



SANTA CASA  
da MISERICÓRDIA  
de ALVAIÁZERE

## Prestação de Contas - 2016

Demonstrações Financeiras e Anexo

Exercício findo em 31 de dezembro de 2016

## Índice

|   |    |
|---|----|
| Balanço .....   | 04 |
| Demonstração dos Resultados por Naturezas .....   | 05 |
| Demonstração dos Resultados por Funções .....   | 06 |
| Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios.....                                    | 07 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa .....  | 08 |
| Anexo .....   | 09 |
| 1. Identificação da Entidade .....  | 09 |
| 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras .....         | 09 |
| 3. Principais Políticas Contabilísticas .....   | 09 |
| 3.1. Bases de Apresentação .....  | 09 |
| 3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração.....                                      | 10 |
| 4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros: ..... | 13 |
| 5. Ativos Fixos Tangíveis .....   | 15 |
| 6. Ativos Intangíveis.....  | 15 |
| 7. Locações.....  | 15 |
| 8. Custos de Empréstimos Obtidos.....   | 15 |
| 9. Inventários .....  | 16 |
| 10. Rédito.....   | 17 |
| 11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes .....                        | 17 |
| 12. Subsídios do Governo e apoios do Governo.....                                       | 18 |
| 13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio .....                                      | 18 |
| 14. Imposto sobre o Rendimento .....  | 18 |
| 15. Benefícios dos empregados.....  | 18 |
| 16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais .....                               | 19 |
| 17. Outras Informações .....  | 19 |
| 17.1. Investimentos Financeiros .....   | 19 |
| 17.2. Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros .....           | 20 |
| 17.3. Clientes e Utentes.....   | 20 |
| 17.4. Outras contas a receber.....  | 21 |

|  |    |
|--|----|
| 17.5. Diferimentos .....                               | 21 |
| 17.6. Outros Ativos Financeiros .....                  | 21 |
| 17.7. Caixa e Depósitos Bancários .....                | 21 |
| 17.8. Fundos Patrimoniais .....                        | 22 |
| 17.9. Fornecedores .....                               | 23 |
| 17.10. Estado e Outros Entes Públicos .....            | 23 |
| 17.11. Outras Contas a Pagar .....                     | 23 |
| 17.12. Outros Passivos Financeiros .....               | 24 |
| 17.13. Subsídios, doações e legados à exploração ..... | 24 |
| 17.14. Fornecimentos e serviços externos .....         | 24 |
| 17.15. Outros rendimentos e ganhos .....               | 25 |
| 17.16. Outros gastos e perdas .....                    | 25 |
| 17.17. Resultados Financeiros .....                    | 26 |
| 17.18. Acontecimentos após data de Balanço .....       | 27 |

*Handwritten signatures and initials in the top right corner.*

Santa Casa da Misericórdia de Alvaiázere

**BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

Unidade Monetária: Euros

| BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010                                 |       | Unidade Monetária: Euros |                     |               |
|---|-------|--------------------------|---------------------|---------------|
| RUBRICAS  | Notas | Datas                    |                     | Var.          |
|   |       | 31-12-2016               | 31-12-2015          |               |
| <b>Ativo</b>  |       |                          |                     |               |
| <b>Ativo não corrente</b>   |       |                          |                     |               |
| Ativos fixos tangíveis  | 5     | 2.427.529,95             | 2.381.235,13        | 1,9%          |
| Bens do património histórico e cultural                           | «     | -                        | -                   |               |
| Propriedades de investimento                                      | «     | 841.534,56               | 863.422,15          | -2,5%         |
| Ativos intangíveis  | 6     | -                        | -                   |               |
| Investimentos financeiros   | 17.1  | 3.096,08                 | 1.421,01            | 100,0%        |
| Subtotal  |       | 3.272.160,59             | 3.246.078,29        | 0,8%          |
| <b>Ativo corrente</b>   |       |                          |                     |               |
| Inventários   | 9     | 15.566,26                | 10.229,90           | 52,2%         |
| Clientes  | 17.3  | 308.139,90               | 214.920,57          | 43,4%         |
| Adiantamentos a fornecedores                                      |       | -                        | -                   |               |
| Estado e outros Entes Públicos                                    | 17.10 | -                        | -                   |               |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | 17.2  | -                        | -                   |               |
| Outras contas a receber   | 17.4  | 13.017,28                | 23.060,53           | -43,6%        |
| Diferimentos  | 17.5  | -                        | -                   |               |
| Outros Ativos financeiros   | 17.6  | 997,59                   | 997,59              | 0,0%          |
| Caixa e depósitos bancários                                       | 17.7  | 1.004.377,89             | 1.200.339,06        | -16,3%        |
| Subtotal  |       | 1.342.098,92             | 1.449.547,65        | -7,4%         |
| <b>Total do Ativo</b>   |       | <b>4.614.259,51</b>      | <b>4.695.625,94</b> | <b>-1,7%</b>  |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>                              |       |                          |                     |               |
| <b>Fundos patrimoniais</b>  |       |                          |                     |               |
| Fundos  | 17.8  | 74.734,28                | 74.734,28           | 0,0%          |
| Excedentes técnicos   | «     | -                        | -                   |               |
| Reservas  | «     | -                        | -                   |               |
| Resultados transitados  | «     | 1.498.794,76             | 226.126,60          | 562,8%        |
| Excedentes de revalorização                                       | «     | 678.906,38               | 693.665,22          | -2,1%         |
| Outras variações nos fundos patrimoniais                          | «     | 1.381.597,10             | 1.427.435,76        | -3,2%         |
| Resultado Líquido do período                                      |       | 234.441,36               | 1.257.909,32        | -81%          |
| <b>Total do fundo do capital</b>                                  |       | <b>3.868.473,88</b>      | <b>3.679.871,18</b> | <b>5,1%</b>   |
| <b>Passivo</b>  |       |                          |                     |               |
| <b>Passivo não corrente</b>                                       |       |                          |                     |               |
| Provisões   | 11    | 25.000,00                | 25.000,00           | 0,0%          |
| Provisões específicas   |       | -                        | -                   |               |
| Financiamentos obtidos  | 8     | 585.782,28               | 701.322,59          | -16,5%        |
| Outras contas a pagar   | 17.11 | -                        | -                   |               |
| Subtotal  |       | 610.782,28               | 726.322,59          | -15,9%        |
| <b>Passivo corrente</b>   |       |                          |                     |               |
| Fornecedores  | 17.9  | 56.889,62                | 74.792,17           | -23,9%        |
| Adiantamentos de clientes   |       | 228,00                   | -                   |               |
| Estado e outros Entes Públicos                                    | 17.10 | 30.547,60                | 31.477,73           | -3,0%         |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | 17.2  | -                        | -                   |               |
| Financiamentos obtidos  |       | -                        | -                   |               |
| Diferimentos  | 17.5  | -                        | -                   |               |
| Outras contas a pagar   | 17.11 | 47.338,13                | 183.162,27          | -74,2%        |
| Outros passivos financeiros                                       | 17.12 | -                        | -                   |               |
| Subtotal  |       | 135.003,35               | 289.432,17          | -53,4%        |
| <b>Total do passivo</b>   |       | <b>745.785,63</b>        | <b>1.015.754,76</b> | <b>-26,6%</b> |
| <b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>                 |       | <b>4.614.259,51</b>      | <b>4.695.625,94</b> | <b>-1,7%</b>  |

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**

**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

| RENDIMENTOS E GASTOS   | Notas | PERÍODO             | PERÍODO           | Var.          |
|--|-------|---------------------|-------------------|---------------|
|  |       | 2016                | 2015              |               |
| Vendas e serviços prestados  | 10    | 1.198.834,39        | 1.171.726,27      | 2,3%          |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 12    | 1.068.182,73        | 1.048.965,37      | 1,8%          |
| Variação nos inventários da produção                                       |       | -                   | -                 |               |
| Trabalhos para a própria entidade  | 10    | -                   | -                 |               |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   | 9     | (309.402,53)        | (300.252,84)      | 3,0%          |
| Fornecimentos e serviços externos  | 17.14 | (481.226,42)        | (462.662,57)      | 4,0%          |
| Gastos com o pessoal   | 15    | (1.306.330,97)      | (1.196.730,27)    | 9,2%          |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                         | 17.3  | -                   | -                 |               |
| Provisões (aumentos/reduções)  | 11    | -                   | -                 |               |
| Provisões específicas (aumentos/reduções)                                  |       | -                   | -                 |               |
| Aumentos/reduções de justo valor   |       | -                   | -                 |               |
| Outros rendimentos e ganhos  | 17.15 | 258.460,50          | 261.455,97        | -1,1%         |
| Outros gastos e perdas   | 17.16 | (8.602,09)          | (19.002,27)       | -54,7%        |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>419.915,61</b>   | <b>503.499,66</b> | <b>-16,6%</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | 5     | (136.708,16)        | (138.749,73)      | -1,5%         |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>283.207,45</b>   | <b>364.749,93</b> | <b>-22,4%</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      | 17.17 | 608,64              | 50,97             | 1094,1%       |
| Juros e gastos similares suportados  | «     | (49.374,73)         | (32.148,53)       | 53,6%         |
| <b>Resultados antes de impostos</b>  |       | <b>234.441,36</b>   | <b>332.652,37</b> | <b>-29,5%</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      |       | -                   | -                 |               |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |       | <b>234.441,36</b>   | <b>332.652,37</b> | <b>-29,5%</b> |
|  |       | <b>1.257.909,32</b> |                   | *             |

\* Obs: Mapa orientado para comparação de rubricas sem os efeitos das imparidades e mais-valia da venda do prédio (2015).

