



clínica de  
**são.cristovão**

## **Relatório e Contas 2021**

**Relatório de Gestão  
Demonstrações Financeiras  
Anexo às Demonstrações Financeiras**

**Março 2022**

## **1. Introdução**

O Conselho de Administração da Clínica de São Cristóvão/Associação de Socorros Mútuos dos Empregados no Comércio de Lisboa (CSC/ASMECL), dando cumprimento ao disposto nos Estatutos, submete a apreciação, votação e aprovação dos Associados, o Relatório e Contas referente ao exercício de 2021, acompanhado do parecer do Conselho Fiscal.

O atual Conselho de Administração tomou posse no dia 10 de Dezembro de 2021, pelo que a sua atividade no que concerne ao exercício económico de 2021 foi de apenas 20 dias.

Neste sentido, o Conselho de Administração considera que se deve dispensar de apresentar relatório de atividades, optando apenas por apresentar alguns dados numéricos referentes ao exercício de 2021, sem emitir qualquer análise/comentário sobre os mesmos, exceto no que concerne ao valor contabilizado como gastos de depreciação e de amortização que passou de 137.937,17 euro em 2020 para 411.919,81 euro em 2021. Tal facto ficou a dever-se à orientação do atual conselho de administração de ser regularizado o valor real das depreciações que, de acordo com informação da contabilidade, há alguns anos, não era feito para “não agravar” os prejuízos.

Porque, o dever de transparência e verdade da contabilidade é um dos valores que pautam o trabalho do atual conselho de administração, foi de imediato decidido regularizar esta questão, mesmo que tal agrave a situação financeira e, como tal, a imagem da CSC-ASMECL.

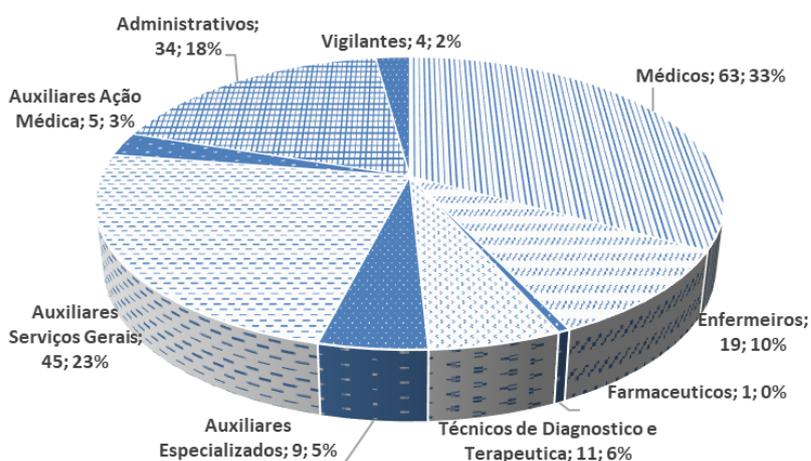
Foi, ainda, decidido incorporar um capítulo dedicado aos recursos humanos da CSC/ASMECL na medida em que são estratégicos para o seu funcionamento.

Relativamente às contas em específico, o Conselho de Administração solicitou ao Técnico Oficial de Contas a preparação das demonstrações financeiras relativas ao exercício económico de 2021.

## 2. Recursos Humanos

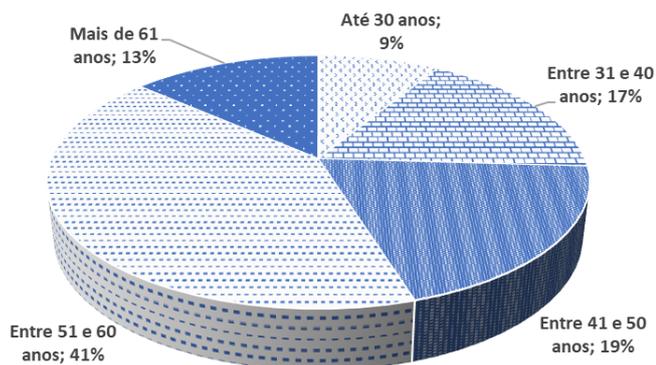
O Capital Humano é um dos ativos mais relevantes para qualquer organização. A 31 de Dezembro de 2021 a CSC/ASMECL contabilizava 104 efetivos e 87 prestadores de serviços, designadamente médicos e enfermeiros.

A distribuição gráfica dos 191 colaboradores por categorias evidencia uma predominância dos médicos que representam 33% do total.

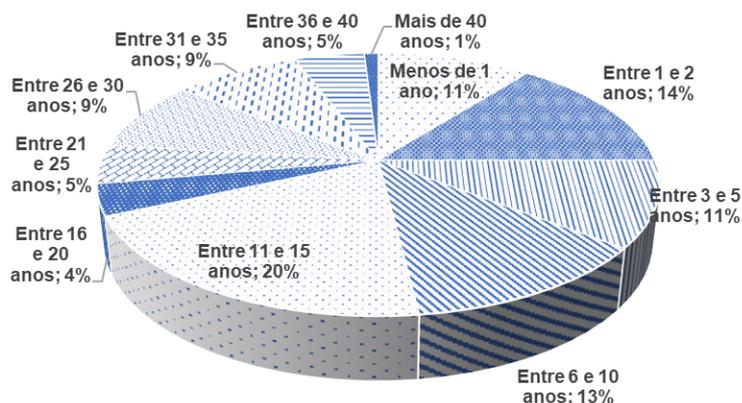


Considerando a natureza da atividade desenvolvida, a distribuição por grupo profissional evidencia, ainda, o peso dos auxiliares gerais (23%), dos administrativos (18%) e do pessoal de enfermagem (10%) que, em conjunto, representam mais de 50% do total.

No que respeita à estrutura etária do pessoal efetivo, a média de idades situa-se nos 50 anos. No gráfico seguinte procura espelhar-se a distribuição etária do pessoal efetivo da CSC/ASMECL.



A antiguidade média do pessoal efetivo é de 13,5 anos. O gráfico seguinte apresenta a distribuição por tempos de serviço.



No tocante à qualificação dos colaboradores, foram ministradas 150 horas de formação, com destaque para as áreas da saúde e segurança no trabalho, aspetos específicos da atividade de enfermagem e do trabalho desenvolvido por auxiliares.

### 3. Linhas de orientação estratégica

O Plano de Ação para 2021 referia como linhas de orientação estratégica para 2021 a necessidade de um empenho da gestão relativamente aos seguintes aspetos:

- Assegurar a sustentabilidade financeira da CSC-ASMECL;
- Reforçar a identidade própria e promoção da imagem;
- Melhorar continuamente a adequação da oferta de serviços de cuidados de saúde;
- Valorizar e motivar o quadro de profissionais;
- Desenvolver parcerias estratégicas;
- Intervenção social ativa e participar nas soluções sociais.

Considera o Plano de Ação para 2021 como atividades a concretizar:

- Manutenção e Renovação do SGQ - Sistema de Gestão da Qualidade, no âmbito da Norma NP EN ISO 9001:2015;
- Melhoria da organização interna, através da eficiência e eficácia de processos;
- Valorização dos Profissionais;
- Proximidade com os Associados e todos os Utentes.

