



RELATÓRIO E CONTAS
RELATÓRIO E CONTAS

Ano 2015



ÍNDICE

- Relatório de Gestão

- Anexos
 - *Balanço*
 - *Demonstração de Resultados*
 - *Fluxo de Caixa*
 - *Balancete Analítico 13/2015*
 - *Balancete comparativo 2014-2015*



Relatório de Gestão



RELATÓRIO DE GESTÃO

No cumprimento do disposto no Artº. 40 alínea d) dos estatutos da Santa Casa da Misericórdia de Azinhaga, apresentamos o Relatório de Contas referente ao exercício de 2015.

1. Abertura

As contas da Santa Casa da Misericórdia de Azinhaga são o reflexo das atividades desenvolvidas por esta Instituição no decorrer do ano de 2015. As referidas atividades estão devidamente explicadas no relatório de atividades apresentado pela nossa Diretora Técnica, Dr^a. Sofia Neto.

2. Considerações Técnicas

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foram utilizadas as normas das Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL) aprovado pelo DL nº 36-A/2011 de 9 de Maio, assim como as normas contabilísticas vigentes.

3. Análise

Para o exercício de 2015 é apresentado um resultado Líquido **POSITIVO** de **29.193,72 €** (*Vinte e nove mil, cento e noventa e três euros e setenta e dois cêntimos*), que será transferido para resultados transitados, de salientar e depois da análise ao balanço, que o **passivo da Instituição cifra-se em 41.979,13 €** sendo o seu **fundo patrimonial de 1.012.522,14 €** e o **Ativo Corrente é de 482.405,56€**.



Balço - (modelo para ESNL) em
31-12-2015
(montantes em euros)

Santa Casa Misericórdia Azinhaga

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2015	2014
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	3;5;17	571.600,67	579.810,93
Investimentos Financeiros	3	249,40	249,40
Outros ativos financeiros	3	245,64	332,57
		572.095,71	580.392,90
Ativo corrente			
Inventários	3;9	1.067,96	1.235,63
Clientes	3;15	14.728,16	11.450,88
Estado e outros entes públicos	3;14	2.125,25	
Outras contas a receber	3;15	1.061,86	10.999,97
Diferimentos		1.021,67	1.756,11
Caixa e depósitos bancários	3;20	462.400,66	462.455,41
		482.405,56	487.898,00
Total do ativo		1.054.501,27	1.068.290,90
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	17	24.176,09	24.176,09
Resultados transitados	17	549.759,77	551.282,30
Outras variações nos fundos patrimoniais	3;12;17	409.392,56	422.157,78
Resultado líquido do período		29.193,72	(1.522,53)
Total do fundo de capital		1.012.522,14	996.093,64
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	3;15	4.120,29	3.136,91
Estado e outros entes públicos	3;14	5.484,87	7.090,82
Financiamentos obtidos	3;15	0,96	0,96
Diferimentos		998,04	13.134,71
Outras contas a pagar	15;16	31.374,97	48.833,86
		41.979,13	72.197,26
Total do passivo		41.979,13	72.197,26
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.054.501,27	1.068.290,90



Na análise feita à demonstração de resultados do ano em análise, verifica-se um resultado líquido positivo como já foi referido, sendo superior ao que foi inicialmente previsto quando da entrega do orçamento para o ano de 2015, em que se previa um resultado positivo de 1.753,42 €. O resultado do exercício em análise é resultante das várias variações que mais adiante terei oportunidade de enumerar.

Demonstração dos Resultados por Naturezas - Santa Casa Misericórdia Azinhaga
 (modelo para ESNL) do período de 2015
 (montantes em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados	3;10;17	123.364,15	123.281,96
Subsídios, doações e legados à exploração	3;12	365.630,05	389.478,72
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3;9;17	(64.393,79)	(67.054,69)
Fornecimentos e serviços externos	17;18	(75.267,26)	(68.273,80)
Gastos com o pessoal	16;17	(319.693,74)	(371.935,03)
Outros rendimentos e ganhos	3;10;12;15; 17	35.431,22	24.675,99
Outros gastos e perdas	3	(5.958,01)	(4.171,50)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		59.112,62	26.001,65
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3;5	(29.923,84)	(27.524,18)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		29.188,78	(1.522,53)
Juros e rendimentos similares obtidos	3;10	4,94	
Resultado antes de impostos		29.193,72	(1.522,53)
Resultado líquido do período		29.193,72	(1.522,53)



Analisando a *Demonstração dos Fluxos de Caixa*, o saldo proveniente do exercício anterior era de 462.455,41€, o saldo entre os valores efetivamente pagos e recebidos no decorrer do exercício de 2015 foi negativo em apenas 54,75 €, sendo o saldo final a transitar para o exercício seguinte de 462.400,66 €.

