

ANEXO V – MAPA DOS FLUXOS DE CAIXA



Mapa Fluxo de Caixa

Recebimentos			
	Saldo da Gerência Anterior		
	I - Saldo de disponibilidades		1.625.901.758,67
	Receitas		
R	Receitas		22.992.748.081,51
R.03	Contribuições para SS, CGA e ADSE		13.073.871.060,18
R.03.01	Sistema Previdencial		13.067.280.542,91
R.03.01.01	Cotizações dos trabalhadores		4.790.376.863,96
R.03.01.01.01	Cotizações dos Trabalhadores		4.790.376.863,96
7231121100	» Trabalhadores em entidades com fins lucrativos.		0,00
2121183000	» Restituição de valores em clarificação-s/rec.		272.117,51
7951100000	» De contribuições.		0,00
2121110000	» Regime Segurança Social trabalhadores p/ conta		7.280.177,04
2121181300	» SICC/ clarificação classificação económica		2.197.437.342,73
7231211000	» Trabalhadores independentes.		443.018.169,47
7231111100	» Trabalhadores em entidades com fins lucrativos.		1.502.814.528,11
7977111000	» Cotizações dos trabalhadores		163,24
7231111300	» Profissionais do serviço doméstico.		18.915.660,59
7231300000	» Regime de Segurança Social de inscrição facultati		10.537.055,67
7231218000	» T.agric.a. p/ DL 159/01-Disp. parc. de pag.contr.		16.424.658,84
7231217000	» Produtores Agrícolas		9.118.293,43
7231214000	» Bombeiros para bonificação de pensão (portaria 62		13.736,80
7231299000	» Outros pagamentos facultativos		1.186.003,89
7231215000	» Retroações (DL 380/89).		67.342,97
7231112400	» Pensionistas em actividade.		14.688.101,65
7231216000	» Eleitos locais bonificação tempo serviço (L.11/		12.915,01
2121181200	» SICC/ clarificação conta corrente		8.607.343,38
7231112100	» Membros de órgãos estatutários de pessoas colecti		159.710.343,30
7231111800	» Trabalhadores Agrícolas		11.124.942,76
7231111900	» Trab. de entidades sem fins lucrativos.		141.050.530,15
7231111200	» Jov. à procura de 1º empr. e desempreg. de longa		19.453.793,23
7231112600	» Pessoal das IPSS.		62.050.243,51
7231112800	» Trabalhadores deficientes.		1.963.140,48
7231113500	» Ap. emprego micro e peq. empresas Port. 130/2009		59.879.934,25
7231113400	» Trabalhadores da Função Pública		20.837.071,18
7231111600	» Membros das igrejas, associações e confissões rel		540.153,78
7231111700	» Pessoal docente em ensino particular e cooperativ		1.211.398,13
7231112200	» Trabalhadores no domicílio.		34.845,38
7231111600	» Trabalhadores em situações de pré - reforma.		4.042.498,53
7231111500	» Jogadores profissionais de futebol e de basqueteb		1.019.160,15
7231112700	» Trabalhadores marítimos.		362.358,96
7231112300	» Trabalhadores activos com acesso a pensão complet		46.548,11
7231113100	» Trabalhadores Abrangidos pela Convenção CECA		320,27
7231113600	» Trab.c/Rem.Mensal Mínima Garantida 2009(P99/2010)		1.142.485,22
7231113700	» Med.excep.apoio à contratação p' 2010(P.125/10)		65.375,37
2121120000	» Regime Segurança Social trabalhadores independent		73.331.874,61
2121130000	» Regime de Segurança Social de inscrição facultati		2.116.236,26
R.03.01.02	Contribuições		8.276.903.678,95
R.03.01.02.01	Contribuições		8.276.903.678,95
7231111100	» Trabalhadores em entidades com fins lucrativos.		0,86
2121120000	» Regime Segurança Social trabalhadores independent		0,00
2121130000	» Regime de Segurança Social de inscrição facultati		0,00
7241130000	» Sistema Previdencial		0,01
2121500000	» Out. movimentos		0,04
7231211000	» Trabalhadores independentes.		0,01
2121183000	» Restituição de valores em clarificação-s/rec.		501.656,17
6222210000	» Correios.		0,00
7231121100	» Trabalhadores em entidades com fins lucrativos.		3.233.707.131,68
7231121200	» Profissionais do serviço doméstico.		35.391.853,82
2121181300	» SICC/ clarificação classificação económica		4.034.183.970,97
7231122300	» Pensionistas em actividade.		28.939.631,08
7977111110	» Trabalhadores em entidades com fins lucrativos		41.067,87
2121110000	» Regime Segurança Social trabalhadores p/ conta		12.193.710,16
2121181200	» SICC/ clarificação conta corrente		15.864.820,18
7231111300	» Profissionais do serviço doméstico.		0,07
2121210000	» Regime Segurança Social trabalhadores p/ conta		0,01
7231121900	» Membros de órgãos estatutários de pessoas colecti		339.385.059,59
7231121700	» Trabalhadores agrícolas.		27.742.148,30
7231121500	» Trabalhadores em situações de pré - reforma.		270.286.248,97
7231122600	» Pessoal das IPSS.		110.539.448,88
7231122800	» Trab. deficientes.		2.248.981,89
7231123500	» Ap. emprego micro e peq. empresas Port. 130/2009		104.323.919,10
7231123400	» Trabalhadores da Função Pública		33.681.010,24
7231121800	» Trabalhadores de entidades sem fins lucrativos.		2.545.747,51

Mapa Fluxo de Caixa		
7231121300	»Membros das igrejas, associações e confissões rel	1.080.336,61
7231121600	»Pessoal docente em ensino particular e cooperativ	20.665.612,48
7231123100	»Trabalhadores Abrangidos pela Convenção CECA	77.091,27
7231122100	»Trab. no domicílio.	76.784,43
7231121400	»Jogadores profissionais de futebol e de basqueteb	15.909,69
7231122700	»Trab. marítimos.	935.776,34
7231122200	»Trab. activos com acesso a pensão completa.	100.388,52
7233170000	»Beneficiários da ex- CP Carris.	25.554,83
7231123600	»Trab.c/Rem.Mensal Mínima Garantida 2009(P99/2010)	2.356.469,09
7231123700	»Med.excep.apoio à contratação p' 2010(P.125/10)	1.057,58
7251100000	»Regime Seg. Social dos trabalhadores por conta d	7.711,30
R.03.02	Regimes complementares e especiais	6.590.517,27
R.03.02.01	Regimes especiais	6.590.517,27
R.03.02.01.99	Outros regimes especiais	6.590.517,27
2121181300	»SICC/ clarificação classificação económica	3.433.358,84
2121183000	»Restituição de valores em clarificação-s/rec.	387,08
2121110000	»Regime Segurança Social trabalhadores p/ conta	5.872,52
2121181200	»SICC/ clarificação conta corrente	12.255,97
7233110000	»Beneficiários da ex - CSP Seguros.	1.906.223,54
7233190000	»Beneficiários da ex- CSP Lanifícios.	57.704,33
7233160000	»Beneficiários da CP TLP.	4.459,54
7233120000	»Beneficiários da ex- CPAF Ferroviários.	14.683,62
7233170000	»Beneficiários da ex- CP Carris.	1.155.558,84
7233130000	»Beneficiários da "Cimentos"-FCP."	12,99
R.04	Taxas, multas e outras penalidades	104.472.597,37
R.04.01	Taxas	8.470.781,20
R.04.01.01	Taxas de justiça	8.470.781,20
7242000000	»Taxa de Justiça	8.470.291,60
2110000000	»Clientes, c/c	489,60
R.04.02	Multas e outras penalidades	96.001.816,17
R.04.02.01	Juros de mora	92.241.131,44
R.04.02.01.01	Contribuições	92.241.131,44
2121181300	»SICC/ clarificação classificação económica	497.812,31
6222210000	»Correios.	0,00
7951100000	»De contribuições.	86.325.291,99
2121181200	»SICC/ clarificação conta corrente	19.446,50
7231111100	»Trabalhadores em entidades com fins lucrativos.	0,00
7231112100	»Membros de órgãos estatutários de pessoas colecti	0,00
7231113500	»Ap. emprego micro e peq. empresas Port. 130/2009	0,00
7231111800	»Trabalhadores Agrícolas	0,00
7231111200	»Jov. à procura de 1º empr. e desempreg. de longa	0,00
7231111900	»Trab. de entidades sem fins lucrativos.	0,00
7231112400	»Pensionistas em actividade.	0,00
7231112600	»Pessoal das IPSS.	0,00
7231111500	»Jogadores profissionais de futebol e de basqueteb	0,00
7231113400	»Trabalhadores da Função Pública	0,00
7231112800	»Trabalhadores deficientes.	0,00
7231111400	»Membros das igrejas, associações e confissões rel	0,00
7231111600	»Trabalhadores em situações de pré - reforma.	0,00
7231111700	»Pessoal docente em ensino particular e cooperativ	0,00
7231111300	»Profissionais do serviço doméstico.	0,00
7231300000	»Regime de Segurança Social de inscrição facultati	0,00
7231112700	»Trabalhadores marítimos.	0,00
7231211000	»Trabalhadores independentes.	0,00
7231112200	»Trabalhadores no domicílio.	0,00
7954100000	»De rendas.	732.539,60
2121500000	»Out. movimentos	372,28
2121210000	»Regime Segurança Social trabalhadores p/ conta	263.288,14
2121220000	»Regime Segurança Social dos trabalhadores indepen	5.314.134,58
2121230000	»Regime de Segurança Social de inscrição facultati	83.870,66
R.04.02.02	Juros compensatórios	344.123,95
R.04.02.02.05	Juros cobrados à Banca	424,02
7952400000	»Juros cobrados à Banca	424,02
R.04.02.02.99	Multas Penalidades-Juros compensatórios - Outros	343.699,93
7952300000	»Juros legais.	343.699,93
R.04.02.04	Coimas e penalidades por contra ordenações	3.354.473,57
2121181300	»SICC/ clarificação classificação económica	0,00
7241130000	»Sistema Previdencial	3.353.426,24
2121181200	»SICC/ clarificação conta corrente	446,64
2121500000	»Out. movimentos	600,69
R.04.02.99	Multas e penalidades diversas	62.087,21
R.04.02.99.01	Multas em processos disciplinares	36.659,04
7683000000	» Receitas por multas em processos disciplinares	36.637,26
7954100000	»De rendas.	21,78
R.04.02.99.02	Multas de rendas	23.928,17
7954100000	»De rendas.	20.747,43
7974200000	»Multas	39,84
2683113100	»Multas de rendas	2.004,91
2683113300	»Rendas a Regularizar - Imóveis	1.135,99

Mapa Fluxo de Caixa		
R.04.02.99.99	Outras multas e penalidades	1.500,00
7958000000	»Outras penalidades.	1.500,00
R.05	Rendimentos da Propriedade	30.976.619,77
R.05.02	Juros - Sociedades financeiras	28.063.151,61
R.05.02.01	Bancos e outras instituições financeiras	28.063.151,61
R.05.02.01.12	Bancos e outras inst. fin./Depósitos à ordem	1.127.131,75
7812110000	»Depósitos à ordem.	1.127.131,75
R.05.02.01.13	Bancos e outras inst. fin./Depósitos a prazo	26.936.019,86
7812120000	»Depósitos a prazo.	26.936.019,86
R.05.03	Juros - Administrações Públicas	8.890,10
R.05.03.01	Administração Central -Estado	8.890,10
7813121100	»Consolidados	8.890,10
R.05.04.00	Juros-Instituições sem fins lucrativos	12.461,23
R.05.04.00.99	Outros	12.461,23
7818000000	»Outros juros.	12.461,23
R.05.10	Rendas	2.892.116,83
R.05.10.03	Habitações	1.209.809,49
R.05.10.03.01	Rendas-Habitações-Instituições da Segurança Social	17.376,72
7831100000	»Renda social.	165,12
7831200000	»Renda livre.	17.211,60
R.05.10.03.02	Rendas-Habitações-Outras Entidades	1.192.432,77
2742000000	»Rendas recebidas adiantadamente	4.874,51
7831100000	»Renda social.	593.545,61
7831200000	»Renda livre.	578.735,79
7974100000	»Rendas	60,16
2683111112	»Renda livre	9.578,35
2683111111	»Renda social	3.173,10
2683113300	»Rendas a Regularizar - Imóveis	2.465,25
R.05.10.04	Edifícios	1.680.772,65
R.05.10.04.01	Rendas-Edifícios-Instituições da Segurança Social	166.143,12
7832100000	»Serviços.	149.745,48
7832200000	»Outros.	16.397,64
R.05.10.04.02	Rendas-Edifícios-Outras Entidades	1.514.629,53
2742000000	»Rendas recebidas adiantadamente	424,45
7832200000	»Outros.	1.478.623,49
2683111122	»Outros	34.949,71
2683113300	»Rendas a Regularizar - Imóveis	628,79
2683111111	»Renda social	3,09
R.05.10.99	Rendas-Outros	1.534,69
7838000000	»Outros.	1.534,69
R.06	Transferências Correntes	9.714.054.980,59
R.06.01	Sociedades e quase sociedades não financeiras	610.891,94
R.06.01.01	Trans.correntes-Soc quase soc.n.fin.-Públicas	610.891,94
7424100000	»Pens. ant.a contr.aéreos -NAV Port. - Port.426/08	610.891,94
R.06.03	Administração Central	8.581.497.407,04
R.06.03.02	Estado-Subsistema Solidariedade	4.935.441.178,78
R.06.03.02.01	Transf. Administração Central Estado - OE - SGMSTSS	4.912.893.212,00
7421111188	»Outras	4.912.893.212,00
R.06.03.02.02	Transf. MAOTDR	721.805,00
7421111150	»Subsídio de renda.	721.805,00
R.06.03.02.03	Transferências do Ministério da Defesa Nacional	24.740,69
R.06.03.02.03.01	Transf. MDN para Prestações Sociais-Sec.Geral MDN	24.740,69
7421142100	»Prest. sociais dos militares RC e RV(DL 118/04)	23.972,49
2682413100	»Financiam. desp.s do Sist. de solidarie. e Se	768,20
R.06.03.02.04	Transf. Min. Saúde - Admin. Central Sistema Saúde	4.246.657,58
7421111185	»IGIFS - Comp.desp. de saúde no Compl. Sol. Idosos	3.269.716,00
2682413100	»Financiam. desp.s do Sist. de solidarie. e Se	976.941,58
R.06.03.02.13	Desalojados das ex-colónias	17.554.763,51
7421141000	»Reemb.das pensões dos desalojados das ex-colónias	15.139.993,26
2682111181	»Pens. e Suplem. Soc. de Equip. aos Pensio. CPFCFB	2.414.770,25
R.06.03.03	Estado-Subsistema de Acção Social - SGMSTSS	1.627.984.757,00
7421111280	»Outros	1.494.734.757,00
7421111230	»Gab.de Gest.Fin.da Educ.- Comp. educ. pré-escolar	130.250.000,00
2682413100	»Financiam. desp.s do Sist. de solidarie. e Se	3.000.000,00
R.06.03.04	Estado - Subsistema de Protecção Familiar	1.592.605.595,00
R.06.03.04.02	IVA Social - DGT	697.750.000,00
7281000000	»Adicional ao IVA.	697.750.000,00
R.06.03.04.04	Transf.Administração Central Estado-OE-SGMSTSS	894.855.595,00
7421112800	»Outras	894.855.595,00
R.06.03.09	Serv.Fundos Autón-Sist. Previdencial	1.029.446,26
R.06.03.09.01	S.F.A-Emp.Form.-Inst.Emprego Formação Profissional	1.029.446,26
R.06.03.09.01.03	IEFP - POC's	1.029.446,26
7421211240	» Programas Ocupacionais	381.253,84
2683823001	»IEFP- Subsídio Compl.de Desemprego- Port 1324/93	648.192,42
R.06.03.12	Serviços Fundos Autónomos-SubsistemaSolidariedade	10.000,00
R.06.03.12.02	Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana	10.000,00
2682111150	»Subsídio de renda	10.000,00
R.06.03.13	Estado-Sistema Previdencial - SGMSTSS	424.426.430,00
R.06.03.13.01	Para financiamento do QREN	218.288.575,00

Mapa Fluxo de Caixa		
7421113300	»PIDDAC - QREN - POPH	9.594.863,00
7421124000	»Financ. de Acções de Form. Profissional - QREN	208.693.712,00
R.06.03.13.02	Para financiamento de outros quadros comunitários	9.901.413,00
7421125000	»Financiamento de outros Quadros Comunitários	9.901.413,00
R.06.03.13.04	Actualização de Pensões	196.236.442,00
7421113400	»Actualização de pensões	196.236.442,00
R.06.06	Segurança Social	78.857.237,53
R.06.06.01	Sistema de Segurança Social	78.857.237,53
R.06.06.01.02	Outras Instituições - Regiões Autónomas	77.977.505,90
R.06.06.01.02.10	Excedentes Regiões Autónomas	77.977.505,90
7421321210	»Excedentes nas Regiões Autónomas	37.977.505,90
7421332100	»Excedentes nas Regiões Autónomas	40.000.000,00
R.06.06.01.05	Outras Instituições de Segurança Social	879.731,63
R.06.06.01.05.03	Abono de família	1.473,35
7421321130	»Prestação familiar.	1.473,35
R.06.06.01.05.04	Doença	5.747,45
7421321140	»Doença.	5.747,45
R.06.06.01.05.05	Desemprego	108.375,21
7421321150	»Desemprego.	1.234,56
2684412000	»Instituiç. Sistema de Solidariedade e de Seguran	107.140,65
R.06.06.01.05.07	Rendimento Social Inserção	2.917,28
7421321170	»R. Mínimo Garantido / R.Inserção Social	2.917,28
R.06.06.01.05.08	Administração	27.852,15
7421321180	»Administração.	27.852,15
R.06.06.01.05.99	Outras	733.366,19
7978170000	»Regularização de transferências	590.279,54
7421321990	»Outras	143.086,65
R.06.07	Instituições sem fins lucrativos	142.841.133,88
R.06.07.01	Inst.s.fins.luc.-Inst.s.fins.lucrat.	142.841.133,88
R.06.07.01.01	Santa Casa da Misericórdia Lisboa	142.841.133,88
R.06.07.01.01.01	Cobertura despesas de ISS com acção s	39.536.385,28
7423151200	»Cobertura despesas de ISS com acção social	39.536.385,28
R.06.07.01.01.02	Prevenção, reabilitação e apoio a deficientes	10.628.060,55
7423151400	»Prevenção, reab. e apoio a defic.graves e profundos	10.628.060,55
R.06.07.01.01.03	Projectos e acções de auxílio a idosos carenciados	7.227.081,18
7423151700	»Proj. acções de auxílio a idosos carenciados-PAII	7.227.081,18
R.06.07.01.01.04	Projectos especiais de apoio a crianças carenciada	7.227.081,18
7423151600	»Proj.esp.ap.a crianç.carenciadas em risco-Ser Cr.	7.227.081,18
R.06.07.01.01.05	Medidas e projectos de apoio à família e à criança	1.275.367,27
7423151800	»Medidas e proj.de apoio à família e criança-PAFAC	1.275.367,27
R.06.07.01.01.06	Apoio a IPSS para acção social - FSS	11.903.427,82
7423151300	»Apoio a IPSS para acção social - FSS	11.903.427,82
R.06.07.01.01.09	Desenvolvimento de programas, medidas e projectos	55.265.914,90
7423151100	»Desenv.de progr., medidas e proj.de apoio (Ac.soc)	55.265.914,90
R.06.07.01.01.10	Combate à pobreza e exclusão social	9.777.815,70
7423151500	»Combate à pobreza e exclusão social	9.777.815,70
R.06.09	Resto do Mundo	910.248.310,20
R.06.09.03	UE-Inst.-Sistema Previdencial	910.248.310,20
R.06.09.03.02	FSE	910.248.310,20
7422120000	»Acções de Formação Prof. com suporte no FSE	185.210,64
R.07	Vendas de bens e serviços correntes	185.210,64
R.07.02	Serviços	185.210,64
R.07.02.99	Outros	92.479,32
R.07.02.99.01	Comparticipações de Acção Social	72.200,00
7121400000	»Compарт. p/ prestação alimentos devida a menores	15.848,18
7978800000	»Outros	250,00
2511100003	»Operações normais - R	4.106,14
2689981000	»Devedores p/ prestação de alimentos a menores	75,00
R.07.02.99.02	Outros Proveitos	92.731,32
7383000000	»Comissão pela Gestão e cobrança de créditos	92.731,32
R.08	Outras receitas correntes	5.398.265,99
R.08.01	Outras	5.398.265,99
R.08.01.99	Outras	5.398.265,99
7988180000	»Outros	2.179,64
7986000000	»Indemnizações imóveis	41.579,28
7978170000	»Regularização de transferências	4.984.640,12
7883000000	»Gestores de programas comunitários	310.897,24
7988140000	»Donativos	37.500,00
2683113300	»Rendas a Regularizar - Imóveis	18.064,91
2689951200	»De imóveis - c/ recon clientes	3.230,00
7978800000	»Outros	174,80
R.09	Venda de bens de investimento	23.763.328,50
R.09.02	Habitacões	23.763.328,50
R.09.02.10	Famílias	23.763.328,50
7941112000	»Renda livre	23.070.881,50
7941111000	»Renda social	480.501,00
7941122000	»Outros	1.946,00
7942200000	»Edifícios e outras construções.	210.000,00

