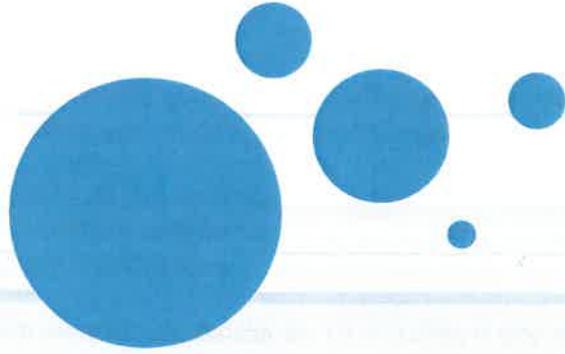




SANTA CASA
MISERICORDIA
SILVES

RELATÓRIO E CONTAS DE GERÊNCIA

EXERCÍCIO ECONÓMICO DE 2019



De acordo com o disposto no Art.º 29º do compromisso da Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Silves vimos apresentar o Relatório e Contas do exercício do ano de 2019, acompanhado do Parecer do Conselho Fiscal e do Parecer do Revisor Oficial de Contas.

1 – ACTIVIDADE REALIZADA.

No ano de 2019, a Instituição continuou a actividade evidenciada nos últimos anos, sendo de realçar os seguintes aspectos:

a) Consolidação das atividades vocacionadas para a Terceira Idade, uma vez que as valências de ERPI , Centro de Dia e Apoio Domiciliário, que registaram ocupações máximas, dando cumprimento aos acordos de cooperação.

b) Na Unidade de Cuidados Continuados de Longa Duração e Manutenção de Silves, com capacidade para 20 camas, a ocupação anual rondou os 100,00%.

c) Manutenção do número de crianças na valência de Creche e Jardim de Infância.

d) Mantivemos o protocolo do RSI.

e) Gestão do Projeto Bairro é Meu, promovido pelo Município de Silves.

Seguindo estas premissas obteve-se a nível da prestação de serviços, um **acréscimo de 15.084,79€, (1,01%)**, relativamente ao ano anterior, discriminadas por valências conforme tabela seguinte:

Ano dos rendimentos	ERPI Adelaide M. Vieira	Centro de Dia	Apoio Domiciliário	Apoio Domic. Integrado	ERPI II N.º Sr.ª Conceição	U.C.C. Longa Duração e Manutenção	Creche + Jardim de Infância
2019	479.033,58€	75.101,37€	154.023,60€	3.327,00€	361.518,85 €	140.552,63 €	300.510,19€
2018	502.402,40€	77.754,16 €	144.558,39 €	3.182,00 €	327.335,03 €	116.164,27 €	284.036,60 €
2017	446.193,72 €	104.315,50 €	172.041,41 €	3.062,00 €	328.179,79 €	110.679,41 €	278.983,26 €
2016	414.361,97 €	117.498,15 €	188.755,95 €	1.848,00 €	349.522,57 €	114.034,60 €	272.082,74 €
2015	397.910,82 €	106.532,56 €	214.495,09 €	2.286,90 €	348.322,04 €	112.909,61 €	271.131,32 €
2014	383.935,99 €	106.933,60 €	220.217,77 €	2.676,00 €	326.178,14 €	128.040,48 €	249.685,85 €
2013	368.513,67 €	89.173,26 €	232.767,91 €	2.827,50 €	308.410,82 €	113.030,83 €	248.062,39 €
Varição 18/19	- 4,65%	-3,41%	6,55%	4,55%	11,04%	21,00%	5,80€%

Pela análise do quadro anterior verifica-se que as Erpi's no seu conjunto aumentaram a receita em 10.815€ relativamente ao ano anterior, com especial incidência na ERPI II, com um aumento isolado de 34.183€.

Relativamente às receitas do centro de dia em conjunto com as duas valências de apoio domiciliário, em termos absolutos, as mesmas subiram relativamente aos valores registados no ano transato em 5.957,42€.

Contudo, importa anotar que na valência de centro de dia os rendimentos têm vindo a diminuir desde 2016, já apresentando uma quebra 42.396,18€/anual em comparação com 2016, que não consegue ser compensado com as receitas provenientes dos apoios domiciliários.

A nível das valências da Infância assiste-se a um aumento de receita de 16.473,59€, o que indicia estarmos muito perto do ponto máximo de receita.

