

Relatório e Contas da Gerência de 2014

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2014

Relatório e Contas da Gerência de 2014

1. Relatório de Gestão
2. Balanço
3. Demonstração de Resultados
4. Mapa 7.1 – Controlo orçamental da despesa
5. Mapa 7.2 – Controlo orçamental da receita
6. Mapa 7.3 – Fluxos de caixa
7. Anexo às demonstrações financeiras
8. Ata do Conselho Diretivo de aprovação de contas
9. Certificação Legal de Contas
10. Relatório e Parecer do Fiscal Único

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2014

Conta de Gerência

Relatório de Gestão

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2014

INTRODUÇÃO

A Administração Central do Sistema de Saúde, I.P. (ACSS, I.P.) foi criada em 2007 e é um instituto público integrado na administração indireta do Estado, dotado de autonomia administrativa, financeira e património próprio. Prossegue as atribuições do Ministério da Saúde, sob a superintendência e tutela do respetivo ministro e tem jurisdição sobre todo o território continental.

A ACSS, I.P. tem como missão assegurar a gestão dos recursos financeiros e humanos do Ministério da Saúde e do Serviço Nacional de Saúde (SNS), bem como das instalações e equipamentos do SNS, proceder à definição e implementação de políticas, normalização, regulamentação e planeamento em saúde e, em articulação com as Administrações Regionais de Saúde, coordenar a contratação da prestação de cuidados de saúde.

A ACSS, I. P. pretende ser um organismo de excelência capaz de assegurar a gestão integrada dos recursos do SNS, contando para tal com um grupo de colaboradores com elevado nível de empenho, competência, sentido de serviço público e motivação.

Principais atividades

- Planear e coordenar os recursos financeiros do SNS e controlar o desempenho económico-financeiro dos seus serviços e estabelecimentos.
- Desenvolver as políticas de recursos humanos na saúde, designadamente coordenando o planeamento de recursos humanos, a regulação profissional e a formação no SNS.
- Definir modelos de financiamento para a contratação de cuidados de saúde e acompanhar a execução dos contratos-programa.
- Coordenar as atividades no Ministério da Saúde para a gestão das instalações e equipamentos de saúde, visando uma organização integrada e a racionalização da rede hospitalar, dos cuidados de saúde primários, da Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados e da Rede Nacional de Cuidados Paliativos.
- Prover o SNS com os adequados sistemas de informação e comunicação e mecanismos de racionalização de compras recorrendo para o efeito à entidade pública prestadora de serviços partilhados ao SNS.
- Coordenar e centralizar a produção de informação e estatísticas dos prestadores de cuidados de saúde, nomeadamente produção, desempenho assistencial, recursos financeiros, humanos e outros.
- Gerir o centro de conferência de faturas.
- Gerir o Sistema Integrado de Inscritos para Cirurgia (SIGIC) e o sistema Consulta a Tempo e Horas (CTH).
- Realizar auditorias às entidades do SNS no âmbito das suas atribuições
- Ponto de contacto nacional para os Cuidados de Saúde Transfronteiriços.

Por despacho n.º 15296/2014, de 10 de dezembro, foi designada a sociedade de revisores oficiais de contas ABC — Azevedo Rodrigues, Batalha, Costa & Associado, SROC, Lda, representada pelo Senhor Professor José Maria Monteiro de Azevedo Rodrigues, para exercer as funções de fiscal único da ACSS, IP.

É no contexto referido nesta nota introdutória que se elaborou a Conta de Gerência da ACSS, IP referente ao período compreendido entre 1 de janeiro de 2014 e 31 de dezembro de 2014.

ANÁLISE DE GESTÃO ECONÓMICO-FINANCEIRA

A Administração Central do Sistema de Saúde, IP apresentou em 2014 um resultado líquido do exercício negativo de 7.236.890,17 € sendo que se irá propor à Tutela que o mesmo seja incorporado na conta de Resultados Transitados.

O saldo de gerência apurado totalizou 124.831.086€ propondo-se à Tutela que seja transitado para a gerência de 2015.

1. ESTRUTURA DE PROVEITOS

As transferências e subsídios correntes obtidos no valor de 4,6 mil milhões de euros representaram 94% dos proveitos totais.

A referida receita é proveniente fundamentalmente do Tesouro em cerca de 4,3 mil milhões de euros. Acrescem os proveitos dos Resultados Líquidos dos Jogos Sociais da Santa Casa Misericórdia de Lisboa e das Autarquias Locais.

Os proveitos extraordinários ascenderam a 174,1 milhões de euros sendo que 125,9 milhões respeitam ao acréscimo de proveitos relativos às Convenções Internacionais e o restante a regularizações e contabilizações na ótica do acréscimo.

As prestações de serviços no valor de 132 milhões de euros incluem os proveitos obtidos com países terceiros nas Convenções Internacionais.

Foram obtidos outros proveitos operacionais no valor de 12,1 milhões de euros referentes fundamentalmente a reembolso de despesa com medicamentos apurados pelo INFARMED.

No quadro seguinte detalha-se a estrutura de proveitos.

Unidade: Euros

	Proveitos	Montante
71	Vendas e prestações de serviços	131.963.678,32
72	Impostos, taxas e outros	0,00
73	Proveitos suplementares	0,00
74	Transferências subsídios correntes obtidos	4.644.607.577,15
75	Trabalhos p/ própria instituição	0,00
76	Outros proveitos/ ganhos	12.136.784,37
78	Proveitos e ganhos financeiros	0,00
79	Proveitos e ganhos extraordinários	174.050.683,20
	TOTAL	4.962.758.723,04

2. ESTRUTURA DE CUSTOS

Os fornecimentos e serviços externos totalizaram cerca de 4,6 mil milhões de euros representando 93% da estrutura de custos. Nessa rubrica incluem-se os encargos com os Contratos-Programa e custos com os Programas Verticais dos Hospitais e Unidades Locais de Saúde do Setor Empresarial do Estado.

Os subsídios realizados a entidades pertencentes ao Setor Público Administrativo estão contemplados na rubrica das transferências correntes que totaliza 301,1 milhões de euros.

Registaram-se custos extraordinários no valor de 55,8 milhões de euros refletindo o impacto do processo de encerramento dos Contratos-Programa de anos anteriores e o acréscimo de custo respeitante a Programas Verticais e relativos a anos transatos.

As provisões referentes a processos de contencioso tiveram um reforço no montante de 8,4 milhões de euros.

Os encargos com pessoal totalizaram cerca de 5 milhões de euros.

Os custos e perdas financeiras totalizaram 166,5 mil euros enquanto que as amortizações apresentam um montante de 145,5 mil euros.

Apresenta-se no quadro seguinte o detalhe das rubricas de custos.

Unidade: Euros

	Custos	Montante
61	CMVMC	150.774,59
62	Fornecimentos e Serviços Externos	4.599.065.509,22
63	Transferências correntes	301.101.041,08
64	Custos com pessoal	5.019.476,35
65	Outros custos e perdas	66.853,16
66	Amortizações	145.520,29
67	Provisões	8.446.489,23
68	Custos e perdas financeiras	166.474,80
69	Custos e perdas extraordinárias	55.833.474,49
	TOTAL	4.969.995.613,21

3. ESTRUTURA DE RECEITA

A Administração Central do Sistema de Saúde, IP arrecadou receita durante o exercício de 2014 no valor total de 4.598,2 milhões de euros de fundos próprios, excluindo o saldo de gerência anterior no valor de 271,7 milhões de euros, verba essa que inclui os saldos de gerência das entidades do Ministério da Saúde referentes a 2013 no valor de 92 milhões de euros.

A receita relativa a transferências correntes no valor de 4.458,3 milhões de euros contempla as verbas do Orçamento de Estado (4.333,9 milhões de euros), dos Subsistemas de Saúde Públicos (58,8 milhões de euros), transferências das autarquias locais (36,9 milhões de euros), do saldo de gerência do INFARMED (28,3 milhões de euros) e reembolsos de projetos cofinanciados (0,3 milhões de euros).

A receita proveniente do resultado líquido dos Jogos Sociais da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa totalizou 82,5 milhões de euros.

As prestações de serviços no valor total de 45,2 milhões de euros foram cobradas fundamentalmente a países terceiros das Convenções Internacionais.

As outras receitas correntes no valor de 12 milhões de euros são referentes a reembolso de despesa com medicamentos apurados pelo INFARMED.

O resumo do controlo orçamental da receita está disponível de seguida.

Unidade: Euros

Receita	Cobrada
02 Impostos indiretos	82.495.313
06 Transferências correntes	4.458.247.485
07 Vendas de bens e serviços	45.163.572
08 Outras receitas correntes	12.021.564
15 Reposições não abatidas pagamentos	25.656
16 Saldo Gerência anterior	271.713.629
10 Transferências de capital	221.558
Total de receita e fundos próprios	4.869.888.777

4. ESTRUTURA DA DESPESA

A despesa de fundos próprios no exercício de 2014 totalizou 4.745,1 milhões de euros.

A rubrica de despesa com maior impacto é relativa à aquisição de bens e serviços tendo sido pago o montante total de 4.487,2 milhões de euros. O impacto significativo nesta despesa está relacionado com a aquisição de serviços de saúde aos Hospitais e Unidades Locais de Saúde do Setor Empresarial do Estado respeitante aos Contratos-Programa ou a Programas Verticais.

O montante da despesa na rubrica de Transferências Correntes Concedidas no valor global de 252,8 milhões de euros corresponde em larga medida às transferências efetuadas para as instituições do Setor Público Administrativo do Serviço Nacional de Saúde.

Os encargos com pessoal totalizaram 4,8 milhões de euros.

No quadro infra detalha-se o controlo orçamental pelas principais rubricas da despesa.

Unidade: Euros

Despesa	Paga
01 Despesas com pessoal	4.809.709
02 Aquisição de bens e serviços	4.487.181.687
03 Juros e encargos	166.000
04 Transferências correntes	252.791.158
06 Outras despesas correntes	66.853
07 Aquisição de bens de capital	42.284
08 Transferências de capital	0
Total de despesas e fundos próprios	4.745.057.691

O CONSELHO DIRETIVO



Rui Santos Ivo
Presidente do Conselho Diretivo



Carla Gonçalves
Vice-Presidente do Conselho Diretivo



Pedro Alexandre
Vogal do Conselho Diretivo

5 - BALANÇO ANALÍTICO

ATIVO

31-Dez-2014

CONTAS		EXERCÍCIOS			
Código	Designação	N			N-1
		Activo Bruto	Amortizaç./Provisoes	Activo Líquido	Activo Líquido
IMOBILIZADO:					
BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO:					
451	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
452	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
453	Outras contruções e infra-estruturas ..	0,00	0,00	0,00	0,00
455	Bens patrim histórico, artist e cultur ..	0,00	0,00	0,00	0,00
459	Outros bens domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
445	Imobilizaç em curso bens dominio.....	0,00		0,00	0,00
446	Adiantament p/conta bens dom púb...	0,00		0,00	0,00
Total bens de domínio público:		0,00	0,00	0,00	0,00
IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS:					
431	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00
432	Despesas investigação e desenvolvim	0,00	0,00	0,00	0,00
433	Propriedade industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
443	Imobilizaç em curso imob incorpor ..	0,00		0,00	0,00
449	Adiantamentos p/conta imob.incorp..	0,00		0,00	0,00
Total imobilizações incorpóreas:		0,00	0,00	0,00	0,00
IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS:					
421	Terrenos e recursos naturais.....	750.000,00	0,00	750.000,00	750.000,00
422	Edifícios e outras construções.....	2.250.000,00	661.950,00	1.588.050,00	2.168.343,75
423	Equipamento básico.....	0,00	0,00	0,00	0,00
424	Equipamento de transporte.....	63.873,65	63.873,65	0,00	0,00
425	Ferramentas e utensílios.....	0,00	0,00	0,00	0,00
426	Equipamento administr e informático	8.101.813,54	7.862.863,36	238.950,18	1.128.381,49
427	Taras e vasilhame.....	0,00	0,00	0,00	0,00
429	Outras imobilizações corpóreas.....	0,00	0,00	0,00	0,00
442	Imobilizaç em curso imobil corpóreas	0,00		0,00	0,00
448	Adiantament p/conta imob.corpóreas	0,00		0,00	0,00
Total imobilizações corpóreas:		11.165.687,19	8.588.687,01	2.577.000,18	4.046.725,24
INVESTIMENTOS FINANCEIROS:					
411	Partes de capital	0,00		0,00	0,00
412	Obrigações e títulos de participação ..	0,00	0,00	0,00	0,00
414	Investimentos em imóveis	0,00		0,00	0,00
415	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
441	Imobilizaç em curso invest financeir .	0,00		0,00	0,00
447	Adiantament p/conta invest. financ ...	0,00		0,00	0,00
Total investimentos financeiros:		0,00	0,00	0,00	0,00
CIRCULANTE:					
EXISTÊNCIAS:					
36	Matérias primas,subsid. e consumo....	21.879.625,58	0,00	21.879.625,58	21.932.676,93
34	Sub-produtos, desperd. resid. e refug.	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Produtos acabados intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Adiantamentos p/conta de compras...	0,00		0,00	0,00
Total existências:		21.879.625,58	0,00	21.879.625,58	21.932.676,93



5 - BALANÇO ANALITICO

ACTIVO

31-Dez-2014

CONTAS		EXERCICIOS			
Código	Designação	N			N-1
		Activo Bruto	Amortizaç./Provisões	Activo Líquido	Activo Líquido
	DIVIDAS TERC.-Médio long pra	0,00	0,00	0,00	0,00
	DIVIDAS DE TERC. - Curto pra				
28	Empréstimos concedidos	0,00		0,00	0,00
211	Clientes c/c	1.749.053,70		1.749.053,70	1.303.487,67
213	Utentes c/c	0,00		0,00	0,00
215	Instituições do Ministério da Saúde ..	10.652.620,83		10.652.620,83	9.970.011,09
218	Clientes e utentes cobrança duvidosa	0,00	0,00	0,00	0,00
251	Devedores p/execução do orçamento	0,00		0,00	0,00
229	Adiantamentos a fornecedores	387.044.230,00		387.044.230,00	0,00
2619	Adiantamentos a fornec imobilizado .	0,00		0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	464,00		464,00	524,00
262/3/4 + 267/8	Outros devedores	105.685.823,05	0,00	105.685.823,05	29.662.198,04
	Total dividas de terceiros:	505.132.191,58	0,00	505.132.191,58	40.936.220,80
	TÍTULOS NEGOCIÁVEIS:				
151	Ações	0,00	0,00	0,00	0,00
152	Obrigações e títulos de participação ..	0,00	0,00	0,00	0,00
153	Títulos da dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00
159	Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Outras aplicações de tesouraria	0,00		0,00	0,00
	Total títulos negociáveis:	0,00	0,00	0,00	0,00
	DEPÓSIT INST FINANC/CAIX/				
13	Conta no Tesouro	137.398.651,51		137.398.651,51	182.393.998,33
12	Depósitos em instituições financeiras	0,00		0,00	0,00
11	Caixa	0,00		0,00	0,00
	Total depósitos e caixa:	137.398.651,51		137.398.651,51	182.393.998,33
	ACRÉSCIMOS E DIFERIMENT				
271	Acréscimos de proveitos	261.960.612,02		261.960.612,02	47.719.938,75
272	Custos diferidos	138.983.471,38		138.983.471,38	218.161.435,08
	Total acréscimos e diferimentos:	400.944.083,40		400.944.083,40	265.881.373,83
	Total de amortizações:		8.588.687,01		
	Total de provisões:		0,00		
	TOTAL DO ACTIVO:	1.076.520.239,26	8.588.687,01	1.067.931.552,25	515.190.995,13

5 - BALANÇO ANALITICO

FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

31-Dez-2014

CONTAS		EXERCICIOS	
Código	Designação	N	N-1
	FUNDO PATRIMONIAL:		
51	Património	805.808.746,26	805.808.746,26
56	Reservas de reavaliação.....	0,00	0,00
	RESERVAS:		
571	Reservas legais	0,00	0,00
572	Reservas estatutárias	0,00	0,00
574	Reservas livres	0,00	0,00
575	Subsidios	43.565.870,20	43.565.870,20
576	Doações	5.400,98	5.400,98
577	Reservas decorrentes da transferência de activos	0,00	0,00
	Total das reservas:	43.571.271,18	43.571.271,18
59	Resultados transitados	-995.218.974,33	-858.767.913,61
88	Resultado líquido do exercicio	-7.236.890,17	-118.047.943,15
	TOTAL DO FUNDO PATRIMONIAL:	-153.075.847,06	-127.435.839,32
	PASSIVO:		
	PROVISÕES:		
291	Provisões para cobranças duvidosas	0,00	0,00
292	Provisões p/riscos encargos.....	13.162.553,46	4.716.064,23
	Total de provisões:	13.162.553,46	4.716.064,23
2312	DIVIDAS A TERCEIROS-Médio e longo pra	0,00	0,00
	DIVIDAS A TERCEIROS-Curto prazo:		
219	Adiantamentos de clientes, utentes e instit. MS	0,00	0,00
221	Fornecedores c/c	45.139.181,10	69.417.599,72
228	Fornecedores - Facturas recepção e conferência	5.117.647,95	2.932.798,13
2311	Empréstimos obtidos	0,00	0,00
252	Credores pela execução do orçamento	0,00	0,00
2611	Fornecedores de imobilizado c/c	0,00	0,00
24	Estado e outras entes públicos	2.890,12	64.044,13
262/3/4 + 267/8	Outros credores	179.372.041,97	179.753.478,88
	Total de dividas a terceiros:	229.631.761,14	252.167.920,86
	ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:		
273	Acréscimos de custos.....	978.213.084,71	385.742.849,36
274	Proveitos diferidos.....	0,00	0,00
	Total acréscimos e diferimentos:	978.213.084,71	385.742.849,36
	TOTAL DO PASSIVO:	1.221.007.399,31	642.626.834,45
	TOTAL F. PRÓPRIOS E PASSIVO:	1.067.931.552,25	515.190.995,13