Mapa Fluxo de Caixa			
R.10	Transferências de capital		3.957.911,41
R.10.03	Administração Central		3.951.941,19
R.10.03.03	Estado-Subsistema de Acção Social - SGMTSS		3.941.941,19
7983111100	»Para Financiam. global dos Invest. do Sist..		3.941.941,19
R.10.03.06	Estado-Partic.Portug. Proj. Co-financiados-SGMTSS		10.000,00
7983112000	»Trans. cap. do O.E. - Partic. Portug. nos Proj. c		10.000,00
R.10.09	Resto do Mundo		5.970,22
R.10.09.01	UE-Instituições		5.970,22
R.10.09.01.01	Acção Social-Participação Comunitária		5.970,22
7983115100	»Para Financiam. comunitário nos Proj. cofinanciad		5.970,22
R.15	Reposições não Abatidas aos Pagamentos		36.068.107,06
R.15.01	Reposições não Abatidas aos Pagamentos		36.068.107,06
R.15.01.01	Reposições não Abatidas aos Pagamentos		36.068.107,06
7978800000	»Outros		2.016.152,02
7976000000	»Vencimentos		7.449,24
2121500000	»Out. movimentos		9.538,43
7971800000	»Outras regularizações		724.444,67
7972100000	»Com suporte no FSE.		7.701.808,77
7972200000	»Com suporte no OSS.		5.109.044,99
7978212000	»Agência Nacional para a Qualificação		2.092.282,59
7978213000	Casa Pia de Lisboa		853.836,40
7978214000	»Autoridade para as Condições de Trabalho		13.626.902,00
7978216000	»Instituto Nacional de Reabilitação		3.019.374,00
2121181200	»SICC/ clarificação conta corrente		1.835,04
7988180000	»Outros		901.166,65
2629100001	»Remunerações a repôr		3.193,02
2210000000	»Fornecedores, c/c		80,00
2458310000	»Da entidade empregadora		140,24
2689951200	»De imóveis - c/ recon clientes		859,00
II - Total			22.992.748.081,51
Entrada de Operações de Tesouraria			
T	Operações Tesouraria		5.108.642.686,15
T.01	Vencimentos		3.089.463,34
T.01.01	Retenção SS		618.369,16
T.01.02	Retenção para o IRS (dependente)		1.741.547,00
T.01.03	Retenção para o IRS (Independente)		2.014,32
T.01.04	Retenção CGA		507.023,20
T.01.05	Retenção para ADSE		121.089,16
T.01.06	Retenção Sindicato		19.544,11
T.01.07	Retenção CCD		45.172,27
T.01.08	Ret. Serv. Sociais		2.764,93
T.01.09	Retenção Cofre Prev. do Min. Das Finanças		3.185,99
T.01.10	Retenção Seguro Acidentes de Trabalho		832,56
T.01.15	Outras Retenções		4.553,56
T.01.16	Retenções Judiciais		15.672,40
T.01.17	IRS Pensões		7.184,00
T.01.19	Ret. Trib. Família		500,00
T.01.21	Retenção Cx. Previdência do Ministério da Educação		10,68
T.02	Facturas de Obras		35.940,61
T.02.01	Retenção - Cx. Geral Aposentações		49,77
T.02.02	Retenção - Contribuições para a Segurança Social		16.244,42
T.02.03	Retenção - Adjudicatários com caução		19.646,42
T.03	Fundos de Maneio		18.674,10
T.04	Adiantamentos		174.294.365,62
T.04.01	Adiantamentos ao Pessoal		6.551,97
T.04.02	Adiantamentos Outros		23.091.531,31
T.04.03	Pagamento p/ conta de transf.comunitárias da U. E.		151.196.282,34
T.04.03.05	QREN		151.196.282,34
T.04.03.05.01	Intervenção Operacional dos Açores		8.028.825,25
T.04.03.05.04	POPH		143.167.457,09
T.05	Val.NãoIdentificados		72.744.500,68
T.08	Vendas a Prestações		67.194,00
T.12	Rendimentos		83.108,43
T.12.01	Rendimento Prediais/Capitais		83.108,43
T.13	Valores não pagos		87.155,91
T.14	Encargos a liquidar		77.958,25
T.17	Receitas a Liquidar		40,33
T.19	Juros Devedores		30.052,84
T.23	Outros		7.138.207,46
T.24	Abastecimento OT's		4.524.794.148,75
T.24.03	DRISS - Portugal Credor		4.745.070,57
T.24.06	IGFSS- Ano Corrente		8.358,50
T.24.06.06	Acção Social		8.358,50
T.24.13	Adiantamento CNP		4.512.002.132,09
T.24.15	Adiantamento Outros		5.610,44
T.24.16	POAT		400.485,25

Instituição: 1001 - Inst Gestão Financ SS, IP

Ano: 2010

Página 6

Período: 01 até 12

Data de execução: 16.05.2011

Com e Sem Fluxo Financeiro

Moeda: EUR

Mapa Fluxo de Caixa			
		Projectos Formação Profissional	7.632.491,90
T.24.19		POPH	7.210.648,07
T.24.19.08		SAMA	421.843,83
T.24.19.10		Cheques sem provisão	45.023,62
T.28		Restituições AFP	15.080,11
T.34		Antigo Fundo	6.966,49
T.34.01		QCA II	8.113,62
T.34.04		Contribuições	173.185.346,42
T.35		SEF-Valores não pagos	6.406.494,38
T.45		Titularização	6.895.655,89
T.47		Prestações em Prescrição	132.655.752,55
T.48		Fundo dos certificados de reforma	6.978.522,86
T.50		Contribuições a dep. nas contas dos aderentes	6.674.432,65
T.50.01		Devoluções de capitais acumulados a aderentes	304.090,21
T.50.05			
III - Total			5.108.642.686,15
I + II + III Total Recebimentos			29.727.292.526,33

Mapa Fluxo de Caixa

Pagamentos		
	Despesas	
D	Despesas	22.865.231.874,05
D.01	Despesas com o pessoal	15.285.627,57
D.01.01	Remunerações certas e permanentes	10.497.462,90
D.01.01.02	Orgãos sociais	205.710,44
6411000000	»Vencimentos.	205.710,44
D.01.01.03	Pessoal dos quadros - Regime de função pública	3.984.561,57
D.01.01.03.01	Pessoal dos Quadros - RFP - Pessoal em funções	3.984.561,57
6421111000	»Quadro Função Pública	3.984.561,57
D.01.01.04	Pessoal quadros- Reg. Contrato Individual Trabalho	3.132.905,31
D.01.01.04.01	Pessoal dos Quadros - CIT - Pessoal em funções	3.132.905,31
6421112000	»Contrato de Trabalho em Funções Públicas (CTFP)	3.132.905,31
D.01.01.05	Pessoal além dos quadros	568.770,76
D.01.01.05.01	Pessoal além dos quadros - Pessoal em funções	568.770,76
6421310000	»Vencimentos.	568.770,76
D.01.01.08	Pessoal aguardando aposentação	48.365,66
6431000000	»Pensões transitórias de aposentação.	48.365,66
D.01.01.09	Pessoal em qualquer outra situação	73.940,78
6421310000	»Vencimentos.	71.567,68
6418000000	»Out. remunerações .	2.373,10
D.01.01.10	Gratificações	1.978,82
6422820000	»Gratificações	1.978,82
D.01.01.11	Representação	66.418,56
6413400000	»Despesas de representação.	66.418,56
D.01.01.12	Suplementos e prémios	606.838,38
6422850000	»Isenção de horário de trabalho	606.838,38
D.01.01.13	Subsídio de refeição	411.258,48
6422480000	»Outros	1.955,82
6422420000	»Contrato de Trabalho em Funções Públicas (CTFP)	175.155,55
6422410000	»Quadro Função Pública	230.163,20
6413100000	»Sub. de alimentação.	3.983,91
D.01.01.14	Subsídio de férias e Natal	1.396.714,14
6421320000	»Sub.s de férias e Natal.	110.960,64
6421121000	»Quadro Função Pública	709.709,14
6421122000	»Contrato de Trabalho em Funções Públicas (CTFP)	540.034,17
6424000000	»Renúncia de férias(nº6 art.173ºLei 59/2008 11/09)	2.460,85
6412000000	»Sub.s de férias e Natal.	33.549,34
D.01.02	Abonos variáveis ou eventuais	442.594,62
D.01.02.02	Horas extraordinárias	47.747,70
6422110000	»Em dias úteis.	47.747,70
D.01.02.04	Ajudas de custo	45.217,06
6422510000	»Quadro Função Pública	24.584,91
6422520000	»Contrato de Trabalho em Funções Públicas (CTFP)	20.177,14
6413200000	»Ajudas de custo.	455,01
D.01.02.05	Abono para falhas	20.631,99
6422300000	»Abono para falhas.	20.631,99
D.01.02.13	Outros suplementos e prémios	155.085,45
D.01.02.13.01	Prémios de desempenho	155.085,45
6488310000	»Dirigentes intermédios	19.876,65
6488320000	»Outros trabalhadores	135.208,80
D.01.02.14	Outros abonos em numerário ou espécie	173.912,42
6488900000	»Outros	25.363,17
6422120000	»Em dias de descanso semanal, complementar e ferias	148.549,25
D.01.03	Segurança Social	4.345.570,05
D.01.03.01	Encargos com a saúde	224.841,66
6481400000	»Aparelhos complementares de diagnóstico.	3.109,34
6481200000	»Elementos auxiliares de diagnóstico.	5.682,58
6481100000	»Consultas.	13.988,89
6481500000	»Outros.	198.233,76
6481300000	»Internamentos.	3.827,09
D.01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	21.884,56
6423100000	»Sub. familiar a crianças e jovens.	21.884,56
D.01.03.04	Outras prestações familiares	8.653,49
6423210000	»Abono de família pré-natal	959,75
6423220000	»Bonificação p/ deficiência a crianças e jovens	6.824,22
6423290000	»Outras	869,52
D.01.03.05	Contribuições para a segurança social	1.738.786,59
D.01.03.05.01	CGA	722.547,42
6452000000	»Seg. Soc. funcionários públicos - C.G.A.	722.547,42
D.01.03.05.02	Seg. Social	1.016.239,17
6453000000	»Seg. Soc. # Reg. Geral.	1.016.239,17
D.01.03.06	Acidentes em serviço e doenças profissionais	1.717,01
6485000000	»Acidentes de Serviço e Doenças Profissionais	1.717,01
D.01.03.09	Seguros	2.398,96
6460000000	»Seguros de acidentes de trabalho e doenças profis	2.290,64

Mapa Fluxo de Caixa		
2210000000	»Fornecedores, c/c	108,32
D.01.03.10	Outras despesas de segurança social	2.347.287,78
6423300000	»Outras prestações sociais .	23.703,48
6488900000	»Outros	2.319.562,93
6458000000	»Out. encargos sobre remunerações.	1.340,90
6488400000	»Fundo de pensões	2.680,47
D.02	Aquisição de bens e serviços	13.422.398,31
D.02.01	Aquisição de bens	309.679,82
D.02.01.02	Combustíveis e lubrificantes	30.330,35
6221200000	»Combustíveis .	30.330,35
D.02.01.04	Limpeza e higiene	19.998,28
3163120000	»Material de Higiene e Limpeza	10.158,27
6223400000	»Limpeza, higiene e conforto.	5.576,14
2210000000	»Fornecedores, c/c	4.263,87
D.02.01.08	Material de escritório	216.198,16
3163160000	»Material Escritório	161.774,39
6221700000	»Material de escritório .	19.185,08
3163190000	»Impressos	22.726,42
2210000000	»Fornecedores, c/c	12.512,27
D.02.01.18	Livros e documentação técnica	11.514,34
6221600000	»Livros e documentação técnica .	11.481,34
2210000000	»Fornecedores, c/c	33,00
D.02.01.21	Outros bens	31.638,69
6229811180	»Outros Bens	28.525,06
3163220000	»Outros Materiais	3.094,79
6229811110	»Medicamentos	0,00
2210000000	»Fornecedores, c/c	18,84
D.02.02	Aquisição de serviços	13.112.718,49
D.02.02.01	Encargos das instalações	211.198,49
6221400000	»Outros fluídos.	543,30
6221300000	»Água.	33.963,47
6221100000	»Electricidade.	158.240,44
2210000000	»Fornecedores, c/c	18.451,28
D.02.02.02	Limpeza e higiene	293.431,59
6223400000	»Limpeza, higiene e conforto.	256.114,10
2210000000	»Fornecedores, c/c	36.984,85
2684130000	»Para financiamento dos Centros Cultura Desporto	332,64
D.02.02.03	Conservação de bens	1.668.362,49
6223280000	»De equipamento e mobiliário diverso.	16.277,82
6223213000	»De investimentos em imóveis.	251.395,06
6223211000	»De instalação de serviços # Próprios.	46.584,30
6229821112	»Condomínio extraordinario	458.097,39
6223220000	»De material de transporte.	25.768,47
6223212000	»De instalação de serviços - Arrendados e/ou cedid	231.937,87
6229821111	»Condominio Regular	549.887,26
2210000000	»Fornecedores, c/c	85.232,99
2689990002	»Diversos c/ reconciliação CRE	3.181,33
D.02.02.04	Locação de edifícios	1.481.306,19
D.02.02.04.02	Locação de Edifícios - Outras Entidades	1.481.306,19
6221900000	»Rendas e alugueres .	1.481.306,19
D.02.02.06	Locação de material de transporte	26.879,04
6221900000	»Rendas e alugueres .	26.879,04
D.02.02.08	Locação de outros bens	108.811,22
6221900000	»Rendas e alugueres .	101.784,81
2210000000	»Fornecedores, c/c	7.026,41
D.02.02.09	Comunicações	2.052.873,61
622222000	»Rede Móvel	40.971,61
6222210000	»Correios.	1.697.577,22
6222221000	»Rede fixa	173.617,24
6222228000	»Outros Encargos	12.023,50
6222290000	»Outras.	3.546,33
622223000	»Serviço de Dados	13.589,33
2210000000	»Fornecedores, c/c	111.548,38
D.02.02.10	Transportes	17.317,24
6224100000	»Transporte de material .	14.519,98
6222500000	»Transportes de mercadorias.	426,95
6222600000	»Transportes de pessoal .	1.428,53
2210000000	»Fornecedores, c/c	941,78
D.02.02.12	Seguros	3.680,00
6222300000	»Seguros .	3.680,00
D.02.02.13	Deslocação e estadas	339.216,77
6222700000	»Deslocações e estadas .	330.026,77
2210000000	»Fornecedores, c/c	9.190,00
D.02.02.14	Estudo, pareceres, projectos e consultadoria	46.563,88
6223612000	»Estudos e pareceres.	7.625,30
6223621000	»Serviços de informática.	7.128,00
6223622000	»Estudos e pareceres.	12.165,89
6223629000	»Outros.	9.987,58
2210000000	»Fornecedores, c/c	9.657,11

Mapa Fluxo de Caixa		
D.02.02.15	Formação	158.075,00
6224200000	» Cursos de formação.	155.325,00
2210000000	» Fornecedores, c/c	2.750,00
D.02.02.17	Publicidade	208.292,85
6223300000	» Publicidade e propaganda.	207.466,49
2210000000	» Fornecedores, c/c	826,36
D.02.02.18	Vigilância e segurança	669.883,05
6223500000	» Vigilância e segurança.	614.723,85
2210000000	» Fornecedores, c/c	55.159,20
D.02.02.19	Assistência técnica	51.727,48
6224500000	» Assistência técnica	46.350,57
2210000000	» Fornecedores, c/c	2.364,91
2611000000	» Fornecedores de imobilizado, c/c	3.012,00
D.02.02.20	Outros trabalhos especializados	761.489,87
6223621000	» Serviços de informática.	128.190,91
6223629000	» Outros.	572.332,34
6222900000	» Honorários.	35.660,42
6223619000	» Outros.	1.350,00
2210000000	» Fornecedores, c/c	23.956,20
D.02.02.24	Encargo de cobrança de receitas	2.721.344,44
6224410000	» Instituições de crédito.	1.440.508,61
6224420000	» Correios.	1.203.018,15
2210000000	» Fornecedores, c/c	77.817,68
D.02.02.25	Outros Serviços	2.292.265,28
6229829990	» Outros	42.072,11
6223100000	» Contencioso e notariado.	72.071,11
6229821120	» Portagens	12.182,84
6224430000	» Outros.	7.557,40
6229821140	» Estacionamento de Veículos	6.497,65
6224410000	» Instituições de crédito.	2.127.664,21
6229821111	» Condomínio Regular	17.816,49
6229821112	» Condomínio extraordinário	3.701,96
6229821130	» Aquisição de Livros de Cheques	127,02
2210000000	» Fornecedores, c/c	2.574,49
D.03	Juros e outros encargos	64.040,60
D.03.06	Outros encargos financeiros	64.040,60
D.03.06.01	Outros encargos financeiros	64.040,60
D.03.06.01.01	Serviços bancários	64.040,60
6881133000	» Títulos de Dívida Pública.	200,32
6881200000	» Comissão pela guarda de títulos.	91,09
6881800000	» Outros.	53.743,51
6881300000	» Comissão pela devolução de cheques incobráveis.	10.005,68
2521400003	» Operações de reposição - R	0,00
D.04	Transferências correntes	21.887.381.602,40
D.04.01	Trans.corr.-Socied.e quase socied.não financeiras	10.585.469,58
D.04.01.02	Trans.corr.-Soc.e quase soc.não financ.-Privadas	5.641.826,00
6312230000	» INATEL - Subsistema de Solidariedade	5.641.826,00
D.04.01.03	Privadas - Acção Social	4.943.643,58
D.04.01.03.01	INATEL - Turismo Sênior	4.292.930,33
6312240000	» Programa Turismo Senior	4.292.930,33
D.04.01.03.02	INATEL - Turismo Solidário	592.568,61
6312230000	» INATEL - Subsistema de Solidariedade	592.568,61
D.04.01.03.03	INATEL - Abrir Portas à Diferença	58.144,64
6312271000	» Abrir Portas à Diferença	58.144,64
D.04.03	Transf.correntes-Administração Central	1.121.820.299,06
D.04.03.01	Transf.correntes-Administração Central-Estado	223.057.240,17
D.04.03.01.01	Inspeção-Geral MTSS	2.005.003,00
6311100000	» Transferências para Administração Central Estado:	211.667,00
6311110000	» Transferências correntes c/ suporte no OSS	1.793.336,00
D.04.03.01.02	DGEEP	200.000,00
D.04.03.01.02.01	Reforma Sistema de Segurança Social	200.000,00
6311110000	» Transferências correntes c/ suporte no OSS	200.000,00
D.04.03.01.04	Autoridade para as condições de trabalho	24.355.416,00
D.04.03.01.04.01	Políticas Activas de Emprego e Formação Profissional	24.355.416,00
6311213000	» Higiene, saúde e segurança no trabalho	24.355.416,00
D.04.03.01.05	DGSS	100.000,00
D.04.03.01.05.01	Reforma Sistema de Segurança Social	100.000,00
6311110000	» Transferências correntes c/ suporte no OSS	100.000,00
D.04.03.01.05.99	DGSS - Outras	0,00
6311110000	» Transferências correntes c/ suporte no OSS	0,00
D.04.03.01.06	Direcção-Geral Emprego e das Relações de Trabalho	1.038.361,00
D.04.03.01.06.01	Políticas Activas de Emprego e Formação Profissional	1.038.361,00
6311212000	» Instituto para a Inovação na Formação - INOFOR.	1.038.361,00
D.04.03.01.08	Secretaria Geral do MTSS	1.350.125,00
D.04.03.01.08.01	Sistema de Mobilidade Especial	1.350.125,00
6311110000	» Transferências correntes c/ suporte no OSS	1.350.125,00
D.04.03.01.20	Formação Profissional	193.988.345,17
6311120000	» Transf.corr.p.acções form.prof.-C/ suporte no FSE	193.579.841,98
6311130000	» Transf.corr.p.acções form.prof.-C/ suporte na CPN	408.503,19