Importa referir que a nível das comparticipações do sector público as mesmas aumentaram **2,42%** (28.292.73€) face ao ano anterior, em muito justificado pelos valores recebidos em nome dos utentes

com grau de dependência superior na Erpi Adelaide M. Vieira e nos aumentos do subsídios da Junta de Freguesia e do Município de Silves, que atualizaram os valores dantes concedidos.

Na análise comparativa com o orçamento, verifica-se um desvio de **6.12%**, no lado dos rendimentos (+ 162.598,30€) e de **5,56 %** no lado dos gastos (+ 147.512,30€), não sendo necessário a execução de qualquer orçamento retificativo.

No quadro seguinte evidencia-se a evolução dos resultados da Instituição, já apresentados seguindo os normativos do Sistema de Normalização Contabilística para Entidades Sem Fins Lucrativos.

RESULTADOS	2014	2015	2016 s/alienação	2016 c/alienação	2017	2018	2019
Operacionais	38.008,80 €	24.886,03 €	7.769,35€	227.632,75€	-14.763,08 €	1.505,92€	16.616,53€
Financeiros	-17.604,16 €	-14.133,34 €	-8.607,16 €	-8.607,16 €	507,20 €	695,21 €	766,50 €
Líquidos	20.404,64 €	10.752,69 €	- 837,81€	219.025,59€	-14.255,89 €	2.201,13 €	17.383,03 €

Considera-se que os resultados obtidos são positivos, não pondo em causa a qualidade dos serviços prestados e respondendo às missões e objetivos que a Instituição estatutariamente está comprometida.

2 - EVOLUÇÃO PREVISIVEL DA ACTIVIDADE

Para o próximo ano espera-se a diminuição / manutenção dos valores e das valências com atividade que hoje a Instituição tem.

3 - BREVE ANALISE DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA DA INSTITUIÇÃO.

3.1. – Recursos Humanos

Durante o ano de 2019, a Instituição registou a admissão de 25 trabalhadores, por conta de outrem, e a saída de 36, conforme quadro seguinte:

Valência/Sector	Entradas	Saídas	Observações.
Lares de Idosos	11	15	
Creche e Jardim de Infância.	8	3	Subs. Baixas Maternidade.
Secretaria	1	1	
UCC		1	Saiu de Portugal
Rendimento Social Inserção	2	2	
Enfermagem	2	6	Foram para Hospitais Públicos
Lavandaria		2	1 por reforma;
Cozinha	1	3	
Bairro é Meu		3	Início e Término do Projecto
Total	25	36	

De referir que muitas das saídas devem-se ao facto de se ter terminado as substituições de funcionárias que estavam de baixa por doença ou por maternidade. Existiu também a situação no setor de enfermagem, em que 6 enfermeiros saíram para hospitais públicos, e que originou algumas dificuldades e novas formas de trabalho neste setor.

3.2 – Manutenção, Obras e Equipamento

Além das normais intervenções de conservação e manutenção nomeadamente no parque automóvel e nos edifícios do Lar, da U.C.C. e do Centro de Dia a Instituição continuou a política de valorização do património, aumentando os ativos fixos tangíveis em **40.801,85€**, distribuídos pelos seguintes ativos:

1. Carrinha Ford Tourneo Courier – 13.186,01 €
2. Elevador novo OTIS – 19.980,00 €
3. Sistema Solar UCC - 3.167,25 €
4. Estores Sala Jantar ERPI II– 1.842,54 €
5. Remodelação Sala 1 A – 2.626,05 €

3.3 – A nível Social

Em termos sociais a Instituição, continuou a acompanhar os seus utentes nas situações que necessitariam de nossa intervenção, bem como junto dos familiares, trabalhando para a melhor integração dos residentes e utentes.

Continuamos com o programa de entretenimento da população idosa, incentivando os utentes de todas as valências para atividades manuais, participações em atividades como ginástica, passeios ao ar livre, festas diversas da instituição, interação com as escolas do concelho no intuito de proporcionar aos nossos utentes o convívio com as crianças e jovens, entre outras.

3.3 – Contas e Património

3.3.1 – Comparação dos Balanços por rúbrica

3.3.1.1 – Activo

No estudo comparativo dos balanços verifica-se um acréscimo no total do Ativo em 0,12%, no montante de 4.103,98€, em muito justificado pelo aumento de contas a receber e de disponibilidades financeiras.

