

CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2019

Cartaxo, 12 de junho de 2020



RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2019

INTRODUÇÃO

De acordo com a alínea b) do art.º 22º do Compromisso da Irmandade da Santa Casa da Misericórdia do Cartaxo, a Mesa Administrativa apresenta o Relatório e Contas, respeitante ao exercício de 2019, acompanhado do Parecer do Definitório e da certificação legal das contas pela Sociedade de Revisores Oficiais de Contas BDO & Associados, SROC, Lda, para conhecimento e análise dos digníssimos Irmãos, com vista à votação em Assembleia Geral a 12 de junho de 2020.

Na sequência do trabalho de revisão efetuada pela empresa BDO & Associados, SROC, Lda, ao exercício em apreciação, confirmamos os elementos e informações que os serviços administrativos da Instituição facultaram para análise, designadamente no que respeita às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 da Santa Casa da Misericórdia do Cartaxo, que apresenta um Ativo Líquido de 3.814.141,99 euros e um total de Fundos Patrimoniais de 2.796.712,16 euros, incluindo um resultado líquido positivo de 19.375,47 euros.

No exercício económico em análise, a Santa Casa da Misericórdia do Cartaxo realizou um total de Rendimentos de 2.376.964,66 euros e de Gastos 2.357.589,19 euros.

O Resultado Líquido do período, ou seja, depois dos gastos de depreciação e amortização que totalizaram em 2019 o valor 111.152,73 euros, é positivo em 19.375,47 euros e a Mesa Administrativa propõe que o mesmo seja transferido para a conta de Resultados Transitados.

Consideramos que o ano de 2019, em apreciação, voltou a desenvolver-se num quadro de excecionais dificuldades, em que a Instituição foi obrigada a assumir cada vez mais responsabilidade com os seus utentes, sejam eles de ERPI ou de Centro de Dia, sem esquecer as atualizações do Rendimento Mínimo Mensal Garantido que não têm tido o retorno devido e espectável nas participações estatais. Recorde-se que, em 2019, o peso da participação do Estado, por via do Centro Regional da Segurança Social, na estrutura dos rendimentos da Santa Casa da Misericórdia do Cartaxo foi de apenas 22,88 por cento.

A Santa Casa da Misericórdia do Cartaxo tem como grande preocupação cuidar e apoiar quem mais precisa e, por isso, anseia receber, no mais curto de espaço de tempo, os valores em dívida pela Segurança Social, que estão essencialmente relacionados com a componente de vagas reservadas para a Segurança Social e Complemento Lares de Idosos que, em 31 de dezembro de 2019, ascendia a 157.508,01 euros.

A Mesa Administrativa endereça, por último, um agradecimento especial a todos os funcionários da Instituição que são, seguramente, os mais responsáveis por levar a cabo a nossa enorme missão. Para todos eles vai o nosso muito obrigado, especialmente pela imensa dedicação que colocaram neste período de pandemia da Covid-19.

E, finalmente, para todos os voluntários, homens e mulheres de Misericórdia que servem com dedicação, amor e sacrifício pessoal a nossa Instituição, um agradecimento sincero da Mesa Administrativa.

Obrigado pelo vosso trabalho em prol da Misericórdia do Cartaxo...

A Mesa Administrativa


Jorge Luciano Gonçalves Nogueira


Iris Maria Gaspar das Neves Nunes


Eduardo Manuel Samina Lopes


Lissete Maria Almeida Pereira


Carlos Manuel Sardinha Ribeiro Cruz



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO CARTAXO

EXERCÍCIO DE 2019

| Respostas | Lar S. João | | | Outras Actividades | | | | | TOTAL |
|--|--------------|---------------|-------------------------------|--------------------|------------|----------------|---------------|--------------|-------|
| | ERPI - LSJ | Centro de Dia | Serviço de Apoio Domiciliário | Residências | ERPI - CSC | Cantina Social | Administração | | |
| Vendas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestações de Serviços | 518.676,54 | 67.582,51 | 130.838,82 | 99.521,50 | 624.356,21 | 0,00 | 2.849,99 | 1.443.825,57 | |
| Quotas dos Utilizadores/Mensalidades | 443.939,94 | 67.582,51 | 130.838,82 | 99.521,50 | 624.356,21 | 0,00 | 2.849,99 | 1.366.238,98 | |
| Comparticipação Utentes | 74.736,60 | | | | | | | 74.736,60 | |
| Quotas de Irmãos | | | | | | | | | |
| Para Outros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Subsídios, Doações Leg. À Exploração | 387.991,29 | 33.747,82 | 130.448,72 | 0,00 | 0,00 | 4.210,00 | 68.371,90 | 624.769,73 | |
| Subsídios do Estado Outros E. Públicos | 387.991,29 | 33.747,82 | 130.448,72 | 0,00 | 0,00 | 4.210,00 | 68.371,90 | 624.769,73 | |
| Centro Regional de Segurança Social | 377.888,73 | 32.322,36 | 129.422,40 | | | 4.210,00 | | 543.843,49 | |
| Doações e Heranças | | | | | | | 68.371,90 | 68.371,90 | |
| De Outros Sectores | 10.102,56 | 1.425,46 | 1.026,32 | 0,00 | 0,00 | | | 12.554,34 | |
| Reversões | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Outros Rendimentos e Ganhos | 73.109,14 | 6.713,15 | 2.792,42 | 3.228,40 | 21.299,51 | 0,00 | 201.205,98 | 308.348,60 | |
| Juros, Dividendos e Outros Rendimentos | | | | | | | | | |
| Sub.Total Proveitos (1) | 979.776,97 | 108.043,48 | 264.079,96 | 102.749,90 | 645.655,72 | 4.210,00 | 272.448,63 | 2.376.964,66 | |
| C.M.V.M.C. | 110.971,83 | 33.622,61 | 85.588,79 | 17.014,60 | 71.032,67 | 5.475,00 | 0,00 | 323.685,50 | |
| Géneros Alimentares | 90.369,29 | 29.244,46 | 74.754,49 | 13.058,02 | 56.605,19 | 5.396,16 | | 269.427,61 | |
| Outros | 20.602,54 | 4.378,15 | 10.814,30 | 3.956,58 | 14.427,48 | 78,84 | | 54.257,89 | |
| Fornecimentos e Serviços Externos | 221.095,20 | 54.977,94 | 61.982,70 | 34.818,92 | 191.271,96 | 0,00 | 18.804,06 | 582.950,78 | |
| Serviços Especializados | 25.336,22 | 7.491,66 | 11.975,02 | 6.657,37 | 34.975,28 | | 12.264,03 | 98.699,56 | |
| Material | 5.437,68 | 799,67 | 662,34 | 955,95 | 968,19 | | 10,13 | 8.833,96 | |
| Energia e Fluidos | 49.640,27 | 20.400,68 | 37.149,57 | 13.386,31 | 56.700,19 | | | 177.277,02 | |
| Deslocações e Estadas | 473,85 | 79,23 | 17,96 | 90,22 | 359,22 | | 0,75 | 1.021,23 | |
| Serviços Diversos | 139.583,41 | 25.986,02 | 12.177,81 | 13.636,57 | 97.930,05 | | 6.529,15 | 295.843,01 | |
| Plano Actividades Desenvolvimento Pessoal (PADP) | 623,77 | 220,68 | 92,50 | | 339,03 | | | 1.275,98 | |
| Gastos com o Pessoal | 828.677,87 | 56.131,36 | 100.409,83 | 44.566,27 | 286.535,72 | 0,00 | 0,00 | 1.316.321,05 | |
| Remunerações Certas | 518.629,81 | 35.580,31 | 69.641,69 | 29.319,10 | 192.176,85 | | | 845.347,76 | |
| Remunerações Adicionais | 138.664,78 | 4.693,86 | 6.763,55 | 3.085,98 | 29.718,28 | | | 182.926,45 | |
| Remunerações Isentas | 8.476,72 | 1.638,70 | 1.721,92 | 1.777,87 | 4.899,48 | | | 18.514,69 | |
| Formação Profissional / Medicina no Trabalho | 838,82 | 276,19 | 273,98 | 180,05 | 573,46 | | | 2.142,50 | |
| Encargos sobre Remunerações | 146.353,20 | 8.772,66 | 16.794,84 | 6.870,47 | 48.377,11 | | | 227.166,28 | |
| FGCT-Fundo G.Compensação Trabalho | 115,08 | 19,90 | 20,05 | 12,82 | 41,40 | | | 209,25 | |
| Seg. Acid. Trab. e Doenças Prof. | 13.056,26 | 4.318,47 | 4.355,37 | 2.784,11 | 8.988,84 | | | 33.503,05 | |
| Outros Custos com Pessoal | 2.543,20 | 831,27 | 838,43 | 535,87 | 1.760,30 | | | 6.509,07 | |
| Gastos de Depreciação e de Amortização | 70.622,22 | | | | 40.530,51 | | | 111.152,73 | |
| Perdas por Imparidades | | | | | | | | 0,00 | |
| Outros Gastos e Perdas | 4.177,56 | 764,27 | 793,61 | 727,42 | 1.812,48 | | 1.570,88 | 9.846,22 | |
| Gastos e Perdas de Financiamento | 1,01 | 0,33 | 0,34 | 0,21 | 1,95 | | 13.629,07 | 13.632,91 | |
| Sub.Total Custos (2) | 1.235.545,69 | 145.496,51 | 248.755,27 | 97.127,42 | 591.185,29 | 5.475,00 | 34.004,01 | 2.357.589,19 | |
| Resultado Líquido (1)-(2)=(3) | -255.768,72 | -37.453,03 | 15.324,69 | 5.622,48 | 54.470,43 | -1.265,00 | 238.444,62 | 19.375,47 | |





