SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

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

ANO DAS CONTAS: 2023

DENOMINAÇÃO: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS

MORADA: AVENIDA DR. MAGALHAES LEMOS
FREGUESIA: MARGARIDE
CONCELHO: FELGUEIRAS
CÓDIGO POSTAL: 4610-106
NIPC: 501123652
NISS: 20008884304

APROVADO PELA MESA ADMINISTRATIVA		APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL
FELGUEIRAS, 13 DE MARÇO DE 2024	FELGUEIRAS, 13 DE MARÇO DE 2024	FELGUEIRAS, 28 DE MARÇO DE 2024
A MESA ADMINISTRATIVA	**A CONTABILISTA CERTIFICADA**	**O PRESIDENTE DA MESA**

SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(VALORES EM EUROS)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS 31-12-2023	31-12-2022
ATIVO			
Ativo Não Corrente			
Ativos Fixos Tangíveis	*4*	16 669 334,84 €	16 700 352,23 €
Bens do Património Histórico e Cultural		0,00 €	0,00 €
Ativos Intangíveis	*5*	3 127,86 €	2 036,18 €
Investimentos Financeiros	*14.1*	39 236,05 €	38 975,48 €
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00 €	0,00 €
Outros créditos e ativos não correntes		0,00 €	0,00 €
		16 711 698,75 €	**16 741 363,89 €**
Ativo Corrente			
Inventários	*8*	138 987,73 €	180 769,88 €
Créditos a Receber	*9*	5 215 399,59 €	4 838 500,71 €
Estado e Outros Entes Públicos	*14.2*	12 985,94 €	8 445,90 €
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00 €	0,00 €
Diferimentos	*14.3*	30 505,92 €	29 599,12 €
Outros Ativos Correntes		0,00 €	0,00 €
Caixa e Depósitos Bancários	*14.4*	12 172 878,47 €	10 675 804,53 €
		17 570 757,65 €	**15 733 120,14 €**
Total do Ativo		**34 282 456,40 €**	**32 474 484,03 €**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	*14.5*	255 099,34 €	255 099,34 €
Excedentes Técnicos	*14.5*	0,00 €	0,00 €
Reservas	*14.5*	74 884,95 €	74 884,95 €
Resultados Transitados	*14.5*	22 526 961,17 €	20 769 996,38 €
Excedentes de Revalorização	*14.5*	0,00 €	0,00 €
Ajustamentos / Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	*10.1, 14.5*	4 069 947,32 €	4 275 330,43 €
		26 926 892,78 €	**25 375 311,10 €**
Resultado Líquido do Período		1 721 404,18 €	1 758 309,25 €
Total dos Fundos Patrimoniais		**28 648 296,96 €**	**27 133 620,35 €**
Passivo			
Passivo Não Corrente			
Provisões		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas		0,00 €	0,00 €
Financiamentos Obtidos	*6,7,9*	1 500 000,00 €	1 790 322,60 €
Outras dívidas a pagar		0,00 €	0,00 €
		1 500 000,00 €	**1 790 322,60 €**
Passivo Corrente			
Fornecedores	*9*	2 096 164,88 €	2 024 967,00 €
Estado e Outros Entes Públicos	*13,14.2*	184 514,99 €	167 707,16 €
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00 €	0,00 €
Financiamentos Obtidos	*6,7,9*	290 322,60 €	290 322,60 €
Diferimentos	*14.3*	34 053,01 €	66 640,94 €
Outros Passivos Correntes	*9*	1 529 103,96 €	1 000 903,38 €
		4 134 159,44 €	**3 550 541,08 €**
Total Passivo		**5 634 159,44 €**	**5 340 863,68 €**
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		**34 282 456,40 €**	**32 474 484,03 €**

SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Número de RS/Atividades agregadas: 10

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	*11*	16 855 342,00 €	17 372 924,22 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	*10.2, 14.6*	1 709 289,33 €	1 576 076,76 €
ISS, IP - Centros Distritais		1 626 214,56 €	1 551 922,90 €
Outros		83 074,77 €	24 153,86 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	*8*	-2 862 662,13 €	-2 762 588,11 €
Fornecimentos e Serviços Externos	*14.7*	-7 860 510,43 €	-8 992 895,01 €
Gastos com o Pessoal	*12*	-5 532 106,09 €	-4 771 332,56 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	*14.8*	-199 528,69 €	-224 188,65 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	*14.9*	350 574,38 €	316 434,79 €
Outros Gastos	*14.10*	-161 188,22 €	-141 986,70 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		2 299 210,15 €	2 372 444,74 €
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	*4,5*	-676 856,56 €	-594 593,98 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		1 622 353,59 €	1 777 850,76 €
Juros e Rendimentos similares Obtidos	*14.11*	119 363,36 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	*14.12*	-20 225,51 €	-19 493,99 €
Resultado Antes de Impostos		1 721 491,44 €	1 758 356,77 €
Imposto sobre rendimento do período	13	-87,26 €	-47,52 €
Resultado Líquido do Período		**1 721 404,18 €**	**1 758 309,25 €**

MISERICORDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Resposta Social/ Atividade: 2107 - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS
Inicio RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Tipico
N.º Médio de Utentes: 60
N.º Médio de Funcionários: 33

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	*11*	606 021,15 €	554 373,75 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	*10.2, 14.6*	410 682,86 €	365 521,87 €
ISS, IP - Centros Distritais		410 682,86 €	357 950,59 €
Outros		0,00 €	7 571,28 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	*8*	-136 874,12 €	-125 006,09 €
Fornecimentos e Serviços Externos	*14.7*	-147 355,37 €	-172 578,90 €
Gastos com o Pessoal	*12*	-641 841,24 €	-557 254,67 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	*14.8*	-306,87 €	-14,35 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	*14.9*	17 765,07 €	37 811,23 €
Outros Gastos	*14.10*	-481,80 €	-691,48 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		**107 609,68 €**	**102 161,36 €**
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	*4.5*	-52 482,37 €	-13 076,83 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		**55 127,31 €**	**89 084,53 €**
Juros e Rendimentos similares Obtidos	*14.11*	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	*14.12*	-1 737,17 €	-2 870,43 €
Resultado Antes de Impostos		**53 390,14 €**	**86 214,10 €**
Imposto sobre rendimento do periodo	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Liquido do Periodo		**53 390,14 €**	**86 214,10 €**

SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Resposta Social/ Atividade: 2103 - CENTRO DE DIA
Início RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Típico
N.º Médio de Utentes: 10
N.º Médio de Funcionários: 2

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	*11*	33 687,94 €	12 648,56 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	*10.2, 14.6*	18 144,37 €	9 964,18 €
ISS, IP - Centros Distritais		18 144,37 €	9 889,70 €
Outros		0,00 €	74,48 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	*8*	-1 852,66 €	-1 628,21 €
Fornecimentos e Serviços Externos	*14.7*	-1 070,58 €	-1 031,79 €
Gastos com o Pessoal	*12*	-25 148,94 €	-17 338,90 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	*14.8*	176,83 €	-176,83 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	*14.9*	0,00 €	0,00 €
Outros Gastos	*14.10*	-1 001,60 €	-1 004,56 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		**22 935,36 €**	**1 432,45 €**
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	*4,5*	-1 515,28 €	-701,07 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		**21 420,08 €**	**731,38 €**
Juros e Rendimentos similares Obtidos	*14.11*	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	*14.12*	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		**21 420,08 €**	**731,38 €**
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		**21 420,08 €**	**731,38 €**

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Resposta Social/ Atividade: 2101 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO
Início RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Tipico
N.º Médio de Utentes: 30
N.º Médio de Funcionários: 7

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	*11*	85 829,62 €	77 884,84 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	*10.2, 14.6*	145 753,40 €	133 962,35 €
ISS, IP - Centros Distritais		145 753,40 €	133 664,43 €
Outros		0,00 €	297,92 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	*8*	-43 358,16 €	-38 716,22 €
Fornecimentos e Serviços Externos	*14.7*	-25 515,05 €	-29 907,04 €
Gastos com o Pessoal	*12*	-122 555,26 €	-120 003,05 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	*14.8*	-96,78 €	-474,06 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	*14.9*	6 135,99 €	2 704,76 €
Outros Gastos	*14.10*	-36,00 €	-147,00 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		**46 157,76 €**	**25 304,58 €**
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	*4.5*	-8 732,92 €	-845,06 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		**37 424,84 €**	**24 459,52 €**
Juros e Rendimentos similares Obtidos	*14.11*	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	*14.12*	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		**37 424,84 €**	**24 459,52 €**
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		**37 424,84 €**	**24 459,52 €**

SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Resposta Social/ Atividade: 1305 - LAR DE INFÂNCIA E JUVENTUDE
Início RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Tipico
N.º Médio de Utentes: 15
N.º Médio de Funcionários: 10