**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

| RENDIMENTOS E GASTOS   | Notas | PERÍODO           | PERÍODO             | Var.          |
|--|-------|-------------------|---------------------|---------------|
|  |       | 2016              | 2015                |               |
| Vendas e serviços prestados  | 10    | 1.198.834,39      | 1.171.726,27        | 2,3%          |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 12    | 1.068.182,73      | 1.048.965,37        | 1,8%          |
| Variação nos inventários da produção                                       |       | -                 | -                   |               |
| Trabalhos para a própria entidade  | 10    | -                 | -                   |               |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   | 9     | (309.402,53)      | (300.252,84)        | 3,0%          |
| Fornecimentos e serviços externos  | 17.14 | (481.226,42)      | (462.662,57)        | 4,0%          |
| Gastos com o pessoal   | 15    | (1.306.330,97)    | (1.196.730,27)      | 9,2%          |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                         | 17.3  | -                 | (84.672,65)         |               |
| Provisões (aumentos/reduções)  | 11    | -                 | (25.000,00)         |               |
| Provisões específicas (aumentos/reduções)                                  |       | -                 | -                   |               |
| Aumentos/reduções de justo valor   |       | -                 | -                   |               |
| Outros rendimentos e ganhos  | 17.15 | 258.460,50        | 1.296.385,57        | -80,1%        |
| Outros gastos e perdas   | 17.16 | (8.602,09)        | (19.002,27)         | -54,7%        |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>419.915,61</b> | <b>1.428.756,61</b> | <b>-70,6%</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | 5     | (136.708,16)      | (138.749,73)        | -1,5%         |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>283.207,45</b> | <b>1.290.006,88</b> | <b>-78,0%</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      | 17.17 | 608,64            | 50,97               | 1094,1%       |
| Juros e gastos similares suportados  | «     | (49.374,73)       | (32.148,53)         | 53,6%         |
| <b>Resultados antes de impostos</b>  |       | <b>234.441,36</b> | <b>1.257.909,32</b> | <b>-81,4%</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      |       | -                 | -                   |               |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |       | <b>234.441,36</b> | <b>1.257.909,32</b> | <b>-81,4%</b> |

| RENDIMENTOS E GASTOS  | Valências         |                 |                  |                    |                  |                    |                   |
|---|-------------------|-----------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|   | ERPI              | CD              | SAD              | Creche             | Hospital         | UCCI               | Outras            |
| Vendas e serviços prestados   | 357.694,58        | 39.868,32       | 183.269,65       | 21.404,75          | 470.006,27       | 119.033,70         | 7.557,12          |
| Subsídios, doações e legados à exploração                             | 379.524,42        | 19.329,42       | 214.962,94       | 95.296,45          | 5.300,00         | 353.769,50         |                   |
| Variação nos inventários da produção                                  |                   |                 |                  |                    |                  |                    |                   |
| Trabalhos para a própria entidade                                     |                   |                 |                  |                    |                  |                    |                   |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas                  | (103.103,21)      | (8.290,00)      | (81.772,70)      | (8.650,00)         | (30.760,87)      | (76.825,75)        |                   |
| Fornecimentos e serviços externos                                     | (116.434,97)      | (12.345,53)     | (43.621,12)      | (13.740,26)        | (183.648,83)     | (75.898,27)        | (35.537,44)       |
| Gastos com o pessoal  | (407.649,58)      | (33.225,09)     | (206.802,64)     | (92.422,97)        | (222.220,08)     | (338.563,68)       | (5.446,93)        |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                    |                   |                 |                  |                    | -                |                    |                   |
| Provisões (aumentos/reduções)   |                   |                 |                  |                    |                  |                    |                   |
| Provisões específicas (aumentos/reduções)                             |                   |                 |                  |                    |                  |                    |                   |
| Aumentos/reduções de justo valor                                      |                   |                 |                  |                    |                  |                    |                   |
| Outros rendimentos e ganhos   | 16.330,74         | 228,46          | 3.669,08         | 9.706,66           | 15.581,64        | 55.508,00          | 157.435,92        |
| Outros gastos e perdas  | (1.215,10)        | (151,71)        |                  | (58,52)            | (4.445,45)       | (471,48)           | (2.259,83)        |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financ. e impostos</b>  | <b>125.146,88</b> | <b>5.413,87</b> | <b>69.705,21</b> | <b>11.536,11</b>   | <b>49.812,68</b> | <b>36.552,02</b>   | <b>121.748,84</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                      | (18.348,93)       | (5.101,54)      | (5.157,60)       | (24.747,82)        | (15.186,01)      | (44.513,95)        | (23.652,31)       |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financi. e impostos)</b> | <b>106.797,95</b> | <b>312,33</b>   | <b>64.547,61</b> | <b>(13.211,71)</b> | <b>34.626,67</b> | <b>(7.961,93)</b>  | <b>98.096,53</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                 | -                 | -               | -                | -                  | -                | -                  | 608,64            |
| Juros e gastos similares suportados                                   | (1.670,06)        | -               | -                | (4.288,37)         | -                | (43.416,30)        | -                 |
| <b>Resultados antes de impostos</b>                                   | <b>105.127,89</b> | <b>312,33</b>   | <b>64.547,61</b> | <b>(17.500,08)</b> | <b>34.626,67</b> | <b>(51.378,23)</b> | <b>98.705,17</b>  |
| Imposto sobre o rendimento do período                                 | -                 | -               | -                | -                  | -                | -                  | -                 |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                   | <b>105.127,89</b> | <b>312,33</b>   | <b>64.547,61</b> | <b>(17.500,08)</b> | <b>34.626,67</b> | <b>(51.378,23)</b> | <b>98.705,17</b>  |

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES**

**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

Unidade Monetária: Euros

| RENDIMENTOS E GASTOS   | PERÍODOS            |                     | Var.          |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
|  | 2016                | 2015                |               |
| Vendas e serviços prestados  | 1.198.834,39        | 1.171.726,27        | 2,3%          |
| Custo das vendas e dos serviços prestados                                  | (1.615.733,50)      | (1.496.983,11)      | 7,9%          |
| <b>Resultado bruto</b>   | <b>(416.899,11)</b> | <b>(325.256,84)</b> | <b>28,2%</b>  |
| Outros rendimentos   | 1.327.251,87        | 2.345.401,91        | -43,4%        |
| Gastos de distribuição   | (3.525,28)          | -                   |               |
| Gastos administrativos   | (592.521,71)        | (689.197,36)        | -14,0%        |
| Gastos de investigação e desenvolvimento                                   | -                   | -                   |               |
| Outros gastos  | (30.489,68)         | (40.889,86)         | -25,4%        |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> | <b>283.816,09</b>   | <b>1.290.057,85</b> | <b>-78,0%</b> |
| Gastos de financiamento (líquidos)   | (49.374,73)         | (32.148,53)         | 53,6%         |
| <b>Resultados antes de impostos</b>  | <b>234.441,36</b>   | <b>1.257.909,32</b> | <b>-81,4%</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      | -                   | -                   |               |
| <b>Resultado líquido do período</b>  | <b>234.441,36</b>   | <b>1.257.909,32</b> | <b>-81,4%</b> |

| RENDIMENTOS E GASTOS   | Lar                 | SAD                 | CD                | Creche             | Hospital          | UCCI                | Outras           |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Vendas e serviços prestados  | 357.694,58          | 183.269,65          | 39.868,32         | 21.404,75          | 470.006,27        | 119.033,70          | 7.557,12         |
| Custo das vendas e dos serviços prestados                                  | (510.752,79)        | (288.575,34)        | (41.515,09)       | (101.072,97)       | (252.980,95)      | (415.389,43)        | (5.446,93)       |
| <b>Resultado bruto</b>   | <b>(153.058,21)</b> | <b>(105.305,69)</b> | <b>(1.646,77)</b> | <b>(79.668,22)</b> | <b>217.025,32</b> | <b>(296.355,73)</b> | <b>2.110,19</b>  |
| Outros rendimentos   | 395.855,16          | 218.632,02          | 19.557,88         | 105.003,11         | 20.881,64         | 409.277,50          | 158.044,56       |
| Gastos de distribuição   | (1.000,00)          |                     |                   |                    | (1.250,00)        | (1.250,00)          | (25,28)          |
| Gastos administrativos   | (133.783,90)        | (48.778,72)         | (17.447,07)       | (38.488,08)        | (197.584,84)      | (119.162,22)        | (37.276,88)      |
| Gastos de investigação e desenvolvimento                                   |                     |                     |                   |                    |                   |                     |                  |
| Outros gastos  | (1.215,10)          |                     | (151,71)          | (58,52)            | (4.445,45)        | (471,48)            | (24.147,42)      |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> | <b>106.797,95</b>   | <b>64.547,61</b>    | <b>312,33</b>     | <b>(13.211,71)</b> | <b>34.626,67</b>  | <b>(7.961,93)</b>   | <b>98.705,17</b> |
| Gastos de financiamento (líquidos)   | (1.670,06)          |                     | -                 | (4.288,37)         | -                 | (43.416,30)         | -                |
| <b>Resultados antes de impostos</b>  | <b>105.127,89</b>   | <b>64.547,61</b>    | <b>312,33</b>     | <b>(17.500,08)</b> | <b>34.626,67</b>  | <b>(51.378,23)</b>  | <b>98.705,17</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      |                     |                     |                   |                    |                   |                     |                  |
| <b>Resultado líquido do período</b>  | <b>105.127,89</b>   | <b>64.547,61</b>    | <b>312,33</b>     | <b>(17.500,08)</b> | <b>34.626,67</b>  | <b>(51.378,23)</b>  | <b>98.705,17</b> |

