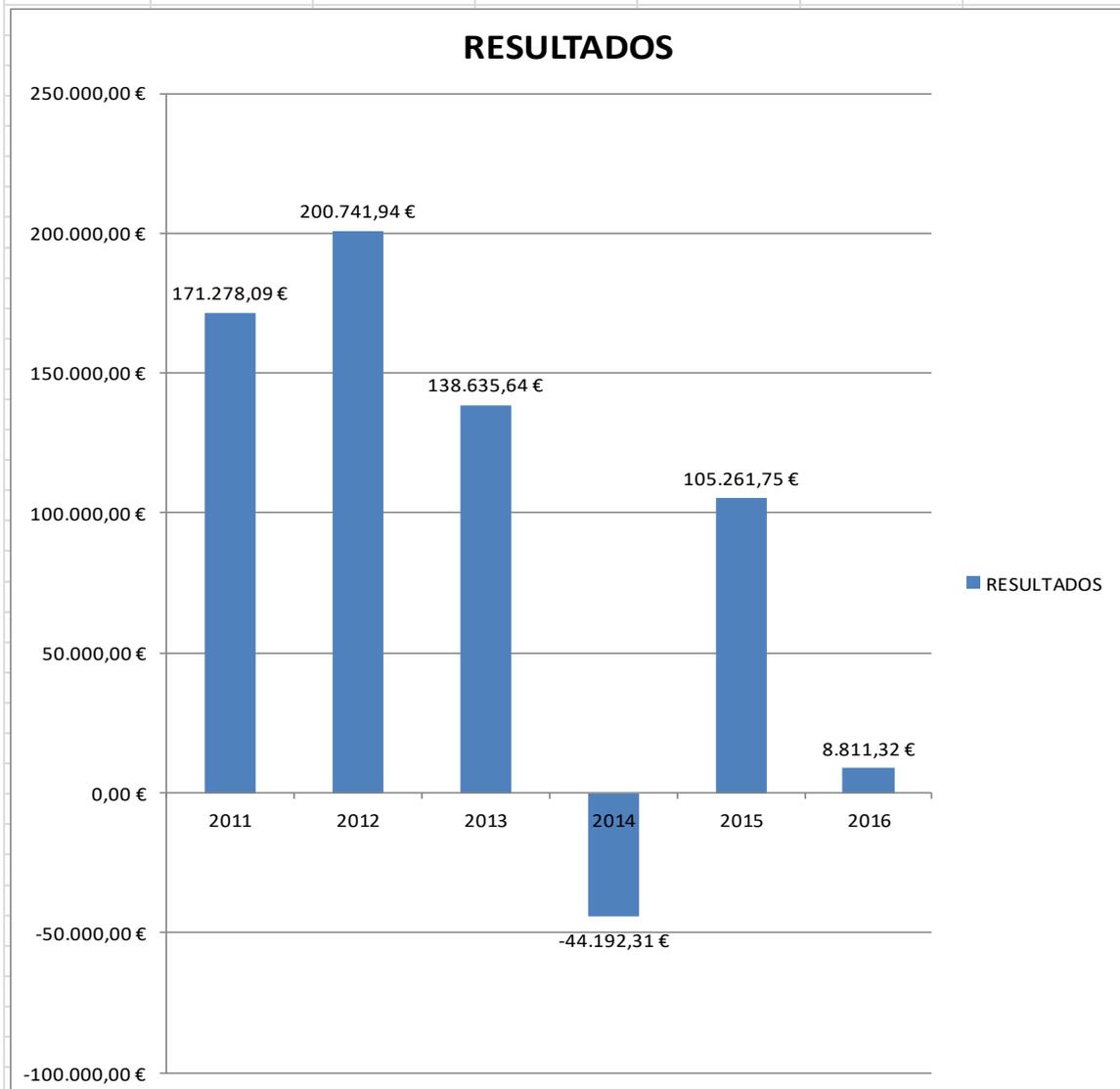




SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

RESULTADOS LIQUIDOS DO PERÍODO

ANO	2011	2012	2013	2014	2015	2016
RESULTADOS	171.278,09 €	200.741,94 €	138.635,64 €	-44.192,31 €	105.261,75 €	8.811,32 €





3. FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não existem quaisquer acontecimentos após a data de balanço com impacto nas demonstrações financeiras naquela data, nem ao nível da sua apresentação nem de divulgações adicionais.

4. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Direção propõe à consideração da Assembleia Geral a seguinte aplicação dos resultados:

Que o resultado líquido apurado, no valor de 8.811,32€ (oito mil oitocentos e onze euros e trinta e dois cêntimos) seja transferido para a rubrica de Resultados transitados.

5. PROJETOS FUTUROS

Em 2017 e nos anos futuros a Santa Casa da Misericórdia de Mogadouro tem como objetivos:

- Preservar a nossa identidade e posicionamento na esfera de intervenção social, acautelar a autonomia e a sustentabilidade;
- Reforçar as relações de proximidade com todos os parceiros;
- Promover a capacitação contínua de todos os recursos humanos, tendo em conta as necessidades de inovação e qualidade;
- Responder às necessidades dos utentes/clientes.

