

**ASSOCIAÇÃO DE SOCORROS MÚTUOS
DE
PONTA DELGADA**



**RELATÓRIO, BALANÇO E CONTAS
EXERCÍCIO DE 2021**

INTRODUÇÃO

ASMPD

EXERCÍCIO DE 2021

RELATÓRIO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

EXERCÍCIO DE 2021

Nos termos legais e estatutários, o Conselho de Administração da Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada, submete à apreciação da Assembleia Geral o Plano de Atividades e Orçamento para o Ano de 2022 bem como o Relatório, Balanço e Contas do Exercício de 2021.

ATIVIDADE DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Ao atual Conselho de Administração, eleito em Assembleia Geral de 2 de dezembro de 2021 e empossado a 3 de janeiro de 2022 compete-lhe a apresentação do presente Relatório, Balanço e Contas de 2021, exercício da responsabilidade do anterior executivo.

Neste contexto queremos apenas realçar o Resultado Líquido do Exercício no valor de € 94.820.63 e um volume de negócios de € 4.616.418,02 .

Porém cremos que a situação pandémica do SARS-CoV-2 teve diversas implicações na gestão da Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada, assim como em todo o tecido empresarial da Região Autónoma dos Açores, sendo de realçar a eficiência e qualidade dos serviços prestados aos nossos Associados e utentes em geral, pelo que consideramos de toda a justiça registar o nosso reconhecimento a todos os colaboradores e prestadores de serviços pelo profissionalismo e dedicação com que têm enfrentado toda esta situação pandémica.

O esforço por todos empreendido e a dedicação aos valores do mutualismo, tratando como de todos aquilo que efetivamente é de todos, são motivo de confiança e mais do que isso certeza que a Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada irá prosseguir os seus objetivos, assentes nos valores do mutualismo: ética, solidariedade, transparência e responsabilização.

Novos tempos avizinham-se, e com eles novas soluções têm de ser encaradas, queremos contribuir para o crescimento da Associação em todas as suas valências, mas a par deste crescimento queremos também sentir uma maior proximidade com todos os nossos associados.

APRECIÇÃO NA ESPECIALIDADE

INVESTIMENTOS

Os investimentos realizados durante o ano, no montante de € 44.384,66, foram aplicados na **Secretaria** substituição do Ar Condicionado (€4.384,74), **Farmácia** Ar Condicionado no túnel (€1.762,60), **Servidor/Impressoras** (€6.707,82) e **Dispensador de Medicamentos** (€3.640,00), **Centro Médico** substituição do Ar Condicionado (€21.969,18) e **Computadores** (€5.920,32).

COMPRAS

A compra de mercadorias para venda nas farmácias, atingiu o montante de, € 3.076.507,39, teve um aumento de 5,51% do que no ano anterior.

VENDAS

A conta de vendas, cuja evolução poderá ser analisada e verificada no mapa que se encontra anexo a este relatório, no montante de € 4.305.636,42, aumentou 5,30% do que no ano anterior.

CUSTOS OPERACIONAIS

O Custo das Mercadorias vendidas, ascendeu a € 3.085.321,44, fazendo com que a margem de comercialização seja 39,55%.

Os Fornecimentos e Serviços Externos, no valor de € 272.890,04, teve um aumento de 9,92% do ano anterior, devido em grande parte ao maior número de médicos e enfermeiros ao serviço do Centro Médico.

Os Custos com o Pessoal tiveram um aumento de 38,66%, devido ao tribunal do trabalho ter decidido a favor do pessoal o processo que se encontrava pendente das gratificações em falta nos anos em que não foi pago.

APLICAÇÃO DE RESULTADOS

O resultado líquido é positivo no montante de € 94.820,63.

Assim propomos que aquele resultado seja transferido para a conta de resultados transitados.

Por último uma referência especial aos membros dos Órgãos Sociais, colaboradores e associados que, com a sua dedicação e empenhamento, nos ajudaram a conseguir os nossos objetivos.