O Responsável

O Conselho de Administração

José Guerreiro

Coordenador da Unidade

Armanda Moura

Diretora do Departamento
de Gestão Financeira

Rui Santos Ivo

27-Abr-2015 14:57:28

Pedro Alexandre

Membro do Conselho Diretivo

Carla Gonçalves

Presidente do Conselho Diretivo

6 - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

CUSTOS E PERDAS

31-Dez-2014

CONTAS		EXERCICIOS			
Código	Designação	N		N-1	
61	CUSTOS MERC.,VEND.M.CON.S.:				
612	Mercadorias.....	0.00		0.00	
616	Matérias de consumo	150.774.59	150.774.59	4.953.09	4.953.09
62	Fornecimentos e serviços externos.....		4.599.065.509,22		4.422.709.974,16
64	CUSTOS COM O PESSOAL:				
641	Remunerações dos órgãos directivos	296.121.74		300.835.35	
642	Remunerações de pessoal	3.425.720.66		3.261.338.34	
643	Pensões	114.396.64		19.831.46	
645	Encargos sobre remunerações	936.638.14		818.963.06	
646	Seguros acid trab e doenç profissionais ...	147.00		0.00	
647	Encargos sociais voluntários	2.237.60		17.232.90	
648	Outros custos com o pessoal	155.018.33		33.715.41	
649	Estágios profissionais	89.196.24	5.019.476.35	42.249.89	4.494.166.41
63	Transf. correntes conc. e prest. soc		301.101.041,08		239.220.670,28
66	Amortizações do exercicio	145.520.29		10.214.652.29	
67	Provisões do exercicio	8.446.489.23	8.592.009.52	0.00	10.214.652,29
65	Outros custos e perdas operacionais		66.853.16		194.155.37
	(A)		4.913.995.663,92		4.676.838.571,60
68	Custos e perdas financeiras		166.474.80		578,75
	(C)		4.914.162.138,72		4.676.839.150,35
69	Custos e perdas extraordinárias		55.833.474,49		14.355.669,58
	(E)		4.969.995.613,21		4.691.194.819,93
86	Imposto s/rendimento do exercicio		0,00		0,00
	(G)		4.969.995.613,21		4.691.194.819,93
88	Resultado líquido do exercicio		-7.236.890,17		-118.047.943,15
			4.962.758.723,04		4.573.146.876,78

6 - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

PROVEITOS E GANHOS

31-Dez-2014

CONTAS		EXERCÍCIOS			
Código	Designação	N		N-1	
71	VENDAS E PRESTAÇ. SERVIÇOS				
711	Vendas		0,00		0,00
712	Prestações de serviços	131.963.678,32	131.963.678,32	25.334.372,11	25.334.372,11
72	Impostos, taxas e outros		0,00		0,00
75	Trabalhos p/própria instituição		0,00		0,00
73	Proveitos suplementares		0,00		0,00
74	TRANSF.SUBSID.CORRENT.OBT				
741	Transferências - TESOURO	4.399.930.468,00		4.409.297.746,46	
742	Transferências correntes obtidas	158.771.031,67		46.047.565,50	
743	Subsid correntes obt-Out.entes públic ..	0,00		0,00	
749	De outras entidades	85.906.077,48	4.644.607.577,15	87.669.436,58	4.543.014.748,54
76	Outros proveitos/ganhos operacionais		12.136.784,37		182.586,06
	(B)		4.788.708.039,84		4.568.531.706,71
78	Proveitos e ganhos financeiros.....		0,00		0,00
	(D)		4.788.708.039,84		4.568.531.706,71
79	Proveitos e ganhos extraordinários..		174.050.683,20		4.615.170,07
	(F)		4.962.758.723,04		4.573.146.876,78
RESUMO:		N		N-1	
RESULTADOS OPERACIONAIS		-125.287.624,08		-108.306.864,89	
RESULTADOS FINANCEIROS		-166.474,80		-578,75	
RESULTADOS CORRENTES		-125.454.098,88		-108.307.443,64	
RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS		118.217.208,71		-9.740.499,51	
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		-7.236.890,17		-118.047.943,15	
IMPOSTO S/RENDIMENTO EXERCÍCIO		0,00		0,00	
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO		-7.236.890,17		-118.047.943,15	

O Responsável

O Conselho de Administração

José Guerreiro

Armanda Moura

Diretora do Departamento
de Gestão Financeira

Coordenador da Unidade

Rui Santos Ivo

Presidente do Conselho Diretivo

Pedro Alexandre

Carla Gonçalo

Vogal do Conselho Diretivo
Vice-Presidente do Conselho Diretivo

BALANCETE CONTROLE ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÔMICAS

31-12-2014

Agrupamentos: Todos

Fonte	Act.	Classificação		Descrição	Dotações corrigidas	Cativos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Despesa paga		Diferenças		Grau de execução orçamental despesa (13)=(9/4)*100		
		Económica	Pocms					Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida		Saldo	Compromissos por pagar
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7)+(8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5)-(9)	(12) = (6-9)			
311	254	01 01 02		Órgãos sociais	222.325	0	203.951	187.176	16.775	203.951	18.374	18.374	0	92
311	254	01 01 03		RCTIP - POR TEMPO INDETERMINAD	2.867.511	0	1.879.688	1.716.169	163.519	1.879.688	987.823	987.823	0	66
311	254	01 01 09		PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SIT	841.500	0	840.146	773.674	66.472	840.146	1.354	1.354	0	100
311	254	01 01 10		Gratificações	1.870	0	1.316	1.316	0	1.316	554	554	0	70
311	254	01 01 11		Representação	96.825	0	89.587	89.587	0	89.587	7.238	7.238	0	93
311	254	01 01 13		Subsídio de refeição	175.888	0	138.224	138.224	0	138.224	37.664	37.664	0	79
311	254	01 01 14		Subsídios de férias e de natal	707.545	0	0	0	0	0	707.545	707.545	0	0
311	254	01 01 14 SF 00		Subsídio de férias	387.772	0	298.051	45.704	252.347	298.051	89.721	89.721	0	77
311	254	01 01 14 SN 00		Subsídio de Natal	319.773	0	238.401	238.401	0	238.401	81.372	81.372	0	75
311	254	01 01 14		REMUNERAÇÕES CERTAS E	4.913.464	0	3.689.364	3.190.251	499.112	3.689.364	1.224.100	1.224.100	0	75
311	254	01 02 02		Horas extraordinárias	37.400	0	13.686	13.686	0	13.686	23.714	23.714	0	37
311	254	01 02 04		Ajudas de custo	56.000	0	12.911	12.911	0	12.911	43.089	43.089	0	23
311	254	01 02 05		Abono para faltas	2.000	0	1.661	1.661	0	1.661	339	339	0	83
311	254	01 02 14		Outros abonos em numerário ou especie	3.000	0	966	966	0	966	2.034	2.034	0	32
311	254	01 02		ABONOS VARIÁVEIS OU EXI	98.400	0	29.224	29.224	0	29.224	69.176	69.176	0	30
311	254	01 03 01		Encargos com a saúde	69.800	0	0	0	0	0	69.800	69.800	0	0
311	254	01 03 01 A0 00		Contribuição entidade patronal	49.800	0	39.168	36.371	2.797	39.168	10.632	10.632	0	79
311	254	01 03 01 B0 00		Outros encargos com saúde	20.000	0	8.207	8.207	0	8.207	11.793	11.793	0	41
311	254	01 03 03		Subsídio familiar a crianças e jovens	5.000	0	1.338	1.338	0	1.338	3.662	3.662	0	27
311	254	01 03 04		Outras prestações familiares	6.000	0	4.389	4.389	0	4.389	1.611	1.611	0	73
311	254	01 03 05		CONTRIBUIÇÕES P-SEGURANÇA SOC	1.051.180	0	0	0	0	0	1.051.180	1.051.180	0	0
311	254	01 03 05 A0 A0		Caixa Geral de Aposentações	754.880	0	628.299	544.882	83.417	628.299	126.581	126.581	0	83
311	254	01 03 05 A0 B0		segurança social	296.300	0	255.200	239.024	16.177	255.200	41.100	41.100	0	86
311	254	01 03 06		Acidentes serviços doctas profissionais	200	0	147	147	0	147	53	53	0	74
311	254	01 03 08		Outras pensões	116.000	0	114.397	114.397	0	114.397	1.603	1.603	0	99
311	254	01 03 10		Outras despesas de segurança social	30.155	0	0	0	0	0	30.155	30.155	0	0
311	254	01 03 10 O0		Outros	1.000	0	0	0	0	0	1.000	1.000	0	0
311	254	01 03 10 P0		Parentalidade	16.085	0	2.238	2.238	0	2.238	13.847	13.847	0	14
311	254	01 03 10 P0		Serviços Sociais da AP	13.070	0	13.068	13.068	0	13.068	2	2	0	100
311	254	01 03 10 SS		SEGURANÇA SOCIAL	1.278.335	0	1.066.449	964.059	102.390	1.066.449	211.886	211.886	1	83
311	254	01 03		DESPESAS COM O PESSOAL	6.290.199	0	4.785.037	4.183.534	601.503	4.785.037	1.505.162	1.505.162	1	76
311	254	02 01 02		Combustíveis e lubrificantes	20.000	0	7.917	7.105	812	7.917	12.083	12.083	0	40
311	254	02 01 05		Alimentação-refeições confeccionadas	15.000	0	13.445	13.445	0	13.445	1.555	1.555	0	90
311	254	02 01 07		Vestuário e artigos pessoais	585	0	369	369	0	369	216	216	0	63
311	254	02 01 08		Material de escritório	100.000	0	36.839	36.686	0	36.686	63.314	63.314	153	37
311	254	02 01 18		Livros e documentação técnica	30.000	0	13.361	12.358	1.003	13.361	16.639	16.639	0	45
311	254	02 01		AQUISIÇÃO DE BENS	165.585	0	71.932	69.963	1.815	71.779	93.653	93.653	153	43
311	254	02 02 01		Encargos das instalações	87.700	0	37.904	31.958	3.370	35.328	49.796	52.372	2.576	40
311	254	02 02 02		Limpeza e higiene	200.000	0	191.452	177.098	14.354	191.452	8.548	8.548	0	96
311	254	02 02 03		Conservação de bens	100.000	0	51.820	46.153	5.667	51.820	48.180	48.180	0	52
311	254	02 02 04		Rendas e Aluguéis - Edifícios	400.000	0	351.240	351.240	0	351.240	48.760	48.760	0	88
311	254	02 02 06		Rendas e Aluguéis - Viaturas	48.000	0	21.195	20.502	425	20.928	26.805	27.072	268	44
311	254	02 02 08		Rendas e Aluguéis - Outros	22.000	0	12.598	11.675	923	12.598	9.402	9.402	0	57
311	254	02 02 09		COMUNICAÇÕES	1.084.168	0	0	0	0	0	1.084.168	1.084.168	0	0

[Handwritten signatures and initials]

[Handwritten signature]

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

31-12-2014

Agrupamentos: Todos

Fonte	Act.	Classificação		Descrição	Dotações corrigidas	Cativos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Do ano	Despesa paga		Diferenças		Grau de execução orçamental despesa (13)=(9/4)*100	
		Económica	Pocms						De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo		Compromissos por pagar
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5)-(9)	(12) = (6-9)	
311	254	02 02 09 B0 00		Comunicações Fixas de Dados	20.000	0	12.276	8.184	4.092	12.276	7.724	7.724	0	61
311	254	02 02 09 C0 00		Comunicações Fixas de Voz	80.000	0	50.701	50.701	0	50.701	29.299	29.299	0	63
311	254	02 02 09 D0 00		Comunicações Móveis	80.000	0	47.163	42.584	4.579	47.163	32.837	32.837	0	59
311	254	02 02 09 F0 00		Outros serviços de comunicações	904.168	0	255.711	143.196	105.478	248.673	648.457	655.495	7.038	28
311	254	02 02 10		Transportes	1.000	0	545	545	0	545	455	455	0	55
311	254	02 02 11		Representação dos serviços	7.000	0	4.632	4.632	0	4.632	2.368	2.368	0	66
311	254	02 02 12		Seguros	9.250	0	0	0	0	0	9.250	9.250	0	0
311	254	02 02 12 A0 00		Estágios Profissionais AP	850	0	0	0	0	0	850	850	0	0
311	254	02 02 12 B0 00		Outros	8.400	0	4.767	4.767	0	4.767	3.633	3.633	0	57
311	254	02 02 13		Deslocações e estadas	250.000	0	228.639	59.672	2.173	61.845	21.361	188.155	166.794	25
311	254	02 02 14		Estudos, parec., projectos consultadoria	596.600	0	0	0	0	0	596.600	596.600	0	0
311	254	02 02 14 B0 00		Outros	596.600	0	431.356	359.669	32.990	392.660	165.245	203.940	38.696	66
311	254	02 02 15		Formação	200.000	0	0	0	0	0	200.000	200.000	0	0
311	254	02 02 15 A0 00		TIC	5.000	0	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0
311	254	02 02 15 B0 00		Outros	195.000	0	119.639	113.279	0	113.279	75.361	81.721	6.360	58
311	254	02 02 16		Seminários Exposições e Siliameres	15.000	0	10.708	10.708	0	10.708	4.292	4.292	0	71
311	254	02 02 17		Publicidade	30.000	0	21.143	15.853	5.291	21.143	8.857	8.857	0	70
311	254	02 02 18		Vigilância e segurança	140.000	0	130.346	120.508	9.838	130.346	9.654	9.654	0	93
311	254	02 02 19		Assistência técnica	20.000	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0
311	254	02 02 19 C0 00		Outros	20.000	0	18.614	18.614	0	18.614	1.386	1.386	0	93
311	254	02 02 20		Outros trabalhos especializados	16.219.488	0	0	0	0	0	16.219.488	16.219.488	0	0
311	254	02 02 20 A0 00		Prestados por Outras Entidades	933.745	0	489.730	303.333	61.562	364.895	444.015	568.850	124.836	39
311	254	02 02 20 C0 00		Outros trabalhos especializados	15.285.743	0	5.377.427	4.617.378	307.540	4.924.918	9.908.316	10.360.825	452.508	32
311	254	02 02 22		Serviços de saúde	4.134.777.910	0	4.114.898.113	4.106.280.314	2.261.988	4.108.542.302	19.879.797	26.235.608	6.355.812	99
311	254	02 02 23		Outros serviços de saúde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
311	254	02 02 25		Outros serviços	100.200	0	84.770	83.428	1.342	84.770	15.430	15.430	0	85
311	254	02 02 25		AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	4.154.308.316	0	4.122.852.489	4.112.875.991	2.821.610	4.115.697.601	31.455.827	38.610.715	7.154.887	99
311	254	02 02 25		AQUISIÇÃO DE BENS E SERV	4.154.473.901	0	4.122.924.420	4.112.945.954	2.823.426	4.115.769.380	31.549.481	38.704.521	7.155.040	99
311	254	03 05 02		Juros	260.015	0	0	0	0	0	260.015	260.015	0	0
311	254	03 05 02 30 00		Juros de mora	260.015	0	166.000	166.000	0	166.000	94.015	94.015	0	64
311	254	03 05 05		Juros	260.015	0	166.000	166.000	0	166.000	94.015	94.015	0	64
311	254	03 05 05		JUROS E OUTROS ENCARGO	260.015	0	166.000	166.000	0	166.000	94.015	94.015	0	64
311	254	04 03 01		Estado	8.304.299	0	0	0	0	0	8.304.299	8.304.299	0	0
311	254	04 03 01 21 94		DGS	8.029.230	0	8.027.527	8.027.527	0	8.027.527	1.703	1.703	0	100
311	254	04 03 01 24 31		Secretaria geral Ministério saúde	275.069	0	275.069	275.069	0	275.069	0	0	0	100
311	254	04 03 05		Serviços e fundos autonomos	17.420.097	0	0	0	0	0	17.420.097	17.420.097	0	0
311	254	04 03 05 54 98		INSA	655.803	0	655.803	655.803	0	655.803	0	0	0	100
311	254	04 03 05 55 04		Inst. Oftalmológico Gama Pinto	521.582	0	518.675	518.675	0	518.675	2.907	2.907	0	99
311	254	04 03 05 55 08		ARS Alentejo	3.757.952	0	3.757.952	3.757.952	0	3.757.952	0	0	0	100
311	254	04 03 05 55 09		ARS Alentejo	595.195	0	585.448	585.448	0	585.448	9.747	9.747	0	98
311	254	04 03 05 55 10		ARS Algarve	376.670	0	376.670	376.670	0	376.670	0	0	0	100
311	254	04 03 05 55 11		ARS Centro	1.033.116	0	972.818	967.845	0	967.845	60.298	65.271	4.973	94
311	254	04 03 05 55 11		ARS LVT	5.180.073	0	3.965.319	3.965.319	0	3.965.319	1.214.754	1.214.754	0	77
311	254	04 03 05 55 12		ARS Norte	218.977	0	180.518	180.518	0	180.518	38.459	38.459	0	82
311	254	04 03 05 55 35		Centro Reabilitação Rovisco Pais	218.977	0	180.518	180.518	0	180.518	38.459	38.459	0	82

