



RELATÓRIO E CONTAS

2019

Estrada de Leiria, n.º 55

2495-407 Fátima

NIF: 507 839 552

Índice

1. Nota Introdutória
2. Contexto Geral
3. Análise Económica e Financeira
4. Análise às principais rubricas de Resultados
5. Análise de Resultados
6. Análise às principais rubricas de Balanço
7. Factos relevantes ocorridos após termo do exercício
8. Evolução previsível da actividade da Instituição
9. Proposta de aplicação de Resultados

Anexos

1. Balanço
2. Demonstração de Resultados por naturezas

1. Introdução

No cumprimento das disposições estatutárias, a **Irmadade da Santa Casa da Misericórdia de Fátima**, apresenta aos Irmãos da Instituição, o Relatório e Contas, respeitante ao exercício económico de 2019.

O documento seguinte, encontra-se elaborado de acordo com a legislação em vigor, respeitando as especificidades do SNC para as ESNL. As demonstrações financeiras apresentadas, foram elaboradas de acordo com as especificidades subjacentes ao normativo contabilístico, respeitando o princípio da continuidade das operações registadas..

Para uma análise detalhada da atividade desenvolvida pela Instituição durante o exercício económico, apresentamos as rubricas e as variações mais significativas ao nível da Demonstração de Resultados e Balanço, que refletem a posição financeira, desempenho económico e variações patrimoniais, ocorridas durante o ano de 2019.

2. Contexto Geral

A Instituição direciona os seus serviços à Terceira Idade, através da Estrutura Residencial para Idosos, Serviço de Apoio Domiciliário que inclui a vertente do Helphone, Centro de Convívios e Centro de Dia para doentes de Alzheimer. É ainda disponibilizado à comunidade um banco de ajudas técnicas.

Atenta às necessidades da comunidade, a Instituição disponibiliza ainda serviços aos Idosos e familiares no âmbito do Gabinete de Alzheimer. Também no âmbito da doença de Alzheimer a Instituição procedeu à abertura de uma nova resposta social, o Centro de Dia “Lembra-te de Mim” que ainda continua a aguardar parecer do Instituto da Segurança Social acerca do pedido formalizado para assegurar a comparticipação da Resposta Social, mas que verificou em 2019 o preenchimento da sua capacidade máxima o que demonstra a necessidade deste tipo de serviço.

A Instituição conta com um quadro de pessoal, que com o seu esforço e empenho, tem contribuído para uma prestação de serviços de qualidade aos utentes que é composto à data de 31 Dezembro por 37 funcionários.

3. Análise Económica e Financeira

As demonstrações financeiras, referentes ao exercício económico de 2019, traduzem as receitas e despesas do período, direitos e obrigações resultantes da atividade da Instituição.

As receitas resultam na sua generalidade, do recebimento das mensalidades dos utentes, da comparticipação das respostas sociais provenientes do Instituto da Segurança Social, de quotas pagas pelos irmãos da Instituição, donativos e da realização de eventos ao longo do ano de 2019. As despesas refletem os gastos necessários ao desenvolvimento da atividade e resultam dos critérios de gestão definidos pela Mesa Administrativa.

4. Análise às principais rubricas de Resultados

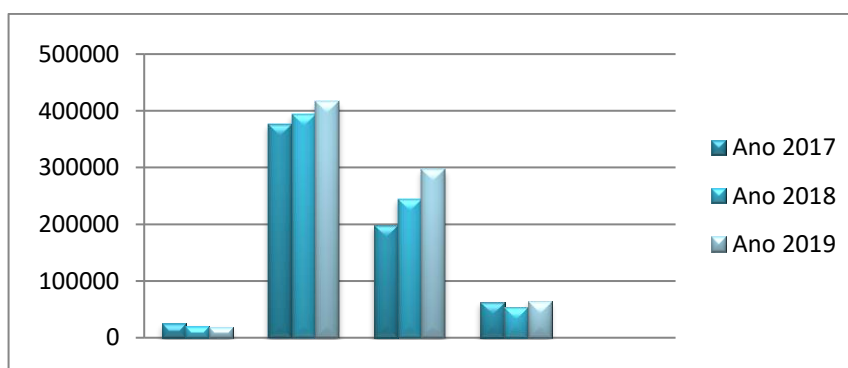
- Rendimentos e Ganhos

Evolução e Estrutura dos Rendimentos da Instituição:

Rubricas	2017	2018	Varição	2019	Varição
Vendas	24.413,00	20.682,69	-3.730,31	18.776,75	-1.905,94
Prestação de Serviços	376.939,41	393.721,10	16.781,69	416.265,07	22.543,97
Subsídios à Exploração	198.707,87	244.693,55	45.985,68	297.784,19	53.090,64
Outros Rendimentos	74.419,00	53.122,46	-21.296,54	63.556,38	10.433,92
Total	674.479,28	712.219,80	37.740,52	796.382,39	84.162,59

Os valores apurados ao nível dos Rendimentos da Instituição, apresentam uma evolução positiva face ao exercício anterior, no montante de 84.162,59 euros. A oscilação apurada, ocorre em todas as rubricas de rendimentos à excepção das vendas que apresentam um ligeiro decréscimo dos valores apurados.

Representação gráfica das oscilações apresentadas no quadro anterior:



- Vendas

O valor apurado, reflete as vendas efetuadas pela Instituição ao nível de produtos de incontinência aos utentes, na resposta social de ERPI. Verifica-se uma redução dos valores apurados, comparativamente com o exercício anterior, o que se traduz numa diminuição da receita em cerca de 1.905,94 euros.

- Prestação de Serviços

Verifica-se um aumento das receitas provenientes dos serviços prestados pela Instituição, que se traduz num aumento da receita no montante de 22.543,97 euros.

As receitas obtidas, provenientes das Prestações de Serviços e Quotizações, encontram-se em 2019 subdivididas da seguinte forma:

Prestação de Serviços	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
<i>Mensalidades</i>	374.406,71	387.461,12	13.054,41	410.686,53	23.225,41
Lar de Idosos	320.831,30	330.200,86	9.369,56	324.598,24	-5.602,62
Apoio Domiciliário	52.312,91	50.247,76	-2.065,15	54.225,79	3.978,03
Centro de Convívios	1.262,50	1.600,00	337,50	810,00	-790,00
Centro de Dia	0,00	5.412,50	5.412,50	31.052,50	25.640,00
Outros Rendimentos	11,00	39,86	28,86	38,21	-1,65
<i>Quotizações e Jóias</i>	1.995,00	2.310,00	315,00	1.605,00	-705,00
<i>Serviços de Enfermagem</i>	526,70	3.910,12	3.383,42	3.935,33	25,21
Total	376.939,41	393.721,10	16.781,69	416.265,07	22.543,97

Verifica-se um crescimento dos valores provenientes das mensalidades cobradas aos utentes na resposta social de ERPI. Este aumento reflete a revisão de algumas mensalidades e também uma maior capacidade financeira dos utentes da resposta em 2019, o que possibilita mensalidades superiores às praticadas em exercícios anteriores.

A resposta social de SAD apresenta também um aumento dos valores registados, face ao ano anterior.

As quotizações pagas pelos Irmãos registaram um decréscimo face ao ano anterior, de 705,00 euros.

O número de utentes a frequentar os serviços da Instituição não sofreu oscilações relevantes, sendo a 31 de Dezembro de 2019 o seguinte:

Respostas Sociais	Nº Utentes
Estrutura Residencial para Idosos	39
Serviço de Apoio Domiciliário	19
Serviço Teleassistência	11
Centro de Convívio	15
Centro de Dia	15
Total	99

- **Subsídios à Exploração**

As verbas atribuídas à Instituição a título de Subsídios à Exploração, registam um aumento das receitas comparativamente com o ano anterior.