Modernização dos processos em Lares, Serviços de Apoio Domiciliário, Centros de Dia e Unidade de Cuidados Continuados



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

Em 2017, pretende-se uma maior informatização no registo e tratamento da informação no âmbito do processo individual dos utentes. O registo dos cuidados prestados, das ocorrências de toda a informação relativa a cada utente será objeto de informatização de forma a garantir maior proteção, segurança, fiabilidade, um processamento mais eficiente da informação e diminuir tempos preciosos que se perdem quando estes procedimentos são manuais.

Controlo da Assiduidade

Agilizar processos e procedimentos, tornando-os mais rápidos, mais eficazes, diminuído a probabilidade de erros é o novo horizonte da instituição. Neste campo enquadra-se também sistema de controlo de assiduidade e processamento de vencimentos. Este projeto visa informatizar o registo de entrada e saída de funcionários, automatizar a elaboração dos horários de trabalho e respetivo controlo de assiduidade, bem como automatizar o processamento de vencimentos dos funcionários.

Desmaterialização documental

A instituição enfrenta diariamente intensivos processos em papel, que muitas vezes obriga a que o mesmo processo esteja disponível em vários departamentos simultaneamente, isto faz com que existam várias cópias do mesmo, e em cada um deles vai sendo colocada nova informação que muitas vezes não é atualizada depois nas restantes cópias. O projeto passa por capturar, partilhar, atualizar, e arquivar em tempo real a informação documental, aumentando a segurança, a privacidade e a atualidade da informação.

Eficiência Energética da Estrutura Residencial para Pessoas Idosas São João Baptista, São João de Deus, Bruçó e Unidade de Cuidados Continuados

Terminada em 2014 a fase de investimentos a nível da melhoria da eficiência energética nos edifícios do Lar São João de Deus e da Unidade de Cuidados Continuados que se focou na transformação e captação de energia. Novos desafios se colocam nesta área que passam pela diminuição da perda da energia produzida. Substituir as estruturas por outras de melhor isolamento térmico é o novo horizonte a nível da eficiência energética.



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

Ampliação e Readaptação da Estrutura Residencial para Pessoas Idosas de Bruçó para pessoas com quadros demenciais

A Santa Casa da Misericórdia de Mogadouro tem recebido nos Lares cada vez mais pessoas demenciadas. A demência é uma combinação de diversos sintomas que são associados à diminuição das capacidades cerebrais e das suas funções, o que impede que consigam bastar-se a si próprias. A instituição tem consciência que urge um apoio mais especializado. Pretende-se candidatar a ERPI de Bruçó com um projeto ao novo quadro comunitário de forma a obter apoio financeiro para readaptação desta estrutura a esta circunstância.

Readaptar a Ala Verde da Estrutura Residencial para Pessoas Idosas São João de Deus para pessoas com quadros demenciais

Porque só a ampliação da ERPI de Bruçó não é suficiente para conseguir dar resposta ao número de utentes que nos procuram com sintomas de demência torna-se imprescindível capacitar a Ala Verde da ERPI S. João de Deus com este tipo de resposta. Neste sentido pretende-se candidatar esta Ala ao Fundo Rainha Dona Leonor.

Construir um espaço coberto para viaturas no exterior da Unidade de Cuidados Continuados

A instituição já possui no património um número considerável de viaturas. Contudo não dispões de um espaço coberto que proteja algumas dessas viaturas das condições climáticas e que proporcione uma arrumação das mesmas. Está previsto a construção de um coberto no espaço da Unidade de Cuidados Continuados para esse efeito.

Alargar o espaço de trabalho da “Lavadouro”

Com o objetivo de alargar o espaço de trabalho da “Lavadouro” foi adquirido o edifício contíguo. Este investimento foi feito com a intenção de aumentar a Lavandaria capacitando-a com novos tipos de serviços prestados, essencialmente lavagem a seco.



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

Projeto de Apoio Domiciliário à Demência;

Projeto de Apoio Domiciliário à Demência - Existem nas Estruturas Residenciais para Pessoas Idosas da Instituição um elevado número de utentes institucionalizados com diagnóstico de demência. Estas situações necessitam de apoio especializado de saúde e de reabilitação psicossocial, para permitir a preservação e a melhoria da qualidade de vida. Estamos certos que o apoio prestado a estes utentes nem sempre corresponde às necessidades efetivas dos mesmos, pela falta de especialização e de estruturas de acolhimento a pessoas com demência. Mesmo assim, tem a Santa Casa mantido a preocupação em acolher e prestar os cuidados possíveis a estes utentes, acompanhando as respetivas famílias. Em termos de Serviço de Apoio Domiciliário (SAD) as equipas prestadoras de serviços sentem diariamente muita dificuldade em conseguir apoiar, daí que a necessidade de intervenção precoce nestes casos seja cada vez mais prioritária. Ao identificarmos as pessoas com demência no domicílio, é possível atuar precocemente, criando assim condições de conforto e bem-estar, para poderem permanecer no domicílio junto das suas famílias. Esta será a forma de retardar a institucionalização dos mesmos. Em suma, podemos afirmar que esta intervenção precoce levará a uma diminuição de custos com internamentos hospitalares, o que também é positivo para as famílias, já que estamos inseridos numa área geográfica onde as pensões da maioria dos idosos é muito baixa