**Demonstração dos Fluxos de Caixa -
(modelo para ESNL) do período findo em
31-12-2015
(montantes em euros)**

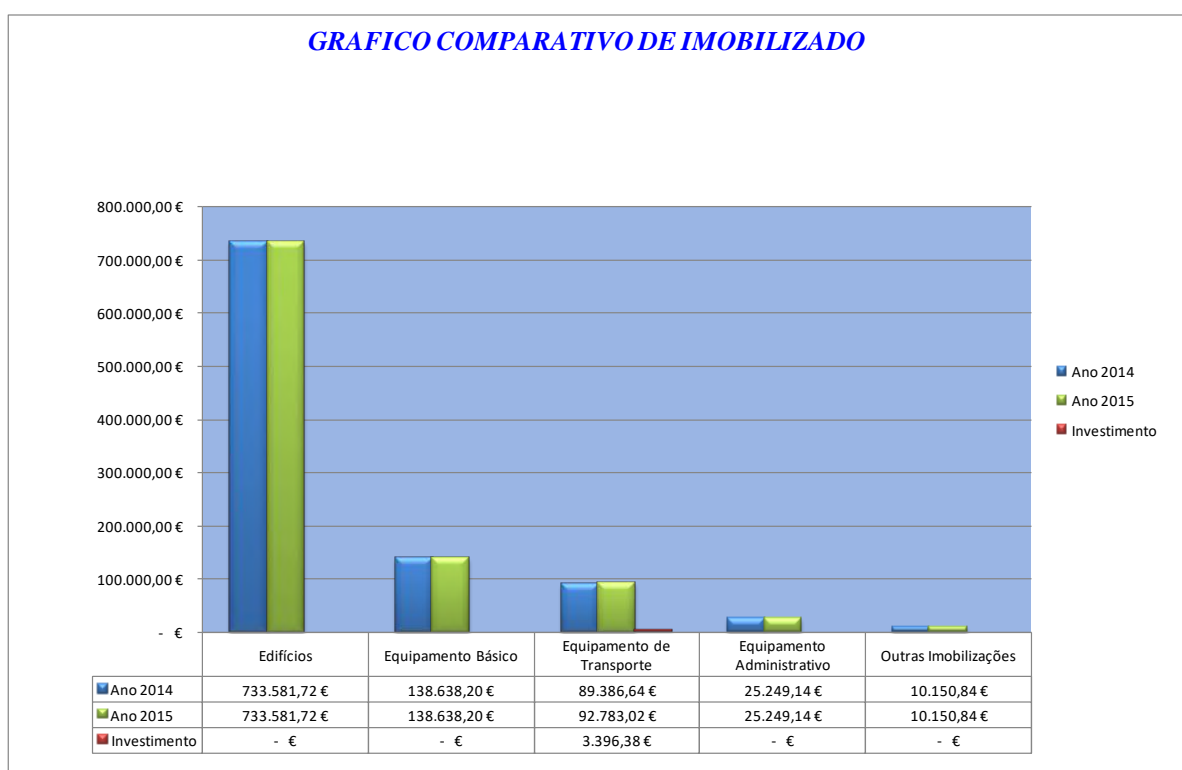
Santa Casa Misericórdia Azinhaga

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2015	2014
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes	3	120.086,87	124.518,46
Pagamentos de subsídios			905,15
Pagamentos a fornecedores	3	154.736,56	139.124,08
Pagamentos ao pessoal	3;16	321.316,84	371.804,91
Caixa gerada pelas operações		(355.966,53)	(387.315,68)
Outros recebimentos/pagamentos	3	368.699,51	386.140,72
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		12.732,98	(1.174,96)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	5	21.713,58	8.044,81
<i>Investimentos financeiros</i>		534,02	332,57
Recebimentos provenientes de:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	5	4.000,00	
<i>Investimentos financeiros</i>		625,89	
<i>Juros e rendimentos similares</i>	3	4.834,11	3.770,83
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(12.787,60)	(4.606,55)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Juros e gastos similares</i>		0,13	1,31
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(0,13)	(1,31)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	20	(54,75)	(5.782,82)
Caixa e seus equivalentes no início do período	20	462.455,41	468.238,23
Caixa e seus equivalentes no fim do período	20	462.400,66	462.455,41



No que se refere ao Ativo Imobilizado, verificasse um ligeiro aumento, respeitante à aquisição de uma viatura nova no âmbito do projeto SÉNIOR MAIS e alienação de uma viatura em fim de vida.