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	*11*	8 672,58 €	10 429,19 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	*10.2, 14.6*	332 077,38 €	305 783,89 €
ISS, IP - Centros Distritais		330 377,55 €	301 786,35 €
Outros		1 699,83 €	3 997,54 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	*8*	-39 845,63 €	-30 653,02 €
Fornecimentos e Serviços Externos	*14.7*	-88 627,92 €	-110 768,39 €
Gastos com o Pessoal	*12*	-197 328,31 €	-189 649,16 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	*14.8*	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	*14.9*	11 376,35 €	19 087,05 €
Outros Gastos	*14.10*	-2 862,40 €	-2 037,17 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		**23 462,05 €**	**2 192,39 €**
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	*4,5*	-18 249,42 €	-18 003,67 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		**5 212,63 €**	**-15 811,28 €**
Juros e Rendimentos similares Obtidos	*14.11*	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	*14.12*	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		**5 212,63 €**	**-15 811,28 €**
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		**5 212,63 €**	**-15 811,28 €**

SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Resposta Social/ Atividade: 1103 - CRECHE
Início RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Tipico
N.º Médio de Utentes: 35
N.º Médio de Funcionários: 11

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	*11*	44 273,50 €	67 619,00 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	*10.2, 14.6*	183 599,45 €	136 150,23 €
ISS, IP - Centros Distritais		183 599,45 €	135 554,39 €
Outros		0,00 €	595,84 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	*8*	-10 264,08 €	-8 632,52 €
Fornecimentos e Serviços Externos	*14.7*	-14 830,98 €	-18 244,79 €
Gastos com o Pessoal	*12*	-218 472,39 €	-193 650,29 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	*14.8*	-430,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	*14.9*	6 642,37 €	3 058,15 €
Outros Gastos	*14.10*	-159,77 €	-825,63 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		**-9 641,90 €**	**-14 525,85 €**
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	*4,5*	-6 075,64 €	-3 509,79 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		**-15 717,54 €**	**-18 035,64 €**
Juros e Rendimentos similares Obtidos	*14.11*	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	*14.12*	0,00 €	-4,30 €
Resultado Antes de Impostos		**-15 717,54 €**	**-18 039,94 €**
Imposto sobre rendimento do periodo	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		**-15 717,54 €**	**-18 039,94 €**

SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Resposta Social/ Atividade: 1104 - ESTABELECIMENTO DE EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR
Início RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Típico
N.º Médio de Utentes: 73
N.º Médio de Funcionários: 10

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	*11*	130 110,00 €	124 749,20 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	*10.2, 14.6*	156 333,60 €	157 478,25 €
ISS, IP - Centros Distritais		156 333,60 €	156 882,41 €
Outros		0,00 €	595,84 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	*8*	-19 598,42 €	-16 405,02 €
Fornecimentos e Serviços Externos	*14.7*	-37 323,85 €	-40 642,93 €
Gastos com o Pessoal	*12*	-222 047,77 €	-219 664,98 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	*14.8*	181,25 €	-623,75 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	*14.9*	13 862,85 €	4 651,48 €
Outros Gastos	*14.10*	-1 020,46 €	-427,26 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		**20 497,20 €**	**9 114,99 €**
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	*4.5*	-11 734,48 €	-10 897,27 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		**8 762,72 €**	**-1 782,28 €**
Juros e Rendimentos similares Obtidos	*14.11*	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	*14.12*	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		**8 762,72 €**	**-1 782,28 €**
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		**8 762,72 €**	**-1 782,28 €**

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Resposta Social/ Atividade: PROGRAMA DE EMERGÊNCIA ALIMENTAR
Início RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Sem Acordo
N.º Médio de Utentes: 0
N.º Médio de Funcionários: 0

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	*11*	0,00 €	0,00 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	*10.2, 14.6*	21 855,00 €	16 982,50 €
ISS, IP - Centros Distritais		21 855,00 €	16 982,50 €
Outros		0,00 €	0,00 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	*8*	-10 311,91 €	-8 747,18 €
Fornecimentos e Serviços Externos	*14.7*	-467,64 €	-585,85 €
Gastos com o Pessoal	*12*	-6 064,62 €	-4 860,34 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	*14.8*	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	*14.9*	0,00 €	0,00 €
Outros Gastos	*14.10*	-2 035,00 €	-2 230,00 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		**2 975,83 €**	**559,13 €**
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	*4.5*	0,00 €	0,00 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		**2 975,83 €**	**559,13 €**
Juros e Rendimentos similares Obtidos	*14.11*	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	*14.12*	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		**2 975,83 €**	**559,13 €**
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		**2 975,83 €**	**559,13 €**

SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Resposta Social/ Atividade: RENDIMENTO SOCIAL DE INSERÇÃO
Inicio RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Sim
N.º Meses: 3
Tipo de Acordo: Sem Acordo
N.º Médio de Utentes: 168
N.º Médio de Funcionários: 3

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	*11*	0,00 €	0,00 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	*10.2, 14.6*	14 823,03 €	56 091,52 €
ISS, IP - Centros Distritais		14 823,03 €	56 017,04 €
Outros		0,00 €	74,48 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	*8*	0,00 €	0,00 €
Fornecimentos e Serviços Externos	*14.7*	-297,60 €	-1 041,32 €
Gastos com o Pessoal	*12*	-17 065,67 €	-55 892,18 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	*14.8*	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	*14.9*	0,00 €	24,95 €
Outros Gastos	*14.10*	0,00 €	0,00 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		**-2 540,24 €**	**-817,03 €**
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	*4.5*	-204,56 €	-246,80 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		**-2 744,80 €**	**-1 063,83 €**
Juros e Rendimentos similares Obtidos	*14.11*	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	*14.12*	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		**-2 744,80 €**	**-1 063,83 €**
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		**-2 744,80 €**	**-1 063,83 €**

SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Resposta Social/ Atividade: Serviço de Atendimento e Acompanhamento Social
Início RS/Atividade no Ano: Sim
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 9
Tipo de Acordo: Sem Acordo
N.º Médio de Utentes: 192
N.º Médio de Funcionários: 3

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS 2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	11	0,00 €	0,00 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	10.2, 14.6	81 374,94 €	0,00 €
ISS, IP - Centros Distritais		0,00 €	0,00 €
Outros		81 374,94 €	0,00 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	8	0,00 €	0,00 €
Fornecimentos e Serviços Externos	14.7	-12 702,40 €	0,00 €
Gastos com o Pessoal	12	-55 051,38 €	0,00 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	14.8	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	14.9	0,00 €	0,00 €
Outros Gastos	14.10	0,00 €	0,00 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		**13 621,16 €**	**0,00 €**
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	4.5	-656,87 €	0,00 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		**12 964,29 €**	**0,00 €**
Juros e Rendimentos similares Obtidos	14.11	0,00 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	14.12	0,00 €	0,00 €
Resultado Antes de Impostos		**12 964,29 €**	**0,00 €**
Imposto sobre rendimento do período	13	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período		**12 964,29 €**	**0,00 €**

SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Resposta Social/ Atividade: HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO
Inicio RS/Atividade no Ano: Não
Encerramento RS/Atividade no Ano: Não
N.º Meses: 12
Tipo de Acordo: Sem Acordo
N.º Médio de Utentes:
N.º Médio de Funcionários: 200

(VALORES EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS 2023	2022
Vendas e Serviços Prestados	*11*	15 946 747,21 €	16 525 219,68 €
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	*10.2, 14.6*	344 645,30 €	394 141,97 €
ISS, IP - Centros Distritais		344 645,30 €	383 195,49 €
Outros		0,00 €	10 946,48 €
Variação nos Inventários da Produção		0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a Própria Entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	*8*	-2 600 557,15 €	-2 532 799,85 €
Fornecimentos e Serviços Externos	*14.7*	-7 532 319,04 €	-8 618 094,00 €
Gastos com o Pessoal	*12*	-4 026 530,51 €	-3 413 018,99 €
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Imparidades de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	*14.8*	-199 053,12 €	-222 899,66 €
Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
Outras Imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/ Reduções de Justo Valor		0,00 €	0,00 €
Outros Rendimentos	*14.9*	294 791,75 €	249 097,17 €
Outros Gastos	*14.10*	-153 591,19 €	-134 623,60 €
Resultado antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		**2 074 133,25 €**	**2 247 022,72 €**
Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	*4,5*	-577 205,02 €	-547 313,49 €
Resultado Operacional (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		**1 496 928,23 €**	**1 699 709,23 €**
Juros e Rendimentos similares Obtidos	*14.11*	119 363,36 €	0,00 €
Juros e Gastos similares Suportados	*14.12*	-18 488,34 €	-16 619,26 €
Resultado Antes de Impostos		**1 597 803,25 €**	**1 683 089,97 €**
Imposto sobre rendimento do período	13	-87,26 €	-47,52 €
Resultado Liquido do Período		**1 597 715,99 €**	**1 683 042,45 €**

