



RELATÓRIO E CONTAS
RELATÓRIO E CONTAS

Ano 2017



ÍNDICE



- Relatório de Gestão

- Anexos
 - *Balanço*
 - *Demonstração de Resultados*
 - *Fluxo de Caixa*
 - *Balancete Analítico 13/2017*
 - *Balancete comparativo 2016-2017*



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 2017.

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 2017. As referidas atividades estão devidamente explicadas no relatório de atividades apresentado pelo Dr. Ricardo.

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 2017 é apresentado um resultado Líquido **NEGATIVO** de **36.591,02 €** (*Trinta e seis mil, quinhentos e noventa e um euros e dois cêntimos*), que se propõe que seja transferido para resultados transitados, de salientar e depois da análise ao balanço, que o **passivo da Instituição cifra-se em 46.570,65 €** sendo o seu **fundo patrimonial de 935.397,81 €** e o **Ativo Corrente é de 322.230,47 €**.



Balanço - (modelo para ESNL) em
31-12-2017
(montantes em euros)

Santa Casa Misericórdia Azinhaga

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2017	2016
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	548.810,59	574.017,23
Investimentos financeiros		249,40	249,40
Outros créditos e ativos não correntes		110.678,00	746,50
		659.737,99	575.013,13
Ativo corrente			
Inventários	7	2.850,42	1.395,36
Créditos a receber	11	14.952,12	18.231,23
Estado e outros entes públicos	18	2.071,87	2.307,03
Diferimentos		2.259,71	1.786,59
Caixa e depósitos bancários	20	300.096,35	426.900,96
		322.230,47	450.621,17
Total do ativo		981.968,46	1.025.634,30
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	11	24.176,09	24.176,09
Resultados transitados		558.027,30	578.953,49
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	10	389.785,44	399.589,00
Resultado líquido do período		(36.591,02)	(20.926,19)
Total dos fundos patrimoniais		935.397,81	981.792,39
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	11	10.240,65	6.078,94
Estado e outros entes públicos	18	5.563,13	5.425,92
Financiamentos obtidos	11		0,96
Outros passivos correntes	11;12	30.766,87	32.336,09
		46.570,65	43.841,91
Total do passivo		46.570,65	43.841,91
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		981.968,46	1.025.634,30



Na análise feita à demonstração de resultados do ano em análise, verifica-se um resultado líquido negativo como já foi referido, tendo o mesmo ficado fora das expectativas inicialmente previstas quando da entrega do orçamento para o ano de 2017, em que se previa um resultado negativo de 12.104,80 €. 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 2017
(montantes em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	8;15	112.041,41	118.365,35
Subsídios, doações e legados à exploração	10;15	206.744,70	248.408,35
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7;15	(56.136,60)	(59.844,10)
Fornecimentos e serviços externos	8;15	(60.291,47)	(70.551,70)
Gastos com o pessoal	12;15	(236.669,43)	(258.798,48)
Outros rendimentos	8;15	23.989,68	28.579,43
Outros gastos	15	(1.062,67)	(1.878,40)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(11.384,38)	4.280,45
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4;15	(25.206,64)	(25.206,64)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(36.591,02)	(20.926,19)
Resultado antes de impostos		(36.591,02)	(20.926,19)
Resultado líquido do período		(36.591,02)	(20.926,19)

Analisando a *Demonstração dos Fluxos de Caixa*, o saldo proveniente do exercício anterior era de 426.900,96 €, o saldo entre os valores efetivamente pagos e recebidos no decorrer do exercício de 2017 foi negativo em 126.804,61 €, neste valor está incluído a aplicação de valores disponíveis em obrigações do tesouro no montante de 110.000,00 €, sendo o saldo final a transitar para o exercício seguinte de 300.096,35 €.