SANTA CASA MISERICÓRDIA DO CARTAXO

EXERCÍCIO 2019

| GASTOS | | São João | | | | Outras Atividades | | | | TOTAL |
|------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-------|
| Contas | Descritivo | ERPI - LSJ | Centro de dia | Serviço de Apoio Domiciliário | Residências | ERPI - CSC | Cantina Social | Administração | | |
| 61 | Custo Mercadorias | 110.971,83 € | 33.622,61 € | 85.568,79 € | 17.014,60 € | 71.032,67 € | 5.475,00 € | 0,00 € | 323.685,50 € | |
| 62 | Fomec. Ser.Externos | 221.095,20 € | 54.977,94 € | 61.982,70 € | 34.818,92 € | 191.271,96 € | | 18.804,06 € | 582.950,78 € | |
| 63 | Gastos c/ Pessoal | 828.677,87 € | 56.131,36 € | 100.409,83 € | 44.566,27 € | 286.535,72 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.316.321,05 € | |
| 64 | Gastos Dep. Amort | 70.622,22 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 40.530,51 € | | 0,00 € | 111.152,73 € | |
| 65 | Perdas por Imparidades | 0,00 € | | 0,00 € | | | | | 0,00 € | |
| 68 | Outros gastos e Perdas | 4.177,56 € | 764,27 € | 793,61 € | 727,42 € | 1.812,48 € | | 1.570,88 € | 9.846,22 € | |
| 69 | Gastos perdas Financiam | 1,01 € | 0,33 € | 0,34 € | 0,21 € | 1,95 € | | 13.629,07 € | 13.632,91 € | |
| | Total Custos | 1.235.545,69 € | 145.496,51 € | 248.755,27 € | 97.127,42 € | 591.185,29 € | 5.475,00 € | 34.004,01 € | 2.357.589,19 € | |
| RENDIMENTOS | | | | | | | | | | |
| Contas | Descritivo | | | | | | | | | |
| 71 | Vendas | | | | | | | | 0,00 € | |
| 72 | Prest. Serviços | 518.676,54 € | 67.582,51 € | 130.838,82 € | 99.521,50 € | 624.356,21 € | | 2.849,99 € | 1.443.825,57 € | |
| 75 | Sub. Doac. Leg. Explorac | 387.991,29 € | 33.747,82 € | 130.448,72 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.210,00 € | 68.371,90 € | 624.769,73 € | |
| 76 | Reversões | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | |
| 78 | Outros Rend. E Ganhos | 73.109,14 € | 6.713,15 € | 2.792,42 € | 3.228,40 € | 21.299,51 € | | 201.205,98 € | 308.348,60 € | |
| 79 | Juros, dividendos e outros Rendim. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 20,76 € | 20,76 € | |
| | Total Proveitos | 979.776,97 € | 108.043,48 € | 264.079,96 € | 102.749,90 € | 645.655,72 € | 4.210,00 € | 272.448,63 € | 2.376.964,66 € | |
| Resultado | | -255.768,72 € | -37.453,03 € | 15.324,69 € | 5.622,48 € | 54.470,43 € | -1.265,00 € | 238.444,62 € | 19.375,47 € | |

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DO CARTAXO

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ano: 2019

July
[Handwritten signature]

Índice

| | |
|---|----|
| Demonstrações Financeiras | 3 |
| Balanço | 4 |
| Demonstração de Resultados | 5 |
| Demonstração de Alterações dos Fundos Patrimoniais | 7 |
| Demonstração de Fluxos de Caixa | 9 |
| Nota às demonstrações financeiras | 10 |
| 1. Identificação da Entidade..... | 11 |
| a. Dados de identificação | 11 |
| 2. Referencial contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras..... | 11 |
| a. Referencial contabilístico utilizado | 11 |
| 3. Principais Políticas Contabilísticas..... | 12 |
| a. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras..... | 12 |
| b. Juízos de valor (exceptuando os que envolvem estimativas) que o órgão de gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacte nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras | 15 |
| c. Principais fontes de incerteza das estimativas (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte) | 15 |
| 4. Activos Fixos Tangíveis | |
| a. Divulgação para cada classe de activos tangíveis, conforme quadro seguinte: | 16 |
| 5. Activos Fixos intangíveis..... | 17 |
| 8. Financiamentos obtidos | 17 |
| 9. Inventários..... | 18 |
| 10. Vendas e serviços prestados | 18 |
| 11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes..... | 18 |
| 12. Subsídios do governo e outros apoios | 19 |
| 14. Fundos Patrimoniais | 20 |
| 15. Activos não Correntes Detidos para Venda | 20 |
| 16. Instrumentos Financeiros..... | 21 |
| c. Quantia escriturada de cada uma das categorias de activos financeiros e passivos financeiros, no total e para cada um dos tipos significativos de activos e passivos | |
| 17. Benefícios dos empregados | 23 |
| a. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas..... | 23 |
| b. Benefícios de Empregados e Encargos da Entidade..... | 24 |

| | | |
|-----|---|----|
| 18. | Outras Informações..... | 24 |
| a. | Outras divulgações exigidas por diplomas legais..... | 24 |
| b. | Outras divulgações que achamos serem relevantes para melhor compreensão dos Resultados..... | 24 |

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the letters 'F', 'E', and 'A' at the top, and several illegible signatures below.

