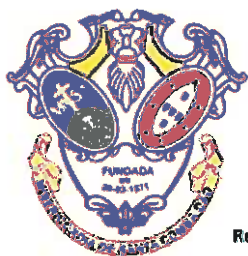


Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão



Instituição Particular de Solidariedade Social
(Fundada em 1571)

Relatório da Mesa Administrativa
a 31 de Dezembro de 2019



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

Índice

Relatório da Mesa Administrativa

1.	Nota Introdutória	3
2.	Respostas Sociais	4
3.	Recursos Humanos	6
4.	Análise Financeira	7
4.1.	Total do ativo	7
4.2.	Fundos Patrimoniais e passivo	9
5.	Análise Económica	10
5.1.	Análise económica global	10
5.2.	Análise de resultados por valências	13
5.2.1.	Resultados do ano 2019	13
5.2.2.	Resultados comparados	15
5.2.2.1	Administração	15
5.2.2.2	Lar	16
5.2.2.3	Centro de Dia	17
5.2.2.4	Apoio Domiciliário	18
5.2.2.5	Creche	19
5.2.2.6	Jardim de Infância	20
5.2.2.7	Cantina Social	21
5.2.2.8	UCC Média Duração	22
5.2.2.9	UCC Longa Duração.	23
5.2.2.10	Cozinha	24
6.	Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício	25
7.	Evolução previsível para o ano de 2020	25
7.1.	No plano dos investimentos e financiamentos	25
7.2.	No plano da atividade de exploração	26
8.	Proposta de aplicação de resultados	27
9.	Considerações finais	27



[Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Dulce', 'João', 'Ana', and 'José', along with various initials and a date '2020'.]

1. NOTA INTRODUTÓRIA

Dando cumprimento ao estabelecido na alínea e) do nº. 1 do artigo 27 do Compromisso, a Mesa Administrativa apresenta, aos irmãos da Santa Casa, o Relatório de Gestão e as Contas, relatando as principais atividades desenvolvidas no ano que findou em 2019, submetendo-os à aprovação da Assembleia Geral.

Este ano as principais linhas de atuação da mesa administrativa centraram-se na eficácia das intervenções da Santa Casa, afirmando-se como parceiro social de excelência, mas mantendo-se firme na gestão regrada e parcimoniosa dos recursos. Tal como tem acontecido em anos anteriores, o desenvolvimento da nossa estratégia assentou em princípios basilares e na sua consequente implementação, baseados no controle por atividade/valência, mantendo o equilíbrio económico e financeiro em todos os projetos e áreas de atuação, procurando assegurar a maior rentabilidade económica dos mesmos, sem colocar em causa a eficiência social, visando para tal um maior número de projetos que libertem recursos e no investimento sustentado, com as consequentes preocupações com o bem-estar dos utentes, mantendo elevados níveis de qualidade de vida, observando também o cumprimento das exigências das Obras de Misericórdia.

Mantivemos ao longo do ano em análise as atividades que vínhamos desenvolvendo, tanto nas valências da saúde e terceira idade, como na infância.

Apostamos na melhoria contínua da qualidade dos serviços, prestando particular atenção à modernização dos processos de trabalho e à formação dos recursos humanos com o objetivo de elevar ao máximo o nível dos serviços e cuidados prestados aos utentes, nomeadamente os mais desfavorecidos, como complemento da ação do Estado através do Serviço Nacional de Saúde.

A Santa Casa da Misericórdia em Santa Comba Dão é, para além disso, uma entidade empregadora relevante, contribuindo significativamente para progresso do concelho, reconhecendo nos seus colaboradores a importância social do trabalho que desenvolvem.

É motivo de orgulho para todos, a aceitação e notoriedade que merecem os nossos serviços, ultrapassando já os limites concelhios, na medida em que a nossa instituição tem vindo a ser cada vez mais procurada por utentes de concelhos limítrofes.



2. RESPOSTAS SOCIAIS

Na prossecução dos seus fins estatutários, a Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão, contou em 2019 com as seguintes respostas sociais em funcionamento:

-Estrutura Residencial para Pessoas Idosas- Resposta Social desenvolvida em alojamento coletivo, de utilização temporária ou permanente, em que foram desenvolvidas atividades de apoio social;

-Centro de Dia- Resposta Social desenvolvida no mesmo edifício da ERPI, destinada a pessoas idosas de ambos os sexos que proporcionou, em horário diurno, um conjunto diversificado de serviços e atividades de desenvolvimento pessoal tendentes ao bem-estar do utente e ao seu equilíbrio emocional e físico, e de apoio à respetiva família;

-Serviço de Apoio Domiciliário- Resposta Social organizada para pessoas que se encontravam em situação de dependência, que responde à satisfação de necessidades básicas e específicas, apoiando nas atividades instrumentais da vida diária. Prestou um conjunto de serviços no domicílio habitual do utente com vista à promoção da autonomia e à prevenção de situações de dependência ou do seu agravamento;

-Creche - Resposta Social de natureza socioeducativa vocacionada para o apoio à família e à criança, destinada a acolher crianças desde os 4 meses até aos 3 anos de idade, durante o período correspondente ao impedimento dos pais ou de quem exerça as responsabilidades parentais;

-Jardim de Infância - Resposta Social destinada ao cuidado e acompanhamento pedagógico de crianças com idades compreendidas entre os 3 e os 6 anos e onde estas recebem as primeiras noções educativas através de jogos e atividades que as preparam para o primeiro ciclo do ensino básico;

-Programa de Emergência Alimentar (Cantinas Sociais) - Resposta Social em que se disponibilizou refeições diárias gratuitas (7 dias por semana), preferencialmente para consumo no domicílio, devidamente embaladas e acondicionadas, a pessoas e/ou famílias que mais necessitam;

-Unidade de Media Duração e Reabilitação (UMDR) - Teve como público-alvo pessoas que, perderam temporariamente a sua autonomia, mas que podem recuperá-la e que necessitem de



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

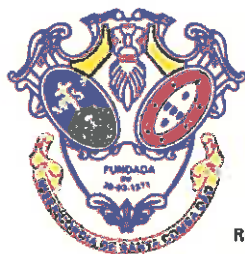
cuidados de saúde, apoio social e reabilitação que, pela sua frequência ou duração, não podem ser prestados no domicílio, para internamentos que duraram entre 30 e 90 dias seguidos;

-Unidade de Longa Duração e Manutenção (ULDM) - Teve como público-alvo pessoas com doenças ou processos crónicos, com diferentes níveis de dependência e graus de complexidade, que não reuniam condições para serem cuidadas em casa ou nas instituições ou estabelecimentos da área de sua residência. Nesta resposta social prestámos apoio social e cuidados de saúde de manutenção que previnem e retardam o agravamento da situação de dependência, favorecendo o conforto e a qualidade de vida, com internamentos de mais de 90 dias seguidos e internamentos com menos de 90 dias (máximo 90 dias por ano civil) para descanso do principal cuidador;

Estas Respostas Sociais permitiram em média mensal prestar apoio a 239 utentes, assim repartidos:

Respostas sociais	Média
ERPI	73
CENTRO DIA	6
APOIO DOMICILIÁRIO	39
CRECHE	41
JARDIM INFÂNCIA	42
CANTINA SOCIAL	6
UCC- M	16
UCC- L	16

Para além destes utentes que usufruem diretamente dos serviços prestados pela Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão, deu-se continuidade, ao fornecimento de refeições à APPACDM de Vila Pouca, numa média diária de 30 refeições.



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

3. RECURSOS HUMANOS

A estrutura de recursos humanos, a 31 de dezembro de 2019 encontrava-se repartida da seguinte forma:

Valências	Funcionários
ERPI	57
Centro de Dia	1
Apoio Domiciliário	7
Creche	8
Jardim de Infância	6
UCC Média Duração	14
UCC Longa Duração	15
Setor Administrativo	4
Cozinha (refeições APPACDM)	1
TOTAL	113

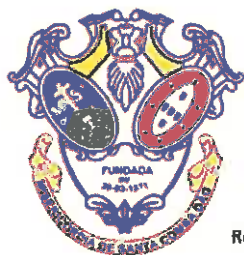
Em 31 de dezembro de 2019 a instituição contava com uma totalidade de 113 colaboradores, sendo que 19 se encontravam afetos a áreas de apoio às diversas valências de intervenção, nomeadamente, 14 à cozinha e 5 à lavandaria. No entanto dos 113 colaboradores, 4 encontravam-se em situação de baixa prolongada.