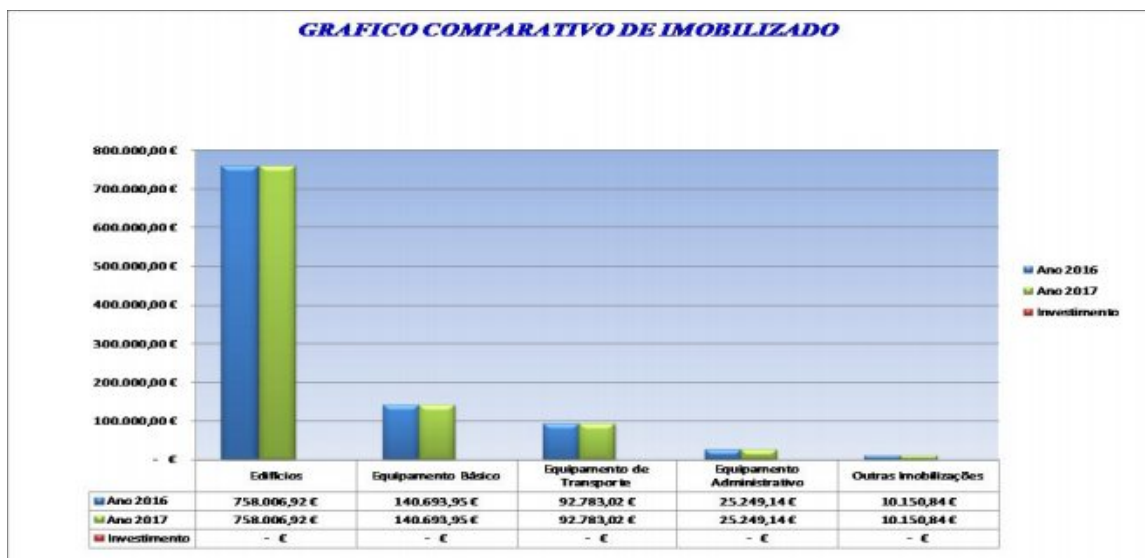


**Demonstração dos Fluxos de Caixa -
(modelo para ESNL) do período findo em
31-12-2017
(montantes em euros)**

Santa Casa Misericórdia Azinhaga

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2017	2016
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		114.832,31	115.612,20
Pagamentos a fornecedores		62.781,80	132.715,76
Pagamentos ao pessoal	12	236.557,27	258.910,02
Caixa gerada pelas operações		(184.506,76)	(276.013,58)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		(8,07)	
Outros recebimentos/pagamentos		167.006,83	267.202,09
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		(17.491,86)	(8.811,49)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	4		27.623,20
<i>Investimentos financeiros</i>		109.931,50	500,86
Recebimentos provenientes de:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	4		569,31
<i>Juros e rendimentos similares</i>		621,34	915,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(109.310,16)	(26.639,75)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		0,96	
<i>Juros e gastos similares</i>		1,63	48,46
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(2,59)	(48,46)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(126.804,61)	(35.499,70)
Caixa e seus equivalentes no início do período		426.900,96	462.400,66
Caixa e seus equivalentes no fim do período		300.096,35	426.900,96

No que se refere ao Ativo Imobilizado, verificasse que não se verificou qualquer alteração





Os proveitos totais da Instituição, cifraram-se em 342.775,79 €; tendo sido o total dos custos de 379.366,81 €, como se identifica na *Demonstração de Resultados Analíticos*.

Apresentação de Contas Referentes ao Ano 2017

PROVEITOS

Contas	Designação	Realizados	%
71	Vendas	6.727,90 €	1,96%
72101/03	Apoio Domiciliário	63.079,96 €	18,40%
72104	Centro de Dia	30.443,85 €	8,88%
72106	OTL	5.708,50 €	1,67%
72107/08	Cantinas Sociais e Outras	2.603,50 €	0,76%
7221	Quotizações	2.359,00 €	0,69%
7240	Outros Serviços	1.118,70 €	0,33%
7511	Centro Regional S, Social	200.279,83 €	58,43%
75121	IEFP - CEI	2.682,93 €	0,78%
75122	Programa Inserção	658,23 €	0,19%
752	Outras Entidades	1.792,81 €	0,52%
7530	Donativos	1.330,90 €	0,39%
78161	Alugueres	4.382,62 €	1,28%
78	Outros Rendimentos e Ganhos	18.985,72 €	5,54%
79	Juros e Outros Rendimentos	621,34 €	0,18%