GRAFICO COMPARATIVO DE IMOBILIZADO





Os proveitos totais da Instituição, cifraram-se em 524.430,36 €; tendo sido o total dos custos de 495.236,64 €, como se identifica na *Demonstração de Resultados Analíticos*.

Apresentação de Contas Referentes ao Ano 2015

PROVEITOS

Contas	Designação	Realizados	%
71	Vendas	7.045,95 €	1,34%
72101/03	Apoio Domiciliário	65.377,50 €	12,47%
72104	Centro de Dia	39.500,55 €	7,53%
72106	ATL/OTL	4.181,50 €	0,80%
72107/08	Cantinas Sociais e Outras	1.290,00 €	0,25%
7221	Quotizações	2.278,70 €	0,43%
7240	Outros Serviços	3.689,95 €	0,70%
7511	Centro Regional S. Social	206.835,54 €	39,44%
75121	IEFP - CEI	9.729,58 €	1,86%
75122	Programa Inserção	96.464,20 €	18,39%
752	Outras Entidades	12.982,02 €	2,48%
7530	Donativos	39.618,71 €	7,55%
78161	Aluguers	8.503,61 €	1,62%
78	Outros Rendimentos e Canhos	22.098,44 €	4,21%
79	Juros e Outros Rendimentos	4.834,11 €	0,92%
Total de Proveitos		524.430,36 €	100,00%
		116.318,20 €	22,18%
		56,21% AD	

Resultado Apurado -----> 29.193,72 €

Demonstração de Resultados Analítico

CUSTOS

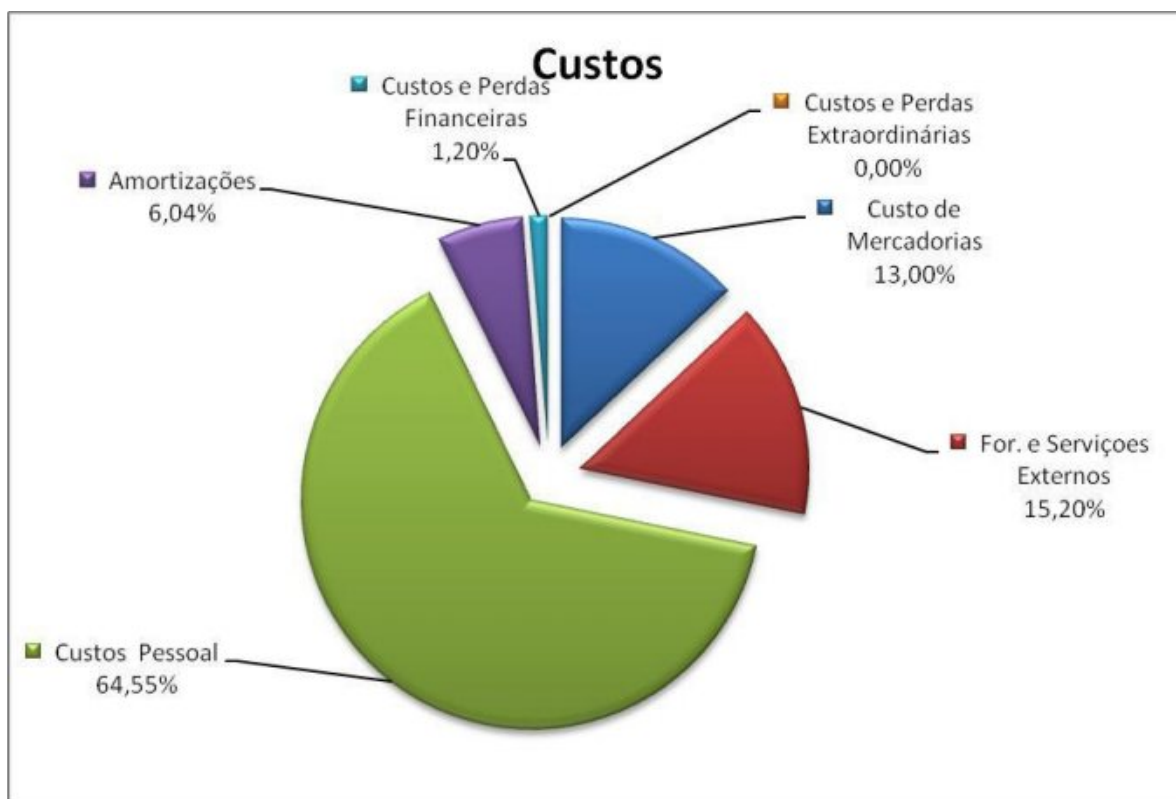
Contas	Designação	Realizados	%
61	Custo de Mercadorias	64.393,79 €	13,00%
62	For. e Serviços Externos	75.267,26 €	15,20%
6221	Trabalhos especializados	6.390,49 €	8,49%
6222	Publicidade e Divulgação	1.202,97 €	1,60%
6223	Vigilância e Segurança	721,05 €	0,96%
6224	Honorários	2.460,00 €	3,27%
6226	Conservação e Reparação	11.221,82 €	14,91%
623	Materiais	11.042,74 €	14,67%
6241	Electricidade	12.715,08 €	16,89%
6242	Combustíveis	7.985,39 €	10,61%
6243	Água	1.350,94 €	1,79%
6248	Outro Fluidos	3.394,82 €	4,51%
6262	Comunicações	3.933,82 €	5,23%
6263	Seguros	3.569,92 €	4,74%
6265	Contencioso e Notariado	264,00 €	0,35%
6266	Despesas de representação		
6267	Higiene e Limpeza	7.912,96 €	10,51%
6268	Outras Despesas	1.101,26 €	1,46%
63	Custos Pessoal	319.693,74 €	64,55%
	Remunerações Certas	151.153,03 €	47,28%
	Remunerações Adicionais	23.234,28 €	7,27%
	Indemnizações	6.017,21 €	1,88%
	Encargos sobre remunerações	48.953,40 €	15,31%
	Seguros de acidentes de trabalho	2.336,45 €	0,73%
	Outros custo com Pessoal	1.615,32 €	0,51%
	Programa de Inseção	86.384,05 €	27,02%
64	Amortizações	29.923,84 €	6,04%
68	Custos e Perdas Financeiras	5.957,88 €	1,20%
69	Custos e Perdas Extraordinárias	0,13 €	0,00%