As participações apresentam as oscilações que a seguir se demonstram:

Subsídios à Exploração	2017	2018	Variação	2019	Variação
<i>Acordo Cooperação - ISS</i>	177.149,68	207.072,13	29.922,45	229.504,26	22.432,13
ERPI	100.324,96	131.516,77	31.191,81	152.400,02	20.883,25
Centros de Convívio	9.694,80	9.907,20	212,40	10.254,60	347,40
Apoio Domiciliário	67.129,92	65.648,16	-1.481,76	66.849,64	1.201,48
IEFP	21.648,19	0,00	-21.648,19	4.053,96	4.053,96
Autarquias	0,00	1.145,13	1.145,13	150,00	-995,13
<i>POISE - FSE</i>	0,00	36.476,29	36.476,29	64.075,97	27.599,68
Total	198.797,87	244.693,55	45.895,68	297.784,19	53.090,64

Verifica-se um aumento no montante global da receita proveniente dos subsídios atribuídos à Instituição, no montante de 53.090,64 euros.

As receitas provenientes dos acordos de cooperação celebrados com o Instituto da Segurança Social, registam um aumento de 20.883,25 euros, devido à atualização dos valores do acordo de cooperação para as diversas respostas sociais, ao alargamento do acordo para ERPI com a atribuição de comparticipação a mais nove vagas ocorrida em meados de 2018 e ao pagamento de verbas referentes a vagas cativas da Seg. Social.

Regista-se ainda em 2019, a atribuição de um apoio da CMO, apoio do IEFF destinado à realização de um Estágio Profissional e o subsídio correspondente à candidatura e funcionamento da prestação de formação para a inclusão no âmbito do POISE.

- **Outros Rendimentos**

A rubrica de Outros Rendimentos e Ganhos, regista um acréscimo dos rendimentos no montante de 10.433,92 euros, comparativamente com igual período do ano anterior.

Refira-se que as receitas provenientes da realização de festas/eventos em 2019 aumentaram 3.884,96 euros relativamente a 2018, atingindo o montante de 8.517,70 euros. Verificou-se ainda uma diminuição das verbas recebidas a título de donativos no montante de 3.031,92 euros face ao ano anterior. Os donativos recebidos em 2019 totalizam 7.791,14 euros.

Esta rubrica regista ainda o reconhecimento da percentagem imputável dos subsídios para investimento (3.841,25€) e restituição de impostos (7.429,16€) que apresentam uma variação positiva face ao ano de 2018 no montante de 6.444,10€.

Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares

Não se registaram em 2019, rendimentos desta natureza.

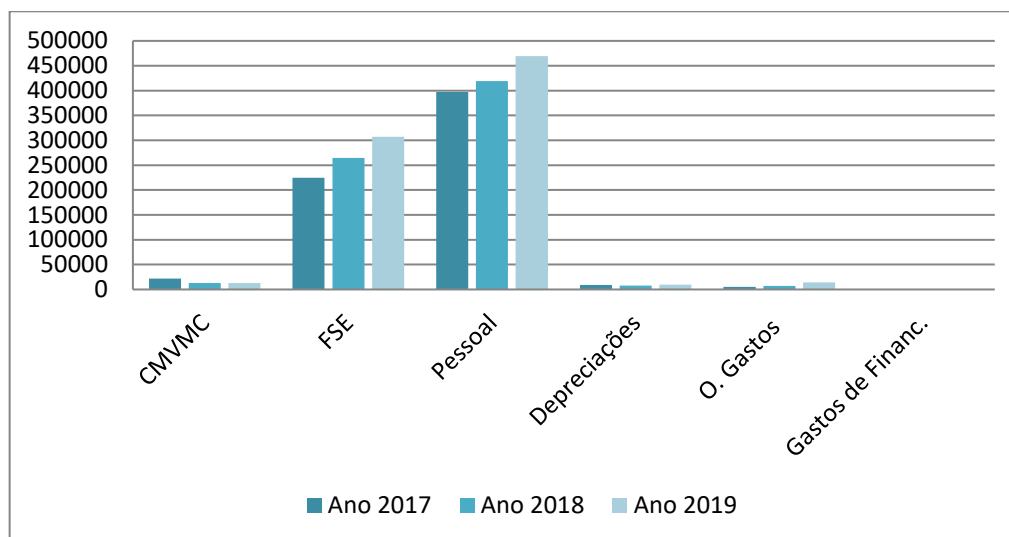
- **Gastos e Perdas**

Evolução e estrutura dos gastos da Instituição:

Rubricas			2017	2018	Variação	2019	Variação
Custo Merc. Consumid.	Vendas	Mat.	21.859,76	13.028,58	-8.831,18	13.155,51	126,93
Fornecimento e Serviços Externos			238.089,72	264.531,19	26.441,47	307.113,63	42.582,44
Gastos com Pessoal			397.277,71	415.323,69	18.045,98	469.303,83	53.980,14
Gastos Depreciações e Amortizações			9.141,89	7.834,17	-1.307,72	9.674,06	1.839,89
Outros Gastos			6.403,44	7.122,27	718,83	14.427,74	7.305,47
Gastos de Financiamento			447,23	654,27	207,04	712,07	57,80
Total			673.219,75	708.494,17	35.274,42	814.386,84	105.892,67

Da análise do quadro anterior, concluímos que os gastos apurados aumentaram em 2019, comparativamente com os anos anteriores. O aumento da despesa no montante de 105.892,67 euros, encontra-se associado essencialmente ao crescimento da despesa na rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos e Gastos com pessoal.

Representação gráfica das oscilações ocorridas ao nível dos gastos:



Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas - CMVMC

Esta rubrica inclui os gastos com a aquisição de mercadorias (produtos de incontinença) no montante de 13.029 euros, que registam um aumento da despesa de 126,93 euros face ao ano anterior.

Fornecimentos e Serviços Externos - FSE

Os fornecimentos e Serviços Externos, refletem os gastos com o consumo, uso de bens e serviços destinados ao desenvolvimento da atividade e apresentam no seu conjunto, um aumento da despesa no montante de 42.582,44 euros.

Este aumento, verificou-se como a seguir se demonstra:

Rubrica	2017	2018	Varição	2019	Varição
Subcontratos	111.902,60	124.047,54	12.144,94	139.148,24	15.100,70
Trabalhos especializados	6.899,93	18.752,14	11.852,21	47.070,02	28.317,88
Publicidade e propaganda	268,45	433,76	165,31	1.500,99	1.067,23
Vigilância e segurança	741,93	390,53	-351,40	308,73	-81,80
Honorários	11.247,62	8.219,91	-3.027,71	18.339,60	10.119,69
Conservação e reparação	6.571,95	13.760,50	7.188,55	8.909,74	-4.850,76
Outros Serviços Especializados	0,00	585,44	585,44	0,00	-585,44
Ferramentas Utens. Desg. rápido	1.801,08	3.392,39	1.591,31	2.249,90	-1.142,49
Livros e Documentação Técnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de escritório	1.305,31	811,07	-494,24	1.451,01	639,94
Artigos para Oferta	132,67	222,87	90,20	159,99	-62,88
Material Didáctico	56,04	181,07	125,03	28,47	-152,60
Outros Materiais	367,21	479,66	112,45	361,51	-118,15
Electricidade	12.047,10	10.944,26	-1.102,84	11.267,91	323,65

Combustíveis	5.606,42	9.114,48	3.508,06	9.247,64	133,16
Água	3.466,89	3.487,32	20,43	3.140,66	-346,66
Outros fluídos	7.981,87	9.805,81	1.823,94	8.371,00	-1.434,81
Deslocações e estadas	110,18	285,58	175,40	28,00	-257,58
Rendas e alugueres	38.046,90	38.146,88	99,98	38.481,84	334,96
Comunicação	2.152,53	2.737,92	585,39	2.236,91	-501,01
Seguros	1.871,68	1.008,78	-862,90	1.075,15	66,37
Contencioso e notariado	50,00	355,00	305,00	227,25	-127,75
Despesas de Representação	87,99	142,60	54,61	34,50	-108,10
Limpeza, higiene e conforto	9.512,78	11.398,33	1.885,55	8.634,59	-2.763,74
Outros F. S. Externos	8.168,91	1.590,84	-6.578,07	2.318,27	727,43
Rouparia	1.464,19	1.069,36	-394,83	266,37	-802,99
Encargos Saúde com Utentes	2.780,17	2.496,51	-283,66	2.132,34	-364,17
Outros encargos c/utentes	3.447,32	670,64	-2.776,68	123,00	-547,64
Total	238.089,72	264.531,19	26.441,47	307.113,63	42.582,44

Salienta-se a oscilação positiva, ocorrida na rubrica de ferramentas e utensílios, outros fluidos e limpeza, higiene e conforto.