Para além destes colaboradores, a Instituição dispunha, em regime de prestação de serviços, os seguintes recursos humanos:

prestadores de serviços

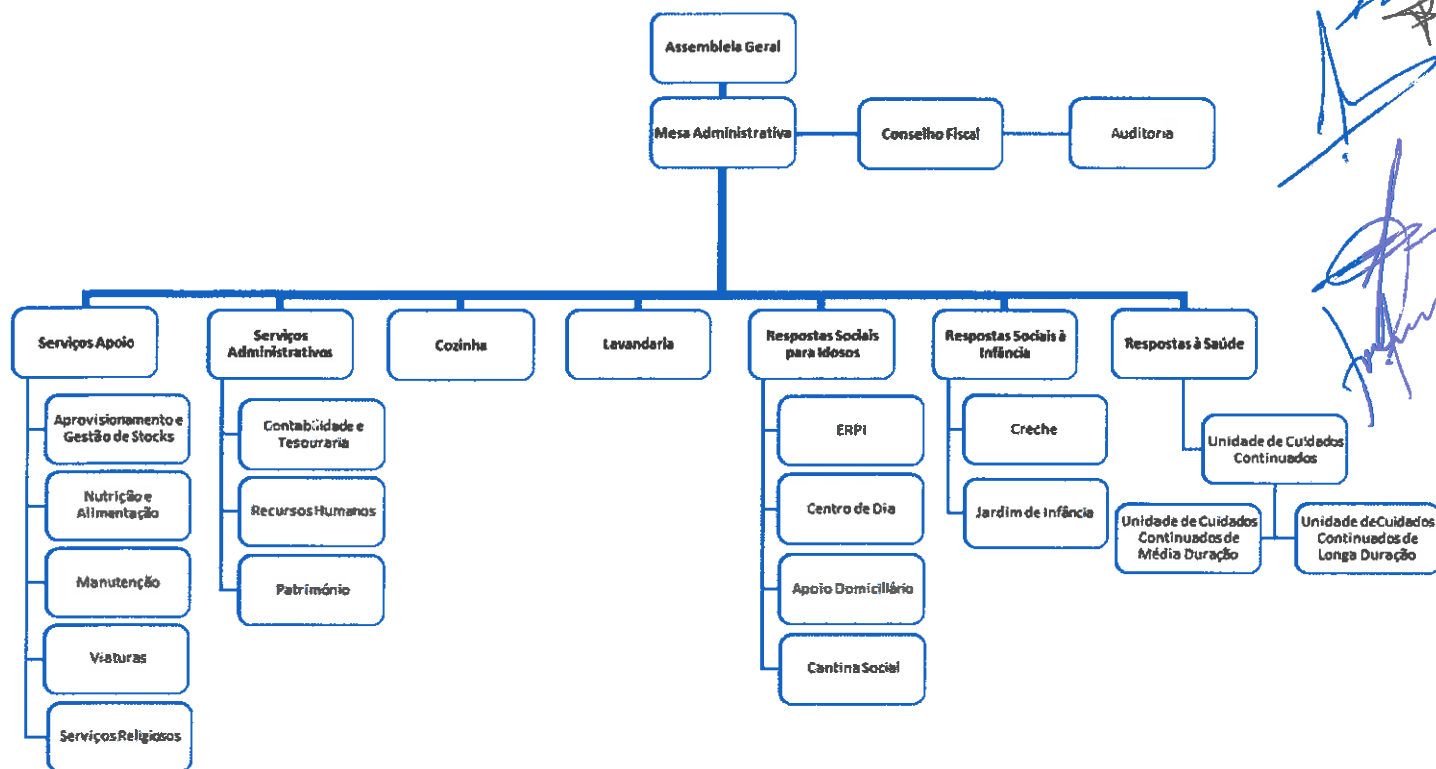
Profissionais em regime de prestação de serviços	UCC	LAR	CRECHE E JARDIM	TODAS VALÊNCIAS
ENFERMEIRAS(OS)	11	2		
MÉDICOS DE CLÍNICA GERAL	1	1		
MÉDICO DE MEDICINA INTERNA	1			
PSICOLOGA	1	1		
TERAPEUTA DA FALA	1			
TÉCNICO DE INFORMÁTICA				1
ENGENHEIRO ELETROTÉCNICO				1
PROFESSORA DE MÚSICA			1	

Estes recursos humanos obedecem à seguinte estrutura organizacional, que é um fator determinante no funcionamento da instituição, no alcance dos resultados e metas desejados, na melhoria dos processos de liderança e de comunicação interna e externa:



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019



4. ANÁLISE FINANCEIRA

4.1 Total do ativo

RUBRICAS	Datas		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	3.684.730,12 €	3.708.511,29 €	-23.781,17 €	-0,64%
Bens do património histórico e cultural	138.505,00 €	138.505,00 €	0,00 €	0,00%
Ativos intangíveis	5.813,44 €	823,26 €	4.990,18 €	606,15%
Investimentos financeiros	7.581,33 €	4.741,76 €	2.839,57 €	59,88%
Outros créditos e ativos não correntes	28.124,51 €	20.224,20 €	7.900,31 €	39,06%
Subtotal	3.864.754,40 €	3.872.805,51 €	-8.051,11 €	-0,21%
Ativo corrente				
Inventários	11.912,59 €	7.702,49 €	4.210,10 €	54,66%
Créditos a receber	205.207,41 €	210.703,03 €	-5.495,62 €	-2,61%
Estado e outros Entes Públicos	7.776,22 €	18.565,72 €	-10.789,50 €	-58,12%
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados	1.476,00 €	1.803,00 €	-327,00 €	-18,14%
Diferimentos	21.412,10 €	24.197,93 €	-2.785,83 €	-11,51%
Outros ativos correntes	51.973,01 €	42.285,75 €	9.687,26 €	22,91%
Caixa e depósitos bancários	515.252,67 €	553.776,92 €	-38.524,25 €	-6,96%
Subtotal	815.010,00 €	859.034,84 €	-44.024,84 €	-5,12%
Total do Ativo	4.679.764,40 €	4.731.840,35 €	-52.075,95 €	-1,10%



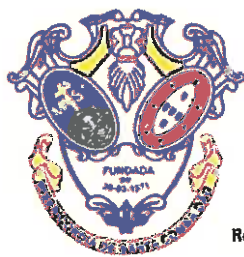
Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

As principais conclusões que podem retirar-se do mapa acima, onde se estabelecem os elementos comparativos entre os anos de 2018 e 2019, são as seguintes:

1. Em termos globais, verifica-se uma redução de 52 mil €, imputando-se aos ativos não correntes de 8 mil € e 44 mil € aos ativos correntes;
2. Os ativos não correntes, que correspondem a bens e direitos de duração para além do ano (com uso de médio/longo prazo) ocorrem aumentos na generalidade das rubricas, por isso a redução, em termos globais, é derivada exclusivamente dos ativos fixos tangíveis, influenciados pelas depreciações (que somaram 171 mil €) ultrapassando as aquisições do exercício, totalizando 147 mil €;
3. Nos ativos correntes verifica-se, pelo contrário uma redução substancialmente maior, com relevância expressiva nos valores líquidos de caixa e bancos (derivada da atribuição dos valores que constavam em depósitos à ordem em 31-12-2018 relativos à angariação de donativos para as vítimas dos incêndios de 15-10-2017 no valor de 46,7 mil €) , seguida dos créditos sobre o Estado (relacionados com valores de reembolsos de iva solicitados e por receber no final de 2018)

Em termos genéricos, a evolução do balanço não constitui preocupação se atentarmos a que o passivo apresenta uma redução maior, da ordem dos 81 mil € e que os capitais próprios (situação líquida), que correspondem à diferença entre o ativo e o passivo, são positivos em 29 mil €.