BALANÇO



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

SANTA CASA DA MISERICORDIA DE MOGADOURO

TSR - Contabilidade ESNL

Balço

Balço em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2016	31 Dez 2015	Variância
ATIVO				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		6.427.981,94	6.632.194,71	-3,08%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		6.427.981,94	6.632.194,71	-3,08%
Ativo corrente				
Inventários		88.282,37	66.723,45	32,31%
Clientes		110.423,78	98.564,30	12,03%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		5.392,18	3.150,15	71,17%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		50.612,52	49.807,77	1,62%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		576.596,22	415.666,84	38,72%
		831.307,07	633.912,51	31,14%
Total do Ativo		7.259.289,01	7.266.107,22	-0,09%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais				
Fundos		0,00	0,00	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		34.915,85	34.915,85	0,00%
Resultados transitados		3.041.443,39	2.936.181,64	3,58%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		3.084.921,89	3.289.882,45	-6,23%
Resultado líquido do período		8.811,32	105.261,75	-91,63%
Total do fundo de capital		6.170.092,45	6.366.241,69	-3,08%
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		37.883,28	37.883,28	0,00%
		37.883,28	37.883,28	0,00%
Passivo corrente				
Fornecedores		89.018,35	71.471,69	24,55%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		56.585,58	44.940,50	25,91%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		606.748,12	506.799,76	19,72%
Diferimentos		42.862,48	30.495,03	40,56%
Outras contas a pagar		256.098,75	208.275,27	22,96%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		1.051.313,28	861.982,25	21,96%
Total do Passivo		1.089.196,56	899.865,53	21,04%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		7.259.289,01	7.266.107,22	-0,09%

(1) - Euro



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

SANTA CASA DA MISERICORDIA DE MOGADOURO

TSR - Contabilidade ESNL

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2016	2015	
Vendas e serviços prestados		1.663.340,25	1.975.109,57	-15,78%
Subsídios, doações e legados à exploração		2.026.266,96	1.596.928,91	26,89%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-524.025,08	-493.707,27	-6,14%
Fornecimentos e serviços externos		-629.645,64	-612.877,46	-2,74%
Gastos com o pessoal		-2.283.259,63	-2.123.078,19	-7,54%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		238.686,07	272.178,86	-12,31%
Outros gastos e perdas		-34.580,38	-22.177,48	-55,93%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		456.782,55	592.376,94	-22,89%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-427.461,30	-459.399,97	6,95%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		29.321,25	132.976,97	-77,95%
Juros e rendimentos similares obtidos		1.053,93	1.792,75	-41,21%
Juros e gastos similares suportados		-21.563,86	-29.507,97	26,92%
Resultados antes de impostos		8.811,32	105.261,75	-91,63%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		8.811,32	105.261,75	-91,63%

(1) - Euro

TSR - Sistemas de Informação, Lda.

1/1

segunda-feira, 6 de março de 2017

Licenciado a SANTA CASA DA MISERICORDIA DE MOGADOURO



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR FUNÇÕES



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

SANTA CASA DA MISERICORDIA DE MOGADOURO

TSR - Contabilidade ESNL

Demonstração dos Resultados por Funções

Valência: Todas || Do Mês: Janeiro || Ao Mês: Regularizações

Período findo em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2016	2015	
Vendas e serviços prestados		1.663.340,25	1.975.109,57	-15,78%
Custo das vendas e dos serviços prestados		-2.807.284,71	-2.616.785,46	-7,28%
Resultado bruto		-1.143.944,46	-641.675,89	-78,27%
Outros Rendimentos		2.266.006,96	1.870.900,52	21,12%
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00%
Gastos administrativos		-1.060.500,85	-1.072.277,43	1,10%
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00%
Outros gastos		-31.186,47	-22.177,48	-40,62%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		30.375,18	134.769,72	-77,46%
Gastos de financiamento		-21.563,86	-29.507,97	26,92%
Resultados antes de impostos		8.811,32	105.261,75	-91,63%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		8.811,32	105.261,75	-91,63%

(1) - Euro

TSR - Sistemas de Informação, Lda.

1/1

segunda-feira, 6 de março de 2017

Licenciado a SANTA CASA DA MISERICORDIA DE MOGADOURO



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

SANTA CASA DA MISERICORDIA DE MOGADOURO

TSR - Contabilidade ESNL

Demonstração (Individual/Consolidada) dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2015

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2016	2015	
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>				
Recebimentos de clientes e utentes		1.651.480,77	2.001.550,07	-17,49%
Pagamentos a fornecedores		1.157.682,98	-1.095.842,48	-205,64%
Pagamentos ao pessoal		1.830.851,52	-1.777.368,77	-203,01%
Caixa gerada pelas operações		-1.337.053,73	-871.661,18	53,39%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento				
Outros recebimentos/pagamentos		1.929.142,28	1.209.993,18	59,43%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		592.088,55	338.332,00	75,00%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis		232.248,53	111.059,58	109,12%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	
Investimentos financeiros		0,00	0,00	
Outros ativos		0,00	0,00	
Recebimentos provenientes de:				
Ativos fixos tangíveis		9.000,00	0,00	
Ativos intangíveis		0,00	0,00	
Investimentos financeiros		0,00	0,00	
Outros ativos		0,00	0,00	
Subsídios ao investimento		0,00	197.561,77	-100,00%
Juros e rendimentos similares		1.053,93	1.792,75	-4121%
Dividendos		0,00	0,00	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-222.194,60	88.294,94	-351,65%
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	#DIV/0!
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		187.400,71	187.400,71	0,00%
Juros e gastos similares		21.563,86	22.177,48	-2,77%
Dividendos		0,00	0,00	
Redução de fundos		0,00	0,00	
Redução de fundos		0,00	0,00	
Outras operações de financiamento		0,00	0,00	
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		-208.964,57	-209.578,19	-0,29%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		160.929,38	217.048,75	-25,86%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	
Caixa e seus equivalentes no início de período		415.666,84	198.618,09	109,28%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		576.596,22	415.666,84	38,72%