Nas restantes rubricas as variações registadas encontram-se dentro dos intervalos de variação considerados normais para esta actividade e volume de prestação de serviços, sendo importante destacar que não existe passivo com exigência imediata.

3.3.1.2. – Fundos Patrimoniais e Passivo

O Resultado Líquido, foi positivo em 17.383,03€.

Relativamente ao total do passivo regista-se um acréscimo de 9,43%, situando-se agora em 168.896,77€, sendo que do total 119.225,78€ se referem a especializações do exercício, nomeadamente com os diferimentos dos subsídios de férias e segurança social. Os valores restantes referem-se às retenções a entregar no mês de Janeiro relativas a dezembro de Irs e da segurança social, da revelação contabilística dos acréscimos de gastos e de algumas faturas entradas já este ano mas com data de dezembro, e que na presente data se encontram totalmente liquidadas.

Podemos dessa forma concluir que a Instituição não tem passivo em mora e que o mesmo resulta apenas no diferimento de 20 dias, prazo médio de pagamento existente na Instituição.

3.3.2 – Comparação das Demonstrações de Resultados por Rúbricas

Os Resultados Operacionais da actividade normal registaram um valor positivo de **16.616,53€.**

Importa referir que na comparação anual por rubricas, verifica-se um decréscimo do Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Primas Consumidas, em 3,29%, o que já acontece pelo segundo ano consecutivo (em 2018 tinha descido 7,62%), que se confirma o enorme controlo nas aquisições, bem como as efetivas e constantes negociações de preços, nomeadamente nos produtos de alimentação, farmácia e fraldas.

A nível de gastos com pessoal regista-se uma variação anual de 0.39% justificada pelo aumento do ordenado mínimo nacional de 580,00 € para 600,00€, e consequentes atualizações de alguns escalões que se encontravam dentro desse intervalo, ainda pela contratação de pessoal de enfermagem, que deixaram de estar a recibo verde.

A nível de fornecimentos e serviços externos registou-se um acréscimo de 10,48%, (32.234,09€), contudo só as despesas associadas ao Protocolo do Bairro é Meu totalizaram 35.014,97€ (que não estavam previstas), o que permite concluir que nestas rubricas os gastos foram também bastante controlados, e até inferiores ao ano anterior. Importa apenas referir o aumento significativo do custo com a água canalizada, que superou todos os anos anteriores e o orçamento previsto.

3.3.3 – Resultados Operacionais por valências;

A valência do Lar Adelaide Mascarenhas Vieira apresentou um resultado operacional positivo de **39.767,27 €** melhorando em relação ao ano anterior (**28.942,09€**), refletindo um custo médio por utente de **958,37€**, que aumentou relativamente a 2018 (**906,26€**).

Na valência do Centro de Dia registou-se um resultado operacional positivo de **8.838,13€** melhor do que em 2018 (**3.011,74€**), na valência do apoio domiciliário registou-se um resultado positivo de **36.893,19€**, melhor que em 2018(**9.441,58€**), refletindo um custo médio por utente de 462.69€ (465,70€ em 2018) e de 646.79€ (663,70€ em 2018). respetivamente.

A valência de Lar, N.^a Senhora da Conceição, com uma média de 25 utentes apresentou um resultado operacional positivo de **947,35€**, tendo recuperado do prejuízo evidenciado no ano anterior - **13.726,41€**, sendo que o custo médio por utente fixou-se nos **1.221,71€** quando no ano anterior foi de **1.139.88€**.

A Unidade de Cuidados Continuados a nível operacional, apresentou um resultado positivo de **16.363,72€**, embora menor do que o de 2018 (26.888,38€) revelador de que as ações de controlo dos gastos se encontram adequadas para a manutenção de um serviço de excelência aliado a resultados positivos e constantes, embora decrescentes. O Custo médio por Utente fixou-se nos **1.817,08€** quando em 2018 era de 1.752,58€.

A Valência de Creche e Jardim de Infância, apresenta um resultado operacional em conjunto **negativo de 65.512,51€** melhorando em relação ao ano anterior (78.345,99€), e que se justifica por:

a) Investimento avultado em edifício e diverso material inicial, o que implica custo elevado a nível das depreciações; (28.081,82€)

b) A nível da receita, apenas existe acordo de cooperação para a creche em 54 crianças.

