

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos

Balança em 31 de Dezembro de 2023

Unidade Monetária: EURO

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	5	5.973.146,88	5.477.948,02
Ativos intangíveis	6	42.500,00	45.000,00
Investimentos financeiros		25.601,50	24.727,70
		6.041.248,48	5.547.675,72
ATIVO CORRENTE			
Créditos a receber	7	193.102,23	257.900,01
Estado e outros entes públicos	8	10.173,25	21.870,02
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		539,00	539,00
Diferimentos		27.891,89	29.335,17
Outros ativos correntes		57.522,02	37.204,31
Caixa e depósitos bancários	4	150.205,41	151.890,71
		439.433,80	498.739,22
TOTAL DO ATIVO		6.480.682,28	6.046.414,94
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos		65.533,16	65.533,16
Resultados transitados		2.761.111,60	2.738.491,59
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		2.214.179,60	2.154.308,09
		5.040.824,36	4.958.332,84
Resultado líquido do período		-23.960,39	22.620,01
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS	9	5.016.863,97	4.980.952,85
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	10	444.117,26	547.939,38
		444.117,26	547.939,38
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	11	203.340,28	128.118,81
Estado e outros entes públicos	8	40.007,86	37.601,36
Financiamentos obtidos	10	104.420,52	104.174,28
Diferimentos		12.041,21	5.046,68
Outros passivos correntes	12	659.891,18	242.561,58
		1.019.701,05	517.522,71
TOTAL DO PASSIVO		1.463.818,31	1.065.462,09
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO		6.480.682,28	6.046.414,94

O Contabilista Certificado

A Mesa Administrativa

Estela Gorgalves Fernandes

*Yara Paula Mendes Gomes
 Ana Paula Gomes
 Sécara Constança Fernandes
 Maria do Graça Fernandes
 Maria do Carmo Castro Mendes Bastos*

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos
Demonstração dos Resultados por Naturezas
para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Unidade Monetária: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	13	2.111.610,14	1.941.221,93
Subsídios, doações e legados à exploração	13	620.303,62	608.457,67
Fornecimentos e serviços externos	14	-1.164.384,72	-1.072.417,68
Gastos com o pessoal	15	-1.470.244,10	-1.343.831,51
Aumento e redução de justo valor		0,00	-1.223,87
Outros rendimentos	13	65.135,16	93.172,56
Outros gastos		-6.970,08	-15.314,43
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		155.450,22	210.064,67
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5	-135.025,48	-156.359,43
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		20.424,74	53.705,24
Juros e gastos similares suportados	16	-44.385,13	-31.085,23
Resultado antes de impostos		-23.960,39	22.620,01
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		-23.960,39	22.620,01

O Contabilista Certificado

A Mesa Administrativa

Estebé Gonçalves Fernandes

Yanir de Jesus Santos
Franco de Jesus Santos
Sérgio Carlos Fernandes
Henrique da Graça Fernandes
MARIA do Sameiro Basto Mendes Basto

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
 para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Unidade Monetária: EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		2.176.124,48	1.807.143,56
Pagamentos de subsídios		-	-
Pagamentos de apoios		-	-
Pagamentos de bolsas		-	-
Pagamentos a fornecedores		- 1.085.093,64	- 1.113.030,97
Pagamentos ao pessoal		- 1.467.815,82	- 1.343.831,51
	Caixa gerada pelas operações	- 376.784,98	- 649.718,92
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-
Outros recebimentos/pagamentos		1.042.408,97	648.559,47
	Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	665.623,99	- 1.159,45
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-	627.724,44	358.149,29
Ativos intangíveis	-	-	-
Investimentos financeiros	-	-	1.369,39
Outros ativos	-	-	-
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis	-	-	-
Ativos intangíveis	-	-	-
Investimentos financeiros	-	-	-
Outros ativos	-	-	-
Subsídios ao investimento	-	107.973,60	-
Juros e rendimentos similares	-	-	-
Dividendos	-	-	-
	Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	- 519.750,84	- 359.518,68
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	-	-	-
Realizações de fundos	-	-	-
Cobertura de prejuízos	-	-	-
Doações	-	402,56	10.150,00
Outras operações de financiamento	-	-	-
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-	103.575,88	106.166,51
Juros e gastos similares	-	44.385,13	31.085,23
Dividendos	-	-	-
Reduções de fundos	-	-	-
Outras operações de financiamento	-	-	-
	Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	- 147.558,45	- 127.101,74
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-	-
Efeito das diferenças de câmbio		1.685,30	487.779,87
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	151.890,71	639.670,58
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	150.205,41	151.890,71