Com variação negativa, destacam-se as rubricas de subcontratos, trabalhos especializados e honorários.

A variação verificada nas outras rubricas não reflecte alterações significativas e ocorrem em virtude do desenvolvimento normal da actividade.

- **Gastos com Pessoal**

Verifica-se um aumento da despesa com pessoal comparativamente com o ano anterior, o que se traduz num aumento dos gastos no montante de 53.980,14€. Esta oscilação encontra-se associada a alterações do quadro de pessoal resultantes de entradas/saídas de funcionárias e à redução do nível de absentismo associado a baixas médicas contribuíram para o aumento da despesa.

Também as actualizações salariais originadas pela alteração do SMN e outras alterações salariais obrigatórias no âmbito do CCT aplicável ocorridas no ano de 2019 contribuíram para o aumento da despesa.

A oscilação verificada na rubrica de Pessoal, ocorreu conforme se verifica no quadro seguinte:

Gastos com o Pessoal	2017	2018	Varição	2019	Varição
Remunerações Certas	298.142,87	311.992,58	13.849,71	352.415,42	40.422,84
Rem. Ad.(Sub. Alim. / Ab. Falhas/ Grat.)	29.184,76	28.575,23	-609,53	33.497,76	4.922,53
Encargos s/ Remunerações	64.569,84	68.021,31	3.451,47	78.932,61	10.911,30
Seguros Acidentes Trabalho	3.178,19	3.753,41	575,22	2.624,78	-1.128,63
Outros Gastos c/ Pessoal	2.202,05	2.981,16	779,11	1.833,26	-1.147,90
Total	397.277,71	415.323,69	18.045,98	469.303,83	53.980,14

- **Gastos com Depreciações e Amortizações**

Esta rubrica regista, os valores resultantes do desgaste dos bens utilizados para a prossecução da sua atividade. No ano de 2019, os gastos apresentam uma variação positiva face a 2018 e apresentam um total de 9.674,06 euros e uma poupança de 1.839,89 euros.

- **Outros Gastos**

Os valores contabilizados nesta rubrica apresentam uma oscilação negativa, que se traduz num aumento da despesa no montante de 7.305,47 euros.

Este aumento encontra-se associado ao pagamento de valores associados ao projecto POISE destinado a formação para a inclusão, em 2019 foram registados gastos no montante de 10.406,52 euros. As outras oscilações registadas na conta encontram-se associadas à utilização de contas bancárias, quotizações e taxas e impostos.

- **Gastos e Perdas de Financiamento**

Os gastos registados no ano de 2019 no montante de 712,07 euros, encontram-se associados à utilização da conta corrente caucionada.

- **Análise de Resultados**

Resultados	2017	2018	Varição	2019	Varição
Resultados antes Amortizações	10.848,65	12.214,07	1.365,42	-7.618,60	-19.832,67
Resultados Operacionais (antes Gastos Financ.)	1.706,76	4.379,90	2.673,14	-17.292,66	-21.672,56
Resultados Antes Impostos	1.259,53	3.725,63	2.466,10	-18.004,45	-21.730,08
Resultado Líquido	1.259,53	3.725,63	2.466,10	-18.004,45	-21.730,08

A análise efetuada aos valores registados, leva-nos a concluir que, os resultados da atividade desenvolvida pela Instituição oscilaram negativamente, quando comparados com o exercício anterior.

O desempenho da Instituição foi negativo, tendo a receita apresentada sido insuficiente para liquidar as despesas necessária ao funcionamento da atividade da Instituição.

O Resultado Líquido apurado é negativo, no valor de 18.004,45 euros e regista uma variação negativa face ao exercício anterior no montante de 21.730,08 euros.

5. Análise às principais rubricas de Balanço

- **Activo Imobilizado**

As alterações ocorridas na rubrica de Ativos Fixos, reflete os investimentos realizados no montante de 1.240,92 euros e a incorporação do valor das depreciações.