Mapa Fluxo de Caixa

D.04.03.01.99	Outras	19.990,00
6311110000	»Transferências correntes c/ suporte no OSS	19.990,00
D.04.03.02	Estado - Subsistema de Acção social	5.030.089,00
D.04.03.02.01	SNRIPD	5.030.089,00
6311110000	»Transferências correntes c/ suporte no OSS	5.030.089,00
D.04.03.06	Serviço Fundos Autónomos-SubSistema Acção Social	66.425.170,00
D.04.03.06.01	T.c-Ad.C.-Ser.e F.Au.-S.P.S.C.-A.S-Gab.Ges.Fin.Edu	66.425.170,00
6311214000	»Gabinete de Gestão Financeira da Educação.	66.425.170,00
D.04.03.07	Serviços e Fundos Autónomos - Sistema Previdencial	827.307.799,89
D.04.03.07.01	Instituto de Emprego e Formação Profissional	570.454.730,00
D.04.03.07.01.01	Políticas Activas de Emprego Formação Profissional	570.454.730,00
6311211000	»Instituto de Emprego e Formação Profissional.	570.454.730,00
D.04.03.07.02	Agência Nacional para a Qualificação	7.398.893,92
D.04.03.07.02.01	Políticas Activas de Emprego Formação Profissional	7.398.893,92
6311212000	»Instituto para a Inovação na Formação - INOFOR.	7.398.893,92
D.04.03.07.03	IGFSE	3.564.871,00
6311218000	»IGFSE	3.564.871,00
D.04.03.07.08	Formação Profissional	245.889.304,97
6311230000	»Transf.corr.p'acções form.prof.-C/ suporte no FSE	228.423.749,05
6311240000	»Transf.corr.p'acções form.prof.-C/ suporte na CPN	17.465.555,92
D.04.04	Administração Regional	64.509.214,99
D.04.04.01	Administração Regional-Reg. Autónoma dos Açores	37.116.057,18
D.04.04.01.03	Formação Profissional	37.116.057,18
6311612000	»Transf.corr.p'acções form.prof.-C/ suporte no FSE	32.797.839,23
6311613000	»Transf.corr.p'acções form.prof.-C/ suporte na CPN	4.318.217,95
D.04.04.02	Administração Regional-Reg. Autónoma da Madeira	27.393.157,81
D.04.04.02.03	Formação Profissional	27.393.157,81
6321330000	»Administração Regional	5.245.717,14
6311623000	»Transf.corr.p'acções form.prof.-C/ suporte no FSE	19.841.944,73
6311624000	»Transf.corr.p'acções form.prof.-C/ suporte na CPN	2.305.495,94
D.04.05	Administração Local	11.679.940,07
D.04.05.01	Administração Local-Continente	11.679.940,07
D.04.05.01.05	Formação Profissional	11.679.940,07
6311320000	»Transf.corr.p'acções form.prof.-C/ suporte no FSE	11.676.123,92
6311330000	»Transf.corr.p'acções form.prof.-C/ suporte na CPN	3.816,15
D.04.06	Segurança Social	20.590.606.639,60
D.04.06.00	Segurança Social	20.590.606.639,60
D.04.06.00.02	Outras Instituições de Solidariedade e Seg. Social	20.590.606.639,60
D.04.06.00.02.01	Pensões	13.977.163.258,80
6311521110	»Pensões	13.977.163.258,80
D.04.06.00.02.02	Subsídio por morte	198.910.587,69
6311521120	»Subsídio p/ morte	198.910.587,69
D.04.06.00.02.03	Abono de família	828.549.669,32
6311521130	»Prestação familiar	828.549.669,32
D.04.06.00.02.04	Doença	424.856.246,90
6311521140	»Doença	424.856.246,90
D.04.06.00.02.05	Desemprego	2.131.835.006,29
6311521150	»Desemprego	2.131.835.006,29
D.04.06.00.02.06	Acção Social	1.415.023.094,00
6311521160	»Acção social	1.415.023.094,00
D.04.06.00.02.07	Rendimento Social Inserção	487.054.576,42
6311521170	»Rend.Mínimo Garantido	487.054.576,42
D.04.06.00.02.08	Administração	243.181.397,05
6311521180	»Administração	243.181.397,05
D.04.06.00.02.09	Outras Prestações	865.869.869,35
6311521190	»Outras prestações	865.869.869,35
D.04.06.00.02.13	FSS - SCML	9.796.870,60
6311521160	»Acção social	9.796.870,60
D.04.06.00.02.14	FSS - Rendimentos	784.989,80
6311521160	»Acção social	720.889,85
6311521180	»Administração	64.099,95
D.04.06.00.02.99	Outras	7.581.073,38
6311521990	»Outras	2.707.977,54
6311522990	»Outras	4.873.095,84
D.04.07	Instituições sem fins lucrativos	35.575.650,00
D.04.07.03	Inst.s/fins lucrativos-SubSistema Acção Social	35.575.650,00
D.04.07.03.03	Transferências para ESSAS	35.575.650,00
D.04.07.03.03.01	Para financiamento Acção Social (Casa Pia Lisboa)	35.575.650,00
6312221000	»Para financiamento de Acção Social.	35.575.650,00
D.04.08	Famílias	45.844.944,67
D.04.08.04	SubSistema de Acção Social	30.632.241,45
D.04.08.04.01	Regime Acção Social	30.632.241,45
D.04.08.04.01.16	Prestação de alimentos devida a menores	23.159.406,04
6331232000	»Prestação de Alimentos devida a Menores	23.159.406,04
D.04.08.04.01.17	Ajudas sociais pecuniárias a hemofílicos	460.680,72
6331234000	»Ajudas Sociais pecuniárias a Hemofílicos com víru	460.680,72
D.04.08.04.01.18	Apoio soc.a carenciados comunid.portuguesas	7.012.154,69
6331233000	»Apo Soc Idosos Carencia das Comun Portug resid Es	6.926.771,65
6331238000	»Ap. Soc. emigrantes Carenciados Comun. Portuguesa	66.577,04

Mapa Fluxo de Caixa		
2661115000	»Ap. soc. a ido carênc. das comunid. portug. Resi.	18.806,00
D.04.08.09	Sistema previdencial	15.212.703,22
D.04.08.09.01	Regime Geral Segurança Social	15.212.703,22
D.04.08.09.01.10	Pensão de Velhice	14.768.178,22
6333138200	»Velhice.	14.768.178,22
D.04.08.09.01.11	Pensão de Sobrevivência	444.525,00
6333138300	»Sobrevivência.	444.525,00
D.04.09	Resto do Mundo	6.759.444,43
D.04.09.01	Resto Mundo-União Europeia-Instituições	51.299,55
2744114000	»Antigo Fundo	51.299,55
D.04.09.03	Resto Mundo-P.terceiros e org.internacionais	6.708.144,88
6313110000	»Departamento de Cooperação	6.708.144,88
D.05	Subsídios	690.920.665,93
D.05.01	Sociedades e quase soc.não financeiras	266.780.984,87
D.05.01.02	Púb-Polit.Act.Emprego, For.Prof.-Acções form.prof.	14.519.043,45
D.05.01.02.01	C/suporte no OE	1.129.027,96
6321271000	»Público	1.129.027,96
D.05.01.02.03	C/suporte no FSE	13.390.015,49
6321371000	»Público	13.390.015,49
D.05.01.04	Priv.Pol.act.emplo form.profiss.-ac.for.pr.	252.261.941,42
D.05.01.04.01	C/suporte no OE	75.642.347,83
6321272000	»Privado	75.642.347,83
D.05.01.04.02	C/suporte no OSS	338.374,67
6321172000	»Privado	331.117,12
6972200000	»Acções de formação profissional com suporte no OS	7.257,55
D.05.01.04.03	C/suporte no FSE	176.281.218,92
6321372000	»Privado	175.664.371,99
6972100000	»Acções de formação profissional com suporte no FS	616.846,93
D.05.02	Sociedades financeiras	21.519,07
D.05.02.02	Bancos e o.ins.fin-Pol.Ac.Em.Fo.Pr.-Ac.form.profia	12.364,15
D.05.02.02.01	C/suporte no OE	4.935,73
6321281000	»Público	4.935,73
D.05.02.02.03	C/suporte no FSE	7.428,42
6321381000	»Público	7.428,42
D.05.02.04	Comp.Seg.Fund.Pens.-Pol.Ac.Em.Fo.Pr.-Ac.fo.pr.	9.154,92
D.05.02.04.01	C/suporte no OE	4.404,09
6321281000	»Público	4.404,09
D.05.02.04.03	C/suporte no FSE	4.750,83
6321381000	»Público	4.750,83
D.05.07	Instituições sem fins lucrativos	424.118.161,99
D.05.07.02	Instit.s/ fins lucrativ.-SubSistema Acção Social	1.040.683,00
D.05.07.02.02	Outros subsídios eventuais	1.040.683,00
6321800000	»Outros subsídios eventuais.	1.040.683,00
D.05.07.03	Inst.s/ fins lucr.-Pol.Ac.Emp.For.Pr.-Ac.for.prof.	422.712.336,67
D.05.07.03.01	Com suporte no OE (100%)	121.591.017,43
6321260000	»Instituições sem fins lucrativos.	121.591.017,43
D.05.07.03.03	Com suporte no FSE (100%)	301.121.319,24
6321360000	»Instituições sem fins lucrativos.	301.121.319,24
D.05.07.04	Instit. sem fins lucrativos-Administração	365.142,32
D.05.07.04.01	CCD's, Federação e Associação	365.142,32
6321630000	»Subsidio de actividades	201.022,30
6321620000	»Comparticipação por refeição	134.408,57
6321610000	»Subsidio anual por trabalhador abrangido	15.496,44
2684130000	»Para financiamento dos Centros Cultura Desporto	14.215,01
D.06	Outras despesas correntes	5.375.480,51
D.06.02	Outras despesas correntes-diversas	5.375.480,51
D.06.02.01	Outras despes.correntes-diversas-impostos e taxas	73.798,22
D.06.02.01.01	Impostos e taxas - IRC	2.054,73
6511110000	»Depósitos à ordem.	2.054,73
D.06.02.01.99	Impostos e taxas - Outros	71.743,49
6512000000	»Taxa de saneamento.	69.730,31
6518000000	»Outros impostos e taxas	1.835,50
2210000000	»Fornecedores, c/c	177,68
D.06.02.03	Outras despesas correntes-diversas-Outras	5.301.682,29
6522000000	»Quotas para organismos nacionais.	143.542,46
2121120000	»Regime Segurança Social trabalhadores independent	950.198,92
6978000000	»Outras.	888,47
6971200000	»Contribuições.	482.498,85
6588200000	»Custos e perdas diversas	0,00
6588300000	»Emolumentos - Tribunal de Contas	32.692,45
6588400000	»Encargos com a liquidação da Fundação do Idoso	170.724,30
6588800000	»Outros.	23.653,56
6521000000	»Quotas para organismos internacionais.	79.367,73
2121110000	»Regime Segurança Social trabalhadores p/ conta	3.186.793,76
2121130000	»Regime de Segurança Social de inscrição facultati	27.121,90
6973300000	»Rendas	1.154,87
6988119000	»Outros	0,01
6988180000	»Outros	16.296,33
2121161000	»Reg. Seg. Soc. trabalhadores p/ conta de outrem	53.284,60

Mapa Fluxo de Caixa		
2121162000	»Reg. Segurança Social trabalhadores independentes	129.593,39
2121163000	»Reg. de Segurança Social de inscrição facultativa	3.870,69
D.07	Aquisição de bens de capital	2.389.086,52
D.07.01	Investimentos	2.389.086,52
D.07.01.01	Terrenos	1.338.308,00
4141200000	»Com imóveis afectos	265.258,00
4141100000	»Sem imóveis afectos	1.073.050,00
D.07.01.02	Habitacões	858.047,88
4411120000	»Com terreno subjacente	18.638,80
4411220000	»Com terreno subjacente	4.409,73
4411210000	»Sem terreno subjacente	1.800,00
4411110000	»Sem terreno subjacente	3.236,75
4142122000	»Com terreno subjacente	731.274,00
4142121000	»Sem terreno subjacente	64.500,00
2611000000	»Fornecedores de imobilizado, c/c	34.188,60
D.07.01.03	Edifícios	41.851,87
4412120000	»Com terreno subjacente	41.851,87
D.07.01.07	Equipamento de informática	2.043,39
4231000000	»Equipamento informático	2.043,39
D.07.01.09	Equipamento administrativo	148.835,38
4260000000	»Equipamento administrativo	136.337,38
2611000000	»Fornecedores de imobilizado, c/c	12.498,00
D.08	Transferências de capital	250.392,972,21
D.08.01	Sociedades e quase sociedades não financeiras	5.589.864,00
D.08.01.02	Privadas	5.589.864,00
6912410000	»INATEL - Subsistema de Solidariedade	5.589.864,00
D.08.06	Segurança Social	241.873.439,20
D.08.06.01	Sistema de Segurança Social	18.388.870,70
D.08.06.01.01	Piddac O.E.	2.574.908,98
6911511000	»Transferências de capital # PIDDAC - OE.	2.574.908,98
D.08.06.01.03	Despesas e Transferências de Capital	15.813.961,72
6911517000	»Transferências de capital - Outras	15.813.961,72
D.08.06.04	Capitalização pública de estabilização	223.484.568,50
D.08.06.04.04	Tr.capital OSS-saldos anuais sist.Previdencial	200.058.340,00
D.08.06.04.04.01	Produto Alienação Imóveis em Anos Anteriores	58.340,00
6911524000	»Trans. cap. OSS # Saldos anuais Subsais. Previdenc	58.340,00
D.08.06.04.04.02	Outros	200.000.000,00
6911524000	»Trans. cap. OSS # Saldos anuais Subsais. Previdenc	200.000.000,00
D.08.06.04.05	Tr.capital OSS-Receitas alien.património S.Social	23.426.228,50
6911525000	»Trans. cap. OSS # recei. da alien do patrim. Seg.	23.426.228,50
D.08.07	Instituições sem fins lucrativos	609.950,16
D.08.07.02	Instituições sem fins lucrativos - Acção Social	600.000,00
6912110000	»IPSS.	600.000,00
D.08.07.03	Inst.s/fins lucrativos-Particip.Portug.Proj.Confin	3.979,94
D.08.07.03.01	Com Suporte OE	3.979,94
6912200000	»Trans. de cap. # Partic. Portug. nos Proj. cofina	3.979,94
D.08.07.04	Inst. s/ fins. lucrativos- Part. Com. Proj. Cofin.	5.970,22
D.08.07.04.01	Prog. desenvolvimento Social -QCA III-FEDER	5.970,22
6912300000	»Trans. de cap. # Financiam. Comunitário nos Proj.	5.970,22
D.08.09	Resto do mundo	2.319.718,85
D.08.09.03	Países terceiros e organizações internacionais	2.319.718,85
6913110000	»Departamento de Cooperação	2.319.718,85
IV - Total		22.865.231.874,05
Saída de Operações de Tesouraria		
T	Operações Tesouraria	4.913.594.104,49
T.01	Vencimentos	3.018.452,24
T.01.01	Retenção SS	624.456,94
T.01.02	Retenção para o IRS (dependente)	1.676.735,00
T.01.03	Retenção para o IRS (Independente)	5.099,27
T.01.04	Retenção CGA	496.505,41
T.01.05	Retenção para ADSE	120.288,10
T.01.06	Retenção Sindicato	19.275,04
T.01.07	Retenção CCD	45.172,27
T.01.08	Ret. Serv. Sociais	2.635,25
T.01.09	Retenção Cofre Prev. do Min. Das Finanças	3.147,08
T.01.10	Retenção Seguro Acidentes de Trabalho	828,36
T.01.15	Outras Retenções	4.461,46
T.01.16	Retenções Judiciais	14.579,38
T.01.17	IRS Pensões	4.858,00
T.01.19	Ret. Trib. Família	400,00
T.01.21	Retenção Cx. Previdência do Ministério da Educação	10,68
T.02	Facturas de Obras	18.157,60
T.02.01	Retenção - Cx. Geral Aposentações	83,74
T.02.02	Retenção - Contribuições para a Segurança Social	16.753,42
T.02.03	Retenção - Adjudicatários com caução	1.320,44
T.03	Fundos de Maneio	18.300,00

Mapa Fluxo de Caixa		
T.04	Adiantamentos	155.517.958,56
T.04.01	Adiantamentos ao Pessoal	7.048,70
T.04.02	Adiantamentos Outros	22.512.798,23
T.04.03	Pagamento p/ conta de transf.comunitárias da U. E.	132.998.111,63
T.04.03.04	QCAIII	4.969.691,14
T.04.03.04.07	P.O. Ciência e Inovação 2010/POCI	2.354.097,36
T.04.03.04.11	IC EQUAL	1.008.499,32
T.04.03.04.12	P.O. Sociedade do Conhecimento/POSC	797.466,01
T.04.03.04.16	P.O. SAÚDE (SAÚDE XXI)	809.628,45
T.04.03.05	QREN	128.028.420,49
T.04.03.05.01	Intervenção Operacional dos Açores	8.028.825,25
T.04.03.05.04	POPH	119.999.595,24
T.05	Val.NãoIdentificados	70.728.242,86
T.12	Rendimentos	81.679,77
T.12.01	Rendimento Prediais/Capitais	81.679,77
T.13	Valores não pagos	53.528,75
T.17	Receitas a Liquidar	25.449,04
T.19	Juros Devedores	10.696,94
T.23	Outros	620.359,33
T.24	Abastecimento OT's	4.392.385.604,32
T.24.03	DRISS - Portugal Credor	2.858.424,58
T.24.06	IGFSS- Ano Corrente	8.358,50
T.24.06.06	Ação Social	8.358,50
T.24.13	Adiantamento CNP	4.379.353.402,41
T.24.16	POAT	564.390,64
T.24.17	Indeminização por incapacidade temporária	34.554,55
T.24.19	Projectos Formação Profissional	9.566.473,64
T.24.19.08	POPH	8.824.021,67
T.24.19.09	Comissão europeia	15.760,96
T.24.19.10	SAMA	726.691,01
T.28	Cheques sem provisão	44.794,74
T.30	Valores a Regularizar pelo Banco Imposto-Selo	0,65
T.35	Contribuições	180.277.284,35
T.45	SEF-Valores não pagos	1.729.895,54
T.47	Titularização	6.895.655,89
T.48	Prestações em Prescrição	95.196.731,05
T.50	Fundo dos certificados de reforma	6.971.312,86
T.50.01	Contribuições a dep. nas contas dos aderentes	6.674.432,65
T.50.04	Revogações a pag.aos aderentes - Outras operações	1.939,73
T.50.05	Devoluções de capitais acumulados a aderentes	294.940,48
V - Total		4.913.594.104,49
Saldo da Gerência seguinte		
VI - Saldo de disponibilidades		1.948.466.547,79
IV + V + VI Total Pagamentos		29.727.292.526,33

ANEXO VI – ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS



ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.1 – Caracterização da Entidade (conforme ponto 17, do Anexo I das Instruções n.º 1/2004-2ª Secção do Tribunal de Contas).

O presente documento debruça-se sobre a "caracterização da entidade".

8.1.1 – Identificação.

Trata-se de identificar a entidade em questão mencionando-se, entre outros elementos, a designação, identificação fiscal, endereço, regime financeiro, bem como, outros elementos de identificação relevantes.

Designação: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social	
Numero de identificação fiscal	500 715 505
Endereço	Av. Manuel da Maia, 58
Regime financeiro	Autonomia Administrativa e Financeira
Tutela	Ministério do Trabalho e da Solidariedade Social
Código de classificação económica	75300

8.1.2 - Legislação (constituição, orgânica e funcionamento).

- Decreto-Lei n.º 17/77, de 12 de Janeiro (*cria o Instituto*)
- Decreto-Lei 166/98, de 25 de Junho (*atribui ao IGFSS funções de controlo estratégico no âmbito do Sistema de Controlo Interno da Administração Financeira do Estado*)
- Decreto 260/99, de 7 de Julho (*aprova o estatuto orgânico*)
- Portaria 409/2000, de 17 de Julho (*aprova a estrutura orgânica e cria as Delegações Distritais*)
- Decreto-Lei 112/2004, de 13 de Maio (*altera o estatuto orgânico e extingue as Delegações Distritais*)
- Decreto-Lei 215/2007, de 29 de Maio (*aprova o novo estatuto orgânico*)
- Portaria 639/2007, de 30 de Maio (*aprova a nova estrutura orgânica*)



SEGURANÇA SOCIAL

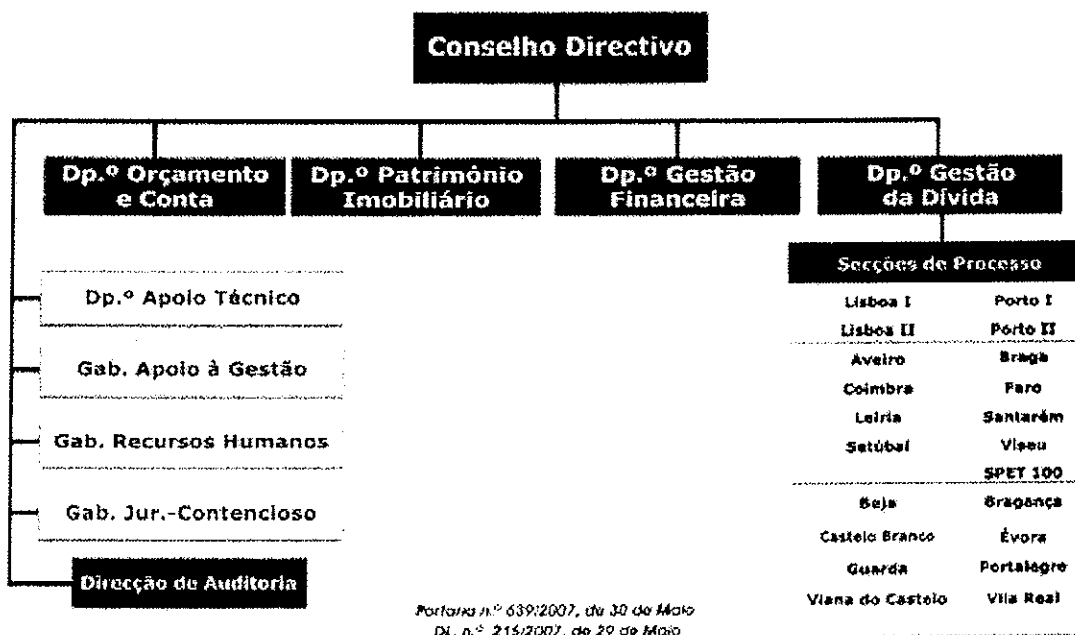
ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

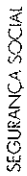
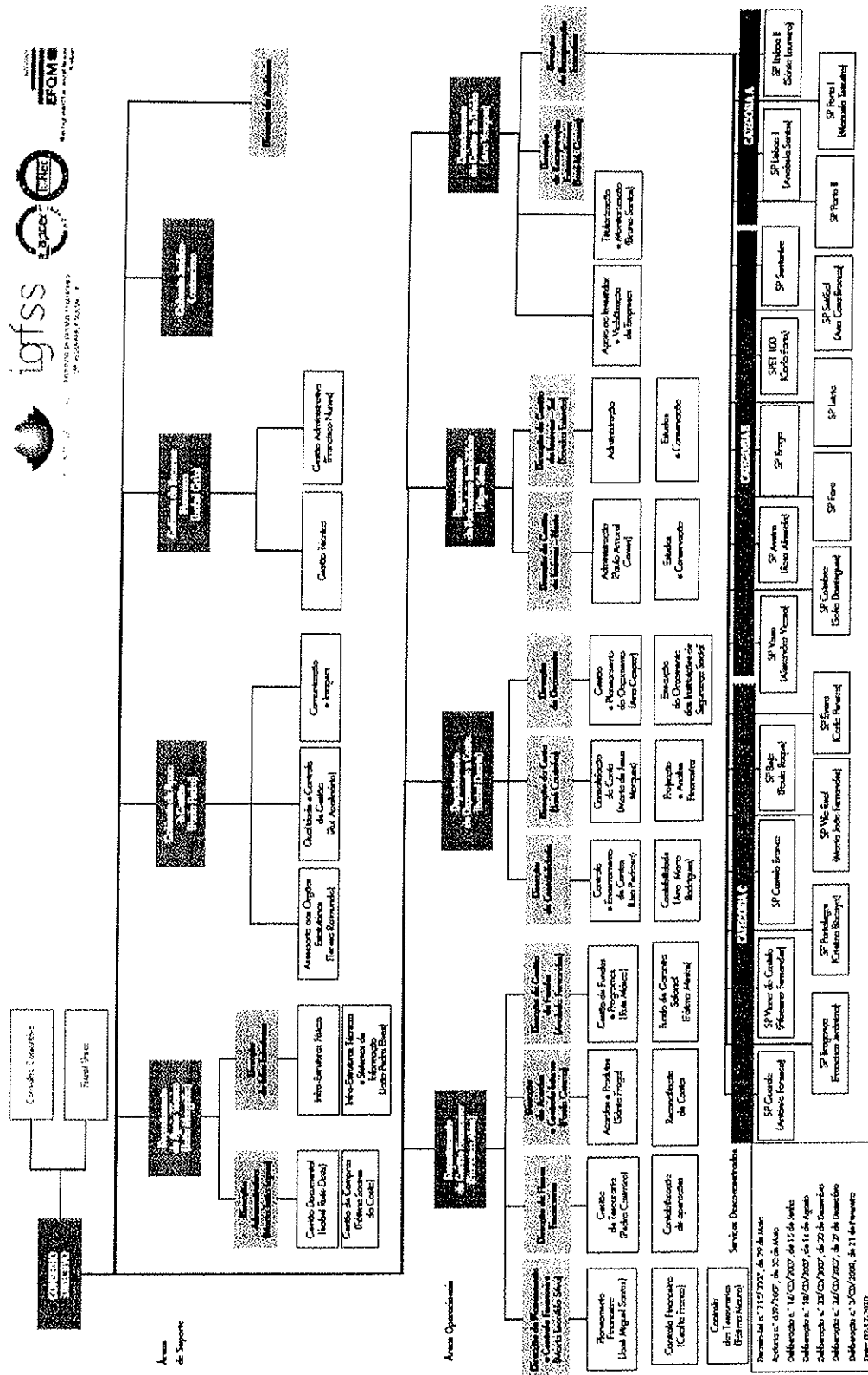
- Portaria 1329-C/2010, de 30 de Dezembro (aprova a reestruturação do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, I. P. (IGFSS, I. P.))