O Conselho de Administração

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



EXERCÍCIO DE 2021

ASSOCIAÇÃO DE SOCORROS MÚTUOS DE PONTA DELGADA

BALANÇO				
Período Findo em 31 de Dezembro de 2021				Euros
CÓDIGO DE CONTAS	RUBRICAS	Notas	Datas	
			31.12.2021	31.12.2020
	ATIVO			
	Ativo não corrente			
43+453+455-459	Ativos fixos tangíveis	4	1 550 918,10	1 647 225,44
42+455+452-459	Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
	<i>Propriedades de investimento</i>		0,00	0,00
44(excepto 441)+454+455-459	Ativos intangíveis		0,00	0,00
4111+4121+4131-419	Investimentos financeiros		12 809,03	12 190,65
	Fundadores/ Beneméritos/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros		0,00	0,00
			1 563 727,13	1 659 416,09
	Ativo corrente			
32+33+34+35+36+39	Inventários	5	416 807,94	425 621,99
211+212-219	Clientes	6	56 910,50	53 428,29
228-229+2713-279	Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	7	851,01	1 005,16
263+268-269	Fundadores/ Beneméritos/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros		0,00	0,00
232+238-239+2721+278-279	Outras contas a receber		8 060,85	8 041,25
281	Diferimentos		0,00	0,00
1431	Outros ativos financeiros		0,00	0,00
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	8	1 877 983,14	1 638 527,50
			2 360 613,44	2 126 624,19
	Total do ATIVO		3 924 340,57	3 786 040,28
	FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
	FUNDOS PATRIMONIAIS			
51-261-262	Fundos	9	169 690,75	169 690,75
	Excedentes técnicos		0,00	0,00
551	Reservas	9	39 803,43	39 803,43
56	Resultados transitados	9	3 261 914,62	2 941 554,68
58	Excedentes de revalorização		0,00	0,00
59	Outras variações nos fundos patrimoniais		0,00	0,00
818	Resultado líquido do período	10	94 820,63	245 359,94
	Total do Fundo de Capital		3 566 229,43	3 396 408,80
	PASSIVO			
	Passivo não corrente			
29	Provisões		0,00	0,00
	Provisões específicas		0,00	100 000,00
25	Financiamentos obtidos	11	0,00	0,00
237+2711+2712+275	Outras contas a pagar		0,00	0,00
			0,00	100 000,00
	Passivo corrente			
221+222+225	Fornecedores	12	248 937,81	185 681,56
218+276	Adiantamentos de clientes		0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	7	24 859,87	24 707,23
264+265+268	Fundadores/ Beneméritos/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros		0,00	0,00
25	Financiamentos obtidos	11	0,00	0,00
282+283	Diferimentos		0,00	0,00
231+230+211+2112+2122+27R	Outras contas a pagar	12	84 313,46	79 242,69
1432	Outros passivos financeiros		0,00	0,00
			358 111,14	289 631,48
	Total do Passivo		358 111,14	389 631,48
	Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		3 924 340,57	3 786 040,28

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração,

Gabriel Duarte Pacheco
TOC N° 10480

ASSOCIAÇÃO DE SOCORROS MÚTUOS DE PONTA DELGADA

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Período Findo em 31 de Dezembro de 2021

Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Períodos	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	+ 13	4 616 418,02	4 333 681,39
Subsídios, doações e legados à exploração	+	58,20	2 197,54
Variação nos inventários da produção	+/-	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade	+	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	- 5	(3 085 321,44)	(2 882 386,98)
Fornecimentos e serviços externos	- 14	(272 890,04)	(248 262,97)
Gastos com pessoal	- 15	(811 683,05)	(585 355,44)
Imparidades de inventários (perdas/reversões)	-/+	0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	-/+	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)	-/+	25 000,00	(25 000,00)
Outras imparidades (perdas/reversões)	-/+	0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor	+/-	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	+ 16	36 557,31	28 537,46
Outros gastos e perdas	- 17	(272 347,20)	(244 929,70)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	235 791,80	378 481,30
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+ 4	(140 692,00)	(132 837,64)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	95 099,80	245 643,66
Juros e rendimentos similares obtidos	+	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	- 18	0,00	0,00
Resultado antes de impostos	=	95 099,80	245 643,66
Imposto sobre rendimento do período	-/+	(279,17)	(283,72)
Resultado líquido do período	= 10	94 820,63	245 359,94