SANTA CASA
MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(VALORES EM EUROS)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS 2023	2022
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais - Método Direto			
Recebimentos de Clientes e Utentes		16 268 697,82 €	17 400 502,81 €
Pagamento de Subsídios		0,00 €	0,00 €
Pagamento de Apoios		0,00 €	0,00 €
Pagamento de Bolsas		0,00 €	0,00 €
Pagamentos a Fornecedores		-10 393 925,36 €	-11 888 694,23 €
Pagamentos ao Pessoal		-3 517 246,88 €	-3 009 055,30 €
Caixa Gerada pelas Operações		**2 357 525,58 €**	**2 502 753,28 €**
Pagamento/Recebimento do Imposto sobre o Rendimento		0,00 €	0,00 €
Outros Recebimentos/Pagamentos		-321 218,45 €	-363 893,84 €
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		**2 036 307,13 €**	**2 138 859,44 €**
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Pagamentos Respeitantes a:			
Ativos Fixos Tangíveis		-232 612,77 €	-291 455,95 €
Ativos Intangíveis		0,00 €	0,00 €
Investimentos Financeiros		0,00 €	0,00 €
Outros Ativos		0,00 €	0,00 €
Recebimentos Provenientes de:			
Ativos Fixos Tangíveis		0,00 €	20 267,38 €
Ativos Intangíveis		0,00 €	0,00 €
Investimentos Financeiros	*14.13*	0,00 €	0,00 €
Outros Ativos		0,00 €	0,00 €
Subsídios ao Investimento		0,00 €	17 180,77 €
Juros e Rendimentos Similares		0,00 €	0,00 €
Dividendos		0,00 €	0,00 €
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		**-232 612,77 €**	**-254 007,80 €**
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Recebimentos Provenientes de:			
Financiamentos Obtidos		0,00 €	0,00 €
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		-290 322,60 €	-290 322,60 €
Juros e Gastos Similares		-16 297,82 €	-15 139,90 €
Dividendos		0,00 €	0,00 €
Realização de Fundos		0,00 €	0,00 €
Outras Operações de Financiamento		0,00 €	0,00 €
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento (3)		**-306 620,42 €**	**-305 462,50 €**
Variação de Caixa e seus Equivalentes (1+2+3)		**1 497 073,94 €**	**1 579 389,14 €**
Efeito das Diferenças de Câmbio		**0,00 €**	**0,00 €**
Caixa e seus Equivalentes no Início do Período		**10 675 804,53 €**	**9 096 415,39 €**
Caixa e seus Equivalentes no Fim do Período		**12 172 878,47 €**	**10 675 804,53 €**

SANTA CASA MISERICÓRDIA FELGUEIRAS

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(VALORES EM EUROS)

DESCRIÇÃO	Notas	FUNDOS PATRIMONIAIS						
		Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do Período	Total	Total dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO ANO 2022 (6)		**255 099,34 €**	**74 884,95 €**	**18 499 284,59 €**	**4 449 464,27 €**	**2 271 982,66 €**	**25 550 715,81 €**	**25 550 715,81 €**
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Primeira adoção de novo referencial contabilístico		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Alterações de políticas contabilísticas		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Realização de excedentes de revalorização		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Excedentes de revalorização		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Ajustamentos por impostos diferidos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		0,00 €	0,00 €	2 270 711,79 €	-174 133,84 €	-2 271 982,66 €	**-175 404,71 €**	**-175 404,71 €**
(7)		**0,00 €**	**0,00 €**	**2 270 711,79 €**	**-174 133,84 €**	**-2 271 982,66 €**	**-175 404,71 €**	**-175 404,71 €**
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)	14.5					**1 758 309,25 €**	**1 758 309,25 €**	**1 758 309,25 €**
Resultado Extensivo (9=7+8)						**-513 673,41 €**	**1 582 904,54 €**	**1 582 904,54 €**
Operações com Instituidores no período								
Fundos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Subsídios, doações e legados		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Distribuições		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Outras Operações		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
(10)		**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2022 (11=6+7+8+10)		**255 099,34 €**	**74 884,95 €**	**20 769 996,38 €**	**4 275 330,43 €**	**1 758 309,25 €**	**27 133 620,35 €**	**27 133 620,35 €**

ENTIDADE: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE FELGUEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(VALORES EM EUROS)

DESCRIÇÃO	Notas	FUNDOS PATRIMONIAIS						
		Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do Período	Total	Total dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO ANO 2023 (6)		**255 099,34 €**	**74 884,95 €**	**20 769 996,38 €**	**4 275 330,43 €**	**1 758 309,25 €**	**27 133 620,35 €**	**27 133 620,35 €**
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Primeira adoção de novo referencial contabilístico		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Alterações de políticas contabilísticas		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Realização de excedentes de revalorização		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Excedentes de revalorização		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Ajustamentos por impostos diferidos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		0,00 €	0,00 €	1 756 964,79 €	-205 383,11 €	-1 758 309,25 €	**-206 727,57 €**	**-206 727,57 €**
(7)		**0,00 €**	**0,00 €**	**1 756 964,79 €**	**-205 383,11 €**	**-1 758 309,25 €**	**-206 727,57 €**	**-206 727,57 €**
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)	14.5					**1 721 404,18 €**	**1 721 404,18 €**	**1 721 404,18 €**
Resultado Extensivo (9=7+8)						**-36 905,07 €**	**1 514 676,61 €**	**1 514 676,61 €**
Operações com Instituidores no período								
Fundos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Subsídios, doações e legados		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Distribuições		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
Outras Operações		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**
(10)		**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2023 (11=6+7+8+10)		**255 099,34 €**	**74 884,95 €**	**22 526 961,17 €**	**4 069 947,32 €**	**1 721 404,18 €**	**28 648 296,96 €**	**28 648 296,96 €**

ANEXO

Ao Balanço, à Demonstração de Resultados e Demonstração dos Fluxos de Caixa do exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em euros)

1. Identificação da Entidade

1.1 Denominação da entidade: Santa Casa da Misericórdia de Felgueiras (número de identificação de pessoa coletiva: 501123652).
1.2 Lugar da Sede Social: Avenida Dr. Magalhães Lemos, 4610-106 Felgueiras.
1.3 Natureza da atividade: Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS).
1.4 Valências / Atividades: Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (Lar Nª. Sr.ª da Conceição), Lar de Infância e Juventude (Lar Maria Viana), Creche, Pré-Escolar (Jardim de Infância), Hospital Agostinho Ribeiro, Apoio Domiciliário, Centro de Dia, Rendimento Social de Inserção, Serviço de Atendimento e Acompanhamento Social e Programa de Emergência Alimentar.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2023 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovada pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Setor Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015, de 23 de julho;
- NCRF-ESNL –Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho;
- Normas Interpretativas (NI).

3. Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 Principais Políticas Contabilísticas

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

3.1.1 Bases de Preparação das Demonstrações Financeiras

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

3.1.1.1 Continuidade

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

3.1.1.2 Regime de Acréscimo (periodização económica)

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

3.1.1.3 Consistência de Apresentação

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

3.1.1.4 Materialidade e Agregação

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

3.1.1.5 Compensação

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

3.1.1.6 Informação Comparativa

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

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

Quando aplicáveis estas bases foram consideradas.

3.2 Modelos das Demonstrações Financeiras

Na apresentação das Demonstrações Financeiras de 2023 adotou-se os modelos aplicáveis às ESNL constantes na Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho.

Foi aplicado o Código de Contas estabelecido na Portaria n.º 218/2015, de 23 de julho, com as especificidades previstas para as ESNL.

4. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se valorizados ao custo de aquisição deduzido das depreciações acumuladas (modelo do custo). O método de depreciação usado é o das quotas constantes por duodécimos.
O custo de aquisição inclui o preço de compra do ativo e as despesas inerentes à sua aquisição.
Os gastos subsequentes com grandes renovações também são reconhecidos no custo do ativo.
Os ganhos e perdas na alienação dos ativos são determinados pela diferença entre o valor de realização e o valor do ativo, sendo reconhecidos na demonstração de resultados.