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

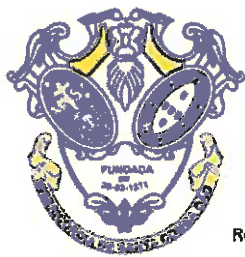
Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

4.2. Fundos patrimoniais e passivo

RUBRICAS	Datas		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais				
Fundos	526.421,31 €	526.421,31 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	2.025.661,94 €	1.951.902,18 €	73.759,76 €	3,78%
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	1.417.090,99 €	1.440.691,01 €	-23.600,02 €	-1,64%
Resultado líquido do período	53.216,67 €	73.759,76 €	-20.543,09 €	-27,85%
Total dos fundos patrimoniais	4.022.390,91 €	3.992.774,26 €	29.616,65 €	0,74%
Passivo				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	138.557,09 €	171.859,63 €	-33.302,54 €	-19,38%
Outras contas a pagar	1.805,00 €	0,00 €	1.805,00 €	100,00%
Subtotal	140.362,09 €	171.859,63 €	-31.497,54 €	-18,33%
Passivo corrente				
Fornecedores	75.628,95 €	88.343,38 €	-12.714,43 €	-14,39%
Estado e outros entes públicos	34.256,10 €	34.135,83 €	120,27 €	0,35%
Financiamentos obtidos	49.483,40 €	31.340,98 €	18.142,42 €	57,89%
Diferimentos	122.066,81 €	127.534,42 €	-5.467,61 €	-4,29%
Outros passivos correntes	235.576,14 €	285.851,85 €	-50.275,71 €	-17,59%
Subtotal	517.011,40 €	567.206,46 €	-50.195,06 €	-8,85%
Total do passivo	657.373,49 €	739.066,09 €	-81.692,60 €	-11,05%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	4.679.764,40 €	4.731.840,35 €	-52.075,95 €	-1,10%

Decorre do mapa acima o seguinte:

1. Nos fundos patrimoniais, o acréscimo dos resultados transitados decorre da transferência do resultado de 2018, que somou 73 mil € sensivelmente, enquanto os ajustamentos e outras variações patrimoniais apresentam um contributo negativo da ordem dos 24 mil € (sendo 15,6 mil € o efeito derivado de reposição de subsídios ao investimento, e os restantes, somando 8 mil €, de depreciações referentes a doações e propriedades de investimento);
2. O valor global do acréscimo da rubrica reflete a redução do resultado de 2019 que, comparativamente com o do ano anterior é menor em 20 mil €;
3. Quanto ao passivo não corrente, onde se registam os financiamentos com vencimento a prazo superior ao ano, ocorreu uma redução de 33 mil €, como efeito da transferência de médio/longo prazo para o curto prazo;
4. No passivo corrente, e no que concerne aos financiamentos obtidos, ocorre um aumento de 18 mil € (derivado da prestação em dívida relativa à aquisição da viatura Mercedes Vito Tourer com a matrícula 74-XS-80);



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

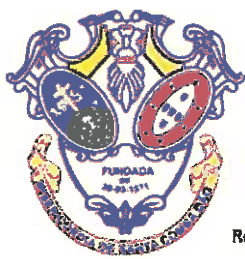
Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

5. Quanto às restantes rubricas desta área do balanço é de assinalar a redução de 12 mil € em fornecedores e (mais relevante ainda) a redução de 50 mil € em outros passivos correntes derivados da atribuição às vítimas dos incêndios de 2017 dos valores de donativos angariados no total de 41,6 mil € e à redução de 8,6 mil € nos fornecedores de investimentos;
6. Daqui decorre que a autonomia financeira, que corresponde à capacidade de autofinanciamento, e é traduzida pelo quociente entre os fundos patrimoniais e o ativo, passa de 84,4% de 2018 para 85,9% em 2019 o que corresponde a uma situação financeira invejável, ainda assim com evolução favorável entre os períodos de análise, correspondente a aumento dos capitais próprios e redução do passivo.

5. ANÁLISE ECONÓMICA

5.1. Análise económica global

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Rendimentos Operacionais				
Vendas e serviços prestados	958.481,34 €	935.723,09 €	22.758,25 €	2,43%
Subsídios, doações e legados à exploração	1.464.248,90 €	1.416.268,29 €	47.980,61 €	3,39%
Aumentos/reduções de justo valor	0,00 €	-689,72 €	689,72 €	-100,00%
Outros rendimentos	102.853,11 €	103.599,29 €	-746,18 €	-0,72%
Total de Rendimentos Operacionais	2.525.583,35 €	2.454.900,95 €	70.682,40 €	2,88%
Gastos Operacionais				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-73.453,58 €	-69.758,92 €	-3.694,66 €	5,30%
Fornecimentos e serviços externos	-804.460,53 €	-805.434,10 €	973,57 €	-0,12%
Gastos com o pessoal	-1.358.839,86 €	-1.298.386,04 €	-60.453,82 €	4,66%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-3.622,50 €	-213,61 €	-3.408,89 €	1595,85%
Aumentos/reduções de justo valor	540,78 €	0,00 €	540,78 €	100,00%
Outros gastos	-52.272,77 €	-34.099,09 €	-18.173,68 €	53,30%
Total de Gastos Operacionais	-2.292.108,46 €	-2.207.891,76 €	-84.216,70 €	3,81%
Resultado Operacional (antes de juros e amortizações) - EBITDA	233.474,89 €	247.009,19 €	-13.534,30 €	-5,48%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-172.315,52 €	-165.912,81 €	-6.402,71 €	3,86%
Resultado antes de gastos de financiamento e impostos - EBIT	61.159,37 €	81.096,38 €	-19.937,01 €	-24,58%
Juros e rendimentos similares obtidos	478,69 €	2.385,45 €	-1.906,76 €	-79,93%
Juros e gastos similares suportados	-8.421,39 €	-9.722,07 €	1.300,68 €	-13,38%
Resultados antes de impostos - EBT	53.216,67 €	73.759,76 €	-20.543,09 €	-27,85%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	53.216,67 €	73.759,76 €	-20.543,09 €	-27,85%



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'D. Luís R.', 'D. José', and others.]

Os aspetos mais relevantes do quadro acima são os seguintes:

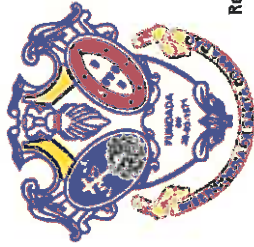
1. Entre os dois períodos de análise, os rendimentos operacionais apresentam uma evolução positiva, da ordem dos 70,7 mil€ (mais 2,9% sensivelmente), enquanto os gastos operacionais refletem um aumento próximo dos 84 mil € (mais 3,8%), conduzindo a uma variação líquida negativa de 13,5 mil € ou seja, menos 5,5% sensivelmente, conduzindo a que o EBITDA de 2018 tenha sido de 247 mil € enquanto o de 2019 se ficou pelos 233,5 mil €;
2. As rubricas onde o efeito é mais relevante e que determinam a redução nos resultados são os gastos com o pessoal e os outros gastos (que incluem o acerto por indeferimento da candidatura à compensação financeira do diferencial remuneratório das educadoras de infância do jardim de infância para o ano letivo 2017/2018 no valor de 14 mil €, os donativos em espécie ao LIDL no valor de 1,9 mil € e à Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Santa Comba Dão no valor de 3 mil €). Na realidade e não obstante os maiores valores alcançados ao nível dos rendimentos (quer os obtidos pela faturação aos utentes quer a recebidos pelos subsídios, estes valores não puderam compensar os gastos mais elevados antes referidos.
3. Os rendimentos operacionais são fundamentalmente compostos pelos subsídios recebidos das entidades públicas (Segurança Social e Ministério da Saúde), que, no exercício de 2019, somaram 1.464 mil € seguidos das faturas aos utentes com 958 mil €;
4. Em outros rendimentos, incluem-se receitas suplementares relativos a refaturação de gastos suportados com a cozinha da creche, descontos de pronto pagamento obtidos, rendas, alienação de ativos fixos, imputação de subsídios e doações para investimentos, e outros rendimentos com faturação a utentes correspondentes a dispensa de fraldas, bibes, pensos, cremes, acompanhamento a consultas e exames, transportes faturados por terceiros, utilização de casa mortuária e acompanhamento da Irmandade nos funerais. Somaram 102,8 mil €, em 2019 e 103,6 mil€ em 2018, verificando-se, por isso, uma muito ligeira diferença da ordem dos 800 €;
5. Nos gastos, sendo natural o acréscimo da quase generalidade, a exceção verifica-se nos fornecimentos e serviços externos com uma redução, pouco significativa é certo, de apenas 0,12%, mas que tem um significado importante: tratando-se de gastos de natureza variável, e tendo o volume de atividade crescido à volta de 3%, foi possível ter uma atuação sobre os mesmos, sem que , com tal procedimento, ocorresse quebra de qualidade da prestação de serviços;