## 4. Principais atividades

### 4.1 Associados

Nos quadros seguintes sintetiza-se o movimento dos Associados nos últimos anos.

ANO	ADMISSÕES	ANULAÇÕES	SALDO
2018	1 800	2 299	- 499
2019	1 629	2 149	- 520
2020	1 057	2 010	- 953
2021	1 242	2 550	- 1 308

SÓCIOS	ANO	SÓCIOS EM 1 JAN	MOVIMENTO		SÓCIOS EM 31 DEZ
			ADMISSÕES	ANULAÇÕES	
EFETIVOS	2018	15 328	1 634	2 128	14 834
	2019	14 834	1 497	1 969	14 362
	2020	14 362	1 057	2 010	13 409
	2021	13 409	1 151	2 375	12 185
FAMILIARES	2018	571	166	171	566
	2019	566	132	180	518
	2020	518	64	147	435
	2021	435	91	175	351

#### 4.2. Fundo de Sobrevivência

ANO	EXISTÊNCIAS EM 1 JAN	MOVIMENTO		EXISTÊNCIAS EM 31 DEZ	CAPITAIS INSCRIÇÃO (€)
		ADMISSÕES	ANULAÇÕES		
2018	8	0	1	7	428,96
2019	7	0	1	6	354,15
2020	6	0	0	6	354,15
2021	6	0	0	6	354,15

#### 4.3. Atividade Clínica

##### 4.3.1. Movimento do Bloco Operatório

		2020	2021	Var. 2021/2020
CIRURGIAS	Grande Cirurgia	1.138	523	- 54,0%
	Pequena Cirurgia	365	590	61,6%

### 4.3.2. Movimento dos Serviços Clínicos

		2020	2021	Var. 2021/2020
<b>CONSULTAS</b>	Normais	30.628	36.162	18,07%
	Serviço Permanente	1.227	0	- 100%
<b>TRATAMENTOS</b>	Fisioterapia + laser	42.943	65.050	51,5%
	Oftalmológicos - Laser	54	62	14,8%
	Medicina Dentária	8.520	9.754	14,5%
	Ozonoterapia	644	861	33,7%
	Outros Tratamentos	720	710	- 1,4%
<b>EXAMES</b>	Vasculares	189	281	48,7%
	Otorrinolaringologia (TF)	1.513	1.722	13,8%
	ORL Reabilitação Auditiva	86	87	1,2%
	Cardiologia	3.823	5.019	31,3%
	Oftalmologia (PEC+Angio.Biom.)	143	200	39,9%
	Oftalmologia (OCT) + Angio OCT	85	100	17,6%
	Urologia	218	270	23,9%
	Analises Clínicas e Histológicas	44.094	51.145	16,0%
	Radiografias	5.700	5.760	1,1%
	Ecografias	2.831	2.539	- 10,3%
	Mamografias	750	767	2,3%
	Osteodensimetria	108	0	- 100%
	Outros Exames( Av Psic,Imunoa)	103	75	- 27,2%
	Gastrenterologia	0	0	...
	Eletromiograma (EMG)	0	0	...

### 4.3.3. Movimento dos Internamentos

		2020	2021	Var. 2021/2020
<b>INTERNADOS (dias)</b>	Cirurgia/Medicina	392	253	-35,5%
	Residência Medicalizada	9.528	8.728	-8,4%
	Cuidados Continuados	4.216	3.452	-18,1%

### 4.3.4. Residência medicalizada e cuidados continuados

Em 2021 a residência medicalizada registou uma ocupação de 66,4%, valor inferior ao verificado em 2020 que tinha sido de 75,5%.

Os cuidados continuados têm como objetivo a prestação de cuidados de saúde e de apoio a pessoas que se encontram em situação de dependência por forma a contribuírem para a sua recuperação e promoverem a sua autonomia. Por esse motivo têm uma rotatividade de utentes, ao contrário do registado pela residência medicalizada. Decorrente desse facto é interessante a análise da ocupação mensal registada em 2021 e comparar com o ocorrido em 2020.

Meses	2020	2021	Var. 2021/2020
<b>Janeiro</b>	83.6%	52.6%	- 37.1%
<b>Fevereiro</b>	91.6%	53.57%	- 41.5%
<b>Março</b>	84.9%	49.4%	- 41.8%
<b>Abril</b>	65.8%	46.81%	- 28.9%
<b>Mai</b>	47.5%	47.0%	- 1.1%
<b>Junho</b>	40.9%	46.0%	12.5%
<b>Julho</b>	47.36%	44.4%	- 6.3%
<b>Agosto</b>	50.58%	44.0%	- 13.0%
<b>Setembro</b>	38.94%	40.3%	3.5%
<b>Outubro</b>	48.24%	32.55%	- 32.5%
<b>Novembro</b>	50.6%	38.2%	- 24.5%
<b>Dezembro</b>	47.4%	27.7%	- 41.6%

## 5. Dados financeiros

O resultado líquido apurado no exercício de 2021 cifrou-se num prejuízo de 563.382,64 euro. O resultado bruto de exploração, antes de gastos de depreciação e amortização foi de € (150.959,24).

No quadro seguinte sintetiza-se a evolução das principais rubricas do balanço e da demonstração de resultados.

			unidade: euro
	2020	2021	Var. 2021/2020 (%)
<b>Rúbricas do Balanço</b>			
<b>Ativo corrente</b>	1 058 075,32	798 067,05	-24,6%
Inventários	89 563,12	60 385,67	-32,6%
Créditos a receber	655 789,43	477 244,97	-27,2%
Outros ativos correntes	117 257,31	91 745,77	-21,8%
Serviços SIGIC	110 490,24	78 686,41	-28,8%
<b>Passivo não corrente</b>	301 605,79	549 072,84	82,0%
Financiamentos obtidos	250 000,00	500 000,00	100,0%
<b>Passivo corrente</b>	2 400 777,19	2 433 546,48	1,4%
Fornecedores	346 354,58	323 196,54	-6,7%
Financiamentos obtidos	93 147,01	71 293,28	-23,5%
Outros passivos correntes	1 261 138,53	1 314 056,66	4,2%
<b>Rúbricas da Demonstração de Resultados</b>			
<b>Serviços prestados</b>	4 407 584,56	4 404 959,55	-0,1%
Quotizações e joias	1 176 507,76	1 045 234,72	-11,2%
Residência medicalizada	582 436,83	516 311,38	-11,4%
Cuidados continuados	501 928,98	377 717,84	-24,7%
Internamento, consultas e outros atos clínicos	2 146 710,99	1 982 068,88	-7,7%
Custo matérias consumidas	425 770,36	440 532,47	3,5%
Fornecimentos e serviços de terceiros	2 296 186,83	2 358 864,06	2,7%
Gastos com o pessoal	1 806 854,54	1 795 373,13	-0,6%
Outros rendimentos	74 873,28	54 232,62	-27,6%
Outros gastos	33 676,31	43 395,48	28,9%



**BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

Unid.Monet.: euro

	<b>Notas</b>	<b>31-dez-21</b>	<b>31-dez-20</b>
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente:</b>			
Ativos fixos tangíveis	6	11 022 018,79	11 055 663,38
Ativos intangíveis	7	6 332,21	12 556,05
Investimentos financeiros	8	17 197,50	17 197,50
		<u>11 045 548,50</u>	<u>11 085 416,93</u>
<b>Ativo corrente:</b>			
Inventários	9	60 385,67	89 563,12
Créditos a receber	10	477 124,97	655 789,43
Estado e outros entes públicos	11	72 998,34	54 611,91
Fund.benem.patroc.doad.assoc.membros	12	57 570,50	97 668,00
Outros ativos correntes	13	91 865,77	117 257,31
Diferimentos	14	1 715,02	4 129,26
Caixa e depósitos bancários	15	36 406,78	39 056,29
		<u>798 067,05</u>	<u>1 058 075,32</u>
<b>Total do ativo</b>		<u><b>11 843 615,55</b></u>	<u><b>12 143 492,25</b></u>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais:</b>			
Fundos	16	8 583 513,04	8 744 801,75
Excedentes técnicos	17	332 946,99	332 946,99
Reservas	18	374 076,52	374 076,52
Outras variações nos fundos patrimoniais	19	133 842,32	150 572,72
		<u>9 424 378,87</u>	<u>9 602 397,98</u>
Resultado líquido do período		-563 382,64	-161 288,71
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		<u><b>8 860 996,23</b></u>	<u><b>9 441 109,27</b></u>
<b>Passivo:</b>			
<b>Passivo não corrente:</b>			
Financiamentos obtidos	20	500 000,00	250 000,00
Provisões específicas	21	49 072,84	51 605,79
		<u>549 072,84</u>	<u>301 605,79</u>
<b>Passivo corrente:</b>			
Fornecedores	22	323 196,54	346 354,58
Estado e outros entes públicos	11	71 293,28	93 147,01
Financiamentos obtidos	20	725 000,00	700 137,07
Outros passivos correntes	13	1 314 056,66	1 261 138,53
		<u>2 433 546,48</u>	<u>2 400 777,19</u>
<b>Total do passivo</b>		<u><b>2 982 619,32</b></u>	<u><b>2 702 382,98</b></u>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<u><b>11 843 615,55</b></u>	<u><b>12 143 492,25</b></u>

**Contabilista Certificado**

Alberto Fernando Fróis Santos  
(CC nº 19236)

**Administração**

Fernando de Jesus Fernandes (*Presidente*)  
Maria Isabel da Silva Alves Carvalho (*Vice-Presidente*)  
Fernando Rosa Soares (*Vogal*)  
Mafalda Maria Álvares Moreira da Fonseca (*Vogal*)  
Pedro Miguel Gomes da Silva Figueiredo (*Vogal*)

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS DO PERÍODO FINDO EM**  
**31 DE DEZEMBRO DE 2021**

Unid.Monet.: euro

	<u>Notas</u>	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Vendas e serviços prestados	23	4 404 959,55	4 407 584,56
Subsídios, doações e legados à exploração	24	25 480,78	57 391,06
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	25	-440 532,47	-425 770,36
Fornecimentos e serviços externos	26	-2 358 864,06	-2 296 186,83
Gastos com o pessoal	27	-1 795 373,13	-1 806 854,54
Provisões específicas (aumentos/reduções)	28	2 532,95	1 823,01
Outros rendimentos	29	54 232,62	74 873,28
Outros gastos	30	<u>-43 395,48</u>	<u>-33 676,31</u>
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		-150 959,24	-20 816,13
Gastos de depreciação e de amortização	31	<u>-411 919,81</u>	<u>-137 937,17</u>
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		-562 879,05	-158 753,30
Juros e rendimentos similares obtidos	32	0,00	150,00
Juros e gastos similares suportados	33	<u>-503,59</u>	<u>-2 685,41</u>
<b>Resultado antes de impostos</b>		-563 382,64	-161 288,71
Impostos sobre o rendimento do período	34	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Resultado líquido do período</b>		<u><u>-563 382,64</u></u>	<u><u>-161 288,71</u></u>

**Contabilista Certificado**

Alberto Fernando Fróis Santos  
(CC nº 19236)

**Administração**

Fernando de Jesus Fernandes (*Presidente*)  
Maria Isabel da Silva Alves Carvalho (*Vice-Presidente*)  
Fernando Rosa Soares (*Vogal*)  
Mafalda Maria Álvares Moreira da Fonseca (*Vogal*)  
Pedro Miguel Gomes da Silva Figueiredo (*Vogal*)

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

Unid.Monet.: euro

Notas	2 0 2 1						Totais
	Fundos						
	Médico Cirúrg.	Funeral	Sobrevivência	Administração	Esp.Melhoran	Reserva Geral	
Vendas e serviços prestados	4 047 613,78	3 255,66	6,54	350 879,95	3 203,62	0,00	4 404 959,55
Custo das vendas e dos serviços prestados	-350 810,80	0,00	0,00	-89 721,67	0,00	0,00	-440 532,47
<b>Resultado bruto</b>	<b>3 696 802,98</b>	<b>3 255,66</b>	<b>6,54</b>	<b>261 158,28</b>	<b>3 203,62</b>	<b>0,00</b>	<b>3 964 427,08</b>
Outros rendimentos	19 429,55	2 564,53	0,00	60 283,85	0,00	0,00	82 277,93
Gastos administrativos	-4 173 878,15	0,00	-31,58	-392 278,85	0,00	0,00	-4 566 188,58
Outros gastos	-23 877,82	0,00	0,00	-19 517,66	0,00	0,00	-43 395,48
<b>Resultado operacional</b>	<b>-481 523,44</b>	<b>5 820,19</b>	<b>-25,04</b>	<b>-90 354,38</b>	<b>3 203,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-562 879,05</b>
<b>tes de gastos de financiamento e impostos)</b>							
Gastos de financiamento (liquidos)	-503,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-503,59
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-482 027,03</b>	<b>5 820,19</b>	<b>-25,04</b>	<b>-90 354,38</b>	<b>3 203,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-563 382,64</b>
Impostos sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-482 027,03</b>	<b>5 820,19</b>	<b>-25,04</b>	<b>-90 354,38</b>	<b>3 203,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-563 382,64</b>