Demonstrações Financeiras

Balanco

SANTA CASA DA MISERICORDIA DO CARTAXO

Balanco em

31/dez/2019

| RUBRICAS | Notas | Datas | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | | 2019 | 2018 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Activos fixos tangíveis | 4 | 3 337 742,72 | 3 381 808,28 |
| Activos intangíveis | 5 | 130,94 | 261,84 |
| Investimentos financeiros | 16 | 9 544,52 | 6 868,25 |
| Outros creditos e activos não correntes | 15 | 153 856,94 | 158 356,94 |
| | | 3 501 275,12 | 3 547 295,31 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | 9 | 9 470,88 | 11 912,10 |
| Creditos a receber | 16 | 67 381,95 | 67 170,22 |
| Estado e outros entes públicos | 16 | 3 085,05 | 13 864,41 |
| Outros activos correntes | 16 | 186 736,33 | 157 043,73 |
| Diferimentos | 16 | 38 847,19 | 22 350,16 |
| Caixa e depósitos bancários | 16 | 7 345,47 | 29 134,40 |
| | | 312 866,87 | 301 475,02 |
| Total do ACTIVO | | 3 814 141,99 | 3 848 770,33 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| FUNDOS PATRIMONIAIS | | | |
| Fundos | | 1 317 848,58 | 1 317 848,58 |
| Resultados transitados | | 898 195,76 | 1 013 876,87 |
| Excedentes de revalorização | | 0,00 | 0,00 |
| Ajustamentos/ outras variações nos fundos patrimoniais | 12 | 561 292,35 | 584 067,52 |
| Resultado líquido do período | | 19 375,47 | (111 181,11) |
| Interesses minoritários | | | |
| Total dos Fundos patrimoniais | 14 | 2 796 712,16 | 2 804 611,86 |
| PASSIVO | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | 8 | 163 800,00 | 248 180,00 |
| | | 163 800,00 | 248 180,00 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 16 | 115 468,49 | 124 691,96 |
| Estado e outros entes públicos | 16 | 50 194,08 | 49 285,06 |
| Financiamentos obtidos | 8 | 262 931,27 | 230 704,70 |
| Outros passivos correntes | 16 | 340 588,60 | 324 323,44 |
| Diferimentos | 16 | 84 447,39 | 66 973,31 |
| | | 853 629,83 | 795 978,47 |
| Total do Passivo | | 1 017 429,83 | 1 044 158,47 |
| Total dos fundos patrimoniais e do Passivo | | 3 814 141,99 | 3 848 770,33 |

A Direcção

O Contabilista Certificado

[Handwritten signature]
 Bernardo Manuel Samuêl dos
 Reis Maria Georgette dos Reis
 Almet Maria de Almeida Pereira
 Carlos Manuel Santos

[Handwritten signature]

Demonstração de Resultados

SANTA CASA DA MISERICORDIA DO CARTAXO
Demonstração de Resultados em

31/dez/2019

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | Unidade monetária (1) | | |
|---|----------|-----------------------|-------------------|---------------------|
| | | Períodos | | |
| | | 2019 | 2018 | |
| Vendas e serviços prestados | + | 10 | 1 443 825,57 | 1 389 303,63 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | + | 12 | 624 769,73 | 584 279,69 |
| Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | +/- | | 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 matérias consumidas | - | 9.1 | (323 685,50) | (332 309,57) |
| Fornecimentos e serviços externos | - | 18 | (582 950,78) | (561 249,04) |
| Gastos com pessoal | - | 17 | (1 316 321,05) | (1 232 674,24) |
| Imparidades de inventários (perdas/reversões) | -/+ | | 0,00 | 0,00 |
| Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões) | -/+ | 11 | 0,00 | 0,00 |
| Provisões (aumentos/reduções) | -/+ | | 0,00 | 0,00 |
| Outras imparidades | -/+ | 15 | 0,00 | 0,00 |
| Aumentos/Reduções de justo valor | +/- | | 0,00 | 0,00 |
| Outros rendimentos | + | 18 | 308 348,60 | 174 025,24 |
| Outros gastos | - | 18 | (9 846,22) | (2 148,64) |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | = | | 144 140,35 | 19 227,07 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | -/+ | 4.5 | (111 152,73) | (112 574,75) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | = | | 32 987,62 | (93 347,68) |
| Juros e rendimentos similares obtidos | + | 18 | 20,76 | 20,76 |
| Juros e gastos similares suportados | - | 18 | (13 632,91) | (17 854,19) |
| Resultado antes de impostos | = | | 19 375,47 | (111 181,11) |
| Imposto sobre rendimento do período | -/+ | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | = | | 19 375,47 | (111 181,11) |
| Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período | | | | |
| Resultado líquido do período atribuível a: (2) | | | | |
| Detentores de capital da empresa-mãe | +/- | | | |
| Interesses minoritários | +/- | | | |
| Resultado por acção básico | = | | 0,00 | 0,00 |

A Direcção

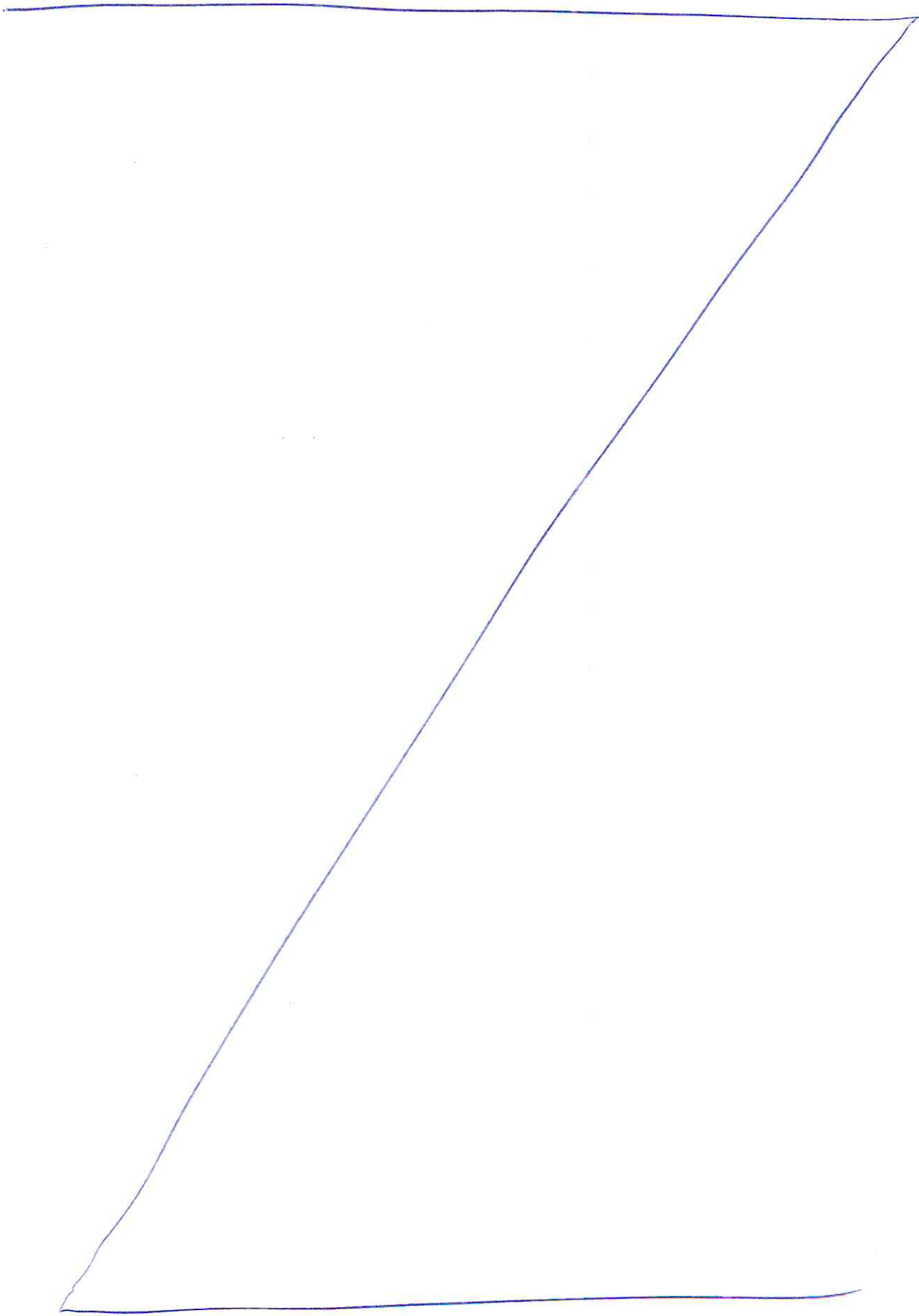
Luís Carlos Gaspar dos Neves

O Contabilista Certificado

Luís Carlos Gaspar dos Neves

Luís Carlos Gaspar dos Neves
Luís Carlos Gaspar dos Neves
Luís Carlos Gaspar dos Neves