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração,

Gabriel Duarte Pacheco
TOC N° 10480

ASSOCIAÇÃO SOCORROS MÚTUOS DE PONTA DELGADA

Demonstração Das Alterações Nos Fundos Patrimoniais 2020

Período Findo em 31 de Dezembro de 2020

DESCRICÃO	NOTAS	Fundos Patrimoniais atribuído aos instituidores da entidade									
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total dos Fundos Patrimoniais	
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	1	169 690,75	0,00	39 803,43	3 016 554,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 226 048,86
ALTERAÇÕES NO PERÍODO											
Primeira adopção de novo referencial contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas	7 e 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis e respectivas variações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	17	0,00	0,00	0,00	(75 000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	(75 000,00)	(75 000,00)
	2	0,00	0,00	0,00	(75 000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	(75 000,00)	(75 000,00)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3	0,00	0,00	0,00	(75 000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	245 359,94	245 359,94
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	4=2+3	0,00	0,00	0,00	(75 000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	245 359,94	170 359,94
Fundos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios, doações e legados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO	6=1+2+3+5	169 690,75	0,00	39 803,43	2 941 554,68	0,00	0,00	0,00	0,00	245 359,94	3 396 408,80

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração,

Gabriel Duarte Pacheco
TOC Nº 10480

ASSOCIAÇÃO DE SOCORROS MÚTUOS DE PONTA DELGADA

Demonstração Das Alterações Nos Fundos Patrimoniais 2021

Período Findo em 31 de Dezembro de 2021

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos Patrimoniais atribuído aos instituidores da entidade											
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total dos Fundos Patrimoniais			
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
PRIMEIRA ADOÇÃO DE NOVO REFERENCIAL CONTABILÍSTICO		169 690,75	0,00	39 803,43	3 186 914,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 396 408,80
ALTERAÇÕES DE POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS	7 e 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFERENÇAS DE CONVERSÃO DE DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZAÇÃO DO EXCEDENTE DE REVALORIZAÇÃO DE ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO DE ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS E RESPECTIVAS VARIAÇÕES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AJUSTAMENTOS POR IMPPOSTOS DIFERIDOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS ALTERAÇÕES RECONHECIDAS NOS FUNDOS PATRIMONIAIS	17	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	2	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
RESULTADO EXTENSIVO	3	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 820,63
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	4=2+3	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 820,63
Fundos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios, doações e legados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO	5	169 690,75	0,00	39 803,43	3 261 914,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 566 229,43
		6=1+2+3+5											

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração,

Gabriel Duarte Pacheco

TOC N.º 10480

**ANEXO AO BALANÇO
E À
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**



EXERCÍCIO DE 2021

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

ANEXO EXERCÍCIO DE 2021

NOTA 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A **Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada** é uma entidade do sector não lucrativo, com sede na Rua Machado dos Santos, n.º 20, Ponta Delgada, que tem por atividade principal a prestação de cuidados de saúde.

NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras são elaboradas de acordo com o regime da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), aprovado pela portaria n.º 105/2011, que faz parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística, aprovado pelo decreto-lei n.º 158/2009, de 13 de julho de 2009.

NOTA 3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

Bases de apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações e tomando por base o custo histórico.

Os valores apresentados, salvo indicação em contrário, são expressos em euros.

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se mensurados pelo valor de custo, deduzidos das correspondentes depreciações e das perdas por imparidades acumuladas.

As depreciações 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 para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada (em anos):

Edifícios e outras construções	10 a 50
Equipamento básico	2 a 15
Equipamento de transporte	2 a 10
Equipamento administrativo	2 a 10

Existindo algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

Os dispêndios com a reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registados como gasto do período em que ocorrem. Os dispêndios com a inspeção e a conservação dos ativos são registados como gasto.

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

Os ativos fixos tangíveis em curso referem-se a ativos em fase de construção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas de imparidade. Estes ativos são depreciados a partir do momento em que estão disponíveis para uso e nas condições necessárias para operar de acordo com o pretendido pelo órgão de gestão.

As mais ou menos valias resultantes da alienação ou abate do ativo fixo tangível são determinadas como a diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

Participações financeiras

As participações financeiras registadas pelo método do custo. De acordo com este método, as participações financeiras são registadas, inicialmente, pelo seu custo de aquisição e só são alterados quando existe indícios de que o activo está em imparidade.

É feita uma avaliação dos investimentos financeiros quando existem indícios de que o ativo possa estar em imparidade, sendo registadas como gastos na demonstração dos resultados, as perdas por imparidade que se demonstre existir.

Imparidade dos ativos

À data de cada relato, e sempre que seja identificado um evento ou alteração nas circunstâncias que indiquem que o montante pelo qual o ativo se encontra registado possa não ser recuperável, é efetuada uma avaliação de imparidade dos ativos fixos tangíveis.

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

Sempre que o montante pelo qual o ativo se encontra registado é superior à sua quantia recuperável é reconhecida uma perda por imparidade, registada na demonstração dos resultados na rubrica “Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)”, caso a mesma respeite a ativos não depreciables.