Total de Custos 495.236,64 € 100,00%



3.1– CUSTOS

Quanto aos custos, como é demonstrado no gráfico, verifica-se que a rubrica de maior relevância é, como não poderia deixar de ser, os “*Custos com Pessoal*”, representando estes **64,55%** do total dos custos da Instituição. É de notar que, parte destes valores dizem respeito a custos com o pessoal da Inserção (*Empresa de Inserção*), representando 27,02% do total dos Custos com Pessoal. Estes custos são comparticipados pelo Instituto de Emprego e Formação Profissional (IEFP) em 70,60%. Os *Custos de Mercadorias* e os *Custos com Fornecimentos e Serviços Externos* representam respetivamente **13,00%** e **15,20%** do total dos Custos da Instituição, os últimos são compostos pelas diversas rubricas, estando a globalidade dos custos dentro dos parâmetros do orçamento apresentado para o ano de 2015.



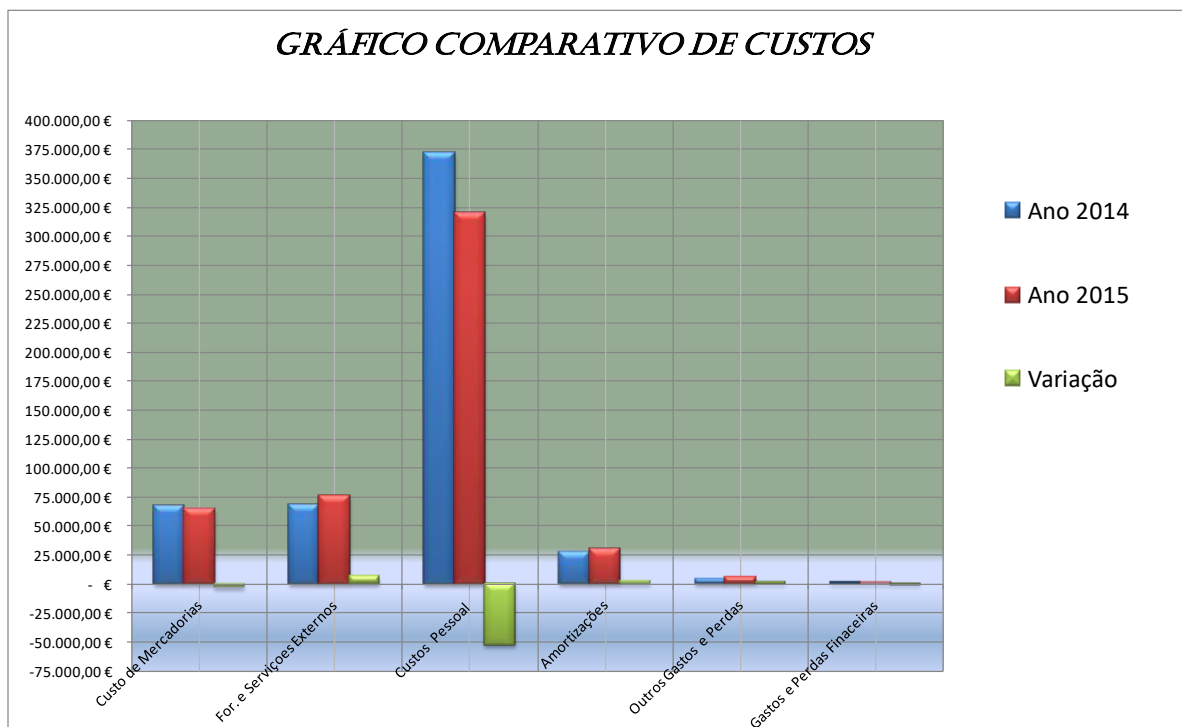


CUSTOS

Contas	Designação	Ano 2014	Ano 2015	Variação	%
61	Custo de Mercadorias	67.054,69 €	64.393,79 €	- 2.660,90 €	-3,97%
62	For. e Serviços Externos	68.273,80 €	75.267,26 €	6.993,46 €	10,24%
6221	Trabalhos especializados	6.055,54 €	6.390,49 €	334,95 €	5,53%
6222	Publicidade e Divulgação	987,69 €	1.202,97 €	215,28 €	21,80%
6223	Vigilância e Segurança	643,02 €	721,05 €	78,03 €	12,13%
6224	Honorários	3.318,56 €	2.460,00 €	- 858,56 €	-25,87%
6226	Conservação e Reparação	7.003,88 €	11.221,82 €	4.217,94 €	60,22%