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

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

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

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

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2022 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

Movimentos ocorridos no ano 2022:

	Terrenos e Recursos Naturais	Edifícios e Outras Construções	Eq. Básico	Eq. De Transporte	Eq. Administrativo	Outros Activos Fixos Tangíveis	TOTAL
Activos							
Saldo Inicial	**872 938,22 €**	**14 451 302,82 €**	**3 080 798,19 €**	**211 019,19 €**	**520 971,30 €**	**214 074,36 €**	**19 351 104,08 €**
Aquisições	0,00 €	0,00 €	69 054,85 €	34 416,95 €	30 346,55 €	2 749,45 €	136 567,80 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-362,48 €	0,00 €	-362,48 €
Transferências e Abates	0,00 €	0,00 €	-21 682,73 €	0,00 €	-105,18 €	-621,78 €	-22 409,69 €
Revalorizações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras Operações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Final	**872 938,22 €**	**14 451 302,82 €**	**3 128 170,31 €**	**245 436,14 €**	**550 850,19 €**	**216 202,03 €**	**19 464 899,71 €**
Depreciações Acumuladas							
Saldo Inicial	**0,00 €**	**6 670 046,34 €**	**2 464 063,45 €**	**211 019,19 €**	**411 930,46 €**	**178 740,54 €**	**9 935 799,98 €**
Depreciações do Período	0,00 €	398 023,47 €	144 012,75 €	717,02 €	43 279,50 €	6 253,57 €	592 286,31 €
Perdas Imp. do Período	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reversões Perdas p. Imp.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-362,48 €	0,00 €	-362,48 €
Transferências e Abates	0,00 €	0,00 €	-15 882,22 €	0,00 €	-105,18 €	-621,78 €	-16 609,18 €
Outras Variações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Final	**0,00 €**	**7 068 069,81 €**	**2 592 193,98 €**	**211 736,21 €**	**454 742,30 €**	**184 372,33 €**	**10 511 114,63 €**
ACTIVOS LÍQUIDOS	872 938,22 €	7 383 233,01 €	535 976,33 €	33 699,93 €	96 107,89 €	31 829,70 €	8 953 785,08 €

Movimentos ocorridos no ano 2023:

	Terrenos e Recursos Naturais	Edifícios e Outras Construções	Eq. Básico	Eq. De Transporte	Eq. Administrativo	Outros Activos Fixos Tangíveis	TOTAL
Activos							
Saldo Inicial	**872 938,22 €**	**14 451 302,82 €**	**3 128 170,31 €**	**245 436,14 €**	**550 850,19 €**	**216 202,03 €**	**19 464 899,71 €**
Aquisições	0,00 €	7 511 400,11 €	228 303,84 €	0,00 €	16 948,27 €	245,00 €	7 756 897,22 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferências e Abates	0,00 €	0,00 €	-47 736,67 €	0,00 €	-32 814,88 €	-1 452,00 €	-82 003,55 €
Revalorizações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras Operações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Final	**872 938,22 €**	**21 962 702,93 €**	**3 308 737,48 €**	**245 436,14 €**	**534 983,58 €**	**214 995,03 €**	**27 139 793,38 €**
Depreciações Acumuladas							
Saldo Inicial	**0,00 €**	**7 068 069,81 €**	**2 592 193,98 €**	**211 736,21 €**	**454 742,30 €**	**184 372,33 €**	**10 511 114,63 €**
Depreciações do Período	0,00 €	460 618,47 €	157 666,61 €	8 604,24 €	41 729,42 €	6 500,50 €	675 119,24 €
Perdas Imp. do Período	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reversões Perdas p. Imp.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferências e Abates	0,00 €	0,00 €	-45 579,77 €	0,00 €	-32 596,35 €	-1 452,00 €	-79 628,12 €
Outras Variações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70,85 €	0,00 €	70,85 €
Saldo Final	**0,00 €**	**7 528 688,28 €**	**2 704 280,82 €**	**220 340,45 €**	**463 946,22 €**	**189 420,83 €**	**11 106 676,60 €**
ACTIVOS LÍQUIDOS	**872 938,22 €**	**14 434 014,65 €**	**604 456,66 €**	**25 095,69 €**	**71 037,36 €**	**25 574,20 €**	**16 033 116,78 €**

Em outras variações encontram-se refletidas as depreciações relativas a equipamentos adquiridos em 2022, mas contabilizados em 2023, por contrapartida da conta de correções do exercício anterior.

Em novembro de 2023, após diferimento de autorização de utilização por parte da Câmara Municipal de Felgueiras, foram dadas como concluídas as obras do Lar Nª Srª da Conceição e do Lar Maria Viana (LMV) e transferidos os respetivos valores da rubrica de investimentos em curso para a conta de edifícios e outras construções.

Encontram-se, ainda, incluídos no item Ativos Fixos Tangíveis os Investimentos em Curso assim discriminados:

Investimentos em Curso	Ano 2023	Ano 2022
Lar Nª Sra. Conceição	0,00 €	4.883.553,38€
Reab. Alt e Ampliação LMV	0,00€	2.622.004,23€
Ampliação e Remodelação HAR	636.218,06€	241.009,54€
TOTAL	**636.218,06€**	**7.746.567,15€**

5. *Ativos Intangíveis*

Inicialmente são valorizados pelo custo de aquisição, depois são valorizados pelo modelo do custo (custos menos amortizações acumuladas).
O método de amortização usado é o das quotas constantes por duodécimos.

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

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

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

Movimentos ocorridos no ano 2022

Ativos Intangíveis	
Saldo Inicial	**92.369,41€**
Aquisições	0,00 €
Alienações	0,00 €
Transferências e abates	0,00 €
Revalorizações	0,00 €
Outras variações	0,00 €
Saldo Final	**92.369,41 €**
Depreciações Acumuladas	
Saldo Inicial	**88.025,56 €**
Depreciações do exercício	2.307,67 €
Perdas por imparidade do exercício	0,00 €
Reversões de Perdas por imparidade	0,00 €
Alienações	0,00 €
Transferências e abates	0,00 €
Outras variações	0,00€
Saldo Final	**90.333,23€**
ATIVOS LIQUIDOS	**2.036,18€**

Movimentos ocorridos no ano 2023

Ativos Intangíveis	
Saldo Inicial	**92.369,41€**
Aquisições	0,00€
Alienações	0,00€
Transferências e abates	0,00€
Revalorizações	0,00€
Outras variações	0,00€
Saldo Final	**92.369,41€**
Depreciações Acumuladas	
Saldo Inicial	**90.333.23€**
Depreciações do exercício	1.737,32€
Perdas por imparidade do exercício	0,00€
Reversões de Perdas por imparidade	0,00€
Alienações	0,00€
Transferências e abates	0,00€
Outras variações	0,00€
Saldo Final	**92.070,55€**
ATIVOS LIQUIDOS	**298,86€**

De notar que foram registados na conta de Ativos intangíveis em curso 2.829,00€, referentes ao portal do colaborador, cujo desenvolvimento se encontra em curso.

6. *Custo de Empréstimos Obtidos*

Em dezembro de 2016 a Instituição recorreu a um empréstimo, no âmbito da iniciativa Jessica, sob a forma de abertura de crédito até ao montante global de 3.000.000,00€, concedido em duas tranches (BPI e Jessica) até ao montante de 1.500.000,00€ cada. A tranche BPI tem um prazo de amortização de 8 anos, incluindo o período de utilização e carência de 34 meses e a tranche Jessica tem um prazo de amortização de 14,5 anos, incluindo o período de carência de 8 anos e período de utilização de 24 meses. Em 2019 foi efetuado o pedido de utilização da tranche BPI, no montante de 1.500.000,00€.
Os custos dos empréstimos obtidos são reconhecidos como gastos no período em que são incorridos. Durante o ano 2023 o custo dos empréstimos bancários ascendeu a 1.737,17€.

7. Locações

Os contratos de locação financeira são registados na data do seu início pelo valor do bem. A dívida resultante de um contrato de locação financeira é registada líquida de encargos financeiros, na rubrica "Financiamentos obtidos". Os encargos financeiros incluídos na renda e a depreciação dos ativos locados são reconhecidos na Demonstração dos Resultados no período a que dizem respeito.
Os ativos adquiridos em locação financeira são amortizados de acordo com a política de depreciação dos ativos fixos tangíveis.

No decorrer do ano 2023 não se registou qualquer movimento no âmbito das locações financeiras.

8. Inventários

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição. O custo de inventário inclui todos os custos de compra, transporte e outros custos incorridos.
Em termos de fórmulas de custeio a fórmula usada é a do Custo Médio Ponderado.

O quadro a seguir resume os movimentos ocorridos nos inventários de 2022 e 2023:

Matérias-primas, Subsidiárias e Consumo	**Ano 2023**	**Ano 2022**
Inventário Inicial	180.769,88€	157.553,89€
Compras	2.824.689,52€	2.788.479,26€
Reclassificações e Regularizações	(3.809,54€)	(2.675,16)€
Inventário Final	138.987,73€	180.769,88€
Custo das Matérias Consumidas	**2.862.662,13€**	**2.762.588,11€**

9. Instrumentos Financeiros

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

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

Créditos a Receber	**Ano 2023**	**Ano 2022**
Clientes	4.020.480,22€	3.785.271,71€
Utentes	33.530,30€	18.860,40€
Outras Contas a Receber:		
I.E.F.P.	32.083,76€	32.083,76€
I.S.S.	39.753,27€	155.989,88€

Devedores por Acréscimos de Rendimentos	1.089.552,04€	846.294,96€
TOTAL [1]	**5.215.399,59€**	**4.838.500,71€**

[1] Em 2023 foram registadas perdas por imparidade acumuladas por contrapartida da conta de custos (6511) no valor de 215.963,77€. De notar que este valor não foi transferido da conta de clientes e utentes para a conta clientes cobrança duvidosa, devido a um melhor controlo e prova das dívidas a receber. Manteve-se o critério adotado para a ARS que teve por base o preceituado no artigo 3º, do Decreto-Lei n.º 218/99, de 15 de junho, para os particulares e utentes foram constituídas imparidades para as dívidas com mais de 12 meses, e para as demais entidades foram constituídas imparidades para dívidas com mais de 24 meses.