Jul
~~ca~~
S
or.
12
p/ly



Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais


SANTA CASA DA MISERICORDIA DO CARFAXO

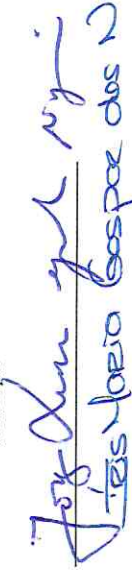
Demonstração individual das alterações nos Fundos Patrimoniais no período 2018

| DESCRIÇÃO | NOTAS | Fundos patrimoniais atribuídos aos Instituidores | | | Outras variações nos fundos patrimoniais | Excedentes de revalorização | Ajustamentos em activos financeiros | Resultado líquido do período | Interesses minoritários | Total fundos patrimoniais |
|-------------|-------|--|---------------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Fundos | Excedentes líquidos | Reservas | | | | | | |
| 1 | | 1 317 848,88 | | 1 062 373,81 | 530 302,13 | | (48 496,94) | 2 862 027,88 | | 2 862 027,88 |
| 2 | 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 765,39 | 0,00 | 48 496,94 | 53 765,39 | 0,00 | 53 765,39 |
| 4=2+3 | | | | (48 496,94) | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | |
| 6=1+2+3+4+5 | | 1 317 848,88 | 0,00 | 1 013 876,87 | 584 067,52 | 0,00 | (111 181,11) | 2 804 611,86 | 0,00 | 2 804 611,86 |

A Direcção

O Contabilista




 José António Gomes dos Neves NDS
 Director Financeiro da Associação de Recreio e Cultura da Santa Casa da Misericórdia do Carfaxo

SANTA CASA DA MISERICORDIA DO CARFAXO

Demonstração individual das alterações nos Fundos Patrimoniais no período

2019

| DESCRÇÃO | NOTAS | Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores | | | | | | | | | | Total | Interesses minoritários | Total fundos patrimoniais |
|--|-------|--|---------------------|----------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--|------------------------------|--------------|------|--------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transferidos | Ajustamentos em activos financeiros | Excedentes de reavaliação | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | | | | | |
| 6 | | 1 317 848,58 | 0,00 | 0,00 | 1 013 876,87 | 0,00 | 0,00 | 584 067,52 | (111 181,11) | 2 804 611,86 | 0,00 | 2 804 611,86 | 0,00 | 2 804 611,86 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | | | |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Realização do excedente de reavaliação de activos fixos tangíveis e intangíveis | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Excedentes de reavaliação de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Ajustamentos por impostos diferidos | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (115 681,11) | 0,00 | 0,00 | (22 775,17) | 111 181,11 | (27 275,17) | 0,00 | (27 275,17) | 0,00 | (27 275,17) |
| 7 | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | | | | | | |
| 9=7+8 | | | | | | | | | | | | | | |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | | | | | | | | | | | | | | |
| OPERAÇÕES INTEGRAL | | | | | | | | | | | | | | |
| CAPITAL NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | | | | | | | | | |
| Outras operações | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | | 1 317 848,58 | 0,00 | 0,00 | 898 195,76 | 0,00 | 0,00 | 581 292,35 | 19 375,47 | 2 796 712,16 | 0,00 | 2 796 712,16 | 0,00 | 2 796 712,16 |
| 11=6+7+8+10 | | | | | | | | | | | | | | |

A Direcção

O Contabilista Certificado

Foy Amador
Felipe Gaspar dos Neves Dias
Benedito Manuel Sauerwaldoff
Diret. Geral de Orçamento e Recor.
Carlos Manuel Santos

Demonstração de Fluxos de Caixa

NTA CASA DA MISERICORDIA DO CARTAXO

exercício: 2019

| Rúbricas | Notas | 2019 | 2018 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| | | | |
| Recebimentos de Clientes e utentes | | 1 664 705,14 | 1 632 477,81 |
| Pagamentos a Fornecedores | | -1 123 393,49 | -1 043 404,77 |
| Pagamentos ao Pessoal | | -839 523,50 | -782 063,40 |
| Caixa geradas pelas operações | | -298 211,85 | -192 990,36 |
| Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento | | 0,00 | 0,00 |
| Outros Recebimentos/Pagamentos relativos à actividade operacional | | 346 548,12 | 179 443,67 |
| Fluxos das actividades operacionais (1) | | 48 336,27 | -13 546,69 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Activos fixos tangíveis | | 0,00 | -2 974,15 |
| Activos Intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| Outros Activos | | 0,00 | 0,00 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Activos fixos tangíveis | | 0,00 | 40 500,00 |
| Activos Intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| Outros Activos | | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios ao investimento | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 20,76 | 20,76 |
| Dividendos | | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos das actividades de investimento (2) | | 20,76 | 37 546,61 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento(2) | | | |
| Recebimentos provenientes de | | | |
| Financiamentos obtidos | | 155 000,00 | 120 000,00 |
| Realizações de fundos | | 0,00 | 0,00 |
| Cobertura de prejuízos | | 0,00 | 0,00 |
| Doações | | 22 261,67 | 22 364,32 |
| Outras operações de financiamento | | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | | -218 346,05 | -118 049,61 |
| Juros e gastos similares suportados | | -12 122,12 | -17 991,96 |
| Amortiz contratos locação financeira | | -16 939,46 | -8 199,88 |
| Reduções de fundos | | 0,00 | 0,00 |
| Outras operações de financiamento | | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos de actividades de financiamento (3) | | -70 145,96 | -1 877,13 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3) | | -21 788,93 | 22 122,79 |
| Efeitos das diferenças de câmbio | | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 29 134,40 | 7 011,61 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 7 345,47 | 29 134,40 |

A Direcção

O Contabilista Certificado

Jorge Almeida
 José Maria Gaspar dos Neves

Jorge Almeida

Óscar do Carmo Sá Ferreira Lopes
 Vítor Pereira de Almeida e Pereira
 Cab. Paulo Sérgio Reis de

Handwritten notes in blue ink at the top right corner, including the word "Jun" and several illegible scribbles.

Nota às demonstrações financeiras

Handwritten signatures and initials in blue ink at the top right corner of the page.

1. Identificação da Entidade

a. Dados de identificação

Designação da entidade: Santa Casa da Misericórdia do Cartaxo

Sede social: Rua do Progresso, nº 45 – 2970-085 Cartaxo

Nif: 501118888

Página da internet: www.scmcartaxo.pt

Natureza da actividade Actividades de apoio social a pessoas idosas

2. Referencial contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras

a. Referencial contabilístico utilizado

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o regime de normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março, o qual que integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de Julho. O SNC-ESNL é regulado pelos seguintes diplomas:

Aviso nº8259/2015, de 29 de Julho (Norma contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo: NCFR-ESNL

Portaria nº218/2015, de 23 de Julho (Código de Contas específico para as Entidades do Sector Não Lucrativo: CC-ESNL;

Portaria nº 220/2015, de 24 de Julho (Modelos de demonstrações financeiras aplicáveis às entidades do sector não lucrativo).

Sempre que a NCRF-ESNL não responda a aspectos particulares que se coloquem em matéria de contabilização ou relato financeiro das transacções ou situações, ou a lacuna em causa seja de tal modo relevante que o seu preenchimento impeça o objectivo de ser prestada informação que, de forma verdadeira e apropriada, traduza a posição financeira numa certa data e o desempenho para o período abrangido, a entidade recorre, tendo em vista tão somente a superação dessa lacuna supletivamente e pela ordem indicada:

Às NCRF e Normas Interpretativas (NI)

Às Normas Internacionais de Contabilidade (NIC), adoptadas ao abrigo do Regulamento nº166/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de Julho

Às Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respectivas interpretações (SIC e IFRIC)

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

✓ Pressuposto da continuidade

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

✓ Regime da periodização económica (acréscimo)

A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas "Credores por acréscimos de gastos".

✓ Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

✓ Compensação

Os activos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respectivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum activo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

✓ Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados a 31 de Dezembro de 2019 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2018.

3. Principais Políticas Contabilísticas

a. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

✓ Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são reflectidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

✓ Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item de "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos similares suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transacções.

✓ Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de activos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes activos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizados no item de activos fixos tangíveis.