8.1.3 - Estrutura organizacional efectiva.

- Organograma sintético e organograma nominal detalhado a 31-12-2010 (em anexo)
- Órgãos de natureza consultiva e de fiscalização
 - Conselho Geral: designado pelo Despacho n.º 6721/2004 (2.ª série), de 17 de Março, publicado no Diário da República – II Série, n.º 79, de 2 de Abril de 2004
 - Comissão de Fiscalização: não designada

Anexo – Organograma sintético e organograma nominal detalhado a 31-12-2010



[illegible]



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.1.4 - Descrição sumária das actividades *(Principais Atribuições).*

Na área do planeamento, orçamento e conta

- Propor medidas de estratégia e de política financeira a adoptar no âmbito do sistema de segurança social e assegurar a respectiva execução
- Definir, a nível nacional, objectivos, meios e formas de gestão financeira das instituições do sistema
- Preparar o orçamento da Segurança Social e assegurar e controlar a respectiva execução
- Elaborar a Conta da Segurança Social
- Efectuar o controlo estratégico das instituições e serviços que integram o sistema de segurança social, no âmbito do sistema de controlo interno da administração financeira do Estado

Na área da gestão financeira

- Exercer as funções de tesouraria única do sistema de segurança social
- Rentabilizar os excedentes de tesouraria e contrair os financiamentos necessários ao equilíbrio financeiro do sistema
- Gerir o Fundo de Socorro Social e demais fundos englobados no Instituto

Na área da gestão da dívida

- Analisar a evolução da dívida à Segurança Social
- Acompanhar e controlar a actuação das instituições do sistema relativamente à regularização de dívidas
- Assegurar a cobrança coerciva da dívida à Segurança Social
- Promover o enquadramento de contribuintes devedores e adoptar medidas extraordinárias de regularização da dívida

Na área do património

- Assegurar a titularidade, gestão e administração do património imobiliário da segurança social
- Promover e implementar programas de alienação do património imobiliário do sistema



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.1.5 - Recursos humanos – Identificação dos responsáveis pela direcção da entidade e pelos departamentos até ao nível de direcção de serviços ou equiparado.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Efectivos por grupos de pessoal segundo a relação jurídica

Grupo/cargo/carreira / Modalidades de vinculação	Honegação Definitiva		Honegação Transitória por tempo determinado		Honegação Transitória por tempo indeterminado		CT em Funções Públicas por tempo indeterminado		CT em Funções Públicas a termo resolutivo certo		CT em Funções Públicas a termo resolutivo incerto		Comissão de Serviço no âmbito do LVCR		Comissão de Serviço no âmbito do Código do Trabalho		CT no âmbito do Código do Trabalho		TOTAL		TOTAL
	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	
Dirigente Superior(a)															2	2			2	2	4
Dirigente Intermediária(a)															14	34			14	34	48
Técnico Superior							57	139											57	139	196
Assistente Técnico							35	107											35	107	142
Assistente Operacional							8	5											8	5	13
Informático							1	0											1	0	1
Total	0	0	0	0	0	0	101	251	0	0	0	0	0	0	16	36	0	0	117	287	404

NOTAS:

a) Considerar os cargos abrangidos pelo Estatuto do Pessoal Dirigente (Lei nº 2/2004, de 15 de Janeiro)

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Unidades organizacionais.

Unidades organizacionais	Nomes dos responsáveis
Gabinete de Recursos Humanos	Maria Isabel Galvão Grilo
Núcleo de Gestão Técnica	-----
Núcleo de Gestão Administrativa	Francisco Eduardo da Conceição Nunes

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.1.6 - Organização contabilística.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Organização contabilística

Aspectos principais referentes à organização contabilística	Sím	Não
Existência de manual de procedimentos contabilísticos	X	
Possui escriturados os seguintes livros: Diários, razão, inventário e balanço	a)	
Todos os registos estão apoiados em documentos Justificativos, datados e ordenados numericamente	X	
As operações são registadas cronologicamente	X	
Os erros ou omissões são objecto de regularização contabilística	X	
Existência de demonstrações financeiras intercalares	X	
Existência de descentralização contabilística		X

a) Pedido de Intervenção ao Instituto de Informática da Segurança Social no sentido de obtenção dos livros informaticamente.

8.1.7 - Outra informação considerada relevante.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Caracterização de entidade – outra informação relevante

Outra informação relevante	Sím	Não
Existência de fundo fixo de caixa	X	
A cobrança é depositada diariamente	X	
O controlo de valores em caixa é efectuado com periodicidade diária	X	
É efectuado controlo sistemático de facturas recebidas	X	
Há reconciliação bancária mensal	X	
As contas de terceiros são examinadas periodicamente	X	
Inventariação no final do exercício	X	



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2 – Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados por natureza (conforme ponto 18, do Anexo I das Instruções n.º 1/2004-2ª Secção do Tribunal de Contas).

Estes anexos são compostos por duas partes:

- Notas ao balanço e à demonstração de resultados
- Notas acerca do processo orçamental e respectiva execução

Dado que os comentários, as notas e orientações acerca do processo orçamental e a respectiva execução constam das normas/IGFSS de encerramento de contas, considerou-se de momento desnecessário tecer quaisquer comentários.

8.2.1 – Indicação e justificação das disposições do POCISSSS que, em casos excepcionais devidamente fundamentados e sem prejuízo do legalmente estabelecido, tenham sido derogadas e dos respectivos efeitos no balanço e na demonstração de resultados, tendo em vista a necessidade de estes darem uma imagem verdadeira e apropriada do activo, do passivo e dos resultados das Instituições do Sistema de Solidariedade e de Segurança Social.

Não se apresentam notas sobre o referido.

8.2.2 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração de resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

Em 2010 foi dado cumprimento à recomendação do Tribunal de contas e desagregado os Edifícios dos terrenos.

Foram ainda feitos outros reajustamentos explicados nos pontos seguintes.

8.2.3 – Critérios valorimétricos utilizados relativamente às várias rubricas do balanço e da demonstração de resultados, bem como métodos de cálculo respeitantes aos ajustamentos de valor, designadamente amortizações e provisões.

No decorrer do ano de 2010, os imóveis que estavam valorizados a 1€, foram objecto de correcção, por contrapartida da conta 6978, sendo que o impacto desta correcção se fez sentir nos "Investimentos Financeiros em Imóveis" em 7.469,91€ consequentemente nas amortizações respectivas.



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS - 2010**Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social****Ano: 2010****Critérios valorimétricos**

No quadro seguinte encontram-se explicitados os critérios de valorimetria aplicados em 2010 ao Imobilizado, Existências e Investimentos Financeiros.

Critérios de valorimetria aplicados no exercício de 2010

Rubricas do balanço	Critérios de valorimetria aplicados	Valor bruto de balanço (em euros)
3- Existências	Critérios de valorimetria do POCISSSS	130.541,42
531200000 - Material de Higiene e Limpeza	Critérios de valorimetria do POCISSSS	2.986,68
3631400000 - Mater Conserv Restau	Critérios de valorimetria do POCISSSS	79,31
3631500000 - Vestuário e Calçado	Critérios de valorimetria do POCISSSS	35,75
3631600000 - Material Escritório	Critérios de valorimetria do POCISSSS	107.670,07
3631900000 - Impressos	Critérios de valorimetria do POCISSSS	19.528,94
3632100000 - Material Descartável	Critérios de valorimetria do POCISSSS	240,67
3812000000 - Mat.-primas, subsid. e de consumo tran	Critérios de valorimetria do POCISSSS	-28.719,54
3814000000 - Regulariz. mat.-prim., subs. e de cons	Critérios de valorimetria do POCISSSS	28.719,54
4 - Imobilizações	Critérios de valorimetria do POCISSSS	99.640.322,94
41 - Investimentos financeiros	Critérios de valorimetria do POCISSSS	84.078.519,27
4110000000 - Partes de capital.	Critérios de valorimetria do POCISSSS	3.915.385,54
.21000000 - Obrigações	Critérios de valorimetria do POCISSSS	203.170,36
4141100000 - Sem imóveis afectos	Critérios de valorimetria do POCISSSS	18.363.143,89
4141200000 - Com imóveis afectos	Critérios de valorimetria do POCISSSS	12.940.605,38
4142111000 - Sem terreno subjacente	Critérios de valorimetria do POCISSSS	48.802,23
4142112000 - Com terreno subjacente	Critérios de valorimetria do POCISSSS	2.348.206,00
4142121000 - Sem terreno subjacente	Critérios de valorimetria do POCISSSS	19.266.403,32
4142122000 - Com terreno subjacente	Critérios de valorimetria do POCISSSS	19.689.331,43
4142211000 - Sem terreno subjacente	Critérios de valorimetria do POCISSSS	2.079,42
4142221000 - Sem terreno subjacente	Critérios de valorimetria do POCISSSS	2.600.354,20
4142222000 - Com terreno subjacente	Critérios de valorimetria do POCISSSS	4.447.981,47
4152200000 - Consolidados	Critérios de valorimetria do POCISSSS	253.056,03
42- Imobilizações corpóreas	Critérios de valorimetria do POCISSSS	15.561.803,67



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

4211000000 - Sem imóveis afectos	Critérios de valorimetria do POCISSSS	1.286.359,97
----------------------------------	---------------------------------------	--------------

Critérios de valorimetria aplicados no exercício de 2010

4212000000 - Com imóveis afectos	Critérios de valorimetria do POCISSSS	1.913.607,99
4221100000 - Sem terreno subjacente	Critérios de valorimetria do POCISSSS	544.821,91
4221200000 - Com terreno subjacente	Critérios de valorimetria do POCISSSS	6.353.485,22
4231000000 - Equipamento informático	Critérios de valorimetria do POCISSSS	1.941.607,44
4232000000 - Maquinaria e equipamento social	Critérios de valorimetria do POCISSSS	55.950,17
4233000000 - Equipamento de escritório e de reprogr	Critérios de valorimetria do POCISSSS	629.303,02
4234000000 - Mobiliário	Critérios de valorimetria do POCISSSS	71.579,07
4239000000 - Outros	Critérios de valorimetria do POCISSSS	5.541,52
4240000000 - Equipamento de transporte.	Critérios de valorimetria do POCISSSS	762.282,50
4260000000 - Equipamento administrativo .	Critérios de valorimetria do POCISSSS	1.148.181,62
4290000000 - Outras imobilizações corpóreas.	Critérios de valorimetria do POCISSSS	849.083,24
1 - Disponibilidades		
15 – Títulos negociáveis		
15x -		
15y -		
18 – Outras aplicações de tesouraria		
18x -		
18y -		

Refira-se ainda que para os Investimentos Financeiros em "partes de capital" e desde que a participação seja acima de 20% se aplica o "Método de equivalência patrimonial", excepto nos casos em que existam restrições severas e duradouras que prejudiquem significativamente a capacidade de transferência de fundos para a entidade detentora, como é o caso da Gestinsua, SA cujos os capitais próprios são negativos e o valor de mercado é nulo.



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

Imobilizações Corpóreas

Os imobilizados corpóreos encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites, deduzido das amortizações acumuladas.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens e registadas por contrapartida da rubrica "Amortizações" da demonstração consolidada dos resultados.

A respeito das amortizações, o exercício de 2010 regula-se pela aplicação do disposto no Decreto-Regulamentar n.º 2/90 para os bens adquiridos até 2001 (exclusive), prosseguindo esse regime até ao final da vida útil dos bens. Aos bens adquiridos em 2001 e anos subsequentes aplica-se o definido na Portaria n.º 671/2000 (II Série) de 17 de Abril, que aprovou as instruções regulamentadoras do cadastro e inventário dos bens do Estado (CIBE) e respectivo classificador geral, contendo ainda as taxas de depreciação a aplicar a esses bens.

Os imobilizados corpóreos em curso, os quais representam activos fixos ainda em fase de construção, encontram-se registados ao custo de aquisição. Estes activos fixos são amortizados a partir do momento em que os activos subjacentes estejam disponíveis para uso. Em 31 de Dezembro de 2010 o IGFSS não detinha imobilizações em curso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate dos imobilizados corpóreos são determinadas como a diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados como "Proveitos extraordinários" ou "Custos extraordinários".

Investimentos em imóveis

Os investimentos em imóveis compreendem, essencialmente, edifícios e outras construções detidos para auferir rendimento ou valorização do capital ou ambos e não para uso na produção ou fornecimento de bens, serviços ou para fins administrativos ou para venda no decurso da actividade corrente.

Os activos do IGFSS que se qualificam como investimentos em imóveis só passam a ser reconhecidos como tal após o início da sua utilização. Até ao momento em que o activo se



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

qualifica como investimento em imóveis, o mesmo activo é registado pelo seu custo de aquisição ou produção na rubrica de “Investimentos em imóveis em curso”.

Os custos incorridos com investimentos em imóveis em utilização, nomeadamente manutenções e reparações são reconhecidos na demonstração dos resultados do exercício a que se referem. As beneficiações, relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros, são capitalizadas na rubrica de “Investimentos em imóveis”.

Amortização

As taxas médias anuais de amortização dos bens de imobilizado corpóreo foram as seguintes:

Imobilizações corpóreas edifícios e outras construções

A respeito das amortizações, o exercício de 2010 regulou-se pela aplicação do disposto no Decreto – Regulamentar n.º 2/90 para os bens adquiridos até 2001 (exclusive), prosseguindo esse regime até ao final da vida útil dos bens. Aos bens adquiridos em 2001 e anos subsequentes aplica-se o definido na Portaria n.º 671/2000 (II Série) de 17 de Abril, que aprovou as instruções regulamentadoras do Cadastro e Inventário dos Bens do Estado (CIBE) e respectivo classificador geral, contendo ainda as taxas de depreciação a aplicar a esses bens.

Em regra, são totalmente amortizados no ano de aquisição ou produção os bens sujeitos a depreciação, em mais de um ano económico, cujos valores respeitem os limites fixados no artigo 34.º do CIBE.

As despesas com reparação e manutenção dos imobilizados corpóreos são consideradas como custo no exercício em que ocorrem.

Investimentos

- ❖ São constituídas provisões para os investimentos financeiros que tenham, à data do balanço 31/12/Ano N, um valor de mercado inferior ao registado no balanço;
- ❖ Desconhecendo-se o valor de mercado dos investimentos financeiros, são constituídas provisões com base na comparação entre o custo de aquisição/constituição e o valor de capital próprio da empresa de acordo com as contas disponíveis (proporcional à participação). Quando os capitais próprios das empresas participadas se apresentam negativos, são constituídas provisões para cobertura da totalidade da participação;
- ❖ Para as participações acima de 20% aplica-se o método da Equivalência Patrimonial, excepto nos casos em que existam restrições severas e duradouras que prejudiquem



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

significativamente a capacidade de transferência de fundos para a entidade detentora.

- **Subsídios governamentais ou de outras entidades públicas**

Os subsídios governamentais são reconhecidos de acordo com o seu justo valor quando existe uma garantia razoável que irão ser recebidos e que a Segurança Social irá cumprir com as condições exigidas para a sua concessão.

Os subsídios à exploração são reconhecidos na demonstração dos resultados de acordo com os custos incorridos.

Os subsídios ao investimento, relacionados com a aquisição de activos fixos, são incluídos na rubrica “proveitos diferidos” e são creditados na demonstração dos resultados, em quotas constantes, durante o período estimado de vida útil dos activos adquiridos.

- **Provisões do Activo**

São efectuados testes de imparidade sempre que seja identificado um evento ou alteração nas circunstâncias que indiquem que o montante pelo qual o activo se encontra registado possa não ser recuperado.

Sempre que o montante pelo qual o activo se encontra registado é superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma provisão, registada na demonstração consolidada dos resultados na rubrica Provisões

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

Desconhecendo-se o valor de mercado dos investimentos financeiros, são constituídas provisões com base na comparação entre o custo de aquisição/constituição e o valor de capital próprio da empresa de acordo com as contas disponíveis (proporcional à participação). Quando os capitais próprios das empresas participadas se apresentam negativos, são constituídas provisões para cobertura da totalidade da participação.



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

São calculadas provisões para cobranças duvidosas, de acordo com os critérios do POCISSSS, isto é, a uma taxa de 25% para as dívidas com prazo de vencimento superior a 6 meses e inferior a um ano, a uma taxa de 50% para as dívidas com prazo de vencimento superior a um ano e inferior a dezoito meses, a uma taxa de 75% para as dívidas com prazo de vencimento superior a dezoito meses e inferior a vinte e quatro meses e uma taxa de 100% para as dívidas em mora há mais de vinte e quatro meses.

A reversão de provisões reconhecidas em períodos anteriores é registada quando se conclui que as provisões reconhecidas já não existem ou diminuíram. Esta análise é efectuada sempre que existam indícios que as provisões anteriormente reconhecidas tenham revertido. A reversão das provisões é reconhecida na demonstração dos resultados como "Proveitos extraordinários".

O POCISSSS é omissa para as dívidas que se encontrem em execução fiscal, contencioso ou nos casos de insolvência pelo que também é utilizado o critério acima.

Estas provisões não incluem as dívidas abrangidas por planos de pagamento ou por garantia real prestada, seguro ou caução, com excepção da importância correspondente à percentagem de descoberto ou desconto obrigatório, apesar de englobadas no valor em dívida constante das contas do "*clientes, contribuintes, utentes*" e/ou "*outros devedores*", nem incluem as dívidas sobre o Estado, Regiões Autónomas e Autarquias Locais.

.Existências

As mercadorias e matérias-primas encontram-se registadas ao custo de aquisição deduzidos dos valores dos descontos obtidos ou estimados obter ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio de saída.

Clientes e outras dívidas de terceiros

As dívidas de "Clientes, contribuintes e utentes" e as "Outras dívidas de terceiros" são registadas pelo seu valor nominal e apresentadas no balanço consolidado deduzidas de eventuais provisões, reconhecidos na rubrica "Provisões para cobranças duvidosas", por forma reflectir o seu valor realizável líquido. Estas rubricas, quando correntes, não incluem juros por não se considerar material o impacto do desconto.

As provisões são registadas na sequência de eventos ocorridos que indiquem, objectivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Para tal, cada entidade da Segurança Social tem em consideração informação de mercado que demonstre que:



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

- a contraparte apresenta dificuldades financeiras significativas;
- se verifiquem atrasos significativos nos pagamentos por parte da contraparte;
- se torna provável que o devedor vá entrar em liquidação ou reestruturação financeira.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores e outras dívidas a terceiros são registadas pelo seu valor nominal, dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

As dívidas a terceiros são expressas pelas importâncias constantes dos documentos que as titulam.