Total de Proveitos	342.775,79 €	100,00%
	105.313,51 €	30,72%

Resultado Apurado -----> - 36.591,02 €

Demonstração de Resultados Analítico

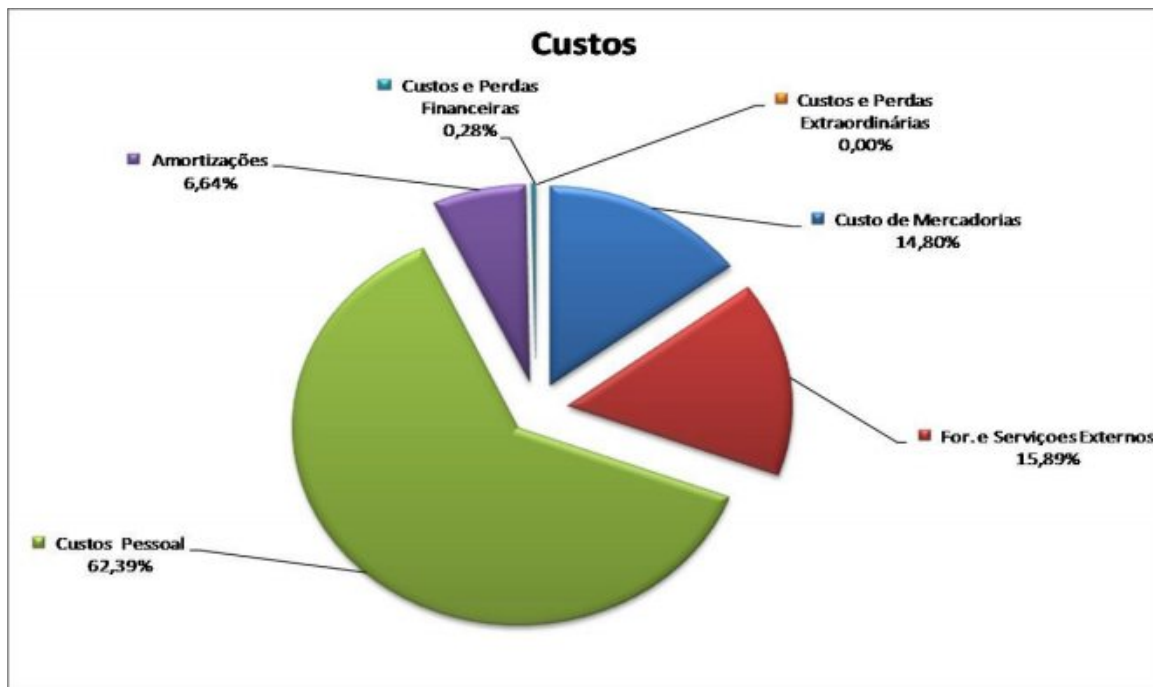
CUSTOS

Contas	Designação	Realizados	%
61	Custo de Mercadorias	56.136,60 €	14,80%
62	For. e Serviços Externos	60.291,47 €	15,89%
6221	Trabalhos especializados	7.093,60 €	11,77%
6223	Vigilância e Segurança	627,95 €	1,04%
6224	Honorários	2.326,08 €	3,86%
6226	Conservação e Reparação	10.465,76 €	17,36%
6228	Serviços Bancarios	432,91 €	0,72%
623	Materiais	3.658,05 €	6,07%
6241	Electricidade	11.665,92 €	19,35%
6242	Combustíveis	6.358,45 €	10,55%
6243	Água	1.501,18 €	2,49%
6248	Outro Fluidos	3.213,21 €	5,33%
6251	Deslocações e Estadas	45,00 €	0,07%
6262	Comunicações	4.093,95 €	6,79%
6263	Seguros	2.918,80 €	4,84%
6265	Contencioso e Notariado	132,00 €	0,22%
6267	Higiene e Limpeza	4.900,34 €	8,13%
6268	Outras Despesas	858,27 €	1,42%
63	Custos Pessoal	236.669,43 €	62,39%
	Remunerações Certas	168.959,09 €	71,39%
	Remunerações Adicionais	22.660,11 €	9,57%
	Indemnizações	1.333,27 €	0,56%
	Encargos sobre remunerações	40.512,82 €	17,12%
	Seguros de acidentes de trabalho	1.812,06 €	0,77%
	Outros custo com Pessoal	655,19 €	0,28%
	Programa de Inseção	736,89 €	0,31%
64	Amortizações	25.206,64 €	6,64%
68	Outros Gastos e Perdas	1.061,04 €	0,28%
69	Gastos e Perdas Financeiras	1,63 €	0,00%

Total de Custos	379.366,81 €	100,00%
------------------------	---------------------	----------------