623	Materiais	3.439,86 €	11.042,74 €	7.602,88 €	221,02%
6241	Electricidade	12.902,12 €	12.715,08 €	- 187,04 €	-1,45%
6242	Combustíveis	11.582,00 €	7.985,39 €	- 3.596,61 €	-31,05%
6243	Água	2.493,76 €	1.350,94 €	- 1.142,82 €	-84,59%
6248	Outro Fluidos	3.311,67 €	3.394,82 €	83,15 €	2,45%
6251	Deslocações e Estadas	- €	- €	- €	#DIV/0!
6262	Comunicações	3.232,78 €	3.933,82 €	701,04 €	21,69%
6263	Seguros	4.189,60 €	3.569,92 €	- 619,68 €	-14,79%
6265	Contencioso e Notariado	793,00 €	264,00 €	- 529,00 €	-66,71%
6266	Despesas de representação	392,00 €	-	- 392,00 €	-100,00%
6267	Higiene e Limpeza	7.008,71 €	7.912,96 €	904,25 €	12,90%
6268	Outras Despesas	919,61 €	1.101,26 €	181,65 €	19,75%
63	Custos Pessoal	371.935,03 €	319.693,74 €	- 52.241,29 €	-14,05%
	Remunerações Certas	129.730,33 €	151.153,03 €	21.422,70 €	16,51%
	Remunerações Adicionais	19.895,62 €	23.234,28 €	3.338,66 €	16,78%
	Indemnizações	7.268,04 €	6.017,21 €	- 1.250,83 €	
	Encargos sobre remunerações	30.312,60 €	48.953,40 €	18.640,80 €	61,50%
	Seguros de acidentes de trabalho	1.093,00 €	2.336,45 €	1.243,45 €	113,76%
	Outros custo com Pessoal	816,25 €	1.615,32 €	799,07 €	97,90%
	Programa de Inseção	182.819,19 €	86.384,05 €	- 96.435,14 €	-52,75%
64	Amortizações	27.524,18 €	29.923,84 €	2.399,66 €	8,72%
68	Outros Gastos e Perdas	4.170,19 €	5.957,88 €	1.787,69 €	42,87%
69	Gastos e Perdas Financeiras	1,31 €	0,13 €	- 1,18 €	