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

6. Nos restantes e como se assinalou, foi o acréscimo nos gastos com o pessoal que apresentou um crescimento de 4,66%, superior ao que poderia derivar do aumento do salário mínimo nacional e que foi consequência de uma ação de sustentabilidade social capaz de cativar as pessoas, dando-lhe boas condições de trabalho;
7. Na realidade, os gastos com o pessoal e os fornecimentos e serviços representaram, no seu conjunto, um pouco mais de 95%, dos gastos totais de exploração em 2018 e 94% em 2019, cabendo ao pessoal 59% e aos fornecimentos e serviços 36%, no ano de 2018 e igualmente 59% e 34% em 2019, para os mesmos gastos referidos;
8. As depreciações apresentam um aumento de 3,8% que refletem os efeitos da entrada em funcionamento dos investimentos e aquisições realizados em 2019 e que totalizaram 147,5 mil €;
9. O efeito nos resultados após a consideração destes gastos o (EBIT), somou 61 mil € sensivelmente em 2019 e a 81 mil € em 2018, correspondendo a uma redução de 20 mil € e 24,5% sensivelmente, em termos percentuais;
10. Após a inclusão dos gastos financeiros líquidos (de 7 340 € em 2018 e de 7 940 € em 2019), que apresentam um ligeiro aumento, da ordem dos 600 €, os resultados líquidos totais mostram uma diminuição de 20,5 mil €, com valores de 73,7 mil € em 2018 e de 53,2 mil € em 2019;
11. Analisadas as rubricas onde a influência da redução mais se verificou, temos que concluir que os resultados obtidos em 2019 representam valores francamente animadores, se se atender a que a quebra não derivou da redução da atividade (bem pelo contrário) mas do aumento de gastos que decorrem de fatores externos e de que se espera possam no futuro próximo ter efeitos na melhoria de resultados, quando as entidades públicas (que constituem a base maior das receitas) possam reconhecer a insuficiência dos subsídios atribuídos à exploração para fazer face aos serviços prestados, cujo caráter social impõe adequada cobertura.



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

5.2. Análise dos resultados por valência

5.2.1 Resultados do ano de 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	900101	900102	900103	900104	900105	900106	900108	90011001	90011002	900114	TOTAL
	ADMINISTRAÇÃO	U.R.	CENTRO DIA	APOIO DOMICILIÁRIO	GRECHE	JARDIM INFANCIA	CANTINA SOCIAL	UCC- M	UCC- L	COZINHA	
Vendas e serviços prestados	1.740,00 €	625.774,53 €	11.974,39 €	63.123,62 €	51.631,91 €	48.496,83 €	0,00 €	56.110,16 €	68.668,33 €	30.961,57 €	958.481,34 €
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00 €	320.091,84 €	8.197,70 €	143.982,36 €	116.031,12 €	105.806,76 €	5.170,00 €	464.126,09 €	300.843,03 €	0,00 €	1.464.248,90 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-9,34 €	-26.229,58 €	-19,85 €	-156,05 €	-367,76 €	-433,88 €	-10,90 €	-24.528,38 €	-21.603,15 €	-94,69 €	-73.453,58 €
Fornecimentos e serviços externos	-99.643,37 €	-255.959,63 €	-5.248,18 €	-38.589,10 €	-28.558,48 €	-41.398,87 €	-5.238,83 €	-163.174,44 €	-148.418,70 €	-18.230,93 €	-804.460,53 €
Gastos com o pessoal	-90.040,42 €	-607.642,23 €	-7.464,86 €	-78.248,15 €	-122.688,53 €	-99.451,31 €	-1.120,28 €	-180.052,05 €	-162.396,32 €	-9.735,71 €	-1.358.839,86 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	-3.622,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.622,50 €
Aumentos/reduções de justo valor	540,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	540,78 €
Outros rendimentos e ganhos	47.168,89 €	39.063,86 €	857,08 €	42,74 €	1.900,70 €	2.088,75 €	1,30 €	6.227,76 €	5.499,09 €	2,94 €	102.853,11 €
Outros gastos e perdas	-32.352,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.438,89 €	-15.592,03 €	0,00 €	-1.420,98 €	-1.468,73 €	0,00 €	-52.272,77 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-172.595,60 €	91.476,29 €	8.296,28 €	90.155,42 €	16.510,07 €	-483,75 €	-1.198,71 €	157.288,16 €	41.123,55 €	2.903,18 €	233.474,89 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-24.240,98 €	-75.819,03 €	-749,83 €	-9.060,99 €	-6.519,62 €	-6.638,56 €	-172,87 €	-22.935,33 €	-24.675,96 €	-1.502,35 €	-172.315,52 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-196.836,58 €	15.657,26 €	7.546,45 €	81.094,43 €	9.990,45 €	-7.122,31 €	-1.371,58 €	134.352,83 €	16.447,59 €	1.400,83 €	61.159,37 €
Juros e gastos similares suportados	-7.152,99 €	0,00 €	0,00 €	-1.268,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-8.421,39 €
Juros e rendimentos similares obtidos	478,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	478,69 €
Resultados antes de impostos	-203.510,88 €	15.657,26 €	7.546,45 €	79.826,03 €	9.990,45 €	-7.122,31 €	-1.371,58 €	134.352,83 €	16.447,59 €	1.400,83 €	53.216,67 €
Imposto sobre o rendimento do período											
Resultado líquido do período	-203.510,88 €	15.657,26 €	7.546,45 €	79.826,03 €	9.990,45 €	-7.122,31 €	-1.371,58 €	134.352,83 €	16.447,59 €	1.400,83 €	53.216,67 €

Handwritten signatures and initials in blue ink.



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

A valência Administração engloba os gastos e rendimentos não diretamente imputáveis às valências operacionais e representa o peso da estrutura da Instituição. Imputando esses gastos líquidos em função dos resultados das restantes, concluímos que o resultado apurado de 53.216,67€ se reparte da seguinte forma:

Valências	Resultado Líquido	Repartição	Valores finais	%
ADMINISTRAÇÃO	-203.510,88 €			
ERPI	15.657,26 €	-11.641,37 €	4.015,89 €	7,55%
CENTRO DIA	7.546,45 €	-5.610,88 €	1.935,57 €	3,64%
APOIO DOMICILIÁRIO	79.826,03 €	-59.351,68 €	20.474,35 €	38,47%
CRECHE	9.990,45 €	-7.428,03 €	2.562,42 €	4,82%
JARDIM INFÂNCIA	-7.122,31 €	-5.295,53 €	-12.417,84 €	-23,33%
CANTINA SOCIAL	-1.371,58 €	-1.019,79 €	-2.391,37 €	-4,49%
UCC- M	134.352,83 €	-99.893,06 €	34.459,77 €	64,75%
UCC- L	16.447,59 €	-12.229,00 €	4.218,59 €	7,93%
COZINHA	1.400,83 €	-1.041,54 €	359,29 €	0,68%
Total	53.216,67 €	-203.510,88 €	53.216,67 €	100,00%

Surge desta forma uma visão mais correta da distribuição dos resultados líquidos, pelas valências operacionais, onde se conclui o seguinte:

1. A UCC-M constitui a valência geradora de resultados mais elevados, com 34,4 mil € e 64,7% em percentagem, seguida do Apoio Domiciliário com 20,5 mil € e 38,5% e da UCC-L com 4,2 € e 7,9%;
2. O Lar que é a principal valência em termos de dimensão, já que representa 65% da faturação global afeta aos utentes, e 22% dos subsídios atribuídos pelas entidades públicas, contudo, face ao volume dos investimentos e aos recursos alocados não atinge o nível maior de rentabilidade líquida onde pontuam, à sua frente, a UCC/Média ou ao Apoio Domiciliário, encontrando-se próxima da UCC/Longa;
3. Na realidade, sem a influência das depreciações imputadas, correspondendo a 44% do total registado na rubrica, em termos de resultados operacionais, o Lar constitui a segunda valência mais rentável, logo a seguir à UCC/Média;
4. As valências onde se verificaram prejuízos foram o Jardim de Infância, com 12,4 mil €, que representa 23,3% e (sem expressão relevante) a Cantina Social com 2,4 mil € e 4,5%.
5. Assinale-se que a razão para o prejuízo do Jardim de Infância decorreu de fatores absolutamente excecionais, que se prendem com uma correção relativa a exercícios anteriores derivada de um acerto por indeferimento da candidatura à compensação financeira do diferencial remuneratório das educadoras de infância do jardim de infância para o ano letivo 2017/2018 no valor de 14 mil €.



