

ANEXO

EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2017

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE GALIZES CONTRIBUINTE N.º 500.876.851

Nota Introdutória

As notas subsequentes complementam a informação constante das demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2017.

Nota 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Instituição e de acordo com as normas para as ESNL, aprovadas pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março, as quais fazem parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística.

Nota 3 - Políticas de Reconhecimento e Mensuração

Ativos fixos tangíveis

- Os Ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas.
- Os Edifícios, de acordo com o valor de aquisição dos bens e serviços efectuados através de obras de beneficiação, portanto registados ao custo histórico;
- Os Equipamentos, registados ao custo histórico;
- As amortizações e depreciações foram efectuados pelo método de quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, que se encontra divulgado na tabela abaixo.

Designação	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento administrativo	5
Outros ativos fixos tangíveis	4/6

Ativos fixos intangíveis

- Os Ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas.

Inventários

- Os inventários encontram-se registados ao menor valor entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido.

Instrumentos Financeiros

- Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Clientes e Outras contas a receber

Os "Clientes" e "Outras contas a receber" encontram-se registadas pelo seu custo, estando deduzidas das perdas por imparidade quando estas se encontram reconhecidas, remetendo para o valor realizável líquido. No exercício de 2014 não existem perdas por imparidade.

Caixa e Depósitos bancários

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" inclui caixa e depósitos bancários de curto e médio prazo, mobilizáveis sem risco significativo de flutuação de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outras contas a pagar" são relevadas pelo seu valor nominal.

Fundos Patrimoniais

- Os "Fundos Patrimoniais" correspondem ao valor dos ativos após dedução dos passivos. São compostos por fundos atribuídos pelos fundadores ou por terceiros, fundos acumulados e outros excedentes, subsídios, doações e legados que o Estado ou outro instituidor atribua à Instituição.

Nota 4 - Número médio de pessoas ao serviço da Instituição, no exercício:

Empregados: 95

Nota 5 - Movimentos ocorridos nas rubricas do activo imobilizado constantes do Balanço e nas respectivas amortizações:

	31 de Dezembro de 2017					
	<u>Saldo em 01-Jan-17</u>	<u>Aquisições / Dotações</u>	<u>Abates</u>	<u>Transferências</u>	<u>Revalorizações</u>	<u>Saldo em 31-Dez-17</u>
Custo:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrenos e recursos naturais	80 825,47	0,00	0,00	0,00	0,00	80 825,47
Edifícios e outras construções	5 140 637,72	109 071,17	0,00	0,00	0,00	5 249 708,89
Equipamento básico	805 530,25	77 029,46	0,00	0,00	0,00	882 559,71
Equipamento de transporte	228 624,94	47 215,17	0,00	0,00	0,00	275 840,11
Equipamento administrativo	254 191,19	4 461,68	0,00	0,00	0,00	258 652,87
Outros activos fixos tangíveis	495,80	0,00	0,00	0,00	0,00	495,80
Investimentos em curso	19 637,50	0,00	0,00	0,00	0,00	19 637,50
	<u>6 529 942,87</u>	<u>237 777,48</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>6 767 720,35</u>
Depreciações acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	1 307 312,40	231 641,61	0,00	0,00	0,00	1 538 954,01
Equipamento básico	684 507,00	32 107,51	0,00	0,00	0,00	716 614,51
Equipamento de transporte	200 730,89	16 115,86	0,00	0,00	0,00	216 846,75
Equipamento administrativo	189 430,34	20 738,29	0,00	0,00	0,00	210 168,63
Outros activos fixos tangíveis	371,85	0,00	0,00	0,00	0,00	371,85
	<u>2 382 352,48</u>	<u>300 603,27</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2 682 955,75</u>

Nota 6 - Activos Intangíveis

	31 de Dezembro de 2017					Saldo em 31-Dez-2017
	Saldo em 01-Jan-2017	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Projectos de desenvolvimento (i)	244 252,03	0,00	0,00	0,00	0,00	244 252,03
Software	26 444,10	254,18	0,00	0,00	0,00	26 698,28
Propriedade industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>270 696,13</u>	<u>254,18</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>270 950,31</u>
Depreciações Acumuladas						
Projectos de desenvolvimento (i)	199 755,38	43 413,90	0,00	0,00	0,00	243 169,28
Software	25 543,73	254,18	0,00	0,00	0,00	25 797,91
Propriedade industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>181 593,16</u>	<u>43 705,95</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>268 967,19</u>