Provisões para riscos e encargos

As provisões são reconhecidas, quando e somente quando, a Segurança Social tem uma obrigação presente (legal ou implícita) resultante de um evento passado, seja provável que para a resolução dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado. As provisões são revistas na data de cada balanço e são ajustadas de modo a reflectir a melhor estimativa a essa data.

Relativamente:

- Processo por parte de Moisés Levy Brêndão Ayash, no valor de 15.372,95€:

O IGFSS foi absolvido da acção interposta.

- O processo apresentado pela Guardian Assurance PL", no valor de 37.409,84€:

O IGFSS procedeu ao pagamento da indemnização fixado no processo n.º 2137/1999 da 3ª Secção da 17ª Vara Cível da Comarca de Lisboa.

- O processo apresentado por Elvira Fernandes Nunes, no valor de 14.963,95€:

O Instituto foi absolvido da acção interposta.

- O processo apresentado por EIE-Electricidade e Instalações Especiais, Lda, no valor de 49.405,05€:



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

O IGFSS procedeu ao pagamento da indemnização fixado no processo.

Em 2010 foram anuladas as provisões para riscos e encargos constituídas em anos anteriores relativamente aos processos acabados de referir, uma vez que estes se encontram concluídos em 31 de Dezembro de 2010.

Activos e passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras sendo os mesmos divulgados no anexo, a menos que a possibilidade de uma saída de fundos afectando benefícios económicos futuros seja remota, caso em que não são objecto de divulgação.

Os activos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras mas divulgados no respectivo anexo quando é provável a existência de um benefício económico futuro.

Acréscimos e diferimentos

- ❖ Os subsídios ao investimento encontram-se diferidos, sendo especializados em proveitos na mesma cadência das amortizações do bem de imobilizado subjacente, tratando-se de imóveis;
- ❖ O valor de férias e subsídio de férias, a pagar no próximo ano, encontram-se registados em acréscimos de custos com base em estimativas;
- ❖ Foram efectuados acréscimos de custos referentes a diversos consumos de 2009 não registados no respectivo exercício. O critério utilizado foi o de registar todos os valores de que se teve conhecimento até à data do encerramento das contas do exercício.

Cedência gratuita de bens do imobilizado

A Comissão Executiva da CNCAP sugeriu, em 07-10-2009, que a cedência gratuita de bens do imobilizado a outras entidades deveria ser reconhecida numa conta a criar para o efeito, no caso a conta 52 "Cedência de activos". No ano de 2009, dado que este parecer foi obtido no final do ano, já não houve possibilidade de ser criada a conta em questão no SIF pelo Instituto de Informática, tendo-se mantido a classificação efectuada em correcções de exercícios anteriores. No entanto, em 2010, a referida conta já está criada e foram feitos os devidos registos – vide quadro seguinte.



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

Conta 52	Saldo Inicial	Movimentos em 2010	Saldo Final	Natureza Saldo
Conta 5200000000 – Cedência de Activos	0,00			
Correcção relativa a movimentos de anos anteriores - Contrapartida conta - 599		184.367,33		(D)
Regularização contabilística a imóveis cedidos em anos anteriores		27.696,02		
			212.063,35	(D)

Resultados Transitados

- ❖ A conta 59 Resultados transitados reflecte ajustamentos de grau de materialidade excepcionais na sua natureza. No exercício de 2010 foram relevados os factos patrimoniais, em síntese, apresentados no quadro seguinte;

Conta 59	Saldo Inicial	Movimentos em 2010	Saldo Final	
	446.703.584,18			(C)
Conta 5920000000 - Regularizações grande significado	3.485.773.908,87		4.110.223.120,25	(D)
		624.449.211,38		(D)
Contribuições anos anteriores - Estornos		453.736.450,80		
Benefícios ACSS		2.339.191,99		
Correcção juros vincendos - GC 2008/2009		12.103.173,91		
Contabilização Débitos DOCAPECA - 2007 a 2010		-29.032.159,67		
Contabilização da prescrição de créditos		-1.201.075.025,97		
Regularização contabilística da prescrição de débitos		1.386.377.580,32		
	-	-	-	
Conta 5990000000 - Resultados transitados - Outros	3.932.477.493,05		3.716.735.337,21	(C)
		215.742.155,84		(D)
Correcção à cedência de activos de anos anteriores		-184.367,33		
Fundos especiais correções a exercicios anteriores		-8.067.351,73		
Transferência de Resultado Líquido de 2009		223.993.874,90		
			-393.487.783,04	(D)

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

Aplicação do disposto no POCISSSS. Nos pontos 2.7 – Provisões, Amortizações e Resultados Líquidos.

A respeito das amortizações, o exercício de 2010 regulou-se pela aplicação do disposto na Portaria nº 671/2000 (II Série) de 17 de Abril, que aprovou as instruções regulamentadoras do cadastro e inventário dos bens do Estado (CIBE) e respectivo classificador geral, contendo ainda as taxas de depreciação a aplicar a esses bens

Eventos subsequentes

Os eventos ocorridos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são reflectidos nas demonstrações financeiras do IGFSS. Os eventos ocorridos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço são divulgados no anexo às demonstrações financeiras consolidadas, se materiais.

Em relação às Indústrias SOEMS, em 11 de Abril de 2011, foi recebido no IGFSS o acórdão do Supremo Tribunal de Justiça que "(...) nega a revista interposta pelo IGFSS (...)".

8.2.4 – Cotações utilizadas para conversão em moeda portuguesa das contas incluídas no balanço e na demonstração de resultados originariamente expressas em moeda estrangeira.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Cotações

Rubricas do balanço	Cotações em 31 de Dezembro			Observações
	País	Divisa	Cambio (€)	
211- Clientes c/c				
221-Fornecedores c/c				
2685 – Credores por prestações sociais em prescrição				

Não aplicável.

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.5 – Situações em que o resultado do exercício foi afectado.

Nesta nota devem ser descritas as alterações ao resultado do exercício, as quais poderão resultar, nomeadamente, das seguintes situações:

- A aplicação de critérios valorimétricos que diferem dos indicados no capítulo 4 do POCISSSS – “Critérios de valorimetria”;
- Amortizações do activo imobilizado superiores às adequadas;
- Amortizações do exercício que não foram consideradas como custo operacional;
- Provisões extraordinárias respeitantes ao activo;
- Provisões constituídas que não foram consideradas custas operacionais.

A descrição destas situações deverá ser efectuada no seguinte mapa:

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Alterações ao resultado do exercício

Designação das operações realizadas	Valorimetrias Diferentes	Amortizações Extraordinárias	Provisões Extraordinárias

Não se afiguram factos relevantes destas situações.

8.2.6 – Comentário às contas 431 “Despesas de instalação” e 432 “Despesas de investigação e de desenvolvimento”.

Não aplicável.



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.7 - Movimentos ocorridos nas rubricas do activo imobilizado constantes do balanço e nas respectivas amortizações e provisões

Para a satisfação deste ponto estão disponíveis em SIF, os mapas **POCISSSS 8.2.7.1 e 8.2.7.2**, que seguidamente se apresentam, conferindo os valores neles inscritos.

Mapas anexos.

8.2.8 – Cada uma das rubricas dos mapas atrás referidos deverá ser desagregada de modo que sejam evidenciadas as seguintes informações:

- Descrição do activo imobilizado. Deve notar que: os “edifícios e outras construções” e “viaturas” deverão ser desagregados elemento a elemento. A descrição dos restantes poderá ser efectuada por grupos homogéneos (conjunto de elementos da mesma espécie cuja amortização obedeça ao mesmo regime e deva iniciar-se no mesmo ano);
- Indicação do valor dos bens adquiridos em estado de uso;
- Datas de aquisição e de reavaliação;
- Valor de aquisição, ou outro valor contabilístico na sua falta, e valor de reavaliação;
- Taxas de amortização;
- Amortizações do exercício e acumuladas;
- Alienações, transferências e abates de elementos do activo imobilizado, no exercício, devidamente justificados;
- Valor líquido dos elementos do activo imobilizado;
- A desagregação do valor do imóvel segregando o valor do terreno e da construção ficou concluída em 2010, cujo impacto nas amortizações em Dezembro de 2010 implicou um aumento de 375%, face aos meses anteriores.
- Considerando os períodos de vida útil introduzidos nos sistemas que vão até aos 50 anos, efectuem-se as seguintes conclusões:

Mapas disponibilizados nos arquivos dos serviços de contabilidade do IGFSS.

8.2.9 - Indicação dos custos incorridos no exercício e respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações, durante a construção, que tenham sido capitalizados nesse período.

Convém ter presente o ponto 4.1.12 dos critérios de valorimetria:



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

"Sem prejuízo do princípio geral de atribuição dos juros suportados aos resultados do exercício, quando os financiamentos se destinam a imobilizações, os respectivos custos poderão ser imputados à compra e produção das mesmas, durante o período em que elas estiverem em curso, desde que isso se considere mais adequado e se mostre consistente. Se a construção for por partes isoláveis, logo que cada parte estiver completa e em condições de ser utilizada, cessará a imputação dos juros a ela inerentes".

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Encargos sobre imobilizações respeitantes a empréstimos obtidos

Unidade monetária:	
Rubricas do POCISSS que suportam os custos no exercício	Custos incorridos
Total	

Não aplicável.

8.2.10 - Indicação dos diplomas legais, nos termos dos quais se baseou a reavaliação dos bens do imobilizado.

Nesta nota indicar-se-ão os diplomas legais ou outros fundamentos nos quais se baseou a reavaliação do imobilizado corpóreo e dos investimentos financeiros.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Reavaliações (diplomas legais)

Bens reavaliados ao abrigo de legislação:	<u>Diplomas legais</u>
Imobilizações corpóreas	
Investimentos financeiros	
Outros métodos de reavaliação – Explicitação dos métodos adoptados:	



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

Não aplicável.

8.2.11 - Elaboração de um quadro discriminativo das reavaliações, conforme mapa anexo.

O quadro inserido nesta nota e previsto no POCISSSS complementa a informação da nota anterior.

- 1) Custos históricos – Custo de aquisição e ou de construção, deduzidos das respectivas amortizações;
- 2) Reavaliações – Refere-se aos aumentos com as sucessivas reavaliações, deduzidos das correspondentes amortizações acumuladas;
- 3) Valores contabilísticos reavaliados – Representa os saldos finais apurados nas contas do imobilizado, deduzidos das respectivas amortizações.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social

Ano: 2010

8.2.11 - Reavaliações

Unidade monetária:

Rubricas	Custos Históricos (a)	Reavaliações (a) (b)	Valores Contabilísticos Reavaliados (a)
Bens de domínio público:			
Terrenos e recursos naturais			
Edifícios			
Outras construções e infra-estruturas			
Bens do património histórico, artístico e cultural			
Outros bens de domínio público			
Imobilizações corpóreas:			
Terrenos e recursos naturais			
Edifícios e outras construções			
Equipamento básico			
Equipamento de transporte			
Ferramentas e utensílios			
Equipamento administrativo			
Taras e vasilhame			
Outras imobilizações corpóreas			
Investimentos financeiros:			
Investimentos em imóveis			

a) Líquidos de amortizações

b) Englobam as sucessivas reavaliações



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

Não aplicável.

8.2.12 – No que diz respeito às imobilizações corpóreas e em curso indicar o valor global para cada uma das contas de:

- Imobilizações em poder de terceiros, incluindo bens de domínio público cedidos por contrato de concessão;
- Imobilizações respeitantes a cada uma das actividades da instituição, como, por exemplo, os "estabelecimentos integrados".

No caso da instituição possuir mais do que uma actividade mencionará, neste espaço, o valor total das imobilizações afectas a cada uma delas

- Imobilizações implantadas em propriedade alheia;
- Imobilizações reversíveis;

Esta rubrica engloba os elementos dos activo imobilizado adquiridos ou produzidos por entidades concessionárias e que sejam reversíveis no final da concessão, nos termos das cláusulas do contrato.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social

Ano: 2010

Imobilizações corpóreas e em curso

Unidade monetária:

Designação	Valor
Imobilizações em poder de terceiros	
Imobilizações afectas a cada uma das actividades da instituição:	
.....	
Imobilizações implantadas em propriedade alheia	
Imobilizações reversíveis	
Total	

Não aplicável

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

Ainda respeitante às imobilizações corpóreas e em curso, a discriminação dos custos financeiros nelas capitalizados respeitantes aos exercícios e acumulados, é segundo o seguinte quadro:

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Imobilizações corpóreas e em curso (custos financeiros capitalizados)

Unidade monetária:

Discriminação dos custos financeiros capitalizados			
Imobilizações corpóreas e em curso – Contas do POCISSSS	Custos financeiros capitalizados		
	No exercício	Anteriores	Acumulados
Total			

Não aplicável.

8.2.13 - Indicação dos bens utilizados em regime de locação financeira com menção dos respectivos valores contabilísticos (aquisição e amortização).

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Bens de locação financeira

Unidade monetária:

Bens de locação financeira constantes do activo imobilizado Contas do POCISSSS	Valores contabilísticos		
	Aquisição	Amortização	Líquidos
Total			

Não aplicável.

8.2.14 - Relação dos bens do imobilizado cuja valorização não foi possível, com indicação das razões dessa impossibilidade.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Bens do imobilizado sem valorização

Bens do imobilizado sem valorização	Observações

Não aplicável



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.15 - Indicação dos bens de domínio público, que não é objecto de amortização e explicitação das respectivas razões.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Bens de domínio público não amortizados

Bens de domínio público não amortizados	Observações

Não aplicável.

8.2.16– Designação e sede das entidades participadas, com a indicação da parcela detida, bem como dos capitais próprios ou equivalentes e do resultado do último exercício em cada uma dessas entidades, com menção desse exercício.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Entidades participadas

Designação e Sede	Parcela detida	Capitais próprios ou equivalentes	Resultado do último exercício
ADRAVE - Agência Desenvolvimento Região Vale do Ave	6,36%	244.953,61	3.207,11
Gestinsua	36,07%	-6.571.116,05	-12.892,06
Comp. Minas de Ouro do Penedono	N/D	N/D	N/D
Companhia de Pescarias do Algarve	0,50%	583.496,79	-85.758,50
Dilop, S.A - Produtos Alimentares	6,53%	-1.505.222,83	-1.556.321,98
Dilop, S.A - Transportes	9,98%	458.906,22	-8.213,96
Dilop, S.A - Charcutaria	9,98%	2.509.386,82	-160.217,86
FNM - Produtos Alimentares e de Consumo	N/D	N/D	N/D
FRME - Fundo Ver. Modern. Tecido Empresarial	3,69%	30.083.942,69	-14.841.725,06
MARGUEIRA - Soc. Gestão de Fundos Investimento	1,02%	513.058,00	4.604,00
Soc. Hidroeléctrica Revue	N/D	N/D	N/D
Sonefe - Soc. Angolana Forn. Energia Eléctrica	N/D	N/D	N/D
Tunapesca	N/D	N/D	N/D

N/D - Não Disponível. (Cessou actividade/não dispomos de elementos /processo indemnizatório/falência)



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.17 - Relativamente aos elementos incluídos nas contas "Títulos negociáveis" e "Outras aplicações de tesouraria", indicação, quando aplicável, da natureza, entidades, quantidades, valores nominais e valores de balanço.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Títulos negociáveis e outras aplicações de tesouraria

Unidade monetária:

"Partes de Capital e Obrigações e títulos de participação"					
Denominação Social (1)	Sede (1)	Natureza	Quantidade	Valores	
				Nominais	De Balanço
ADRAVE - Agência Desenvolvimento Região Vale do Ave		Partes de Capital	5.000	24.950,00	24.950,00
Gestinsua		Partes de Capital	3.607	18.035,00	18.035,00
Comp. Minas de Ouro do Penedono		Partes de Capital	11.500	57.385,00	57.385,00
Companhia de Pescarias do Algarve		Partes de Capital	250	2.495,00	2.495,00
Dilop, S.A - Produtos Alimentares		Partes de Capital	118.368	590.656,32	590.656,32
Dilop, S.A - Transportes		Partes de Capital	6.623	33.048,77	33.048,77
Dilop, S.A - Charcutaria		Partes de Capital	3.199	15.963,01	15.963,01
FNM - Produtos Alimentares e de Consumo		Partes de Capital	18.438	92.005,62	92.005,62
FRME - Fundo Ver. Modern. Tecido Empresarial		Partes de Capital	534.428	2.666.795,72	2.666.795,72
MARGUEIRA - Soc. Gestão de Fundos Investimento		Partes de Capital	1.025	5.114,75	5.114,75
Soc. Hidroelétrica Revue		Partes de Capital	54.265	268.069,10	268.069,10
Sonefe - Soc. Angolana Forn. Energia Elétrica		Partes de Capital	57.200	138.996,00	138.996,00
Tunapesca		Partes de Capital	375	1.871,25	1.871,25
Cº Min Penedono		Obrigações	25.000	124.699,48	124.699,48
H.Elec Revuê 5%		Obrigações	3.032	15.123,55	15.123,55
H.Elec Revuê 4%		Obrigações	12.700	63.347,33	63.347,33
Total					4.118.555,90

(1) - Quando aplicável

8.2.18 - Discriminação da conta "Outras aplicações financeiras"

Discriminação da conta "Outras aplicações financeiras", com indicação, quando aplicável de:

- Natureza
- Entidades
- Quantidades
- Valores nominais
- Valores de balanço

E conforme mapa abaixo apresentado:



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Outras aplicações financeiras

Unidade monetária:

€

Outras Aplicações Financeiras					
Denominação Social (1)	Sede (1)	Natureza	Quantidade	Valores	
				Nominais	De Balanço
Consolidado 2,75 CP		Títulos de Dívida Pública	2.125	9.989,76	9.989,76
Consolidado 2,75 Cx E		Títulos de Dívida Pública	3	14,96	14,96
Consolidado 2,75 IGF		Títulos de Dívida Pública	4.333	19.799,70	19.799,70
Consolidado 3 CP		Títulos de Dívida Pública	518	2.620,63	2.620,63
Consolidado 3 IGF		Títulos de Dívida Pública	9.417	46.816,13	46.816,13
Consolidado 3 CNP		Títulos de Dívida Pública	22.446	224,46	224,46
Consolidado 3,5 CP		Títulos de Dívida Pública	704	3.491,32	3.491,32
Consolidado 3,5 Cx E		Títulos de Dívida Pública	3	14,96	14,96
Consolidado 3,5 IGF		Títulos de Dívida Pública	245	1.222,06	1.222,06
Consolidado 4 IGF		Títulos de Dívida Pública	15.899	168.862,05	168.862,05
Total					253.056,03

(1) - Quando aplicável

8.2.19 - Indicação global, por categorias de bens, das diferenças, materialmente relevantes, entre os custos de elementos do activo circulante calculados de acordo com os critérios valorimétricos adoptados, e as quantias correspondentes aos respectivos preços de mercado.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Activo circulante

Unidade monetária:

Rubricas do activo circulante	Valores de balanço	Preços de mercado

8.2.20 - Fundamentação das circunstâncias especiais que justificaram a atribuição a elementos do activo circulante de um valor inferior ao mais baixo do custo ou do mercado.

Não existem ressalvas a apresentar.



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.21 – Indicação e justificação das provisões extraordinárias respeitantes a elementos do activo circulante relativamente aos quais, face a uma análise comercial razoável se prevejam descidas estáveis provenientes de flutuações de valor.

Não existem ressalvas a apresentar.

8.2.22 – Valores globais das existências que se encontram fora das Instituições (consignadas, em trânsito, à guarda de terceiros).

**Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010**

Existências em poder de terceiros

Rubricas do POCISSSS		Unidade monetária:
		Valor global
325	Mercadorias em trânsito	
326	Mercadorias em poder de terceiros	
336	Produtos em poder de terceiros	
365	Matérias e materiais em trânsito	
Total		

Não existem ressalvas a apresentar.

8.2.23 - Valor global das dívidas de cobrança duvidosa incluídas em cada uma das rubricas de dívidas de terceiros constantes do balanço.

Com a entrada do novo Sistema de Informação de Gestão de Contribuintes, foi possível apurar o valor da dívida estratificada procedendo-se ao provisionamento da dívida de Contribuintes.

**Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010**



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

Dívidas de cobrança duvidosa

Unidade monetária:

Rubricas do POCISSSS		Valor global
21811	Cobrança em atraso – Clientes de cobrança duvidosa	
21812	Cobrança em atraso – Contrib. de cobrança duvidosa	
21813	Cobrança em atraso – Utentes de cobrança duvidosa	
21814	Cobrança em atraso – Devedores por prestação de alimentos devidos a menores	
218191	Cobrança em atraso – Outros devedores de cobrança duvidosa – Beneficiários	
...		
218199	Cobrança em atraso – Outros devedores de cobrança duvidosa – Outros	
21821	Cobrança em litígio – Clientes de cobrança duvidosa	
21822	Cobrança em litígio – Contrib. de cobrança duvidosa	
21823	Cobrança em litígio – Utentes de cobrança duvidosa	
21829	Cobrança em litígio – Outros devedores de cobrança duvidosa	
2689985	Outros devedores de cobrança duvidosa	
2689986	Outros devedores de cobrança duvidosa –cobrança em litígio-SEF	
2689989	Outros	
Total		

Mapa Anexo.

8.2.24 - Valor global das dívidas activas e passivas respeitantes ao pessoal das Instituições do sistema de Solidariedade e Segurança Social.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Dívidas - Pessoal (activas e passivas)

Unidade monetária:

Rubricas do POCISSSS	Dívidas	
	Activas	Passivas
2623110001»conta transitória de adiantamentos ao pessoal		
2624000000»Remunerações a pagar		
2625000000»Adiantamentos de Remunerações		
2625000001»Adiantamentos de Remunerações -Transitória		
2629100001»Remunerações a repor		
2629100001»Remunerações a repor		

Mapa Anexo.