3.1– CUSTOS

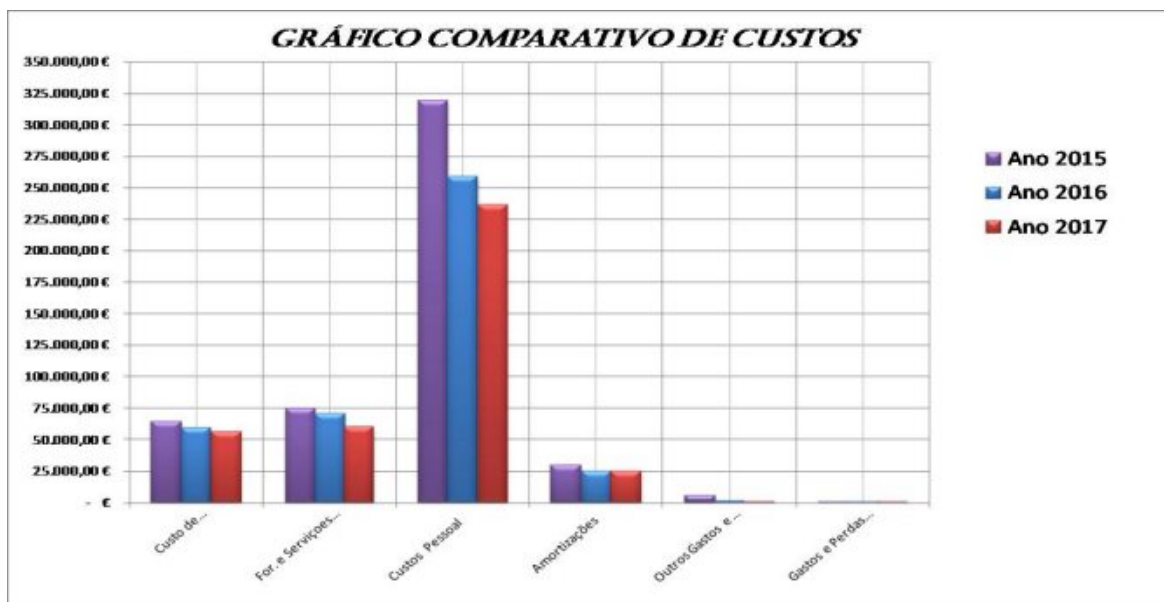
Quanto aos custos, como é demonstrado no gráfico, verifica-se que a rubrica de maior relevância é, como não poderia deixar de ser, os “*Custos com Pessoal*”, representando estes **62,39%** do total dos custos da Instituição. Os *Custos de Mercadorias* e os *Custos com Fornecimentos e Serviços Externos* representam respetivamente **14,80%** e **15,89%** 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 2017.