Na rúbrica Devedores por Acréscimos de Rendimentos foram registados: juros a receber dos depósitos a prazo, créditos de fornecedores e comparticipações do Instituto de Segurança Social, recebidos em 2024, mas referentes ao ano 2023. Estão ainda contabilizados 10% dos serviços prestados, ainda não faturados nem pagos, referentes ao ano 2023, no âmbito do acordo cooperação para consultas, cirurgias e SAP (444.727,41€) e SIGLIC referente ao ano 2023, no valor de 492.800,75€.

– Fornecedores

Reflete o valor em dívida aos Fornecedores de bens e serviços no fim do exercício, decompostos da seguinte forma:

Fornecedores	**Ano 2023**	**Ano 2022**
Fornecedores Gerais	1.202.046,04€	1.001.562,81€
Fornecedores – Prest. Serv. Médicos	158.348,86€	106.270,96€
Faturas em Receção e Conferência	735.769,98€	917.133,23€
TOTAL	**2.096,164,88€**	**2.024.967,00€**

– Outros Passivos Correntes

Esta rubrica inclui:

Outros Passivos Correntes	**Ano 2023**	**Ano 2022**
Adiantamentos de Clientes e utentes	3.450,30€	3.257,40€
Fornecedores Investimento	471.594,19€	59.902,98€
Credores Acréscimos Gastos[1]	1.053.956,84€	937.743,00€
Outros Credores	102,63€	0,00€
TOTAL	**1.529.103,96€**	**1.000.903,38€**

[1] Inclui o valor previsto para férias e subsídio de férias, vencido em 2023, a ser pago em 2024, faturas de fornecedores referentes a subcontratos, emitidas em 2024, mas referentes a 2023 e despesas correntes como seguros, água, eletricidade e comunicações referentes a 2023, a serem pagas em 2024. Inclui ainda créditos emitidos à ARS Norte, em 2024, mas referentes a faturas emitidas em 2023.

– Empréstimos Bancários

Os empréstimos bancários encontram-se decompostos da seguinte forma:

Empréstimos Bancários	Ano 2023	Ano 2022
Não Corrente	1.500.000,00€	1.790.322,60€
Corrente	290.322,60€	290.322,60€
TOTAL	**1.790.322,60€**	**2.080.645,20€**

De referir que em 2023, em conformidade com a NCRF-ESNL, os empréstimos bancários foram classificados no passivo corrente pelo valor total das rendas/prestações a serem pagas em 2024.

Em 2023, as amortizações de financiamentos totalizaram 290.322,60€.

10. Subsídios e Outros Apoios das Entidades Públicas

10.1. Subsídios ao Investimento

Os subsídios ao investimento foram reconhecidos nos "Fundos Patrimoniais" em "Outras variações nos fundos patrimoniais" e subsequentemente são imputados numa base sistemática como rendimentos, na proporção da depreciação do respetivo ativo fixo tangível.

Nas Outras variações nos fundos patrimoniais foram incluídas as Doações e os Subsídios, a seguir discriminados:

Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Ano 2023	Ano 2022
PIDDAC	1.982.927,48 €	2.050.220,45€
Outros Investimentos (Fundo Social Socorro e restituição IVA)	429.337,74€	444.498,73€
ARS- Programa Modelar	279.503,74€	312.386,54€
ON.2 – FEDER (UCC)	676.633,56€	756.237,50€
Fundo Rainha D. Leonor	169.207,31€	170.629,22€

BPI e Fundação La Caixa	5.447,50€	6.917,50€
PRR- Mobilidade Verde	17.896,64€	24.032,63€
Doações	508.993,35€	510.407,86€
TOTAL[1]	**4.069.947.32€**	**4.275.330,43€**

[1]*Mapa de controlo dos Subsídios para Investimentos em anexo.*

10.2. Subsídios à Exploração

Nos subsídios à exploração encontram-se refletidas as comparticipações atribuídas pelo Instituto de Segurança Social para as diversas valências sociais. Em 2022 totalizaram o valor de 1.551.922,90 e em 2023 totalizaram 1.626.214,56€. Encontra-se ainda refletido o subsídio à exploração atribuído pela Câmara Municipal de Felgueiras para financiar a medida que substituiu o Rendimento Social de Inserção: o Serviço de Atendimento e Acompanhamento Social.

11. Rédito

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

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

Prestação de Serviços	**Ano 2023**	**Ano 2022**
Mensalidades de Utentes	908.594,79€	847.704,54€
Prestação de Serviços de Saúde	15.946.747,21€	16.525.219,68€
TOTAL[1]	**16.855.342,00€**	**17.372.924,22€**

12. Benefícios dos Empregados

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

Gastos com Pessoal	**Ano 2023**	**Ano 2022**
Remunerações	4.457.175,19€	3.837.683,62€€
Encargos	971.789,46€	832.286,78€
Indemnizações	6.426,61€	9.595,72€
Outros Gastos	96.714,83€	91.766,44€
TOTAL [1]	**5.532.106,09€**	**4.771.332,56€**

[1]O aumento verificado, de 2022 para 2023, dos Gastos com Pessoal foi originado pelo aumento do salário mínimo nacional de 7,8% e pela atualização extraordinária dos restantes salários em cerca de 7%. De referir que também foram integrados no quadro de pessoal 8 prestadores de serviços (3 enfermeiros, 3 fisioterapeutas, 1 terapeuta ocupacional e 1 farmacêutica). A rubrica de Outros Gastos engloba os seguros de acidentes de trabalho, o vestuário e a medicina no trabalho.

O número de funcionários a 31/12/2022 era de 268 e a 31/12/2023 era de 276. No decorrer do ano contamos ainda com 1 voluntário. Os Corpos Gerentes da instituição são: a Assembleia Geral, a Mesa Administrativa e o Conselho Fiscal ou Definitório. A Assembleia Geral é constituída pela reunião de irmãos e dirigida pela respetiva Mesa que é composta por um Presidente, um Vice-Presidente e um Secretário. A Mesa Administrativa é constituída por 5 membros efetivos (dos quais um será o Provedor) e 3 suplentes e o Conselho Fiscal é constituído por 3 membros efetivos (um Presidente, um Vice-Presidente e um Secretário) e 3 suplentes. Os corpos gerentes não são remunerados.

13. Impostos Sobre o Rendimento

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

14. Outras Divulgações

14.1 Investimentos Financeiros

Os Investimentos financeiros encontram-se valorizados ao custo de aquisição e totalizam 39.236,05€ em 2023. Registam as Contribuições para o FCT (Fundo de Compensação do Trabalho), no valor de 37.804,28€, para o FRSS (Fundo Restruturação do Setor Solidário), no valor de 1.381,77€ e Outros Títulos de Capital do Crédito Agrícola, no valor de 50,00€.

14.2 Estado e Outros Entes Públicos

Engloba (no Ativo) os reembolsos pedidos de IVA referentes a bens de alimentação e bebidas, obras de construção, reparação e manutenção de imóveis e equipamentos básicos. Esta rubrica totalizou 8.445,90€, em 2022 e em 2023 totalizou 12.985,94€. Engloba (no Passivo) o IRC a pagar (tributação autónoma relativa às deslocações em viatura própria dos colaboradores), as retenções de impostos sobre rendimentos e as contribuições para a Segurança Social a seguir discriminadas:

Retenções / contribuições	Ano 2023	Ano 2022
IRC a pagar	87,26€	47,52€
Trabalho Dependente	27.748,00€	34.821,00€
Trabalho Independente	42.821,88€	28.720,91€

Prediais	253,25€	253,25€
Segurança Social	113.604,60€	102.805,97€
Contribuições FCT e FGCT	0,00€	1.058,51€
TOTAL	**184.514,99€**	**167.707,16€**

14.3 Diferimentos

Engloba (no Ativo) as rendas, contratos e seguros pagos antecipadamente, no total de 30.505,92€. Totaliza (no Passivo) 34.053,01€ e engloba as mensalidades da Creche e Jardim de Infância, referentes a julho 2024, mas recebidas em 2023 e comparticipações do Instituto de Segurança Social, recebidas em 2023, mas referentes ao adiantamento de 30% da atualização global prevista para 2024.

14.4 Caixa e Depósitos Bancários

Esta rubrica engloba as contas de caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários, a seguir discriminados:

Caixa e Depósitos Bancários	**Ano 2023**	**Ano 2022**
Caixa	6.809,20€	10.842,80€
Depósitos à ordem	1.932.198,27€	9.431.090,73€
Outros Depósitos bancários	10.233.871,00€	1.233.871,00€
TOTAL	**12.172.878,47€**	**10.675.804,53€**

14.5 Fundos Patrimoniais

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

Fundos Patrimoniais	**Ano 2023**	**Ano 2022**
Fundos	255.099,34€	255.099,34€
Reservas	74.884,95€	74.884,95€
Resultados transitados[1]	22.526.961,17€	20.769.996,38€
Outras variações nos fundos patrimoniais	4.069.947,32€	4.275.330,43€
TOTAL	**26.926.892,78€**	**25.375.311,10€**

[1]Os resultados transitados, no decorrer do ano 2023, registaram a transferência do resultado líquido do ano de 2022, no valor de 1.758.309,25€ e correções desfavoráveis de faturação de SIGLIC, do ano 2020, no valor de 1.344,46€.