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

Agrupamentos: Todos

ECONÓMICAS

31-12-2014

Fonte	Act.	Classificação		Descrição	Dotações corrigidas	Cativos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Despesa paga		Diferenças		Grau de execução orçamental despesa		
		Económica	Poems					Do ano	De anos anteriores	Total	Saldo		Compromissos por pagar	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5)-(9)	(12) = (6-9)	(13)=(9/4)*100
311	254	04 03 05 55 86		Hospital José Luciano Castro Anadia	700.000	0	700.000	700.000	0	700.000	0	0	0	100
311	254	04 03 05 55 87		Hospital Arcebispo João Crisostomo	700.000	0	700.000	700.000	0	700.000	0	0	0	100
311	254	04 03 05 55 93		Hospital Dr. Francisco Zagalo - Ovar	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	100
311	254	04 03 05 57 36		IFAP	200.000	0	110.519	110.519	0	110.519	89.481	89.481	0	55
311	254	04 03 05 57 52		Centro Hospitalar Psiquiatrico Lisboa	1.800.001	0	1.800.000	1.800.000	0	1.800.000	1	1	0	100
311	254	04 03 05 58 47		Inst. Português Sangue e Transplantação	335.805	0	335.802	335.802	0	335.802	3	3	0	100
311	254	04 03 05 58 60		CH Oeste	344.923	0	344.922	344.922	0	344.922	1	1	0	100
311	254	04 03 05 58 60		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	25.724.396	0	24.307.042	24.307.042	0	24.307.042	1.417.354	1.422.327	4.974	94
311	254	04 04 01 00 00		Região Autónoma dos Açores	11.455	0	0	0	0	0	11.455	11.455	0	0
311	254	04 04 01 00 00		H Santo Espírito - Angra do Heroísmo, EP	11.455	0	0	0	0	0	11.455	11.455	0	0
311	254	04 04 02 00 00		Região Autónoma da Madeira	18.810	0	0	0	0	0	18.810	18.810	0	0
311	254	04 04 02 00 00		Hospital Central do Funchal	18.810	0	18.748	18.748	0	18.748	62	62	0	100
311	254	04 04 02 00 00		ADMINISTRAÇÃO REGIONAL	30.265	0	18.748	18.748	0	18.748	11.517	11.517	0	62
311	254	04 05 01 00 00		Continente	468.314	0	468.314	0	0	0	0	468.314	468.314	0
311	254	04 05 01 00 00		ADMINISTRAÇÃO LOCAL	468.314	0	468.314	0	0	0	0	468.314	468.314	0
311	254	04 06 00 00 00		Segurança social	1.305.000	0	1.303.645	1.303.645	0	1.303.645	1.355	1.355	0	100
311	254	04 06 00 00 00		Segurança social	1.305.000	0	1.303.645	1.303.645	0	1.303.645	1.355	1.355	0	100
311	254	04 07 01 00 00		Instituição sem fins lucrativos	45.547.427	0	3.459.294	3.459.294	0	3.459.294	42.088.133	42.088.133	0	8
311	254	04 07 01 00 00		INSTITUIÇÕES SEM FINS LUC	45.547.427	0	3.459.294	3.459.294	0	3.459.294	42.088.133	42.088.133	0	8
311	254	04 08 02 00 00		Transferências correntes - Famílias	265.000	0	0	0	0	0	265.000	265.000	0	0
311	254	04 08 02 00 00		Escargos Profissionais AP	265.000	0	89.196	89.196	0	89.196	175.804	175.804	0	34
311	254	04 08 02 00 00		FAMILIAS	265.000	0	89.196	89.196	0	89.196	175.804	175.804	0	34
311	254	04 08 02 00 00		TRANSFERENCIAS CORRENT	73.340.402	0	29.646.239	29.172.952	0	29.172.952	43.694.163	44.167.450	473.287	40
311	254	06 02 01 00 00		Impostos e taxas	65.000	0	47.991	47.991	0	47.991	17.009	17.009	0	74
311	254	06 02 03 00 00		Outras	3.820	0	2.143	2.143	0	2.143	1.677	1.677	0	56
311	254	06 02 03 00 00		Outras	78.000	0	16.720	16.720	0	16.720	61.280	61.280	0	21
311	254	06 02 03 00 00		DIVERSAS	146.820	0	66.853	66.853	0	66.853	79.967	79.967	0	46
311	254	06 02 03 00 00		DIVERSAS	146.820	0	66.853	66.853	0	66.853	79.967	79.967	0	46
311	254	07 01 03 00 00		Edifícios	1.289.963	0	0	0	0	0	1.289.963	1.289.963	0	0
311	254	07 01 03 00 00	B0	Conservação ou reparação	1.289.963	0	0	0	0	0	1.289.963	1.289.963	0	0
311	254	07 01 07 00 00		Equipamento de informática	869.989	0	0	0	0	0	869.989	869.989	0	0
311	254	07 01 07 00 00	B0	Outros	869.989	0	842.791	22.803	0	22.803	27.198	847.186	819.988	3
311	254	07 01 08 00 00		Software informático	510.081	0	0	0	0	0	510.081	510.081	0	0
311	254	07 01 08 00 00	B0	Outros	510.081	0	481.573	0	1.492	1.492	28.508	508.589	480.081	0
311	254	07 01 09 00 00		Equipamento administrativo	20.000	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0
311	254	07 01 09 00 00	B0	Outros	20.000	0	17.990	17.990	0	17.990	2.010	2.010	0	90
311	254	07 01 09 00 00	B0	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAI	2.690.033	0	1.342.354	40.793	1.492	42.285	1.347.679	2.647.748	1.300.069	2
311	957	01 01 03 00 00		RCTFP - POR TEMPO INDETERMINAD	74.894	0	0	0	0	0	74.894	74.894	0	0
311	957	01 01 03 00 00		REMUNERAÇÕES CERTAS E	74.894	0	0	0	0	0	74.894	74.894	0	0
311	957	01 02 12 00 00		Indemnização por cessação de funções	24.672	0	0	0	0	0	24.672	24.672	0	0
311	957	01 02 12 00 00	B0	Progr.Rescções mútuas acordo-compensacã	24.672	0	24.672	24.672	0	24.672	0	0	0	100
311	957	01 02 12 00 00		DESPESAS COM O PESSOAL	99.566	0	24.672	24.672	0	24.672	74.894	74.894	0	25
311	957	02 02 22 00 00		Serviços de saúde	90.351.213	0	83.759.716	83.759.716	0	83.759.716	6.591.497	6.591.497	0	93

Handwritten signatures and initials.

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

31-12-2014

Agrupamentos: Todos

Fonte	Act.	Classificação		Descrição	Dotações corrigidas	Cativos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Despesa paga		Diferenças		Grau de execução orçamental despesa		
		Económica	Pocms					Do ano	De anos anteriores	Total	Dotação não comprometida		Saldo	Compromissos por pagar
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5-9)	(12) = (6-9)	(13)=(9/4)*100
311		02	02	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	90.351.213	0	83.759.716	83.759.716	0	83.759.716	6.591.497	6.591.497	0	93
311		02		AQUISIÇÃO DE BENS E SERV	90.351.213	0	83.759.716	83.759.716	0	83.759.716	6.591.497	6.591.497	0	93
311	957	04	01	01 PUBLICAS	6.436.439	0	0	0	0	0	6.436.439	6.436.439	0	0
311	957	04	01	01 CH Medio Tejo	190.091	0	190.091	190.091	0	190.091	0	0	0	100
311	957	04	01	02 Hospital Distrital Figueira da Foz	22.999	0	22.999	22.999	0	22.999	0	0	0	100
311	957	04	01	03 Hospital Santa Maria Maior	11.754	0	11.754	11.754	0	11.754	0	0	0	100
311	957	04	01	04 Hospital Distrital Santarém	32.620	0	32.620	32.620	0	32.620	0	0	0	100
311	957	04	01	05 Hospital Garcia de Orta	255.229	0	255.229	255.229	0	255.229	0	0	0	100
311	957	04	01	06 ULS Matosinhos	139.461	0	139.461	139.461	0	139.461	0	0	0	100
311	957	04	01	08 ULS Lisboa	57.862	0	57.862	57.862	0	57.862	0	0	0	100
311	957	04	01	08 IPO Lisboa	60.565	0	60.565	60.565	0	60.565	0	0	0	100
311	957	04	01	11 CH Lisboa Ocidental	505.570	0	505.570	505.570	0	505.570	0	0	0	100
311	957	04	01	12 CH Setúbal	321.356	0	321.356	321.356	0	321.356	0	0	0	100
311	957	04	01	13 Hospital Espírito Santo Évora	94.735	0	94.735	94.735	0	94.735	0	0	0	100
311	957	04	01	14 CH Lisboa Central	364.929	0	364.929	364.929	0	364.929	0	0	0	100
311	957	04	01	16 CH Medio Ave	21.039	0	21.039	21.039	0	21.039	0	0	0	100
311	957	04	01	17 CH Alto Ave	52.138	0	52.138	52.138	0	52.138	0	0	0	100
311	957	04	01	18 CH Vila Nova Gaia Espinho	146.800	0	122.723	122.723	0	122.723	24.077	24.077	0	84
311	957	04	01	19 ULS Norte Alentejano	93.008	0	48.216	48.216	0	48.216	44.792	44.792	0	52
311	957	04	01	20 CH Porto	148.019	0	148.019	148.019	0	148.019	0	0	0	100
311	957	04	01	21 CH Tanegua E Sousa	82.107	0	82.107	82.107	0	82.107	0	0	0	100
311	957	04	01	22 CH Lisboa Norte	377.618	0	377.618	377.618	0	377.618	0	0	0	100
311	957	04	01	23 CH Póvoa Varzim Vila Conde	119.182	0	119.182	119.182	0	119.182	0	0	0	100
311	957	04	01	25 ULS Alto Minho	203.289	0	203.289	203.289	0	203.289	0	0	0	100
311	957	04	01	26 ULS Guarda	254.275	0	254.275	254.275	0	254.275	0	0	0	100
311	957	04	01	27 ULS Buxo Alentejo	118.502	0	118.502	118.502	0	118.502	0	0	0	100
311	957	04	01	28 Hospital Magalhães Lemos	36.538	0	36.538	36.538	0	36.538	0	0	0	100
311	957	04	01	29 CH Entre Douro e Vouga	14.172	0	14.172	14.172	0	14.172	0	0	0	100
311	957	04	01	31 CH Barreiro Montijo	313.178	0	313.178	313.178	0	313.178	0	0	0	100
311	957	04	01	34 ULS Litoral Alentejano	12.465	0	12.465	12.465	0	12.465	0	0	0	100
311	957	04	01	35 CH São João	295.865	0	295.865	295.865	0	295.865	0	0	0	100
311	957	04	01	36 CH Universitario Coimbra	593.552	0	593.552	593.552	0	593.552	0	0	0	100
311	957	04	01	37 CH Baixo Vouga	205.732	0	205.732	205.732	0	205.732	0	0	0	100
311	957	04	01	38 CH Tondela Viseu	69.659	0	69.659	69.659	0	69.659	0	0	0	100
311	957	04	01	39 CH Leiria Pombal	165.784	0	165.784	165.784	0	165.784	1	1	0	100
311	957	04	01	40 ULS Nordeste	314.158	0	314.158	314.158	0	314.158	0	0	0	100
311	957	04	01	59 CH Alentejo	462.580	0	462.580	462.580	0	462.580	0	0	0	100
311	957	04	01	OO CH Cova da Beira	43.654	0	43.654	43.654	0	43.654	0	0	0	100
311	957	04	01	Publicas	235.953	0	0	0	0	0	235.953	235.953	0	0
311	957	04	01	SOCIEDADES E QUASE SOC	6.436.439	0	6.131.616	6.131.616	0	6.131.616	304.823	304.823	0	95
311	957	04	03	Servicos e fundos autonomos	88.196	0	0	0	0	0	88.196	88.196	0	0
311	957	04	03	91 INEM	56.781	0	56.781	56.781	0	56.781	0	0	0	100
311	957	04	03	94 INFARMED	23.660	0	23.660	23.660	0	23.660	0	0	0	100
311	957	04	03	95 ARSLVT	7.755	0	7.754	7.754	0	7.754	1	1	0	100

BALANCETE CONTROLADO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

Agrupamentos: Todos

31-12-2014

Fonte	Act.	Classificação		Descrição	Dotações corrigidas	Cativos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Despesa paga		Diferenças		Grau de execução orçamental despesa (13)=(9/4)*100		
		Económica	Pocms					Do ano	De anos anteriores	Total	Saldo		Compromissos por pagar	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5-9)	(12) = (6-9)	
311		04 03		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	88.196	0	88.195	88.195	0	88.195	1	1	0	100
311		04		TRANSFERÊNCIAS CORRENT	6.524.635	0	6.219.812	6.219.811	0	6.219.811	304.823	304.824	0	95
311	957	06 02 03 R0 00		Reserva (nos termos da Circular OF-2011)	523.267	523.267	0	0	0	0	0	0	0	0
311		06 02		DIVERSAS	523.267	523.267	0	0	0	0	0	0	0	0
311		06			523.267	523.267	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL POR FONTE:					4.334.700.051	523.267	4.248.935.104	4.236.580.285	3.426.420	4.240.006.705	85.241.680	94.170.079	8.928.398	98
367	254	02 01 05		Alimentação-refeições confeccionadas	1.613	0	252	252	0	252	1.361	1.361	0	16
367	254	02 01 08		Material de escritório	150	0	35	35	0	35	115	115	0	23
367	254	02 01		AQUISIÇÃO DE BENS	1.763	0	287	287	0	287	1.476	1.476	0	16
367	254	02 02 06		Rendas e Alugueres - Viaturas	750	0	0	0	0	0	750	750	0	0
367	254	02 02 08		Rendas e Alugueres - Outros	1.613	0	69	69	0	69	1.544	1.544	0	4
367	254	02 02 11		Representação dos serviços	150	0	11	11	0	11	139	139	0	7
367	254	02 02 13		Deslocações e estadas	3.225	0	10	10	0	10	3.215	3.215	0	0
367	254	02 02 14		Estudos, parec., projectos consultadoria	792.536	0	0	0	0	0	792.536	792.536	0	0
367	254	02 02 14 B0 00		Outros	792.536	125.563	0	0	0	0	666.973	666.973	0	0
367	254	02 02 20		Outros trabalhos especializados	37.050	0	0	0	0	0	37.050	37.050	0	0
367	254	02 02 20 A0 00		Prestados por Outras Entidades	11.250	0	5.878	5.306	0	5.306	5.372	5.944	572	47
367	254	02 02 20 C0 00		Outros trabalhos especializados	25.800	0	4.632	4.632	0	4.632	21.168	21.168	0	18
367	254	02 02		AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	835.324	125.563	10.600	10.028	0	10.028	699.161	699.733	572	1
367	254	02		AQUISIÇÃO DE BENS E SERV	837.087	125.563	10.887	10.315	0	10.315	700.637	701.209	572	1
TOTAL POR FONTE:					837.087	125.563	10.887	10.315	0	10.315	700.637	701.209	572	1
480	254	02 01 05		Alimentação-refeições confeccionadas	9.138	0	1.427	1.427	0	1.427	7.711	7.711	0	16
480	254	02 01 08		Material de escritório	850	0	197	197	0	197	653	653	0	23
480	254	02 01		AQUISIÇÃO DE BENS	9.988	0	1.624	1.624	0	1.624	8.364	8.364	0	16
480	254	02 02 06		Rendas e Alugueres - Viaturas	4.250	0	0	0	0	0	4.250	4.250	0	0
480	254	02 02 08		Rendas e Alugueres - Outros	9.138	0	392	392	0	392	8.746	8.746	0	4
480	254	02 02 11		Representação dos serviços	850	0	62	62	0	62	788	788	0	7
480	254	02 02 13		Deslocações e estadas	18.275	0	55	55	0	55	18.220	18.220	0	0
480	254	02 02 14		Estudos, parec., projectos consultadoria	3.414.638	0	0	0	0	0	3.414.638	3.414.638	0	0
480	254	02 02 14 B0 00		Outros	3.414.638	0	0	0	0	0	209.950	209.950	0	0
480	254	02 02 20		Outros trabalhos especializados	209.950	0	0	0	0	0	30.439	33.681	3.242	47
480	254	02 02 20 A0 00		Prestados por Outras Entidades	63.750	0	33.311	30.069	0	30.069	119.952	119.952	0	18
480	254	02 02 20 C0 00		Outros trabalhos especializados	146.200	0	26.248	26.248	0	26.248	3.600.275	3.600.275	0	2
480	254	02 02		AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	3.657.101	0	60.068	56.826	0	56.826	3.608.639	3.608.639	3.242	2
480	254	02		AQUISIÇÃO DE BENS E SERV	3.667.089	0	61.692	58.450	0	58.450	252.000	252.000	0	0
480	254	04 03 05		Serviços e fundos autónomos	252.000	0	0	0	0	0	252.000	252.000	0	0