CUSTOS

Contas	Designação	Ano 2017	Ano 2016	Ano 2015	2017/2016	%
61	Custo de Mercadorias	56.136,60 €	59.844,10 €	64.393,79 €	- 3.707,50 €	-6,20%
62	For. e Serviços Externos	60.291,47 €	70.551,70 €	75.267,26 €	- 10.260,23 €	-14,54%
6221	Trabalhos especializados	7.093,60 €	6.295,01 €	6.390,49 €	798,59 €	12,69%
6222	Publicidade e Divulgação		98,40 €	1.202,97 €	- 98,40 €	-100,00%
6223	Vigilância e Segurança	627,95 €	616,84 €	721,05 €	11,11 €	1,80%
6224	Honorários	2.326,08 €	2.074,75 €	2.460,00 €	251,33 €	12,11%
6226	Conservação e Reparação	10.465,76 €	7.575,23 €	11.221,82 €	2.890,53 €	38,16%
6228	Serviços Bancários	432,91 €			432,91 €	#DIV/0!
623	Materiais	3.658,05 €	15.568,23 €	11.042,74 €	- 11.910,18 €	-76,50%
6241	Electricidade	11.665,92 €	13.019,47 €	12.715,08 €	- 1.353,55 €	-10,40%
6242	Combustíveis	6.358,45 €	5.361,95 €	7.985,39 €	996,50 €	18,58%
6243	Água	1.501,18 €	1.585,55 €	1.350,94 €	- 84,37 €	-5,32%
6248	Outro Fluidos	3.213,21 €	3.092,76 €	3.394,82 €	120,45 €	3,89%
6251	Deslocações e Estadas	45,00 €	15,95 €		29,05 €	182,13%
6262	Comunicações	4.093,95 €	4.267,59 €	3.933,82 €	- 173,64 €	-4,07%
6263	Seguros	2.918,80 €	3.634,01 €	3.569,92 €	- 715,21 €	-19,68%
6265	Contencioso e Notariado	132,00 €	99,00 €	264,00 €	33,00 €	33,33%
6267	Higiene e Limpeza	4.900,34 €	6.406,58 €	7.912,96 €	- 1.506,24 €	-23,51%
6268	Outras Despesas	858,27 €	840,38 €	1.101,26 €	17,89 €	2,13%
63	Custos Pessoal	236.669,43 €	258.798,48 €	319.693,74 €	- 22.129,05 €	-8,55%
	Remunerações Certas	168.959,09 €	160.353,00 €	151.153,03 €	8.606,09 €	5,37%
	Remunerações Adicionais	22.660,11 €	23.090,66 €	23.234,28 €	- 430,55 €	-1,86%
	Indemnizações	1.333,27 €	371,00 €	6.017,21 €	962,27 €	259,37%
	Encargos sobre remunerações	40.512,82 €	50.494,47 €	48.953,40 €	- 9.981,65 €	-19,77%
	Seguros de acidentes de trabalho	1.812,06 €	1.720,51 €	2.336,45 €	91,55 €	5,32%
	Outros custo com Pessoal	655,19 €	79,97 €	1.615,32 €	575,22 €	719,29%
	Programa de Inseção	736,89 €	22.688,87 €	86.384,05 €	- 21.951,98 €	-96,75%
64	Amortizações	25.206,64 €	25.206,64 €	29.923,84 €	- €	
68	Outros Gastos e Perdas	1.061,04 €	1.829,94 €	5.957,88 €	- 768,90 €	-42,02%
69	Gastos e Perdas Financeiras	1,63 €	48,46 €	0,13 €	- 46,83 €	-96,64%
Total de Custos		379.366,81 €	416.279,32 €	495.236,64 €	- 36.912,51 €	-8,87%

Quadro Comparativo de custos 2015; 2016 e 2017



Na análise efetuada ao quadro e gráfico comparativo é de salientar que os custos gerais da instituição tiveram um decréscimo global de **8,87 %** relativamente ao ano de anterior, não acompanhado este decréscimo, em termos relativos e absolutos, o verificado nas receitas como iremos verificar.

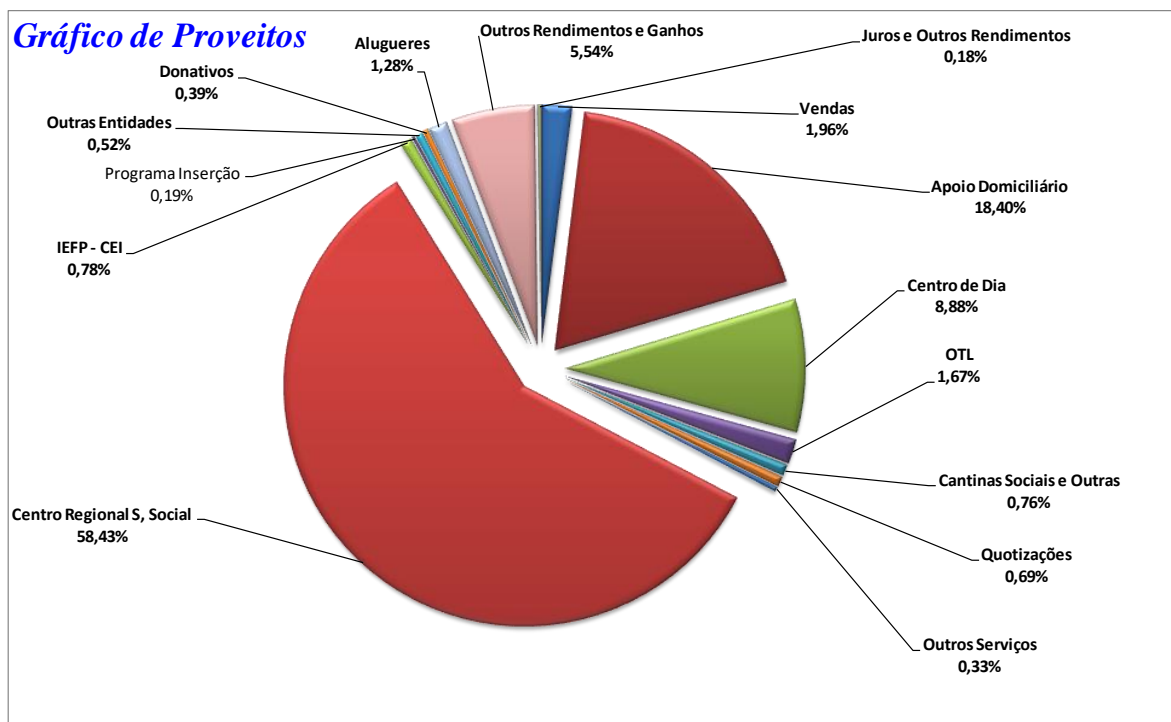
O *Custo com Mercadorias* sofreu uma redução de 6,20% relativamente a 2016, os *Fornecimentos e Serviços Externos* registou um decréscimo de **14,54%** em comparação com o ano anterior, como demonstra o quadro e gráfico em análise.