A quantia recuperável é a mais alta entre o preço de venda líquido e o valor de uso. O preço de venda líquido é o montante que se obteria com a alienação do ativo, numa transação entre entidades independentes e conhecedoras, deduzido dos custos diretamente atribuíveis à alienação. O valor de uso é o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados que são esperados que surjam do uso continuado do ativo e da sua alienação no final da sua vida útil. A quantia recuperável é estimada para cada ativo, individualmente ou, no caso de ser possível, para a unidade geradora de fluxos de caixa à qual o ativo pertence.

A reversão de perdas por imparidade, reconhecidas em exercícios anteriores, é registada quando se conclui que as mesmas já não existem ou diminuíram.

Custos dos empréstimos obtidos

Os custos com empréstimos obtidos são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do exercício de acordo com o pressuposto do acréscimo.

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

Inventários

As mercadorias, matérias-primas, bem como, as matérias subsidiárias e de consumo são valorizadas ao custo médio de aquisição, deduzido do valor dos descontos de quantidade concedidos pelos fornecedores e acrescido das despesas diretamente imputáveis à sua aquisição, sendo que, o mesmo custo médio é inferior ao respetivo valor de mercado.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando, e somente quando, a entidade tenha uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, e que seja provável que, para a resolução dessa obrigação, ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado. As provisões são revistas na data de cada demonstração da posição financeira e ajustadas de modo a refletir a melhor estimativa a essa data.

Instrumentos financeiros

- Clientes

A maioria das vendas é realizada em condições normais de crédito, e os correspondentes saldos de clientes não incluem juros debitados aos mesmos.

No final de cada exercício são analisadas as contas de clientes de forma a avaliar se existe alguma evidência objetiva de que não são recuperáveis. Se assim for, é reconhecida a respetiva perda por imparidade. As perdas por imparidade são registadas em sequência de eventos ocorridos que indiquem, objetivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Para tal, a entidade tem em consideração informação de mercado que demonstre que o cliente está

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

em incumprimento das suas responsabilidades, bem como informação histórica dos saldos vencidos e não recebidos.

- Empréstimos e contas a pagar não correntes

Os empréstimos e as contas a pagar não correntes são registados no passivo pelo método de custo.

- Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros.

- Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica de “Caixa e depósitos bancários” correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários e depósitos a prazo.

Ativos e passivos contingentes

Os ativos ou passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras da empresa, mas, são objeto de divulgação quando é provável a ocorrência de um benefício económico futuro ou de uma saída de fluxos da entidade, respetivamente.

Rédito

O rédito proveniente da venda de bens, apenas, é reconhecido quando i) são transferidos para o comprador os riscos e vantagens significativas da propriedade dos bens, ii) não seja mantido um envolvimento continuado de gestão com grau geralmente associado com a posse ou o controlo efetivo dos bens vendidos, iii) a quantia do rédito pode ser fíavelmente mensurada, iv) seja provável que os benefícios económicos associados com

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

as transações fluam para a empresa e (v) os custos incorridos ou a serem incorridos referentes à transação possam ser fiavelmente mensurados.

As vendas são reconhecidas líquidas de impostos, nomeadamente de IVA, descontos e outros custos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

As restantes receitas e despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas “Diferimentos” ou “Outras contas a pagar ou a receber”.

Julgamentos e estimativas

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível, à data da preparação das demonstrações financeiras, e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram considerados nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospetiva.

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

NOTA 4 – ATIVO FIXO TANGÍVEL

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, o movimento ocorrido no valor dos ativos fixos tangíveis foi o seguinte:

	Terrenos	Edifícios	Equipamento			Outros	Total
			Básico	Transporte	Administrativo		
Quantia escriturada bruta inicial	322.231,87	2.808.811,66	838.344,17	17.711,87	167.469,41	73.892,72	4.228.461,70
Depreciações acumuladas iniciais	0,00	1.656.933,18	680.551,75	17.711,87	162.174,87	63.864,59	2.581.236,26
Quantia escriturada líquida inicial	322.231,87	1.151.878,48	157.792,42	0,00	5.294,54	10.028,13	1.647.225,44
Adições							
Aquisições	0,00	0,00	44.384,66	0,00	0,00	0,00	44.384,66
Total das adições	0,00	0,00	44.384,66	0,00	0,00	0,00	44.384,66
Diminuições							
Depreciações	0,00	86.251,28	48.877,88	0,00	2.961,51	2.601,33	140.692,00
Abate ativo por alienação	-	-	-	-	-	-	0,00
Abate das depre. acum. por alienação	-	-	-	-	-	-	0,00
Abates por fim de vida útil ou inutilização	-	-	-	-	-	-	-
Total das diminuições	0,00	86.251,28	48.877,88	0,00	2.961,51	2.601,33	140.692,00
Depreciações acumuladas no final do período	0,00	1.743.184,46	729.429,63	17.711,87	165.136,38	66.465,92	2.721.928,26
Quantia escriturada líquida final	322.231,87	1.065.627,20	153.299,20	0,00	2.333,03	7.426,80	1.550.918,10