O Contabilista Certificado

A Mesa Administrativa

Estela Gonçalves Fernandes

João Nelson Gonçalves
Filipe Fernandes

Sérgio Correia Fernandes
Mário do Carmo Fernandes Gonçalves
Marcos Samuel Castro Mendes Castro

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refoios
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2023

Unidade Monetária: EURO

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe					Total	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados transferidos	Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período			
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Primeira adoção de novo referencial contabilístico		65.533,16	2.738.491,59	2.154.308,09	22.620,01	4.980.952,85	4.980.952,85	
Alterações de políticas contabilísticas								
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								
Realização de excedentes de revalorização								
Excedentes de revalorização								
Ajustamentos por impostos diferidos								
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais								
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	2	-	22.620,01	69.871,51	22.620,01	59.871,51	69.871,51	
RESULTADO INTEGRAL	3			59.871,51	22.620,01	59.871,51	59.871,51	
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	4=2+3				23.980,39	23.980,39	23.980,39	
Fundos					46.580,40	35.911,12	35.911,12	
Subsídios, doações e legados								
Distribuições								
Outras operações								
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2023	5	65.533,16	2.761.111,60	2.214.179,60	23.960,39	5.016.863,97	5.016.863,97	

O Contabilista Certificado

A Mesa Administrativa

Estela Gonçalves Fernandes

António Manuel Gonçalves
Silvano António Fernandes
 Pai - da Órgão Fiscalizadora
 Mesa de Saneamento e Higiene

Santa Casa da Misericórdia de S. Miguel de Refojos
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2022

Unidade Monetária: EURO

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe					Total	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados transferidos	Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período			
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	1	65.533,16	2.734.793,53	2.172.420,31	3.708,06	4.976.445,06	4.976.445,06	
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Primeira adopção de novo referencial contabilístico								
Alterações de políticas contabilísticas								
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								
Realização de excedentes de revalorização								
Excedentes de revalorização								
Ajustamentos por impostos diferidos								
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais								
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	2	-	3.708,06	18.112,22	3.708,06	18.112,22	18.112,22	
RESULTADO INTEGRAL	3	-	3.708,06	18.112,22	3.708,06	18.112,22	18.112,22	
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	4=2+3	-	-	-	22.620,01	22.620,01	22.620,01	
Fundos								
Subsídios, doações e legados								
Distribuições								
Outras operações								
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2022	5	65.533,16	2.738.491,59	2.154.308,09	22.620,01	4.980.952,85	4.980.952,85	

O Contabilista Certificado

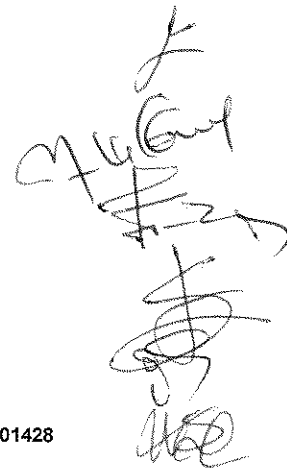
A Mesa Administrativa

Estela Gorgulhas Fernandes

António Carlos Gonçalves
António Carlos Gonçalves
Sérvio Carlos Almeida
Reunio da Gestão - Ferramentas C.A.S. de Refojos
Mesa de Saneamento Pastoral - Refojos

ANEXO

Exercício em 31 de dezembro de 2023



1 - Identificação da entidade:

Designação da entidade: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE S. MIGUEL DE REFOJOS, NIPC 501501428

Sede: Cabeceiras de Basto

Natureza da atividade: Atividades de apoio social para pessoas idosas com ou sem alojamento, atividades dos estabelecimentos de cuidados continuados integrados com alojamento, outras atividades de saúde humana.

2 – Referencial contabilístico

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com as normas que integram o Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) previstas pelo Sistema de Normalização Contabilística (ESNL). Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) e as Normas Interpretativas.

Não existem rubricas não comparáveis com as do ano anterior.

3 - Principais políticas contabilísticas

3.1- Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

Ativos fixos tangíveis

Os Ativos Fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes amortizações e eventuais perdas por imparidade acumuladas. O método de depreciação utilizado é o das quotas constantes. As taxas de amortizações utilizadas são as previstas pelo DR 25/2009.

Caixa e seus equivalentes

Os montantes incluídos na rubrica de "Caixa e seus equivalentes" correspondem aos valores de caixa e dos depósitos bancários à ordem. O saldo desta rubrica está disponível para uso no curto prazo.

Inventários

Não aplicável.

Rédito

O Rédito corresponde ao valor recebido pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da entidade. É reconhecido quando: o valor do rédito pode ser estimado com fiabilidade e seja provável que benefícios económicos fluam para a entidade.

Imposto sobre o rendimento

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;
- b) As instituições particulares de solidariedade social, bem como as pessoas coletivas àqueles legalmente equiparadas;
- c) As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.