No que respeita aos *Custos com Pessoal* estes sofrerem um decréscimo de **8,55%** relativamente a 2016, em termos absolutos **22.129,05 €** tendo influenciado este resultado a cessação definitiva da empresa de Inserção.

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



3.2– PROVEITOS



O Total de **342.775,79 €** 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, representa **58.43%** do total dos proveitos, os segundos refletem os valores pagos pelos Utentes da Instituição que representam no seu conjunto **30,72%**. 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 **0,69%** do total dos proveitos, como é evidenciado no respetivo gráfico, no ano em apreciação.



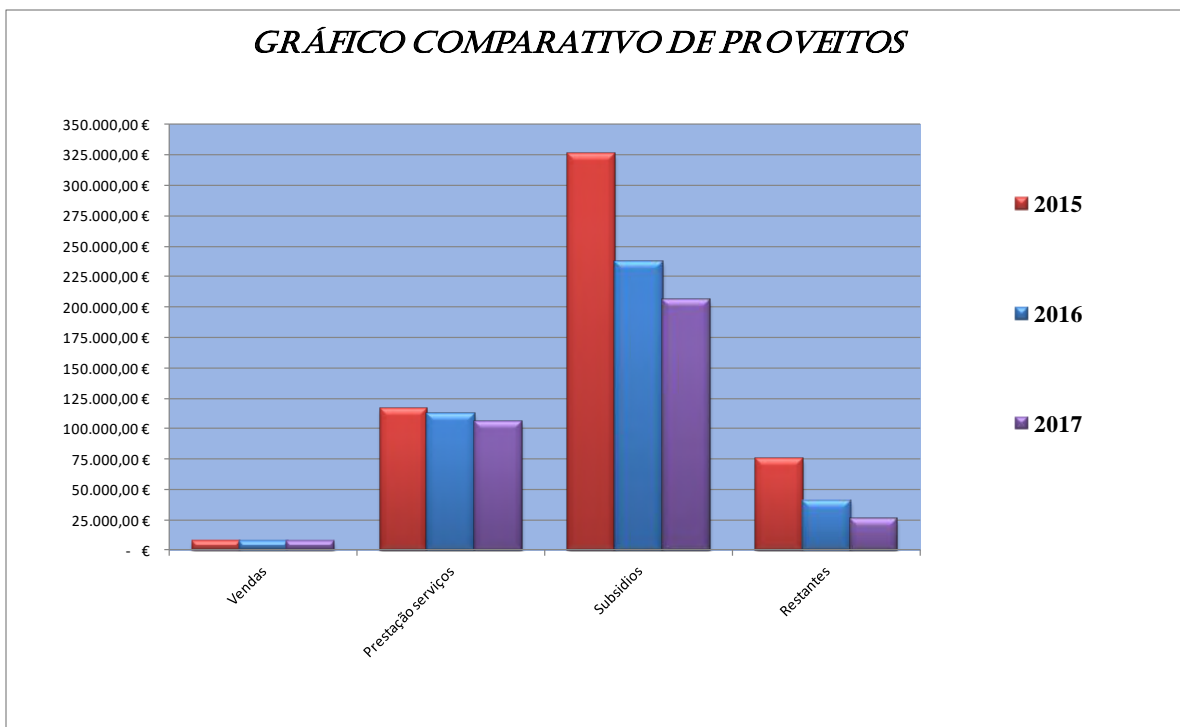
PROVEITOS

Contas	Designação	2017	2016	2015	2017/2016	%
71	Vendas	6.727,90 €	6.643,55 €	7.045,95 €	84,35 €	1,20%
72101/03	Apoio Domiciliário	63.079,96 €	66.395,85 €	65.377,50 €	- 3.315,89 €	-5,07%
72104	Centro de Dia	30.443,85 €	34.500,25 €	39.500,55 €	- 4.056,40 €	-10,27%
72106	OTL	5.708,50 €	4.961,80 €	4.181,50 €	746,70 €	17,86%
72107/08	Cantinas Sociais e Outras	2.603,50 €	2.490,75 €	1.290,00 €	112,75 €	8,74%
7221	Quotizações	2.359,00 €	2.152,50 €	2.278,70 €	206,50 €	9,06%
7240	Outros Serviços	1.118,70 €	1.220,65 €	3.689,95 €	- 101,95 €	-2,76%
7511	Centro Regional S, Social	200.279,83 €	204.072,84 €	206.835,54 €	- 3.793,01 €	-1,83%
75121	IEFP - CEI	2.682,93 €	6.222,77 €	9.729,58 €	- 3.539,84 €	-36,38%
75122	Programa Inserção	658,23 €	24.680,93 €	96.464,20 €	- 24.022,70 €	-24,90%
752	Outras Entidades	1.792,81 €	2.070,00 €	12.982,02 €	- 277,19 €	-2,14%
7530	Donativos	1.330,90 €	11.361,81 €	39.618,71 €	- 10.030,91 €	-25,32%
78161	Alugueres	4.382,62 €	9.070,00 €	8.503,61 €	- 4.687,38 €	-55,12%
78	Outros Rendimentos e Ganhos	18.985,72 €	18.594,43 €	22.098,44 €	391,29 €	1,77%
79	Juros e Outros Rendimentos	621,34 €	915,00 €	4.834,11 €	- 293,66 €	-6,07%

Total de Proveitos	342.775,79 €	395.353,13 €	524.430,36 €	- 52.577,34 €	-13,30%
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------	----------------

<i>Prestação serviços</i>	105.313,51 €	111.721,80 €	116.318,20 €	- 6.727,54 €	-6,02%