<i>Total de Custos</i>	<i>538.959,20 €</i>	<i>495.236,64 €</i>	<i>- 43.722,56 €</i>	<i>-8,11%</i>
-------------------------------	----------------------------	----------------------------	-----------------------------	----------------------

Quadro Comparativo de custos 2014/2015



Na análise efetuada ao quadro e gráfico comparativo é de salientar que os custos gerais da instituição tiveram um decréscimo global de 8,11 % relativamente ao ano de anterior.

O *Custo com Mercadorias* sofreu uma redução de 3,97% relativamente a 2014, os *Fornecimentos e Serviços Externos* registou um aumento de 10,24% em comparação com o ano anterior, como demonstra o quadro e gráfico em análise, este aumento é influenciado como se pode verificar no quadro comparativo pela generalidade das rubricas assumindo maior relevo em termos absolutos a rubrica de *conservação e reparação* sendo esta repartida pelos imoveis e viaturas.

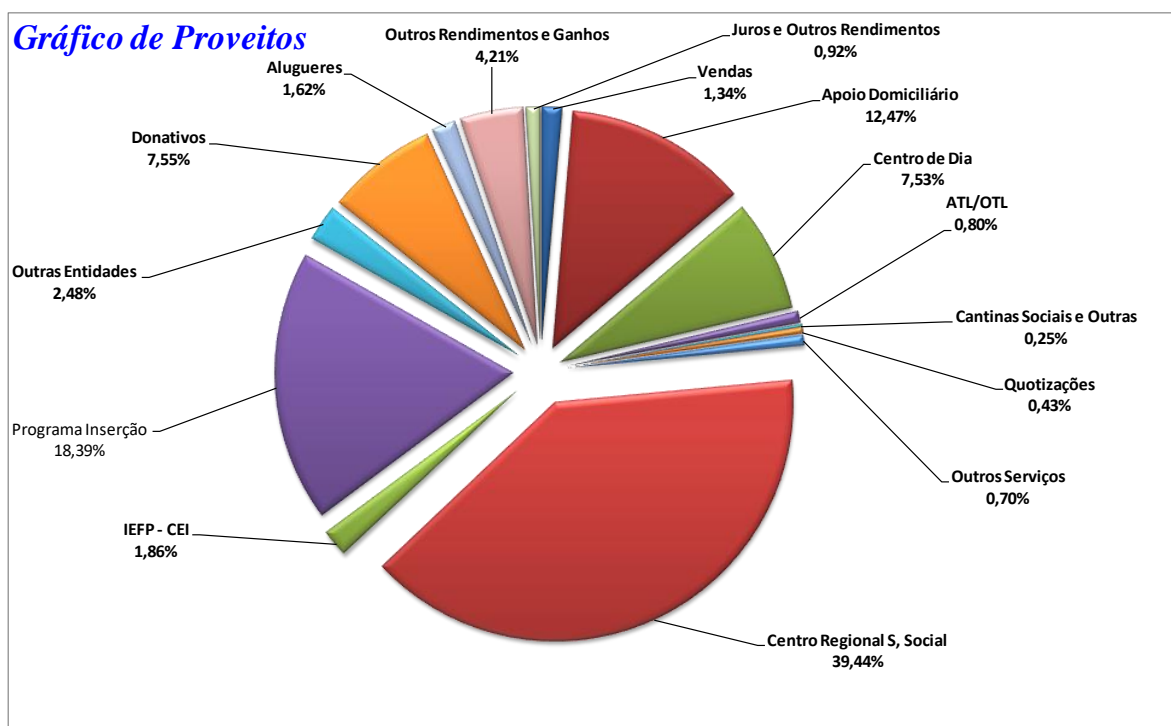
No que respeita aos *Custos com Pessoal* estes sofrerem um decréscimo de 14,05% relativamente a 2014, em termos absolutos 52.241,29 € tendo influenciado este resultado a cessação de contratos relativos à empresa de Inserção.

A rubrica da *Amortizações* está em consonância com os investimentos realizados.

Relativamente à rubrica *Outros Gastos e Perdas* a mesma apresenta um aumento de 1.787,69 € relativamente ao ano anterior.