A Santa Casa enquadra-se na alínea b) do n.º 1 do artigo 10.º do CIRC.

Custos de empréstimos obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são geralmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

3.2-Outras políticas relevantes

Regime do acréscimo

A Instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

Julgamentos críticos/estimativas

As estimativas são baseadas no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras, fundamentado em eventos passados e nas ações que se planeiam realizar, sendo periodicamente revistas com base na informação disponível. As alterações nos factos e circunstâncias podem conduzir à revisão das estimativas, pelos que os resultados reais futuros poderão diferir daquelas estimativas.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

Eventos subsequentes

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto de que posteriormente à data destas demonstrações não ocorrerão situações não previstas e não consideradas atempadamente na preparação das referidas demonstrações.

3.4 – Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

4 - Fluxos de caixa

Todos os valores registados em caixa e depósitos bancários encontram-se disponíveis, de imediato.

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

Exercícios	2023	2022
Caixa		
Caixa	1.392,21	5.720,66
Depósitos bancários		
Depósitos à ordem	148.813,20	146.170,05
TOTAL	150.205,41	151.890,71

5 - Ativos fixos tangíveis

Durante o ano de 2023, os movimentos ocorridos nos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foram os seguintes:

Ativos fixos tangíveis	Terrenos	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	AFT em curso	Totais
Quantia bruta escriturada inicial	412.203,83	5.318.196,77	491.873,85	123.893,96	153.981,41	911.186,03	7.411.335,85
Depreciações acumuladas iniciais	0,00	1.336.080,90	361.165,16	106.154,96	129.986,81	0,00	1.933.387,83
Quantias líquidas escrituradas em 31-12-2022	412.203,83	3.982.115,87	130.708,69	17.739,00	23.994,60	911.186,03	5.477.948,02
Adições em 1ª mão	0,00	215.823,75	50.903,88	0,00	3.957,45	357.039,36	627.724,44
Transferências	0,00	839.249,17	0,00	0,00	0,00	(839.249,17)	
	0,00	1.055.072,92	50.903,88	0,00	3.957,45	(482.209,81)	627.724,44
Depreciações	0,00	99.854,03	21.959,53	4.272,29	6.439,63	0,00	132.525,48
Alienações (valor bruto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienações (valor das depreciações acumuladas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienações (valor líquido)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total diminuições	0,00	99.854,03	21.959,53	4.272,29	6.439,63	0,00	132.525,48
Quantia bruta escriturada final	412.203,83	6.373.269,69	542.777,73	123.893,96	157.938,86	428.976,22	8.039.060,29
Depreciações acumuladas finais	0,00	1.435.934,93	383.124,69	110.427,25	136.426,44	0,00	2.065.913,31
Quantias líquidas escrituradas em 31-12-2023	412.203,83	4.937.334,76	159.653,04	13.466,71	21.512,42	428.976,22	5.973.146,98

Com o término das obras de Requalificação do Lar Dr. Manuel Fraga em outubro de 2023, transferiu-se os Ativos Fixos em Curso no valor de 839.249,17€ para Edifício, começando assim a sua depreciação.

Os Ativos Fixos em Curso no valor de 428.976,22€ correspondem ao valor das obras do início da construção da Residência Sénior e do projeto para a construção de uma nova UCCI.

6 - Ativos fixos intangíveis

Os Ativos Fixos Intangíveis divulgados no ano de 2023, são referentes aquisição da base de dados e *know how* da entidade que explorou a clínica até outubro de 2020.

7 - Créditos a Receber

Os créditos a receber correspondem ao somatório das contas correntes dos utentes.

Descrição	2023	2022
Utentes - Entidades c/c	50.521,75	151.270,31
Utentes - Particulares c/c	95.623,95	81.483,01
Convenções	46.956,53	25.146,69
Utentes	193.102,23	257.900,01

8 – Estado e outros entes públicos

A rubrica "Estado e outros entes públicos" está discriminada na seguinte tabela:

Descrição	2023		2022	
	Dr	Cr	Dr	Cr
Retenções de IR	-	10.305,70	-	11.293,80
IVA	10.173,25		21.870,02	-
Segurança social		29.701,34	-	25.871,38
Outras contribuições		0,82	-	436,18
TOTAIS	10.173,25	40.007,86	21.870,02	37.601,36

9 – Fundos Patrimoniais

Os movimentos ocorridos no exercício, nos fundos patrimoniais, dizem respeito à aplicação do Resultado de 2022 em Resultados Transitados e imputações de subsídios ao investimento na rubrica Ajustamentos/ Outras variações dos Fundos Patrimoniais.

