



RELATÓRIO E CONTAS

2021

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 2021.

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 2021.

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.

Tal como em exercícios anteriores, a resposta social de Centro de Dia direccionada para doentes de Alzheimer, continua a aguardar parecer do Instituto da Segurança Social acerca do pedido formalizado para assegurar a comparticipação da mesma.

O ano de 2021, ficará marcado pela continuidade das limitações sociais provocadas pela pandemia que afetaram sobretudo aos mais idosos. Os que residem em ERPI, tiveram alterações significativas no seu quotidiano devido à necessidade de proteção dos mesmos, que obrigou a um afastamento físico e novas formas de contato com amigos, conhecidos e família.

O ano de 2021, prolongou as exigências e adaptações inerentes a planos de contingência iniciados em 2020, a períodos de trabalho intenso, horários alargados, mas que com o esforço e dedicação de todos teve num resultado positivo para os utentes da Instituição.

3. Análise Económica e Financeira

As demonstrações financeiras, referentes ao exercício económico de 2021, traduzem as receitas e despesas do período, direitos e obrigações resultantes da atividade da Instituição.

Assim, as receitas apresentadas 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 e donativos. As despesas refletem os gastos necessários ao desenvolvimento da atividade

e resultam algumas delas das necessidades imediatas geradas pelo combate e prevenção à doença COVID 19, nomeadamente a despesa com produtos de limpeza, higiene e conforto e gastos com pessoal.

4. Análise às principais rubricas de Resultados

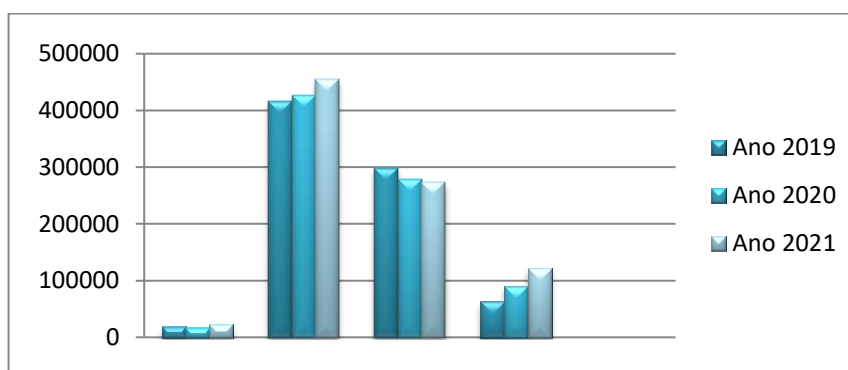
- **Rendimentos e Ganhos**

Evolução e Estrutura dos Rendimentos da Instituição:

Rubricas	2019	2020	Varição	2021	Varição
Vendas	18.776,75	16.842,02	-1.934,73	23.581,42	6.739,40
Prestação de Serviços	416.265,07	426.015,70	9.750,63	453.739,46	27.723,76
Subsídios à Exploração	297.784,19	278.338,05	-19.446,14	273.028,52	-5.309,53
Outros Rendimentos	63.556,10	89.045,20	25.489,10	120.653,78	31.608,58
Juros, Divid. e O. Rend. Similares	0,28	0	-0,28	0	0,00
Total	796.382,39	810.240,97	13.858,58	871.003,18	60.762,21

Os valores dos rendimentos apurados pela Instituição, apresentam uma evolução positiva face ao exercício anterior, no montante de 60.762,21 euros. A oscilação apurada, ocorre nas rubricas de prestação de serviços e outros rendimentos. Em sentido contrário, regista-se o decréscimo dos valores apurados nas rubricas de subsídios à exploração.

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 num aumento da receita em cerca de 6.739,40 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 27.723,76 euros.