Notas	2 0 2 0						Totais
	Fundos						
	Médico Cirúrg.	Funeral	Sobrevivência	Administração	Esp.Melhoran	Reserva Geral	
Vendas e serviços prestados	5 383 529,81	3 850,20	4,74	389 844,42	3 850,20	0,00	5 781 079,37
Custo das vendas e dos serviços prestados	-618 698,49	0,00	0,00	-9 067,74	0,00	0,00	-627 766,23
<b>Resultado bruto</b>	<b>4 764 831,32</b>	<b>3 850,20</b>	<b>4,74</b>	<b>380 776,68</b>	<b>3 850,20</b>	<b>0,00</b>	<b>5 153 313,14</b>
Outros rendimentos	28 454,89	5 740,03	6 522,42	54 194,78	7,92	208,38	95 128,42
Gastos administrativos	-4 968 988,87	0,00	-4,82	-388 825,93	0,00	0,00	-5 357 819,62
Outros gastos	0,00	0,00	0,00	-46 255,13	0,00	0,00	-46 255,13
<b>Resultado operacional</b>	<b>-175 702,66</b>	<b>9 590,23</b>	<b>6 522,34</b>	<b>-109,60</b>	<b>3 858,12</b>	<b>208,38</b>	<b>-155 633,19</b>
<b>tes de gastos de financiamento e impostos)</b>							
Gastos de financiamento (liquidos)	-4 953,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 953,15
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-180 655,81</b>	<b>9 590,23</b>	<b>6 522,34</b>	<b>-109,60</b>	<b>3 858,12</b>	<b>208,38</b>	<b>-160 586,34</b>
Impostos sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-180 655,81</b>	<b>9 590,23</b>	<b>6 522,34</b>	<b>-109,60</b>	<b>3 858,12</b>	<b>208,38</b>	<b>-160 586,34</b>

**Contabilista Certificado**

Alberto Fernando Fróis Santos  
(CC nº 19236)

**Administração**

Fernando de Jesus Fernandes (*Presidente*)  
 Maria Isabel da Silva Alves Carvalho (*Vice-Presidente*)  
 Fernando Rosa Soares (*Vogal*)  
 Mafalda Maria Álvares Moreira da Fonseca (*Vogal*)  
 Pedro Miguel Gomes da Silva Figueiredo (*Vogal*)

## DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NOS PERÍODOS DE 2021 E 2020

Descrição	Notas	Fundos Sociais Exced.Técnic.	Reservas Legais	Outras Reservas	Outras Variações	Resultados Transitados	Resultado Líquido	Total	Interesses Mnoritários	Total Capital Próprio
Unid.Monet.:euro										
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N (2021)</b>		9 077 748,74	0,00	374 076,52	150 572,72	0,00	-161 288,71	9 441 109,27	0,00	9 441 109,27
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS LÍQUIDOS DO PERÍODO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-563 382,64	-563 382,64	0,00	-563 382,64
RESULTADO INTEGRAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-563 382,64	-563 382,64	0,00	-563 382,64
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO										
Fundos		-161 288,71			-16 730,40		161 288,71	-16 730,40		-16 730,40
Subsídios, doações e legados								0,00	0,00	0,00
Outras operações								0,00	0,00	0,00
		-161 288,71	0,00	0,00	-16 730,40	0,00	161 288,71	-16 730,40	0,00	-16 730,40
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N (2021)</b>		8 916 460,03	0,00	374 076,52	133 842,32	0,00	-563 382,64	8 860 996,23	0,00	8 860 996,23
<hr/>										
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N (2020)</b>		9 238 335,08	0,00	374 076,52	182 951,46	0,00	-160 586,34	9 634 776,72	0,00	9 634 776,72
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS LÍQUIDOS DO PERÍODO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-161 288,71	-161 288,71	0,00	-161 288,71
RESULTADO INTEGRAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-161 288,71	-161 288,71	0,00	-161 288,71
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO										
Fundos		-160 586,34			-32 378,74		160 586,34	-32 378,74		-32 378,74
Subsídios, doações e legados								0,00	0,00	0,00
Outras operações								0,00	0,00	0,00
		-160 586,34	0,00	0,00	-32 378,74	0,00	160 586,34	-32 378,74	0,00	-32 378,74
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N (2020)</b>		9 077 748,74	0,00	374 076,52	150 572,72	0,00	-161 288,71	9 441 109,27	0,00	9 441 109,27

### Contabilista Certificado

Alberto Fernando Fróis Santos  
(CC nº 19236)

### Administração

Fernando de Jesus Fernandes (Presidente)  
Maria Isabel da Silva Alves Carvalho (Vice-Presidente)  
Fernando Rosa Soares (Vogal)  
Mafalda Maria Álvares Moreira da Fonseca (Vogal)  
Pedro Miguel Gomes da Silva Figueiredo (Vogal)

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO PERÍODO FINDO**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

Unid.Monet.: euro

Rubricas	Notas	Periodos	
		31-dez-21	31-dez-20
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		4 623 601,51	4 544 243,10
Pagamentos a fornecedores		-2 799 238,73	-1 568 935,68
Pagamentos ao pessoal		-1 795 373,13	-1 187 017,92
Caixa gerada pelas operações		<u>28 989,65</u>	<u>1 788 289,50</u>
Pagamento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos / pagamentos		72 777,33	-1 837 430,09
Fluxos de caixa das actividades operacionais		<u>101 766,98</u>	<u>-49 140,59</u>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Activos fixos tangíveis		-371 214,33	-329 964,70
Activos fixos intangíveis		-7 698,57	-3 597,75
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Outros ativos		0,00	1 350,00
Dividendos de acções		0,00	150,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento		<u>-378 912,90</u>	<u>-332 062,45</u>
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		275 000,00	410 000,00
Legados		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	-37 899,91
Juros e gastos similares		-503,59	-2 685,41
Fluxos de caixa das actividades de financiamento		<u>274 496,41</u>	<u>369 414,68</u>
Variação de caixa e seus equivalentes		<u>-2 649,51</u>	<u>-11 788,36</u>
Caixa e seus equivalentes no início do período		39 056,29	50 844,65
Caixa e seus equivalentes no fim do período		█ 36 406,78	█ 39 056,29

**Contabilista Certificado**

Alberto Fernando Fróis Santos  
(CC nº 19236)

**Administração**

Fernando de Jesus Fernandes (*Presidente*)  
Maria Isabel da Silva Alves Carvalho (*Vice-Presidente*)  
Fernando Rosa Soares (*Vogal*)  
Mafalda Maria Álvares Moreira da Fonseca (*Vogal*)  
Pedro Miguel Gomes da Silva Figueiredo (*Vogal*)

## **ANEXO**

**31 dezembro 2021**

### **1. Identificação da Entidade**

CSC - Associação de Socorros Mútuos dos Empregados no Comércio de Lisboa, com sede no Largo de São Cristóvão, nº 1, 1149-053 Lisboa, NIPC: 500 722 250 e atividade principal com o CAE rv.3 86100 (atividades dos estabelecimentos de saúde com internamento) e secundárias CAE rv.3 86220 (atividade e prática médica, clínica especializada, ambulatório), CAE rv.3 87301 (atividades de apoio social para pessoas idosas, com alojamento) e CAE rv.3 65112 (outras atividades complementares de segurança social), foi constituída em 12 de Abril de 1872.

### **2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**

#### **2.1. Preparação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas em conformidade com todas as normas que integram o SNC - Sistema de Normalização Contabilística, das Entidades do setor não lucrativo, fazendo parte daquelas normas as bases para a apresentação e os modelos de demonstrações financeiras, o código de contas e as normas contabilísticas e de relato financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) e as normas interpretativas.