Os activos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/installação, são integrados no item de "activos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não forem depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

Os activos fixos tangíveis são amortizados durante o período de vida económica esperada e avaliados quanto á imparidade sempre que exista uma indicação de que um activo possa estar em imparidade.

✓ Imparidade

A empresa avalia se existe alguma indicação de que um activo possa estar em imparidade no final de cada exercício. Se existir, a empresa estima a quantia recuperável do activo (que é a mais alta entre o justo valor do activo ou de uma unidade geradora de caixa menos os custos de vender e o seu valor de uso) e reconhece nos resultados do exercício a imparidade sempre que a quantia recuperável for inferior ao valor contabilístico.

As reversões de imparidade são reconhecidas em resultados (a não ser que o activo esteja escriturado pela quantia revalorizada, caso em que é tratado como acréscimo de revalorização) e não devem exceder a quantia escriturada do bem que teria sido determinada caso nenhuma perda por imparidade tivesse sido reconhecida anteriormente.

✓ Activos intangíveis

À semelhança dos activos fixos tangíveis, os activos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respectiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios

económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Os gastos com investigação são reconhecidos na demonstração dos resultados quando incorridas. Os gastos de desenvolvimento são capitalizados, quando se demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização ou uso e para as quais seja provável que o activo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. Quando não se cumprirem estes requisitos, são registadas como gasto do período em que são incorridos.

As amortizações de activos intangíveis com vidas úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha recta em conformidade com o respectivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos de vigência dos contractos que os estabelecem. O gasto com amortizações de activos intangíveis com vidas úteis finitas é reconhecido na demonstração de resultados na rubrica de "Gastos/Reversões de depreciação e amortização". Qualquer ganho ou perda resultante do desreconhecimento de um activo intangível (calculado como a diferença entre o valor de venda menos o custo da venda e o valor contabilístico) é incluído no resultado do exercício no ano em que o activo é desreconhecido.

✓ Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", para que as mesmas reflectam o seu valor realizável líquido.

A evidência objectiva de que um activo financeiro ou um grupo de activos poderia estar em imparidade teve em conta dados observáveis que chamassem á atenção sobre os seguintes eventos de perda:

Significativa dificuldade financeira do devedor;

Quebra contratual, tal como não pagamento ou incumprimento no pagamento do juro ou amortização da dívida;

Tornar-se provável que o devedor irá entrar em falência ou qualquer outra reorganização financeira;

Informação observável indicando que existe uma diminuição na mensuração da estimativa dos fluxos de caixa futuros de um grupo de activos financeiros desde o seu reconhecimento inicial;

✓ Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo".

✓ Fornecedores e outras contam a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

✓ Estado e Outros Entes Públicos

Os valores contidos referem-se a responsabilidades reais da empresa para com as entidades fiscais tais como: Taxa Social Única, Retenções de IRS. Não existem dívidas fiscais, nem Impostos em atraso por liquidar.

✓ Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da Entidade.

b. Juízos de valor (exceptuando os que envolvem estimativas) que o órgão de gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacto nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras

Os Juízos de valor (exceptuando os que envolvem estimativas) que o órgão de gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacto nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras foram as seguintes:

c. Principais fontes de incerteza das estimativas (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte)

As estimativas são baseadas no melhor reconhecimento existente em cada momento e nas acções que se planeiam realizar, sendo permanentemente revistas com base na informação disponível. Alterações nos factos e circunstâncias subsequentes podem conduzir à revisão das estimativas no futuro, pelo que os resultados reais poderão vir a diferir das estimativas presentes.

✓ Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de activos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item "Outras variações nos capitais próprios", são transferidos numa base sistemática para resultados á medida em que decorrer o respectivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios á exploração destinam-se á cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados á medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio

4. Activos Fixo Tangível

Os activos tangíveis apresentam vidas úteis finitas.

As amortizações dos activos intangíveis estão reflectidas na Demonstração dos Resultados por Naturezas na linha denominada "Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização".

a. Divulgação para cada classe de activos tangíveis, conforme quadro seguinte:

Uma reconciliação da quantia escriturada no começo e no fim do período que mostra separadamente as adições, as alienações, as amortizações, as perdas por imparidade e outras alterações encontra-se no quadro seguinte:

| Activos fixos tangíveis | Terrenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamentos biológicos | Outros activos fixos tangíveis | Activos fixos tangíveis em curso | Totais | |
|----------------------------|--|--------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| | | Terrenos | Edifícios | | | | | | | | |
| Em 01.01.2018 | Quantias brutas escrituradas | 379 478,92 | 388 159,62 | 3 699 210,59 | 990 639,60 | 138 153,65 | 113 800,91 | 79 517,30 | 14 363,60 | 5 802 324,19 | |
| | Depreciações e perdas por imparidade acumuladas | | (1 043 079,18) | (944 853,13) | (111 253,34) | (102 791,53) | | (79 249,40) | | (2 281 826,58) | |
| | Quantias líquidas escrituradas | 379 478,92 | 388 159,62 | 2 654 531,41 | 45 786,47 | 26 900,31 | 11 009,38 | 0,00 | 267,90 | 14 363,60 | 3 520 497,61 |
| | Adições | 18 390,27 | 55 170,81 | 2 230,00 | | 0,00 | 1 308,03 | | | 38 732,19 | 115 831,30 |
| | Reavaliações | | | | | | | | | | 0,00 |
| | Transferências | (23 800,00) | (25 226,12) | (76 667,37) | | (12 490,00) | | | | | (138 393,49) |
| | Reclassificações/transferências para investimentos | | | | | | | | | | 0,00 |
| | Alienações, sinistros e abates | | (11 859,62) | (35 573,44) | | | | | | | (47 439,26) |
| | Outras alterações | | | | | | | | | | 0,00 |
| | Depreciações | | | (75 962,34) | (21 909,14) | (9 148,75) | (5 310,46) | | (113,16) | | (112 443,85) |
| | Perdas por imparidade/Outras alterações | | | 31 355,97 | | 12 400,00 | | | | | 43 755,97 |
| Em 31.12.2018 (01.01.2019) | Quantias brutas escrituradas | 355 678,92 | 389 463,95 | 3 640 834,59 | 992 889,60 | 125 753,65 | 115 108,94 | 0,00 | 79 517,30 | 53 095,79 | 5 732 322,74 |
| | Depreciações e perdas por imparidade acumuladas | 0,00 | 0,00 | (1 088 285,55) | (966 762,27) | (108 002,09) | (108 101,96) | 0,00 | (79 362,56) | 0,00 | (2 350 514,46) |
| | Quantias líquidas escrituradas | 355 678,92 | 389 463,95 | 2 552 549,04 | 26 107,33 | 17 751,56 | 7 006,95 | 0,00 | 154,74 | 53 095,79 | 3 381 808,28 |
| | Adições | 19 019,50 | 57 058,47 | 2 899,65 | 34 400,00 | 2 221,84 | | 900,00 | | 23 314,47 | 139 413,93 |
| | Reavaliações | | | | | | | | | | 0,00 |
| | Transferências | | | | | | | | | | 0,00 |
| | Reclassificações/transferência para investimentos | | | | | | | | | | 0,00 |
| | Alienações, sinistros e abates | | (18 390,27) | (55 170,81) | | (8 500,00) | | | | | (82 061,08) |
| | Outras alterações | | | | | | | | | | 0,00 |
| | Depreciações | | | (72 021,94) | (19 378,42) | (14 686,25) | (4 750,66) | | (184,56) | | (111 021,83) |
| | Perdas por imparidade/Outras alterações | | | 1 103,42 | | 8 500,00 | | | | | 9 603,42 |
| Em 31.12.2019 | Quantias brutas escrituradas | 355 678,92 | 370 093,18 | 3 642 722,25 | 995 769,25 | 151 653,65 | 117 330,78 | 0,00 | 80 017,30 | 76 410,26 | 5 789 675,59 |
| | Depreciações e perdas por imparidade acumuladas | 0,00 | 0,00 | (1 159 204,07) | (988 140,69) | (114 188,34) | (112 852,65) | 0,00 | (79 547,12) | 0,00 | (2 451 932,87) |
| | Quantias líquidas escrituradas | 355 678,92 | 370 093,18 | 2 483 518,18 | 9 628,56 | 37 465,31 | 4 478,13 | 0,00 | 470,18 | 76 410,26 | 3 337 742,72 |