Nota 7 - Inventários e Custo das Vendas

	31-Dez-2017	31-Dez-2016	31-Dez-2017	31-Dez-2016
			Mercadorias	Mat.Primas e Subsidiár.
Existências Iniciais	87 338,97	78 054,55	6 321,13	5 882,34
Compras	523 386,90	495 282,79	170 739,70	165 833,15
Regularizações de Existências	-2 315,95	-49,29	0,00	0,00
Exisências Finais	<u>-84 669,79</u>	<u>-87 338,97</u>	<u>-5 740,20</u>	<u>-6 321,13</u>
Custo Mercadorias Vendidas	523 740,13	485 949,08	171 320,63	165 394,36

Nota 8 - Clientes

	31-Dez-2017		31-Dez-2016	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente	0,00	190 496,57	0,00	163 641,63
Clientes conta títulos a receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes factoring	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes de cobrança duvidosa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>190 496,57</u>	<u>0,00</u>	<u>163 641,63</u>
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>190 496,57</u>	<u>0,00</u>	<u>163 641,63</u>
	31-Dez-2017		31-Dez-2016	
	Clientes gerais	Grupo / relacionados	Clientes gerais	Grupo / relacionados
Clientes				
Clientes conta corrente	190 496,57	0,00	163 641,63	0,00
Clientes conta títulos a receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes factoring	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes de cobrança duvidosa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>190 496,57</u>	<u>0,00</u>	<u>163 641,63</u>	<u>0,00</u>

Nota 9 - Estado e outros entes públicos

	<u>31-Dez-2017</u>	<u>31-Dez-2016</u>
Activo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	26,25	31,41
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	6 130,38	5 760,15
Outros impostos e taxas	0,00	0,00
	<u>6 156,63</u>	<u>5 791,56</u>
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	15 885,17	5 098,98
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	7 909,16	7 781,59
Segurança Social	32 527,90	31 227,04
Outros impostos e taxas	0,00	0,00
	<u>56 322,23</u>	<u>44 107,61</u>

Nota 10 - Caixa e depósitos bancários

	<u>31-Dez-2017</u>	<u>31-Dez-2016</u>
Caixa	4 740,18	2 069,06
Depósitos à ordem	284 189,29	483 398,88
Depósitos à prazo (i)	801 728,10	529 525,32
(...)	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00
	<u>1 090 657,57</u>	<u>1 014 993,26</u>

Nota 11 - Outras contas a receber

	<u>31-Dez-2017</u>		<u>31-Dez-2016</u>	
	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>
Outros acréscimos de rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	56 520,67	0,00	48 192,27
	<u>0,00</u>	<u>56 520,67</u>	<u>0,00</u>	<u>48 192,27</u>
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>56 520,67</u>	<u>0,00</u>	<u>48 192,27</u>

Nota 12 - Movimentos ocorridos nos capitais próprios

	<u>Movimentos no Período</u>			<u>Saldo Final</u>
	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Diminuições</u>	
Fundo Social	3 164 602,89	254 255,12	0,00	3 418 858,01
Outros Instrumentos de capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas Legais	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Reservas	88 331,73	0,00	0,00	88 331,73
Resultados Transitados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Variações de capital próprio	1 531 262,65	0,00	-71 008,26	1 460 254,39
Resultado Líquido do período	254 255,12	146 349,50	-254 255,12	146 349,50
	<u>5 038 452,39</u>	<u>400 604,62</u>	<u>-325 263,38</u>	<u>5 113 793,63</u>

Nota 13 - Fornecedores

	<u>31/dez/17</u>	<u>31/dez/16</u>
Fornecedores conta corrente	71 145,16	59 822,78
Fornecedores conta títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores recepção e conferência	0,00	0,00
Fornecedores outros	0,00	0,00
	<u>71 145,16</u>	<u>59 822,78</u>