NOTA 5 – VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS E CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

	2020		2021	
	Mercadorias	Total	Mercadorias	Total
Inventários iniciais	392.230,63	392.230,63	425.621,99	425.621,99
Compras	2.915.778,34	2.915.778,34	3.076.507,39	3.076.507,39
Reclassificação e regularização de inventários	0,00	0,00	0,00	0,00
Inventários finais	425.621,99	425.621,99	416.807,94	416.807,94
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	2.882.386,98	2.882.386,98	3.085.321,44	3.085.321,44

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

NOTA 6 – CLIENTES

Em 31 de dezembro de 2020 e 2021 a rubrica clientes apresentava os seguintes saldos:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<i>Cientes</i>		
Cientes	53.428,29	56.910,50
Cientes - Valor líquido	53.428,29	56.910,50

NOTA 7 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de dezembro de 2020 e 2021, esta rubrica tinha a seguinte composição:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<i>Estado e outros entes públicos</i>		
<i>Impostos a Receber</i>		
Iva a Recuperar	0,00	0,00
IRC a Recuperar	1.005,16	851,01
	1.005,16	851,01
<i>Impostos a Pagar</i>		
<i>Iva a Pagar</i>	10.079,74	7.504,17
Retenções de imposto	4.117,41	5.168,52
Segurança Social	10.510,08	12.187,18
	24.707,23	24.859,87

NOTA 8 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS Em 31 de dezembro de 2020 e 2021, o detalhe de caixa e depósitos bancários era o seguinte:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Numerário	4.564,44	9.250,54
Depósitos bancários	1.633.963,06	1.868.732,60
Caixa e Depósitos bancários	1.638.527,50	1.877.983,14

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

NOTA 9 – Fundos Patrimoniais

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2021, os movimentos registados nas rubricas dos Fundos Patrimoniais foram como segue:

	2020	2021
Fundo	169.690,75	169.690,75
Reservas Estatutárias	39.803,43	39.803,43
Resultados Transitados	2.813.703,31	2.941.554,68
Saldo Inicial	3.023.197,49	3.151.048,86
Transferência do resultado líquido ano anterior	202.851,37	245.359,94
Outras alterações reconhecidas	(75.000,00)	75.000,00
Saldo Após a Transferência	3.151.048,86	3.471.408,80
Resultado líquido do exercício corrente	245.359,94	94.820,63
Saldo Final	3.396.408,80	3.566.229,43

NOTA 10 – RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

No período de relato, o resultado líquido positivo ascendeu a 94.820,63 euros.

NOTA 11 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

A repartição dos empréstimos quanto ao prazo (corrente e não corrente) e por natureza do empréstimo, no final do exercício de 2020 e 2021, é como segue:

	2020			2021		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Empréstimos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Descobertos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C/ Cauionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

NOTA 12 – FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR

As rubricas de fornecedores e outras contas a pagar, em 31 de dezembro de 2020 e 2021, apresentavam o seguinte detalhe:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<i>Fornecedores</i>		
Fornecedores - Corrente	185.681,56	248.937,81
	<u>185.681,56</u>	<u>248.937,81</u>
<i>Outras contas a pagar - corrente</i>		
Fornecedores de ativos	0,00	0,00
Outros Credores	32,23	0,00
Remunerações a liquidar	79.210,46	84.313,46
Outros acréscimos de custos	0,00	0,00
	<u>79.242,69</u>	<u>84.313,46</u>

NOTA 13 – VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

O montante das vendas e prestações de serviços reconhecido na demonstração dos resultados é detalhado como segue:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Vendas de Mercadorias	4.088.613,59	4.305.636,42
Prestações de Serviços	245.067,80	310.781,60
	<u>4.333.681,39</u>	<u>4.616.418,02</u>

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

NOTA 14 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

O detalhe dos custos com fornecimentos e serviços externos é como segue:

	2020	2021
<i>Serviços Especializados</i>	180.650,25	186.866,15
Materiais	13.074,94	22.846,04
Energia e Fluidos	18.329,31	19.764,72
Deslocações e Estadas	34,06	4,24
Serviços Diversos	36.174,41	43.408,89
Outros	-	-
	248.262,97	272.890,04

NOTA 15 – GASTOS COM O PESSOAL

Os gastos com pessoal, incorridos durante o exercício de 2020 e 2021, e o número de empregados foram como segue:

	2020	2021
Remunerações do pessoal	475.879,70	514.678,13
Remunerações do pessoal (Tribunal)	-	146.675,74
Encargos sobre remunerações	99.003,75	106.467,28
Encargos sobre remunerações (Tribunal)	-	32.371,06
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	3.785,55	3.542,64
Outros gastos com pessoal	6.686,44	7.948,20
	585.355,44	811.683,05

	2020	2021
Número médio de empregados	29	30
Número de empregados no fim do período	29	30

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

NOTA 16 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

A rubrica de outros rendimentos e ganhos operacionais pode ser apresentada como segue:

	2020	2021
Juros obtidos		
de depósitos	1.128,18	324,66
Aluguer de equipamento	8.604,95	9.927,06
Descontos de pronto pagamento	16.882,09	26.286,59
Outros	1.922,24	19,00
	28.537,46	36.557,31

NOTA 17 – OUTROS GASTOS E PERDAS

O detalhe da rubrica de outros gastos e perdas é apresentado no quadro seguinte:

	2020	2021
Quotizações	29.397,90	30.771,57
Prestações cuidados de saúde	214.139,04	239.333,19
Impostos	1.392,76	1.682,49
Donativos	-	253,55
Insuficiencia Estimativa	-	143,36
Outros	-	163,04
	244.929,70	272.347,20

Associação de Socorros Mútuos de Ponta Delgada

NOTA 18 – JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS

Os gastos com juros suportados, durante o exercício de 2020 e 2021, foram os seguintes:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Juros e gastos similares suportados		
Juros	-	-

NOTA 19 – APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 08 março de 2022.

Ponta Delgada, 08 de março de 2022

O Contabilista Certificado n.º 10480

O Conselho de Administração,

**CONTA DE EXPLORAÇÃO
GLOBAL E SETORIAL**

ASMPD

EXERCÍCIO DE 2021

DESCRIÇÃO DA CONTA DE EXPLORAÇÃO GLOBAL 2021

COD.	CONTAS	VALOR €UROS	
	CUSTOS E PERDAS		
61	Custo das Mercadorias Vendidas		3 085 321,44
62	Fornecimentos e Serviços Externos		
	Subcontratos	0,00	
	Trabalhos Especializados	29 015,73	
	Publicidade e Propaganda	2 203,84	
	Vigilância e Segurança	2 524,02	
	Honorários (Médicos, Enfermeiras e Outros)	131 043,43	
	Conservação e Reparação	14 924,73	
	Serviços Bancários	7 154,40	
	Ferramentas e Utensílios	385,92	
	Livros e Documentação Técnica	0,00	
	Material de Escritório	15 975,10	
	Electricidade	17 141,37	
	Combustíveis	1 803,32	
	Água	820,03	
	Deslocações e Estadas	0,00	
	Transportes de Mercadorias	4,24	
	Rendas e Alugueres	2 904,00	
	Comunicação	9 765,24	
	Seguros	4 320,00	
	Contencioso e Notariado	4 479,00	
	Despesas de Representação	696,25	
	Limpeza, Higiene e Conforto	21 013,63	
	Outros	6 715,79	272 890,04
63	Gastos c/ o Pessoal		
	Remunerações	514 678,13	
	Remunerações (Tribunal)	146 675,74	
	Encargos Sociais	106 467,28	
	Encargos Sociais(Tribunal)	32 371,06	
	Outros Custos c/ o Pessoal	11 490,84	811 683,05
64	Gastos de depreciação e de Amortização		140 692,00
67	Provisões		0,00
68	Outros Gastos e Perdas		
	Impostos	1 682,49	
	Quotas A N F e Finanfarma Variaveis	27 233,43	
	Quotas Fixas Finanfarma e RedeMut	1 248,00	
	Quotas Condominio	2 290,14	
	Comparticipação em Medicamentos	238 283,38	
	Outras Participações	1 049,81	
	Outros	559,95	272 347,20
69	Gastos e Perdas de Financiamento		0,00
	Total de Custos e Perdas		4 582 933,73
	Resultado Antes de Impostos		95 099,80
			4 678 033,53
	PROVEITOS E GANHOS		
71	Vendas de Mercadorias		4 305 636,42
72	Prestação de Serviços	206 032,33	
	Quotas e Joias	104 749,27	310 781,60
75	Subsidio à Exploração		58,20
76	Reversão de Provisões		25 000,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		
	Aluguer Instalações	9 927,06	
	Descontos P/Pagamento	26 286,59	
	Outros	19,00	36 232,65
79	Juros e Outros Rendimentos		
	Juros Obtidos		324,66
	Total de Proveitos e Ganhos		4 678 033,53