As demonstrações financeiras que incluem, o balanço, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração dos resultados por funções, a demonstração das alterações nos fundos patrimoniais, a demonstração dos fluxos de caixa e o anexo, são expressas em euros e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime de acréscimo no qual os itens são reconhecidos como ativos, passivos, fundos patrimoniais, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e os critérios de reconhecimento para esses elementos contidos na estrutura conceptual, em conformidade com as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade, representação fidedigna, substância sobre a forma, neutralidade, prudência, plenitude e comparabilidade.

As políticas contabilísticas apresentadas na nota 3, foram utilizadas, sempre que aplicáveis, nas demonstrações financeiras para o período findo a 31 de dezembro de 2021 e na informação financeira comparativa apresentada nestas demonstrações financeiras para o período findo a 31 de dezembro de 2020.

#### **2.2. Derrogação das disposições do SNC**

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem diretamente a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC.

#### **2.3. Comparabilidade das Demonstrações Financeiras**

Os elementos constantes nas presentes Demonstrações Financeiras são, na sua totalidade, comparáveis com os do exercício anterior.

### **3. Principais políticas contabilísticas**

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Associação na elaboração das demonstrações Financeiras foram as seguintes:

#### **3.1. Bases de Apresentação**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Associação, de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro.

#### **3.2. Novas normas e interpretações aplicáveis ao exercício**

Em resultado da transposição para o ordenamento jurídico interno da Diretiva n.º 2013/34/UE, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 26 de junho de 2013, através da publicação do Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho, ocorreram alterações a nível das NCRF que têm aplicação obrigatória para exercícios que se iniciem em ou após 1 de janeiro de 2016. Da aplicação dessas normas e interpretações não existem impactos relevantes para as demonstrações financeiras da Associação.

#### **3.3. Políticas de Reconhecimento e Mensuração**

##### **3.3.1. Ativos Fixos Tangíveis**

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de Instalação dos mesmos que a Associação espera incorrer, deduzido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações do exercício são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método de linha reta, por duodécimos, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Edifícios e outras construções	10 a 50 anos
Equipamento básico	02 a 15 anos
Equipamento de transporte	02 a 04 anos
Equipamento administrativo	02 a 10 anos

As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais, são registadas como gastos no período em que ocorrem.

O ganho (ou a perda) resultante da alienação ou abate de um ativo fixo tangível é determinado como a diferença entre o justo valor do montante recebido na transação ou a receber e a quantia escriturada do ativo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre o abate ou a alienação.

### **3.3.2. Ativos Intangíveis**

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

As amortizações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado de três anos.

À data de 31.12.2021 não existem perdas por imparidade a registar.

### **3.3.3. Ativos e passivos financeiros**

As participações financeiras, no valor de € 17.197,50, incluem investimentos nas participadas Lusitânia, SA e Caixa Económica Montepio Geral, onde não exercemos controlo, nem influência significativa. As participações financeiras são relevadas ao valor nominal, deduzido de qualquer perda por imparidade.

Os dividendos são reconhecidos quando se estabelece o direito respetivo por parte da associação, e são relevados em “juros e outros rendimentos similares”. No exercício, não houve dividendos atribuídos.

Imparidade de ativos financeiros:

Não estão contabilizadas imparidades em investimentos financeiros, à data de 31.12.2021.

### **3.3.4. Inventários**

Os inventários estão valorizados ao custo de aquisição acrescido das despesas de compra. Os Inventários estão mensurados ao custo de aquisição e o critério valorimétrico das saídas de inventários adotado pela Entidade consiste no custo médio ponderado.

### **3.3.5. Imposto sobre o Rendimento**

Não existem rendimentos sujeitos a Irc.

### **3.3.6. Rédito**

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos. O rédito reconhecido não inclui IVA e outros impostos liquidados relacionados com a venda.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação/serviço à data de relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- ✓ O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- ✓ É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Associação;
- ✓ Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
- ✓ A fase de acabamento da transação/serviço à data de relato pode ser mensurada com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para Associação e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

### **3.3.7. Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas**

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relacionadas de ativos e passivos, assim como as quantias relacionadas de rendimentos e gastos do período.

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subseqüentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas.

As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

### **3.3.8. Acontecimentos subseqüentes**

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras.

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materiais.

Não existem quaisquer factos ou acontecimentos a relatar à data do fecho das contas.

## **4. Fluxos de Caixa**

Para efeitos da Demonstração dos Fluxos de Caixa, caixa e seus equivalentes inclui numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis (de prazo inferior ou igual a três meses).

#### 4.1. Disponibilidade de saldos caixa e equivalentes

A 31 de dezembro de 2021 todos os saldos de caixa e seus equivalentes encontram-se disponíveis para uso.

#### 5. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 houve alteração na política de depreciações do ativo fixo tangível com a depreciação de edifícios e outras construções, não aplicada em 2020.

Nas restantes rubricas, não ocorreram quaisquer alterações de políticas contabilísticas ou alterações significativas de estimativas, nem identificados erros materiais que devessem ser corrigidos, com a exceção de não terem sido feitas depreciações em edifícios e outras construções.

#### 6. Ativo fixo tangível

Durante os exercícios findos, 31 de dezembro 2021 e em 31 de dezembro de 2020, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

##### Ano de 2021:

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Regulariz/Abates</u>	<u>Saldo Final</u>
<b>Ativo fixo tangível bruto:</b>				
Edifícios e outras construções	12 715 770,45	296 863,22	-13 402,63	12 999 231,04
Equipamento básico	1 896 811,40	12 310,20	-1 875,75	1 907 245,85
Equipamento de transporte	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
Equipamento administrativo	613 444,58	3 650,92	0,00	617 095,50
Outras imobilizações	978 184,76	58 589,99	-200,00	1 036 574,75
<b>Totais</b>	<u>16 219 211,19</u>	<u>371 414,33</u>	<u>-15 478,38</u>	<u>16 575 147,14</u>
<b>Depreciações acumuladas:</b>				
Edifícios e outras construções	2 148 761,43	274 601,59	-8 417,72	2 414 945,30
Equipamento básico	1 648 642,60	66 346,50	0,12	1 714 989,22
Equipamento de transporte	6 000,00	3 000,00	0,00	9 000,00
Equipamento administrativo	574 669,33	24 394,91	0,34	599 064,58
Outras imobilizações	785 474,45	29 654,40	0,40	815 129,25
<b>Totais</b>	<u>5 163 547,81</u>	<u>397 997,40</u>	<u>-8 416,86</u>	<u>5 553 128,35</u>
<b>Ativo fixo tangível líquido</b>	<u>11 055 663,38</u>			<u>11 022 018,79</u>

##### Ano de 2020:

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Regulariz/Abates</u>	<u>Saldo Final</u>
<b>Ativo fixo tangível bruto:</b>				
Edifícios e outras construções	12 389 530,12	326 240,33	0,00	12 715 770,45
Equipamento básico	1 894 132,60	2 678,80	0,00	1 896 811,40
Equipamento de transporte	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
Equipamento administrativo	613 693,82	0,00	-249,24	613 444,58
Outras imobilizações	977 139,19	1 045,57	0,00	978 184,76
<b>Totais</b>	<u>15 889 495,73</u>	<u>329 964,70</u>	<u>-249,24</u>	<u>16 219 211,19</u>
<b>Depreciações acumuladas:</b>				
Edifícios e outras construções	2 148 738,32	0,00	23,11	2 148 761,43
Equipamento básico	1 593 246,76	55 418,95	-23,11	1 648 642,60
Equipamento de transporte	3 000,00	3 000,00	0,00	6 000,00
Equipamento administrativo	559 259,88	17 501,71	-2 092,26	574 669,33
Outras imobilizações	741 984,63	43 489,82	0,00	785 474,45
<b>Totais</b>	<u>5 046 229,59</u>	<u>119 410,48</u>	<u>-2 092,26</u>	<u>5 163 547,81</u>
<b>Ativo fixo tangível líquido</b>	<u>10 843 266,14</u>			<u>11 055 663,38</u>

Não existem ativos fixos tangíveis dados como garantia de passivos.