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

ECONÓMICAS

31-12-2014

Fonte	Act.	Classificação		Descrição	Despesa paga								Diferenças	Compromissos por pagar	Grau de execução orçamental despesa
		Económica	Pocms		Dotações corrigidas	Cativos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Despesas anteriores		Total	Dotação não comprometida	Saldo			
								Do ano	De anos anteriores						
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7)+(8)	(10)=(4)-(5)-(6)	(11)=(4)-(5)-(9)	(12) = (6)-(9)	(13)=(9)-(10)*100	
TOTAL POR FONTE:															
480	254	04 03 05 54 98		INSA	252.000	0	243.432	243.432	0	243.432	8.568	8.568	0	97	
480		04 03		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	252.000	0	243.432	243.432	0	243.432	8.568	8.568	0	97	
480		04		TRANSFERENCIAS CORRENT	252.000	0	243.432	243.432	0	243.432	8.568	8.568	0	97	
TOTAL POR FONTE:															
510	254	02 02 20		Outros trabalhos especializados	550.000	0	0	0	0	0	550.000	550.000	0	0	
510	254	02 02 20 C0 00		Outros trabalhos especializados	550.000	120.000	252.787	197.437	0	197.437	177.213	232.563	55.350	36	
510	254	02 02 22		Serviços de saúde	52.751.752	0	40.251.752	40.166.430	0	40.166.430	12.500.000	12.585.322	85.322	76	
510	254	02 02 23		Outros serviços de saúde	30.000.000	0	25.194.448	25.194.448	0	25.194.448	4.805.552	4.805.552	0	84	
510	254	02 02		AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	83.301.752	120.000	65.698.988	65.558.316	0	65.558.316	17.482.764	17.623.436	140.672	79	
510	254	02		AQUISIÇÃO DE BENS E SERV	83.301.752	120.000	65.698.988	65.558.316	0	65.558.316	17.482.764	17.623.436	140.672	79	
510	254	04 03 01		Estado	21.154.230	0	0	0	0	0	21.154.230	21.154.230	0	0	
510	254	04 03 01 21 94		DGS	13.344.204	0	13.344.204	13.344.204	0	13.344.204	0	0	0	100	
510	254	04 03 01 42 01		SICAD	7.810.026	0	7.810.026	7.810.026	0	7.810.026	0	0	0	100	
510	254	04 03 05		Serviços e fundos autonomos	62.627.082	0	0	0	0	0	62.627.082	62.627.082	0	0	
510	254	04 03 05 55 08		ARS Alentejo	3.187.966	0	3.187.966	3.187.966	0	3.187.966	0	0	0	100	
510	254	04 03 05 55 09		ARS Algarve	4.082.746	0	4.082.746	4.082.746	0	4.082.746	0	0	0	100	
510	254	04 03 05 55 10		ARS Centro	17.028.125	0	17.028.125	17.028.125	0	17.028.125	0	0	0	100	
510	254	04 03 05 55 11		ARS LVT	15.935.962	0	15.935.962	15.935.962	0	15.935.962	0	0	0	100	
510	254	04 03 05 55 12		ARS Norte	22.392.283	0	22.392.283	22.392.283	0	22.392.283	0	0	0	100	
510	254	04 03		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	83.781.312	0	83.781.312	83.781.312	0	83.781.312	0	0	0	100	
510	254	04 07 01		Instituição sem fins lucrativos	4.221.668	0	52.509	52.509	0	52.509	4.169.159	4.169.159	0	1	
510	254	04 07		INSTITUIÇÕES SEM FINS LUC	4.221.668	0	52.509	52.509	0	52.509	4.169.159	4.169.159	0	1	
510	254	04		TRANSFERENCIAS CORRENT	88.002.980	0	83.833.821	83.833.821	0	83.833.821	4.169.159	4.169.159	0	95	
TOTAL POR FONTE:															
520	254	02 02 22		Serviços de saúde	171.304.732	120.000	149.532.809	149.392.137	0	149.392.137	21.651.923	21.792.595	140.672	87	
520	254	02 02		AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	184.091.590	0	184.091.590	180.597.779	0	180.597.779	0	3.493.811	3.493.811	98	
520	254	02		AQUISIÇÃO DE BENS E SERV	184.091.590	0	184.091.590	180.597.779	0	180.597.779	0	3.493.811	3.493.811	98	
520	254	04 03 05		Serviços e fundos autonomos	74.480.679	0	0	0	0	0	74.480.679	74.480.679	0	0	
520	254	04 03 05 55 04		Inst. Oftalmológico Gama Pinto	300.000	0	300.000	300.000	0	300.000	0	0	0	100	
520	254	04 03 05 55 08		ARS Alentejo	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0	15.000.000	0	0	0	100	
520	254	04 03 05 55 09		ARS Algarve	3.000.000	0	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	100	
520	254	04 03 05 55 10		ARS Centro	10.424.698	0	10.424.698	10.424.698	0	10.424.698	0	0	0	100	
520	254	04 03 05 55 11		ARS LVT	18.439.742	0	18.439.742	18.439.742	0	18.439.742	0	0	0	100	
520	254	04 03 05 55 12		ARS Norte	24.100.000	0	24.100.000	24.100.000	0	24.100.000	0	0	0	100	
520	254	04 03 05 55 35		Centro Reabilitação Rovisco Pais	900.000	0	900.000	900.000	0	900.000	0	0	0	100	
520	254	04 03 05 55 93		Hospital Dr. Francisco Zagalo - Ovar	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	100	

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Despesa (Mapa 7.1)

31-12-2014

ECONÓMICAS

Fonte	Act.	Classificação		Descrição	Dotações corrigidas	Cativos/ congelamentos	Compromissos assumidos	Despesa paga		Diferenças	Compromissos por pagar	Grau de execução orçamental despesa		
		Económica	Pccms					Do ano	De anos anteriores				Saldo	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7+8)	(10)=(4-5-6)	(11)=(4-5)-(9)	(12) = (6-9)	(13)=(9-12) * 100
520	254	04 03 05 57 52		Centro Hospitalar Psiquiátrico Lisboa	1.316.239		1.316.239	1.316.239	0	1.316.239	0	0	0	100
520		04 03		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	74.480.679		74.480.679	74.480.679	0	74.480.679	0	0	0	100
520		04		TRANSFERÊNCIAS CORRENT	74.480.679		74.480.679	74.480.679	0	74.480.679	0	0	0	100
520	957	02 02 22		Serviços de saúde	13.141.359		13.141.359	13.141.359	0	13.141.359	0	0	0	100
520		02 02		AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	13.141.359		13.141.359	13.141.359	0	13.141.359	0	0	0	100
520		02		AQUISIÇÃO DE BENS E SERV	13.141.359		13.141.359	13.141.359	0	13.141.359	0	0	0	100
TOTAL POR FONTE:					271.713.628		271.713.628	268.219.817	0	268.219.817	0	3.493.811	3.493.811	99
540	254	02 02 22		Serviços de saúde	28.286.372		28.286.372	28.286.372	0	28.286.372	0	0	0	100
540		02 02		AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	28.286.372		28.286.372	28.286.372	0	28.286.372	0	0	0	100
540		02		AQUISIÇÃO DE BENS E SERV	28.286.372		28.286.372	28.286.372	0	28.286.372	0	0	0	100
540	254	04 03 05		Serviços e fundos autónomos	66.000.000		0	0	0	0	66.000.000	66.000.000	0	0
540	254	04 03 05 55 08		ARS Alentejo	4.494.144		4.022.718	4.022.718	0	4.022.718	471.426	471.426	0	90
540	254	04 03 05 55 09		ARS Algarve	2.692.036		2.402.922	2.402.922	0	2.402.922	289.114	289.114	0	89
540	254	04 03 05 55 10		ARS Centro	13.417.062		11.971.430	11.971.430	0	11.971.430	1.445.632	1.445.632	0	89
540	254	04 03 05 55 11		ARS LVT	27.708.039		24.641.247	24.641.247	0	24.641.247	3.066.792	3.066.792	0	89
540	254	04 03 05 55 12		ARS Norte	17.688.719		15.802.146	15.802.146	0	15.802.146	1.886.573	1.886.573	0	89
540		04 03		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	66.000.000		58.840.463	58.840.463	0	58.840.463	7.159.537	7.159.537	0	89
540		04		TRANSFERÊNCIAS CORRENT	66.000.000		58.840.463	58.840.463	0	58.840.463	7.159.537	7.159.537	0	89
TOTAL POR FONTE:					94.286.372		87.126.835	87.126.835	0	87.126.835	7.159.537	7.159.537	0	92
TOTAL ORÇAMENTAL:					4.876.760.959	768.830	4.757.624.387	4.741.631.271	3.426.420	4.745.057.691	138.367.742	130.934.438	12.566.696	97

12 - EXTRA ORÇAMENTAL

12 01				Operac tesouraria-entrega recet estado	0			1.361.169		1.361.169	-1.361.169	0
12 02				Outras operacões de tesouraria	0			46.407.083		46.407.083	-46.407.083	0
12 01				Operac tesouraria-entrega recet estado	305.000			0		0	305.000	0
12 02				Outras operacões de tesouraria	15.782.703			0		0	15.782.703	0
12				OPERACÕES EXTRA-ORÇAM	16.087.703			47.768.252		47.768.252	-31.680.549	297

TOTAL FINAL:

4.892.848.662	768.830	4.757.624.387	4.789.399.523	3.426.420	4.792.825.943	134.455.445	99.253.889	-35.353.889	98
---------------	---------	---------------	---------------	-----------	---------------	-------------	------------	-------------	----

Carla Gonçalves
Vice-Presidente do Conselho Diretivo



POCMS-CPBALDES
José Guerreiro
Coordenador da Unidade
de Contabilidade

Armanda Moura
Diretora do Departamento
de Gestão Financeira

27-Abr-2015 15:09:53

Rui Santos Ivo
Presidente do Conselho Diretivo
Pedro Alexandre
Vogal do Conselho Diretivo

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Receita (Mapa 7.2)

Fonte	Económica	Pcms	Classificação	Descrição	Previsões corrigidas	Receita por cobrar no início do ano	Receita líquida	Liquidações anuladas	Receita cobrada bruta	Total	Reembolsos e restituições	Receita cobrada líquida	Receita por cobrar	Grav da execução orçamental da receita
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10) = (8)+(9)	(11)	(12)	(13) = (10)-(12)	(14) = (5)+(6)-(7)-(10)	(15) = (13)/(14)x100
311	06 03 01	Estado	4.334.700.051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
311	06 03 01	ACSS	4.334.700.051	0	4.333.930.468	0	4.333.930.468	0	4.333.930.468	0	0	4.333.930.468	0	100
311	06 03	ADMINISTRAÇÃO CEN	4.334.700.051	0	4.333.930.468	0	4.333.930.468	0	4.333.930.468	0	0	4.333.930.468	0	100
311	06		4.334.700.051	0	0	0	4.333.930.468	0	4.333.930.468	0	0	4.333.930.468	0	100
TOTAL POR FONTE:					4.334.700.051	0	4.333.930.468	0	4.333.930.468	0	0	4.333.930.468	0	100
367	08 01 99	Outras	837.087	0	10.887	0	10.887	0	10.887	0	0	10.887	0	1
367	08 01	OUTRAS	837.087	0	10.887	0	10.887	0	10.887	0	0	10.887	0	1
367	08	TRANSPERENCIAS D	837.087	0	0	0	10.887	0	10.887	0	0	10.887	0	1
TOTAL POR FONTE:					837.087	0	10.887	0	10.887	0	0	10.887	0	1
480	06 09 01	União Europeia-instituiç	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
480	06 09 05	Países terceiros e organiza	3.919.089	0	301.882	0	301.882	0	301.882	0	0	301.882	0	8
480	06 09	RESTO DO MUNDO	3.919.089	0	301.882	0	301.882	0	301.882	0	0	301.882	0	8
480	06		3.919.089	0	0	0	301.882	0	301.882	0	0	301.882	0	8
TOTAL POR FONTE:					3.919.089	0	301.882	0	301.882	0	0	301.882	0	8
510	02 02 01	Energias das instalações	20.293.006	0	20.293.006	0	20.293.006	0	20.293.006	0	0	20.293.006	0	100
510	02 02 05	Resultado expl. apostas i	62.202.307	0	62.202.307	0	62.202.307	0	62.202.307	0	0	62.202.307	0	100
510	02 02	AQUISICÃO DE SERVIÇ	82.495.313	0	82.495.313	0	82.495.313	0	82.495.313	0	0	82.495.313	0	100
510	02	AQUISICÃO DE BEN	82.495.312	0	0	0	82.495.313	0	82.495.313	0	0	82.495.313	0	100
510	06 05 01	Continente	34.707.123	0	35.090.073	0	34.728.398	0	34.728.398	0	0	34.728.398	361.676	100
510	06 05 02	Região autónoma Açores	1.685.810	0	2.083.088	0	2.083.088	0	2.083.088	0	0	2.083.088	0	124
510	06 05	ADMINISTRAÇÃO LOC	36.392.933	0	37.173.161	0	36.811.485	0	36.811.485	0	0	36.811.485	361.676	101
510	06 09 01	União Europeia-instituiç	76.815	0	76.815	0	76.815	0	76.815	0	0	76.815	0	100
510	06 09	RESTO DO MUNDO	76.815	0	76.815	0	76.815	0	76.815	0	0	76.815	0	100
510	06		36.469.748	0	0	0	36.888.300	0	36.888.300	0	0	36.888.300	361.676	101
510	07 02 05	Actividades de saúde	44.268.457	11.273.499	45.944.285	98.208	44.450.018	713.554	45.163.572	0	0	45.163.572	11.956.004	102
510	07 02	SERVIÇOS	44.268.457	11.273.499	45.944.285	98.208	44.450.018	713.554	45.163.572	0	0	45.163.572	11.956.004	102
510	07	AQUISICÃO DE BEN	44.268.457	11.273.499	0	0	44.450.018	713.554	45.163.572	0	0	45.163.572	12.054.212	102
510	08 01 99	Outras	12.045.412	0	12.095.026	0	12.010.677	0	12.010.677	0	0	12.010.677	84.349	100
510	08	TRANSPERENCIAS D	12.045.412	0	0	0	12.010.677	0	12.010.677	0	0	12.010.677	84.349	100
510	15 01 01	Reposições não abatidas	25.803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
510	15 01 01	Reposições não abatidas	25.803	0	25.656	0	25.656	0	25.656	0	0	25.656	0	99
510	15 01	REPOSIÇÕES NÃO AB	25.803	0	25.656	0	25.656	0	25.656	0	0	25.656	0	99
510	15	REPOSIÇÕES NÃO AI	25.803	0	0	0	25.656	0	25.656	0	0	25.656	0	99
TOTAL POR FONTE:					175.304.732	11.273.499	177.810.256	98.208	175.869.964	176.583.518	0	176.583.518	12.402.029	101
520	16 01 01	Na posse do serviço	271.713.628	0	271.713.629	0	271.713.629	0	271.713.629	0	0	271.713.629	0	100

BALANCETE CONTROLO ORÇAMENTAL - Receita (Mapa 7.2)