(1) - Euro

TSR - Sistemas de Informação, Lda.

Licenciado a SANTA CASA DA MISERICORDIA DE MOGADOURO



ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

em 31 de Dezembro de 2016

(Montantes expressos em euros)

1 IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A Santa Casa da Misericórdia de Mogadouro, pessoa coletiva nº 500900280, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social Sem Fins Lucrativos que tem a sua sede na Rua 5 de Outubro em Mogadouro.

Tem como principal atividade o apoio social e presta serviços a cerca de 599 utentes através das seguintes Respostas Sociais:



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

ESTABELECIMENTO	RESPOSTA SOCIAL	N.º UTENTES
ERPI S. João de Deus	Lar de Idosos S. João de Deus	84
	Centro de Dia S. João de Deus	8
ERPI S. João Baptista	Lar de Idosos S. João Baptista	52
ERPI de Bruçó	Lar de Idosos Bruçó	13
	Centro de Dia Bruçó	6
	Apoio Domiciliário Bruçó	30
Jardim Infância	Jardim de Infância	75
Creche João Lopes da Silva	Creche	34
	Creche Familiar	36
Centro Actividades Tempos Livres	C.A.T.L.	50
Unidade de Cuidados Continuados	Unidade de Cuidados Continuados	24
	Unidade Domiciliária dos Cuidados Paliativos	15
	Apoio Domiciliário Mogadouro	72
	Cantina Social	100
TOTAL		599

Tem como atividades complementares a atividade de lavandaria e de cultura de produtos hortícolas.

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros e foram aprovadas pela Mesa Administrativa.

A Mesa Administrativa entende que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Instituição, bem como a sua posição e desempenho financeiros e fluxos de caixa.

2 REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor em Portugal, em conformidade com o Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março, e de acordo com a estrutura conceptual, normas contabilísticas e de relato financeiro e normas interpretativas aplicáveis ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2016 e às entidades do sector não lucrativo.

No presente exercício não foram derogadas disposições à normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ENSL).

Em 2016 não foram efetuados ajustamentos significativos relativos a situações transitadas



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

de anos anteriores, que afetaram de forma significativa as rubricas de Ativos Fixos Tangíveis, Ativos Intangíveis, Subsídios ao Investimento e Fundos Patrimoniais, o que faz com que as contas destas rubricas em 2016 sejam comparáveis com as apresentadas em 2015.

A Instituição adotou as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro pela primeira vez em 2012.

3 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

3.1 Bases de apresentação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro - ESNL.

3.2 Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação/operação dos mesmos que a Instituição espera incorrer, deduzido de amortizações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas.

As amortizações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

Classe de Bens	Anos
Edifícios e Outras Construções	50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento administrativo	6
Outros activos fixos tangíveis	4-40

As vidas úteis e método de amortização dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

3.3 Imparidade de ativos fixos tangíveis

Em cada data de relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis da Instituição com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respetivos ativos (ou da unidade geradora de caixa) a fim de determinar a extensão da perda por imparidade (se for o caso).

Sempre que a quantia escriturada do ativo (ou da unidade geradora de caixa) for superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade. A perda por imparidade é registada de imediato na demonstração dos resultados na rubrica de “Perdas por imparidade”, salvo se tal perda compensar um excedente de revalorização registado no Fundo de Capital. Neste último caso, tal perda será tratada como um decréscimo daquela revalorização.

A reversão de perdas por imparidade reconhecidas em exercícios anteriores é registada quando existem evidências de que as perdas por imparidade reconhecidas anteriormente já não existem ou diminuíram. A reversão das perdas por imparidade é reconhecida na demonstração dos resultados na rubrica de “Reversões de perdas por imparidade”. A reversão da perda por imparidade é efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de amortizações) caso a perda por imparidade anterior não tivesse sido registada.



3.4 Inventários

Os inventários encontram-se registados ao custo médio. O custo inclui o custo de aquisição, taxas associadas aos inventários e as despesas de transporte ou envio dos mesmos.

3.5 Ativos e passivos financeiros

Cientes, Utentes e outras dívidas de terceiros

Os saldos de clientes, utentes e de outras dívidas de terceiros são registados ao custo valor nominal amortizado deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Caixa e depósitos bancários

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

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

Os saldos de fornecedores e de outras dívidas a terceiros são registados ao valor nominal.