## 7. Ativos intangíveis

Nos exercícios findos de 31 em dezembro 2021 e 31 de dezembro de 2020 o movimento ocorrido nos ativos fixos intangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

<b>Ano de 2021:</b>				
	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Regularizações</u>	<u>Saldo Final</u>
<b>Ativos intangíveis:</b>				
Programas de computador	328 794,64	7 698,57	0,00	336 493,21
Candidatura Qren/Energia	17 404,50	0,00	0,00	17 404,50
<b>Totais</b>	<u>346 199,14</u>	<u>7 698,57</u>	<u>0,00</u>	<u>353 897,71</u>
<b>Amortizações acumuladas:</b>				
Programas de computador	316 238,59	13 922,41	0,00	330 161,00
Instalação equipamento energia solar	17 404,50	0,00	0,00	17 404,50
<b>Totais</b>	<u>333 643,09</u>	<u>13 922,41</u>	<u>0,00</u>	<u>347 565,50</u>
<b>Totais líquidos</b>	<u>12 556,05</u>			<u>6 332,21</u>
<b>Ano de 2020:</b>				
	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Regularizações</u>	<u>Saldo Final</u>
<b>Ativos intangíveis:</b>				
Programas de computador	325 196,89	3 597,75	0,00	328 794,64
Candidatura Qren/Energia	17 404,50	0,00	0,00	17 404,50
<b>Totais</b>	<u>342 601,39</u>	<u>3 597,75</u>	<u>0,00</u>	<u>346 199,14</u>
<b>Amortizações acumuladas:</b>				
Programas de computador	295 619,64	18 526,69	2 092,26	316 238,59
Instalação equipamento energia solar	17 404,50	0,00	0,00	17 404,50
<b>Totais</b>	<u>313 024,14</u>	<u>18 526,69</u>	<u>2 092,26</u>	<u>333 643,09</u>
<b>Totais líquidos</b>	<u>29 577,25</u>			<u>12 556,05</u>

## 8. Investimentos financeiros

Em 2021 e em 2020 a rubrica Investimentos Financeiros apresentava a seguinte composição:

	2 0 2 1		2 0 2 0	
<b>Partes de capital</b>		<u>17 197,50</u>		<u>17 197,50</u>
2.758 Ações Lusitânia	3 447,50		3 447,50	
150 Ações Lusitânia Vida	3 750,00		3 750,00	
10.000 Ações CEMG	10 000,00		10 000,00	
		<u>17 197,50</u>		<u>17 197,50</u>
<b>Provisões para investimentos financeiros</b>		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
		<u>17 197,50</u>		<u>17 197,50</u>

## 9. Inventários

O inventário de produtos farmacêuticos e de consumo clínico e administrativo totalizava 60.385,67 euros, em 31 de dezembro de 2021. Em 2020, o valor ascendia a 89.563,12 euros.

## 10. Créditos a receber

	2021			2020		
	Valor Bruto	Imparidades	Valor líquido	Valor Bruto	Imparidades	Valor líquido
Utentes						
Utentes convencionados	433 413,49	0,00	433 413,49	607 907,27	0,00	607 907,27
Utentes gerais	26 558,33	0,00	26 558,33	30 312,41	0,00	30 312,41
Residências medicalizadas	17 153,15	0,00	17 153,15	17 569,75	0,00	17 569,75
	<u>477 124,97</u>	<u>0,00</u>	<u>477 124,97</u>	<u>655 789,43</u>	<u>0,00</u>	<u>655 789,43</u>

## 11. Estado e outros entes públicos

	2021	2020
<b>Ativo:</b>		
Iva - Reembolsos pedidos	72 998,34	54 611,91
Total	<u>72 998,34</u>	<u>54 611,91</u>
<b>Passivo:</b>		
Retenções de impostos sobre rendimentos	16 563,48	28 838,39
Contribuição para a segurança social	54 729,80	64 308,62
Total	<u>71 293,28</u>	<u>93 147,01</u>

## 12. Fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, associados e membros

	2021	2020
Quotas em dívida de associados	<u>57 570,50</u>	<u>97 668,00</u>
Número de associados:		
Existência inicial	13 844	14 880
Admissões	1 242	1 121
Anulações	2 550	2 157
Existência final	12 536	13 844
Número de subscrições:		
Modalidades associativas:		
Funeral	12 185	13 409
Sobrevivência	6	6
Rendas vitalícias	12	12

### 13. Outros ativos e passivos correntes

	2 0 2 1	2 0 2 0
<b>Activo:</b>		
Pessoal	120,00	0,00
Laboratórios	10 736,23	3 743,53
Acréscimos de rendimentos - serviços SIGIC	78 686,41	110 490,24
Outros	2 323,13	3 023,54
<b>Total</b>	<b>91 865,77</b>	<b>117 257,31</b>
<b>Passivo:</b>		
Adiantamentos de clientes e utentes	76 683,58	85 785,86
Pessoal- sindicato enfermeiros	11,88	26,40
Fornecedores de imobilizado	75 033,47	63 321,16
Acréscimos de gastos - remunerações a liquidar	220 000,00	234 000,00
Outros credores por acréscimos - Honor.méd.SIGIC	35 408,91	49 720,61
Honorários médicos a liquidar	754 912,88	803 889,69
Taxas moderadoras	39 229,89	20 638,38
Outros	112 776,05	3 756,43
<b>Total</b>	<b>1 314 056,66</b>	<b>1 261 138,53</b>

Os acréscimos de rendimentos de 2020, serviços SIGIC, respeitam a serviços prestados em 2020 ao Sistema Integrado de Gestão de Inscritos para Cirurgias, que ainda não tinham autorização para serem faturados. Foram ainda registados os acréscimos de gastos relativos aos honorários correspondentes a estes serviços.

Em 2021 foi autorizada a faturação dos serviços efetuados em 2020.

O valor de serviços SIGIC em acréscimos de rendimento e credores por acréscimos, em 2021, referem-se a serviços prestados no ano de 2021, que ainda não obtiveram autorização de faturação, e a honorários médicos referentes a esses serviços.

A CSC-ASMECL não registou a 31.12.2021 a provisão para férias e subsídio de férias relativa a funcionários que se encontram de baixa médica, há mais de um ano.