Santa Casa da Misericórdia de Alvaiaçere

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2015

Unidade Monetária: Euros

| DESCRIÇÃO  | Notas           | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe |          |                        |                             |  |                              | Total               |
|--|-----------------|--|----------|------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|---------------------|
|  |                 | Fundos   | Reservas | Resultados Transitados | Excedentes de revalorização | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período |                     |
| <b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2015</b>   | <b>6</b>        | 74.734,28  | -        | (52.888,44)            | 964.431,75                  | 1.478.233,45                             | -                            | <b>2.464.511,04</b> |
| <b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>   |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico  |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Alterações de políticas contabilísticas  |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras   |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis               |                 |  |          | 270.935,63             | (270.766,53)                |  |                              | 169,10              |
| Excedentes de realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis |                 |  |          |                        |                             |  |                              | -                   |
| Ajustamentos por impostos diferidos  |                 |  |          |                        |                             |  |                              | -                   |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais   |                 |  |          |                        |                             | (50.797,69)                              |                              | (50.797,69)         |
|  | <b>7</b>        | -  | -        | 270.935,63             | (270.766,53)                | (50.797,69)                              | -                            | <b>(50.628,59)</b>  |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>  | <b>8</b>        |  |          |                        |                             |  | 1.257.909,32                 | <b>1.257.909,32</b> |
| <b>RESULTADO EXTENSIVO</b>   | <b>9=7+8</b>    |  |          |                        |                             |  | 1.257.909,32                 | <b>1.257.909,32</b> |
| <b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>  |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Fundos   |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Subsídios, doações e legados   |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Outras operações   |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
|  | <b>10</b>       | -  | -        | -                      | -                           | -  | -                            | <b>-</b>            |
| <b>POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2015</b>  | <b>6+7+8+10</b> | <b>74.734,28</b>   | <b>-</b> | <b>226.126,60</b>      | <b>693.665,22</b>           | <b>1.427.435,76</b>                      | <b>1.257.909,32</b>          | <b>3.671.791,77</b> |

Santa Casa da Misericórdia de Alvaiaçere

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2016

Unidade Monetária: Euros

| DESCRIÇÃO  | Notas           | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe |          |                        |                             |  |                              | Total               |
|--|-----------------|--|----------|------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|---------------------|
|  |                 | Fundos   | Reservas | Resultados Transitados | Excedentes de revalorização | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período |                     |
| <b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2016</b>   | <b>6</b>        | 74.734,28  | -        | 226.126,60             | 693.665,22                  | 1.427.435,76                             |                              | <b>2.421.961,86</b> |
| <b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>   |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico  |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Alterações de políticas contabilísticas  |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras   |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis               |                 |  |          | 14.758,84              | (14.758,84)                 |  |                              | -                   |
| Excedentes de realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis |                 |  |          |                        |                             |  |                              | -                   |
| Ajustamentos por impostos diferidos  |                 |  |          |                        |                             |  |                              | -                   |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais   |                 |  |          |                        |                             | (45.838,66)                              |                              | (45.838,66)         |
|  | <b>7</b>        | -  | -        | 14.758,84              | (14.758,84)                 | (45.838,66)                              | -                            | <b>(45.838,66)</b>  |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>  | <b>8</b>        |  |          | 1.257.909,32           |                             |  | 234.441,36                   | <b>234.441,36</b>   |
| <b>RESULTADO EXTENSIVO</b>   | <b>9=7+8</b>    |  |          |                        |                             |  | 234.441,36                   | <b>234.441,36</b>   |
| <b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>  |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Fundos   |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Subsídios, doações e legados   |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
| Outras operações   |                 |  |          |                        |                             |  |                              |                     |
|  | <b>10</b>       | -  | -        | -                      | -                           | -  | -                            | <b>-</b>            |
| <b>POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2016</b>  | <b>6+7+8+10</b> | <b>74.734,28</b>   | <b>-</b> | <b>1.498.794,76</b>    | <b>678.906,38</b>           | <b>1.381.597,10</b>                      | <b>234.441,36</b>            | <b>2.610.564,56</b> |



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

Unidade Monetária: Euros

| RUBRICAS   | Notas | PERÍODOS          |                     | Var.     |
|--|-------|-------------------|---------------------|----------|
|  |       | 2016              | 2015                |          |
| <b><u>Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo</u></b> |       |                   |                     |          |
| Recebimentos de clientes e utentes   |       | 2.086.765,84      | 2.038.680,66        | 2,4%     |
| Pagamentos de subsídios  |       |                   |                     |          |
| Pagamentos de apoios   |       |                   |                     |          |
| Pagamentos de bolsas   |       | -                 | (12,45)             | 100,0%   |
| Pagamento a fornecedores   |       | (924.598,39)      | (808.638,32)        | 14,3%    |
| Pagamentos ao pessoal  |       | (933.291,65)      | (851.141,66)        | 9,7%     |
| Caixa gerada pelas operações   |       | 228.875,80        | 378.888,23          | -39,6%   |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento                        |       | -                 | -                   | 0,0%     |
| Outros recebimentos/pagamentos   |       | (259.220,79)      | (309.941,09)        | -16,4%   |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)                           |       | (30.344,99)       | 68.947,14           | -144,0%  |
| <b><u>Fluxos de caixa das actividade de investimento</u></b>               |       |                   |                     |          |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>  |       |                   |                     |          |
| Ativos fixos tangíveis   |       | (157.322,78)      | (182.917,87)        | -14,0%   |
| Ativos intangíveis   |       |                   |                     |          |
| Investimentos financeiros  |       | (400.000,00)      |                     |          |
| Outros Ativos  |       |                   | (170,07)            | 100,0%   |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                                       |       |                   |                     |          |
| Ativos fixos tangíveis   |       | 143.999,36        | 1.328.532,67        | -89,2%   |
| Ativos intangíveis   |       |                   |                     |          |
| Investimentos financeiros  |       |                   |                     |          |
| Outros Ativos  |       |                   |                     |          |
| Subsídios ao investimento  |       | -                 | -                   |          |
| Juros e rendimentos similares  |       | 12.621,28         | 50,97               | 24662,2% |
| Dividendos   |       |                   |                     |          |
| Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)                         |       | (400.702,14)      | 1.145.495,70        | -135,0%  |
| <b><u>Fluxos de caixa das actividade de financiamento</u></b>              |       |                   |                     |          |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                                       |       |                   |                     |          |
| Financiamentos obtidos   |       | -                 | 40.000,00           | 100,0%   |
| Realizações de fundos  |       |                   |                     |          |
| Cobertura de prejuízos   |       |                   |                     |          |
| Doações  |       |                   |                     |          |
| Outras operações de financiamento  |       | -                 | 71.684,91           | -100,0%  |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>  |       |                   |                     |          |
| Financiamentos obtidos   |       | (115.540,31)      | (132.218,57)        | -12,6%   |
| Juros e gastos similares   |       | (48.547,11)       | (27.986,08)         | 73,5%    |
| Dividendos   |       |                   |                     |          |
| Reduções do fundo  |       |                   |                     |          |
| Outras operações de financiamento  |       | (826,62)          | (1.585,73)          | -47,9%   |
| Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)                        |       | (164.914,04)      | (50.105,47)         | -229,1%  |
| <b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>                       |       | (595.961,17)      | 1.164.337,37        | -151,2%  |
| <b>Efeito das diferenças de câmbio</b>                                     |       | -                 | -                   |          |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>                      |       | 1.196.099,29      | 31.761,92           | 3665,8%  |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>                         |       | <b>600.138,12</b> | <b>1.196.099,29</b> | -49,8%   |



## Anexo

### 1. Identificação da Entidade

A Santa Casa da Misericórdia de Alvaíazere (SCMA), instituída no ano de 1663, é uma instituição particular de solidariedade social, sem fins lucrativos (IPSS), constituída sob a forma de irmandade e registada em 29.05.1985 no livro das irmandades, a fls 128 e verso, sob o nº 41/83, com o NIPC 500 868 506, NISS 20004657516 e CAE principal nº 87301, e tem sede em Rua Prof. José Maria Castelhão, nº 9, 3250-115 Alvaíazere. Tem estatutos – Compromisso – renovados e aprovados em Assembleia geral de 31 de outubro de 2015.

A Misericórdia de Alvaíazere tem por missão dar resposta integrada às famílias, na área social e da saúde, promovendo uma melhor qualidade de vida dos seus utentes e à comunidade em geral, com atividades nas seguintes respostas:

- Lar de Idosos (ERPI);
- Apoio Domiciliário (SAD);
- Centro de Dia (CD);
- Creche;
- Hospital;
- Unidade de Cuidados Continuados Integrados – Longa Duração e Manutenção (UCCI).

### 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2016 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da SCMA e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL). A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, sendo os ajustamentos evidenciados em “Resultados Transitados” e “Fundos Patrimoniais”.

### 3. Principais Políticas Contabilísticas

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

#### 3.1. Bases de Apresentação:

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

### 3.1.1 Continuidade

Com base na informação disponível e nas expectativas futuras, a SCMA continuará a operar no futuro previsível, mantendo a atividade de prestação de serviços e capacidade de cumprir os seus fins.

### 3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem.

### 3.1.3 Consistência de Apresentação

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

### 3.1.4 Materialidade e Agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. Não havendo condições de materialidade, haverá agregação de itens.

### 3.1.5 Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

### 3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade, as políticas contabilísticas são levadas a efeito de maneira consistente em toda a SCMA e ao longo do tempo.

## 3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

### 3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

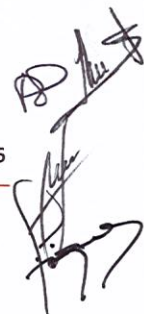
Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As despesas subsequentes com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, à exceção das grandes reparações que são reconhecidas como adicionais ao ativo.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada e estão de acordo com a legislação em vigor.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que se encontram espelhadas na Demonstração dos Resultados, na rubrica "Outros Rendimentos e Ganhos" ou "Outros Gastos e Perdas".



### 3.2.2 Bens do património histórico e cultural

Os "*Bens do património histórico e cultural*" encontram-se valorizados pelo seu custo histórico.

As obras realizadas nestes bens só são consideradas como ativos se e somente se gerarem aumento da produtividade, de capacidade ou eficiência do bem ou ainda um acréscimo da sua vida útil. Sempre que estes acréscimos não se verifiquem, estas manutenções e reparações são registadas como gastos do período.