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.25 – Quantidade e valor nominal de obrigações e de outros títulos emitidos pela entidade, com indicação dos direitos que conferem.

Não aplicável

8.2.26 – Discriminação das dívidas incluídas na conta “Estado e outros entes públicos” em situação de mora.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Dívidas ao Estado e outros entes públicos em situação de mora

Unidade monetária	
Contas do POCISSSS	Valor
Total	

Não existem ressalvas a apresentar.

8.2.27 – Valor das dívidas a terceiros a mais de 5 anos, repartidas pelas respectivas rubricas do balanço.

Para efeitos de resposta à questão 8.2.27, construiu-se o seguinte quadro:

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Dívidas a terceiros a mais de 5 anos

Unidade monetária	
Dívidas a terceiros a mais de cinco anos (Rubricas constantes do balanço)	Valor
Total	

Não aplicável



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.28 - Valor das dívidas a terceiros cobertas por garantias reais prestadas pela entidade com indicação da natureza e da forma destas, bem como da sua repartição pelas rubricas de balanço.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Dívidas a terceiros cobertas por garantias reais prestadas pela instituição

Unidade monetária:

Dívidas a terceiros cobertas por garantias reais (Rubricas constantes do balanço)	Valor coberto por garantia	Garantias reais prestadas pela instituição		
		Natureza	Forma	Observações
Total				

(1) Quando aplicável

8.2.29 - Descrição das responsabilidades da entidade por garantias prestadas, desdobrando-as de acordo com a natureza destas e mencionando expressamente as garantias reais, bem como os valores prestados.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Avaes e Garantias

Anos (1)	Posição em 1 Jan. de 2011 (2)	Concedidas no ano (3)	Canceladas		Posição em 31 Dez de 2011 (6)	Observações (7)
			Natureza (4)	Valor (5)		
Avaes - SOEMS	58.653,64	0			58.653,64	
Internos						
Externos						
Outras garantias						
Total						

(1) Quando aplicável

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.30 - Indicação da diferença, quando levada ao activo, entre as importâncias das dívidas a pagar e as correspondentes quantias arrecadadas.

Não existem ressalvas a apresentar.

8.2.31 – Desdobramento das contas de provisões acumuladas explicitando os diversos movimentos ocorridos durante o exercício.

1) Na coluna “Saldo inicial” são inscritos os valores a 1 de Janeiro das contas 19, 291, 292, 39, 49;

2) Na coluna “Aumento” são inscritas a constituição ou os aumentos das provisões registadas no exercício;

3) Na coluna “Redução” são inscritos os débitos efectuados, quando se reduzam ou cessem os riscos ou as situações para que a provisão seja criada.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Provisões Acumuladas

Unidade monetária:

Código das contas	Designação	Saldo Inicial	Aumento	Redução	Saldo Final
19	Provisões para aplicações de tesouraria				
291	Provisões para cobranças duvidosas				
292	Provisões para riscos e encargos				
39	Provisões para depreciação de existências				
49	Provisões para investimentos financeiros				

Mapa Anexo



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.32 - Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos, no exercício, em cada uma das contas da classe 5 – “Fundo patrimonial”, constantes do balanço.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Fundo patrimonial

Unidade

monetária:

Movimentos ocorridos no exercício Fundo patrimonial (contas)	Saldo inicial	Movimentos do exercício		Saldo final	Observações
		Débito	Crédito		
571 Reservas legais					
572 Reservas estatutárias					
573 Reservas contratuais					
574 Reservas livres					
575 Subsídios					
576 Doações					
577 Reservas decorrentes da transferência de activos					
Total					

Mapa Anexo.

8.2.33 - Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumida.

Para o preenchimento do seguinte quadro, extraíram-se os dados das contas POCISSSS, 32 e 36, as “Existências iniciais e finais”, as “Compras” da conta 31 e da conta 38, as “Regularizações”.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Demonstração do Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

Unidade monetária:

Código das contas	Movimentos	Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo
	Existências iniciais	X	X
	Compras	X	X
	Regularização de existências	± X	± X
	Existências finais	- X	- X
	Custos no exercício.....	X	X

Mapa Anexo



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.34 - Demonstração da variação da produção.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Demonstração da Variação da Produção

Unidade monetária:

Código das contas	Movimentos	Produtos acabados e intermédios	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	Produtos e trabalhos em curso
	Existências finais	X	X	X
	Regularização de existências	± X	± X	
	Existências iniciais	- X	- X	- X
	Aumento/redução no exercício	± X	± X	± X

Não existem ressalvas a apresentar.

8.2.35 – Repartição do valor líquido das vendas e das prestações de serviços, registados na conta 71 – “Vendas e prestações de serviços”, por actividades e por mercados (interno e externo) na medida em que tais actividades sejam consideravelmente diferentes.

Não existem ressalvas a apresentar.

8.2.36 – Desdobramento da conta 75 – “Trabalhos para a própria entidade”, por rubricas da conta de imobilizado.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Trabalhos para a própria entidade

Unidade monetária:

Trabalhos para a própria entidade	Imobilizado	Observações
751 – Investimentos financeiro		
752 – Imobilizações corpóreas		
753 – Imobilizações incorpóreas		
754 – Imobilizações em curso		
756 – Custos diferidos		
Total		

Não existem ressalvas a apresentar.

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.37 – Demonstração dos resultados financeiros.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Demonstração dos Resultados Financeiros

Unidade monetária:

Código das contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		N	N-1			N	N-1
681	Juros suportados	X	X	781	Juros obtidos	X	X
682	Perdas em empresas filiais e associadas			782	Ganhos em empresas filiais e associadas		
683	Amortizações de investimentos em imóveis	X	X	783	Rendimentos de imóveis	X	X
684	Provisões para aplicações financeiras	X	X	784	Rendimentos de participações de capital	X	X
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis	X	X	785	Diferenças de câmbio favoráveis	X	X
687	Perdas na alienação de aplicações de tesouraria	X	X	786	Descontos de pronto pagamento obtidos	X	X
688	Outros custos e perdas financeiras	X	X	787	Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria	X	X
	Resultados financeiros	± X	± X	788	Outros proveitos e ganhos financeiros	X	X
		X	X			X	X

Mapa Anexo

8.2.38 – Demonstração dos resultados extraordinários.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Demonstração dos Resultados Extraordinários

Unidades monetária:

Código das contas	Custos e Perdas	Exercícios		Código das contas	Proveitos e Ganhos	Exercícios	
		N	N-1			N	N-1
691	Transf. de capital concedidas	X	X	791	Restituições de impostos	X	X
692	Dívidas incobráveis	X	X	792	Recuperação de dívidas	X	X
693	Perdas em existências	X	X	793	Ganhos em existências	X	X
694	Perdas em imobilizações	X	X	794	Ganhos em imobilizações	X	X
695	Multas e penalidades	X	X	795	Benefícios de penalidades contratuais	X	X
696	Aumentos de amortizações e provisões	X	X	796	Reduções de amortizações e provisões	X	X
697	Correcções relativas a exercícios anteriores	X	X	797	Correcções relativas a exercícios anteriores	X	X
698	Outros custos e perdas extraordinários	X	X	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	X	X
	Resultados extraordinários	± X	± X			X	X
		X	X			X	X

Mapa Anexo



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

8.2.39 - Outras informações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados.

Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
Ano: 2010

Contas não comparáveis em 2010 com as utilizadas no ano anterior

Os movimentos contabilísticos relativos ao exercício de 2010, comparativamente a 2009, incluídos nas demonstrações financeiras estão apresentados em conformidade com as alterações contabilísticas ocorridas durante o ano de 2010.

Anexa-se quadro comparativo:

CONTAS	Saldo a 31/12/2009	Saldo a 31/12/2010	Justificação
2110000000 - Clientes c/c	584,82	NA	Circ.Norm n.º2 /2010
2119100000 - Clientes c/c	NA	0,00	
Penhoras SEF			
2689472000 - Penhoras de créditos	-2.308.777,13	NA	Interface SEF/SIF
2689473000 - Vendas em Processo executivo	-9.117.869,55	NA	Interface SEF/SIF
2689479110 - Penhoras certificados de Aforro	NA	0,00	
2689479120 - Penhoras contas bancárias	NA	-2.731,87	
2689479130 - Penhora IRS	NA	0,00	
2689479140 - Penhoras Pensões	NA	0,00	
2689479150 - Penhoras rendas	NA	0,00	
2689479160 - Penhoras Vencimentos	NA	0,00	
2689479170 - Penhoras Imóveis	NA	0,00	
2689479180 - Penhoras Veículos	NA	0,00	
2689479190 - Penhoras P.sociais em empresas	NA	0,00	
2689479210 - Penhoras estabelecimentos sociais	NA	0,00	
2689479980 - Penhoras Outras	NA	0,00	
2689479990 - Penhoras por identificar	NA	-3.269.381,18	
2689473110 - Partes sociais em empresa	NA	0,00	
2689473120 - Estabelecimentos sociais	NA	0,00	
2689473130 - Imóveis	NA	0,00	
2689473140 - Veículos	NA	0,00	
2689473980 - Outras	NA	0,00	
2689473990 - Vendas por identificar SEF	NA	-12.838.377,54	
Dívidas de cobrança duvidosa			
2689981000 - Dev.por prest.alimentos a menores	65.980.245,35	NA	Circ.Norm n.º2 /2010
2181120000 - Devedores p/ prestação de alimentos a menores	NA	87.918.055,62	



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

2689989000 - Outros	4.410.639,57	NA	Circ.Norm n.º2 /2010
2689985140 - Vencimentos a repor	NA	39.228,83	
2689985160 - Devedores por rendas	NA	4.424.280,76	
2689985180 - Juros devedores a regularizar pela Banca	NA	11.511,50	
2689985990 - Outros	NA	127.813,90	
Provisões acumuladas			
2916000000 - Dívidas por prestação de alimentos a menores	-53.115.993,91	NA	Circ.Norm n.º2 /2010
2911112000 - Dívidas p/ prestação de alimentos a menores	NA	-71.683.626,89	
2919000000 - Outras dívidas de terceiros	-4.062.262,77	NA	Circ.Norm n.º2 /2010
2919116000 - Dívidas de rendas	NA	-4.096.476,02	
2919118000 - Juros devedores a regularizar pela Banca	NA	-11.511,50	
2919199000 - Outras	NA	-127.813,90	
2919114000 - Vencimentos a repor	NA	-37.538,97	
Apuramento dos rendimentos QREN			
2739310000 - POPH	1.188,94	NA	Alteração da natureza
2739320000 - POAT	9,54	NA	do movimento
2739330000 - POAT - RAA	16,07	NA	
2739340000 - POAT - RAM	5,52	NA	
2747951000 - POPH	NA	-1.081.935,93	
2747952000 - POAT	NA	-29.277,77	
2747953000 - POAT - RAA	NA	-14.848,65	
2747954000 - POAT - RAM	NA	-6.481,89	
Transferências concedidas			
6311100000 - Transferências para Administração Central Estado	9.072.652,00	NA	DOGO-Circ. nº 1359, Série A
6311110000 - Transferências correntes c/ suporte no OSS	NA	8.705.207,00	
6311120000 - Transf.corr.pªações form.prof.-C/ suporte no FSE	NA	193.579.841,98	
6311217000 - Serviços Sociais do Ministério	2.616.147,00	NA	
6488900000 - Outros	NA	2.320.546,50	
6321110000 - Administração Central - Estado	6.219.902,24	NA	
6321120000 - Administração Central # Serviços e Fundos Autónom	6.766.428,79	NA	
6321130000 - Administração Regional	1.023.820,32	NA	
6311130000 - Transf.corr.pªações form.prof.-C/ suporte na CPN	NA	408.503,19	
6321310000 - Administração Central - Estado	139.099.636,46	NA	
6321320000 - Administração Central # Serviços e Fundos Autónom	129.271.207,03	NA	
6311230000 - Transf.corr.pªações form.prof.-C/ suporte no FSE	NA	228.423.749,05	
6321220000 - Administração Central # Serviços e Fundos Autónom	9.561.115,72	NA	
6311240000 - Transf.corr.pªações form.prof.-C/ suporte na CPN	NA	17.465.555,92	
6321340000 - Administração Local # Continente	7.051.376,49	NA	
6311320000 - Transf.corr.pªações form.prof.-C/ suporte no FSE	NA	11.676.123,92	
6311330000 - Transf.corr.pªações form.prof.-C/ suporte na CPN	NA	3.816,15	
6321230000 - Administração Regional	4.705.427,15	NA	
6311612000 - Transf.corr.pªações form.prof.-C/ suporte no FSE	NA	32.797.839,23	
6311613000 - Transf.corr.pªações form.prof.-C/ suporte na CPN	NA	4.318.217,95	
6311623000 - Transf.corr.pªações form.prof.-C/ suporte no FSE	NA	19.841.944,73	
6311624000 - Transf.corr.pªações form.prof.-C/ suporte na CPN	NA	2.305.495,94	



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

Provisões do ano			
6716000000 - Dívidas por prestação de alimentos a menores	14.936.628,33	NA	Circ.Norm n.º2 /2010
6711112000 - Dívidas p/ prestação de alimentos a menores	NA	18.567.632,98	
6718000000 - Out. dívidas de terceiros	668.748,50	NA	
6718114000 - Vencimentos a repor	NA	1.513,13	
6718116000 - Dívida de rendas	NA	231.736,15	
Prescrição do ano			
6922000000 - De contribuintes	27.521.224,65	NA	Circ.Norm n.º2 /2010
6922100000 - Por prescrição	NA	44.885.415,17	
Transferências obtidas			
7421211820 - IGIFS / Ministério da Saúde	-3.657.514,47	NA	Necessidade de identificação da natureza dos períodos dívida
7421111185 - IGIFS - Comp.desp. de saúde no Compl. Sol. Idosos	NA	-2.005.494,55	
7421211500 - Gabinete de Gest. Financ. da Educação	-127.874.541,42	NA	
7421111230 - Gab.de Gest.Fin.da Educ.- Comp. educ. pré-escolar	NA	-127.976.964,13	
7421113800 - Outras	-260.021.555,00	NA	
7421124000 - Financ. de Ações de Form. Profissional - QREN	NA	-208.693.712,00	
7421140000 - Outras transferências do O.E.	-17.617.568,15	NA	
7421141000 - Reemb.das pensões dos desalojados das ex-colónias	NA	-15.854.638,42	

- De acordo com a Circular Normativa n.º 2/2010 e decorrente do parecer obtido da Comissão Executiva da Comissão de Normalização Contabilística da Administração Pública, a cedência gratuita de bens do imobilizado a entidades não compreendidas no perímetro de consolidação da Segurança Social, deverá ser registada na conta 52 – Cedência de activos. Assim em 2010, deu-se cumprimento ao disposto, procedendo simultaneamente à correcção contabilística relativa aos imóveis cedidos até 2009 no montante de 184.367,33, debitando a conta 52 – Cedência de Activos por contrapartida da conta 599 – Resultados Transitados.

Lançamentos efectuados no âmbito das contribuições

- Não tendo ainda a totalidade das Caixas sido integradas nos Sistema Informação da Segurança Social, procedeu-se à contabilização manual em SIF do total das DR's de 2010 no montante de 274.296.509,90€;
- Procedeu-se, em 2010, à constituição das provisões de contribuições no montante de 715.707.964,18 €,
- Procedeu-se ainda à regularização contabilística das prescrições das prescrições de dívidas de contribuintes no montante 1.386.377.580,32€, movimentando para o efeito



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

as contas 592 e 212, por as Demonstrações Financeiras de anos anteriores incluírem dívidas a receber prescritas e de materialidade relevante;

- Em 2010, de acordo do ISS.IP e II.IP, procedeu-se à regularização contabilística da prescrição de créditos de contribuintes, constituídos até Novembro de 2001 no montante de 1.201.075.025,97€, tendo sido relevado igualmente na conta 592 e 212 por as Demonstrações Financeiras de anos anteriores incluírem dívidas a pagar prescritas e de materialidade relevante
- Em 2010, de acordo com o despacho de Sua Excelência o Secretário de Estado da Segurança Social, foi anulado o saldo da conta 2142 – Contribuintes títulos a receber e reduzida a respectiva provisão no montante de 718.102,65€, uma vez que já decorreram 20 anos da data de emissão e de as respectivas contas correntes já não existirem;
- Em 2010, foi anulado o saldo da conta 2689860001 – DGT Convenção CECA, no montante de 283.095,59€, depois de obtido a confirmação do IGCP de que não havia qualquer importância a pagar no âmbito deste programa;
- Em 2010, foram registados a débito da conta 592 – Regularizações de grande significado, 453.736.450,80€ referentes à anulação de débitos de anos anteriores a contribuintes, anulação esta gerada em GC e cujos movimentos contabilísticos tinham sido integrados automaticamente na conta 7977 – Correções relativas a anos anteriores. A regularização contabilística referida, levada a cabo nos termos da Directriz Contabilística nº 8/92, decorre dos factos apontados, isto é, as Demonstrações Financeiras de anos anteriores incluíam dívidas a receber cujo cumprimento não podia ser exigido;
- O saldo da conta 27411 – Juros vincendos, foi corrigido no montante a seguir indicado por estar indevidamente influenciado pelos recebimentos das prestações dos acordos, no valor de 12.103.173,91€, devido a erro de parametrização da Interface GC-SIF, situação que se encontra em correcção pelo II.IP;
- Em 2010, foi analisado o processo da Doca Pesca, tendo-se concluído que em GC não se encontram reflectidos os débitos dos contribuintes desde Novembro de 2007 no montante de 40.777.241,15€ à semelhança do que acontece com os créditos, pelo que se procedeu ao seu lançamento directo em SIF, por contrapartida da conta 592 – Regularizações de grande significado (29.032.159,67€) e 72311227 – Contribuições Marítimos (11.745.081,48€), conforme se os débitos são referentes ao próprio ano ou de anos anteriores;



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

- Em 2010, verificou-se um decréscimo de 42%, de 2009 para 2010, na conta 21211812 – SICC/ clarificação conta corrente, que apresentava um valor de 69.867.368,31, contra 40.406.217,65 em 2010. Relativamente à conta 21211813 - SICC/ clarificação classificação económica, esta também beneficiou de um decréscimo de 61%, face a 2009, devendo-se sobretudo à identificação de valores entrados.