5.2.2. Resultados comparados

5.2.2.1 Administração

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	1.740,00 €	1.818,00 €	-78,00 €	-4,29%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-9,34 €	-1,59 €	-7,75 €	487,42%
Fornecimentos e serviços externos	-99.643,37 €	-92.838,49 €	-6.804,88 €	7,33%
Gastos com o pessoal	-90.040,42 €	-80.249,63 €	-9.790,79 €	12,20%
Aumentos/reduções de justo valor	540,78 €	-689,72 €	1.230,50 €	178,41%
Outros rendimentos e ganhos	47.168,89 €	41.302,67 €	5.866,22 €	14,20%
Outros gastos e perdas	-32.352,14 €	-29.359,59 €	-2.992,55 €	10,19%
EBITDA	-172.595,60 €	-160.018,35 €	-12.577,25 €	7,86%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-24.240,98 €	-25.017,34 €	776,36 €	-3,10%
EBIT	-196.836,58 €	-185.035,69 €	-11.800,89 €	6,38%
Juros e gastos similares suportados	-7.152,99 €	-8.057,87 €	904,88 €	-11,23%
Juros e rendimentos similares obtidos	478,69 €	2.385,45 €	-1.906,76 €	-79,93%
EBT	-203.510,88 €	-190.708,11 €	-12.802,77 €	6,71%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	-203.510,88 €	-190.708,11 €	-12.802,77 €	6,71%

O quadro acima, onde se apresentam os valores comparados dos dois exercícios em análise relativos aos rendimentos e gastos imputados à Administração (não diretamente imputados às valências operacionais, motivam as seguintes conclusões:

1. Verifica-se um aumento global nos gastos líquidos de rendimentos de quase 13 mil €, correspondente a 6,7%, sendo mais os relevantes os valores imputados de fornecimentos e serviços e de gastos com o pessoal;
2. Nos primeiros verifica-se um acréscimo de 6,8 mil €, correspondente a 7,35 %, enquanto em relação aos gastos com o pessoal, o aumento é de 9,8 mil € e de 12,2% em termos percentuais derivados de aumentos de vencimentos e baixas devido a doença em 2018 que não existiram em 2019;
3. Quanto aos rendimentos, ocorre um aumento de 5,8 mil €, e 14,2% em percentagem, e correspondem fundamentalmente a donativos (em numerário e em espécie);



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

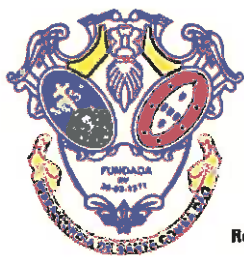
4. Os resultados financeiros, aqui totalmente imputados, são naturalmente negativos em ambos os períodos, ocorrendo uma variação negativa da ordem dos mil € e correspondendo a 17,6% (em percentagem líquida), de 2018 para 2019.

5.2.2.2. ERPI

RENDIMENTOS E GASTOS		DATAS		Variação	
		31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados		625.774,53 €	612.417,18 €	13.357,35 €	2,18%
Subsídios, doações e legados à exploração		320.091,84 €	304.519,57 €	15.572,27 €	5,11%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-26.229,58 €	-26.222,51 €	-7,07 €	0,03%
Fornecimentos e serviços externos		-255.959,63 €	-256.907,72 €	948,09 €	-0,37%
Gastos com o pessoal		-607.642,23 €	-585.611,41 €	-22.030,82 €	3,76%
Outros rendimentos e ganhos		39.063,86 €	38.618,31 €	445,55 €	1,15%
Outros gastos e perdas		0,00 €	-166,94 €	166,94 €	-100,00%
EBITDA		91.476,29 €	86.646,48 €	4.829,81 €	5,57%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-75.819,03 €	-76.644,70 €	825,67 €	-1,08%
EBIT		15.657,26 €	10.001,78 €	5.655,48 €	56,54%
Juros e gastos similares suportados		0,00 €	-2,21 €	2,21 €	-100,00%
EBT		15.657,26 €	9.999,57 €	5.657,69 €	56,58%
Imposto sobre o rendimento do período					
Resultado líquido do período		15.657,26 €	9.999,57 €	5.657,69 €	56,58%

Como já se assinalou, o ERPI (Lar de Idosos) constitui a valência mais relevante em termos de dimensão e também aquela onde a faturação imputada aos utentes é mais expressiva:

1. Comparando os dois exercícios em análise e ao nível dos rendimentos, verifica-se um aumento, quer quanto à faturação, com pouco mais de 13,3 mil € e 2,2%, em termos percentuais, quer quanto aos subsídios atribuídos, com mais 15,6 mil € e 5,1%, respetivamente;
2. Nos outros rendimentos e ganhos, com valores muito menos expressivos, verificou-se que ocorre um muito ligeiro aumento, de 0,4 mil € correspondente a 1,1%;
3. Quanto aos gastos, os consumos não tiveram variações, são de fraca relevância e correspondem a fundamentalmente a fraldas e babetes;
4. Ao nível dos fornecimentos e serviços verifica-se uma redução da ordem dos mil €, e nos gastos com o pessoal o aumento foi de 22 mil € e 3,7%, em percentagem, podendo concluir-se que tais



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

aumentos se refletiram em termos mais que proporcionais, na prestação de serviços e nos subsídios à exploração recebidos das entidades públicas;

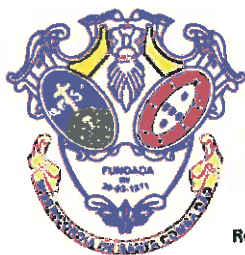
5. Nos resultados operacionais, antes das depreciações, e face às variações antes referidas, motivam um aumento de 5,5% e 4,8 mil € em termos valores absolutos;
6. Considerando a inexistência de gastos financeiros e dados os efeitos das depreciações, com uma redução que não atinge os mil € em relação ao ano anterior, decorrem resultados líquidos com uma evolução positiva da ordem dos 56,5%, passando de 10 mil €, sensivelmente, para 15,6 mil €, ou seja mais 5,6 mil € em relação ao ano de 2018.

5.2.2.3. CENTRO DE DIA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	11.974,39 €	16.402,77 €	-4.428,38 €	-27,00%
Subsídios, doações e legados à exploração	8.197,70 €	8.146,80 €	50,90 €	0,62%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-19,85 €	-2,33 €	-17,52 €	751,93%
Fornecimentos e serviços externos	-5.248,18 €	-5.824,85 €	576,67 €	-9,90%
Gastos com o pessoal	-7.464,86 €	-10.794,71 €	3.329,85 €	-30,85%
Outros rendimentos e ganhos	857,08 €	694,59 €	162,49 €	23,39%
Outros gastos e perdas	0,00 €	-0,63 €	0,63 €	-100,00%
EBITDA	8.296,28 €	8.621,64 €	-325,36 €	3,77%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-749,83 €	-913,17 €	163,34 €	-17,89%
EBIT	7.546,45 €	7.708,47 €	-162,02 €	2,10%
EBT	7.546,45 €	7.708,47 €	-162,02 €	2,10%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	7.546,45 €	7.708,47 €	-162,02 €	2,10%

Trata-se de uma valência com pouco peso no conjunto das prosseguidas pela Santa Casa, cabendo apenas referir o seguinte:

1. Do ponto de vista dos rendimentos e quanto à faturação, apresenta uma redução da ordem dos 4,4 mil € e 27% em percentagem, enquanto o valor dos subsídios recebidos o seu valor foi praticamente estável;
2. Quer nos gastos com fornecimentos e serviços quer quanto aos gastos com o pessoal, verificaram-se reduções que, contudo, não compensaram completamente a redução da faturação, pelo que o



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

efeito nos resultados operacionais foi uma redução que não chegou a meio milhar de € e 3,8% em percentagem;

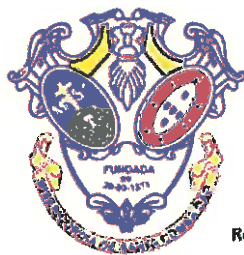
3. Atendendo às depreciações imputadas, com uma muito ligeira evolução favorável, os resultados líquidos, situaram-se nos 7, 5 mil € em 2019, com uma muito ligeira redução face a 2018.