CONTA DE EXPLORAÇÃO SETORIAL 2021

CENTRO DE CUSTO ASSOCIAÇÃO

CUSTOS E PERDAS

COD.	CONTAS	€UROS
62	Fornecimentos e Serviços Externos	47 033,24
63	Gastos c/ Pessoal	120 307,52
63	Gastos c/ Pessoal (Tribunal)	19 432,91
64	Gastos de Depreciação e Amortização	27 107,28
67	Provisões do Período -Processo Judiciais	0,00
68	Outros Gastos e Perdas	241 817,88
69	Gastos e Perdas de Financiamento	0,00
	Total de Custos e Perdas	455 698,83
	Resultado Antes de Impostos	-340 761,82
		114 937,01

PROVEITOS E GANHOS

COD.	CONTAS	€UROS
72	Prestação Serviços (Quotas e Joias)	104 749,27
75	Subsídios à Exploração	58,20
76	Reversões Provisões	4 750,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos	5 054,88
79	Juros, Dividendos e Out. Rendimentos	324,66
	Total de Proveitos e Ganhos	114 937,01

CONTA DE EXPLORAÇÃO SETORIAL 2021

CENTRO DE CUSTO FARMÁCIA

CUSTOS E PERDAS

COD.	CONTAS	€UROS
61	Custo das Mercadorias Vendidas	2 952 147,46
62	Fornecimentos e Serviços Externos	79 524,58
63	Gastos c/ Pessoal	393 371,28
63	Gastos c/ Pessoal (Tribunal)	145 741,10
64	Gastos de Depreciação e Amortização	91 771,56
67	Provisões do Período - Processos Judiciais	0,00
68	Outros Gastos e Perdas	30 429,32
69	Gastos e Perdas de Financiamento	0,00
	Total de Custos e Perdas	3 692 985,30
	Resultado Antes de Impostos	523 498,59
		4 216 483,89

PROVEITOS E GANHOS

COD.	CONTAS	€UROS
71	Vendas de Mercadorias	4 148 991,65
72	Prestações Serviços	25 205,65
75	Subsídios à Exploração	0,00
76	Reversões Provisões	16 000,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos	26 286,59
	Total de Proveitos e Ganhos	4 216 483,89

CONTA DE EXPLORAÇÃO SETORIAL 2021

CENTRO DE CUSTO PARAFARMÁCIA

CUSTOS E PERDAS

COD.	CONTAS	€UROS
61	Custo das Mercadorias Vendidas	109 442,20
62	Fornecimentos e Serviços Externos	10 222,05
63	Gastos c/ Pessoal	28 796,79
63	Gastos c/ Pessoal (Tribunal)	4 068,98
64	Gastos de Depreciação e Amortização	5 905,33
67	Provisões do Período - Processos Judiciais	0,00
68	Outros Gastos e Perdas	0,00
	Total de Custos e Perdas	158 435,35
	Resultado Antes de Impostos	4 481,60
		162 916,95

PROVEITOS E GANHOS

COD.	CONTAS	€UROS
71	Vendas de Mercadorias	156 644,77
72	Prestações Serviços	3 522,18
75	Subsídios à Exploração	0,00
76	Reversões Provisões	2 750,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos	0,00
	Total de Proveitos e Ganhos	162 916,95

CONTA DE EXPLORAÇÃO SETORIAL 2021

CENTRO DE CUSTO CENTRO MÉDICO

CUSTOS E PERDAS

COD.	CONTAS	€UROS
61	Custo das Matérias Primas	23 731,78
62	Fornecimentos e Serviços Externos	136 110,17
63	Gastos c/ Pessoal	90 160,66
63	Gastos c/ Pessoal(Tribunal)	9 803,81
64	Gastos de Depreciação e Amortização	15 907,83
67	Provisões do Período - Processos Judiciais	0,00
68	Outros Gastos e Perdas	100,00
	Total de Custos e Perdas	275 814,25
	Resultado Antes de Impostos	-92 118,57
		183 695,68