### 3.2.3 Propriedades de Investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento. Não se destinam à produção de bens ou ao fornecimento de serviços e também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente.

As "*Propriedades de Investimento*" são registadas pelo custo de aquisição, tendo sido reavaliadas pelo seu justo valor, determinado este por avaliação especializada independente no ano de 2012 ao abrigo de coeficientes dos diplomas legais (critérios dos art 38º e seg do CIMI e Portaria nº 291/2011). São reconhecidas diretamente na DR as variações no justo valor das propriedades de investimento.

As despesas com manutenção e reparação, entre outros que decorram da utilização, são reconhecidas nas respetivas rubricas da DR. No entanto, as benfeitorias que permitam atividades presentes e futuras acrescem ao valor das Propriedades de Investimento.

### 3.2.4 Ativos Intangíveis

Os "*Ativos Intangíveis*", a existirem, serão registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles permitam atividades presentes e futuras e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As depreciações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada e estão de acordo com a legislação em vigor.

### 3.2.5 Investimentos financeiros

A SCMA não apresenta investimentos financeiros no período.

A existir, as participações serão registados pelo Método da Equivalência Patrimonial (MEP) pelo custo de aquisição.

### 3.2.6 Inventários

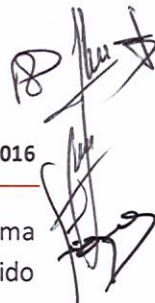
Os "*Inventários*" estão registados ao custo de aquisição.

### 3.2.7 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 as "*Outras contas a receber*" encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.



As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente).

#### Outros ativos e passivos financeiros

São mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas por contrapartida de resultados do período. À data de relato são avaliados os ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados.

#### Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

#### Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

### **3.2.8 Fundos Patrimoniais**

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

### **3.2.9 Provisões**

A SCMA analisa periodicamente eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

### **3.2.10 Financiamentos Obtidos**

#### Empréstimos obtidos

Os “Empréstimo Obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na DR na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

#### Locações

Os contratos de locações (*leasing*) são classificados como: Locações financeiras ou Locações operacionais.

Os Ativos Fixos Tangíveis que se encontram na Entidade por via de contratos de locação financeira são contabilizados pelo método financeiro, sendo o seu reconhecimento e depreciações conforme se encontra referido no ponto 3.2.1. das Políticas Contabilísticas.

Os juros decorrentes deste contrato são reconhecidos como gastos do respetivo período, respeitando sempre o pressuposto subjacente do Regime do Acréscimo.

Por sua vez, os custos diretos iniciais são acrescidos ao valor do ativo (exemplo: custos de negociação e de garantia).

Tratando-se de uma locação operacional, as rendas são reconhecidas como gasto do período na rubrica de “Fornecimentos e Serviços Externos”.

### 3.2.11 Estado e Outros Entes Públicos

A SCMA, de acordo com a alínea b) do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC), está isenta. No entanto, está sujeita à tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

## 4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

## 5. Ativos Fixos Tangíveis

### Bens do domínio público

Não aplicável

### Bens do património histórico, artístico e cultural

No período de 2016, não ocorreram movimentos nos "Bens do património, histórico, artístico e cultural".

### Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2015 e 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro: (Q2)

| 31 de Dezembro de 2015         |                         |                          |          |                       |                                    |                         |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|
|                                | Saldo em<br>01-Jan-2015 | Aquisições<br>/ Dotações | Abates   | Transferências        | Revalorizações                     | Saldo em<br>31-Dez-2015 |
| <b>Custo</b>                   |                         |                          |          |                       |                                    |                         |
| Terrenos e recursos naturais   | 7.196,75                | -                        | -        | -                     | -                                  | 7.196,75                |
| Edifícios e outras construções | 1.657.080,28            | 1.247.087,94             | -        | -                     | -                                  | 2.904.168,22            |
| Equipamento básico             | 932.798,92              | 46.050,07                | -        | -                     | -                                  | 978.848,99              |
| Equipamento de transporte      | 169.388,46              | -                        | -        | -                     | -                                  | 169.388,46              |
| Equipamento biológico          | -                       | -                        | -        | -                     | -                                  | -                       |
| Equipamento administrativo     | 63.400,59               | 5.252,97                 | -        | -                     | -                                  | 68.653,56               |
| Outros Ativos fixos tangíveis  | 4.980,13                | -                        | -        | -                     | -                                  | 4.980,13                |
| <b>Total</b>                   | <b>2.834.845,13</b>     | <b>1.298.390,98</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>                           | <b>4.133.236,11</b>     |
| <i>Investimentos em Curso</i>  | <i>1.185.697,91</i>     | <i>61.390,03</i>         |          | <i>(1.247.087,94)</i> |                                    | <i>-</i>                |
| <b>Total</b>                   | <b>4.020.543,04</b>     | <b>1.359.781,01</b>      | <b>-</b> | <b>(1.247.087,94)</b> | <b>-</b>                           | <b>4.133.236,11</b>     |
| <b>Depreciações acumuladas</b> |                         |                          |          |                       |                                    |                         |
| Terrenos e recursos naturais   | -                       | -                        | -        | -                     | -                                  | -                       |
| Edifícios e outras construções | (603.124,85)            | (55.758,46)              | -        | -                     | -                                  | (658.883,31)            |
| Equipamento básico             | (814.613,94)            | (48.568,37)              | -        | -                     | -                                  | (863.182,31)            |
| Equipamento de transporte      | (161.255,51)            | (8.132,92)               | -        | -                     | -                                  | (169.388,43)            |
| Equipamento biológico          | -                       | -                        | -        | -                     | -                                  | -                       |
| Equipamento administrativo     | (51.164,41)             | (4.402,39)               | -        | -                     | -                                  | (55.566,80)             |
| Outros Ativos fixos tangíveis  | (4.980,13)              | -                        | -        | -                     | -                                  | (4.980,13)              |
| <b>Total</b>                   | <b>(1.635.138,84)</b>   | <b>(116.862,14)</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>                           | <b>(1.752.000,98)</b>   |
| <b>Total Líquido</b>           | <b>2.498.097,27</b>     |                          |          |                       |                                    | <b>2.381.235,13</b>     |
|                                |                         |                          |          |                       | (Incluindo Investimentos em curso) | <b>2.381.235,13</b>     |

Regista-se que no anterior ano de 2015 foi reconhecido no AFT o edifício UCCI, ao preço de custo, por incorporação do investimento em curso (exclusivo à obra UCCI), sendo as depreciações calculadas na

mesma base geral dos edifícios e outras construções, linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado, de 50 anos. Regista-se ainda nesse ano o reconhecimento de aquisições de Equipamento Básico e Equipamento Administrativo afetos à essa mesma e nova valência.

Em 2016, salientam-se as aquisições/dotações em: edifícios, por via da incorporação dos valores da revisão de preços na obra UCCL; equipamento de transporte, por aquisição de viatura ligeira de 9 lugares adaptada para pessoas de mobilidade reduzida. Em investimentos em curso, registam-se no ano os valores relativos ao projeto do novo ERPI.

| 31 de Dezembro de 2016         |                         |                          |          |                |                                    |                         |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------|----------------|------------------------------------|-------------------------|
|                                | Saldo em<br>01-Jan-2016 | Aquisições<br>/ Dotações | Abates   | Transferências | Revalorizações                     | Saldo em<br>31-Dez-2016 |
| <b>Custo</b>                   |                         |                          |          |                |                                    |                         |
| Terrenos e recursos naturais   | 7.196,75                | -                        | -        | -              | -                                  | 7.196,75                |
| Edifícios e outras construções | 2.904.168,22            | 80.173,69                | -        | -              | -                                  | 2.984.341,91            |
| Equipamento básico             | 978.848,99              | 14.175,05                | -        | -              | -                                  | 993.024,04              |
| Equipamento de transporte      | 169.388,46              | 40.400,00                | -        | -              | -                                  | 209.788,46              |
| Equipamento biológico          | -                       | -                        | -        | -              | -                                  | -                       |
| Equipamento administrativo     | 68.653,56               | 4.226,65                 | -        | -              | -                                  | 72.880,21               |
| Outros Ativos fixos tangíveis  | 4.980,13                | -                        | -        | -              | -                                  | 4.980,13                |
| <b>Total</b>                   | <b>4.133.236,11</b>     | <b>138.975,39</b>        | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>                           | <b>4.272.211,50</b>     |
| Investimentos em Curso         | -                       | 22.140,00                | -        | -              | -                                  | 22.140,00               |
| <b>Total</b>                   | <b>4.133.236,11</b>     | <b>161.115,39</b>        | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>                           | <b>4.294.351,50</b>     |
| <b>Depreciações acumuladas</b> |                         |                          |          |                |                                    |                         |
| Terrenos e recursos naturais   | -                       | -                        | -        | -              | -                                  | -                       |
| Edifícios e outras construções | (658.883,31)            | (57.361,93)              | -        | -              | -                                  | (716.245,24)            |
| Equipamento básico             | (863.182,31)            | (44.130,94)              | -        | -              | -                                  | (907.313,25)            |
| Equipamento de transporte      | (169.388,43)            | (8.080,00)               | -        | -              | -                                  | (177.468,43)            |
| Equipamento biológico          | -                       | -                        | -        | -              | -                                  | -                       |
| Equipamento administrativo     | (55.566,80)             | (5.247,70)               | -        | -              | -                                  | (60.814,50)             |
| Outros Ativos fixos tangíveis  | (4.980,13)              | -                        | -        | -              | -                                  | (4.980,13)              |
| <b>Total</b>                   | <b>(1.752.000,98)</b>   | <b>(114.820,57)</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>                           | <b>(1.866.821,55)</b>   |
| <b>Total Líquido</b>           | <b>2.520.210,52</b>     |                          |          |                |                                    | <b>2.405.389,95</b>     |
|                                |                         |                          |          |                | (Incluindo Investimentos em curso) | <b>2.427.529,95</b>     |