As receitas obtidas, provenientes das Prestações de Serviços e Quotizações, encontram-se em 2021 subdivididas da seguinte forma:

Prestação de Serviços	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
<i>Mensalidades</i>	410.686,53	418.224,43	7.537,90	449.809,01	31.584,58
Lar de Idosos	324.598,24	331.163,48	6.565,24	341.165,54	10.002,06
Apoio Domiciliário	54.225,79	67.639,25	13.413,46	78.732,72	11.093,47
Centro de Convívios	810	175	-635	607,5	432,50
Centro de Dia	31.052,50	19.246,70	-11.805,80	29.303,25	10.056,55
Outros Rendimentos	38,21	621,49	583,28	-532,2	-1.153,69
<i>Quotizações e Jóias</i>	1.605,00	1.830,00	225	1.560,00	-270,00
<i>Serviços de Enfermagem</i>	3.935,33	5.339,78	1.404,45	2.902,65	-2.437,13
Total	416.265,07	426.015,70	9.750,63	453.739,46	27.723,76

Verifica-se um crescimento dos valores provenientes das mensalidades cobradas aos utentes na resposta social de ERPI e Serviço de Apoio Domiciliário. Este aumento reflete o aumento da capacidade financeira de algumas mensalidades o que resulta, num aumento das mensalidades praticadas nestas respostas em 2021.

As mensalidades da resposta social de Centro Dia apresentam um acréscimo das receitas face ao ano anterior devido a um maior número de meses de funcionamento.

As quotizações pagas pelos Irmãos registaram uma diminuição face ao ano anterior, de 270,00 euros.

O número de utentes a frequentar os serviços da Instituição não sofreu oscilações relevantes, sendo a 31 de dezembro de 2021 o seguinte:

Respostas Sociais	Nº Utentes
Estrutura Residencial para Idosos	39
Serviço de Apoio Domiciliário	29
Serviço Teleassistência	11
Centro de Convívio	8
Centro de Dia	12
Total	99

Subsídios à Exploração

As verbas atribuídas à Instituição a título de Subsídios à Exploração, registam uma diminuição das receitas comparativamente com o ano anterior, no montante de 5.309,53 euros.

As comparticipações apresentam as oscilações que a seguir se demonstram:

Subsídios à Exploração	2019	2020	Variação	2021	Variação
<i>Acordo Cooperação - ISS</i>	229.504,26	259.185,06	29.680,80	259.222,43	37,37
ERPI	152.400,02	173.076,15	20.676,13	185.135,92	12.059,77
Centros de Convívio	10.254,60	10.376,96	122,36	11.230,24	853,28
Apoio Domiciliário	66.849,64	71.731,98	4.882,34	62.476,02	-9.255,96
Subsídios Eventuais	0	3.999,97	3.999,97	380,25	-3.619,72
IEFP	4.053,96	17.152,99	13.099,03	13.806,09	-3.346,90
Autarquias	150	2.000,00	1.850,00	0,00	-2.000,00

POISE - FSE	64.075,97	0	-64.075,97	0	0,00
Total	297.784,19	278.338,05	-19.446,14	273.028,52	-5.309,53

As receitas provenientes dos acordos de cooperação celebrados com o Instituto da Segurança Social, registam um aumento de 37,37 euros. Este valor apesar da atualização do acordo de cooperação para as diversas respostas sociais não é muito significativo devido à diminuição dos apoios à resposta social de Serviço de Apoio Domiciliário face ao ano de 2020. Tal, resulta da inexistência em 2021 de apoios específicos para as dificuldades inerentes ao desenvolvimento da atividade durante a pandemia de COVID19.

Continua também a verificar-se o pagamento de verbas referentes a vagas cativas da Seg. Social (2 utentes).

A Instituição beneficiou ainda no ano de 2021 de verbas provenientes do IEFF destinadas ao apoio à contratação de pessoal que ocorreu sobretudo ao abrigo da medida CEI.

Outros Rendimentos

A rubrica de Outros Rendimentos e Ganhos, regista um acréscimo dos rendimentos no montante de 31.608,58 euros, comparativamente com igual período do ano anterior.

O aumento da receita apurada nesta rubrica no ano de 2021, resulta da mais-valia proveniente da alienação do imóvel doado pelo utente Jorge Carreira no montante de 49.638,40 euros.

Esta rubrica regista ainda valores relevantes para a composição do resultado final provenientes do reconhecimento da percentagem imputável dos subsídios para investimento (3.841,25€), restituição de impostos (7.082,35€), regularização subsídio alimentação espécie (30.593,34€) e donativos (23.855,03€).

Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares

Não se registaram em 2021, rendimentos desta natureza.

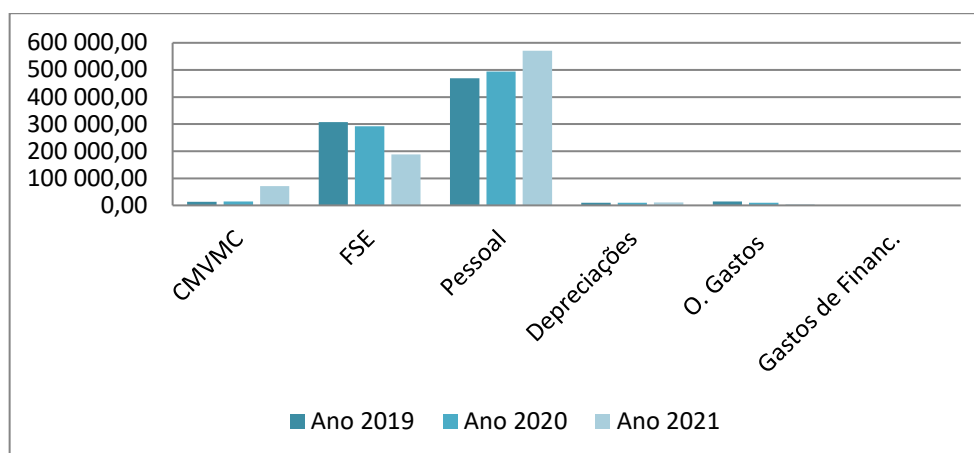
- Gastos e Perdas

Evolução e estrutura dos gastos da Instituição:

Rubricas	2019	2020	Varição	2021	Varição
Custo Merc. Vendidas Mat. Consumid.	13.155,51	14.390,31	1.234,80	71.136,33	56.746,02
Fornecimento e Serviços Externos	307.113,63	292.355,28	-14.758,35	188.131,24	-104.224,04
Gastos com Pessoal	469.303,83	494.038,55	24.734,72	585.633,55	91.595,00
Gastos Depreciações e Amortizações	9.674,06	9.992,65	318,59	10.430,61	437,96
Outros Gastos	14.427,74	9.951,11	-4.476,63	3.358,82	-6.592,29
Gastos de Financiamento	712,07	1.137,90	425,83	789,77	-348,13
Total	814.386,84	821.865,80	7.478,96	859.480,32	37.614,52

Da análise do quadro anterior, concluímos que os gastos apurados aumentaram em 2021, comparativamente com o exercício económico anterior. O aumento da despesa no montante de 37.614,52 euros, encontra-se associado essencialmente ao crescimento da despesa na rubrica de CMVMC 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 incontinência) no montante de 71.136,33 euros, que se subdivide por produtos de incontinência (10.800,37€) e géneros alimentares (60.208,08€). Os produtos de incontinência registam uma diminuição da despesa de 3.589,94 euros face ao ano anterior.

Em termos globais, a rubrica regista um aumento da despesa devido à inclusão da despesa com géneros alimentares, devido à alteração do fornecimento das refeições aos utentes e pessoal com o início da confeção das mesmas pela Instituição em Abril de 2021.

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 104.224,04 euros.

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

Rubrica	2019	2020	Varição	2021	Varição
Subcontratos	139.148,24	139.370,70	222,46	33.151,93	-106.218,77
Trabalhos especializados	47.070,02	8.834,82	-38.235,20	11.004,85	2.170,03
Publicidade e propaganda	1.500,99	150,87	-1.350,12	87,79	-63,08
Vigilância e segurança	308,73	1.020,90	712,17	915,12	-105,78
Honorários	18.339,60	20.223,27	1.883,67	9.503,49	-10.719,78
Comissões				5.000,00	5.000,00
Conservação e reparação	8.909,74	8.140,60	-769,14	11.738,18	3.597,58
Outros Serviços Especializados	0	0	0	0	0,00
Ferramentas Utens. Desg. rápido	2.249,90	2.858,34	608,44	1.533,01	-1.325,33
Livros e Documentação Técnica	0	0	0	0	0,00
Material de escritório	1.451,01	1.035,65	-415,36	878,78	-156,87