Nota 14 - Outras contas a pagar

	<u>31-Dez-2017</u>		<u>31-Dez-2016</u>	
	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>
Remunerações a Liquidar	0,00	155 462,28	0,00	153 504,92
Fornecedores de Investimento	0,00	33 788,71	0,00	26 319,84
Outras contas a pagar	0,00	203 586,27	0,00	223 300,87
	<u>0,00</u>	<u>392 837,26</u>	<u>0,00</u>	<u>403 125,63</u>

Nota 15 - Vendas e prestação de serviços

	<u>31-Dez-2017</u>		<u>31-Dez-2016</u>	
	<u>Mercado Interno</u>	<u>Mercado Externo</u>	<u>Mercado Interno</u>	<u>Mercado Externo</u>
Vendas de mercadorias	684 818,28	0,00	663 259,47	0,00
Prestação de serviços	463 827,47	0,00	435 152,24	0,00
	<u>1 148 645,75</u>	<u>0,00</u>	<u>1 098 411,71</u>	<u>0,00</u>

Nota 16 - Fornecimentos e serviços externos

	<u>31/dez/17</u>	<u>31/dez/16</u>
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	169 933,83	173 066,41
Materiais	31 214,78	32 498,10
Energia e fluídos	147 062,88	140 813,05
Deslocações, estadas e transportes	1 698,02	2 596,27
Serviços diversos (*)	74 963,73	69 756,70
Comunicação	13 775,30	12 638,74
Limpeza, higiene e conforto	45 083,27	45 175,64
Diversos	16 105,16	11 942,32
	<u>424 873,24</u>	<u>418 730,53</u>

Nota 17 - Gastos com o pessoal

	<u>31/dez/17</u>	<u>31/dez/16</u>
Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	997 656,15	877 113,34
Benefícios pós-emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	1 384,59
Encargos sobre remunerações	203 009,04	187 880,68
Seguros	12 000,14	5 991,09
Gastos de acção social	0,00	0,00
Outros gastos com pessoal	34 163,66	38 092,12
	<u>1 246 828,99</u>	<u>1 110 461,82</u>

Nota 18 - Subsídios

	<u>31/dez/17</u>	<u>31/dez/16</u>
Segurança Social	1 377 418,42	1 327 937,67
RSI	77 766,85	78 539,79
Outros subsídios	24 182,42	106 921,56
	<u>1 479 367,69</u>	<u>1 513 399,02</u>

Nota 19 - Trabalhos para a própria entidade

	<u>31/dez/17</u>	<u>31/dez/16</u>
Utentes internos	103 295,22	34 607,77
	0,00	0,00
	<u>103 295,22</u>	<u>34 607,77</u>

Nota 20 - Outros Rendimentos e Ganhos

	<u>31/dez/17</u>	<u>31/dez/16</u>
Imputação Subsídios Investimento	71 008,26	80 184,66
Restituição Impostos	2 371,90	7 650,80
Descontos p.p. obtidos	19 891,57	14 851,81
Outros não especificados	58 794,48	43 789,04
	<u>152 066,21</u>	<u>146 476,31</u>

Nota 21 - Outros gastos e perdas

	<u>31/dez/17</u>	<u>31/dez/16</u>
Impostos	4 337,54	7 189,21
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	153,75	479,67
Gastos e perdas operacionais	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas em inv. não financeiros	0,00	0,00
Outros gastos e perdas	24 047,03	24 093,79
	<u>28 538,32</u>	<u>29 203,45</u>

A Mesa Administrativa,

Nota 22 - Resultados financeiros

	<u>31/dez/17</u>	<u>31/dez/16</u>
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	836,69	209,57
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros rendimentos similares	1 710,69	0,00
	<u>2 547,38</u>	<u>209,57</u>
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	0,07	0,46
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	17,99
	<u>0,07</u>	<u>18,45</u>
Resultados financeiros	<u>2 547,31</u>	<u>191,12</u>

O Técnico Oficial de Contas,

Nota 23 - Divulgações exigidas por outros diplomas legais

- A instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora. Dando cumprimento ao Decreto-Lei 411/91, informa-se que a situação da Instituição perante a Segurança Social também não apresenta dívidas em situação de mora.

Nota 24 - Outras informações

- Não são conhecidos quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas demonstrações financeiras de 2017. Após o encerramento das contas e até à elaboração do presente anexo, não se registaram factos suscetíveis de relevo nas contas da entidade.