14.6 – Doações e Heranças

Engloba os donativos recebidos (em dinheiro e em espécie) e encontram-se refletidos na Demonstração dos Resultados por naturezas em "Subsídios, Doações e Legados à Exploração" na rubrica de "Outros".

14.7 Fornecimentos e Serviços Externos

As contas com principal impacto são as seguintes:

F.S.E.	Ano 2023	Ano 2022
Subcontratos	6.383.834,51€	7.275.230,87€
Trabalhos Especializados	331.988,62€	332.462,12€
Honorários	62.356,63€	40.496,97€
Conservação e Reparação	160.571,71€	211.355,64€
Material de Escritório	113.310,88€	139.430,41€
Eletricidade	196.813,16€	320.175,63€
Combustíveis	184.507,00€	202.572,57€
Água	37.426,05€	55.722,44€
Rendas e Alugueres	39.310,21€	59.369,42€
Comunicação	59.318,12€	54.710,43€
Seguros	27.425,02€	35.016,07€
Limpeza, Higiene e Conforto	209.107,42€	204.788,92€
Outros	54.541,10€	61.563,52€
TOTAL[1]	**7.860.510,43€**	**8.992.895,01€**

[1] A diminuição da rubrica de subcontratos em 2023 deveu-se sobretudo à diminuição dos subcontratos de análises clínicas, uma vez que no decorrer do ano 2023, praticamente não foram realizados testes ao Covid-19 e também pela contratação para os quadros de pessoal de 8 prestadores de serviços.

14.8 Imparidades de Dívidas a Receber

Em 2023 esta rubrica totalizou 199.528,69€. Inclui as Perdas por Imparidade no valor de 215.963,77€ e as reversões no valor de 16.435,08€. O critério adotado para as perdas por imparidade da ARS teve por base o preceituado no artigo 3º, do Decreto-Lei n.º 218/99, de 15 de junho, para as dívidas de particulares foram constituídas imparidades para dívidas com mais de 12 meses e para os seguros, subsistemas e outros foram constituídas imparidades para dívidas com mais de 24 meses.

14.9 Outros Rendimentos

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

Outros Rendimentos	Ano 2023	Ano 2022
Alienações	0,00€	3.804,40€
Rendas e Outros Rendimentos	4.096,72€	2.810,72€
Correção relativas a períodos anteriores	139.885,21€	108.286,26€
Imputação de Subsídios ao investimento (ver mapa controlo dos subsídios em anexo)	205.383,11€	198.677,80€
Outros	1.209,34€	2.855,61€
TOTAL[1]	**350.574,38€**	**316.434,79€**

[1] Engloba a correção da previsão para férias e subsídio de férias vencidas em 2022 e pagas em 2023, correções favoráveis de notas de crédito de fornecedores e de prestadores de serviços médicos.

Engloba ainda o registo de acertos/correções das comparticipações dos exercícios anteriores que passaram a estar refletidas nas respetivas contas de correções relativas a períodos anteriores (nomeadamente comparticipações adicionais do ERPI do ano 2022, comparticipação familiar da creche de novembro e dezembro de 2022 e compensação adicional do jardim de infância).

14.10 Outros Gastos

Aqui foram incluídos os seguintes gastos:

Outros Gastos	Ano 2023	Ano 2022
Impostos e taxas	58.830,20€	45.192,85€
Quebras	3.809,54€	2.675,16€

Abates	2.156,90€	1.319,79€
Correções relativas a períodos anteriores	87.944,33€	83.167,98€
Outros	8.447,25€	9.630,92€
TOTAL[1]	**161.188,22€**	**141.986,70€**

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

O valor registado na rubrica de Correções relativas a períodos anteriores deve-se a faturas de fornecedores e a honorários médicos referentes ao ano 2022, mas contabilizados em 2023 e à correção desfavorável dos MCDT'S do mês de dezembro de 2022. Esta rubrica reflete ainda o registo de acertos/correções das comparticipações dos exercícios anteriores que passaram a estar refletidas nas respetivas contas de correções relativas a períodos anteriores (abatimentos referentes ao número de utentes quando o número efetivo de utentes em valência, em anos anteriores, foi inferior ao protocolado), nomeadamente o acerto da comparticipação do ano 2022 do centro de dia e do jardim de infância.

14.11 Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Reflete os juros obtidos com os depósitos a prazo.

14.12 Juros e Gastos Similares Suportados

Engloba os juros e despesas bancárias suportadas.

14.13 Fluxos de Caixa

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

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

– Outros recebimentos/pagamentos

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

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

– Pagamentos respeitantes a ativos fixos tangíveis e intangíveis

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

– Pagamentos respeitantes a financiamentos Obtidos

Inclui o valor pago das amortizações do empréstimo bancário.

– Pagamentos respeitantes a juros e gastos similares

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

15. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

Não há dívidas em mora ao Setor Público Administrativo.

Não ocorreram factos relevantes após o fecho das contas.

MISERICÓRDIA
PELOURINHO

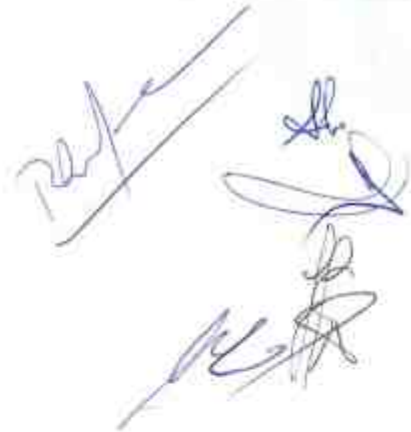
MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)

ANEXO OBRIGATÓRIO

CG

Conta de Gerência das Intituições Particulares de Solidariedade Social

ANO	2023
NISS	20008884304
NIPC	501123652



CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ. ANO N
										A débito		A crédito		
					1.º ao 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO	7.º ao 50.º ANO		para a 7883	Outros débitos	para a 7883	Outros débitos	
593	SUBSÍDIOS													
59311	PIDDAC													
	OBRA NA SEDE DA MISERICÓRDIA	1995	199 519,16	2%	3 990,34	3 990,34	3 990,34	3 990,34	87 789,63	3 990,34	0,00	0,00	0,00	83 799,29
59312	OUTROS													
	OBRA NA SEDE DA MISERICÓRDIA	1995	141 709,24	2%	2 834,14	2 834,14	2 834,14	2 834,14	62 353,33	2 834,14	0,00	0,00	0,00	59 519,19
	TOTAL SUBSÍDIOS PARA OBRAS SEDE MISERICÓRDIA		**341 228,40**		**6 824,48**	**6 824,48**	**6 824,48**	**6 824,48**	**150 142,96**	**6 824,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**143 318,48**
43	INVESTIMENTO													
4332	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES													
	OBRA NA SEDE DA MISERICÓRDIA	1995	1 105 429,35	2%	22 108,59	22 108,59	22 108,59	22 108,59	486 388,90					464 280,31
	TOTAL INVESTIMENTOS EM OBRAS SEDE MISERICÓRDIA		**1 105 429,35**		**22 108,59**	**22 108,59**	**22 108,59**	**22 108,59**	**486 388,90**					**464 280,31**
593	SUBSÍDIOS													
59311	PIDDAC													
	OBRA DO HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO	2004	3 165 180,79	2%	63 302,63	63 302,63	63 302,63	63 302,63	1 962 430,82	63 302,63	0,00	0,00	0,00	1 899 128,19
59312	OUTROS													
	OBRA DO HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO	2004	616 355,55	2%	12 326,85	12 326,85	12 326,85	12 326,85	382 145,40	12 326,85	0,00	0,00	0,00	369 818,55
	TOTAL SUBSÍDIOS PARA OBRAS HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO		**3 781 536,34**		**75 629,48**	**75 629,48**	**75 629,48**	**75 629,48**	**2 344 576,22**	**75 629,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 268 946,74**
43	INVESTIMENTO													
4332	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES													
	OBRA DO HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO	2004	6 957 121,81	2%	139 142,44	139 142,44	139 142,44	139 142,44	4 313 415,45					4 174 273,01
	TOTAL INVESTIMENTOS EM OBRAS NO HOSPITAL AGOSTINHO RIBEIRO		**6 957 121,81**		**139 142,44**	**139 142,44**	**139 142,44**	**139 142,44**	**4 313 415,45**					**4 174 273,01**