5.2.2.4. APOIO DOMICILIÁRIO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	63.123,62 €	56.971,19 €	6.152,43 €	10,80%
Subsídios, doações e legados à exploração	143.982,36 €	139.112,64 €	4.869,72 €	3,50%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-156,05 €	-14,61 €	-141,44 €	968,10%
Fornecimentos e serviços externos	-38.589,10 €	-37.638,99 €	-950,11 €	2,52%
Gastos com o pessoal	-78.248,15 €	-91.330,66 €	13.082,51 €	-14,32%
Outros rendimentos e ganhos	42,74 €	37,02 €	5,72 €	15,45%
Outros gastos e perdas	0,00 €	-65,19 €	65,19 €	-100,00%
EBITDA	90.155,42 €	67.071,40 €	23.084,02 €	34,42%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-9.060,99 €	-8.911,62 €	-149,37 €	1,68%
EBIT	81.094,43 €	58.159,78 €	22.934,65 €	39,43%
Juros e gastos similares suportados	-1.268,40 €	-1.640,44 €	372,04 €	-22,68%
EBT	79.826,03 €	56.519,34 €	23.306,69 €	41,24%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	79.826,03 €	56.519,34 €	23.306,69 €	41,24%

Depois da UCC-M, o Apoio Domiciliário é a valência onde se geram os maiores resultados líquidos, comparando os efeitos dos rendimentos obtidos com os gastos incorridos, sendo de salientar o seguinte:

1. Quer quanto à faturação quer quanto aos subsídios recebidos do Estado, ocorrem aumentos com alguma expressão, sendo de 10,8% na primeira e de 3,5% nos segundos, somando no seu valor global valores da ordem dos 11 mil €;
2. Em relação aos gastos é notória e bastante relevante a redução dos gastos com o pessoal, somando 13 mil € e 14,3% em termos percentuais, enquanto nos fornecimentos e serviços se verifica um acréscimo de 2,5%, que corresponde a menos de mil €;
3. Consequentemente os resultados operacionais evoluem de uma forma francamente favorável, pelo efeito conjugados das variações nas rubricas antes indicadas, correspondendo a mais 34,4% e 23 mil € em termos absolutos;



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

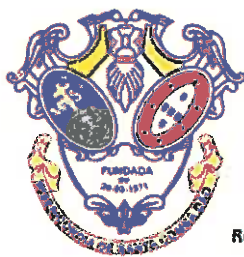
4. Pelo efeito do acréscimo das depreciações, praticamente sem variações, e com resultados financeiros pouco expressivos, os resultados líquidos apresentam uma variação positiva da ordem dos 23,3 €, correspondendo a mais 41,2% em termos percentuais, passando de 56, 5 mil € em 2018 para 79,8 mil € em 2019.

5.2.2.5. CRECHE

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	51.631,91 €	48.273,23 €	3.358,68 €	6,96%
Subsídios, doações e legados à exploração	116.031,12 €	114.136,92 €	1.894,20 €	1,66%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-367,76 €	-75,65 €	-292,11 €	386,13%
Fornecimentos e serviços externos	-28.558,48 €	-32.327,97 €	3.769,49 €	-11,66%
Gastos com o pessoal	-122.688,53 €	-124.976,85 €	2.288,32 €	-1,83%
Outros rendimentos e ganhos	1.900,70 €	996,72 €	903,98 €	90,70%
Outros gastos e perdas	-1.438,89 €	-285,44 €	-1.153,45 €	404,10%
EBITDA	16.510,07 €	5.740,96 €	10.769,11 €	187,58%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-6.519,62 €	-3.632,43 €	-2.887,19 €	79,48%
EBIT	9.990,45 €	2.108,53 €	7.881,92 €	373,81%
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-11,17 €	11,17 €	-100,00%
EBT	9.990,45 €	2.097,36 €	7.893,09 €	376,33%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	9.990,45 €	2.097,36 €	7.893,09 €	376,33%

Contrariamente ao verificado no ano anterior, a evolução de 2018 para 2019 revelou-se francamente favorável, não só por algum acréscimo dos rendimentos, mas também pela redução dos gastos, sendo de destacar os seguintes efeitos:

1. Aumentaram os rendimentos decorrentes quer da faturação quer dos subsídios recebidos, os primeiros em 3,3 mil € e 7% e os segundos em 1,9 mil € e 1,6%, em termos absolutos e em termos percentuais respetivamente;
2. Nos gastos verifica-se um decréscimo de 11,6% nos fornecimentos e serviços e de 1,8% nos gastos com o pessoal, correspondendo a, sensivelmente, menos 3,7 mil € e 2,3 mil €, respetivamente;
3. O efeito conjugado destas variações conduziu a um aumento dos resultados operacionais em 187,6%, passando de 5,7 mil € para 16,5 mil €, entre 2018 e 2019;



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

4. Face ao acréscimo significativo das depreciações, decorrente da aquisição de duas viaturas para o transporte de crianças e à inexistência de gastos financeiros, ocorre uma variação positiva ainda ligeiramente maior entre os dois exercícios, em termos percentuais, verificando-se um aumento nos resultados líquidos, de 376,3% e 7,9 mil € sensivelmente, passando de 2,1 mil € para 10 mil €, aproximadamente, de 2018 para 2019.

5.2.2.6. JARDIM DE INFÂNCIA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	48.496,83 €	38.778,60 €	9.718,23 €	25,06%
Subsídios, doações e legados à exploração	105.806,76 €	107.202,63 €	-1.395,87 €	-1,30%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-433,88 €	-74,19 €	-359,69 €	484,82%
Fornecimentos e serviços externos	-41.398,87 €	-39.687,69 €	-1.711,18 €	4,31%
Gastos com o pessoal	-99.451,31 €	-94.740,59 €	-4.710,72 €	4,97%
Outros rendimentos e ganhos	2.088,75 €	12.316,10 €	-10.227,35 €	-83,04%
Outros gastos e perdas	-15.592,03 €	-778,88 €	-14.813,15 €	1901,85%
EBITDA	-483,75 €	23.015,98 €	-23.499,73 €	-102,10%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-6.638,56 €	-2.891,74 €	-3.746,82 €	129,57%
EBIT	-7.122,31 €	20.124,24 €	-27.246,55 €	-135,39%
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-10,38 €	10,38 €	-100,00%
EBT	-7.122,31 €	20.113,86 €	-27.236,17 €	-135,41%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	-7.122,31 €	20.113,86 €	-27.236,17 €	-135,41%

O Jardim de Infância sofreu neste exercício de 2019 efeitos de natureza extraordinária que importa assinalar. Assim:

1. Ao nível dos rendimentos ocorre um aumento de 25% na faturação e uma muito ligeira redução de 1,3% nos subsídios atribuídos, correspondendo o efeito líquido a aumento da ordem dos 8 300 €;
2. Ao nível dos gastos de natureza operacional, os acréscimos são normais, correspondendo 1,7 mil € aos fornecimentos e serviços e 4,7 mil € aos gastos com o pessoal, com evoluções percentuais de 4,3% e 5%, respetivamente, sendo que daqui resultariam, se outros fatores não se verificassem,



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

resultados operacionais com uma evolução positiva bastante satisfatória e não muito diferente do verificado em relação à Creche;

3. Nos outros rendimentos, verifica-se uma redução, somando 10 mil € aproximadamente, correspondente a insuficiência da estimativa da compensação salarial relativa ao ano letivo de 2015/2016, recebido extraordinariamente em 2018;
4. Nos outros gastos, ocorre um aumento, que correspondeu a uma perda extraordinária em 2019, de 14,8 mil € devido a indeferimento da candidatura da compensação financeira do diferencial remuneratório das educadoras de infância no ano letivo de 2017/2018;
5. Pelos efeitos das evoluções referidas, os resultados operacionais que em 2018 se haviam situado em 23 mil € positivos passam em 2019 pra meio milhar de € negativos;
6. Os efeitos das depreciações dos ativos fixos, que também evoluem com efeitos negativos de 3,7 mil € e 129,5% em termos percentuais, decorrem da aquisição das viaturas para transporte de crianças, antes assinalada na Creche, que geram a passagem de resultados líquidos positivos de 20,1 mil € em 2018 para 7,1 mil € negativos em 2019.