3.2– PROVEITOS



O Total de 524.430,36 € referente a proveitos, é composto pelas várias rubricas descritas na Demonstração de Resultados Analítica, das quais assumem maior importância pelo seu peso percentual, como se demonstra no Gráfico de Proveitos, “*Subsídios (Programa Inserção; CRSS)*” e a “*Prestação de Serviços (Valências)*“. Os primeiros, respeitantes aos acordos de cooperação assinados com o CRSS de Santarém e com os parceiros da Empresa de Inserção, representam **59,69%** do total dos proveitos, os segundos refletem os valores pagos pelos Utentes da Instituição que representam no seu conjunto **20,00%**. Os restantes proveitos dizem respeito a “*Juros Bancários*”; “*Outros Rendimentos e Ganhos*”, refletindo estes últimos essencialmente a amortização dos deferimentos de proveitos relativos participações/subsídios ao investimento, as “*Quotizações de Irmãos*” representam apenas **0,43%** do total dos proveitos, como é evidenciado no respetivo gráfico, no ano em apreciação é de salientar a relevância dos donativos que representaram **7,55%** do total dos proveitos sendo em termos absolutos de **39.618,71 €** sendo fortemente influenciado pelo donativo da SIC Esperança (Projeto Sénior Mais).



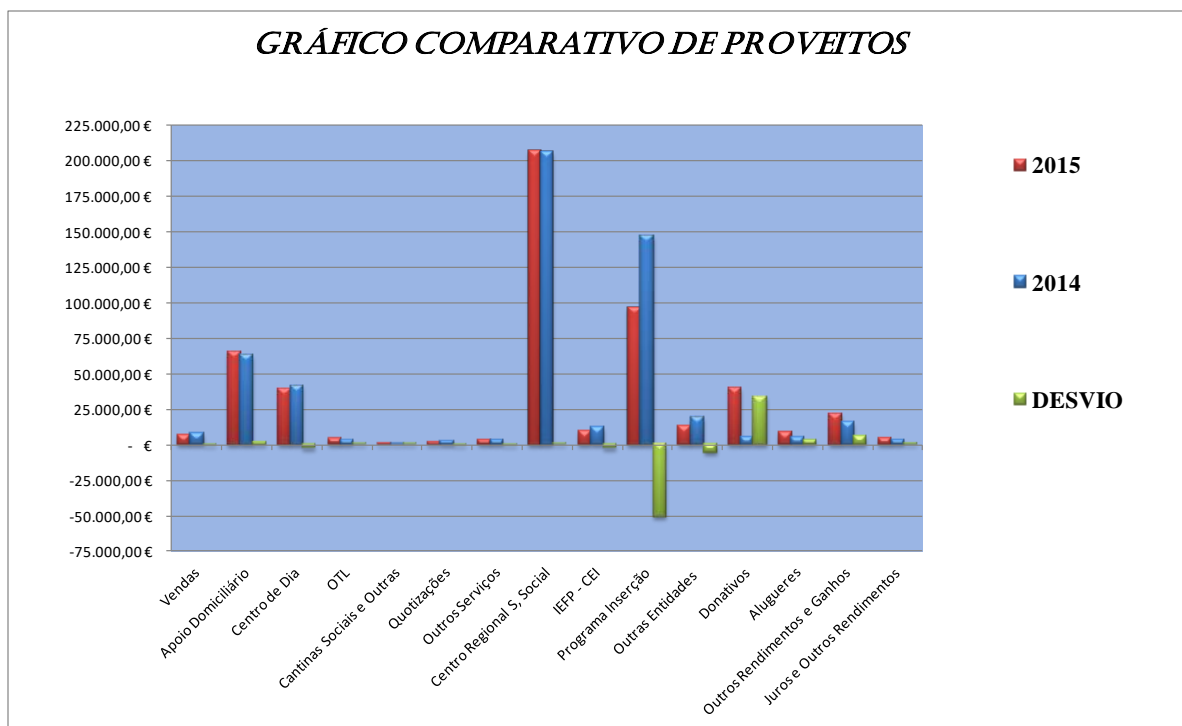
PROVEITOS

Contas	Designação	2014	2015	Variação	%
71	Vendas	7.713,35 €	7.045,95 €	- 667,40 €	-8,65%
72101/03	Apoio Domiciliário	63.134,55 €	65.377,50 €	2.242,95 €	3,55%
72104	Centro de Dia	41.764,80 €	39.500,55 €	- 2.264,25 €	-5,42%
72106	OTL	3.595,50 €	4.181,50 €	586,00 €	16,30%
72107/08	Cantinas Sociais e Outras	655,00 €	1.290,00 €	635,00 €	96,95%
7221	Quotizações	2.718,66 €	2.278,70 €	- 439,96 €	-16,18%
7240	Outros Serviços	3.700,10 €	3.689,95 €	- 10,15 €	-0,27%
7511	Centro Regional S, Social	205.907,08 €	206.835,54 €	928,46 €	0,45%
75121	IEFP - CEI	12.016,16 €	9.729,58 €	- 2.286,58 €	-19,03%
75122	Programa Inserção	147.107,05 €	96.464,20 €	- 50.642,85 €	-34,43%
752	Outras Entidades	18.872,68 €	12.982,02 €	- 5.890,66 €	-31,21%
7530	Donativos	5.575,75 €	39.618,71 €	34.042,96 €	610,55%
78161	Alugueres	5.160,00 €	8.503,61 €	3.343,61 €	64,80%
78	Outros Rendimentos e Ganhos	15.745,16 €	22.098,44 €	6.353,28 €	40,35%
79	Juros e Outros Rendimentos	3.770,83 €	4.834,11 €	1.063,28 €	28,20%

Total de Proveitos	537.436,67 €	524.430,36 €	- 13.006,31 €	-2,42%
---------------------------	---------------------	---------------------	----------------------	---------------

<i>Prestação serviços</i>	115.568,61 €	116.318,20 €	554,55 €	0,48%
<i>Subsidios</i>	383.902,97 €	326.011,34 €	- 57.891,63 €	-15,08%

Quadro Comparativo de Proveitos 2014/2015