Durante o exercício de 2019, não foram realizados desinvestimentos.

- **Inventários**

Os valores registados refletem o valor dos produtos de incontinência, em stock à data do Balanço. Assim, à data de 31 de Dezembro de 2019, encontravam-se na Instituição produtos de incontinência (fraldas, pensos e resguardos) no montante de 604,04 euros.

- **Utentes**

Verifica-se um aumento dos valores em dívida por parte dos Utentes. O saldo desta rubrica era à data de Balanço de 22.709,17 euros.

Encontram-se ainda registados adiantamentos no montante de 27.777,92€.

- **Outras Contas a Receber**

Encontram-se registados nesta rubrica à data do balanço 14.435,93 euros, que correspondem aos valores referentes à caução do edifício onde funciona a atividade da Instituição, farmácia, empréstimo a um utente e registo dos valores de restituição de IVA a receber em 2020.

- **Diferimentos**

Esta rubrica à data do balanço mostra o diferimento dos valores dos gastos a reconhecer referentes a seguros no montante de 408,12€.

- **Disponibilidades**

Verificou-se um aumento das Disponibilidades em 2019. A Instituição apresenta uma posição financeira estável, apresentando atualmente capacidade de solver compromissos assumidos.

- **Fundos Patrimoniais**

As alterações ocorridas nas rubricas de fundos patrimoniais, refletem a incorporação dos resultados do ano anterior na rubrica de Resultados Transitados e o reconhecimento da percentagem amortizável dos subsídios para investimento recebidos pela Instituição.

- **Fornecedores**

Rubrica	2017	2018	Varição	2019	Varição
Fornecedores	13.989	32.265	18.276	40.057	7.792

Os compromissos assumidos com terceiros apresentam à data do balanço, uma oscilação negativa face ao exercício anterior que se traduz num aumento da dívida a terceiros no montante de 7.792 euros.

- **Financiamentos Obtidos**

No final do ano de 2019, a Instituição tem utilizada a verba destinada ao financiamento da atividade corrente da Instituição no montante de 15.000 euros, referente à conta concionada titulada pela Instituição e leasing referente à aquisição de equipamento informático.

- **Estado e Outros Entes Públicos**

Não se verifica no final de 2019, a existência de dívidas ou valores em mora perante a Administração Fiscal, o Instituto de Segurança Social ou outras Entidades Públicas.

O saldo desta rubrica reflete os encargos a liquidar, de segurança social e retenções na fonte, referentes ao mês de Dezembro.

- **Outras Contas a Pagar**

Encontra-se registado nesta rubrica, os montantes a reconhecer no exercício cuja liquidação ocorrerá no ano seguinte, tais como, os direitos adquiridos em 2019, relativos a Férias e Subsídio de Férias no montante de 43.445,12, assim como outras despesas diferidas (água, eletricidade e comunicações) no montante de 684,84 euros.

6. Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

Não ocorreram acontecimentos subsequentes relevantes, que impliquem ajustamentos e, ou, que mereçam divulgação nas contas do exercício.

7. Evolução previsível da atividade da Instituição

Prevê-se que em 2020 a Instituição proceda à continuidade dos procedimentos necessários para a construção de instalações próprias.

No que diretamente se relaciona com a atividade operacional da Instituição, não são esperadas alterações relevantes, no decurso de 2020. As políticas de gestão a adotar devem-se manter assentes em medidas que contribuam para uma diminuição da despesa.

A Mesa Administrativa manter-se-á atenta e expectante em relação aos eventuais desvios e impacto nos resultados, de modo a poder agir em conformidade e adotar as medidas necessárias para minorar o efeito negativo, que os mesmos possam representar, de forma a manter/melhorar os resultados obtidos no exercício de 2019.

8. Proposta de Aplicação de Resultados

O valor do Resultado Líquido obtido em 2020, é negativo no valor de 18.004,45 euros, propondo-se a seguinte aplicação:

- Transferência para Resultados Transitados ----- -18.004,45€

Fátima, 19 de Fevereiro de 2020

A Mesa Administrativa,

A Contabilista Certificada

N.º77014