3.6 Subsídios do Governo

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando existe uma certeza razoável de que a Instituição irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

Os subsídios do Governo associados à aquisição ou produção de ativos não correntes são inicialmente reconhecidos no Fundo de Capital, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática (proporcionalmente às amortizações dos ativos subjacentes) como rendimentos do exercício durante as vidas úteis dos ativos com os quais se relacionam.

Outros subsídios do Governo são, de uma forma geral, reconhecidos como rendimentos de uma forma sistemática durante os períodos necessários para os balancear com os gastos que é suposto compensarem. Subsídios do Governo que têm por finalidade compensar perdas já incorridas ou que não têm custos futuros associados são reconhecidos como rendimentos do período em que se tornam recebíveis.



3.7 Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

3.8 Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

Os principais juízos de valor e estimativas efetuadas na preparação das demonstrações financeiras anexas relacionam-se com a estimativa das vidas úteis de ativos fixos.

3.9 Especialização de exercícios

A Instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o princípio da especialização de exercícios, pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento do respetivo recebimento ou pagamento. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos gerados são registadas como ativos ou passivos.

3.10 Acontecimentos subsequentes

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionam informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionam informação sobre condições ocorridas após a data do balanço são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materiais.

4 ALTERAÇÕES DE POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS E CORRECÇÕES DE ERROS

4.1 Adoção inicial de novas normas ou de normas revistas

Não foram adotadas quaisquer normas ou interpretações novas ou revistas durante o



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

exercício, e não se verificaram alterações em estimativas contabilísticas.

4.2 Alteração voluntária de políticas contabilísticas

Não foram efetuados ajustamentos no balanço.

5 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante o exercício findo em 2016 o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas amortizações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, foi o seguinte:

Activos Fixos Tangíveis	Início do Período	Aquisições	Transf e Abates	Depreciações anos anteriores	Depreciações exercício	Total Depreciações	Activos Fixos Tangíveis Líquidos
Terrenos e Recursos Naturais	81.488,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.488,70
Edifícios e outras Construções	6.232.568,29			2.293.295,10	310.963,05	2.604.258,15	5.921.605,24
Equipamento Básico	174.472,87	26.512,21		1.124.557,30	59.525,90	1.184.083,20	141.459,18
Equipamento de Transporte	78.970,01	16.569,99	-9.000,00	509.862,79	34.373,99	544.236,78	52.166,01
Ferramentas e Utensílios	0,00			1.839,07	0,00	1.839,07	0,00
Equipamento Administrativo	45.980,27	50.287,22		141.210,53	22.170,76	163.381,29	74.096,73
Outros Activos Fixos Tangíveis	0,00			0,00		0,00	0,00
Imobilizações em Curso	18.714,57	138.451,51		0,00		0,00	157.166,08
Totais	6.632.194,71	231.820,93	-9.000,00	4.070.764,79	427.033,70	4.497.798,49	6.427.981,94

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas definidas no Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de Setembro, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento.



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

6 INVENTÁRIOS

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 os inventários da Instituição eram detalhados conforme se segue:

	2016			2015		
	Montante	Perdas por	Montante	Montante	Perdas por	Montante
	Bruto	Imparidade	Líquido	Bruto	Imparidade	Líquido
Mercadorias	0		0	0		0
MP, subsidiárias e de consumo	88.282,37		88.282,37	66.723,45		66.723,45
	88.282,37	-	88.282,37	66.723,45	-	66.723,45

Apuramento do custo das mercadorias vendidas:

Descrição	2016	2015
Existências iniciais	66.723,45	60.815,23
Compras	546.841,13	498.009,29
Auto Consumos	0,00	5.949,68
Regularização de Existências	1.257,13	4.343,48
Existências Finais	88.282,37	66.723,45
Custo do Exercício	524.025,08	493.707,27

Os custos repartem-se da seguinte forma:

		2016	2015
61211	Generos Alimentares	311.527,15	316.697,85
61212	Especificas da Actividade Agricola e Silvicola	318,91	618,00
61213	Especificas da Actividade Pecuaria	1.376,59	616,44
61221	Material Clinico	0,00	0,00
61222	Material De Lavandaria	20.482,78	23.497,72
61421	Medicação	97,54	43,79
61422	Pensos e Apositos	5.353,74	6.273,60
61423	Material Médico-Cirurgico	2.017,78	2.631,60
61424	Ajudas Técnicas	1.546,80	814,27
61425	Equipamentos Médicos	695,23	43,93
614415	Materiais Ferramentas Utensilios	25.841,76	26.567,40
614417	Materiais Papelaria	23.978,77	19.260,24
6144341	Materiais e Produtos de Limpeza e Higiene	54.941,63	51.579,32
6144342	Incontinência, Fraldas e Algalias	30.053,67	30.974,42
614443	Materiais de Rouparia, Atoalhados e Lençóis	45.792,73	14.088,69
	SOMA	524.025,08	493.707,27



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

ATIVOS FINANCEIROS

Categorias de ativos financeiros

As categorias de ativos financeiros são as apresentadas a seguir:

ATIVOS FINANCEIROS	2016			2015		
	Montante bruto	Perdas por imparidade acumuladas	Montante líquido	Montante bruto	Perdas por imparidade acumuladas	Montante líquido
Disponibilidades:	576.596,22		576.596,22	415.666,84		415.666,84
Caixa	2.060,00		2.060,00	3.023,10		3.023,10
Depósitos à Ordem	399.536,22		399.536,22	237.643,74		237.643,74
Outros Dep. Bancários	175.000,00		175.000,00	175.000,00		175.000,00
Activos financeiros ao custo amo	166.428,48		166.428,48	151.522,22		151.522,22
Cientes e Utentes	110.423,78		110.423,78	98.564,30		98.564,30
Outras Contas a Receber	50.612,52		50.612,52	49.807,77		49.807,77
Estado e outros entes Públicos	5.392,18		5.392,18	3.150,15		3.150,15
	743.024,70		743.024,70	567.189,06		567.189,06

A totalidade dos montantes de contas a receber são realizáveis no decorrer do ano de 2016, razão pela qual se apresentam no Ativo Corrente.