Classificação		Descrição	Previsões corrigidas	Receita por cobrar no início do ano	Receita liquidada	Liquidações anuladas	Receita cobrada bruta		Reembolsos e restituições		Receita cobrada líquida	Receita por cobrar	Grau da execução orçamental da receita	
Fonte	Económica						Pcems	Do Ano	Anos anter.	Total				Emitidos
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10) = (8+9)	(11)	(12)	(13) = (10-12)	(14)=(5+6-7-10)	(15)=(13/4)x100
520	16	01			271.713.628	0	271.713.629	0	271.713.629	0	0	271.713.629	0	100
520	16				271.713.628	0	271.713.629	0	271.713.629	0	0	271.713.629	0	100
TOTAL POR FONTE:														
540	06	03	01		65.778.442	0	0	0	0	0	0	0	0	0
540	06	03	01	10	59.778.442	0	52.840.463	0	52.840.463	0	0	0	0	88
540	06	03	01	19	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0	100
540	06	03	01	74	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0	100
540	06	03	01	75	3.000.000	0	3.000.000	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0	100
540	06	03	07		28.286.372	0	0	0	0	0	0	0	0	0
540	06	03	07	54	28.286.372	0	28.286.372	0	28.286.372	0	0	28.286.372	0	100
540	06	03	07	93	94.064.814	0	0	0	87.126.835	0	0	87.126.835	0	93
540	10	03	01		221.558	0	0	0	0	0	0	0	0	0
540	10	03	01	18	221.558	0	221.558	0	221.558	0	0	221.558	0	100
540	10	03			221.558	0	221.558	0	221.558	0	0	221.558	0	100
540	10				221.558	0	221.558	0	221.558	0	0	221.558	0	100
TOTAL POR FONTE:														
TOTAL ORÇAMENTAL:														

7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE:	Janeiro	ATÉ:	Dezembro	DO ANO:	2014
----------------	---------	------	----------	---------	------

RÚBRICAS				PAGAMENTOS		
Agr	S-Agr	Rub	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL
01	01		DESPESAS COM PESSOAL:			
			Remunerações certas e permanentes:			
		02	Órgãos sociais	187.176,26	16.774,66	203.950,92
		03	RCTFP - Por tempo indeterminado	1.716.168,92	163.519,41	1.879.688,33
		04	Pessoal em regime cont individual trabalho	0,00	0,00	0,00
		05	Pessoal além dos quadros	0,00	0,00	0,00
		06	Pessoal contratado a termo resolutivo.....	0,00	0,00	0,00
		07	Pessoal regime tarefa/avença	0,00	0,00	0,00
		08	Pessoal aguardando aposentação	0,00	0,00	0,00
		09	Pessoal em qualquer outra situação	773.674,09	66.471,83	840.145,92
		10	Gratificações	1.316,07	0,00	1.316,07
		11	Representação	89.586,99	0,00	89.586,99
		12	Suplementos e prémios	0,00	0,00	0,00
		13	Subsidio de refeição	138.224,17	0,00	138.224,17
		14	Subsidio de férias e natal	284.104,94	252.346,52	536.451,46
			Total 01.01 →	3.190.251,44	499.112,42	3.689.363,86
	02		Abonos variáveis ou eventuais:			
		01	Gratificações variáveis ou eventuais	0,00	0,00	0,00
		02	Horas extraordinárias	13.686,01	0,00	13.686,01
		03	Alimentação e alojamento	0,00	0,00	0,00
		04	Ajudas de custo	12.911,10	0,00	12.911,10
		05	Abono para falhas	1.660,96	0,00	1.660,96
		06	Formação	0,00	0,00	0,00
		08	Subs. abono fixação, resid. e alojamento	0,00	0,00	0,00
		09	Subsidio de prevenção	0,00	0,00	0,00
		10	Subsidio de trabalho nocturno	0,00	0,00	0,00
		11	Subsidio de turno	0,00	0,00	0,00
		12	Indemnizações p/cessação de funções	24.671,75	0,00	24.671,75
		13	Outros suplementos e prémios	0,00	0,00	0,00
		14	Outros abonos numerário ou espécie	966,08	0,00	966,08
			Total 01.02 →	53.895,90	0,00	53.895,90
	03		Segurança social:			
		01	Encargos com a saúde	44.577,50	2.796,75	47.374,25
		02	Outros encargos com a saúde	0,00	0,00	0,00
		03	Subsidio familiar a crianças e jovens	1.337,65	0,00	1.337,65
		04	Outras prestações familiares	4.388,76	0,00	4.388,76
		05	Contribuições p/segurança social	783.905,95	99.593,34	883.499,29
		06	Acidentes serv./doenças profissionais	147,00	0,00	147,00
		08	Outras pensões	114.396,64	0,00	114.396,64
		09	Seguros	0,00	0,00	0,00
		10	Outras despesas segurança social	15.305,12	0,00	15.305,12
			Total 01.03 →	964.058,62	102.390,09	1.066.448,71
			Total do capítulo 01 →	4.208.205,96	601.502,51	4.809.708,47



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE:	Janeiro	ATÉ :	Dezembro	DO ANO:	2014
----------------	---------	-------	----------	---------	------

RÚBRICAS				PAGAMENTOS			
Agr	S-Agr	Rub	Al	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL
02				AQUISIÇÃO BENS SERV CORRENTES:			
	01			AQUISIÇÃO DE BENS:			
		02		Combustíveis e lubrificantes	7.104,54	811,97	7.916,51
		05		Alimentação - Refeições confeccionadas	15.124,44	0,00	15.124,44
		06		Alimentação - Géneros p/confeccionar	0,00	0,00	0,00
		07		Vestuário e artigos pessoais	369,00	0,00	369,00
		08		Material de escritório	36.918,23	0,00	36.918,23
		09		Produtos químicos e farmacêuticos	0,00	0,00	0,00
		10		Produtos vendidos nas farmácias	0,00	0,00	0,00
		11		Material de consumo clínico	0,00	0,00	0,00
		13		Material consumo hoteleiro	0,00	0,00	0,00
		15		Prémios, condecorações e ofertas	0,00	0,00	0,00
		16		Mercadorias para venda	0,00	0,00	0,00
		17		Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00
		18		Livros e documentação técnica	12.357,96	1.003,35	13.361,31
		19		Artigos honoríficos e de decoração	0,00	0,00	0,00
		20		Material educação, cultura e recreio	0,00	0,00	0,00
		21		Outros bens	0,00	0,00	0,00
				Total 02.01 →	71.874,17	1.815,32	73.689,49
	02			AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS:			
		01		Encargos das instalações	31.957,77	3.370,34	35.328,11
		02		Limpeza e higiene	177.098,02	14.354,34	191.452,36
		03		Conservações de bens	46.153,23	5.666,57	51.819,80
		04		Rendas e Alugueres - Edifícios	351.239,56	0,00	351.239,56
		05		Locação Material Informático	0,00	0,00	0,00
		06		Rendas e Alugueres - Viaturas	20.502,17	425,42	20.927,59
		08		Rendas e Alugueres - Outros	12.136,41	922,50	13.058,91
		09		Comunicações	244.664,13	114.148,80	358.812,93
		10		Transportes	545,00	0,00	545,00
		11		Representação dos serviços	4.705,04	0,00	4.705,04
		12	A0.00	Estágios Profissionais na AP	0,00	0,00	0,00
			B0.00	Outros	4.767,49	0,00	4.767,49
		13		Deslocações e estadas	59.737,18	2.172,55	61.909,73
		14		Estudos, parec.,proj. consultorias	359.669,30	32.990,40	392.659,70
		15		Formação	113.278,75	0,00	113.278,75
		16		Seminários, exposições e similares	10.707,83	0,00	10.707,83
		17		Publicidade	15.852,55	5.290,77	21.143,32
		18		Vigilância e segurança	120.508,02	9.837,82	130.345,84
		19		Assistência técnica	18.614,05	0,00	18.614,05
		20		Outros trabalhos especializados	5.184.403,84	369.101,39	5.553.505,23
		22		Serviços de saúde	4.452.231.969,77	2.261.987,63	4.454.493.957,40
		23		Outros serviços de saúde	25.194.448,33	0,00	25.194.448,33
		25		Outros serviços	83.427,76	1.341,82	84.769,58
				Total 02.02 →	4.484.286.386,20	2.821.610,35	4.487.107.996,55
				Total do capítulo 02 →	4.484.358.260,37	2.823.425,67	4.487.181.686,04
03				JUROS E OUTROS ENCARGOS:			
	05	02		Outros	166.000,43	0,00	166.000,43
	06	01		Outros encargos financeiros	0,00	0,00	0,00
				Total 03.05+03.06 →	166.000,43	0,00	166.000,43
04				TRANSFERÊNCIAS CORRENTES:			
	01			Sociedades e quase soc. n/financeiras :			
		01		Públicas	6.131.616,07	0,00	6.131.616,07
		02		Privadas	0,00	0,00	0,00
				Total 04.01 →	6.131.616,07	0,00	6.131.616,07

7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE:				Janeiro	ATÉ :	Dezembro	DO ANO:	2014			
RÚBRICAS					PAGAMENTOS						
Agr	S-Agr	Rub	Al	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL				
06	03			Administração central:							
				01 Estado	29.456.825,80	0,00	29.456.825,80				
				03 Estado-Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00				
				04 Estado-Particip Comun Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00				
				05 Serviços e fundos autónomos	212.279.324,40	0,00	212.279.324,40				
				08 SFA-Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00				
				09 SFA-Particip Comun Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00				
				Total 04.03 →				241.736.150,20	0,00	241.736.150,20	
				Administração regional:							
				01 Região Autónoma dos Açores	0,00	0,00	0,00				
				02 Região Autónoma da Madeira	18.747,62	0,00	18.747,62				
				Total 04.04 →				18.747,62	0,00	18.747,62	
				Administração local:							
				01 Continente	0,00	0,00	0,00				
				Segurança Social:	1.303.645,12	0,00	1.303.645,12				
				Instituições s/fins lucrativos:							
				01 Instituições s/fins lucrativos	3.511.802,94	0,00	3.511.802,94				
				Total 04.07 →				3.511.802,94	0,00	3.511.802,94	
				Famílias:							
				02 A0.00 Estágios Profissionais na AP	89.196,24	0,00	89.196,24				
				02 B0.00 Outras	0,00	0,00	0,00				
				04 Subsídio prot social cidad - Acção social	0,00	0,00	0,00				
				Total 04.08 →				89.196,24	0,00	89.196,24	
				Resto do mundo:							
				02 Países membros	0,00	0,00	0,00				
03 Países terceiros e Organizações Internacionais	0,00	0,00	0,00								
Total 04.09 →				0,00	0,00	0,00					
TOTAL DO CAPÍTULO 04 →				252.791.158,19	0,00	252.791.158,19					
OUTRAS DESPES. CORRENTES:											
Diversas:											
01 Impostos e taxas	47.990,89	0,00	47.990,89								
03 Outras	18.862,27	0,00	18.862,27								
TOTAL DO CAPÍTULO 06 →				66.853,16	0,00	66.853,16					
I - TOTAL DESPESAS CORRENTES:					4.741.590.478,11	3.424.928,18	4.745.015.406,29				
07	01			AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL:							
				Investimentos:							
				01 Terrenos	0,00	0,00	0,00				
				02 Habitações	0,00	0,00	0,00				
				03 Edifícios	0,00	0,00	0,00				
				04 Construções diversas	0,00	0,00	0,00				
				06 Material de transporte	0,00	0,00	0,00				
				07 Equipamento de informática	22.803,01	0,00	22.803,01				
				08 Software de informática	0,00	1.491,99	1.491,99				
				09 Equipamento administrativo	17.989,70	0,00	17.989,70				
				10 Equipamento básico	0,00	0,00	0,00				
				11 Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00				
				13 Investimentos incorpóreos	0,00	0,00	0,00				
				15 Outros investimentos	0,00	0,00	0,00				
				Total 07.01 →				40.792,71	1.491,99	42.284,70	



[Handwritten signatures and initials]

[Handwritten signature]

7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa

DO PERÍODO DE:			Janeiro	ATÉ :	Dezembro	DO ANO:	2014
RÚBRICAS				PAGAMENTOS			
Agr	S-Agr	Rub	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL	
	02	06	Serviços: Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	
	03	01	Bens de domínio público: Terrenos e recursos naturais.....	0,00	0,00	0,00	
		02	Edifícios	0,00	0,00	0,00	
		03	Outras construções e infraestruturas.....	0,00	0,00	0,00	
		05	Bens patrim. hist., artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	
		06	Outros bens de domínio público.....	0,00	0,00	0,00	
			Total 07.02/07.03 →	0,00	0,00	0,00	
			TOTAL DO CAPÍTULO 07 →	40.792,71	1.491,99	42.284,70	
08	01	01	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL: Sociedade e quase soc n/financeiras: Públicas	0,00	0,00	0,00	
		02	Privadas	0,00	0,00	0,00	
			Total 08.01 →	0,00	0,00	0,00	
	03		ADMINISTRAÇÃO CENTRAL:				
		01	Estado	0,00	0,00	0,00	
		04	Estado-Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		05	Estado-Particip Comun Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		06	Serviços e fundos autônomos	0,00	0,00	0,00	
		07	SFA-Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		08	SFA-Particip Comun Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
			Total 08.03 →	0,00	0,00	0,00	
	05	01	Administração local: Continente	0,00	0,00	0,00	
	07		Instituições sem fins lucrativos:				
		01	Instituições s/fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	
		03	ISFL - Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		04	ISFL - Particip Comun Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
			Total 08.07 →	0,00	0,00	0,00	
	09	02	Resto do Mundo: União Europeia - Países membros	0,00	0,00	0,00	
			TOTAL DO CAPÍTULO 08 →	0,00	0,00	0,00	
09	06	13	ACTIVOS FINANCEIROS: Empréstimos a médio e longo prazo: Famílias	0,00		0,00	
11	02		OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL: Diversos	0,00	0,00	0,00	
II - TOTAL DESPESAS CAPITAL:				40.792,71	1.491,99	42.284,70	
III - TOTAL DESPESAS F.PRÓPRIOS:				4.741.631.270,82	3.426.420,17	4.745.057.690,99	

**7.3D - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Despesa**

DO PERÍODO DE:			Janeiro	ATÉ :	Dezembro	DO ANO:	2014
RÚBRICAS				PAGAMENTOS			
Agr	S-Agr	Rub	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL	
12			OPERAÇÕES DE TESOURARIA:				
	01		Receitas do Estado.....	1.361.169,17			1.361.169,17
	02		Outras operações de tesouraria	46.407.083,15			46.407.083,15
			TOTAL DO CAPÍTULO 12 →	47.768.252,32			47.768.252,32
			IV - TOTAL DOS PAGAMENTOS:	4.789.399.523,14	3.426.420,17		4.792.825.943,31
			SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE:				
			- Fundos próprios				124.831.085,81
			- Fundos alheios				12.567.565,70
			V - TOTAL SALDO DE GERÊNCIA:				137.398.651,51
			VI - TOTAL GERAL:	4.789.399.523,14	3.426.420,17		4.930.224.594,82



7.3D-Mapa Fluxos Caixa (Despesa) 7-Abr-2015


José Guerreiro
 Coordenador da Unidade
 de Contabilidade


Armanda Moura
 Diretora do Departamento
 de Gestão Financeira

27-Abr-2015 14:59:59
Rui Santos Ivo
 Presidente do Conselho Diretivo

Carla Gonçalo
 Vice-Presidente do Conselho Direti


Pedro Alexandre
 Vogal do Conselho Diretivo

7.3R - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Receita

DO PERÍODO DE:	Janeiro	ATÉ :	Dezembro	DO ANO:	2014
----------------	---------	-------	----------	---------	------

RÚBRICAS				RECEBIMENTOS		
Cap	Grp	Art	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL
			SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR:			
			- Fundos próprios			271.713.629,40
			- Fundos alheios			3.613.170,81
						275.326.800,21
16	01		SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR:			
			Saldo orçamental:			
		01	Na posse do serviço	271.713.629,40		271.713.629,40
		03	Na posse do serviço - Consignado	0,00		0,00
		04	Na posse do Tesouro	0,00		0,00
			Total do capítulo 16 →	271.713.629,40		271.713.629,40
I - TOTAL SALDO DE GERÊNCIA:				271.713.629,40		271.713.629,40
02	02		IMPOSTOS INDIRECTOS:			
			Outros:			
		01/05	Outros	82.495.312,82	0,00	82.495.312,82
		99	Outros	0,00	0,00	0,00
			Total do capítulo 02 →	82.495.312,82	0,00	82.495.312,82
04	01		TAXAS MULTAS E OUT PENALIDADES			
			Taxas:			
		08	Taxas moderadoras	0,00	0,00	0,00
		16	Taxas s/fiscaliz.actividad.com. e industria	0,00	0,00	0,00
		17	Taxas s/licenciam.div.concedidos empresa	0,00	0,00	0,00
		99	Taxas diversas	0,00	0,00	0,00
			Total 04.01 →	0,00	0,00	0,00
	02		Multas e outras penalidades:			
		01	Juros de mora	0,00	0,00	0,00
		99	Multas e penalidades diversas	0,00	0,00	0,00
			Total 04.02 →	0,00	0,00	0,00
			Total do capítulo 04 →	0,00	0,00	0,00
05			RENDIMENTOS DA PROPRIEDADE:			
			Juros - Sociedades financeiras:			
		01	Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00
		03	Juros admin. pública - estado	0,00	0,00	0,00
			Total 05.02 →	0,00	0,00	0,00
	10		Rendas:			
		01	Terrenos	0,00	0,00	0,00
		03	Habitações	0,00	0,00	0,00
		04	Edifícios	0,00	0,00	0,00
		05	Bens de domínio público	0,00	0,00	0,00
		99	Outros	0,00	0,00	0,00
			Total 05.10 →	0,00	0,00	0,00
			Total do capítulo 05 →	0,00	0,00	0,00
06	01		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES:			
			Sociedades e quase-soc. n/financeiras:			
		01	Públicas	0,00	0,00	0,00
		02	Privadas	0,00	0,00	0,00
			Total 06.01 →	0,00	0,00	0,00