MISERICORDIA
FIGUEIRAS

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

ANEXO OBRIGATÓRIO

CG

Conta de Gerência das Intituições Particulares de Solidariedade Social

ANO	2023
NISS	20008884304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ. ANO N
										A débito		A crédito		
					1.º ao 5.º ANO	4.º a 5.º ANO	6.º ANO	7.º ao 50.º AN		para a 7853	Outros débito	para a 7853	Outros créditos	
593	SUBSÍDIOS													
59314	SUBSIDIO INVESTIMENTO ARS NORTE													
	FIN. PROGRAMA MODELAR - EDIFICIO	2012	657 655,94	5%	32 882,80	32 882,80	32 882,80	32 882,80	312 386,54	32 882,80	0,00	0,00	0,00	279 503,74
	FIN. PROG. MODELAR - EQUIPAMENTO (*)	2011	92 344,06	20%	18 468,81	18 468,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL SUBSIDIO ARS		**750 000,00**		**51 351,61**	**51 351,61**	**32 882,80**	**32 882,80**	**312 386,54**	**32 882,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**279 503,74**
43	INVESTIMENTO													
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇAO	2011	4 175,36	16,66%	695,61	695,61	697,31	0,00	0,00					0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇAO	2011	146 838,78	16,66%	24 463,34	24 463,34	24 522,08	0,00	0,00					0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇAO	2011	6 618,67	16,66%	1 102,57	1 102,67	1 105,32	0,00	0,00					0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇAO	2011	11 978,72	16,66%	1 995,65	1 995,65	2 000,47	0,00	0,00					0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇAO	2011	6 200,00	16,66%	1 032,92	1 032,92	1 036,40	0,00	0,00					0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇAO	2011	15 637,48	16,66%	2 605,20	2 605,20	2 611,48	0,00	0,00					0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇAO	2011	5 202,90	16,66%	866,80	866,80	866,90	0,00	0,00					0,00
43333	AQUISIÇÃO MOBILIÁRIO H.A.R. - AMPLIAÇAO	2011	8 216,40	16,66%	1 368,85	1 368,85	1 372,15	0,00	0,00					0,00
43332	AQUISIÇÃO EQ. HOSPITALAR H.A.R. AMPLIA	2011	22 633,49	16,66%	3 770,74	3 770,74	3 779,79	0,00	0,00					0,00
43332	AQUISIÇÃO EQ. HOSPITALAR H.A.R. AMPLIA	2011	2 568,67	16,66%	427,94	427,94	426,97	0,00	0,00					0,00
43332	AQUISIÇÃO EQ. HOSPITALAR H.A.R. AMPLIA	2011	3 940,86	16,66%	656,55	656,55	656,11	0,00	0,00					0,00
43332	AQUISIÇÃO EQ. HOSPITALAR H.A.R. AMPLIA	2011	6 257,32	16,66%	1 042,47	1 042,47	1 044,97	0,00	0,00					0,00
43351	AQUISIÇÃO MOBILIARIO ADM. H.A.R.AMPLIA	2011	1 617,45	16,66%	269,47	269,47	270,10	0,00	0,00					0,00
43352	AQUISIÇÃO EQ. INFORMATICO H.A.R. AMPLI	2011	15 131,80	20,00%	3 026,36	3 026,36	0,00	0,00	0,00					0,00
43352	AQUISIÇÃO EQ. INFORMATICO H.A.R. AMPLI	2011	650,01	20,00%	130,00	130,00	0,00	0,00	0,00					0,00
43352	AQUISIÇÃO EQ. INFORMATICO H.A.R. AMPLI	2011	4 500,00	20,00%	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00					0,00
4332	EDIFICIO DA UCC	2012	4 203 856,49	5,00%	210 192,82	210 192,82	210 192,82	210 192,82	2 207 024,70					1 996 831,88
	TOTAL INVESTIMENTO		**4 466 024,40**		**254 547,41**	**254 547,41**	**250 587,87**	**210 192,82**	**2 207 024,70**					**1 996 831,88**

MISERICORDIA
FELGUEIRAS

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

CG
Conta de Gerência das Intituições Particulares de Solidariedade Social

ANO	2023
NISS	20008884304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ. ANO N
										A débito		A crédito		
					1.º ao 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO	7.º ao 50.º AN		para a 7863	Outros débito	para a 7863	Outros créditos	
593	SUBSÍDIOS													
59312	OUTROS													
	D.G.C.I. (RESTITUIÇÃO DE IVA)	2014	1 014,87	20%	202,97	202,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL RESTITUIÇÃO D.G.C.I.		1 014,87		202,97	202,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	INVESTIMENTO													
43332	EUIPAMENTO BASICO - H.A.R.	2013	7 915,00	14,28%	1 130,26	1 130,26	1 130,26	1 130,26	0,00					0,00
43333	EQ. BASICO MOBILIARIO - L.M.V.	2013	1 645,00	12,50%	230,63	230,63	230,63	230,63	0,00					0,00
43352	EQUIPAMENTO INFORMATICO- H.A.R.	2013	1 094,70	33,33%	364,86	364,86	0,00	0,00	0,00					0,00
	TOTAL INVESTIMENTO		10 654,70		1 725,75	1 725,76	1 360,89	1 360,89	0,00					0,00
593	SUBSÍDIOS													
59316	ON.2 - FEDER													
	FIN. ON2. - SISTEMA SOLAR TERMICO - SCM	2014	111 439,54	20,00%	22 287,91	22 287,91	22 287,91	22 287,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL SUBSIDIO ON. 2 - FEDER		111 439,54		22 287,91	22 287,91	22 287,91	22 287,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	INVESTIMENTO													
4337	SISTEMA SOLAR TERMICO	2014	91 635,00	25,00%	22 908,75	22 908,75	0,00	0,00	0,00					0,00
4337	ILUMINAÇAO ELETRICA	2014	14 354,10	10,00%	1 435,41	1 435,41	1 435,41	1 435,41	2 870,82					1 435,41
4337	CALDEIRA	2014	33 948,00	7,14%	2 423,89	2 423,89	2 423,89	2 423,89	14 556,88					12 132,99
6221	TRAB. ESPECIALIZADOS	2010	1 948,10	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
6221	TRAB. ESPECIALIZADOS	2013	16 859,66	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
6221	TRAB. ESPECIALIZADOS	2014	16 859,70	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
	TOTAL INVESTIMENTO		175 604,58		26 768,05	26 768,05	3 859,30	3 859,30	17 427,70					13 568,40

MISERICORDIA
FELGUEIRAS

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

CG
Conta de Gerência das Intituições Particulares de Solidariedade Social

ANO	2023
NISS	20008884304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INICIO UTILIZAÇÃO INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ ANO N
										A débito		A crédito		
					1.º ao 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO	7.º ao 60.º AN		para a 7863	Outros débit	para a 7863	Outros créditos	
593	SUBSÍDIOS													
59312	OUTROS													
	D.G.C.I. (RESTITUIÇÃO DE IVA)	2015	1 132,98	20%	226,60	226,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL RESTITUIÇÃO D.G.C.I.		**1 132,98**		**226,60**	**226,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
43	INVESTIMENTO													
43331	EUIPAMENTO BASICO - H.A.R.	2014	4 848,66	12,50%	606,08	606,08	606,08	606,90	0,02					0,00
43331	EUIPAMENTO BASICO - LAR MARIA VIANA	2014	2 004,90	12,50%	250,61	250,61	250,61	250,62	0,02					0,00
43351	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO H.A.R.	2014	5 264,40	10%	526,44	526,44	526,44	526,44	1 052,88					526,44
	TOTAL INVESTIMENTO		**12 117,96**		**1 383,14**	**1 383,13**	**1 383,13**	**1 383,96**	**1 052,92**					**526,44**
593	SUBSÍDIOS													
59317	ON.2 UCC													
		2012	1 592 078,89	5%	79 603,94	79 603,94	79 603,94	79 603,94	756 237,50	79 603,94	0,00	0,00	0,00	676 633,56
		2011	9 542,99	20%	1 908,60	1 908,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2011	120 703,71	16,66%	20 109,24	20 109,24	20 109,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2011	417,79	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL SUBSIDIO ON.2 UCC		**1 722 743,38**		**101 621,78**	**101 621,78**	**99 713,18**	**79 603,94**	**756 237,50**	**79 603,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**676 633,56**
43	INVESTIMENTO													
4332	EDIFICIO UCC	2012	4 203 866,49	5%	210 192,82	210 192,82	210 192,82	210 192,82	1 996 831,87					1 786 639,05
6215	FERRAMENTAS E UTENSILIOS	2011	67,65	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
31622	MATERIAL HOTELEIRO	2011	820,29	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
4261	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO - MOBILIA	2011	2 166,80	16,66%	361,32	361,32	361,32	0,00	0,00					0,00
4262	EQ. ADM- MAQUINAS ESCRITORIO UCC	2011	1 045,50	16,66%	174,18	174,18	174,18	0,00	0,00					0,00
4264	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO UCC	2011	20 281,81	20,00%	4 056,36	4 056,36	0,00	0,00	0,00					0,00
4232	EQUIPAMENTO BÁSICO UCC	2011	35 400,34	16,66%	5 897,70	5 897,70	5 897,70	0,00	0,00					0,00
4231	EQUIPAMENTO BÁSICO - MOBILIÁRIO UCC	2011	249 571,49	16,66%	41 578,61	41 578,61	41 578,61	0,00	0,00					0,00
423001	EQUIPAMENTO BASICO- GERAL UCC	2011	27 256,09	16,66%	4 540,86	4 540,86	4 540,86	0,00	0,00					0,00
	TOTAL INVESTIMENTO		**4 540 468,46**		**266 801,86**	**266 801,86**	**262 745,50**	**210 192,82**	**1 996 831,87**					**1 786 639,05**

