

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 2022, acompanhado do Parecer do Conselho Fiscal e do Parecer do Revisor Oficial de Contas.

1 – ACTIVIDADE REALIZADA.

No ano de 2022, a Instituição continuou a actividade evidenciada nos últimos anos, sendo de realçar os seguintes aspectos:

a) Ano vivido após a Pandemia Covid 19, que embora de forma menos limitada, continua a dificultar as nossas atividades, vivendo-se dia a dia, num clima de incerteza e confinamento dos nossos utentes.

b) Dificuldade em manter as ocupações máximas nas valências de Centro de Dia e Apoio Domiciliário, no intuito de se cumprir com os acordos de cooperação.

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

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

e) Mantivemos o protocolo do RSI.

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

Em consequência destes considerandos obteve-se a nível da prestação de serviços, um **decrécimo de 20.501,47€, (-1,45%)**, relativamente ao ano anterior, discriminadas por valências conforme tabela seguinte:

Ano dos rendimentos	ERPI Adelaide M. Vieira	Centro de Dia	Apoio Domiciliário	ERPI II N.ª Sr.ª Conceição	U.C.C. Longa Duração e Manutenção	Creche + Jardim de Infância
2022	470.704,89€	47.191,26€	110.130,32€	360.066,25€	118.678,41€	286.199,46
2021	465.482,46€	42.434,98€	118.144,12€	379.290,73 €	120.361,13 €	285.107,60 €
2020	448.378,59 €	65.609,75 €	99.531,56 €	365.399,63 €	105.364,75 €	272.615,17 €
2019	479.033,58 €	75.101,37€	154.023,60€	361.518,85 €	140.552,63 €	300.510,19€
2018	502.402,40 €	77.754,16 €	144.558,39 €	327.335,03 €	116.164,27 €	284.036,60 €
2017	446.193,72 €	104.315,50 €	172.041,41 €	328.179,79 €	110.679,41 €	278.983,26 €
Variação 2022/21	+1.12%	+11.21%	-6.78%	-5.07%	-1.40%	+0,38%

Pela análise do quadro anterior verifica-se um substancial aumento no Centro de Dia, o que já seria de esperar, pois no ano anterior o Centro de Dia esteve fechado durante 5 meses. Contudo o mesmo não foi acompanhado no apoio domiciliário que tem sofrido perda de utentes, o que resultou num decréscimo significativo.

Relativamente às receitas do Centro de Dia em conjunto com a valência de apoio Domiciliário, em termos absolutos, as mesmas desceram relativamente aos valores registados no ano transato em 3.257.60€, o que infelizmente consolida a evolução histórica decrescente destas valências, pois desde 2017 que vem diminuindo a receita, sendo completamente contrário á perspetiva nacional e internacional para o futuro destas valências.

Na valência da Erpi II, também já seria de esperar uma redução na receita em virtude da necessidade de reduzir o número de camas, para ir de encontro às orientações de capacidade da segurança social.

Já no que se refere à Infância e Juventude, conseguiu-se atingir um ligeiro aumento, fruto apenas dos rendimentos dos agregados familiares que sendo superiores, levam a mensalidades um pouco superiores.

As participações do sector público aumentaram **14,34%** (196.921,44€) face ao ano anterior, beneficiando do pagamento dos acordos a 100%, da atualização acordada no Protocolo de Cooperação, do aumento dos valores respeitantes a complementos por dependência e de vagas reservadas, em montante muito superior aos historicamente ocorridos, bem como do apoio por abertura da creche superior a 11H diárias e ainda pela regime da Gratuitidade, que passa a ser pago pela ISS e não pelos familiares.

A estes valores há que somar os apoios do Adaptar Social + e do Apoio à Compensação pelo aumento do Ordenado Mínimo Nacional, que a Instituição se candidatou e foram pagos.

Inclui-se ainda, nesta rubrica, o subsídio de 500,00€ atribuído pelo Ministério da Administração Interna, para o projeto do Bairro é Meu.

Na análise comparativa com o orçamento, verifica-se um desvio global de **+7.56%**, no lado dos rendimentos (215.651,66€) e de **+5.97%** no lado dos gastos (170.274,63€), não sendo necessário a execução de qualquer orçamento retificativo.

Já no que respeita à variação anual assiste-se a um desvio de **+ 5,37%** nos gastos globais e de **+6.60%** nos rendimentos globais.

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

RESULTADOS	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Líquidos	-14.255,89 €	2.201,13 €	17.383,03 €	4.519,91 €	12.781,79€	46.267,87€

Considera-se que os resultados obtidos, são positivos, garantindo a qualidade dos serviços prestados e respondendo às missões e objetivos que a Instituição estatutariamente está comprometida, sobretudo num ano atípico e com inúmeras situações novas e desafiantes causadas pela Pandemia do Covid19.

2 - EVOLUÇÃO PREVISIVEL DA ACTIVIDADE

Para o próximo ano espera-se o aumento dos valores afetos às valências com atividade da Instituição e a normalização da vida diária dos nossos utentes, permitindo-nos desenvolver as atividades e serviços por valência de forma mais global e de intercâmbio.