CONTAS	Saldo a 31/12/2008	Saldo a 31/12/2009	2009/2008 %	Saldo a 31/12/2010	2010/2009 %
Cientes					
2121181200 - SICC/clarificação conta corrente	-67.367.124,49	-69.867.368,31	3,71%	-40.406.217,65	-42,17%
2121181300 - SICC/clarificação classificação económica	-22.616.073.972,34	-32.238.287.200,97	42,55%	-12.678.182.733,36	-60,67%

Outras regularizações

- Foi relevado na conta 2688927000 – “IGIF valores a reembolsar”, o valor pago em excesso pela ACCS ao longo do período de 2008 a 2010, referente aos “Benefícios adicionais de saúde” para beneficiários do complemento solidário para idosos Dec.Lei n.º 252 de 5 de Julho, no montante de 4.344.686,54€;
- Face à informação, recebida do Gabinete Jurídico e Contencioso do IGFSS, de que os processos em litígio se encontravam resolvidos à data de 31 de Dezembro de 2010, procedeu-se à anulação do saldo da conta 292 – Provisões para riscos e encargos no montante de 117.151,76€;
- A variação de 2010/2009 da conta 27111 – Depósitos em Instituições bancárias deve-se ao facto de em 2010 se ter registado um aumento dos juros a receber em 2011 relativos a aplicações financeiras constituídas em 2010, quando comparado com idêntico procedimento no biénio 2009/2010;
- Em 2010, foram corrigidos os valores referentes aos Fundos Especiais, com base na informação disponibilizada pelo II.IP – vide quadro seguinte;

Análise dos Fundos Especiais			
CONTA	Saldo a 31/12/2010	Saldo a 31/12/2009	Diferença
5721111000 - Ex-C.S.P. dos Seguros	-12.283.341,03	-5.151.511,43	-7.131.829,60
5721112000 - Ex-C.S.P. do Pessoal da Indústria Vidreira	0,00	0,00	0,00
5721113000 - Ex-C.S.P. do Pessoal da Indústria dos Lanifícios	-6.447.689,05	-6.030.781,56	-416.907,49



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

5721114000 - Ex-C.P. dos Profissionais de Espectáculos	43.528,51	-570.179,68	613.708,19
5721115000 - C.P. dos Telefones de Lisboa e Porto	-39.246.197,55	-28.374.700,01	-10.871.497,54
5721117000 - Ex-C.P.A.F.dos Serv. Transportes Colect. do Porto	-359.319,47	-607.934,06	248.614,59
5721118000 - Federação Cimentos F.C.P.	-7.136.490,68	-5.702.860,33	-1.433.630,35
5721119000 - C.P. do Pessoal da Comp. Carris de Ferro	26.403.271,50	-1.129.928,62	27.533.200,12
5721124000 - Ex-Grémio Nac. dos Industriais de Fósforos	-44.128,01	-44.128,01	0,00
5721125000 - C.P. dos Trabalhadores da EPAL	-2.336.558,30	-1.862.252,11	-474.306,19
5721134000 - Fundo de Invalidez das Caixas	-8.514,75	-8.514,75	0,00
5721135000 - Fundo de Habitação dos Trabalh. dos Lanifícios	-2.160,56	-2.160,56	0,00

- No exercício de 2010, foi dado cumprimento integral à recomendação do Tribunal de Contas no que concerne à correcção do valor do imobilizado que se encontrava valorizado a 1€;
- Em 2010, deu-se cumprimento à recomendação do Tribunal de contas e foi concluído o processo de segregação entre Edifícios e Terrenos;
- Dívida da APPC – O IGFSS aguarda decisão superior sobre proposta de viabilização de um acordo prestacional para o total do montante a recuperar das dívidas, dividido;
- Dívida do Ministério da Saúde, indemnizações pagas às Misericórdias nos anos 1981 e 1982, no montante de 406.086,33€, aguarda aprovação superior sobre proposta de prescrição da dívida fundada em parecer jurídico dado sobre matéria.
- Dívida da Direcção Regional do Trabalho e Qualificação Profissional da Região Autónoma dos Açores relativa a encargos com o subsídio de desemprego no período de 1 de Maio de 1981 a Dezembro de 1984, no montante de 1.825.029,00€, aguarda aprovação superior sobre proposta de prescrição da dívida fundada em parecer jurídico dado sobre matéria.
- Dívida do Ministério da Agricultura – O IGFSS aguarda resposta a insistência junto do ISS no sentido de ser objecto de reanálise o apuramento do valor da dívida;
- Relativamente aos devedores não contribuintes da Segurança Social anexa-se quadro:



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

Identificação do devedor	Conta patrimonial (2009)	Conta patrimonial (2010)	Valor (em euros) 2009	Valor (em euros) 2010	Δ 2010/2009 Em (€)
Subsistema de Solidariedade - Outros - Fundo Antigos Combatentes - Ministério da Defesa	2682111185	2682111185	27.883.871,44	27.883.871,44	0,00
Transferências para o Sistema Previdencial - DL n.º 159/2001 - Ministério da Agricultura e Pescas	2682114300	2682114300	84.519.452,26	84.519.452,26	0,00
Devedores por transferências correntes do Orçamento Regional de Segurança Social dos Açores	2682200000	2682200000	1.825.029,00	1.825.029,00	0,00
Serviços e Fundos Autónomos - Indemnização do Estado às Misericórdias - Ministério da Saúde	2682413500	2682413500	406.086,33	406.086,33	0,00
Do exterior - Pensões e suplementos a pensionistas da ex-C.P.P. dos C. F. Benguela	2682415500	2682415500	5.714.939,29	5.714.939,29	0,00
Valores a regularizar - Juros Devedores a regularizar pela Banca (a mais de 12 meses)	2689989000	2689985180	29.914,46	11.511,50	-18.402,96
Outros devedores de cobrança duvidosa - Devedores por Prestações de Alimentos a Menores	2689981000	2181120000	56.707.237,24	76.128.969,37	19.421.732,13
Outros devedores de cobrança duvidosa - Cobrança em atraso - Outros - APPC	2689989000	2689985990	69.160,26	69.160,26	0,00
Outros devedores de cobrança duvidosa - Cobrança em atraso - Outros - Juros SOEMS	2689989000	2689985990	58.653,64	58.653,64	0,00
			2.096.146,98	2.228.247,72	132.100,74
Devedores p/ investimentos financeiros - Rendimentos - Rendas - Habitações	2689989000	2689985170			
Outros - Multas de rendas	2689989000	2689985170	1.338.157,43	1.418.248,02	80.090,59
			524.102,15	540.151,75	16.049,60
Outros - Rendas a Regularizar - Imóveis	2689989000	2689985170			
Outras operações c/ pessoal - Remunerações a Repor (a mais de 12 meses)	2689989000	2689985140	8.293,84	8.173,02	-120,82
Outras operações c/ pessoal - Remunerações a Repor (a mais de 12 meses)	2689989000	2689985140	13.089,23	12.382,48	-706,75
Outros - Reposições a processar e a regularizar (a mais de 12 meses)	2689989000	2689985140	5.476,64	3.482,67	-1.993,97
Outras operações c/ pessoal - Remunerações a Repor (a mais de 12 meses)	2689989000	2689985140	13.530,07	13.530,07	0,00
Ações de Formação profissional c/ suporte no FSE - DAFSE	2689181100	2689181100	2.887.049,13	2.871.969,02	-15.080,11
Outros Devedores diversos, C/C - Casa da Imprensa	2683621000	2683621000	816.705,60	738.747,35	-77.958,25
Total			184.916.894,99	204.452.605,19	19.535.710,20

- Casa da Imprensa – Foi suspenso em Setembro de 2008 a remessa para a Casa da Imprensa do valor das retenções efectuadas sobre o valor da facturação aos jornais. Por outro lado, foram celebrados adendas ao Protocolo no âmbito da facturação do ISS, à excepção do Público que respondeu negativamente, quanto às restantes o IGFSS não logrou obter resposta pelo que não concordaram com o seu teor, não sendo possível o ISS proceder às retenções. O IGFSS está a dar cumprimento à recomendação do Tribunal de Contas procedendo à regularização do valor em dívida com as retenções efectuadas e prestando contas trimestralmente ao Tribunal de Contas;
- No que concerne aos passivos contingentes, o Instituto é proprietário de vários edifícios de diferentes concepções arquitectónicas, algumas das quais já em fase de obsolescência, com idades superiores a 50 anos e edificadas com estruturas em madeiras, não obedecendo a padrões actuais de segurança. Na sequência das vistorias efectuadas, pela empresa Procontrol, ao património do IGFSS, foram detectados vários imóveis com o estado de conservação de Mau e Muito mau. Embora já tenha sido identificado um conjunto de edifícios em Mau e Muito Mau estado, uma vez que não foi possível elaborar a estimativa relativa ao exfluxo provável divulga-se em anexo os imóveis abrangidos.
Anexa-se listagem
- Encontra-se relevado na conta 27499 – Outros proveitos diferidos, o valor de 3.412.129,28€ referente a produto de alienação de um imóvel vendido à ESTAMO, SA cuja escritura será efectuada em 2011;



SEGURANÇA SOCIAL

ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO POCISSSS – 2010

- Em 2010 foi recebido o montante de 13.626.902,00€, referente à devolução do saldo de gerência da Autoridade para as Condições de Trabalho, valor relevado na conta 7978214000 – ACT;
- Anexa-se listagem resumo com a identificação das contas bancárias que não necessitam de apresentar certidão e da indicação da respectiva fundamentação.

Anexos: Mapas

- 8.2.7.1 – Amortizações e Provisões
- 8.2.7.2 – Activo Bruto
- 8.2.16 – Entidades Participadas
- 8.2.17 – Títulos negociáveis e Outras Aplicações de Tesouraria
- 8.2.18 – Outras Aplicações Financeiras
- 8.2.23 – Dívidas de Cobrança Duvidosa
- 8.2.24 – Dívidas – Pessoal (activas e passivas)
- 8.2.31 – Provisões Acumuladas
- 8.2.32 – Fundo Patrimonial
- 8.2.33 – Demonstração do Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas
- 8.2.37 – Demonstração dos Resultados Financeiros
- 8.2.38 – Demonstração dos Resultados Extraordinários
- 8.2.39.1 – Certidões bancárias

29 de Abril de 2011

[Handwritten signature]
M. Maria Eugénia

[Handwritten signature]
Joaquina Freire
[Handwritten signature]

8.2.7.1.1. - Amortizações e Provisões

Inst Gestão Financ SS, IP
Ano: 2010

Dados atuais 28.04.2011 18:49:01

8.2.7.1.1. - Amortizações e Provisões

Unidade Monetária: EUR

Navegação		Moeda											
#	#	#	#										
				Saldo acumulado	Reforço	Regularizações	Saldo Final						
De bens de domínio público:													
Terrenos e recursos naturais				0,00	0,00	0,00	0,00						
Edifícios				0,00	0,00	0,00	0,00						
Outras construções e infra-estruturas				0,00	0,00	0,00	0,00						
Bens património hist., artist. cultural				0,00	0,00	0,00	0,00						
Outros bens de domínio público				0,00	0,00	0,00	0,00						
.				0,00	0,00	0,00	0,00						
De imobilizações incorpóreas:													
Despesas de instalação				0,00	0,00	0,00	0,00						
Despesas de investigação e desenvolv.				0,00	0,00	0,00	0,00						
Propriedade industrial/outros direitos				0,00	0,00	0,00	0,00						
.				0,00	0,00	0,00	0,00						
De investimentos em imóveis:													
Terrenos e recursos naturais				0,00	8.103,70	8.103,70-	0,00						
Edifícios e outras construções				6.502.557,39	880.558,75	245.436,62-	7.137.679,52						
.				6.502.557,39	888.662,45	253.540,32-	7.137.679,52						
De imobilizações corpóreas:													
Terrenos e recursos naturais				0,00	0,00	0,00	0,00						
Edifícios e outras construções				2.052.669,23	239.564,23	855,73-	2.291.377,73						
Equipamento básico				2.437.576,04	76.628,74	400,76-	2.513.804,02						
Equipamento de transporte				762.282,50	0,00	0,00	762.282,50						
Ferramentas e utensílios				0,00	0,00	0,00	0,00						
Equipamento administrativo				664.230,91	91.486,46	0,00	755.717,37						
Taras e vasilhame				0,00	0,00	0,00	0,00						
Outras imobilizações corpóreas				844.282,51	600,70	0,00	844.883,21						
.				6.761.041,19	408.280,13	1.256,49-	7.168.064,83						
De investimentos financeiros:													
Partes de capital				2.620.437,15	160.328,40	49.211,78-	2.731.553,77						
Obrigações e títulos de participação				203.170,36	0,00	0,00	203.170,36						
Outras Aplicações Financeiras				89.115,75	36.854,06	0,00	125.969,81						
.				2.912.723,26	197.182,46	49.211,78-	3.060.693,94						

8.2.7.1. - Amortizações e Provisões

Inst Gestão Financ SS, IP

Ano: 2010

Dados atuais 28.04.2011 18:49:01

8.2.7.1. - Amortizações e Provisões

Unidade Monetária: EUR

Navegação

Moeda

#

	Saldo acumulado	Reforço	Regularizações	Saldo Final
Total de Amortizações e Provisões	16.176.321,84	1.494.125,04	304.008,59-	17.366.438,29

O Director

Em 29 de Abril de 2011

recreação
Américo Augusto Ribeiro

O Conselho

Em 29 de Abril de 2011

João Paulo
João Paulo
João Paulo

Instituição: Inst Gestão Financ SS, IP
ano: 2010
28.04.2011

8.2.1.2 Activo Bruto

Rubricas	Unidade Monetária: EUR					
	Saldo Inicial	Reavaliações	Aumentos	Alienações	Transferências e Abates	Saldo Final
Imobilizações Incorpóreas:						
Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de invest. e de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade Industrial e outros direitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos p/conta de imob. 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:						
Terrenos e recursos naturais	2.620.892,25	0,00	579.076,54	0,00	0,83-	3.199.967,96
Edifícios e outras construções	7.250.957,99	0,00	217.618,43	1.140,95-	569.128,34-	6.898.307,13
Equipamento básico	2.630.628,31	0,00	73.352,91	0,00	0,00	2.703.981,22
Equipamento de transporte	762.282,50	0,00	0,00	0,00	0,00	762.282,50
Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	1.011.844,24	0,00	137.402,18	0,00	1.064,80-	1.148.181,62
Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras imobilizações corpóreas	849.083,24	0,00	0,00	0,00	0,00	849.083,24
Imobilizações em curso	85.319,40	0,00	0,00	0,00	85.319,40-	0,00
Adiantamentos p/conta de imob. corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.211.007,93	0,00	1.007.450,06	1.140,95-	655.513,37-	15.561.803,67
Investimentos Financeiros						
Partes de capital	3.915.385,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3.915.385,54
Obrigações e títulos de participação	203.170,36	0,00	0,00	0,00	0,00	203.170,36
Empréstimos de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos em imóveis	76.840.112,28	0,00	8.089.027,49	651.446,09-	4.570.786,34-	79.706.907,34
Outras aplicações financeiras	253.056,03	0,00	0,00	0,00	0,00	253.056,03
Imobilizações em curso	1.498.909,01	0,00	69.937,15	0,00	1.568.846,16-	0,00
Adiantamentos p/conta de invest. financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	82.710.633,22	0,00	8.158.964,64	651.446,09-	6.139.632,50-	84.078.519,27
	97.921.643,15	0,00	9.166.414,70	652.587,04-	6.795.145,87-	99.640.322,94

O Director

Em 25 de Abril de 2011

Região de Investimentos
Associação Reg. de Invest.

O Conselho

Em 24 de Abril de 2011

Associação Reg. de Invest.
Associação Reg. de Invest.

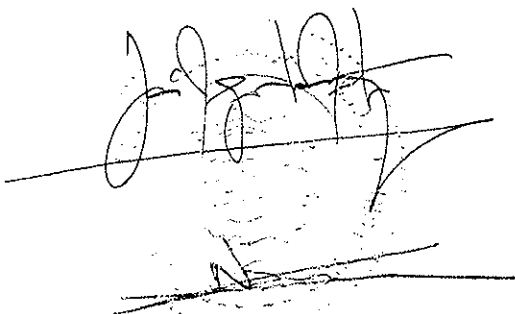
Entidades participadas

Designação e Sede	Parcela detida	Capitais próprios ou equivalentes	Resultado do último exercício
ADRAVE - Agência Desenvolvimento Região Vale do Ave	6,36%	244.953,61	3.207,11
Gestinsua	36,07%	-6.571.116,05	-12.892,06
Comp. Minas de Ouro do Penedono	N/D	N/D	N/D
Companhia de Pescarias do Algarve	0,50%	583.496,79	-85.758,50
Dilop, S.A - Produtos Alimentares	6,53%	-1.505.222,83	-1.556.321,98
Dilop, S.A - Transportes	9,98%	458.906,22	-8.213,96
Dilop, S.A - Charcutaria	9,98%	2.509.386,82	-160.217,86
FNM - Produtos Alimentares e de Consumo	N/D	N/D	N/D
FRME - Fundo Ver. Modern. Tecido Empresarial	3,69%	30.083.942,69	-14.841.725,06
MARGUEIRA - Soc. Gestão de Fundos Investimento	1,02%	513.058,00	4.604,00
Soc. Hidroelétrica Revue	N/D	N/D	N/D
Sonefe - Soc. Angolana Forn. Energia Elétrica	N/D	N/D	N/D
Tunapesca	N/D	N/D	N/D

N/D - Não Disponível. (Cessou actividade/não dispomos de elementos /processo indemnizatório/falência)

29 de Abril de 2011

Leonor Pereira
Direção Geral



João Paulo



Outras Aplicações Financeiras					
Denominação Social (1)	Sede (1)	Natureza	Quantidade	Valores	
				Nominais	De Balanço
Consolidado 2,75 CP		Títulos de Dívida Pública	2.125	9.989,76	9.989,76
Consolidado 2,75 Cx E		Títulos de Dívida Pública	3	14,96	14,96
Consolidado 2,75 IGF		Títulos de Dívida Pública	4.333	19.799,70	19.799,70
Consolidado 3 CP		Títulos de Dívida Pública	518	2.620,63	2.620,63
Consolidado 3 IGF		Títulos de Dívida Pública	9.417	46.816,13	46.816,13
Consolidado 3 CNP		Títulos de Dívida Pública	22.446	224,46	224,46
Consolidado 3,5 CP		Títulos de Dívida Pública	704	3.491,32	3.491,32
Consolidado 3,5 Cx E		Títulos de Dívida Pública	3	14,96	14,96
Consolidado 3,5 IGF		Títulos de Dívida Pública	245	1.222,06	1.222,06
Consolidado 4 IGF		Títulos de Dívida Pública	15.899	168.862,05	168.862,05
Total					253.056,03

(1) - Quando aplicável

29 de Abril de 2011

Elisabete Soares
 Director Geral de Recursos

João Gonçalves

Joaquina Pereira
Assistente Financeira

- Outras Aplicações Financeiras -

€

"Partes de Capital e Obrigações e títulos de participação"					
Denominação Social (1)	Sede (1)	Natureza	Quantidade	Valores	
				Nominiais	De Balanço
ADRAVE - Agência Desenvolvimento Região Vale do Ave		Partes de Capital	5.000	24.950,00	24.950,00
Gestinsua		Partes de Capital	3.607	18.035,00	18.035,00
Comp. Minas de Ouro do Penedono		Partes de Capital	11.500	57.385,00	57.385,00
Companhia de Pescarias do Algarve		Partes de Capital	250	2.495,00	2.495,00
Dilop, S.A - Produtos Alimentares		Partes de Capital	118.368	590.656,32	590.656,32
Dilop, S.A - Transportes		Partes de Capital	6.623	33.048,77	33.048,77
Dilop, S.A - Charcutaria		Partes de Capital	3.199	15.963,01	15.963,01
FNM - Produtos Alimentares e de Consumo		Partes de Capital	18.438	92.005,62	92.005,62
FRME - Fundo Ver. Modern. Tecido Empresarial		Partes de Capital	534.428	2.666.795,72	2.666.795,72
MARGUEIRA - Soc. Gestão de Fundos Investimento		Partes de Capital	1.025	5.114,75	5.114,75
Soc. Hidroeléctrica Revue		Partes de Capital	54.265	268.069,10	268.069,10
Sonefe - Soc. Angolana Forn. Energia Eléctrica		Partes de Capital	57.200	138.996,00	138.996,00
Tunapesca		Partes de Capital	375	1.871,25	1.871,25
Cº Min Penedono		Obrigações	25.000	124.699,48	124.699,48
H.Elec Revué 5%		Obrigações	3.032	15.123,55	15.123,55
Revué 4%		Obrigações	12.700	63.347,33	63.347,33
Total					4.118.555,90

(1) - Quando aplicável

29 de Abril de 2011

João Carlos
 Dir. Financeiro

[Signature]

Joaquina Freire

[Signature]

8.2.23 - Dívidas de cobrança duvidosa

Unidade monetária: EUR

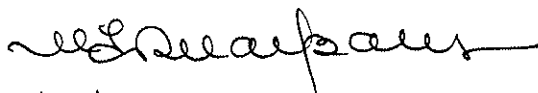
Rúbricas POCISS	Valor Global
2181120000 »Devedores p/ prestação de alimentos a menores	87.918.055,62
2182210000 »SEF	4.774.788.375,86
2689985140 »Vencimentos a repor	39.228,83
2689985160 »Devedores por rendas	4.424.280,76
2689985180 »Juros devedores a regularizar pela Banca	11.511,50
2689985990 »Outros	127.813,90
Total	4.867.309.266,47

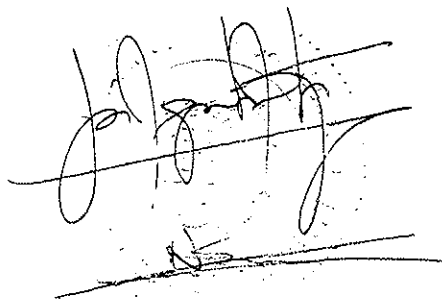
O Director

Em 29 de Abril de 2011

O Conselho

Em 29 de Abril de 2011


Dr. Henrique Ruy de Sousa



Joana Freire



8.2.24 - Dívidas - Pessoal (activas e passivas)

Unidade monetária: EUR

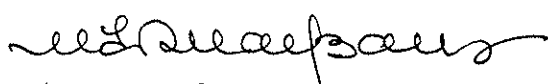
Rúbricas POCISS	Dívidas	
	Activas	Passivas
2689985140»Vencimentos a repor	39.228,83	0,00
2623231001»Quadro da função pública - transitória	379,04	0,00
2623232001»Cta. transit.-Contrato individual de trabalho	123,69	0,00
2629100001»Remunerações a repôr	27.686,62	0,00
Total	67.418,18	0,00

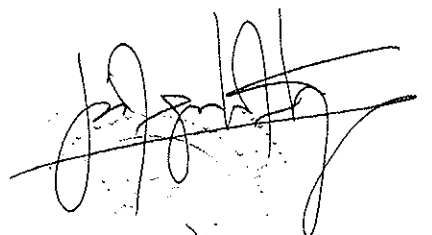
O Director

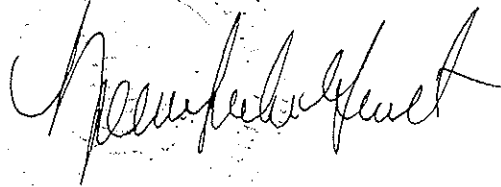
Em 29 de Abril de 2011

O Conselho

Em 27 de Abril de 2011


Dr. Luis Domingos Ribeiro


Joaquina Freire



Instituição: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social
 Ano: 2010
 Dados actuais: 28-04-2011

8.2.31 - Provisões Acumuladas

Código das contas	Designação	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuição	Saldo Final
19	Provisões para aplicações de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00
291	Provisões para cobranças duvidosas	3.639.985.355,21	734.508.846,44	44.907.586,83	4.329.586.614,82
292	Provisões para riscos e encargos	117.151,76	0,00	117.151,76	0,00
39	Provisões para depreciação de existências	0,00	0,00	-0,00	0,00
49	Provisões para investimentos financeiros	2.912.723,26	197.182,46	49.211,78	3.060.693,94

O Director

m 29 de Abril de 2011

[Handwritten signature]
 Dr. António Luís Borges

O Conselho

Em 21 de

24 de Maio de 2011

[Handwritten signature]
 João Maria Rodrigues
[Handwritten signature]
 Manuel António