MISERICÓRDIA
FELGUEIRAS

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

CG

Conta de Gerência das Intituições Particulares de Solidariedade Social

ANO	2023
NISS	20008884304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INICIO UTILIZAÇÃO INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ. ANO N
										A débito		A crédito		
					1.º ANO	2.º ao 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO e APÓ		para a 7883	Outros débito	para a 7883	Outros créditos	
593	SUBSÍDIOS													
59318	FUNDO RAINHA D. LEONOR	2023	170 629,22	5%	1 421,91	8 531,46	8 531,46	1 421,91	170 629,22	1 421,91	0,00	0,00	0,00	169 207,31
	TOTAL SUBSIDIO FUNDO R. D. LEONOR		**170 629,22**		**1 421,91**	**8 531,46**	**8 531,46**	**1 421,91**	**170 629,22**	**1 421,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**169 207,31**
43	INVESTIMENTO EM CURSO													
4534	LAR NOSSA SRA CONCEIÇAO	2023	4 883 553,38	5%	40 696,28	244 177,67	244 177,67	244 177,67						4 842 857,10
	TOTAL INVESTIMENTO		**4 883 553,38**		**40 696,28**	**244 177,67**	**244 177,67**	**244 177,67**	**0,00**					**4 842 857,10**
594	DOAÇÕES													
	Casa de 2 Pisos - Torrados	2010	49 333,13	2%	986,66	986,66	986,66	986,66	36 506,55	986,66	0,00	0,00	0,00	35 519,89
	Casa R/C - Margaride	2010	6 000,00	2%	120,00	120,00	120,00	120,00	4 440,00	120,00	0,00	0,00	0,00	4 320,00
	Outras Doações								469 142,34	0,00	0,00	0,00	0,00	469 142,34
	TOTAL DOAÇÕES		**55 333,13**		**1 106,66**	**1 106,66**	**1 106,66**	**1 106,66**	**510 088,89**	**1 106,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**508 982,23**
43	INVESTIMENTO													
4332	Casa de 2 Pisos - Torrados	2010	49 333,13	2%	986,66	986,66	986,66	986,66	36 506,55					35 519,89
4332	Casa R/C - Margaride	2010	6 000,00	2%	120,00	120,00	120,00	120,00	4 440,00					4 320,00
	TOTAL INVESTIMENTO		**55 333,13**		**1 106,66**	**1 106,66**	**1 106,66**	**1 106,66**	**40 946,55**					**39 839,89**

MISERICORDIA
FELGUEIRAS

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

ANEXO OBRIGATÓRIO

CG

Conta de Gerência das Intituições Particulares de Solidariedade Social

ANO	2023
NISS	20008884304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ. ANO N
										A débito		A crédito		
					1.º ANO	2.º ao 3.º ANO	4.º ao 6.º ANO	7 ANO e APÓ		para a 7883	Outros débitos	para a 7883	Outros créditos	
594	DOAÇÕES													
	Eq. Informatico - Tablets Samsung	2020	1 447,51	33,33%	281,43	482,46	201,17		201,16	201,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eq. Informatico - Portatil DELL	2020	400,00	33,33%	66,66	133,32	66,70		73,36	73,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DOAÇÕES		1 847,51		348,09	615,78	267,87	0,00	274,52	274,52	0,00	0,00	0,00	0,00
43	INVESTIMENTO													
43352	Eq. Informatico - Tablets Samsung	2020	1 447,51	33,33%	281,43	482,46	201,17		201,16					0,00
43352	Eq. Informatico - Portatil DELL	2020	400,00	33,33%	66,66	133,32	66,70		73,36					0,00
	TOTAL INVESTIMENTO		1 847,51		348,09	615,78	267,87	0,00	274,52					0,00
593	SUBSÍDIOS													
59319001	BPI E FUNDAÇÃO "LA CAIXA" (*)	2020	3 600,00	20%	180,00	720,00	720,00	540,00	1 980,00	720,00	0,00	0,00	0,00	1 260,00
59319001	BPI E FUNDAÇÃO "LA CAIXA" (*)	2021	6 000,00	12,50%	312,50	750,00	750,00	750,00	4 937,50	750,00	0,00	0,00	0,00	4 187,50
	TOTAL SUBSIDIO BPI E FUNDAÇÃO "LA CAI		9 600,00		180,00	720,00	720,00	540,00	6 917,50	1 470,00	0,00	0,00	0,00	5 447,50
43	INVESTIMENTO													
43351	EQ. ADMINISTRATIVO - TV HISENSE	2020	252,15	14,28%	9,00	36,01	36,01	36,01	171,13					135,12
43352	EQ. INFORMATICO - TABLETS E COMPUTAD	2020	3 441,84	33,33%	286,79	1 147,17	860,72		1 117,50					0,00
4337	Eq. Geriatrico LNSC	2021	7 148,30	12,50%	372,20	893,29	893,29	893,29	5 880,81					4 987,52
	TOTAL INVESTIMENTO		10 840,29		668,00	2 076,46	1 790,01	929,29	7 169,44					5 122,65

(*) NOTA: Os Proveitos obtidos com o o subsidio do Programa Modelar para equipamento e o subsidio obtido do BPI e Fundação "La Caixa" são amortizados em cinco anos a uma taxa constante de 20%, dado respeitarem a uma pluralidade de investimentos.

SANTA CASA MISERICORDIA FELGUEIRAS

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

ANEXO OBRIGATÓRIO

CG

Conta de Gerência das Intituições Particulares de Solidariedade Social

ANO	2023
NISS	20008884304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ. ANO N
					1.º ANO	2.º ao 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO e APC		A débito		A crédito		
										para a 7823	Outros débitos	para a 7823	Outros créditos	
594	**DOAÇÕES**													
	Eq. Informatico - Computador Athlon- LNSC	2021	100,00	33,33%	22,22	33,33			44,45	33,33	0,00	0,00	0,00	11,12
	TOTAL DOAÇÕES		**100,00**		**22,22**	**33,33**	**0,00**	**0,00**	**44,45**	**33,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11,12**
43	**INVESTIMENTO**													
43352	Eq. Informatico - Computador Athlon- LNSC	2021	100,00	33,33%	22,22	33,33			55,56					22,23
	TOTAL INVESTIMENTO		**100,00**		**22,22**	**33,33**	**0,00**	**0,00**	**55,56**					**22,23**
593	**SUBSÍDIOS**													
59319002	PRR- Mobilidade Verde	2022	24 543,96	25%	511,33	6 135,99	6 135,99		24 032,63 0,00	6 135,99	0,00	0,00	0,00	17 896,64
	TOTAL SUBSIDIO BPI E FUNDAÇÃO "LA CAI		**24 543,96**		**511,33**	**6 135,99**	**6 135,99**	**0,00**	**24 032,63**	**6 135,99**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17 896,64**
43	**INVESTIMENTO**													
4334	Carrinha eletrica SAD	2022	34 416,95	25,00%	717,02	8 604,24	8 604,24		33 699,93					25 095,69
	TOTAL INVESTIMENTO		**34 416,95**		**717,02**	**8 604,24**	**8 604,24**	**0,00**	**33 699,93**					**25 095,69**

MISERICÓRDIA
PELEGUEIRAS

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

CG
Conta de Gerência das Instituições Particulares de Solidariedade Social

ANO	2023
NISS	20006864304
NIPC	501123652

CONTAS	DESCRIÇÕES	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.	SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO			SALDO VALOR LIQ. ANO N
				A débito		A crédito	
				para a 788	Outros débitos	para outros c	
593	SUBSÍDIOS						
59311	PIDDAC	3 364 699,95	2 050 220,45	67 292,97	0,00	0,00	1 982 927,48
59312	OUTROS	758 064,79	444 498,73	15 160,99	0,00	0,00	429 337,74
59314	ARS - NORTE	750 000,00	312 386,54	32 882,80	0,00	0,00	279 503,74
59316	ON.2	111 439,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59317	ON. 2 - UCC	1 722 743,38	756 237,50	79 603,94	0,00	0,00	676 633,56
59318	FUNDO RAINHA D. LEONOR	170 629,22	170 629,22	1 421,91	0,00	0,00	169 207,31
59319001	BPI E FUNDAÇÃO "LA CAIXA"	9 600,00	6 917,50	1 470,00	0,00	0,00	5 447,50
59319002	PRR- MOBILIDADE VERDE	24 543,96	24 032,63	6 135,99	0,00	0,00	17 896,64
594	DOAÇÕES	57 180,64	510 407,86	1 414,51	0,00	0,00	508 993,35
	TOTAL SUBSÍDIOS/ DOAÇÕES	**6 968 901,48**	**4 275 330,43**	**205 383,11**	**0,00**	**0,00**	**4 069 947,32**