Artigos para Oferta	159,99	252,02	92,03	85,18	-166,84
Material Didático	28,47	10,55	-17,92	14,7	4,15
Outros Materiais	361,51	581,22	219,71	860,37	279,15
Electricidade	11.267,91	9.081,59	-2.186,32	11.369,34	2.287,75
Combustíveis	9.247,64	8.436,03	-811,61	12.784,91	4.348,88
Água	3.140,66	3.444,21	303,55	4.046,05	601,84
Outros fluídos	8.371,00	6.472,00	-1.899,00	8.544,00	2.072,00
Deslocações e estadas	28	26,38	-1,62	105,2	78,82
Rendas e alugueres	38.481,84	48.442,24	9.960,40	51.300,32	2.858,08
Comunicação	2.236,91	2.512,07	275,16	2.052,06	-460,01
Seguros	1.075,15	1.354,75	279,6	1.193,42	-161,33
Contencioso e notariado	227,25	30	-197,25	183,75	153,75
Despesas de Representação	34,5	0	-34,5	62,5	62,50
Limpeza, higiene e conforto	8.634,59	22.208,04	13.573,45	16.050,40	-6.157,64
Outros F. S. Externos	2.318,27	2.977,89	659,62	300,94	-2.676,95
Rouparia	266,37	1.350,74	1.084,37	827,92	-522,82
Vestuário e Calçado Utentes	0	73,98	73,98	28	-45,98
Encargos Saúde com Utentes	2.132,34	1.326,55	-805,79	3.837,03	2.510,48
Outros encargos c/utentes	123	2.139,87	2.016,87	672,00	-1.467,87
Total	307.113,63	292.355,28	-14.758,35	188.131,24	-104.224,04

Salienta-se a oscilação positiva, ocorrida na rubrica de subcontratos proveniente na alteração ocorrida no fornecimento de refeições, honorários, que resulta da inexistência de gastos com o arquiteto no ano de 2021, despesa esta associada à construção da nova sede. Também a rubrica de limpeza higiene e conforto regista uma oscilação positiva.

Com variação negativa, destacam-se as rubricas de comissões, conservação e reparação, eletricidade, combustíveis, gás, rendas e encargos de saúde com utentes.

A variação verificada nas outras rubricas não reflete alterações significativas e ocorrem em virtude do desenvolvimento da atividade.

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 91.595,00€. Esta oscilação, encontra-se associada a alterações do quadro de pessoal resultante da contratação da equipa da cozinha

Também as atualizações salariais originadas pela alteração do SMN e outras alterações salariais obrigatórias no âmbito do CCT aplicável ocorridas no ano de 2021 contribuiram para o aumento da despesa.

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

Gastos com o Pessoal	2019	2020	Varição	2021	Varição
Remunerações Certas	352.415,42	376.581,60	24.166,18	447.269,81	70.688,21
Rem. Ad.(Sub. Alim. / Ab. Falhas/ Grat.)	33.497,76	29.196,69	-4.301,07	33.164,28	3.967,59

Encargos s/ Remunerações	78.932,61	81.534,31	2.601,70	97.897,97	16.363,66
Seguros Acidentes Trabalho	2.624,78	5.344,38	2.719,60	5.620,37	275,99
Outros Gastos c/ Pessoal	1.833,26	1.381,57	-451,69	1.681,12	299,55
Total	469.303,83	494.038,55	24.734,72	585.633,55	91.595,00

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 2021, os gastos apresentam uma variação negativa face a 2020 e apresentam um total de 10.430,61 euros e um aumento da despesa no montante de 437.96 euros.

Outros Gastos

Os valores contabilizados nesta rubrica no montante de 3.358,82 euros, apresentam uma oscilação positiva, que se traduz numa diminuição da despesa no montante de 6.592,29 euros.

Esta diminuição dos gastos justifica-se com a inexistência de gastos associados ao projeto POISE destinado a formação para a inclusão, que ainda teve valores registados em 2020 que refletem os pagamentos finais aos formandos.