### Propriedades de Investimento

No que concerne às “Propriedades de Investimento”, os movimentos ocorridos nos períodos de 2016 e 2015 foram os seguintes: (Q4)

| 31 de Dezembro de 2015        |                         |            |                     |                     |                            |                         |
|-------------------------------|-------------------------|------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
|                               | Saldo em<br>01-Jan-2015 | Aquisições | Alienações          | Deprec. Ac          | Variação do<br>Justo Valor | Saldo em<br>31-Dez-2015 |
| Prédio R. Eça Queiróz, 11     | 385.206,47              | -          | -                   | (67.837,40)         | -                          | 385.206,47              |
| Prédio R. Eça Queiróz, 13     | 232.528,26              | -          | -                   | (25.348,24)         | -                          | 232.528,26              |
| Prédio R. Eça Queiróz, 18     | 296.224,12              | -          | (296.224,12)        | -                   | -                          | -                       |
|                               | -                       | -          | -                   | -                   | -                          | -                       |
| Prédio R. Benfornoso, 105-107 | 96.311,21               | -          | -                   | (32.557,16)         | -                          | 96.311,21               |
| Prédio R. Douradores, 198-202 | 380.333,35              | -          | -                   | (105.214,34)        | -                          | 380.333,35              |
| ...                           | -                       | -          | -                   | -                   | -                          | -                       |
| <b>Total</b>                  | <b>1.390.603,41</b>     | <b>-</b>   | <b>(296.224,12)</b> | <b>(230.957,14)</b> | <b>-</b>                   | <b>863.422,15</b>       |
|                               |                         |            |                     |                     | VB                         | <b>1.094.379,29</b>     |

Os imóveis das “Propriedades de investimento”, acima identificados, foram objeto de revalorização no ano de 2012 (critérios dos art 38º e seg do CIMI e Portaria nº 291/2011), estando os excedentes contabilizados em fundos patrimoniais, na respetiva rubrica.

Relembra-se que em 2015 se registou a alienação do imóvel sito na Rua Eça de Queirós, nº 18, pelo valor de € 1.300.001,00, totalmente realizado, conforme concurso definido e sequencial escritura celebrada em 28.12.2015, resultando uma mais-valia contabilística no valor de € 1.034.929,60.

Não se registaram alterações em 2016, sendo os gastos de depreciação e amortização nas “propriedades de investimento” no valor de € 21.887,50.

| 31 de Dezembro de 2016        |                         |            |            |                     |                            |                         |
|-------------------------------|-------------------------|------------|------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
|                               | Saldo em<br>01-Jan-2016 | Aquisições | Alienações | Deprec. Ac          | Variação do<br>Justo Valor | Saldo em<br>31-Dez-2016 |
| Prédio R. Eça Queirós, 11     | 385.206,47              | -          | -          | (75.541,53)         | -                          | 309.664,94              |
| Prédio R. Eça Queirós, 13     | 232.528,26              | -          | -          | (29.998,81)         | -                          | 202.529,45              |
| Prédio R. Eça Queirós, 18     | -                       | -          | -          | -                   | -                          | -                       |
| Prédio R. Benfornoso, 105-107 | 96.311,21               | -          | -          | (34.483,38)         | -                          | 61.827,83               |
| Prédio R. Douradores, 198-202 | 380.333,35              | -          | -          | (112.821,01)        | -                          | 267.512,34              |
| ...                           | -                       | -          | -          | -                   | -                          | -                       |
| <b>Total</b>                  | <b>1.094.379,29</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>(252.844,73)</b> | <b>-</b>                   | <b>841.534,56</b>       |

## 6. Ativos Intangíveis

Sem registos em “Ativos Intangíveis”.

## 7. Locações

A Entidade detinha em 2016 os seguintes ativos adquiridos com recurso à locação financeira:

Obs: Ver Quadro de Financiamentos Obtidos.

## 8. Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos: (Q6)

| Descrição                         | 2016     |                   |                   | 2015     |                   |                   |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|
|                                   | Corrente | Não Corrente      | Total             | Corrente | Não Corrente      | Total             |
| Empréstimos Bancários *           | -        | 537.882,28        | 537.882,28        | -        | 653.422,59        | 653.422,59        |
| Locações Financeiras              | -        | -                 | -                 | -        | -                 | -                 |
| Contas caucionadas                | -        | -                 | -                 | -        | -                 | -                 |
| Contas Bancárias de Factoring     | -        | -                 | -                 | -        | -                 | -                 |
| Contas bancárias de letras desc.  | -        | -                 | -                 | -        | -                 | -                 |
| Descobertos Bancários Contratados | -        | -                 | -                 | -        | -                 | -                 |
| Outros Empréstimos                | -        | 47.900,00         | 47.900,00         | -        | 47.900,00         | 47.900,00         |
| <b>Total</b>                      | <b>-</b> | <b>585.782,28</b> | <b>585.782,28</b> | <b>-</b> | <b>701.322,59</b> | <b>701.322,59</b> |

### Empréstimos Bancários

| Descrição          | 2016              |                  |                   | 2015             |                  |                  |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                    | Capital           | Juros            | Total             | Capital          | Juros            | Total            |
| Até um ano         | -                 | -                | -                 | -                | -                | -                |
| De um a cinco anos | -                 | -                | -                 | -                | -                | -                |
| Mais de cinco anos | 115.540,31        | 49.374,73        | 164.915,04        | 64.117,49        | 33.677,27        | 97.794,76        |
| <b>Total</b>       | <b>115.540,31</b> | <b>49.374,73</b> | <b>164.915,04</b> | <b>64.117,49</b> | <b>33.677,27</b> | <b>97.794,76</b> |

Os empréstimos bancários estão cobertos por garantia: de hipoteca do edifício Cineteatro (até 300 mil euros) para CGD-220, CGD-150, CGD-50; de penhor de verbas relativas aos Acordos de Cooperação com o ISS, IP.

Em 31 de Dezembro de 2016, os empréstimos obtidos detalham-se como segue: (Q6.1)

| Financiamentos Obtidos |            |                |                       |                     | K em Dívida       |                   |                   |                   |
|------------------------|------------|----------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Data ini               | Data fim   | Origem         | Aplicação             | Valor               | 31-12-2016        | 31-12-2015        | 31-12-2014        | 31-12-2013        |
| 21-12-2009             | 21-12-2016 | CGD-Alvaiázere | Invest. Creche        | 220.000,00          | 0,00              | 36.583,81         | 72.050,40         | 107.005,94        |
| 10-05-2010             | 10-05-2015 | CGD-Leasing    | Hospital (Equip Eco)  | 40.800,00           | 0,00              | 0,00              | 2.509,02          | 9.069,83          |
| 31-03-2011             | 31-03-2016 | CGD-Solar      | Invest. Lar           | 10.824,52           | 0,00              | 587,26            | 3.070,24          | 5.123,21          |
| 03-01-2012             | 03-01-2019 | CGD-Alvaiázere | Invest. Creche        | 150.000,00          | 60.947,14         | 86.251,46         | 110.411,46        | 133.404,58        |
| 12-12-2012             | 05-05-2023 | Montepio       | Invest. UCCI          | 500.000,00          | 456.935,10        | 500.000,00        | 500.000,00        | 500.000,00        |
| 31-12-2012             | s/ prazo   | Irmãos         | Tesouraria            | 65.500,00           | 47.900,00         | 47.900,00         | 65.500,00         | 65.500,00         |
| 22-11-2013             | 11-12-2018 | CGD-Alvaiázere | Pg crédito de c/c     | 50.000,00           | 20.000,04         | 30.000,06         | 40.000,04         | 50.000,00         |
| 19-02-2015             | 19-07-2015 | CGD-Alvaiázere | Livrança (Tesouraria) | 40.000,00           | 0,00              | 0,00              |                   |                   |
| <b>Total</b>           |            |                |                       | <b>1.037.124,52</b> | <b>585.782,28</b> | <b>701.322,59</b> | <b>793.541,16</b> | <b>870.103,56</b> |

Salienta-se o término durante o ano de 2016 dos financiamentos bancários relativos ao investimento na obra Creche e no equipamento de energia solar do Lar. Por outro lado, findou o período de carência relativo ao financiamento destinado à obra UCCI.

## 9. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores: (Q7)

| Descrição                          | Inventário em 01-Jan-2015 | Compras           | Reclassific. e regularizações | Inventário em 31-Dez-2015 | Compras           | Reclassific. e regularizações | Inventário em 31-Dez-2016 |
|------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Matérias-primas, subsidiárias e de | 10.982,51                 | 296.851,81        | 2.648,42                      | 10.229,90                 | 314.738,89        | -                             | 15.566,26                 |
|                                    | -                         | -                 | -                             | -                         | -                 | -                             | -                         |
| <b>Total</b>                       | <b>10.982,51</b>          | <b>296.851,81</b> | <b>2.648,42</b>               | <b>10.229,90</b>          | <b>314.738,89</b> | <b>-</b>                      | <b>15.566,26</b>          |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | <b>300.252,84</b> | <b>309.402,53</b> |
| Géneros Alimentares                                      | 156.542,81        | 158.685,12        |
| Medicamentos   | 28.056,87         | 31.421,16         |
| Outras Matérias:   | 115.653,16        | 119.296,25        |
| Material Limpeza (Inst./Lav.)                            | 55.044,38         | 61.730,42         |
| Material Higiene (Ind./Inst.)                            | 23.123,80         | 19.101,70         |
| Material Higiene de Incontinência                        | 26.660,23         | 22.815,14         |
| Material Penso   | 5.505,72          | 9.150,24          |
| Material Exames  | 2.456,03          | 2.452,38          |
| Material MFR   | 699,16            | 1.432,93          |
| Material Diverso   | 2.163,84          | 2.613,44          |

O registo de Medicamentos evidenciado é relativo à exploração da Unidade de Cuidados Continuados Integrados, sendo fornecedor a Farmácia Pacheco Pereira, mediante protocolo. Na gestão de stocks da farmácia, é usado o método FIFO.