7.3R - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Receita

DO PERÍODO DE:

Janeiro

ATÉ :

Dezembro

DO ANO:

2014

RÚBRICAS				RECEBIMENTOS			
Cap	Grp	Art	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL	
07	03		Administração central:				
		01	Estado	4.392.770.931,41	0,00	4.392.770.931,41	
		05	Estado-Partic.Port. Proj. co-financiados ...	0,00	0,00	0,00	
		06	Estado-Partic Comun Proj. co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		07	Serviços e fundos autónomos	0,00	28.286.372,00	28.286.372,00	
		10	SFA-Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		11	SFA-Particip Comun Proj co-financiados .	0,00	0,00	0,00	
		Total 06.03 →		4.392.770.931,41	28.286.372,00	4.421.057.303,41	
		05		Administração local:			
			01	Continente	34.728.397,79	0,00	34.728.397,79
			02	Região autónoma dos Açores	2.083.087,56	0,00	2.083.087,56
	06		Segurança Social:				
		02	Participação Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		03	Financiamento comunit. proj. co-financ. ..	0,00	0,00	0,00	
		04	Outras transferências	0,00	0,00	0,00	
	Total 06.06 →		0,00	0,00	0,00		
	07	01	Instituições em fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	
	08	01	Famílias: Famílias	0,00	0,00	0,00	
	09	01/05	Resto do mundo: União europeia - Instituições	378.696,81	0,00	378.696,81	
			Total do capítulo 06 →		4.429.961.113,57	28.286.372,00	4.458.247.485,57
			VENDA BENS E SERVIÇ. CORRENTES:				
	08	01	Vendas de bens:				
			08	Mercadorias	0,00	0,00	0,00
			09	Matérias de consumo	0,00	0,00	0,00
			10	Desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00
			11	Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00
			99	Outros	0,00	0,00	0,00
			Total 07.01 →		0,00	0,00	0,00
			02	Serviços:			
		01		Aluguer espaços e equipamento	0,00	0,00	0,00
		02		Estudos, pareceres, proj. consultadoria	0,00	0,00	0,00
		05		Actividades de saúde	44.450.018,34	713.553,52	45.163.571,86
		08		Serv.sociais, recreat.,cult.desp.	0,00	0,00	0,00
		99		Outros	0,00	0,00	0,00
		Total 07.02 →		44.450.018,34	713.553,52	45.163.571,86	
		Total do capítulo 07 →		44.450.018,34	713.553,52	45.163.571,86	
08	01	OUTRAS RECEITAS CORRENTES:					
		Outras:					
		01	Prémios, taxas, p/garantia risco/Dif.câmbio	0,00	0,00	0,00	
		99	Outras	12.021.563,41	0,00	12.021.563,41	
Total do capítulo 08 →		12.021.563,41	0,00	12.021.563,41			
II - TOTAL RECEITAS CORRENTES:				4.568.928.008,14	28.999.925,52	4.597.927.933,66	
09	03	VENDAS DE BENS INVESTIMENTO:					
		Edifícios:					
		03	Adm.Púb - Adm.Central - Estado	0,00	0,00	0,00	
	04	Outros bens de investimento:					
10		Famílias	0,00	0,00	0,00		
Total do capítulo 09 →		0,00	0,00	0,00			
10	01	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL:					
		Sociedades quase soc n/financeiras:					
	01	Públicas	0,00	0,00	0,00		



7.3R - MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA - Receita

DO PERÍODO DE:

Janeiro

ATÉ:

Dezembro

DO ANO:

2014

RÚBRICAS				RECEBIMENTOS			
Cap	Grp	Art	Designação	Próprio ano	Anos anteriores	TOTAL	
11	02	02	Privadas	0,00	0,00	0,00	
			Total 10.01 →	0,00	0,00	0,00	
		03		Sociedades financeiras:			
			01	Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00
		03		Administração central:			
			01	Estado	221.557,50	0,00	221.557,50
		06	Estado-Partic Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
		08	Serviços e fundos autónomos	0,00	0,00	0,00	
		09	SFA - Particip Port Proj co-financiados	0,00	0,00	0,00	
			Total 10.03 →	221.557,50	0,00	221.557,50	
		05		Administração local:			
		01	Continente	0,00	0,00	0,00	
		06		Segurança social:			
		05	Outras transferências	0,00	0,00	0,00	
		08		Famílias:			
		01	Famílias	0,00	0,00	0,00	
		09		Resto do mundo:			
		01	Instituições	0,00	0,00	0,00	
				Total do capítulo 10 →	221.557,50	0,00	221.557,50
		13	06		ACTIVOS FINANCEIROS:		
10	Empréstimos a médio e longo prazo:						
	Famílias			0,00		0,00	
	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL:						
01	Outras:						
13	01	01	Indemnizações	0,00	0,00	0,00	
		99	Outras	0,00	0,00	0,00	
			Total do capítulo 13 →	0,00	0,00	0,00	
III - TOTAL RECEITAS CAPITAL:				221.557,50	0,00	221.557,50	
15	01	01 99	REPOSIÇÕES N/ABATIDAS N/PAGAM.:				
			Resposições n/abatidas n/pagamentos				
			Reposições n/abatidas nos pagamentos	25.656,24		25.656,24	
			Reposições n/ab../ receitas gerais	0,00			
			Total do capítulo 15 →	25.656,24		25.656,24	
17	03		OPERAÇÕES EXTRA ORÇAMENTAIS:				
			Reposições abatidas n/pagamentos	0,00		0,00	
IV - TOTAL RECEITAS F.PRÓPRIOS:				4.569.175.221,88	28.999.925,52	4.598.175.147,40	
OPERAÇÕES DE TESOURARIA:							
17	01 02		OPERAÇÕES EXTRA ORÇAMENTAIS:				
			Receitas do Estado.....	4.953.990,40		4.953.990,40	
			Outras operações de tesouraria	55.381.827,62		55.381.827,62	
			Total do capítulo 17 →	60.335.818,02		60.335.818,02	
V - TOTAL DOS RECEBIMENTOS:				4.629.511.039,90	28.999.925,52	4.658.510.965,42	
TOTAL GERAL:				4.901.224.669,30	28.999.925,52	4.930.224.594,82	



7.3R-Mapa Fluxos Caixa (Receita) 08-Fev-2013

27-Abr-2015 14:59:19

Rui Santos Ivo

Presidente do Conselho Diretivo

Carla Gonçalves

Vice-Presidente do Conselho Diretivo

José Guerreiro
Coordenador da Unidade
de Contabilidade

Armada Moura
Diretora do Departamento
de Gestão Financeira

Pedro Alexandre
Vogal do Conselho Diretivo

Conta de Gerência

Anexos Demonstrações Financeiras

1 de janeiro a 31 de dezembro de 2014

NOTA INTRODUTÓRIA

As presentes notas seguem a numeração sequencial definida no Plano Oficial de Contabilidade do Ministério da Saúde (POCMS). Os pontos cuja numeração se omitiu deste anexo não são aplicáveis ao Instituto ou a sua apresentação não é relevante para a leitura das demonstrações financeiras.

1. CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 IDENTIFICAÇÃO

Designação:

Administração Central do Sistema de Saúde, I.P.

Número de identificação fiscal:

508188423

Endereço:

Avenida João Crisóstomo, n.º 11
1000-177 Lisboa

Código de classificação orgânica:

11 1 03 01 00

Regime financeiro:

É um instituto público integrado na administração indireta do Estado, dotado de autonomia administrativa, financeira e património próprio, sob superintendência e tutela do Ministro da Saúde.

1.2 LEGISLAÇÃO

Lei Orgânica do Ministério da Saúde:

Decreto-Lei n.º124/2011, de 29 de dezembro

Lei Orgânica da ACSS, IP:

Decreto-Lei n.º35/2012, de 15 de fevereiro

Estatutos da ACSS, IP:

Portaria n.º 155/2012, de 22 de maio

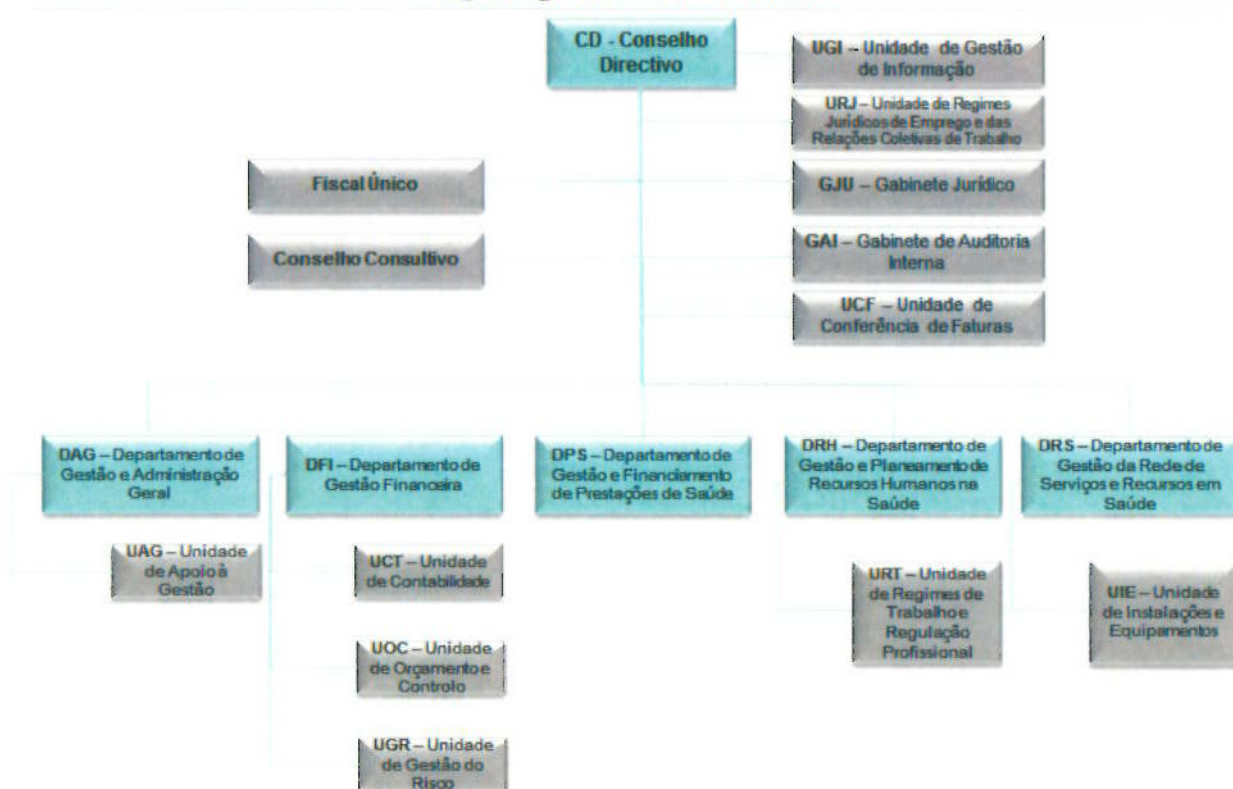
1.3 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL EFETIVA

A Administração Central do Sistema de Saúde, I.P., doravante designada ACSS, IP, é dirigida por um Conselho Diretivo composto por um Presidente, uma Vice-Presidente e dois Vogais tendo ainda um Órgão de Fiscalização, constituído por um Fiscal Único e um Órgão de natureza consultiva, o Conselho Consultivo.

A organização interna da ACSS, I. P. é constituída pelas seguintes unidades orgânicas:

- a) DFI - Departamento de Gestão Financeira;
- b) DPS - Departamento de Gestão e Financiamento de Prestações de Saúde;
- c) DRS - Departamento de Gestão da Rede de Serviços e Recursos em Saúde;
- d) DRH - Departamento de Gestão e Planeamento de Recursos Humanos;
- e) DAG - Departamento de Gestão e Administração Geral;
- f) GJU - Gabinete Jurídico;
- g) GAI - Gabinete de Auditoria Interna;
- h) UCF - Unidade de Gestão do Centro de Conferência de Faturas;
- i) URJ - Unidade de Regimes Jurídicos de Emprego e das Relações Coletivas de Trabalho;
- j) UGI - Unidade de Gestão de Informação.

Organograma da ACSS, I.P.



1.4 DESCRIÇÃO SUMÁRIA DAS ATIVIDADES

A ACSS, I. P., tem por missão assegurar a gestão dos recursos financeiros e humanos do Ministério da Saúde e do Serviço Nacional de Saúde, bem como das instalações e equipamentos do SNS, proceder à definição e implementação de políticas, normalização, regulamentação e planeamento em saúde, nas áreas da sua intervenção, em articulação com as Administrações Regionais de Saúde, I. P., no domínio da contratação da prestação de cuidados.

1.5 RECURSOS HUMANOS

Identificação dos responsáveis pela direção do Instituto e pelas unidades orgânicas em 31.12.2014.

Orgão da Estrutura	Cargo	Titular
Conselho Diretivo	Presidente	Rui Santos Ivo (Dr.)
	Vice-Presidente	Carla Alexandra de Menezes Moutinho Henriques Gonçalo Catarino (Dr ^a)
	Vogal	Pedro Emanuel Ventura Alexandre (Dr.)
	Vogal	Luis Filipe Ferreira da Cruz Matos (Dr.)
Departamento de Gestão Financeira	Diretora	Maria Armada Morato Bravo Moura (Dr ^a)
Departamento de Gestão e Financiamento de Prestações de Saúde	Diretor	Ricardo Jorge Almeida Perdigão Seleiro Mestre (Dr.)
Departamento de Gestão da Rede de Serviços e Recursos em Saúde	Diretora	Maria Gabriela Veloso Maia (Dr ^a)
Departamento de Gestão e Planeamento de Recursos Humanos	Diretora	Filomena de Jesus Parra da Silva (Dr ^a)
Departamento de Gestão e Administração Geral	Diretora	Maria Manuela Duarte Veloso de Carvalho Sousa (Dr ^a)
Gabinete Jurídico	Coordenador	Aquilino Paulo da Silva Antunes (Dr.)
Gabinete de Auditoria Interna	Coordenador	Vitor Manuel Marçal Alexandre (Dr.)
Unidade de Gestão do Centro de Conferência de Faturas	Coordenadora	Isaura Sofia Pinto Vieira (Dr ^a)
Unidade de Regimes Jurídicos de Emprego e das Relações Coletivas de Trabalho	Coordenadora	Sandra Maria Pereira Rebelo do Carmo Parreira de Figueiredo Neto (Dr ^a)
Unidade de Gestão de Informação	Coordenador	Gustavo Paraíso do Nascimento Antunes Ferreira (Eng ^o) - efeitos a 01.01.2015

O Conselho Diretivo acima referido foi nomeado pela Resolução de Conselho de Ministros n.º 24/2014, de 11 de setembro.

O Conselho Diretivo que cessou as suas funções era constituído pelos seguintes membros:

Conselho Diretivo	Presidente	João Carvalho das Neves (Professor)
	Vice-Presidente	Rui Santos Ivo (Dr.)
	Vogal	Alexandre José Lourenço Carvalho (Dr.)
	Vogal	Paulo Alexandre Ramos Vasconcelos (Dr.)

Número de efetivos reportados a 31 de dezembro, discriminado por carreiras grupo profissional e departamentos /unidade flexível.

Departamento/Unidade Flexível		N.º PT
CD	Conselho Diretivo	4
DFI	Departamento de Gestão Financeira	1
	Unidade de Contabilidade	9
	Unidade de Orçamento e Controlo	12
	Unidade de Gestão de Risco	3
	Sub-Total	25
DPS	Departamento de Gestão e Financiamento de Prestações de Saúde	14
	Unidade de Acesso e Contratualização	4
	Sub-Total	18
DRS	Departamento de Gestão da Rede de Serviços e Recursos em Saúde	14
	Unidade de Instalações e Equipamentos	11
	Sub-Total	25
DRH	Departamento de Gestão e Planeamento de Recursos Humanos na Saúde	20
	Unidade de Regimes de Trabalho e Exercício Profissional	9
	Sub-Total	29
DAG	Departamento de Gestão e Administração Geral	10
	Unidade de Apoio à Gestão	23
	Sub-Total	33
GJU	Gabinete Jurídico	4
UCF	Unidade de Gestão do Centro de Conferência de Faturas	4
GAI	Gabinete de Auditoria Interna	3
URJ	Unidade de Regimes Jurídicos de Emprego e das Relações Coletivas de Trabalho	7
TOTAL		152

Cargo/Carreira	N.º RH
Dirigente Superior	4
Dirigente Intermédio	14
Técnico Superior	84
Assistente Técnico	36
Assistente Operacional	4
Informático	4
Enfermeiro	2
Médico	2
Técnico Superior de Saúde	1
Fiscal Obras Públicas	1
TOTAL	152

1.6 ORGANIZAÇÃO CONTABILÍSTICA

- O Organismo possui manual de contabilidade do POCMS (Plano Oficial de Contabilidade do Ministério da Saúde).
- A informação contabilística é automatizada.