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

3.1. – Recursos Humanos

Durante o ano de 2022, a Instituição registou a admissão de 27 trabalhadores, por conta de outrem, e a saída de 28, conforme quadro seguinte:

Valência/Sector	Entradas	Saídas	Observações das saídas.
Erpi I+II	14+5 = 19	13+4 = 17	14 por rescisão unilateral+2 Abandono+1 Reforma
Creche e Jardim de Infância.	4	7	4 por rescisão unilateral + 1 por reforma + 2 Termo Contrato
Centro de dia e Apoio Domiciliário	1	2	2-Passagem à Reforma
R.S.I.	1	1	Rescisão unilateral
Enfermagem	1		
Cozinha	1	1	Termo de Contrato
Total	27	28	

3.2 – Manutenção, Obras e Equipamento

Além das normais intervenções de conservação e manutenção nomeadamente no parque automóvel e nos edifícios das ERPIS, da U.C.C. e do Centro de Dia a Instituição continuou a política de valorização do património, aumentando os ativos fixos tangíveis em **37.722.80€**, distribuídos nos seguintes ativos:

1. Toyota Hiace ProVerso para apoio domiciliário e centro de dia;
2. Maca banheira para acamados para Erpi I;
3. Depósito água 500 Lts para Erpi II;
4. Ar condicionado ERPI II;
5. Máquina de lavar loiça para a Erpi II;
6. Aquisição de mais 2 camas articuladas elétricas para Erpi I e II.
7. Novo sistema de ponto e controlo de acessos digital;

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 estadia dos residentes e utentes.

Foram utilizadas as novas ferramentas digitais como forma de minimizar a ausência de visitas e de proximidade com os familiares.

A nível da animação, a mesma ficou restringida a atividades individuais, sendo suspensas as atividades em grande grupo, de modo a minimizar os riscos de contágio do Covid19.

3.3 – Contas e Património

3.3.1 – Comparação dos Balanços por rúbrica

3.3.1.1 – Activo

Na análise comparativa dos balanços verifica-se um acréscimo no total do Ativo em **1,84%**, (67.232,80€), encontrando-se mais sólido, uma vez que as grandes alterações situam-se no aumento das disponibilidades financeiras (+115.375,74€), em contraponto com a diminuição dos ativos fixos,-3.15% (81.402,03€) que obviamente se reduzem no seu valor líquido por efeito das depreciações praticadas.

Nas restantes rubricas as variações registadas encontram-se dentro dos intervalos de variação considerados normais para esta actividade e volume de prestação de serviços.

3.3.1.2. – Fundos Patrimoniais e Passivo

O Resultado Líquido, foi positivo em 46.267,87€.

Relativamente ao total do passivo regista-se um acréscimo de 15,57%, situando-se agora em 362.181,56€, sendo que 308.809,39€, se referem a especializações do exercício, nomeadamente com os diferimentos das férias, dos subsídios de férias e segurança social, ou seja,85,26% do passivo trata-se apenas de um passivo contabilístico e de especialização e não de dívida atual existente.

Os valores restantes referem-se às retenções a entregar no mês de Janeiro relativas a dezembro de 2022 de Irs e da segurança social, da revelação contabilística dos acréscimos de gastos 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 qualquer 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

Na comparação anual por rubricas, verifica-se um acréscimo significativo no Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias-primas Consumidas, em **39,04%**, (+140.606,07€), destacando-se o enorme aumento dos custos com os géneros alimentares (+116.765,59€), que por si só representa 83% do total do acréscimo desta rubrica.

Tais situações são em tudo justificadas pela enorme inflação que de todos é conhecido, sendo que a mesma tem muito maior incidência nos cabazes alimentares, e sendo esta a rubrica de maior consumo da nossa Instituição obviamente que se reflete nos resultados agora obtidos.

Ao mesmo tempo, a continuidade da pandemia obriga a um dispêndio financeiro contínuo na aquisição de equipamentos de proteção individual e de reforço da higienização dos espaços e do fardamento relativamente ao que havia sido orçamentado.

A nível de gastos com pessoal regista-se uma variação anual de **3,56%** (71.361,47€), justificando-se pelo aumento do ordenado mínimo nacional e de acertos nalguns vencimentos intermédios, que ficariam suprimidos por via desse aumento mínimo, e ainda, pelos diferimentos a realizar já com estes novos valores.

A nível de fornecimentos e serviços externos registou-se um decréscimo de **15,77%**, (59.399,04€), em grande parte justificado com a diminuição dos honorários, trabalhos especializados, nomeadamente no serviço de recolha de lixo seletivo/contaminado na UCC e lavandaria, bem como numa redução de eletricidade, por via de renegociação contratual com a EDP.

Nas restantes rubricas podemos concluir que os gastos foram bastante controlados, apenas se destacando as despesas com os combustíveis, água e gás, que registaram aumentos significativos.

3.3.3 – Resultados por valências;

A valência do Lar Adelaide Mascarenhas Vieira apresentou um resultado operacional positivo de **12.223,75€**, refletindo um custo médio por utente de **1.209,32€**.

Na valência do Centro de Dia registou-se um resultado operacional positivo de **730,61€** e na Valência do Apoio Domiciliário **12.879,97€**, refletindo um custo médio por utente de **425,95€** e de **670,72€** respetivamente.

A valência de Lar, N.^a Senhora da Conceição, apresentou um resultado operacional positivo de **929,91 €**, sendo que o custo médio por utente fixou-se nos **1.268,71€**

A Unidade de Cuidados Continuados a nível operacional, apresentou um resultado positivo de **22.446,58€**. O Custo médio por Utente fixou-se nos **2.297,13€**.

A Valência de Creche e Jardim de Infância, apresenta no seu conjunto um resultado operacional negativo de **467,00€**, sendo, mesmo assim, o melhor resultado de sempre.

A nível de cash flow desta valência o valor apurado é de **23.756,29€** o que nos dá indicações positivas para a continuidade das valências no seu conjunto.

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.

A Mesa Administrativa