### 14. Diferimentos

	2 0 2 1	2 0 2 0
<b>Ativo:</b>		
Gastos a reconhecer:	1 715,02	4 129,26
Seguros	1 715,02	2 029,26
Outros gastos	0,00	2 100,00
	<b>1 715,02</b>	<b>4 129,26</b>

### 15. Constituição da rubrica de caixa e de depósitos bancários

A rubrica de caixa e depósitos bancários a 31 de dezembro de 2021 e 2020 era constituída pelos seguintes saldos:

	2 0 2 1	2 0 2 0
Caixa	9 460,06	13 197,70
Depósitos à ordem	26 946,72	25 858,59
<b>Total</b>	<b>36 406,78</b>	<b>39 056,29</b>

## 16. Fundos

	2 0 2 1	2 0 2 0
Fundo assistência médica-cirúrgica	189 262,66	358 747,23
Fundo permanente funeral	61 994,67	57 281,47
Fundo permanente sobrevivência	5 998,60	6 010,88
Fundo de administração	195 977,23	196 764,12
Fundo reserva geral	7 825 613,59	7 824 962,69
Fundo especial de melhoramentos	304 666,29	301 035,36
Total	<u>8 583 513,04</u>	<u>8 744 801,75</u>

## 17. Excedentes técnicos

	2 0 2 1	2 0 2 0
Fundo Funeral	145 478,81	145 478,81
Fundo Sobrevivência	187 468,18	187 468,18
Total	<u>332 946,99</u>	<u>332 946,99</u>

## 18. Reservas

	2 0 2 1		2 0 2 0	
Para renovação aparelhos Raio X	267 765,38		267 765,38	
Para acidentes de trabalho	106 311,14	374 076,52	106 311,14	374 076,52
Total		<u>374 076,52</u>		<u>374 076,52</u>

## 19. Outras variações nos fundos patrimoniais

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Diminuições</u>	<u>Saldo Final</u>
Subsídios:				
Subsídio U.A.I	150 572,72	0,00	16 730,40	133 842,32
Subsídio Uren/Energia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais	<u>150 572,72</u>	<u>0,00</u>	<u>16 730,40</u>	<u>133 842,32</u>

Os subsídios obtidos são amortizados e registados em rendimentos na mesma proporção das depreciações do ativo a que respeita.

## 20. Financiamentos obtidos

	2 0 2 1	2 0 2 0
Passivo não correntes:	500 000,00	250 000,00
Locações financeiras	0,00	0,00
Empréstimo bancários	500 000,00	250 000,00
Passivo corrente:	725 000,00	700 137,07
Locações financeiras	0,00	45 137,07
Empréstimo bancários	725 000,00	655 000,00
Total	<u>1 225 000,00</u>	<u>950 137,07</u>

As locações financeiras, registadas em 2020, dizem respeito a 1 contrato de leasing, referente a investimentos orçamentados, necessários para assegurar a qualidade e modernização de equipamentos e no estrito cumprimento de obrigações legais implícitas. Foi liquidado em 2021.

O valor de empréstimos bancários refere-se à manutenção de uma linha de crédito bancário a seis meses renovável (725.000 €) e a duas linhas de apoio ao setor social COVID19 (500.000 €).

## 21. Provisões específicas do sector

	2 0 2 1	2 0 2 0
Prestações:		
Subsídios funeral	44 083,43	46 642,55
Capitais vencidos:		
Subsídios sobrevivência	282,99	274,03
Subsídios sobrevivência (capitais liberados)	4 644,83	4 622,21
Rendas vitalícias	61,59	67,00
Total	<u>49 072,84</u>	<u>51 605,79</u>

Provisões de acordo com cálculos atuariais de 31.12.2021 e 31.12.2020.

## 22. Fornecedores

	2 0 2 1	2 0 2 0
Fornecedores gerais	323 196,54	346 354,58
Total	<u>323 196,54</u>	<u>346 354,58</u>

### 23. Vendas e serviços prestados

	2021		2020	
Prestações inerentes a associados:				
Quotizações para melhoramentos	3 203,62		3 625,98	
Quotizações para subsídio funeral	3 255,66		3 385,74	
Quotizações para administração	344 989,95		371 194,35	
Quotizações para cuidados de saúde	687 888,95		792 604,55	
Quotizações para subsídio sobrevivência	6,54		7,14	
Jóias	5 890,00	1 045 234,72	5 690,00	1 176 507,76
Prestações de serviços:				
Residências medicalizadas	516 311,38		582 436,83	
Cuidados continuados	377 717,84		501 928,98	
Internamentos, consultas e enfermagem	1 982 068,88		1 699 043,04	
Meios de diagnóstico e de terapêutica	183 124,85		153 887,41	
Serviços de ortodontia	300 501,88		293 780,54	
		3 359 724,83		3 231 076,80
		<u>4 404 959,55</u>		<u>4 407 584,56</u>

### 24. Subsídios, doações e legados à exploração

	2021		2020	
Subsídios:				
Diferimento subsídio U.A.I.	16 730,40		16 730,20	
Diferimento subsídio Cren/Feder-Energia	0,00	16 730,40	15 648,54	32 378,74
Instituto Emprego e Formação Profissional		6 046,38		25 012,32
Instituto Apoio PME Inovação		2 704,00		0,00
		<u>25 480,78</u>		<u>57 391,06</u>

Os subsídios anteriormente obtidos são diferidos e registados em rendimentos, na mesma proporção das depreciações do ativo a que respeitam.

### 25. Custo da mercadoria vendida e das matérias consumidas

	2021	2020
Custos das matérias consumidas:		
Inventário final	60 385,67	89 563,12
Compras	417 216,63	397 153,08
Reclassificação e regularização de inventários	-5 861,61	4 618,07
Inventário inicial	89 563,12	113 562,33
	<u>440 532,47</u>	<u>425 770,36</u>

## 26. Fornecimentos e serviços externos

	2021		2020	
Subcontratos		14 555,00		3 778,49
Serviços especializados:		1 893 932,28		1 796 859,00
Trabalhos especializados	263 224,23		252 948,06	
Publicidade e propaganda	795,20		688,30	
Honorários	1 497 294,85		1 461 691,59	
Conservação e reparação	87 235,99		47 104,64	
Serviços bancários	45 382,01		34 426,41	
Materiais		6 619,24		8 307,37
Energia e fluidos:		153 438,14		143 069,26
Electricidade	86 114,61		89 454,38	
Combustíveis	42 470,63		29 418,87	
Gasoleo	3 121,65		2 616,18	
Gas	39 348,98		26 802,69	
Água	24 852,90		24 196,01	
Deslocações e estadas		2 263,39		2 759,92
Serviços diversos:		288 056,01		341 412,79
Rendas e alugueres	12 402,48		6 201,24	
Comunicação	52 000,98		52 370,66	
Seguros	3 683,02		26 504,90	
Despesas de representação	2 079,85		6 110,51	
Limpeza, higiene e conforto	20 013,98		18 591,20	
Outros:	197 875,70		231 634,28	
Alimentação de utentes	171 084,04		208 311,73	
Emel (estacionamentos)	25 743,70		22 536,58	
Outros	1 047,96		785,97	
	Total	<u>2 358 864,06</u>	Total	<u>2 296 186,83</u>