- c) O arquivo dos documentos de suporte é organizado por rubrica patrimonial.
- d) O sistema informático utilizado é o SIDC utilizado pela maioria das Instituições do SNS.
- e) Mensalmente são produzidas demonstrações financeiras intercalares.
- f) Não existe descentralização contabilística.

2. NOTAS AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

2.3 CRITÉRIOS VALORIMÉTRICOS UTILIZADOS RELATIVAMENTE ÀS VÁRIAS RUBRICAS DO BALANÇO E DA DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS, BEM COMO MÉTODOS DE CÁLCULO RESPEITANTES AOS AJUSTAMENTOS DE VALOR, DESIGNADAMENTE AMORTIZAÇÕES E PROVISÕES.

O critério valorimétrico adotado relativamente às várias rubricas do balanço e da demonstração de resultados foi o do custo de aquisição.

A ACSS, IP adotou a política contabilística do acréscimo no exercício de 2014 tendo ocorrido um conjunto de factos patrimoniais, com relevante impacto, que importa referir:

ATIVO

a) DÍVIDAS DE TERCEIROS – outros clientes

Os montantes a receber no total de 12.401.674,53€ são referentes aos serviços de suporte de TI/SI às aplicações informáticas de propriedade da ACSS, IP.

b) DÍVIDAS DE TERCEIROS – adiantamentos a fornecedores

Os adiantamentos efetuados no âmbito dos Contratos-Programa (CP) de 2014 que não foram regularizados pelas faturas emitidas pelas Entidades Públicas Empresariais (EPE) totalizaram 387.044.230,00€.

c) DÍVIDAS DE TERCEIROS – outros devedores

As dívidas das EPE no âmbito dos CP de anos anteriores e referentes a adiantamentos em excesso foram apuradas no valor total de 98.504.189,60€ e encontram-se discriminadas pelos seguintes CP:

- CP 2008: 11.967.347,54€
- CP 2009: 41.775.551,18€
- CP 2010: 35.450.901,92€
- CP 2011: 9.310.388,96€

A ADSE procedeu a retenção, por conta de eventuais dívidas de entidades do Serviço Nacional de Saúde, de parte da receita proveniente desse subsistema de saúde e cuja entrega deveria ter sido efetuada à vertente Serviço Nacional de Saúde (SNS) do orçamento da ACSS, IP no montante de 7.159.536,59€.

d) ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS

Os acréscimos de proveitos apresentam um saldo de 261.960.612,02€ com o seguinte detalhe:

- Convenções Internacionais: 238.476.732,09€
Os créditos estimados relativos à prestação de cuidados de saúde a cidadãos de países estrangeiros (E-125) totalizam 112.554.951,65€ sendo que a estimativa de faturação a emitir ao estrangeiro (E-127) para o período compreendido entre 2010 e 2013 é de 125.921.780,44€.
- Jogos Sociais: 23.483.879,93€
Os proveitos provenientes dos resultados líquidos dos Jogos Sociais da Santa Casa Misericórdia de Lisboa, referentes ao último trimestre de 2014, e cuja cobrança foi efetuada em fevereiro de 2015 totalizaram o montante indicado.

O apuramento das dívidas estimadas às EPE referentes a CP que ainda não encerraram ficou refletido como custo diferido no valor total de 138.983.471,38 € discriminados pelos seguintes exercícios:

- CP 2010: 36.430.729,27€
- CP 2011: 20.739.379,03€
- CP 2012: 55.236.367,72€
- CP 2013: 26.576.995,36€

PASSIVO

e) DÍVIDAS A TERCEIROS – fornecedores c/c

A dívida a países terceiros no âmbito das Convenções Internacionais registada nesta rubrica totaliza 44.145.426,33€.

A dívida do CP de 2014 referente às faturas que não foram regularizadas pelos adiantamentos é de 1.079.624,50€.

f) DÍVIDAS A TERCEIROS - fornecedores – faturas em receção e conferência

As faturas que se encontravam em receção e conferência totalizavam 5.117.647,95€ e eram relativas fundamentalmente a Programas Verticais dos Hospitais EPE e ao CP da SPMS, EPE.

g) DÍVIDAS A TERCEIROS – outros credores

O montante total das dívidas a terceiros ascendeu a 179.372.041,97€ constituída pelas parcelas a seguir discriminadas.

A ACSS,IP reconheceu dívidas às EPE no âmbito dos CP encerrados no montante total de 75.470.215,05€ referente aos seguintes exercícios:

- CP 2009: 1.730.471,93€
- CP 2010: 50.644.173,20€
- CP 2011: 23.095.569,92€

As dívidas às Administrações Regionais de Saúde referentes à faturação de migrantes das Convenções Internacionais totalizaram 45.115.134,98 €.

No âmbito dos protocolos com os SAMS Norte e SAMS Centro mantêm-se registadas dívidas de 37.511.204,96€ e 8.710.462,09€, respetivamente.

Os montantes transferidos para a ACSS, IP pelas entidades da indústria farmacêutica no âmbito das contribuições em dinheiro do Acordo referente à despesa com medicamentos realizado entre o Ministério da Saúde e a APIFARMA totalizaram 10.450.874,16 €.

O financiamento proveniente do Programa EEA Grants que até ao final do exercício ainda não tinha sido aplicado em despesa totalizava 2.113.967,93€.

h) PROVISÕES

As provisões relativas a processos de contencioso ascendem a 13.162.553,46€ sendo que no presente exercício procedeu-se a um reforço no montante de 8.446.489,23€.

i) ACRÉSCIMOS e DIFERIMENTOS

O montante total dos acréscimos de custos ascendeu a 978.213.084,71€ com o detalhe apresentado de seguida.

A dívida estimada dos CP não encerrados totalizava 680.534.595,78€ com a seguinte imputação por exercício económico:

- CP 2010: 2.279.214,83€
- CP 2011: 146.240.320,05€
- CP 2012: 105.602.153,49€
- CP 2013: 34.750.576,28€
- CP 2014: 391.662.331,13€

O acréscimo de custo referente aos Programas Verticais representou 44.245.929,26€ distribuído conforme enunciado:

- Lisossomais: 2.892.750,18€
- Assistência Médica no Estrangeiro: 2.865.074,26€
- Transplantes: 5.700.000,00€
- Ajudas Técnicas: 3.791.748,24€
- Bombas de Insulina: 507.065,01€
- Fruta Escolar: 30.000,00€
- Medicamentos hipoproteicos: 112.705,59€
- Procriação Medicamente Assistida (2010 a 2012): 2.305.980,68€
- Programa de Tratamento Cirúrgico da Obesidade (2010 a 2011): 15.659.299,30€
- Programa Registo Oncológico Regional (2009 a 2010): 1.350.000,00€
- Tafamidis / Paramiloidose (2013): 1.031.306,00€
- Procriação Medicamente Assistida (2013): 8.000.000,00€

O passivo no âmbito das Convenções Internacionais referentes ao atendimento de assistência médica a cidadãos nacionais no estrangeiro e refletido como acréscimo de custos totaliza 172.593.337,12€.

Por outro lado, o acréscimo de custos referente aos Migrantes em cuja despesa decorre da prestação de cuidados de saúde a cidadãos estrangeiros em Portugal e que se apresenta acumulado nas ARS foi de 80.247.862,95€.

FUNDO PATRIMONIAL

j) RESULTADOS TRANSITADOS

As regularizações efetuadas através da conta de resultados transitados encontram-se detalhadas no ponto 2.32.

2.7 MOVIMENTOS OCORRIDOS NAS RUBRICAS DO ATIVO IMOBILIZADO CONSTANTES DO BALANÇO E NAS RESPECTIVAS AMORTIZAÇÕES E PROVISÕES, DE ACORDO COM OS QUADROS, DOS TIPOS SEGUINTE

ATIVO IMOBILIZADO

A ACSS, IP procedeu a um levantamento do imobilizado efetuado por entidade externa tendo-se procedido a regularizações respeitantes a cedências e a abates.

Nos quadros seguintes apresenta-se o impacto das referidas regularizações no imobilizado bruto e nas amortizações acumuladas.

CONTAS		SALDO INICIAL	REAVALIAÇÕES	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL
Código	Designação						
BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO:							
451	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
452	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
453	Outras construções e infra-estruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
455	Bens património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
459	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445	Imobilizações em curso de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
446	Adiantamentos p/conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS:							
431	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433	Propriedade industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443	Imobilizações em curso de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS:							
421	Terrenos e recursos naturais	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
422	Edifícios e outras construções	2.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250.000,00
423	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
424	Equipamento de transporte	187.163,55	0,00	0,00	0,00	123.289,90	63.873,65
425	Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426	Equipamento administrativo e informático	93.152.632,65	0,00	1.340.861,81	0,00	86.391.680,92	8.101.813,54
427	Terras e vegetação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
429	Outras imobilizações corpóreas	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
442	Imobilizações em curso de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
448	Adiantamentos p/conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		96.339.846,20	0,00	1.340.861,81	0,00	86.515.020,82	11.165.687,19
INVESTIMENTOS FINANCEIROS:							
411	Partes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
412	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414	Investimentos em imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
415	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
441	Imobilizações em curso de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL:		96.339.846,20	0,00	1.340.861,81	0,00	86.515.020,82	11.165.687,19

AMORTIZAÇÕES

<i>CONTAS</i>		SALDO INICIAL	REFORÇOS	REGULARIZAÇ.	SALDO FINAL
<i>Código</i>	<i>Designação</i>				
DE BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO:					
4851	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
4852	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
4853	Outras construções e infra-estruturas	0,00	0,00	0,00	0,00
4855	Bens do património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00
4859	Outros bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
DE IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS:					
4831	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	Despesas de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00
4833	Propriedade Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
DE IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS:					
4821	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
4822	Edifícios e outras construções	81 656,25	580 293,75	0,00	661 950,00
4823	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00
4824	Equipamento de transporte	187 163,55	0,00	123 289,90	63 873,65
4825	Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00
4826	Equipamento administrativo e informática	92 024 251,16	2 265 002,86	86 426 390,66	7 862 863,36
4827	Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00
4829	Outras imobilizações corpóreas	50,00	0,00	50,00	0,00
		92 293 120,96	2 845 296,61	86 549 730,56	8 588 687,01
DE INVESTIMENTOS EM IMÓVEIS:					
4811	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
4812	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
DE INVESTIMENTOS FINANCEIROS:					
491	Partes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
492	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00
495	OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS:				
4951	Depósitos em instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
4952	Títulos da dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00
4953	Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00
4954	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GERAL:	92.293.120,96	2.845.296,61	86.549.730,56	8.588.687,01

2.22 VALORES GLOBAIS DAS EXISTÊNCIAS QUE SE ENCONTRAM FORA DAS INSTITUIÇÕES (CONSIGNADAS, EM TRÂNSITO, À GUARDA DE TERCEIROS).

As existências apresentam um montante de cerca de 21,9 milhões de euros referente, fundamentalmente, a produto farmacêutico que se encontra fora da ACSS, IP, à guarda da Autoridade Nacional do Medicamento e Produtos de Saúde, IP (INFARMED).

Em resposta à circularização efetuada pela ACSS, IP, o INFARMED informou que se encontra em curso um estudo analítico a 5 anos (2012-2017) por forma a confirmar a segurança de utilização do produto farmacêutico.

2.26 DISCRIMINAÇÃO DAS DÍVIDAS INCLUIDAS NA CONTA «ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS» EM SITUAÇÃO DE MORA.

Não existem dívidas ao «Estado e outros entes públicos» em situação de mora.

2.31 PROVISÕES ACUMULADAS

unidade: Euros

Código das contas	Movimentos	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
19	Provisões para aplicações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00
291	Provisões para cobrança duvidosa	0,00	0,00	0,00	0,00
292	Provisões para riscos e encargos	4.716.064,23	8.446.489,23	0,00	13.162.553,46
39	Provisões p/ depreciação existências	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Provisões p/ investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00

2.32 EXPLICITAÇÃO E JUSTIFICAÇÃO DOS MOVIMENTOS OCORRIDOS, NO EXERCÍCIO, EM CADA UMA DAS CONTAS DA CLASSE 5 - «FUNDO PATRIMONIAL», CONSTANTES DO BALANÇO.

Atento ao exposto ao longo do presente anexo, assiste-se aos seguintes movimentos nas contas da classe 5 — «Fundo patrimonial» que em termos globais se concretizam:

unidade: Euros

POCMS	51	57	59	88	
Designação	Património	Reservas	Resultados transitados	Resultado líquido do exercício	TOTAL
Saldo inicial	805.808.746,26	43.571.271,18	-858.767.913,61	-118.047.943,15	-127.435.839,32
Regularização IPO Porto			-18.403.117,57		-18.403.117,57
Aplicação de resultados de 2013			-118.047.943,15	118.047.943,15	0,00
Resultado líquido de 2014				-7.236.890,17	-7.236.890,17
Saldo final	805.808.746,26	43.571.271,18	-995.218.974,33	-7.236.890,17	-153.075.847,06

Os resultados transitados (5922) foram debitados respeitante a regularização do encerramento da faturação do CP 2008 e 2009 do IPO Porto no montante de 18.403.117,57 € no seguimento de auditoria do Tribunal de Contas.

2.33 DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

unidade: Euros

Código das contas	Movimentos	Mercadorias	Matérias Primas, subsidiárias e de consumo
36	Existências iniciais	0,00	21.932.676,93
312 + 316	Compras	0,00	35.534,78
793 + 693	Regularização de existências	0,00	62.188,46
36	Existências finais	0,00	21.879.625,58
61	Custos do exercício	0,00	150.774,59

2.37 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS FINANCEIROS

unidade: Euros

Custos e perdas		Exercícios		Proveitos e ganhos		Exercícios	
Código	Designação	N	N-1	Código	Designação	N	N-1
681	Juros suportados	166.000,43	0,00	781	Juros obtidos	0,00	0,00
683	Amortizações investimentos em imóveis	0,00	0,00	783	Rendimentos de imóveis	0,00	0,00
684	Provisões p/ aplicações financeiras	0,00	0,00	785	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00	786	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
687	Perdas na alienação aplicações tesouraria	0,00	0,00	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00
688	Outros custos e perdas financeiras	474,37	578,75	788	Outros proveitos e ganhos financeiros	0,00	0,00
	Resultados financeiros (+/-)	-166.474,80	-578,75				
		0,00	0,00			0,00	0,00

2.38 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS

unidade: Euros

Custos e perdas		Exercícios		Proveitos e ganhos		Exercícios	
Código	Designação	N	N-1	Código	Designação	N	N-1
691	Transferências de capital concedidas	0,00	0,00	792	Recuperação de dívidas	0,00	0,00
692	Dívidas incobráveis	0,00	0,00	793	Ganhos em existências	87.562,72	0,00
693	Perdas em existências	25.374,26	0,00	794	Ganhos em imobilizações	0,00	0,00
694	Perdas em imobilizações	0,00	0,00	795	Benefícios e penalidades contratuais	0,00	0,00
695	Multas e penalidades	0,00	0,00	796	Reduções de amortizações e provisões	34.709,74	0,00
696	Aumentos de amortizações e provisões	2.699.776,32	0,00	797	Correcções relativas a exercícios anteriores	173.690.962,10	4.594.291,92
697	Correcções relativas a exercícios anteriores	53.108.323,91	14.355.669,58	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	237.448,64	20.878,15
698	Outros custos e perdas extraordinários	0,00	0,00				
	Resultados extraordinários (+/-)	118.217.208,71	-9.740.499,51				
		174.050.683,20	4.615.170,07			174.050.683,20	4.615.170,07

2.39 OUTRAS INFORMAÇÕES CONSIDERADAS RELEVANTES PARA MELHOR COMPREENSÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA E DOS RESULTADOS.

O impacto do processo de validação dos CP de 2008 a 2013, o acréscimo referente a Programas Verticais de anos anteriores, bem como, regularizações diversas foram contabilizadas como resultados do exercício sendo que nos exercícios anteriores a contabilização foi efetuada por contrapartida de resultados transitados.

Os adiantamentos ao Contrato-Programa das Entidades Públicas Empresariais transferidos em 2014 foram registados na conta de adiantamentos a fornecedores tendo sido regularizados pela conta de fornecedores de conta corrente no montante das faturas validadas.