A Rubrica de “Outras contas a receber” apresenta a seguinte composição:



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

OUTRAS CONTAS A RECEBER	2016	2015
CAMARA MUNICIPAL DE MOGADOURO	0,00	0,00
POPH - NOVO LAR	0,00	0,00
Rede de cantinas sociais	7.750,00	7.750,00
CLDS+	0,00	0,00
POPH - FORMAÇÃO	0,00	0,00
PO Regional NorteON2	0,00	11.562,74
IEFP	42.862,48	30.495,03
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Pessoal	0,00	0,00
Totais	50.612,48	49.807,77

7 FUNDOS PATRIMONIAIS

Resultados Transitados

O valor inscrito nos Resultados transitados é o resultante da soma dos vários resultados dos anos anteriores.

Aplicação de resultados

De acordo com a ata da Assembleia Geral, o resultado líquido do ano anterior, no montante de 105.261,75 € positivos foi aplicado na totalidade em Resultados Transitados.

8 SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO

Os subsídios relacionados com ativos fixos são apresentados no Balanço como Outras Variações nos Fundos Patrimoniais e imputados como rendimentos do exercício na proporção das amortizações efetuadas em cada período. Assim o valor dos subsídios ao investimento a reconhecer em exercícios futuros ascende a 3.084.921,89 Euros. O valor reconhecido como Subsidio ao Investimento no ano de 2016 foi de 204.960,56 Euros.



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

9 PASSIVOS FINANCEIROS

Fornecedores e outros passivos financeiros

Em 31 de Dezembro de 2016 e 2015 as rubricas de “Fornecedores” e de “Outros passivos financeiros” apresentavam a seguinte composição:

	2016	2015
Fornecedores		
Fornecedores, conta corrente	89.018,35	71.471,69
Estado e outros entes públicos		
IRS retido	5.742,05	6.441,45
Iva a pagar	3.135,71	3.268,52
Contrib. Seg Social	47.707,82	35.230,53
Outros passivos financeiros		
Financiamentos Obtidos	606.748,12	506.799,76
Outras Contas a Pagar	256.098,75	208.275,27
Diferimentos	42.862,48	30.495,03
	1.051.313,28	861.982,25

O montante de Financiamentos Obtidos diz respeito a:

	2016	2015
Linha de Credito Economia Social	456.748,12	500.000,00
Conta Cauçionada	150.000,00	0,00
Projecto Painéis Solares	0,00	4.064,16
Empresas de Inserção	0,00	2.735,60
	606.748,12	506.799,76

O montante de Outras Contas a Pagar diz respeito a:



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

	2016	2015
Credores por acréscimos de gastos	169.300,20	101.969,64
Outros	21,57	21,57
Utentes - Entregas	86.695,29	106.158,58
IEFP	0,00	0,00
Pessoal	71,00	112,44
Sindicatos	10,69	13,04
	256.098,75	208.275,27

O montante de Diferimentos diz respeito a:

	2016	2015
Formação POPH	0,00	0,00
CLDS+	0,00	0,00
UDCPPM- Subsídios a Reconhecer	0,00	0,00
Medidas de apoio ao emprego IEFP	42.862,48	30.495,03
	42.862,48	30.495,03

10 ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 2016 e em 2015 as rubricas de “Estado e outros entes públicos” apresentavam a seguinte composição:

	2016		2015	
	Activo	Passivo	Activo	Passivo
Imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas				
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares		5.742,05		6.441,45
Imposto sobre o valor acrescentado		3.135,71		3.268,52
Contribuições para a Segurança Social		47.707,82		35.230,53
Outros Impostos				
		56.585,58		44.940,50



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

11 RÉDITO

O número médio de utentes nas diferentes respostas sociais está repartido da seguinte forma:

ESTABELECIMENTO	RESPOSTA SOCIAL	2016	2015
ERPI S. João de Deus	Lar de Idosos S. João de Deus	84	84
	Centros de Dia S. João de Deus	8	8
ERPI S. João Baptista	Lar de Idosos S. João Baptista	52	52
ERPI de Bruçó	Lar de Idosos Bruçó	13	13
	Centros de Dia	6	6
	Apoio Domiciliário	30	30
Jardim Infância	Jardim de Infância	75	70
Creche João Lopes da Silva	Creche	34	34
	Creche Familiar	36	36
Centro Actividade Tempos Livres	C.A.T.L.	50	55
Unidade de Cuidados Continuados	Unidade de Cuidados Continuados	24	24
	Unidade Domiciliária dos Cuidados Paliativos	15	10
	Apoio Domiciliário	72	75
	Apoio Domiciliário Integrado	0	0
	Cantina Social	100	100
TOTAL		599	597