<i>Subsidios</i>	205.413,80 €	237.046,54 €	326.011,34 €	- 31.632,74 €	-13,34%
<i>Restantes</i>	25.320,58 €	39.941,24 €	75.054,87 €	- 14.620,66 €	-36,61%

Quadro Comparativo de Proveitos 2015; 2016 e 2017





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 **13,30% (-52.577,34 €)** relativamente ao ano anterior, ficando o total dos proveitos a baixo os valores orçamentados para o ano em apresso em aproximadamente 6,00 %, o decréscimo da receita em termos relativos é bastante superior ao verificado na despesa, como se pode verificar pela análise do gráfico o decréscimos tem sido a tendência.

A redução de utentes quer em Centro de Dia quer em Apoio Domiciliário que se tem verificado, tem implicação direta nas receitas quer no valor das prestações cobradas como nos valores recebidos dos acordos de cooperação como se pode verificar no quadro comparativo. Fazendo a comparação as duas rubricas abordadas anteriormente a Prestação de Serviços teve um decréscimo de **7,31% (7.372,29€)**, relativamente aos Subsídios diretamente relacionados com os acordos de cooperação verificamos um decréscimo de **1,83% (3.793,01€)**.

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**, esta Mesa Administrativa tem feito o melhor que sabe para inverter a tendência de resultado negativos, queremos deixas uma palavra de apresso ao 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 autossustentável, como se tem vindo a afirmar em relatórios anteriores, os rendimentos dos nossos utentes (clientes) são baixos em virtude estarmos inseridos no meio rural, logo as suas participações baixas são, a juntar a estes fatores tem esta direção verificado elevada resistência por parte da população em contratar os nossos serviços.

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 Proveitos da Instituição, não têm o acompanhamento quantitativo dos Custos, de forma a poderem-se equilibrar, manter esse equilíbrio é a grande preocupação desta Mesa Administrativa, tendo esta, noção das dificuldades em cativar novos utentes, 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