As outras despesas registadas nesta 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 2021 no montante de 787,77 euros, encontram-se associados à utilização da conta corrente caucionada encerrada neste exercício económico.

- Análise de Resultados

Resultados	2019	2020	Variação	2021	Variação
Resultados antes Amortizações	-7.618,60	-494,28	7.124,32	22743,24	23.237,52
Resultados Operacionais (antes Gastos Financ.)	-17.292,66	-10.486,93	6.805,73	12.312,63	22.799,56
Resultados Antes Impostos	-18.004,45	-11.624,83	6.379,62	11.522,86	23.147,69
Resultado Líquido	-18.004,45	-11.624,83	6.379,62	11.522,86	23.147,69

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

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

O resultado líquido apurado é positivo, no valor de 11.522,86 euros, apresentando no entanto uma variação positiva face ao exercício anterior no montante de 23147,69 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 4.778,30 euros e a incorporação do valor das depreciações.

Os investimentos efetuados foram realizados em equipamento básico (1.266,70€) e equipamento administrativo (1.107,00€).

Encontra-se registado na rubrica de investimentos em curso 31.291,20 euros de investimentos relacionados com a construção da nova sede.

Durante o exercício de 2021, 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 2021, encontravam-se na Instituição produtos de incontinência (fraldas, pensos e resguardos) no montante de 1.048,97 euros e géneros alimentares no montante de 1.054,80 euros.

Utentes

Verifica-se uma ligeira diminuição dos valores em dívida por parte dos Utentes. O saldo devedor desta rubrica era à data de Balanço de 18.979,47 euros.

Encontram-se ainda registados adiantamentos no montante de 13.157,64€.

Outras Contas a Receber

Esta rubrica regista à data do balanço o montante de 4.000,22 euros. Este montante inclui valores referentes à caução do edifício onde funciona a atividade da Instituição, e empréstimo a utentes.

Diferimentos

Esta rubrica à data do balanço mostra o diferimento dos valores dos gastos a reconhecer referentes a seguros no montante de 710,01€.

- **Disponibilidades**

Verificou-se um aumento das disponibilidades da Instituição no ano de 2021, no montante de 37.752,87 euros face ao exercício económico anterior. Este aumento encontra-se associado à alienação do imóvel doado pelo falecido utente Jorge Carreira.

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	2019	2020	Variação	2021	Variação
Fornecedores	40.057	32.053	-8.004	18.037	-14.016

Os compromissos assumidos com terceiros apresentam à data do balanço, uma oscilação positiva face ao exercício anterior que se traduz numa diminuição da dívida a terceiros no montante de 14.016 euros.

Financiamentos Obtidos

No final do ano de 2021, a Instituição não tem a titularidade de contas caucionadas ou outros produtos destinados ao financiamento da atividade.

Estado e Outros Entes Públicos

Não se verifica no final de 2021, 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 2021, relativos a Férias e Subsídio de Férias no montante de 77.018,18 euros, assim como outras despesas diferidas (água, eletricidade e comunicações) no montante de 858,05 euros, farmácia no montante de 1.497,61 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

Devido à perspetiva atual do regresso à normalidade possível duma sociedade ainda com algumas limitações associadas à pandemia COVID 19, a Instituição prevê-se continuar em 2022 com os trabalhos 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 2022. Prevê-se que o ano decorra já com alguma tranquilidade no que respeita à gestão de pessoal e horários e também a uma maior normalidade no contacto dos utentes com o exterior.

As políticas de gestão a adotar devem-se manter assentes em medidas que visem um rigoroso controlo dos recursos financeiros disponíveis e das necessidades da Instituição.

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 2020, tendo presente que tais medidas terão sempre de salvaguardar o bem-estar dos utentes.

8. Proposta de Aplicação de Resultados

O valor do Resultado Líquido obtido em 2021, é positivo no valor de 11.522,86 euros, propondo-se a seguinte aplicação:

- Transferência para Resultados Transitados ----- 11.522,86€

Fátima, 25 de Março de 2022

A Mesa Administrativa,

A Contabilista Certificada

N.º77014