PROVEITOS E GANHOS

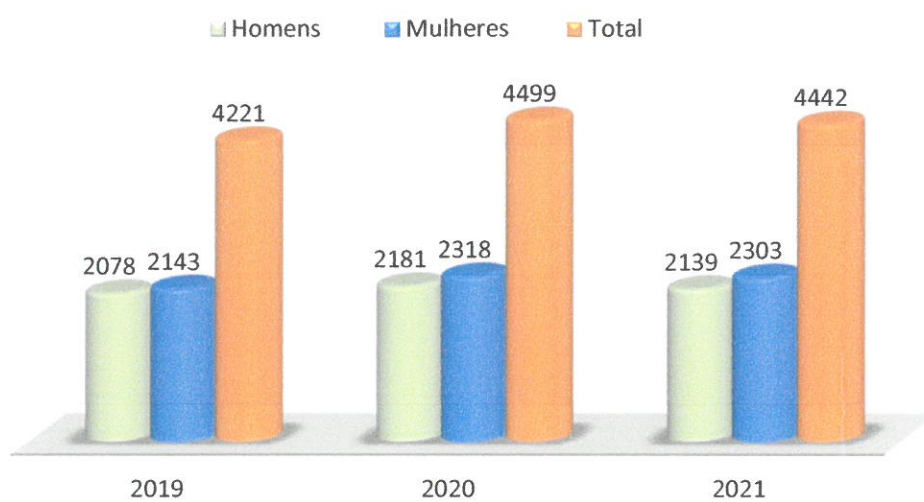
COD.	CONTAS	€UROS
72	Prestação de Serviços(Endosc., Dentista, Anal.)	177 304,50
76	Reversões Provisões	1 500,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos	4 891,18
	Total de Proveitos e Ganhos	183 695,68

GRÁFICOS COMPARATIVOS

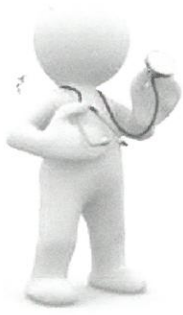
A S M P D

EXERCÍCIO DE 2021

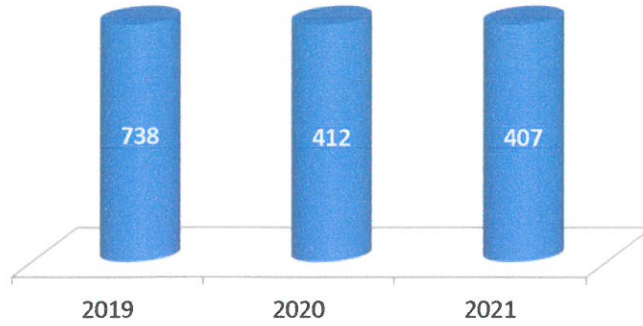
Associados Inscritos



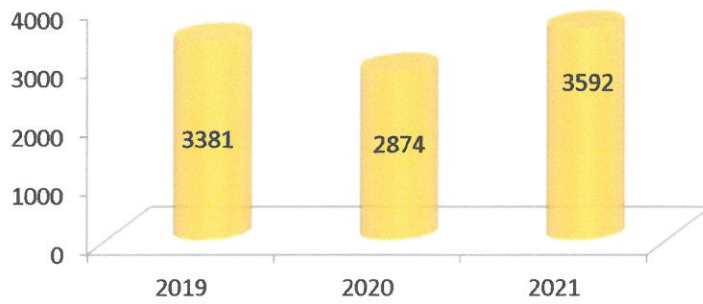
Centro Médico



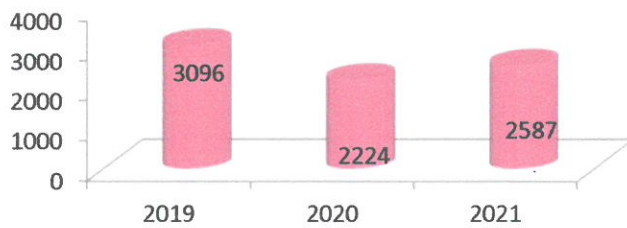
Tratamentos de Enfermagem



Consultas de Especialidades



Consultas de Medicina Dentária



Vendas da Farmácia