5.2.2.7. CANTINA SOCIAL

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Subsídios, doações e legados à exploração	5.170,00 €	6.042,50 €	-872,50 €	-14,44%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-10,90 €	-1,51 €	-9,39 €	621,85%
Fornecimentos e serviços externos	-5.238,83 €	-7.077,48 €	1.838,65 €	-25,98%
Gastos com o pessoal	-1.120,28 €	-2.170,73 €	1.050,45 €	-48,39%
Outros rendimentos e ganhos	1,30 €	2,17 €	-0,87 €	-40,09%
Outros gastos e perdas	0,00 €	-0,10 €	0,10 €	-100,00%
EBITDA	-1.198,71 €	-3.205,15 €	2.006,44 €	-62,60%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-172,87 €	-238,19 €	65,32 €	-27,42%
EBIT	-1.371,58 €	-3.443,34 €	2.071,76 €	-60,17%
EBT	-1.371,58 €	-3.443,34 €	2.071,76 €	-60,17%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	-1.371,58 €	-3.443,34 €	2.071,76 €	-60,17%

A Cantina Social não tem expressão nem contributo em termos de volume de atividade e/ou de resultados apurados.

Os valores atribuídos que totalizaram 6 mil € em 2018 e 5,1 mil € em 2019, não cobriram os gastos que se lhe imputaram, somando 9,2 mil € em 2018 e 6,3 mil em 2019, pelo que os prejuízos daqui decorrentes



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em {1571}

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

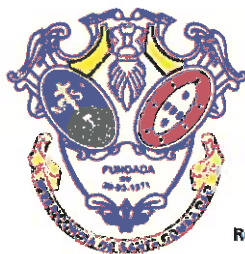
atingiram 3,4 mil € em 2018 e 1,4 mil € em 2019 (após uma pequena parcela de gastos com depreciações que lhes foram imputados).

5.2.2.8. UCC MÉDIA DURAÇÃO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	56.110,16 €	56.636,57 €	-526,41 €	-0,93%
Subsídios, doações e legados à exploração	464.126,09 €	453.742,56 €	10.383,53 €	2,29%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-24.528,38 €	-21.587,02 €	-2.941,36 €	13,63%
Fornecimentos e serviços externos	-163.174,44 €	-163.929,85 €	755,41 €	-0,46%
Gastos com o pessoal	-180.052,05 €	-162.596,78 €	-17.455,27 €	10,74%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	-213,61 €	213,61 €	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	6.227,76 €	4.748,80 €	1.478,96 €	31,14%
Outros gastos e perdas	-1.420,98 €	-1.725,85 €	304,87 €	-17,66%
EBITDA	157.288,16 €	165.074,82 €	-7.786,66 €	-4,72%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-22.935,33 €	-23.135,43 €	200,10 €	-0,86%
EBIT	134.352,83 €	141.939,39 €	-7.586,56 €	-5,34%
EBT	134.352,83 €	141.939,39 €	-7.586,56 €	-5,34%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	134.352,83 €	141.939,39 €	-7.586,56 €	-5,34%

Não sendo a valência de maior dimensão e com a afetação de maiores investimentos e de recursos humanos e materiais, numa análise de rentabilidade é a que mais contribui para os bons resultados alcançados, pese embora ter havido uma redução comparativamente ao ano transato. Os principais motivos para essa evolução são os seguintes:

1. Em relação aos rendimentos, verifica-se uma muito ligeira redução na faturação (parte imputável aos utentes), de apenas 0,9%, enquanto em relação aos subsídios atribuídos, se verifica um aumento com alguma expressão, da ordem dos 2,3%;
2. A parcela dos subsídios é significativamente mais elevada e representa em qualquer dos exercícios à volta de 90% do total, o que traduz a dependência desta valência dos valores atribuídos das instituições públicas;
3. No entanto, em relação aos gastos, verifica-se um acréscimo mais que proporcional nos gastos com o pessoal, cujo aumento, só por si, é superior à soma dos acréscimos dos valores da faturação e dos subsídios recebidos situando-se em mais 10,7% devido a aumentos de vencimentos e acréscimo de pessoal;



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

4. Os outros rendimentos e ganhos e os outros gastos e perdas são pouco relevantes, revelando, em ambos os casos, variações positivas, com contributo maior dos outros rendimentos (mais 31%)
5. O efeito conjugado das alterações indicadas conduz a redução nos resultados de exploração da ordem dos 7,8 mil € e 4,7% em termos percentuais, passando de 165 mil € em 2018 para 157,2 mil € em 2019;
6. As depreciações mantiveram-se praticamente estáveis pela inexistência de investimentos nesta valência;
7. Assim e consequentemente, os resultados líquidos, passam de 141, 9 mil € em 2018 para 134,3 mil € em 2019, ou seja, menos 7,6 mil €, correspondendo a uma redução percentual de 5,3%.

5.2.2.9. UCC LONGA DURAÇÃO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	68.668,33 €	69.064,92 €	-396,59 €	-0,57%
Subsídios, doações e legados à exploração	300.843,03 €	283.364,67 €	17.478,36 €	6,17%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-21.603,15 €	-21.769,41 €	166,26 €	-0,76%
Fornecimentos e serviços externos	-148.418,70 €	-149.926,46 €	1.507,76 €	-1,01%
Gastos com o pessoal	-162.396,32 €	-136.160,41 €	-26.235,91 €	19,27%
Outros rendimentos e ganhos	5.499,09 €	4.874,86 €	624,23 €	12,81%
Outros gastos e perdas	-1.468,73 €	-1.715,83 €	247,10 €	-14,40%
EBITDA	41.123,55 €	47.732,34 €	-6.608,79 €	-13,85%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-24.675,96 €	-22.934,71 €	-1.741,25 €	7,59%
EBIT	16.447,59 €	24.797,63 €	-8.350,04 €	-33,67%
EBT	16.447,59 €	24.797,63 €	-8.350,04 €	-33,67%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	16.447,59 €	24.797,63 €	-8.350,04 €	-33,67%

Em termos do seu funcionamento, a UCC-L apresenta características semelhantes às da UCC-M, em termos de participações e valores cobrados aos utentes, contudo nesta a parcela participada é ligeiramente mais baixa, considerando o total dos rendimentos, significando assim, um relativamente maior esforço dos utentes – as participações das entidades públicas representam à volta de 80% em qualquer dos exercício e o peso dos gastos é substancialmente superior, em termos relativos, à verificada na UCC-M, pelo que, consequentemente, a rentabilidade é também mais reduzida, quer quanto aos resultados operacionais quer quanto aos resultados líquidos (até porque, em relação aos efeitos nestes



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

últimos, o valor das depreciações é mais elevado). A evolução comparada justifica os seguintes comentários:

1. Os serviços faturados a utentes mostram uma quase estabilidade (a redução é de apenas 0,5%), não chegando aos 0,4 mil €, enquanto os subsídios recebidos apresentam um aumento de 6.2% e 17,5 mil € em valores absolutos;
2. Nos gastos verifica-se, tal como na UCC-M, uma diminuição nos fornecimentos e serviços, embora muito reduzida (de 1%), enquanto nos gastos com o pessoal ocorreu o inverso, mais que neutralizando o aumento dos subsídios recebidos, devido às situações já referidas em relação à UCC-M;
3. Nos outros rendimentos e ganhos e outros gastos e perdas as variações, tal como na UCC-M, são inexpressivas, e não têm no seu conjunto, afetação com significado nos resultados;
4. Os resultados operacionais evidenciam, por isso, um agravamento com alguma expressão, da ordem dos 13,8% em percentagem relativamente ao ano anterior a que correspondem 6,6 mil € em termos absolutos, passando-se de 47,7 mil € para 41,1 mil €;
5. Os resultados, após os efeitos das depreciações, são afetados pelo peso dos ativos fixos, que se situam entre os 22,9 mil € em 2018 e os 24,6 mil € em 2019, conduzindo a resultados líquidos com uma redução de 33,6%, passando de 24,7 mil € em 2018 para 16,4 mil € em 2019, ou seja, menos 8,3 mil €.