As adições mais significativas referem-se á doação da propriedade urbana "R.Jose Ribeiro Costa,58" no valor de 76.077,97. Foi adquirido um veiculo marca Ford 44-XQ-13 no valor de 34.400,00€. Foi alienada o imóvel "Sitio da Regateira" recebido em doação em 2018 pelo valor de 110.000,00€

5. Activos intangíveis

As bases de mensuração usadas para determinar a quantia escriturada bruta encontram-se descritas no ponto "Activos Fixos Tangíveis" O mesmo acontece com os métodos de depreciação e vidas úteis utilizadas.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Jy', 'A.', and '12/12/19'.

| Activos intangíveis | | Projectos de desenvolvimento | | | Propriedade industrial | | | | | Activos intangíveis em curso | Totais |
|---|---|------------------------------|--------|-------------------------|------------------------|-------------------------------------|----------------------|--|---|------------------------------|-------------|
| | | Gerados internamente | Outros | Programas de computador | Marcas comerciais | Cabeçalhos e títulos de publicações | Licenças e franquias | Receitas, fórmulas, modelos, concepções e protótipos | Copyrights, patentes e outros direitos de propriedade industrial, direitos de serviços e operacionais | | |
| Em 01.01 | Quantias brutas escrituradas | | | 19 257,76 | 649,89 | | | | | | 19 907,65 |
| 2018 | Amortizações e perdas por imparidade acumuladas | | | (19 257,76) | (649,89) | | | | | | (19 907,65) |
| | Quantias líquidas escrituradas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Adições | | | | 392,74 | | | | | | | 392,74 |
| Revalorizações | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Transferências | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Reclassificações para activos não correntes | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Alienações, sinistros e abates | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Outras alterações | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Amortizações | | | | (130,90) | | | | | | | (130,90) |
| Perdas por imparidade | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Em 31.12 | Quantias brutas escrituradas | 0,00 | 0,00 | 19 650,50 | 649,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 300,39 |
| 2019 | Amortizações e perdas por imparidade acumuladas | 0,00 | 0,00 | (19 388,06) | (649,89) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (20 038,95) |
| | Quantias líquidas escrituradas | 0,00 | 0,00 | 261,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 261,84 |
| Adições | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Revalorizações | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Transferências | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Reclassificações para activos não correntes | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Alienações, sinistros e abates | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Outras alterações | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Amortizações | | | | (130,90) | | | | | | | (130,90) |
| Perdas por imparidade | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Em 31.12 | Quantias brutas escrituradas | 0,00 | 0,00 | 19 650,50 | 649,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 300,39 |
| 2019 | Amortizações e perdas por imparidade acumuladas | 0,00 | 0,00 | (19 519,55) | (649,89) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (20 169,45) |
| | Quantias líquidas escrituradas | 0,00 | 0,00 | 130,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130,94 |

8. Financiamentos obtidos

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a decomposição da rubrica de empréstimo é a seguinte

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Descoberto Bancário (CGD) | | |
| Empréstimo bancário curto prazo | 262 931,27 | 230 704,70 |
| Empréstimo bancário ML prazo | 163 800,00 | 248 180,00 |
| Totais | 426 731,27 | 478 884,70 |

Os juros relativos aos empréstimos bancários totalizam o valor de 13.632,91€

Os empréstimos bancários a MLP referem-se aos contratos com o Novo Banco que terminará em Junho de 2022, com o FCE Bank que termina em Dez de 2021 e com o BPI que termina em Ago de 2023. Em Dezembro/2017 foi efectuado um contrato (090680) para aquisição de viatura do valor de 24.345,00€ que terminara em Dez de 2021. Em Agosto de 2019 foi celebrado um contrato para aquisição de uma viatura nova no valor de 34.400,00€. que terminara em Agosto de 2023. A C/Corrente com o NB tem um saldo em 31/12/2019 no valor de 155.000,00€.

9. Inventários

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas pelo seu valor de aquisição acrescido das demais despesas acessórias de compra até à sua entrada em armazém.

É utilizado o sistema de inventário permanente na movimentação dos stocks.

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--------------------|----------|-----------|
| Matérias primas | 7 415,33 | 8 092,42 |
| Materiais diversos | 2 055,55 | 3 819,68 |
| Totais | 9 470,88 | 11 912,10 |

9.1 Demonstração do custo das Matérias Consumidas em 31 de Dezembro de 2019

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--------------------|------------|------------|
| Inventario inicial | 11 912,10 | 11 325,27 |
| Compras | 321 244,28 | 332 896,40 |
| Inventario final | 9 470,88 | 11 912,10 |
| Totais | 323 685,50 | 332 309,57 |

10. Vendas e serviços prestados

Repartição do valor líquido das prestações de serviços. Os valores referentes ao Lar de S.João e Casa St.Cruz dizem respeito a mensalidades. O valor inscrito em "outros" refere-se o valor mais relevante (74.736,60€) a comparticipação de utentes.

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Prestação serviços-Lar S.João | 741 882,77 | 736 768,42 |
| Prestação serviços-Casa St.Cruz | 624 323,98 | 595 408,44 |
| Outros/quotas/comparticipações | 77 618,82 | 57 126,77 |
| Totais | 1 443 825,57 | 1 389 303,63 |

11. Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

As dívidas de clientes/utentes superiores a 1 ano totalizam em 31/12/2018 o valor de 83.099,00€. Em 31/12/2019 o valor passou para 44.360,00€ por utilização da provisão constituída vo valor de 40.000,00€ que agora foi reduzida para 5.501,31€. Para um dos utentes existe uma dívida com antiguidade superior a um ano de 32.783,0 (2012 a 2018), representando

74% do valor das dívidas a mais de 1 ano. Existe a perspectiva de exercer um direito (garantia) da SCMC sobre um imóvel desse utente.

| Descrição | Saldo inicial | Reforço/Utilização | Saldo final |
|-----------------------|---------------|--------------------|-------------|
| Perdas por imparidade | | | |
| Em clientes/utentes | 40 000,00 | (34 498,69) | 5 501,31 |
| Totais | 40 000,00 | (34 498,69) | 5 501,31 |

12. Subsídios do governo e outros apoios

Os subsídios à exploração são reconhecidos na Demonstração de Resultados na parte proporcional dos gastos suportados.

Os subsídios ao investimento não reembolsáveis para financiamento de activos fixos tangíveis e intangíveis são registados no Capital Próprio e reconhecidos na Demonstração de Resultados, proporcionalmente às depreciações/amortizações respectivas dos activos subsidiados. No exercício de 2019 foi reconhecido como rendimento o valor de 19.795,69€. Os subsídios não reembolsáveis relacionados com resultados, que ascendem a 556.397,83€, correspondem às participações mensais efectuadas pela SS para o exercício de 2019. Estão por receber participações que ascendem a 157.508,15€.