10 – Financiamentos Obtidos

Os empréstimos obtidos subdividem-se entre passivo corrente e não corrente da seguinte forma:

Descrição	2023			2022	
	Valor contratual empréstimo	Valor em dívida		Valor em dívida	
		Corrente	Não corrente	Corrente	Não corrente
Empréstimos em:					
Instituições de crédito	2.647.897,52	104.420,52	444.117,26	104.174,28	547.939,38
TOTAL	2.647.897,52	104.420,52	444.117,26	104.174,28	547.939,38

11 – Fornecedores

O somatório da conta corrente dos fornecedores apresenta o seguinte valor:

Descrição	2023	2022
Fornecedores c/c	203.340,28	128.118,81
Fornecedores	203.340,28	128.118,81

12 – Outros passivos correntes

No exercício de 2023 e 2022, os outros passivos correntes decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Pessoal	-	-
Remunerações a liquidar	208.463,63	213.804,02
Credores diversos	680,44	283,44
Outros acréscimos de gastos	49.269,22	27.510,98
Fornecedores Investimento	401.477,89	983,14
TO TAIS	659.891,18	242.581,58

13 - Rédito

Para os períodos de 2023 e 2022, foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Rédito	2023	2022
Lar	697.428,59	639.047,88
Apoio Domiciliário	10.117,50	8.280,00
UCC	922.984,47	822.695,62
Hospital	481.004,58	471.123,43
Quotizações	75,00	75,00
Prestações de serviços	2.111.610,14	1.941.221,93
Lar	462.184,58	459.646,86
Apoio Domiciliário	118.597,15	109.930,45
Medidas de apoio ao COVID-19	-	3.996,51
Consignação IRS	962,91	691,55
IEFP	38.559,18	29.600,30
Outros	-	4.592,00
Subsídios, doações e legados à exploração	620.303,82	608.457,67
Rendas	14.376,00	13.326,00
Imputação de Subsídios ao Investimento	48.102,09	46.612,22
Alienação de ativos tangíveis	-	18.350,00
Donativos	402,56	10.150,00
Restituição de Impostos	-	-
Outros	2.254,51	4.734,34
Outros Rendimentos	65.135,16	93.172,56
Juros e Rendimentos similares obtidos	-	-
Juros	-	-
TO TAL	2.797.049,12	2.642.852,16

14 – Fornecimentos e serviços externos

Os fornecimentos e serviços externos são constituídos pelas seguintes rubricas:

F.S.E	2023	2022
Subcontratos	-	-
Trabalhos especializados	138.207,08	159.328,67
Publicidade e propaganda	525,22	1.699,87
Vigilância e Segurança	9.369,55	3.321,00
Honorários	318.113,68	243.410,60
Conservação e reparação	41.025,40	29.314,72
Outros Serviços	720,49	4.337,30
Ferramentas e utensílios	17.901,35	7.447,21
Livros e doc. Técnica	54,48	82,38
Material escritório	2.897,53	3.556,44
Artigos para oferta	-	621,76
Farmacos	48.445,76	49.319,56
Consumíveis Hospitalares	33.453,09	75.207,21
Consumíveis Utentes	274.364,48	187.816,49
Eletricidade	46.711,45	78.825,80
Combustível Equip. Transporte	6.121,12	5.854,08
Combustível de Aquecimento	123.000,24	136.302,76
Água	15.631,49	10.933,51
Deslocações e estadas	9.423,07	13.177,05
Rendas e alugueres	16.250,44	10.566,40
Comunicação	8.608,05	8.814,37
Seguros	7.447,57	6.306,21
Contencioso e notariado	2.403,98	314,04
Limpeza, higiene e conforto	43.574,20	33.382,47
Outros fse	135,00	2.477,78
TOTAL	1.164.384,72	1.072.417,68

15 - Remunerações do pessoal chave da gestão

Os gastos com o pessoal são compostos pelo seguinte:

Gastos com o Pessoal	2023	2022
Total Remunerações:		
Pessoal	1.192.714,13	1.090.017,83
Encargos com remunerações	254.836,65	233.355,85
Seguros	22.081,32	20.457,83
Outros	612,00	-
TOTAL	1.470.244,10	1.343.831,51

16 - Juros e gastos similares suportados

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são os seguintes:

Juros e gastos similares suportados	2023	2022
Juros suportados:		
de financiamentos	43.407,75	30.202,88
Outros Juros	17,38	22,35
Outros Gastos de Financiamento	960,00	860,00
TOTAL	44.385,13	31.085,23

A Contabilista Certificada

Estela Gorgales Fernandes

A Mesa Administrativa

Manuel de Jesus
João José
Sérgio Correia Fernandes
Márcia da Graça Ferreira de Sousa
Márcia do Sameiro Castro Mendes Bastos