## 27. Gastos com o pessoal

	2021		2020	
Remunerações		1 299 440,62		1 334 559,03
Benefícios Pós-Emprego (serv.médicos)		2 587,00		2 280,00
Encargos sobre remunerações		290 795,06		291 782,70
Seguro de acidentes trabalho		18 183,10		14 186,08
Outros custos com o pessoal:		184 367,35		164 046,73
Exames, taxas e consultas	22 320,75		14 582,78	
Indemnizações por despedimento	0,00		0,00	
Formação	1 820,40		375,00	
Segurança e higiene no trabalho	3 321,00		1 107,00	
Alimentação	153 646,62		146 271,80	
Uniformes	3 258,58		1 710,15	
	Total	<u>1 795 373,13</u>	Total	<u>1 806 854,54</u>

Em 2021, o número médio de trabalhadores ao serviço da Instituição foi de 116 (126 em 2020), assim repartido:

- a) Modalidades associativas: 2
- b) Valências: 80
- c) Administrativos: 30
- d) Outras atividades: 4

## 28. Provisões (perdas / reversões)

	2 0 2 1			2 0 2 0		
	Inicial	Movimento	Final	Inicial	Movimento	Final
Provisões específicas do setor:						
Subsídio de funeral	46 642,55	-2 559,12	44 083,43	48 485,42	-1 842,87	46 642,55
Subsídio de sobrevivência	274,03	8,96	282,99	273,99	0,04	274,03
Capitais liberados	4 622,21	22,62	4 644,83	4 598,21	24,00	4 622,21
Rendas vitalícias	67,00	-5,41	61,59	71,18	-4,18	67,00
<b>Total</b>	<b>51 605,79</b>	<b>-2 532,95</b>	<b>49 072,84</b>	<b>53 428,80</b>	<b>-1 823,01</b>	<b>51 605,79</b>

## 29. Outros rendimentos

	2 0 2 1	2 0 2 0
Ganhos em inventários	2 699,15	9 062,03
Rend. e ganhos investim. não financeiros	0,00	1 350,00
Outros rendimentos e ganhos	51 533,47	64 461,25
Donativos	33 209,18	26 579,07
Correcções exercic. anteriores	0,00	26 621,07
Diferenças inventários	14 341,80	10 303,20
Outros	3 982,49	957,91
<b>Total</b>	<b>54 232,62</b>	<b>74 873,28</b>

O valor referente a rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros, em 2020, é resultante da venda de equipamento usado.

## 30. Outros gastos

	2 0 2 1	2 0 2 0
Impostos	17 111,27	12 446,55
Imposto sobre o valor acrescentado	12 228,08	8 917,05
Imposto único de circulação (IUC)	147,21	146,79
Taxas	4 735,98	3 382,71
Perdas em inventários	8 741,20	4 618,07
Gastos e perdas investim. n/ financ,	1 652,05	16 100,01
Outros gastos e perdas	15 890,96	511,68
Correcções exercícios anteriores	56,09	71,87
Quotizações	360,00	360,00
Multas e indemnizações	338,25	79,81
Outros (encargos sobre honorários)	15 136,62	0,00
<b>Total</b>	<b>43 395,48</b>	<b>33 676,31</b>

### 31. Gastos de depreciação e de amortização

	2021			2020		
	Gastos	Reversão	Total	Gastos	Reversão	Total
<b>Ativos fixos tangíveis:</b>						
Edifícios e outras construções	274 601,59	0,00	274 601,59	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	66 346,50	0,00	66 346,50	55 418,95	0,00	55 418,95
Equipamento transporte	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00
Equipamento administrativo	24 394,91	0,00	24 394,91	17 501,71	0,00	17 501,71
Outras imobilizações	29 654,40	0,00	29 654,40	43 489,82	0,00	43 489,82
Sub-total	<u>397 997,40</u>	<u>0,00</u>	<u>397 997,40</u>	<u>119 410,48</u>	<u>0,00</u>	<u>119 410,48</u>
<b>Ativos intangíveis:</b>						
Programas de computador	13 922,41	0,00	13 922,41	18 526,69	0,00	18 526,69
Sub-total	<u>13 922,41</u>	<u>0,00</u>	<u>13 922,41</u>	<u>18 526,69</u>	<u>0,00</u>	<u>18 526,69</u>
Total	<u>411 919,81</u>	<u>0,00</u>	<u>411 919,81</u>	<u>137 937,17</u>	<u>0,00</u>	<u>137 937,17</u>

No exercício de 2020, não foram efetuadas depreciações em edifícios e outras construções.

### 32. Juros e rendimentos similares obtidos

	2021	2020
Juros obtidos	0,00	0,00
Dividendos obtidos	0,00	150,00
Total	<u>0,00</u>	<u>150,00</u>

### 33. Juros e gastos similares suportados

	2021	2020
Juros suportados	503,59	2 685,41
Total	<u>503,59</u>	<u>2 685,41</u>

### 34. Imposto sobre o rendimento

Não existe matéria coletável em sede de IRC.

### 35. Benefícios dos Empregados

Não existem benefícios pós emprego, de cessação de emprego ou outros benefícios a longo prazo de empregados.

### **36. Divulgações exigidas por diplomas legais**

Nada a discriminar ou a divulgar.

### **37. Acontecimentos após a data de balanço**

Atualmente conseguimos saber quais os efeitos, no ano de 2021, que a pandemia COVID19 teve na atividade da Clínica São Cristóvão, não sendo possível quantificar os efeitos que a guerra entre a Rússia e a Ucrânia terá na atividade da Instituição, mas não colocam em causa a continuidade e viabilidade da entidade nem do seu negócio.

### **38. Outras informações**

Não existem dívidas em mora ao Estado, nem à Segurança Social. Apesar de as demonstrações financeiras da Clínica São Cristóvão apresentarem um resultado líquido negativo no montante de 563.382,64 euros, passivo corrente superior ao ativo corrente em 1.635.479,43 euros e um saldo de caixa e seus equivalentes, no fim do período, de 36.406,78 euros, considera-se que o pressuposto da continuidade é apropriado porque a CSC tem vindo a aumentar as suas receitas, com a implementação de novos serviços e imagem e a redução dos seus custos de exploração.

### **39. Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foram aprovadas pela Administração e autorizadas para emissão nesta data.

Lisboa, 02 de março de 2022

#### **O Conselho de Administração**

Fernando de Jesus Fernandes (*Presidente*)

Maria Isabel da Silva Alves Carvalho (*Vice-Presidente*)

Fernando Rosa Soares (*Vogal*)

Mafalda Maria Álvares Moreira da Fonseca (*Vogal*)

Pedro Miguel Gomes da Silva Figueiredo (*Vogal*)

#### **O Contabilista Certificado**

Alberto Fernando Fróis Santos  
(Contabilista Certificado nº 19 236)