Ora tendo cerca de 150 crianças a utilizar as 2 valências e considerando para o cálculo das comparticipações familiares como se todas fossem abrangidas pelo acordo, apuram-se mensalidades mais baixas do que o rendimento per capita poderia indiciar. Caso existisse acordo em Jardim de Infância para 25 crianças (das 75 que frequentam) o resultado seria positivo.

A nível de cash flow desta valência o valor apurado é de **-37.430,69€**, quando em 2018 foi de (-50.110,28€).

4 -DÍVIDAS À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E AO CENTRO REGIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL

A Instituição não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, nem ao Centro Regional de Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

5- AGRADECIMENTOS

A Mesa Administrativa aproveita a oportunidade para agradecer a colaboração prestada por todos os Funcionários, Centro Regional de Segurança Social do Algarve, Administração Regional de Saúde do Algarve, Irmandade da Santa Casa da Misericórdia, Voluntários, Fornecedores, Instituições Bancárias, Câmara Municipal de Silves, Junta de Freguesia de Silves, particulares e demais entidades que com ela se relacionaram.

Silves, 28 de Maio de 2020

A Mesa Administrativa




João Santos Oliveira
Hut
J. OMM

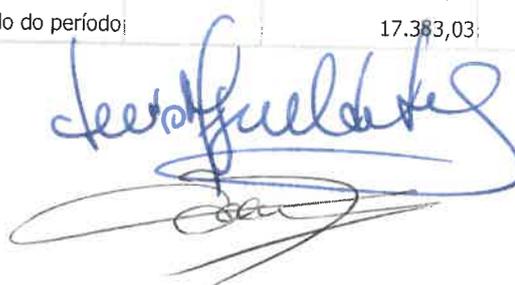
Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		
		2019	2018	Variância
Vendas e serviços prestados		1.511.816,30	1.496.731,51	1,01%
Subsídios, doações e legados à exploração		1.198.572,85	1.170.283,12	2,42%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-388.064,25	-401.266,10	3,29%
Fornecimentos e serviços externos		-339.803,65	-307.569,56	-10,48%
Gastos com o pessoal		-1.943.268,92	-1.935.632,91	-0,39%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-3.258,23	-8.700,06	62,55%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		106.310,90	116.841,16	-9,01%
Outros gastos e perdas		-5.491,51	-12.104,94	54,63%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		136.813,49	118.582,22	15,37%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-120.196,96	-117.076,30	-2,67%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		16.616,53	1.505,92	1.003,41
Juros e rendimentos similares obtidos		770,28	705,05	9,25%
Juros e gastos similares suportados		-3,78	-9,84	61,59%
Resultados antes de impostos		17.383,03	2.201,13	689,73%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		17.383,03	2.201,13	689,73%

(1) - Euro




Balanço

Balanço em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2019	31 Dez 2018	Variância
ATIVO				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		2.773.979,36	2.848.072,97	-2,60%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		174.949,50	180.251,00	-2,94%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		13.512,76	13.512,76	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		2.962.441,62	3.041.836,73	-2,61%
Ativo corrente				
Inventários		66.599,17	59.705,25	11,55%
Clientes		37.306,17	54.495,69	-31,54%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		29.067,75	16.628,40	74,81%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		4.323,00	2.638,00	63,87%
Outras contas a receber		49.187,72	93.819,95	-47,57%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		390.263,45	265.960,88	46,74%
		576.747,26	493.248,17	16,93%
Total do Ativo		3.539.188,88	3.535.084,90	0,12%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais				
Fundos		488.846,34	488.846,34	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		1.076.606,48	1.076.606,48	0,00%
Resultados transitados		889.143,56	886.942,43	0,25%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		898.312,70	926.140,37	-3,00%
Resultado líquido do período		17.383,03	2.201,13	689,73%
Total dos fundos patrimoniais		3.370.292,11	3.380.736,75	-0,31%
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00%

Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2019	31 Dez 2018	Variância
Passivo corrente				
Fornecedores		9.761,81	5.153,48	89,42%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		39.909,18	41.095,61	-2,89%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		119.225,78	108.099,06	10,29%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Total do Passivo		168.896,77	154.348,15	9,43%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		168.896,77	154.348,15	9,43%
		3.539.188,88	3.535.084,90	0,12%

(1) - Euro

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten initials and signature]