Q.2.3.2 - Fundo Patrimonial

Movimentos ocorridos no exercício	Saldo Inicial		Movimentos do exercício		Saldo Final		Observações
	Debitar	Creditar	Débito	Crédito	Debitar	Creditar	
Fundo Patrimonial (contas)							
510000000 »Patrimônio .	0,00	1.477.597.989,01-	0,00	0,00	0,00	1.477.597.989,01	
520000000 »Ordem de ativos	0,00	0,00	212.063,35	0,00	212.063,35	0,00	
571100000 »Reserva geral do sistema.	0,00	481.380.893,97-	0,00	0,00	0,00	481.380.893,97	
571300000 »Outras.	0,00	5.929.997,53-	0,00	0,00	0,00	5.929.997,53	
572111000 »Ex-C.S.P. dos Seguros	0,00	5.151.511,43-	0,00	7.131.829,60	0,00	12.283.341,03	
572111300 »Ex-C.S.P. do Rescal da Indústria dos Lanifícios	0,00	6.030.781,56-	0,00	416.907,49	0,00	6.447.689,05	
572111400 »Ex-C.P. dos Profissionais de Espectáculos	0,00	570.179,68-	613.708,19	0,00	43.528,51	0,00	
572111500 »C.P. dos Telefones de Lisboa e Porto	0,00	28.374.700,01-	0,00	10.871.497,54	0,00	39.246.197,55	
572111700 »Ex-C.P.A.F. dos Serv. Transportes Colect. do Porto	0,00	607.934,06-	248.614,59	0,00	0,00	359.319,47	
572111800 »Retração Cinemas F.C.P.	0,00	5.702.860,33-	0,00	1.433.630,35	0,00	7.136.490,68	
572111900 »C.P. do Rescal da Comp. Carris de Ferro	0,00	1.129.928,62-	27.533.200,12	0,00	26.403.271,50	0,00	
572112400 »Ex-Ordém Nac. dos Industriais de Rêfiores	0,00	44.128,01-	0,00	0,00	0,00	44.128,01	
572112500 »C.P. dos Trabalhadores da ENL	0,00	1.862.252,11-	0,00	474.306,19	0,00	2.336.558,30	
572113400 »Fundo de Invalidez das Cubes	0,00	8.514,75-	0,00	0,00	0,00	8.514,75	
572113500 »Fundo de Habitação dos Trabalh. dos Lanifícios	0,00	2.160,56-	0,00	0,00	0,00	2.160,56	
576000000 »Doações .	0,00	2.759,46-	0,00	0,00	0,00	2.759,46	
577100000 »De iróveis de rendimento.	0,00	0,00	49.561,08	49.561,08	0,00	0,00	
577113000 »ISS	0,00	4.019.341,11-	0,00	49.561,08	0,00	4.068.902,19	
577200000 »De imobilizações compênsas.	0,00	0,00	15.963,70	15.963,70	0,00	0,00	
577213000 »ISS	0,00	6.983.100,80-	3,31	15.960,39	0,00	6.999.057,88	
577415000 »IGFSS	216.029.369,22	0,00	0,00	0,00	216.029.369,22	0,00	
577811300 »ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
577831300 »ISS	0,00	252.374,53-	0,00	0,00	0,00	252.374,53	
582000000 »Regularizações de grande significado	3.485.773.908,87	0,00	1.854.563.865,93	1.230.114.654,55	4.110.223.120,25	0,00	
599000000 »Resultados transitados - Outros .	0,00	3.932.477.453,05-	243.708.337,88	27.966.182,04	0,00	3.716.735.337,21	
Total	3.701.803.278,09	5.958.128.900,58-	2.126.945.318,15	1.278.540.054,01	4.352.911.352,83	5.760.831.771,18	

Unidade monetária: BR

Fundo Patrimonial

Movimentos ocorridos no exercício Fundo Patrimonial (contas)	Saldo Inicial		Movimentos do exercício		Saldo Final		Observações
	Debitar	Creditar	Débito	Crédito	Debitar	Creditar	

Unidade monetária: R\$

O Diretor

Em 29 de Abril de 2011

O Conselho

Em 29 de Abril de 2011

Leideanefaze
João Luiz Rodrigues

[Signature]

[Signature]
Joaquim Freire

Instituição: Inst Gestão Financ SS, IP
no: 2010
ata de execução: 28.04.2011

8.2.33 - Dem. do Custo das Merc Vendidas e das Mat. Consumidas

Unidade monetária: EUR

Código das contas	Movimentos	Mercadorias	Matérias-primas subsidiárias e de consumo
32/36	Existências iniciais	0,00	132.680,04
312/316	Compras	0,00	207.454,84
38	Regularização de existências	0,00	-
32/36	Existências finais	0,00	246,88
			130.541,42
612/616	Custos no exercício.....	0,00	209.346,58
	CMVMC = EI + C + REG - EF	0,00	209.346,58

O Director

Em 29 de Abril de 2011

O Conselho

Em 29 de Abril de 2011

Leonor Pereira
Dir. Financ e Econ

[Signature]

[Signature]

João Paulo Pereira

8.2.37 - Demonstração dos Resultados Financeiros

Código das contas	Custos e Perdas	Benefícios		Código das contas	Proveitos e Ganhos	Benefícios		Unidade monetária: R\$
		N	N-1			N	N-1	
681	Juros suportados		54.614,14	781	Juros Obtidos	30.408.008,63	34.453.262,82	
682	Perdas em empresas filiais e associadas	0,00	0,00	782	Cartos em empresas filiais e associadas	0,00	0,00	
683	Autorizações de investimentos em imóveis	877.061,83	632.957,46	783	Rendimentos de imóveis	3.157.218,83	3.149.699,88	
684	Provisões para aplicações financeiras	197.182,46	10.778,02	784	Rendimentos de participações de capital	0,00	0,00	
685	Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00	785	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00	
687	Perdas na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00	786	Descontos de curto pagamento citidos	0,00	0,00	
688	Outros custos e perdas financeiras	54.050,80	54.407,61	787	Cartos na alienação de aplicações de tesouraria	0,00	0,00	
	Resultados Financeiros	32.747.829,61	37.031.449,91	788	Outros proveitos e ganhos financeiros	310.897,24	181.244,44	
		33.876.124,70	37.784.207,14			33.876.124,70	37.784.207,14	

O Diretor

Em 29 de Abril de 2011

Edson Augusto
Diretor Administrativo

O Conselho

Em 27 de Abril de 2011

João Paulo
João Paulo
João Paulo

8.2.38 - Demonstração dos Resultados Extraordinários

Código das contas	Custos e Perdas	Exercício		Código das contas	Proveitos e Ganhos	Exercício		Unidades monetárias: EUR
		N	N-1			N	N-1	
651	Transf. de capital concedidos	248.811.500,85	544.862.251,66	791	Restituições de impostos			
652	Dívidas irrecuperáveis	44.967.714,83	27.545.369,94	792	Recuperação de dívidas	0,00	0,00	0,00
653	Perdas em extincções	0,00	4.435,03	793	Ganhos em extincções	0,00	0,00	0,00
654	Perdas em inutilizações	4.803,75	6.023.996,37	794	Ganhos em inutilizações			
655	Multas e penalidades		974,28	795	Benefícios de penalidade contratuais	19.919.669,05	5.639,13	5.639,13
656	Aumentos de amortizações e provisões	973,97	0,00	796	Reduções de amortizações e provisões	137.801.280,35	3.324.252,06	3.324.252,06
657	Correções relativas a exercícios anteriores	1.494.599,14	6.831.301,02	797	Correções relativas a exercícios anteriores	45.073.950,37	148.811.561,30	148.811.561,30
658	Outros custos e perdas extraordinários	38.435,60	2.887,22	798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	513.055.361,58	32.993.119,79	32.993.119,79
	Resultados extraordinários	425.866.245,84	235.893.351,33			5.324.002,63	13.678.765,72	13.678.765,72
		721.174.263,98	349.377.864,19			721.174.263,98	349.377.864,19	349.377.864,19

O Diretor

Em 29 de Abril de 2011

regina barreira
D. Maria da Conceição Barreira

O Conselho

Em 29 de Abril de 2011

[Assinatura]

[Assinatura]
João Maria da Silva



SEGURANÇA SOCIAL

igfss

INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.



Anexo às DF's 2010
Normas de Controlo Interno

2.9 – Normas de Controlo Interno (conforme ponto 37, do Anexo I das Instruções n.º 1/2004 – 2.º Secção do Tribunal de Contas).

Fiscal Único

O DL 215/2007, de 29 de Maio que, no quadro das orientações definidas pelo Programa de Reestruturação da Administração Central do Estado (PRACE), aprovou o Estatuto Orgânico do IGFSS, introduziu o Fiscal Único, como órgão do Instituto, remetendo para as suas competências e nomeação de acordo com o previsto na Lei n.º 3/2004, de 15 de Janeiro, órgão cuja nomeação se aguarda conforme proposto à tutela¹.

Auditoria Interna

De 1981 a 2007 existiu no IGFSS uma área de “Auditoria Interna”, com regulamento aprovado por despacho de sua excelência o Secretário de Estados da Segurança Social, de 14 de Outubro de 1981.

Com a publicação do DL 166/98, de 25 de Junho, que criou o Sistema de Controlo Interno da Administração Financeira do Estado, a área de Auditoria Interna passou a integrar o nível de controlo operacional, tal como definido naquele diploma, ficando, como tal, sujeito às normas e metodologias definidas por aquele órgão, de que o IGFSS é, simultaneamente, órgão de controlo estratégico. Nesta conformidade, passou-se a exercer a actividade de controlo operacional em articulação com a actividade de controlo estratégico (Área de Auditoria do Sistema de Solidariedade e Segurança Social).

A Portaria 639/2007, de 30 de Maio, que aprovou a Estrutura Orgânica do IGFSS, criou a Direcção de Auditoria, com o objectivo de efectuar o “acompanhamento da actividade dos organismos instituições e serviços que integram o sistema de segurança social, nos domínios orçamental, económico e patrimonial, no âmbito do Sistema de Controlo Interno da Administração Financeira do Estado”. À Direcção de Auditoria compete:

1. Avaliar, através da realização de auditorias aos procedimentos, sistemas de informação e ao processo contabilístico, a adequação dos sistemas de controlo interno e a conformidade dos registos contabilísticos do sistema de segurança social;
2. Assegurar a representação técnica do Instituto no SCIAFE.

Neste contexto, durante os anos de 2007 a 2009 a Direcção de Auditoria, sob a dependência directa do Conselho Directivo, realizou os seguintes trabalhos:

¹ Ofício n.º 2343, de 6/2/2009 com proposta de despacho.



SEGURANÇA SOCIAL

igfss

INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.



Anexo às DF's 2010
Normas de Controlo Interno

2007	Auditoria ao Circuito e Processo da Gestão de Tesouraria do SSS
2007	Relatório de Análise dos Relatórios de Auditoria ao SSSS
2007	Acompanhamento Semestral da implementação das Recomendações de Auditoria no SSS - Follow-up
2007	Auditoria Interna aos Processos de Aquisição de Bens e Serviços no IGFSS
2008	Auditoria ao Sistema de Apuramento e Contabilização das Contribuições dos Fundos Especiais da SS
2008	Auditoria aos Procedimentos do Circuito da Despesa dos Fundos Especiais da SS
2008	Análise de Indicadores de Gestão da Segurança Social
2008	Acompanhamento Semestral da Implementação das Recomendações de Auditoria no SSS - Follow-up
2009	Auditoria ao Fundo de Socorro Social
2009	Levantamento dos procedimentos para regularização dos pagamentos que se encontravam registados com erro e não entraram no SEF - em função de uma reclamação de um contribuinte.
2009	Análise das Transferências de Activos entre as Entidades do Sistema
2009	Acompanhamento Semestral da Implementação das Recomendações de Auditoria no SSS - Follow-up

No início do ano de 2010, através da Deliberação n.º 04/2010, de 25 de Fevereiro, o Conselho Directivo suspendeu a actividade da Direcção de Auditoria, com efeitos a 1 de Março de 2010, até que se encontrem reunidas as condições necessárias para assegurar a prossecução das atribuições que lhe estão cometidas, considerando que os recursos humanos afectos a este serviço eram manifestamente insuficientes face ao volume e natureza do trabalho a desenvolver e perante a impossibilidade, com a celeridade necessária, de proceder ao recrutamento, quer de dirigente, quer de colaboradores. Deliberou, ainda, que, até que seja restabelecido o seu normal funcionamento, caberá ao Núcleo da Qualidade e Controlo de Gestão do Gabinete de Apoio à Gestão assegurar a realização do follow-up das recomendações de auditoria.



SEGURANÇA SOCIAL

igfss

INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.



Anexo às DF's 2010 Normas de Controlo Interno

Sistema de Gestão da Qualidade

No âmbito da reestruturação orgânica operada pela Portaria 639/2007, de 30 de Maio, foi criado o Gabinete de Apoio à Gestão, que tem na sua dependência, entre outros, o Núcleo da Qualidade e Controlo de Gestão, a quem compete, designadamente, *"promover as auditorias internas da qualidade"*, no âmbito do Sistema de Gestão da Qualidade, de acordo com a Norma NP EN ISO 9001:2008.

Com efeito, para satisfazer a Política da Qualidade, atingir os Objectivos da Qualidade e assegurar que os serviços prestados aos clientes estão conformes com os requisitos desta Norma, o IGFSS estabeleceu, documentou e implementou um Sistema de Gestão da Qualidade cujos requisitos e directrizes estão definidos no Manual da Qualidade.

Com o objectivo de manter e melhorar continuamente a eficácia do seu Sistema de Gestão da Qualidade, o IGFSS:

- Identifica os processos necessários para o Sistema de Gestão da Qualidade;
- Determina a sua sequência e interacção;
- Determina os critérios e métodos necessários para assegurar a eficácia da operação e o controlo desses processos;
- Assegura a disponibilidade de recursos e de informação necessários para suportar a operação e a monitorização desses processos;
- Monitoriza, mede onde aplicável e analisa esses processos;
- Implementa as acções necessárias para atingir os resultados planeados e a melhoria contínua desses processos.

A gestão dos processos é realizada de acordo com a NP EN ISO 9001:2008 e os processos que suportam o SGQ implementado encontram-se igualmente identificados e descritos no Manual da Qualidade.

Assim, o IGFSS estabelece no seu Processo de Suporte "PS.01 – Gestão Estratégica" a metodologia para planificar e realizar auditorias internas para verificar se o Sistema de Gestão da Qualidade:

- Está conforme com os requisitos da norma NP EN ISO 9001:2008;
- Está implementado e mantido com eficácia.

Anualmente é elaborado um Programa de Auditorias Internas da Qualidade, que é aprovado pelo Conselho Directivo, e que contempla Auditorias a todos os Departamentos (Processos), incluindo os serviços desconcentrados e deslocalizados. Estas auditorias são realizadas por uma bolsa de auditores internos.

Os resultados das Auditorias são transmitidos aos responsáveis das áreas auditadas que definem as acções correctivas necessárias, definindo igualmente o respectivo prazo de implementação. É também feito um seguimento para avaliação da eficácia das acções correctivas implementadas, sendo registados os resultados constatados. Os resultados das auditorias são igualmente comunicados ao Conselho Directivo e apresentados ao Conselho da Qualidade para análise.



SEGURANÇA SOCIAL

igfss

INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.



Anexo às DF's 2010
Normas de Controlo Interno

Sumariamente, no ano de 2010 verificou-se o seguinte:

- Foram realizadas 32 Auditorias Internas da Qualidade (AIQ), entre os meses de Janeiro e Maio;
- As AIQ abrangeram todos os Processos de Negócio e de Suporte, tendo-se auditado no espaço de um ano todos os serviços descentralizados e deslocalizados;
- Ao todo, em resultado das AIQ, foram identificadas 23 Não Conformidades e 161 Oportunidades de Melhoria. Para todas as Não Conformidades foram definidas correcções e acções correctivas para debelar as situações identificadas. Relativamente às oportunidades de melhoria, os responsáveis pelos Processos identificaram as prioritárias para implementação e definiram os respectivos planos de acção;
- Os Relatórios das AIQ concluem pela eficácia de todos os Processos;

Na última auditoria de renovação da certificação realizada pela APCER, em Junho de 2010, não foram detectadas Não Conformidades, pelo que o IGFSS assegurou a manutenção da sua certificação pela norma internacional ISO 9001:2008.

29 de Abril de 2011

restruafacu
Dr. Henrique Rocha.

Joaquina Freixo



SEGURANÇA SOCIAL

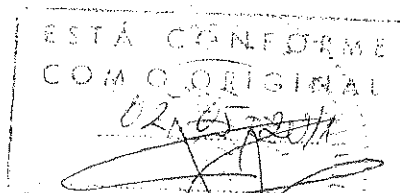
Acta n.º 13FI-29/04/2011

igfss

INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.

CONSELHO DIRECTIVO

ACTA N.º 1311



José Augusto Antunes Gaspar
Presidente do Conselho

[Handwritten signatures]

Aos vinte e nove dias do mês de Abril de dois mil e onze, pelas quinze horas, reuniu em sessão extraordinária o Conselho Directivo do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, I.P., na respectiva sede, sita na Avenida Manuel da Maia, n.º 58, em Lisboa, estando presentes os Senhores Drs. José Augusto Antunes Gaspar, na qualidade de presidente, Nelson da Silva Ferreira, na qualidade de vice-presidente e Joaquina Maria Franco e Noémia Silva Goulart, na qualidade de vogais.

A Ordem de Trabalhos é a constante do anexo 1 à presente Acta.

Aberta a sessão pelo Senhor Presidente, e não existindo, por parte dos presentes, qualquer pedido no sentido de incluir outros pontos, foi dado inicio aos trabalhos:

1. Aprovação das Contas do IGFSS relativas ao ano de 2010;

O Conselho Directivo analisou os documentos de prestação de contas relativos ao exercício de 2010, elaborados pela Direcção da Contabilidade, de acordo com as normas do Plano Oficial de Contabilidade das Instituições de Solidariedade e Segurança Social (POCISSSS), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 12/2002, de 25 de Janeiro e Instruções do Tribunal de Contas, aprovadas pela Instrução n.º 1/2004, de 14 de Fevereiro de 2004.

Destaquẽ para os factos mais importantes constantes dos documentos de prestação de contas de 2010, nomeadamente:

Recebimentos no valor de vinte e oito mil cento e um milhões de euros;

Pagamentos no valor de vinte e sete mil setecentos e setenta e oito milhões de euros;

Receitas no valor de vinte e dois mil novecentos e noventa e dois milhões de euros;

Despesas no valor de vinte e dois mil oitocentos e sessenta e cinco milhões de euros;

Proveitos no valor vinte e quatro mil quinhentos e oitenta e três milhões de euros;

Custos no valor de vinte e três mil seiscentos e trinta e dois milhões de euros;



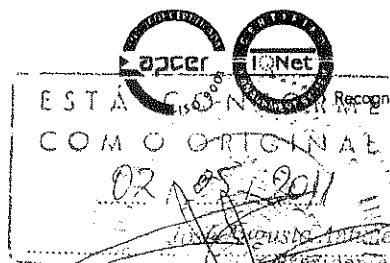
SEGURANÇA SOCIAL

Acta n.º 1311/29/04/2011

IGTSS

INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.

CONSELHO DIRECTIVO



Saldo inicial de disponibilidades a 01.01.2010 no valor de mil seiscientos e vinte e seis milhões de euros;

Saldo final de disponibilidades a 31.12.2010 no valor de mil novecentos e quarenta e oito milhões de euros;

Dívidas a pagar no valor de duzentos e cinquenta e cinco milhões de euros, nomeadamente:

Fundos referentes a prestações sociais a aguardar reenvio às ISS's no valor de duzentos e vinte e um milhões e novecentos e dez mil euros; fornecedores no valor de trinta e oito mil euros; Estado e outros entes públicos no valor de trezentos e vinte e oito mil euros; doze milhões, oitocentos e trinta e oito mil euros referentes a vendas por processos executivos a aguardarem graduação de créditos; três milhões, duzentos sessenta e nove mil euros de penhoras de créditos; oito milhões, duzentos e noventa e sete mil euros referentes a valores entrados no âmbito da tesouraria única aguardarem identificação do ISS; dois milhões, seiscientos e cinquenta e três mil euros de valores a compensar no âmbito do programa Integrar FSE/OE e outros valores a identificar; quatro milhões trezentos e quarenta e quatro mil euros referente a valores a reembolsar a ACSS.

- O resultado do exercício ascendeu a um resultado positivo de novecentos e cinquenta e um milhões e vinte e um mil euros.

Nestes termos, o Conselho Directivo aprovou as Contas referentes ao ano de 2010.

2. Aprovação da acta da presente reunião

Ainda no âmbito da presente reunião, o Conselho Directivo aprovou a respectiva acta, que de seguida assinou.

Concluída a análise da ordem de trabalhos, e nada mais havendo a tratar, foi a reunião encerrada pelas dezasseis horas e quarenta e cinco minutos.

O Presidente do Conselho Directivo

José Augusto Antunes Gaspar



SEGURANÇA SOCIAL

Acta n.º 1311 29/04/2011

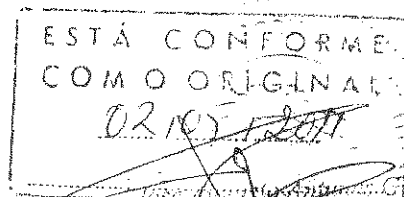
igfss

INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.

CONSELHO DIRECTIVO



EFQM
Recognised for excellence
5 star



O Vice-Presidente do Conselho Directivo

Nelson da Silva Ferreira

A Vogal

Joaquina Maria Franco

A Vogal

Noémia Silva Goulart



INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, IP
Av. Manuel da Maia, N° 58
1049-002 Lisboa

www.seg-social.pt
T. 21 843 333 0
F. 21 843 372 0