As rubricas de Vendas, Prestações de Serviços e Trabalhos para a própria Entidade podem desdobrar-se segundo o mapa abaixo:



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

DESCRIÇÃO	2016	2015
Mensalidades Creche João Lopes da Silva	48.007,00	45.314,05
Mensalidades Jardim de Infância	59.410,60	52.077,40
Mensalidades Actividades de Tempos Livres	10.432,00	6.825,50
Mensalidades Creche Familiar	40.383,00	36.222,25
Mensalidades Lar S. João de Deus	504.520,72	502.618,90
Mensalidades Lar S. João Baptista	491.291,43	438.815,73
Mensalidades Lar Bruçó	71.980,38	72.874,34
Mensalidades Centro Dia do Lar S. João de Deus	15.218,00	11.304,00
Mensalidades Centro Dia Bruçó	11.812,00	13.375,50
Mensalidades Apoio Domiciliário de Mogadouro	139.928,10	130.705,50
Mensalidades Apoio Domiciliário Bruçó	65.849,20	64.226,08
Cantina Social	-510,00	370,00
Outros Serviços e Cuidados aos Utentes	46.679,82	42.424,84
Diárias de Internamento na Unidade de Cuidados Continuados Integrados	120.671,20	521.118,67
Serviços da Lavandaria	29.036,80	27.446,81
Quotas e Jóias de Irmãos	8.630,00	9.390,00
TOTAL	1.663.340,25	1.975.109,57

12 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

:A Santa Casa da Misericórdia de Mogadouro no desenvolvimento da sua atividade social recebeu subsídios à exploração de entidades como o Instituto da Segurança Social, o Instituto do Emprego e Formação Profissional e Câmara Municipal de Mogadouro.

O valor reconhecido na rubrica de Subsídios à Exploração nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2016 tem o seguinte detalhe:



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

SUBSIDIOS DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	2016	2015
Creche João Lopes da Silva	106.336,44	105.349,43
Jardim de Infância	135.093,84	131.608,20
Actividades de Tempos Livres	20.851,20	20.562,01
Creche Familiar	91.322,82	87.243,31
Lar S. João de Deus	353.011,60	351.447,83
ERPI S. João Baptista	176.256,00	144.099,66
Lar Bruçó	48.470,40	47.801,39
Centro Dia do Lar S. João de Deus	10.192,42	11.121,16
Centro Dia Bruçó	8.464,49	10.265,65
Apoio Domiciliário de Mogadouro	324.231,36	311.709,73
Apoio Domiciliário Bruçó	81.715,80	88.637,87
Cantinas Sociais	91.500,00	91.250,00
Vagas Sociais	37.676,85	25.816,69
CLDS+		52.851,15
Unidade de Cuidados Continuados-Seg Social	163.132,24	
TOTAL	1.648.255,46	1.479.764,08
OUTRAS ENTIDADES	VALOR	VALOR
Unidade de Cuidados Continuados-Subsistemas de Saude	245.510,24	
Instituto do Emprego e Formação Profissional	97.218,44	99.479,32
Câmara Municipal de Mogadouro	2.992,80	6.259,97
POPH - Formação		-2.103,06
UDCPPM	743,26	1.573,03
Donativos	31.496,76	11.955,57
TOTAL	377.961,50	117.164,83
TOTAL SUBSIDIOS Á EXPLORAÇÃO	2.026.216,96	1.596.928,91

13 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de “Fornecimentos e serviços externos” nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2016 e 2015 tem o seguinte detalhe:



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

Descrição	2016	2015
Trabalhos especializados	97.854,77	60.188,28
Publicidade e propaganda	1.663,55	237,39
Honorários	127.745,51	132.575,44
Conservação e reparação	69.843,04	76.906,48
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	21.252,43	19.814,89
Livros e documentação técnica	617,15	378,05
Material de escritório	1.575,86	4.781,59
Outros	4.607,59	354,12
Electricidade	118.653,61	102.870,99
Combustíveis	42.706,95	46.082,24
Água	2.377,04	1.292,70
Energia - Carvão	1.858,46	1.288,73
Energia - Gás Engarrafado	3.680,00	3.523,50
Energia e Fluidos - Gasóleo de Aquecimento	0,00	315,30
Energia e Fluidos - Gás Granel	30.438,89	29.727,24
Energia e Fluidos - Casca Amêndoa	16.456,65	22.321,95
Energia e Fluidos - Pellets	19.377,27	38.754,54
Deslocações e estadas	7.999,13	8.377,94
Rendas e Alugueres	8.508,24	8.582,82
Comunicações	20.934,24	22.662,72
Seguros	15.405,64	12.972,64
Contencioso e Notariado	0,00	50,27
Limpeza, Higiene e Conforto	1.250,63	1.374,19
Encargos de Saúde	14.838,99	17.443,45
TOTAL TOTAL	629.645,64	612.877,46

Dada a sua relevância segue abaixo o quadro comparativo discriminado dos custos elétricos por edifício:



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

ELECTRICIDADE	2016	2015
Jardim Infância	4.498,89 €	4.018,49 €
Lar S. Joao Deus	37.009,40 €	33.582,21 €
Lar Bruçó	5.776,31 €	4.797,83 €
Edif. Conde Ferreira		144,36 €
Unidade Cuidados Continuados	29.971,22 €	22.385,14 €
Creche JLS	6.153,88 €	5.461,11 €
Quinta d' Avó	1.761,77 €	1.749,17 €
Loja Sol	749,12 €	544,74 €
ERPI S. Joao Baptista	31.500,03 €	28.895,53 €
Edif. Transnorte	1.232,01 €	828,45 €
Igreja	0,98 €	463,96 €
TOTAL	118.653,61 €	102.870,99 €

14 GASTOS COM O PESSOAL

A rubrica de “Gastos com o pessoal” nos exercícios findos em 2016 e em 2015 é detalhada conforme se segue:

Descrição	2016	2015
Remunerações Certas	1.537.060,22	1.469.312,04
Remunerações Adicionais	372.855,92	314.621,12
Encargos sobre remunerações	357.767,08	325.669,07
Seguros de acidentes no trabalho e doe	15.576,41	13.475,96
Outros gastos com o pessoal		
	2.283.259,63	2.123.078,19

Foi contabilizado o custo total no exercício de 2016 do valor reclamado pelas colaboradoras pela diferença do pagamento do subsídio de turnos que ascendeu a 58.675,49€ acrescidos da Taxa Social Única devida. O pagamento foi efetuado no final do mês de Janeiro de 2017.

Os colaboradores da Santa Casa da Misericórdia de Mogadouro repartem-se pelas Respostas Sociais da seguinte forma:

Durante o ano de 2016 foram pagos aos funcionários os valores dos subsídios de férias



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

referente ao trabalho prestado ano anterior e o subsídio de Natal vencidos nesse mesmo ano. Está refletido na conta de credores por acréscimo de gastos o valor previsto para pagamento em 2017 do subsídio de férias do ano 2016

RESPOSTAS SOCIAIS	2016			2015		
	FUNCIONÁRIOS	OUTROS COLABORADORES /AVENÇADOS	TOTAL	FUNCIONÁRIOS	OUTROS COLABORADORES /AVENÇADOS	TOTAL
Jardim de Infância	12	1	13	12	1	13
A.T.L.	4	0	4	4	0	4
Lar de Idosos de Mogadouro	51	1	52	56	1	57
Centro de Dia de Mogadouro	3	0	3	4	0	4
Apoio Domiciliário de Mogadouro	30	0	30	30	1	31
Lar de Idosos S. João Baptista	33	1	34	27		27
Creche Familiar	2	9	11	1	9	10
Creche João Lopes da Silva	9	0	9	9	0	9
Lar de Idosos de Bruçó	9	0	9	8	0	8
Centro de Dia de Bruçó	2	0	2	2	0	2
Apoio Domiciliário de Bruçó	9	0	9	7	0	7
Unidade de Cuidados Continuados	28	1	29	23	2	25
Unidade Domiciliária de Cuidados Paliativos	0		0	0		0
Cantina Social	4	0	4	4	0	4
CLDS+			0	3	2	5
Lavadouro	6	0	6	6	0	6
Quinta d' Avó	6	0	6	6	0	6
SOMA	208	13	221	202	16	218

Os outros colaboradores e avençados tem o seu custo refletido na conta de Fornecimentos e Serviços Externos – Honorários ou Trabalhos Especializados.

15 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES

A decomposição da rubrica de “Gastos / reversões de depreciação e de amortização” nos exercícios findos em 2016 e em 2015 é conforme se segue:



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

Activos Fixos Tangíveis	2016	2015
Edifícios e outras Construções	310.216,87	311.281,97
Equipamento Básico	60.272,08	94.625,48
Equipamento de Transporte	34.373,99	39.060,00
Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00
Equipamento Administrativo	22.598,36	14.432,52
Totais	427.461,30	459.399,97

16 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

A decomposição da rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” nos exercícios findos em 2016 e em 2015 é conforme se segue:

Descrição	2016	2015
Rendimentos Suplementares	6.365,86	4.173,44
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	202,95
Ganhos em inventários	1.750,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não finais	5.381,70	2.540,00
Imputação de subsídios para investimentos	204.960,56	259.943,18
Restituição de impostos	20.227,94	5.319,29
Formação P/ Inclusão	0,00	0,00
Outros		
TOTAL	238.686,06	272.178,86

O valor reconhecido na rubrica de Subsídios respeita à imputação dos Subsídios ao Investimento ao período, na proporção das amortizações dos bens subsidiados.

17 JUROS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES

Os juros, dividendos e outros rendimentos similares reconhecidos no decurso dos exercícios findos em 2016 e 2015 são detalhados conforme se segue:



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MOGADOURO

Descrição	2016	2015
JUROS DE DEPÓSITOS BANCARIOS	1.053,93	1.792,75
TOTAL	1.053,93	1.792,75

18 ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Não existem quaisquer acontecimentos após a data de balanço com impacto nas demonstrações financeiras naquela data, nem ao nível da sua apresentação nem de divulgações adicionais.

Mogadouro, 07 de Março de 2017

A Mesa Administrativa

O Contabilista Certificado