5.2.2.10. COZINHA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2019	31-12-2018	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	30.961,57 €	35.360,63 €	-4.399,06 €	-12,44%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-94,69 €	-10,10 €	-84,59 €	837,52%
Fornecimentos e serviços externos	-18.230,93 €	-19.274,60 €	1.043,67 €	-5,41%
Gastos com o pessoal	-9.735,71 €	-9.754,27 €	18,56 €	-0,19%
Outros rendimentos e ganhos	2,94 €	8,05 €	-5,11 €	-63,48%
Outros gastos e perdas	0,00 €	-0,64 €	0,64 €	-100,00%
EBITDA	2.903,18 €	6.329,07 €	-3.425,89 €	-54,13%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.502,35 €	-1.593,48 €	91,13 €	-5,72%
EBIT	1.400,83 €	4.735,59 €	-3.334,76 €	-70,42%
EBT	1.400,83 €	4.735,59 €	-3.334,76 €	-70,42%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	1.400,83 €	4.735,59 €	-3.334,76 €	-70,42%



[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'A. Sousa' and 'J. Sousa'.]

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

Os resultados da Cozinha correspondem aos valores faturados ao exterior e constituem, neste contexto, uma parte residual da sua atividade, preferentemente voltada para os utentes. Nesta aceção mostram uma evolução desfavorável, devido à redução dos rendimentos decorrentes da faturação que diminuiu 12,4% e 4,4 mil € devido a menor volume de refeições debitadas, que não foram compensadas por idêntica redução dos gastos imputados, designadamente dos fornecimentos e serviços, onde se verificou uma redução de apenas 5,4% e um pouco mais de mil € em termos absolutos e a manutenção dos gastos com o pessoal e o custo dos consumos (quase nulos). A consequência foi uma redução dos resultados, positivos embora em qualquer dos exercícios, de 4,7 mil € para 1,4 mil € e de 70,4% em termos percentuais.

6. FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não se verificaram factos que justifiquem qualquer menção especial.

7. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL PARA O ANO DE 2020

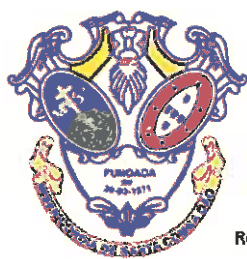
A Santa Casa manterá as suas intervenções no plano geral.

De acordo com o descrito no Orçamento e Plano de Atividades para 2020, apresentado à Assembleia Geral em novembro de 2019, as principais ações a desenvolver são as seguintes:

7.1. No plano dos investimentos e financiamentos

Os investimentos previstos para 2020 encontram-se já referenciados no Plano de Atividades e vão de encontro à melhoria e modernização das estruturas e meios, tendo sempre em vista o acréscimo da qualidade dos serviços prestados aos nossos utentes e valorização das propriedades, estimando-se estes em cerca de 481 500 euros, a seguir discriminados:

1. Remodelação da unidade de cuidados continuados integrados de média e longa duração no que respeita a isolamento térmico da cobertura e estrutura, substituição de telhado, restauro do edifício, colocação de painéis solares, tendo em vista a regularização de



algumas infiltrações que vão surgindo no telhado, o aumento da eficiência térmica do edifício e a modernização de equipamentos, no valor de 399 000€ que se prevê a sua concretização no ano 2021.

2. Remodelação e beneficiação do sistema de aquecimento do edifício da creche e jardim de infância, tendo em vista uma melhor performance e redução dos gastos associados ao aquecimento do edifício, no valor de aproximadamente 30 000€, com concretização prevista para o ano 2021.
3. Execução de obras de mobilidade, elevador e remodelação de wc, para efeitos de licenciamento no edifício de creche e consequente aumento dos utentes comparticipados pela segurança social nesta valência, no valor de 30 000€, com concretização prevista para julho de 2020.
4. Promoção da valorização das propriedades com o plantio de pinheiro manso para produção de pinhão, nos terrenos das quintas do Pereiro e Regucha, no valor de 12 500€, com concretização inicialmente prevista para janeiro de 2020, mas que ainda se encontra em curso.
5. Rentabilização da performance dos equipamentos através duma intervenção minuciosa nas caldeiras de aquecimento instaladas na UCC e na ERPI, no valor de 10 000€, que irão ter influência na sua rentabilidade e vida útil.

Para realizar os investimentos atrás referidos prevê-se conseguir financiamento através do recurso ao Programa 2020 (no que concerne à remodelação da Unidade de Cuidados Continuados de Média e Longa Duração), cabendo o remanescente financiamento aos fundos próprios da Instituição.

7.2. No plano da atividade de exploração

Não se perspetivam alterações expressivas em relação às verificadas nos últimos exercícios, no entanto a mudança que entendemos dar nota e que se projeta ocorrer é em relação aos gastos com o pessoal, uma vez que as remunerações serão ajustadas em função do aumento do salário mínimo para a Santa Casa no valor de 640 euros.



[Handwritten signatures in blue ink]

8. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Mesa Administrativa propõe que os resultados líquidos apurados de 53.216,67 € (cinquenta e três mil duzentos e dezasseis euros e sessenta e sete cêntimos) sejam mantidos em resultados transitados.

9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório reflete de forma resumida a abrangência das Respostas Sociais desenvolvidas na Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão durante o ano de 2019, identificando a média de utentes que usufruem dos serviços prestados por resposta social, os recursos humanos envolvidos na prestação desses serviços e a forma como foram canalizados os recursos financeiros e humanos em prol da concretização dos objetivos e do nosso compromisso com um serviço de excelência.

A situação económica e financeira da instituição reflete uma gestão criteriosa, subordinada nos princípios éticos que estatutariamente estão consagrados no Compromisso desta Santa Casa da Misericórdia, seguindo o cumprimento dos objetivos previamente traçados no plano e orçamento aprovados.

A Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão pretende o melhoramento contínuo da qualidade dos serviços prestados, e nesse sentido, tem vindo a concretizar nos últimos anos, e pretende continuar a efetuar de acordo com as disponibilidades, uma série de investimentos de forma cirúrgica, apostando na inovação e colmatando as necessidades mais prementes.

Agradecemos às entidades parceiras, aos colaboradores, aos irmãos e a todos os que, direta ou indiretamente, têm vindo a responder de uma forma muito positiva e cooperante com a nossa Instituição na melhoria das boas práticas.



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2019

Apresentamos ainda agradecimentos à Mesa da Assembleia Geral, a coordenação de todos os trabalhos desenvolvidos neste órgão, ao Conselho Fiscal e ao Revisor Oficial de Contas, pela forma como nos ajudam no cumprimento da lei e das ações executadas pela Mesa Administrativa.

Neste momento de balanço, convictos de termos contribuído para o cumprimento do plano traçado, garantindo a estabilidade da nossa instituição e alcançando os objetivos a que nos propusemos, submetemos à Assembleia Geral a aprovação das contas do exercício 2019.


Santa Comba Dão, 10 de Março de 2020

A Mesa Administrativa


Provedor


Rui Santos


Vice-Provedora


Ana Marília Pega

Secretário


José Luís Figueiredo

Tesoureiro


João Martins

Vogal


Luís Tavares

Vogal


Fernando Magueta

Vogal


Paulo Nogueira

Vogal


José Ferreira

Vogal


Joaquim Sousa