Independentemente das obrigações legais, é adotado o sistema de inventário permanente.

O CMVMC registou um acréscimo geral de 3%, tendo o contributo de 1,4% em géneros alimentares, 12% em medicamentos e 3,2% em outras matérias.



## 10. Rédito

Para os períodos de 2016 e 2015 foram reconhecidos os seguintes Réditos: (Q8)

| Descrição   | 2016                | 2015                |
|---|---------------------|---------------------|
| Vendas  | -                   | -                   |
| <b>Prestação de Serviços:</b>                       | <b>1.198.834,39</b> | <b>1.171.726,27</b> |
| <b>Quotas dos utilizadores</b>                      | <b>546.041,34</b>   | <b>547.346,00</b>   |
| Infância e Juventude                                | 21.404,75           | 21.787,03           |
| Lar (ERPI)  | 338.042,09          | 330.886,72          |
| Centro de Dia                                       | 39.546,50           | 38.221,75           |
| Apoio Domiciliário                                  | 147.048,00          | 156.450,50          |
| <b>Quotas e Jóias</b>                               | <b>7.278,56</b>     | <b>7.176,32</b>     |
| <b>Promoções para captação de recursos:</b>         | <b>578.358,55</b>   | <b>553.531,49</b>   |
| Hospital - Internamento (Particular e Subsistemas)  | 147.747,80          | 148.611,21          |
| Hospital - Consultas                                | 57.817,71           | 65.176,94           |
| Hospital - MFR                                      | 150.707,11          | 132.721,11          |
| Hospital - MCDT                                     | 116.321,31          | 100.387,30          |
| UCCI (Utentes - Internamento LDM)                   | 105.764,62          | 106.634,93          |
| <b>Rendimentos de patrocinadores e colaborações</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>Serviços Secundários</b>                         | <b>67.155,94</b>    | <b>63.672,46</b>    |
| Reembolsos Diversos                                 | 28.815,94           | 22.657,46           |
| Diversos (C. Social)                                | 36.180,00           | 38.855,00           |
| Outros  | 2.160,00            | 2.160,00            |
| <b>Total</b>  | <b>1.198.834,39</b> | <b>1.171.726,27</b> |

| Descrição                                | 2016 | 2015 |
|--|------|------|
| <b>Trabalhos para a própria empresa:</b> |      |      |
| Para autoconsumo                         | -    | -    |

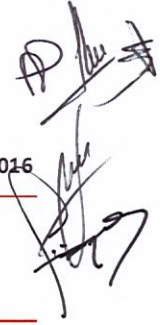
Obs: Na rubrica de Quotas e Jóias, foram registados em 2014 os valores de quotizações de anos anteriores que não se encontravam refletidas contabilisticamente, estando evidenciadas em contrapartida de Outros Devedores.

## 11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

A SCMA analisa de forma periódica eventuais obrigações que resultem de eventos passados e que devam ser objeto de reconhecimento ou divulgação.

No presente exercício, não se reconheceram provisões para imparidades de utentes de cobranças duvidosas e para outros riscos e encargos: (Q09)

| Descrição                                     | 2015             | Aumentos | Diminuições | 2016             |
|---|------------------|----------|-------------|------------------|
| Impostos                                      | -                | -        | -           | -                |
| Garantias a clientes                          | -                | -        | -           | -                |
| Processos judiciais em curso                  | -                | -        | -           | -                |
| Acidentes de trabalho e doenças profissionais | -                | -        | -           | -                |
| Matérias ambientais                           | -                | -        | -           | -                |
| Contratos onerosos                            | -                | -        | -           | -                |
| Reestruturação                                | -                | -        | -           | -                |
| Outras provisões                              | 25.000,00        | -        | -           | 25.000,00        |
| <b>Total</b>                                  | <b>25.000,00</b> | <b>-</b> | <b>-</b>    | <b>25.000,00</b> |



## 12. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a SCMA tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios e Apoios do Governo" à Exploração": (Q10)

| Descrição                                    | 2016                | 2015                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Subsídios do Governo</b>                  | <b>1.043.182,73</b> | <b>1.035.286,83</b> |
| <b>ISS, IP - CDSS Leiria</b>                 | <b>768.839,80</b>   | <b>782.296,41</b>   |
| Infância e Juventude                         | 94.210,10           | 94.917,93           |
| Lar (ERPI)                                   | 310.138,47          | 306.703,42          |
| Centro de Dia                                | 18.979,42           | 17.875,92           |
| Apoio Domiciliário                           | 208.962,94          | 227.807,02          |
| UCCI (LDM)                                   | 136.548,87          | 134.992,12          |
| <b>ARS Centro</b>                            | <b>216.370,63</b>   | <b>216.565,65</b>   |
| UCCI (LDM)                                   | 216.370,63          | 216.565,65          |
| <b>IEFP</b>                                  | <b>57.972,30</b>    | <b>36.424,77</b>    |
| <b>Apoios do Governo</b>                     | <b>25.000,00</b>    | <b>13.678,54</b>    |
| Autarquia (Junta de Freguesia de Alvaíazere) | -                   | 3.678,54            |
| Autarquia (Câmara Municipal de Alvaíazere)   | 25.000,00           | 10.000,00           |
| <b>Total</b>                                 | <b>1.068.182,73</b> | <b>1.048.965,37</b> |

| Descrição                     | 2016     | 2015     |
|-------------------------------|----------|----------|
| Subsídios de outras entidades | -        | -        |
| Doações, Heranças e Legados   | -        | -        |
| <b>Total</b>                  | <b>-</b> | <b>-</b> |

## 13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não aplicável/Sem observações.

## 14. Imposto sobre o Rendimento

Não aplicável/Sem observações.

## 15. Benefícios dos empregados

### Órgãos Diretivos/Sociais:

O número de membros dos órgãos diretivos/sociais, no período de 2016 é o mesmo, ou seja, um total de 11: Mesa administrativa (5), Conselho Fiscal (3) e Mesa da Assembleia Geral (3).

Os membros órgãos diretivos/sociais não auferem qualquer remuneração.

### Colaboradores:

O número médio de pessoas ao serviço da SCMA nos períodos de 2016 e 2015 encontram-se descritos no seguinte quadro, registando-se uma criação líquida de postos de trabalho com o movimento de 14 saídas (inclui 2 reformas por velhice, 3 por invalidez, e 3 por iniciativa do

trabalhador) e 27 admissões (1 de contrato sem termo, 12 de contrato a termo e restantes em estágio emprego): (Q13.1)

| Descrição  | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|--|------|------|------|------|
| <b>Nº Médio de Colaboradores:</b>                              | 135  | 123  | 116  | 115  |
| Colaboradores do Quadro de Pessoal (Efetivo; Contrato/Estágio) | 117  | 104  | 98   | 95   |
| Admissões  | 27   | 12   |      |      |
| Saídas   | 14   | 6    |      |      |
| Colaboradores em Prestação de Serviços (Independente)          | 18   | 19   | 18   | 20   |

Os gastos com o pessoal do quadro, em 2016 e 2015, são os seguintes: (Q13.2)

| Descrição  | 2016                | 2015                |
|--|---------------------|---------------------|
| Remunerações aos Órgãos Sociais                          | -                   | -                   |
| Remunerações ao Pessoal (QP)                             |                     |                     |
| Rem. Certas (Venc+S.ferias+S.Natal)                      | 989.429,85          | 894.376,28          |
| Rem. Adicionais (S.Alim+O.Grat) *                        | 106.157,29          | 106.065,97          |
| Benefícios Pós-Emprego                                   | -                   | -                   |
| Indemnizações  | 318,00              | -                   |
| Encargos sobre as Remunerações                           | 199.291,99          | 185.756,06          |
| Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais | 10.229,32           | 9.136,51            |
| Gastos de Acção Social                                   | -                   | -                   |
| Outros Gastos com o Pessoal:                             |                     |                     |
| Vestuário e Calçado                                      | 644,52              | 1.395,45            |
| Ajudas de Custo / Comp (Art 46º)                         | 260,00              | -                   |
|  | -                   | -                   |
| <b>Total</b>   | <b>1.306.330,97</b> | <b>1.196.730,27</b> |

## 16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A SCMA não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, e a situação perante a Segurança Social encontra-se devidamente regularizada dentro dos prazos legalmente estipulados.

## 17. Outras informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações:

### 17.1. Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2016 e 2015: (Q15)

A SCMA não detinha “Investimentos Financeiros” correspondentes à tipologia de participações sociais noutras entidades.

São contabilizados em “Outros Investimentos Financeiros” as verbas capitalizadas relativas ao Fundo de Compensação do Trabalho (FCT) e Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho (FGCT), criado pela Lei nº 70/2013.

Igualmente são aqui contabilizados os descontos nas comparticipações da Segurança Social referentes à comparticipação para o Fundo de Reestruturação do Setor Solidário (FRSS), criado pelo Decreto nº 165-A/2013.

| Descrição                                    | 2016            | 2015          |
|--|-----------------|---------------|
| <b>Outros Investimentos Financeiros</b>      | <b>3.096,08</b> | <b>473,41</b> |
| <b>Fundos</b>                                |                 |               |
| Fundo de Reestruturação do Setor Solidário   | 473,41          | 473,41        |
| Fundo de Compensação do Trabalho             | 2.425,36        | 876,11        |
| Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho | 197,31          | 71,49         |

## 17.2. Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

A 31 de Dezembro de 2016 e 2015, apresentava saldo zero.