| Quantias dos subsídios reconhecidas na demonstração dos resultados e no balanço | 2019 | | | | | | 2018 | | | | | | |
|---|--|--|---|---|----------------------------|------|--|--|---|---|----------------------------|------|--|
| | Demonstração dos resultados | | Balanço | | | | Demonstração dos resultados | | Balanço | | | | |
| | Reconhecidas como subsídios à exploração | Imputadas em outros rendimentos e ganhos | Reconhecidas nos fundos próprios (Outras variações no capital próprio) | Como rendimentos a reconhecer (Receitas) | Como passivos a reembolsar | | Reconhecidas como subsídios à exploração | Imputadas em outros rendimentos e ganhos | Reconhecidas nos fundos próprios (Outras variações no capital próprio) | Como rendimentos a reconhecer (Receitas) | Como passivos a reembolsar | | |
| Não reembolsáveis | Subsídios relacionados com activos | Subsídios | 19 795,69 | 561 292,35 | | | | 19 795,69 | 584 067,52 | | | | |
| | | Subtotais | 0,00 | 19 795,69 | 561 292,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 795,69 | 584 067,52 | 0,00 | 0,00 | |
| | Subsídios relacionados com resultados | Subsídios | 556 397,83 | | | | | 546 413,58 | | | | | |
| | | Doações | 68 371,90 | | | | | 37 866,11 | | | | | |
| | Subtotais | 624 769,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 584 279,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Reembolsáveis | | | | | | | | | | | | | |
| | Subtotais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totais | | 624 769,73 | 19 795,69 | 561 292,35 | 0,00 | 0,00 | 584 279,69 | 19 795,69 | 584 067,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Os subsídios reconhecidos nos Fundos Próprios desdobram-se como segue:

| Descrição | Entidade | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|--------------|------------|------------|
| Projecto ampliação Lar S. João | PIDADAC | 325 892,15 | 335 477,15 |
| Remodelação Lar S. João | FSE-S.SOCIAL | 156 550,92 | 164 005,74 |
| Inalentejo | FEDER | 2 771,31 | 11 023,55 |
| Totais | | 485 214,38 | 510 506,44 |

14. Fundos Patrimoniais

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Fundos Patrimoniais | | |
| Fundos | 1 317 848,58 | 1 317 848,58 |
| Resultados Transitados | 898 195,76 | 1 013 876,87 |
| Outras Variações Fundos Patrimoniais | 561 292,35 | 584 067,52 |
| Resultado Líquido Período | 19 375,47 | -111 181,11 |
| Totais | 2 796 712,16 | 2 804 611,86 |

15. Outros créditos e activos não correntes

Mantém a autorização e a expectativa de venda das propriedades pelo valor líquido contabilizado. Esta autorização foi actualizada pela Acta de 24 de Setembro de 2018.

Para o imóvel da "Pedreira" foi constituída uma imparidade de 4.500.00€

| Descrição | Valor aquisição | Dep.acumuladas | Aut.venda | Imparidades | Venda | Valor Liq.contabilístico |
|---------------------------|-----------------|----------------|------------|-------------|-------|--------------------------|
| Prop,Urbana Vale da Pinta | 60 000,00 | 2 700,00 | 54 000,00 | 3 300,00 | | 54 000,00 |
| Pedreira | 23 800,00 | 0,00 | 17 400,00 | 4 500,00 | 0,00 | 19 300,00 |
| Rua Nova Soares | 25 000,00 | 5 750,00 | 54 000,00 | 0,00 | | 19 250,00 |
| Beco Acude | 77 193,49 | 15 886,55 | 109 000,00 | 0,00 | | 61 306,94 |
| Totais | 185 993,49 | 24 336,55 | 234 400,00 | 7 800,00 | 0,00 | 153 856,94 |

16. Instrumentos Financeiros

- a. As divulgações desta nota abrangem as seguintes rubricas do Balanço

Clientes

| Activo | 2019 | 2018 |
|---------------------------|-----------|------------|
| Cientes | | |
| Cientes c/corrente | 67 381,95 | 67 170,22 |
| Cientes cobrança duvidosa | 5 501,31 | 40 000,00 |
| | | |
| Sub total | 72 883,26 | 107 170,22 |
| Perdas por imparidade | 5 501,31 | 40 000,00 |
| | | |
| Totais | 67 381,95 | 67 170,22 |
| | | |
| Passivo | 2019 | 2018 |
| Cientes | | |
| Adiantamento de clientes | 95 442,23 | 109 437,27 |
| | | |
| Totais | 95 442,23 | 109 437,27 |

Estado e outros entes públicos

No período de 2019 foi pedido um reembolso de IVA (alimentação) no valor de 11.371,00€.
Estão por receber 3.085,00€.

| Activo | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Imposto sobre o Rendimento | | |
| Retenções Imposto sobre Rendimento | | |
| IVA | 3 085,05 | 13 864,41 |
| Outros imposto | | |
| | | |
| Totais | 3 085,05 | 13 864,41 |
| | | |
| Passivo | 2019 | 2018 |
| Imposto sobre o rendimento | 6 006,95 | 6 739,15 |
| Contribuições para a seg.social | 43 956,18 | 42 351,22 |
| Outros (FCT) | 230,95 | 194,69 |
| | | |
| Totais | 50 194,08 | 49 285,06 |

Fornecedores

| Activo | 2019 | 2018 |
|------------------------------|------------|------------|
| Adiantamentos a fornecedores | 974,16 | 1 410,77 |
| Totais | 974,16 | 1 410,77 |
| Passivo | 2019 | 2018 |
| Fornecedores | | |
| Fornecedores c/c | 115 468,49 | 124 691,96 |
| Totais | 115 468,49 | 124 691,96 |

Outros activos correntes

| Activo | 2019 | 2018 |
|--------------------------|------------|------------|
| Feder/Inalentejo | 0,00 | 5 496,37 |
| ISS, IP-Centro distrital | 157 508,15 | 122 448,32 |
| Outros | 29 228,18 | 29 099,04 |
| Totais | 186 736,33 | 157 043,73 |

Os valores a receber da Segurança Social referentes a participações estão reflectidos no quadro abaixo.

| Descrição | Valor |
|--------------------------------|------------|
| Saldo 2012 | 4 895,01 |
| Participações 2013 por receber | (1 284,00) |
| Participações 2014 por receber | 14 475,00 |
| Participações 2016 por receber | 33 098,00 |
| Participações 2017 por receber | 30 302,00 |
| Participações 2018 por receber | 33 401,00 |
| Participações 2019 por receber | 42 621,00 |
| Totais | 157 508,01 |

Outros passivos correntes

Os valores das remunerações a liquidar referem-se a estimativas de férias, subsídios de férias e encargos.

| Passivo | 2019 | 2018 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Fornecedores imobilizado | 0,00 | 0,00 |
| Remunerações liquidar | 183 518,24 | 174 925,70 |
| Adiantamento de clientes | 95 442,23 | 109 437,27 |
| Outros | 61 628,13 | 39 962,47 |
| Totais | 340 588,60 | 324 325,44 |

Disponibilidades

| Activo | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Caixa | 544,86 | 4 566,28 |
| Depositos á Ordem | 6 800,61 | 24 568,12 |
| Outros depositos Bancarios | 0,00 | 0,00 |
| Totais | 7 345,47 | 29 134,40 |

Diferimentos

| Activo | 2019 | 2018 |
|---------------|------------------|------------------|
| Seguros | 11 502,22 | 8 733,35 |
| Rouparia | 12 941,04 | 0,00 |
| Outros | 14 403,93 | 13 616,81 |
| Totais | 38 847,19 | 22 350,16 |

| Passivo | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Rendas | 869,00 | 869,00 |
| Apartamentos Lar S.João | 72 833,13 | 53 833,25 |
| Rubis | 7 675,80 | 7 675,80 |
| Subsidio IEFP | 2 115,44 | 4 595,26 |
| Diversos | 954,02 | 0,00 |
| Totais | 84 447,39 | 66 973,31 |

O valor mais significativo relativo ao "Lar S.João" diz respeito ao diferimento do valor de 2 vivendas, as vivendas 6 e 2 com inicio em 2018 e 2019 respectivamente. Os valores foram diferidos por 5 anos.