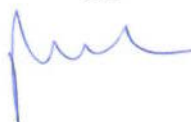
Em virtude destes factos, a comparabilidade da demonstração de resultados e do balanço com o exercício homólogo fica condicionada.

O CONSELHO DIRETIVO**Rui Santos Ivo**

Presidente do Conselho Diretivo

**Carla Gonçalo**

Vice-Presidente do Conselho Diretivo

**Pedro Alexandre**

Vogal do Conselho Diretivo

ATA DE APROVAÇÃO DA CONTA DE GERÊNCIA DE 2014

Aos vinte e sete dias do mês de abril de dois mil e catorze, na sede da Administração Central do Sistema de Saúde, IP (ACSS, IP), sita em Lisboa, na Av. João Crisóstomo n.º 11, reuniu em sessão normal o Conselho Diretivo da ACSS, IP, com a presença dos membros a saber: Senhor Dr. Rui Santos Ivo, que Presidiu, a Senhora Vice-Presidente Dr.ª Carla Alexandra de Menezes Moutinho Henriques Gonçalves Catarino e o Senhor Vogal Dr. Pedro Emanuel Ventura Alexandre.

Ponto um: Apreciação e deliberação sobre as Contas e respetivas demonstrações financeiras do exercício de 2014 da Administração Central do Sistema de Saúde, IP (ACSS, IP);

Ponto dois: Proposta de aplicação de resultados do exercício de 2014 da ACSS, IP

DELIBERAÇÕES

Ponto um: O Conselho Diretivo deliberou aprovar as contas do exercício de 2014 da Administração Central do Sistema de Saúde, IP, cujas demonstrações financeiras referidas a trinta e um de dezembro evidenciam a seguinte situação:

Balanço

Ativo líquido:	1.067.931.552,25 €
Passivo:	1.221.007.399,31 €
Fundo Patrimonial:	-153.075.847,06 €

Demonstração de Resultados

Total de Proveitos:	4.962.758.723,04 €
Total de Custos:	4.969.995.613,21 €
Resultado Líquido:	- 7.236.890,17 €

Em termos de execução orçamental (contabilidade pública), a situação foi a seguinte:

Total da Receita Cobrada:	4.869.888.777 €
Total da Despesa Paga:	4.745.057.691 €
Saldo Orçamental a transitar:	124.831.086 €

Resultante dos fluxos de tesouraria ocorridos durante o exercício, o saldo de disponibilidades a transitar foi de **137.398.652 €**, sendo que o montante de 12.567.566 € se refere a operações extra-orçamentais.

Ponto dois: Proposta de aplicação de resultados do exercício de 2014 da ACSS, IP

Em face das contas que aprovou, o Conselho Diretivo deliberou propor à Tutela que o Resultado Líquido do Exercício de 2014 da ACSS, IP, no valor de **- 7.236.890,17 €** seja incorporado na conta de Resultados Transitados e que o saldo da conta de gerência de 2014, no montante de **124.831.086 €** seja transitado para a gerência de 2015.

O Conselho Diretivo



Rui Santos Ivo
(Presidente)



Carla Gonçalo
(Vice-Presidente)



Pedro Alexandre
(Vogal)

16:04
1356000



Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados Officiais de Contas, Lda.



Dr. Guillermino
ACSS
24-07-2015
Entrada
26661/2015/ACSS

Fujitsu smartDOCS

ACSS, IP
A/C Dra. Carla Gonçalo

Assunto: Entrega de certificação legal das contas e Parecer Fiscal Único

Exma. Senhora, Dra. Carla Gonçalo

Junto enviamos certificação legal das contas e Parecer Fiscal Único.

Estamos ao vosso dispor para qualquer esclarecimento que julgue necessário.

Com os melhores cumprimentos,

Lisboa, 20 de Julho de 2015


(Cristina Morais)





CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

INTRODUÇÃO

1. Examinámos as demonstrações financeiras da **Administração Central do Sistema de Saúde I.P.**, incluídas na Conta de Gerência de 2014, as quais compreendem o Balanço em 31 de Dezembro de 2014, (que evidencia um **total de balanço de € 1.067.931.552,25** (mil e sessenta e sete milhões, novecentos e trinta e um mil, quinhentos e cinquenta e dois euros e vinte e cinco cêntimos) e um **total de fundos patrimoniais negativos de € 153.075.847,06** (cento e cinquenta e três milhões, setenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e sete euros e seis cêntimos), incluindo um **resultado líquido negativo de € 7.236.890,17** (sete milhões, duzentos e trinta e seis mil, oitocentos e noventa euros e dezassete cêntimos)), e a Demonstração dos Resultados por Naturezas, Fluxos de Caixa, Mapas de Execução Orçamental do exercício findo naquela data e os correspondentes Anexos.

RESPONSABILIDADES

2. É da responsabilidade do Conselho Diretivo a preparação da Conta de Gerência de 2014 que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira do instituto e os resultados das suas operações e os fluxos de caixa, bem como a adopção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.
3. A nossa responsabilidade consiste em expressar uma opinião profissional e independente, baseada no nosso exame daquelas demonstrações financeiras incluídas na Conta de Gerência de 2014.

ÂMBITO

4. O exame a que procedemos foi efectuado de acordo com as Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, as quais exigem que o mesmo seja planeado e executado com o objectivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se

Sede:

Campo Grande, 380 - lote 3C - Piso 0
Escritório B, 1700 - 097 Lisboa
Tel. 217 575 950/917 Fax. 217 574 037

Escritório:

Rua Mouzinho de Albuquerque, 170 - 1º
Apartado 155 - 2450-901 Nazaré
Tel/Fax: 262 382 991





as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes. Para tanto o referido exame incluiu:

- a verificação, numa base de amostragem, do suporte das quantias e divulgações constantes da Conta de Gerência de 2014 e a avaliação das estimativas, baseadas em juízos e critérios definidos pelo Conselho Directivo, utilizadas na sua preparação;
 - a apreciação sobre se são adequadas as políticas contabilísticas adoptadas e a sua divulgação, tendo em conta as circunstâncias;
 - a verificação da aplicabilidade do princípio da continuidade; e
 - a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação das demonstrações financeiras incluídas na Conta de Gerência de 2014.
5. O nosso exame abrangeu também a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com os restantes documentos de prestação de contas.
6. Entendemos que o exame efectuado proporciona uma base aceitável para a expressão da nossa opinião.

RESERVA

7. Está reconhecida no ativo, na rubrica de acréscimos de proveitos, a quantia € 238.476.732,09 respeitante ao saldo de convenções internacionais em que Portugal assume a posição de país credor. Por sua vez, estão reconhecidas no passivo, na rubrica de acréscimos de custos, a quantia de € 172.593.337,12 e na rubrica de fornecedores a quantia de € 44.145.426,33, também respeitantes ao saldo de convenções internacionais em que Portugal assume a posição de país devedor.

Ainda no passivo, estão reconhecidas, na rubrica de acréscimos de custos a quantia de € 80.247.862,95 e na rubrica de outros credores a quantia de € 45.115.134,98 respeitantes a valores que a **Administração Central do Sistema de Saúde I.P.** se assume com devedora perante as Administrações Regionais de Saúde no âmbito das referidas convenções internacionais.



A dilatação temporal em que as informações são processadas, associadas à falta de plenitude e fiabilidade de registos em base de dados apropriada para o controlo destes movimentos financeiros, não nos permite ter a segurança absoluta de que tais quantias representem de forma verdadeira e apropriada a situação devedora e credora relevada nas demonstrações financeiras.

OPINIÃO

8. Em nossa opinião e excepto quanto aos efeitos das situações descritas no parágrafo nº 7 anterior, as referidas demonstrações financeiras incluídas na Conta de Gerência de 2014, apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspectos materialmente relevantes, a posição financeira da **Administração Central do Sistema de Saúde I.P.**, em 31 de Dezembro de 2014, os resultados das suas operações e a execução orçamental relativa à despesa paga e receita cobrada no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites para o sector da saúde em Portugal.

ÊNFASES

9. Sem afectar a opinião expressa no parágrafo anterior, chamamos a atenção para as seguintes situações:
- 9.1. Os Fundos Patrimoniais apresentam-se bastante negativos, o que face à natureza da entidade, não coloca em causa a sua continuidade, mas sim a sua sustentabilidade e solvabilidade.
- 9.2. Foi ultrapassada a situação indicada na segunda reserva da Certificação Legas das Contas relativa ao ano anterior, em virtude da entidade ter alterado a forma de registo das regularizações dos contratos programa de anos anteriores, passando estas regularizações a serem incluídas nos resultados do período, uma vez que normalmente não se tem conhecimento das mesmas à data de encerramento dos respetivos períodos.





Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados Oficiais de Contas, Lda.

- 9.3. Pelo facto de a nossa designação ter sido publicada apenas em 17 de dezembro de 2014, conforme Despacho nº 15296/2014, não nos foi possível realizar os procedimentos cometidos ao Fiscal Único no acompanhamento dos atos de gestão, designadamente, elaboração dos relatórios trimestrais de acompanhamento da execução orçamental e emissão de pareceres, situações que foram cumpridas pelo Fiscal Único cessante que nos facultou as informações disponíveis e que apoiaram a emissão da nossa opinião.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS

10. É também nossa opinião que a informação constante do "Relatório e Contas" é concordante com as demonstrações financeiras do exercício.

Lisboa, 30 de abril de 2015

ABC - AZEVEDO RODRIGUES, BATALHA, COSTA & ASSOCIADOS

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda

Inscrita na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas sob o número 115

Registada na C.M.U.M. sob o número 8936

representada pelo sócio
José Maria Monteiro de Azevedo Rodrigues
ROC nº 681

O.R.O.C. Inscrição nº 115 • Registada na C.M.U.M. nº 8936 • Registada na Conservatória do Reg. Comercial de Lisboa • n.ºc 503188 220

Sede:

Campo Grande, 380 - lote 3C - Piso 0
Escritório B, 1700 - 097 Lisboa
Tel. 217 575 950/917 Fax. 217 574 037

Escritório:

Rua Mouzinho de Albuquerque, 170 - 1ª
Apartado 155 - 2450-901 Nazaré
Tel/Fax: 262 382 991





RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO

Nos termos do mandato que nos foi conferido e em cumprimento do disposto, designadamente, no artigo 6º do DL nº 35/2012, de 15 de Fevereiro e na alínea c) do nº 1 do artigo 28º da Lei nº 3/2004, de 15 de Janeiro (com as posteriores alterações), na qualidade de Fiscal Único, cumpre-nos apresentar o Relatório e formular o Parecer sobre a Conta de Gerência, Balanço, a Demonstração dos Resultados por Naturezas, Fluxos de Caixa, Mapas de Execução Orçamental, bem como sobre a Proposta de Aplicação de Resultados, apresentados pelo Conselho Diretivo da **ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DOS SERVIÇOS DE SAÚDE, I.P. (ACSS)**, relativamente ao período compreendido entre 1 de Janeiro de 2014 a 31 de Dezembro de 2014.

Pelo facto de a nossa designação ter sido publicada apenas em 17 de Dezembro de 2014, conforme Despacho nº 15296/2014, não nos foi possível realizar os procedimentos cometidos ao Fiscal Único quanto ao acompanhamento dos atos de gestão, designadamente, elaboração dos relatórios trimestrais de acompanhamento da execução orçamental e emissão de pareceres, situações que foram cumpridas pelo Fiscal Único cessante.

Procedemos à leitura e análise das Atas do Conselho Diretivo, bem como à verificação de outros elementos que julgámos apropriados nas circunstâncias, incluindo a documentação contabilística de suporte às operações, numa base de teste, de forma a dar cumprimento às funções que nos foram cometidas.

O Conselho Diretivo e os diversos Serviços da ACSS, desde a nossa nomeação, prestaram-nos com prontidão todos os esclarecimentos e informações que solicitámos.

Os critérios de valorimetria adotados no exercício e descritos no Anexo ao Balanço e à Demonstração dos Resultados, estão em conformidade com os normativos contabilísticos aplicáveis em Portugal, no Setor Público da Saúde, tendo sido aplicados de forma consistente com o exercício anterior.

No âmbito do processo de apreciação das contas do exercício, analisámos o conteúdo do Relatório de Gestão incluído na Conta de Gerência, da responsabilidade do Conselho Diretivo, concluindo que o mesmo aborda de forma adequada a atividade da ACSS no exercício de 2014, bem como as perspetivas de desenvolvimento estratégico e da atividade, satisfazendo os requisitos legalmente exigidos.

Sede:

Campo Grande, 380 - lote 3C - Piso 0
Escritório B, 1700 - 097 Lisboa
Tel. 217 575 950/917 Fax. 217 574 037

Escritório:

Rua Mouzinho de Albuquerque, 170 - 1º
Apartado 155 - 2450-901 Nazaré
Tel/Fax: 262 382 991





Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados Oficiais de Contas, Lda.

Do conteúdo do Relatório de Gestão salienta-se a caracterização detalhada da atividade desenvolvida, quer em termos quantitativos, quer no que se refere ao respetivo impacto económico e financeiro, bem como o confronto entre as estratégias e objetivos definidos e os respetivos níveis de realização alcançados. Verificámos ainda a conformidade da informação contida no Relatório de Gestão com a informação constante dos demais Documentos de Prestação de Contas apresentados pelo Conselho Diretivo.

Na qualidade de Revisor Oficial de Contas e de acordo com o exigido, designadamente, na alínea c) do artigo 28º da Lei nº 3/2004, de 15 de Janeiro (com as posteriores alterações), bem como no artigo 44º do Decreto-Lei nº 487/99, de 16 de Novembro, com a redação conferida pelo Decreto-Lei nº 224/2008 de 20 de Novembro, procedemos à emissão da Certificação Legal das Contas, que inclui uma reserva por limitação de âmbito e três ênfases.

Face ao trabalho desenvolvido, entendemos que os documentos de prestação de contas referidos, quando lidos em conjunto com a Certificação Legal das Contas, permitem uma boa compreensão da situação financeira da **ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DOS SERVIÇOS DE SAÚDE, I.P.**, em 31 de Dezembro de 2014, bem como o resultado das suas operações do período findo naquela data.

A Proposta de Aplicação de Resultados apresentada pelo Conselho Diretivo, no sentido da transferência para resultados transitados do prejuízo apurado no exercício, está em conformidade com as disposições legais e estatutárias aplicáveis, pelo que reúne as condições necessárias para a sua aprovação.

PARECER DO FISCAL ÚNICO

1. Matérias relacionadas com as contas

Face ao trabalho desenvolvido, de acordo com o exposto, somos de parecer que as Entidades de Tutela da **ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DOS SERVIÇOS DE SAÚDE, I.P.**:

- a) Aproveem a Conta de Gerência, que inclui o Relatório de Gestão e os demais Documentos de Prestação de Contas, referentes ao período compreendido entre 1 de Janeiro de 2014 a 31 de Dezembro de 2014, apresentados pelo Conselho Diretivo;



Azevedo Rodrigues, Batalha, Sociedade de Revisores
Costa & Associados Oficiais de Contas, Lda.

- b) Aproveem a Proposta expressa pelo Conselho Diretivo no seu Relatório de Gestão, relativa à transferência para Resultados Transitados do resultado líquido negativo de € 7.236.890,17 (sete milhões, duzentos e trinta e seis mil, oitocentos e noventa euros e dezassete cêntimos) apurado no exercício, a qual está em conformidade com as disposições legais e estatutárias aplicáveis;
- c) Procedam à apreciação geral da Administração e da Fiscalização do Instituto, nos termos previstos na alínea a) do nº 2 do artigo 41º da Lei nº 3/2004 de 15 de Janeiro.

2. Outras matérias

De acordo com o trabalho que desenvolvemos, no âmbito das competências e atribuições cometidas ao Fiscal Único, expressamos ainda as seguintes opiniões:

- a) Confirmamos, tanto quanto é do nosso conhecimento, que a **ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DOS SERVIÇOS DE SAÚDE, I.P.**, deu cumprimento à execução das obrigações legais relacionadas com a manutenção das reduções remuneratórias vigentes em 2014.
- b) Foi integralmente assegurado o respeito pelo princípio da unidade de tesouraria do Estado.

Lisboa, 30 de Abril de 2015

O FISCAL ÚNICO

ABC - AZEVEDO RODRIGUES, BATALHA, COSTA & ASSOCIADOS

*Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda
Inscrita na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas sob o número 115
Registada na C.M.V.M. sob o número 8936*

*representada pelo sócio
José Maria Monteiro de Azevedo Rodrigues
ROC nº 681*

O.R.O.C. Inscrição nº 115 • Registada na C.M.V.M. nº 8936 • Registada na Conservatória do Reg. Comercial de Lisboa • nipc 503188 220

Sede:
Campo Grande, 380 - lote 3C - Piso 0
Escritório B, 1700 - 097 Lisboa
Tel. 217 575 950/917 Fax. 217 574 037

Escritório:
Rua Mouzinho de Albuquerque, 170 - 1º
Apartado 155 - 2450-901 Nazaré
Tel/Fax: 262 382 991