## 17.3. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2016 e 2015 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte forma: (Q17)

| Descrição                                   | 2016              | 2015              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Clientes e Utentes c/c</b>               | <b>308.139,90</b> | <b>214.920,57</b> |
| <b>Clientes</b>                             | <b>242.610,92</b> | <b>173.318,11</b> |
| Serviços de Saúde (SNS - ARSC)              | 80.739,78         | 41.084,88         |
| Serviços de Saúde (Subsistemas)             | 25.422,87         | 19.961,96         |
| Serviços de Saúde (Seguradoras e Outros)    | 7.761,79          | 7.191,11          |
| Serviços UCCI (ISS, IP)                     | 11.350,77         | 11.011,23         |
| Serviços UCCI (ARSC)                        | 108.233,21        | 90.833,93         |
| Outros                                      | 9.102,50          | 3.235,00          |
| <b>Utentes</b>                              | <b>65.528,98</b>  | <b>41.602,46</b>  |
| Utente c/c - Hospital (anos anteriores)     | -                 | -                 |
| Utente c/c - Hospital                       | 21.437,85         | 18.282,00         |
| Utente c/c - Respostas Sociais              | 20.441,61         | 12.723,37         |
| ERPI (Lar)                                  | 16.810,74         | 5.212,50          |
| Centro de Dia (CD)                          | 1.029,15          | 1.898,85          |
| Serviço Apoio Domiciliário (SAD)            | 1.185,72          | 3.683,02          |
| Creche                                      | 1.416,00          | 1.929,00          |
| Utente c/c - UCCI                           | 13.207,52         | 10.597,09         |
| Outros                                      | 10.442,00         | -                 |
| <b>Clientes e Utentes títulos a receber</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Clientes                                    | -                 | -                 |
| Utentes                                     | -                 | -                 |
| <b>Clientes e Utentes factoring</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Clientes                                    | -                 | -                 |
| Utentes                                     | -                 | -                 |
| <b>Clientes e Utentes cobrança duvidosa</b> | <b>84.672,65</b>  | <b>84.672,65</b>  |
| Clientes                                    | -                 | -                 |
| Utentes (Internamento - até 2013)           | 60.390,00         | 60.390,00         |
| Utentes (Internamento - 2014+)              | 19.820,65         | 19.820,65         |
| Utentes (Resp. Sociais - Lar)               | 4.462,00          | 4.462,00          |
| <b>Total</b>                                | <b>308.139,90</b> | <b>214.920,57</b> |

### Perdas por Imparidade do período

| Descrição    | 2016             | 2015             |
|--------------|------------------|------------------|
| Clientes     | -                | -                |
| Utentes      | 84.672,65        | 84.672,65        |
| <b>Total</b> | <b>84.672,65</b> | <b>84.672,65</b> |

Neste exercício, não se efetuaram reconhecimentos de imparidades.

#### 17.4. Outras contas a receber

A rubrica “*Outras contas a receber*” tinha, em 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a seguinte decomposição: (Q18)

| Descrição                                     | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| Adiantamentos ao pessoal                      | -                | -                |
| Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos | -                | -                |
| Devedores por acréscimos de rendimentos       | -                | -                |
| ...   | -                | -                |
| <b>Outros Devedores:</b>                      | <b>13.017,28</b> | <b>23.060,53</b> |
| Associados (quotas)                           | 13.017,28        | 11.069,84        |
| IGFSS - Projeto Pares (Creche)                | -                | 11.990,69        |
| IEFP  | -                | -                |
| FSE   | -                | -                |
| Outros  | -                | -                |
| Perdas por Imparidade                         | -                | -                |
| <b>Total</b>                                  | <b>13.017,28</b> | <b>23.060,53</b> |

#### 17.5. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2016, em “*Diferimentos*” não se registaram factos.

#### 17.6. Outros Ativos Financeiros

A SCMA detinha, em 31 de Dezembro de 2016 e 2015, investimentos nas seguintes entidades: (Q20)

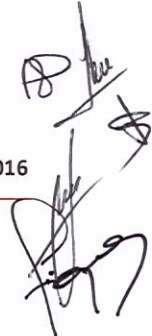
| Descrição    | 2016          | 2015          |
|--------------|---------------|---------------|
| Ações - TVI  | 997,59        | 997,59        |
| ...          | -             | -             |
| <b>Total</b> | <b>997,59</b> | <b>997,59</b> |

#### 17.7. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “*Caixa e Depósitos Bancários*”, a 31 de Dezembro de 2016 e 2015, encontrava-se com os seguintes saldos: (Q21)

| Descrição         | 2016                | 2015                |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| Caixa             | 7.537,91            | 5.559,89            |
| Depósitos à ordem | 592.600,21          | 1.190.539,40        |
| Depósitos a prazo | 404.239,77          | 4.239,77            |
| <b>Total</b>      | <b>1.004.377,89</b> | <b>1.200.339,06</b> |

| Descrição             | 2016       | 2015     |
|-----------------------|------------|----------|
| Depósitos a prazo     | 404.239,77 | 4.239,77 |
| Caixa Geral Depósitos | 4.239,77   | 4.239,77 |
| Millennium BCP        | 300.000,00 |          |
| Montepio Geral        | 100.000,00 |          |



## 17.8. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações: (Q22)

| Descrição                                   | Saldo em<br>01-Jan-2016 | Aumentos            | Diminuições        | Saldo em<br>31-Dez-2016 |
|---|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|
| Fundos                                      | 74.734,28               | -                   | -                  | 74.734,28               |
| Excedentes técnicos                         | -                       | -                   | -                  | -                       |
| Reservas                                    | -                       | -                   | -                  | -                       |
| Resultados transitados                      | 226.126,60              | 1.272.668,16        | -                  | 1.498.794,76            |
| Excedentes de revalorização *               | 693.665,22              | -                   | (14.758,84)        | 678.906,38              |
| Outras variações nos fundos patrimoniais ** | 1.427.435,76            | -                   | (45.838,66)        | 1.381.597,10            |
| <b>Total</b>                                | <b>2.421.961,86</b>     | <b>1.272.668,16</b> | <b>(60.597,50)</b> | <b>3.634.032,52</b>     |

\* Revalorização em 2012 - Propriedades de Investimento (Prédios de Lisboa)

\*\* Subsídios ao Investimento

Nestas variações está registado o reconhecimento da realização dos Excedentes de Revalorização de ativos fixos tangíveis, relativas à revalorização das Propriedades de Investimento (normal amortização/depreciação dos imóveis, em contrapartida da rubrica de Resultados Transitados).

Em "Outras variações nos fundos patrimoniais", as diminuições referem-se ao reconhecimento no exercício do rendimento relativo aos subsídios ao investimento na correspondência das respetivas depreciações do investimento a que respeitam, conforme a seguinte decomposição:

| Outras variações nos fundos patrimoniais | 2016         | 2015         |
|--|--------------|--------------|
|  | 1.381.597,10 | 1.427.435,76 |
| PIDDAC - Obras Creche e Lar (antigos)    | 114.324,48   | 118.963,30   |
| Outros Subsídios a)                      | 1.263.957,57 | 1.296.951,64 |
| Sub. Investimento - equip.               | 3.315,05     | 11.520,82    |

| a) Outros Subsídios      | 2016         | 2015         |
|--------------------------|--------------|--------------|
|                          | 1.263.957,57 | 1.296.951,64 |
| Obras - Hosp             | 324.218,60   | 336.688,55   |
| Obras - Arruamentos Hosp | 10.162,34    | 10.538,72    |
| Obras - Predios Lx       | 15.702,71    | 16.281,66    |
| Obras - Cineteatro (CMA) | 12.220,48    | 12.569,64    |
| Obras - Cineteatro ICAM  | 17.353,10    | 17.848,91    |
| Obras - Creche CMA       | 208.732,83   | 213.371,34   |
| Obras - UCC (Modelar)    | 650.792,40   | 664.350,58   |
| Obras - Creche (Pares)   | 24.775,11    | 25.302,24    |

## 17.9. Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma: (Q23)

| Descrição  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Fornecedores c/c</b>                                | <b>56.889,62</b> | <b>74.792,17</b> |
| Paul Hartmann, Lda.                                    | -                | 5.116,25         |
| Lopes, Medeiros e Filhos, Lda.                         | 3.212,04         | 3.558,67         |
| Mantek-NCH, Lda.                                       | 5.104,03         | 16.223,72        |
| Higimarto  | 8.065,33         | -                |
| Farmácia Pacheco Pereira                               | 6.648,80         | 6.678,82         |
| A. A. Castelão   | 2.851,69         | 4.421,50         |
| Socopaze, Lda  | 3.279,63         | -                |
| Frijobel, S.A.   | 4.158,69         | -                |
| Outros   | 23.569,41        | 38.793,21        |
| <b>Fornecedores títulos a pagar</b>                    | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Fornecedores facturas em recepção e conferência</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Total</b>   | <b>56.889,62</b> | <b>74.792,17</b> |

Para um volume de faturação de fornecedores de bens e serviços de € 421.001,00, os referenciados registaram volume individual superior a € 15.000,00.