Outros Activos Financeiros

Outros Activos Financeiros compreende as entregas feitas ao Fundo de Compensação do Trabalho

| Activo | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Outros Activos Financeiros | 9 544,32 | 6 868,25 |
| Totais | 9 544,32 | 6 868,25 |

17. Benefícios dos empregados

a. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

| Descrição | Nº Medio pessoas | Nº Horas trabalhadas |
|--|------------------|----------------------|
| Pessoal ao serviço da instituição | 105 | 172601 |
| Pessoas remuneradas | 105 | 172601 |
| Pessoas a tempo completo | 105 | 172601 |
| Pessoas ao serviço da empresa por sexo | | |
| Masculino | 4 | 7612 |
| Feminino | 101 | 164989 |
| Totais | | 172601 |

b. Benefícios de Empregados e Encargos da Entidade

| Descrição | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Gastos com o pessoal | | |
| Remunerações pessoal | 1 046 788,90 | 1 004 728,95 |
| Encargos sobre remunerações | 227 377,53 | 210 425,58 |
| Seguros acidentes trabalho | 33 503,05 | 14 909,01 |
| Outros gastos com pessoal | 8 651,57 | 2 610,70 |
| Totais | 1 316 321,05 | 1 232 674,24 |

18. Outras Informações

a. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

i) Impostos em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

b. Outras divulgações que achamos serem relevantes para melhor compreensão dos Resultados

i) Fornecimentos e serviços externos

Breves considerações ao mapa referente aos FSE

Nos trabalhos especializados tivemos uma reformulação na informática e a legalização do imóvel que se vendeu no sitio da regateira que só a legalização e projeto teve um valor de 2.176.80 €.

Os gastos com Vigilância e Segurança a diferença corresponde a equipamentos e trabalhos na segurança contra incêndios na casa de Santa Cruz onde foram implementadas as medidas de autoproteção de acordo com a legislação em vigor.

Quanto aos gastos de conservação e reparação tivemos muitos custos com reparação de equipamento básico e com viaturas. Foi um ano em que praticamente todos os equipamentos de cozinha e lavandaria sofreram grandes reparações.

| Descrição | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Subcontratos | | |
| Trabalhos especializados | 34 587,51 | 27 636,89 |
| Publicidade e propaganda | 511,38 | 439,10 |
| Vigilância e segurança | 2 013,79 | 796,11 |
| Honorários | 225,00 | 1 967,25 |
| Comissões | 6 703,50 | 4 920,00 |
| Conservação e reparação | 52 457,30 | 43 607,35 |
| Ferramentas e utensílio | 3 413,95 | 3 571,72 |
| Livros e documentação técnica | 15,75 | 28,00 |
| Material de escritório | 4 626,09 | 3 835,21 |
| Outros | 2 979,27 | 2 979,59 |
| Electricidade | 59 611,97 | 60 313,52 |
| Combustíveis | 93 667,18 | 92 972,90 |
| Água | 23 997,87 | 21 979,64 |
| Deslocações e estadas | 1 021,23 | 832,13 |
| Rendas e alugueres | 0,00 | 0,00 |
| Comunicação | 8 131,56 | 7 277,56 |
| Seguros | 9 005,13 | 7 956,16 |
| Contencioso e notariado | 178,35 | 1 290,87 |
| Limpeza higiene e conforto | 137 593,56 | 132 540,54 |
| | | |
| Sub-total | 440 740,39 | 414 944,54 |
| Outros serviços | | |
| Rouparia | 4 036,24 | 8 252,74 |
| Encargos de saúde c/utentes | 18 188,01 | 20 391,62 |
| Fraldas | 45 336,67 | 42 550,19 |
| Encargos c/serviços médicos | 19 458,56 | 19 264,23 |
| Medicamentos | 12 711,38 | 14 450,68 |
| Serviços de fisioterapia | 28 832,34 | 28 775,38 |
| Outros | 13 647,19 | 12 619,66 |
| | | |
| Sub-total | 142 210,39 | 146 304,50 |
| Totais | 582 950,78 | 561 249,04 |

ii) Outros rendimentos

O valor referente a alienações de 2019 dizem respeito á venda do imóvel "sítio da regateira"

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Alienações | 111 753,42 | 2 780,16 |
| Sinistros | 0,00 | 0,00 |
| Rendas | 40 598,04 | 40 913,04 |
| Correções relativas a anos anteriores | 5 732,70 | 1 559,05 |
| Subsídios | 19 795,69 | 19 795,69 |
| Reembolsos-medc/fraldas/div | 70 219,33 | 73 396,95 |
| Outros | 60 249,42 | 35 580,35 |
| Totais | 308 348,60 | 174 025,24 |

iii) Outros gastos

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Impostos | 204,85 | 80,88 |
| Taxas | 782,77 | 678,08 |
| Alienações | 0,00 | 0,00 |
| Outros | | |
| Correções relativas exerc.anteriores | 7 979,55 | 668,96 |
| Quotizações | 770,00 | 720,00 |
| Outros | 109,05 | 0,72 |
| Totais | 9 846,22 | 2 148,64 |

iv) Juros e gastos similares suportados

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---------------------|-----------|-----------|
| Juros financiamento | 13 632,91 | 17 854,19 |
| Totais | 13 632,91 | 17 854,19 |

v) Juros e rendimentos similares obtidos

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--------------------|-------|-------|
| Juros de depositos | 20,76 | 20,76 |
| Totais | 20,76 | 20,76 |

Situações ocorridas após 31 de Dezembro de 2019

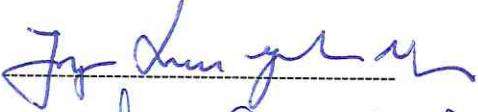
Contrato promessa de compra e venda referente ao imóvel "rua do soares" celebrado a 14 Fev 2020 no valor de 54.000,00€

Foi celebrado um contrato de financiamento junto do Montepio Geral no valor de 85.219,00€ para aquisição de um sistema fotovoltaico de autoconsumo nas instalações do Lar S.João e Casa de Santa Cruz

Em virtude da Pandemia, declarada pela Organização Mundial de Saude (OMS) e que conduziu ao decreto de estado de emergência pelo Presidente da Republica, causada pelo novo coronavírus (Covid-19), a SCMC efectuou uma avaliação do impacto que esta situação vai ter na envolvente económica e nas demonstrações financeira da SCMC tendo concluído que o mesmo terá uma redução moderada na actividade da SCMC

A Direcção

O Contabilista Certificado


José Maria Costa dos Neves



Edição do Manuel Semina Lopes
Vizinha da Oliveira de Rei
Crescental S. João de Rei



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DO CARTAXO

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO 2019

PARECER DO DEFINITÓRIO

De acordo com a alínea c), do artigo 31, do Compromisso da Irmandade da Santa Casa da Misericórdia do Cartaxo, damos o seguinte parecer:

- 1 – Analisámos o Relatório e Contas do exercício de 2019 e concluímos que toda a documentação consultada se encontrava correta e que deverá ser aprovada.
- 2 – O Relatório da Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, BDO & Associados que consultámos também nos ajudou a compreender o Relatório e Contas de 2019 e, por isso, damos um parecer positivo às contas apresentadas.
- 3 – O Resultado Líquido do exercício é positivo em dezanove mil trezentos e setenta e cinco euros e quarenta e sete cêntimos, depois de ter suportado cento e onze mil cento e cinquenta e dois euros e setenta e três cêntimos de depreciações do Ativo Fixo Tangível, que deverão ser distribuídos para a conta de Resultados Transitados.

Cartaxo, 9 de Junho de 2020

O Definitório



Nuno Alexandre Botão Pereira do Carmo



Mário Ribeiro Jordão

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da Santa Casa da Misericórdia do Cartaxo, (adiante também designada por SCMC ou Santa Casa), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2019 (que evidencia um total de 3 813 168 euros e um total dos fundos patrimoniais de 2 796 712 euros, incluindo um resultado líquido de 19 375 euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações nos fundos patrimoniais e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Santa Casa nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

Responsabilidades do órgão de gestão e do órgão de fiscalização pelas demonstrações financeiras

É da responsabilidade do órgão de gestão: (i) a preparação de demonstrações financeiras de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística; (ii) a elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis; (iii) a criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro; (iv) a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e (v) a avaliação da capacidade da Santa Casa de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

O órgão de fiscalização é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira da Santa Casa.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- (i) identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- (ii) obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Santa Casa;
- (iii) avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;
- (iv) concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Santa Casa para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Santa Casa descontinue as suas atividades;

- (v) avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, nos termos da Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística; e
- (vi) comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

Lisboa, 9 de junho de 2020

José Martinho Soares Barroso, em representação de
BDO & Associados, SROC, Lda.