Na análise efetuada ao quadro e gráfico comparativo de proveitos, verifica-se a existência de um decréscimo global dos nossos proveitos que se cifraram em **2,42% (-13.006,31€)** relativamente ao ano anterior, ficando ainda assim acima dos valores orçamentados para o ano em apresso.

Analisando as rubricas verificamos que, a rubrica que maior decréscimo apresenta é, como já tínhamos provisionado, a relativa ao Programa de Inserção, dando em termos relativos **34,43 %** sendo o diferencial em termos absolutos de **50.642,85 €** com é demonstrado no quadro comparativo. A rubrica *donativos* apresenta aumento bastante significativo de **610,55% (34.042,96€)** relativamente ao ano anterior pelas razões já apresentadas anteriormente. Fazendo a comparação por dois grandes grupos dos proveitos da Instituição, Prestação de Serviços e Subsídios verificamos que a primeiro teve um aumento residual de apenas 0,48% o segundo teve um decréscimo bastante acentuado de **15,08% (-57.891,63€)**.

4. Conclusão

Após análise ao Balanço, Demonstração de Resultados e Fluxo de Caixa, conclui-se que pelas razões amplamente escortinadas, afirmamos que a Instituição se encontra de **Boa Saúde Financeira**, refletindo esta, a boa gestão desta Mesa Administrativa, assim como a de todas as suas antecessoras, enaltecendo-se também o excelente desempenho prestado pelos colaboradores desta Instituição, são este a imagem da Instituição, no entanto a Santa Casa, assim como tantas outras Instituições de Solidariedade Social do País, não é autossuficiente, como se tem vindo a afirmar em relatórios anteriores, as famílias tendem a ficar com menos verba disponível, os rendimentos dos nossos utentes (clientes) são baixos, logo não podendo estes compartilhar mais no pagamento dos serviços que lhe são prestados, só nos resta o Estado, cada vez mais exigente, as solicitações às Instituições para cedência dos seus técnicos para colaborarem com a administração central para assegurar alguns serviços que vão deixando de se assegurados pelo estado, sempre em prol da comunidade que estão inseridas e sem qualquer contra partida.

Na apresentação dos diversos Relatórios de Gestão tem vindo a ser manifestado por esta Mesa Administrativa contrariar a tendência do rácio Custo/Proveito que se tem vindo a verificar desde 2005 em que os Custos da Instituição, não têm o acompanhamento quantitativo dos Proveitos, de forma a poderem-se equilibrar, manter esse equilíbrio é a grande preocupação desta Mesa Administrativa, tendo esta, noção das dificuldades que se avizinham, procurará seguir a linha de intervenção que ajude a reduzir os custos diretos, tornando as ações mais eficientes nunca descorando o Bom Serviço que esta Instituição tem prestado ao longo dos tempos á comunidade em que está inserida.

O Tesoureiro