## 17.10. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma: (Q24)

| Descrição   | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Ativo</b>  |                  |                  |
| Imposto s/ Valor Acrescentado (IVA)                       | -                | -                |
| Outros Impostos e Taxas                                   | -                | -                |
| <b>Total</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Passivo</b>  |                  |                  |
| Imposto s/ Valor Acrescentado (IVA)                       | -                | -                |
| Imposto s/ Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)        | 6.482,42         | 7.556,71         |
| Contribuições p/ Segurança Social                         | 23.879,85        | 23.842,85        |
| Contribuições p/ Fundo Compensação e Garantia do Trabalho | 185,33           | 78,17            |
| Outros Impostos e Taxas                                   | -                | -                |
| <b>Total</b>  | <b>30.547,60</b> | <b>31.477,73</b> |

## 17.11. Outras Contas a Pagar

A rubrica "Outras contas a pagar" desdobra-se da seguinte forma: (Q25)

| Descrição                                | 2016         |                  | 2015         |                   |
|--|--------------|------------------|--------------|-------------------|
|  | Não Corrente | Corrente         | Não Corrente | Corrente          |
| <b>Pessoal</b>                           | -            | <b>1.696,37</b>  | -            | <b>65,16</b>      |
| Remunerações a pagar                     | -            | 1.577,64         | -            | -                 |
| Outras operações                         | -            | 118,73           | -            | 65,16             |
| Perdas por Imparidade acumuladas         | -            | -                | -            | -                 |
| <b>Fornecedores de Investimentos</b>     | -            | -                | -            | <b>143.152,77</b> |
| Odraude, Lda                             | -            | -                | -            | 143.152,77        |
| <b>Credores por acréscimos de gastos</b> | -            | -                | -            | -                 |
| <b>Outros credores</b>                   | -            | <b>45.641,76</b> | -            | <b>39.944,34</b>  |
| Prestadores de Serviços Médicos          | -            | 44.394,77        | -            | 33.610,60         |
| ISS - Acordo Creche                      | -            | -                | -            | -                 |
| Outros                                   | -            | 1.246,99         | -            | 6.333,74          |
| <b>Total</b>                             | -            | <b>47.338,13</b> | -            | <b>183.162,27</b> |

## 17.12. Outros Passivos Financeiros

Os "Outros passivos financeiros" em 31 de Dezembro de 2016 e 2015 apresentam saldo zero.

## 17.13. Subsídios, doações e legados à exploração

A SCMA reconheceu, nos períodos de 2016 e 2015, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados; Os "Subsídios e Apoios do Governo" estão já divulgados na Nota 12.

## 17.14. Fornecimentos e serviços externos

A repartição nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015, foi a seguinte: (Q27)

| Descrição                                  | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Subcontratos:</b>                       | -                 | -                 |
| <b>Serviços especializados:</b>            | <b>150.438,39</b> | <b>152.843,21</b> |
| Trabalhos Especializados                   | 7.518,56          | 5.073,77          |
| Publicidade e Propaganda                   | 1.119,90          | 1.401,16          |
| Honorários                                 | 101.039,86        | 92.412,24         |
| Conservação e Reparação                    | 40.760,07         | 53.956,04         |
| Edifícios - Serviços                       | 1.668,60          | 11.438,79         |
| Edifícios - Prop. Investimento             | 15.371,43         | 14.063,48         |
| Viaturas                                   | 3.688,06          | 2.356,49          |
| Equipamentos - Serviços Apoio              | 14.390,38         | 17.781,67         |
| Equipamentos - Outros                      | 5.641,60          | 8.315,61          |
| <b>Materiais:</b>                          | <b>7.914,84</b>   | <b>11.671,29</b>  |
| <b>Energia e Fluidos:</b>                  | <b>162.151,76</b> | <b>152.107,57</b> |
| Eletricidade                               | 76.216,51         | 70.644,57         |
| Combustíveis                               | 62.064,43         | 55.973,09         |
| Gasóleo                                    | 6.753,77          | 6.962,39          |
| Gás  | 54.496,02         | 48.360,70         |
| Carvão Vegetal                             | 814,64            | 650,00            |
| Água                                       | 23.870,82         | 25.489,91         |
| <b>Deslocações, estadas e transportes:</b> | <b>6.386,34</b>   | -                 |
| <b>Serviços diversos:</b>                  | <b>154.335,09</b> | <b>146.040,50</b> |
| Rendas e Alugueres                         | 2.202,57          | 4.792,99          |
| Comunicação                                | 8.613,51          | 8.540,07          |
| Seguros                                    | 6.581,79          | 6.781,78          |
| Contencioso e Notariado                    | 860,50            | 531,52            |
| Despesas de Representação                  | 461,70            | 28,00             |
| Outros                                     | 135.615,02        | 125.366,14        |
| Serviços Médicos                           | 77.204,59         | 76.667,78         |
| Serviços Manutenção                        | 22.964,97         | 22.871,17         |
| Serviços Diversos - Compromissos           | 25.735,99         | 10.597,23         |
| Serviços Diversos - Outros                 | 9.709,47          | 15.229,96         |
| <b>Total</b>                               | <b>481.226,42</b> | <b>462.662,57</b> |



### 17.15. Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma: (Q28)

| Descrição  | 2016              | 2015                |
|--|-------------------|---------------------|
| Rendimentos Suplementares                              | 2.466,00          | 27.273,02           |
| Descontos de pronto pagamento obtidos                  | -                 | 7.986,27            |
| Recuperação de dívidas a receber                       | -                 | -                   |
| Ganhos em inventários                                  | -                 | -                   |
| Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros | -                 | -                   |
| Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros: |                   |                     |
| Rendas de Propriedade de Investimento                  | 156.012,00        | 156.751,00          |
| Outros (Alienações)                                    | -                 | 1.034.929,60        |
| Outros rendimentos e ganhos:                           |                   |                     |
| Imputação Subsídio PIDDAC                              | 4.638,82          | 4.638,82            |
| Imputação Subsídios Diversos                           | 41.199,84         | 46.158,87           |
| Restituição de impostos                                | 6.838,28          | 958,43              |
| Ações de formação financiada                           | -                 | -                   |
| Donativos  | 45.070,88         | 17.679,17           |
| Outros (Renegociações, tpa..)                          | 2.234,68          | 10,39               |
| <b>Total</b>   | <b>258.460,50</b> | <b>1.296.385,57</b> |

### 17.16. Outros gastos e perdas

A rubrica de "Outros gastos e perdas" encontra-se dividida da seguinte forma: (Q29)

| Descrição   | 2016            | 2015             |
|---|-----------------|------------------|
| Impostos (Indiretos)  | 1.433,68        | 2.188,76         |
| Descontos de pronto pagamento concedidos                      | -               | -                |
| Dívidas incobráveis   | -               | -                |
| Perdas em inventários   | -               | -                |
| Gastos e perdas em subsidiárias, assoc. e empreend. conjuntos | -               | -                |
| Gastos e perdas nos restantes activos financeiros             | -               | -                |
| Gastos e perdas em investimentos não financeiros              | 820,93          | 565,60           |
| Outros Gastos e Perdas:                                       |                 |                  |
| Quotizações   | 410,00          | 100,00           |
| Ações de Formação Financiadas                                 | -               | -                |
| Outros (nc hosp; Dev subs iefp...)                            | 5.937,48        | 16.147,91        |
| <b>Total</b>  | <b>8.602,09</b> | <b>19.002,27</b> |



### 17.17. Resultados Financeiros

Nos períodos de 2016 e 2015 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares: (Q30)

| Descrição                                    | 2016               | 2015               |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Juros e gastos similares suportados</b>   |                    |                    |
| Juros suportados                             | 48.547,11          | 30.562,30          |
| Diferenças de câmbio desfavoráveis           | -                  | -                  |
| Outros gastos e perdas de financiamento      | 827,62             | 1.586,23           |
| <b>Total</b>                                 | <b>49.374,73</b>   | <b>32.148,53</b>   |
| <b>Juros e rendimentos similares obtidos</b> |                    |                    |
| Juros obtidos                                | 563,88             | 6,21               |
| Dividendos obtidos                           | -                  | -                  |
| Outros rendimentos similares                 | 44,76              | 44,76              |
| <b>Total</b>                                 | <b>608,64</b>      | <b>50,97</b>       |
| <b>Resultados financeiros</b>                | <b>(48.766,09)</b> | <b>(32.097,56)</b> |

Tendo presente o ponto 8, discriminam-se gastos com juros e similares:

| Data ini   | Data fim   | Origem      | Aplicação             | K em Dívida       | Juros            |                  |
|------------|------------|-------------|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|
|            |            |             |                       | 31-12-2016        | 2016             | 2015             |
| 21-12-2009 | 21-12-2016 | CGD-220     | Invest. Creche        | 0,00              | 444,49           | 1.611,05         |
| 10-05-2010 | 10-05-2015 | CGD-Leasing | Hospital (Equip Eco)  | 0,00              | -                | 19,07            |
| 31-03-2011 | 31-03-2016 | CGD-Solar   | Invest. Lar           | 0,00              | 2,86             | 53,54            |
| 03-01-2012 | 03-01-2019 | CGD-150     | Invest. Creche        | 60.947,14         | 4.716,09         | 4.474,12         |
| 12-12-2012 | 05-05-2023 | Montepio    | Invest. UCCI          | 456.935,10        | 14.790,71        | 18.863,73        |
| 31-12-2012 | s/ prazo   | Irmãos      | Tesouraria            | 47.900,00         | -                | -                |
| 22-11-2013 | 11-12-2018 | CGD-50      | Pg crédito de c/c     | 20.000,04         | 1.453,20         | 2.111,15         |
| 19-02-2015 | 19-07-2015 | Livrança-40 | Livrança (Tesouraria) | 0,00              | -                | 821,63           |
|            |            |             |                       | <b>585.782,28</b> |                  |                  |
|            |            |             | Outros - Letras; Mora |                   | 27.139,76        | 2.608,01         |
|            |            |             | <b>Total</b>          |                   | <b>48.547,11</b> | <b>30.562,30</b> |
|            |            |             | Outros - Comissões    |                   | 827,62           | 1.586,23         |
|            |            |             | <b>Total</b>          |                   | <b>49.374,73</b> | <b>32.148,53</b> |

### 17.18. Acontecimentos após data de Balanço

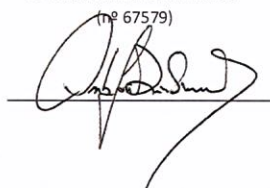
Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2016.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se detetaram e/ou registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Alvaiázere, sede da SCMA, 02 de março de 2017

O Contabilista Certificado

(n.º 67579)



As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2016 foram aprovadas pela Mesa Administrativa em 03 de março de 2017.

A Mesa Administrativa,

