

# Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão

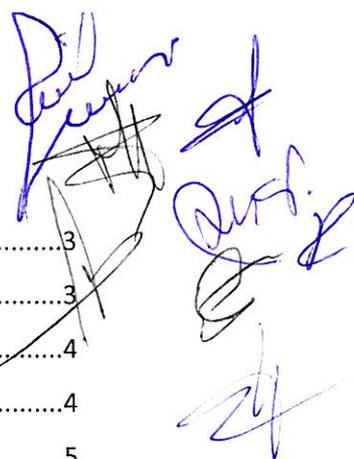


Instituição Particular de Solidariedade Social  
(Fundada em 1571)

**Relatório da Mesa Administrativa  
a 31 de Dezembro de 2016**

## Índice

Relatório da Mesa Administrativa .....	3
1. Nota Introdutória .....	3
2. Análise Financeira.....	4
2.1. Total do ativo.....	4
2.2. Fundos Patrimoniais e passivo .....	5
3. Análise Económica.....	6
3.1. Análise económica global.....	6
3.2. Análise de resultados por valências .....	8
3.2.1. Resultados do ano 2016 .....	8
3.2.2. Resultados comparados.....	10
3.2.2.1 Administração.....	10
3.2.2.2 Lar .....	11
3.2.2.3 Centro de Dia .....	12
3.2.2.4 Apoio Domiciliário .....	13
3.2.2.5 Creche .....	14
3.2.2.6 Jardim de Infância.....	15
3.2.2.7 Cantina Social.....	16
3.2.2.8 UCC Média Duração.....	17
3.2.2.9 UCC Longa Duração .....	18
3.2.2.10 RSI.....	19
3.2.2.11 ATL .....	20
4. Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício.....	20
5. Evolução previsível para o ano de 2017 .....	21
5.1. No plano dos investimentos e financiamentos.....	21
5.2. No plano da atividade de exploração.....	22
6. Proposta de aplicação de resultados.....	22
7. Considerações finais.....	22





## Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão

### 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 2016, submetendo-os à aprovação da Assembleia Geral.

Em 2016 as principais linhas de atuação da Mesa Administrativa mantiveram-se no quadro das suas competências, procurando gerir o património que se encontra à sua guarda no respeito da lei e do Compromisso. A Instituição tem crescido de forma sustentada, com o objetivo de ajustar a estrutura de custos aos proveitos obtidos, de forma a adequar os rendimentos oriundos dos utentes em função da capacidade económica dos mesmos (e dos seus familiares) reivindicando do Estado e dos Entes Públicos as participações necessárias e suficientes para manter a continuidade da Instituição em condições dignas face à função social que prossegue.

Não podemos, contudo, deixar de salientar o facto de considerarmos ser penalizante não termos tido contrapartida relativa aos acréscimos de gastos, designadamente com o pessoal, principal elemento gerador de encargos na estrutura da Entidade, através dos subsídios a que temos direito. Dadas as características das funções realizadas por grande parte dos colaboradores, o aumento do salário mínimo não pôde deixar de ter impacto nos resultados do ano de 2016. Adicionalmente procurou-se melhorar a qualidade e oportunidade da informação financeira, admitindo pessoal qualificado que consideramos constituir verdadeiro investimento e que trouxe melhorias significativas ao tratamento da documentação e aos reportes para o exterior.

Mantivemos genericamente, ao longo do ano de 2016 as atividades que vínhamos desenvolvendo, tanto nas valências da saúde e terceira idade, como na infância. Apostamos na melhoria da qualidade dos serviços e na adequação dos métodos de trabalho às mais nobres finalidades em relação aos idosos, doentes necessitados de cuidados continuados, nomeadamente os mais desfavorecidos, como complemento da ação do Estado através do Serviço Nacional de Saúde.

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

## 2. ANÁLISE FINANCEIRA

### 2.1 Total do ativo

RUBRICAS	Datas		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
<b>Ativo</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	3.920.069,65 €	3.867.449,64 €	52.620,01 €	1,36%
Bens do património histórico e cultural	138.505,00 €	138.505,00 €	0,00 €	0,00%
Ativos intangíveis	1.932,09 €	0,00 €	1.932,09 €	100,00%
Investimentos financeiros	1.718,48 €	0,00 €	1.718,48 €	100,00%
Subtotal	4.062.225,22 €	4.005.954,64 €	56.270,58 €	1,40%
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários	12.720,63 €	10.463,65 €	2.256,98 €	21,57%
Créditos a receber	342.272,72 €	323.732,98 €	18.539,74 €	5,73%
Estado e outros Entes Públicos	12.371,46 €	68.039,60 €	-55.668,14 €	-81,82%
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	1.900,00 €	594,00 €	1.306,00 €	219,87%
Outros ativos correntes	12.738,09 €	25.577,47 €	-12.839,38 €	-50,20%
Diferimentos	28.488,94 €	20.106,83 €	8.382,11 €	41,69%
Caixa e depósitos bancários	119.411,69 €	126.125,09 €	-6.713,40 €	-5,32%
Subtotal	529.903,53 €	574.639,62 €	-44.736,09 €	-7,79%
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.592.128,75 €</b>	<b>4.580.594,26 €</b>	<b>11.534,49 €</b>	<b>0,25%</b>

As principais conclusões que podem retirar-se do mapa acima são as seguintes:

1. O total do ativo da Instituição apresenta uma evolução, no global positiva de 0,25%, correspondendo a mais 11.534 €, tendo o ativo não corrente aumentado 1,40%, enquanto o ativo corrente se reduziu em 7,79% (sendo que os respetivos efeitos são percentualmente mais relevantes nos ativos não correntes por corresponderem a mais de 87% do total do balanço), o retrata uma situação de boa saúde financeira.
2. As variações ficaram a dever-se, quanto aos ativos não correntes, ao aumento dos ativos fixos tangíveis, em 52.620 €, sendo que, na realidade o aumento é de 52.620 €. O restante verifica-se no aumento dos ativos intangíveis relativos à aquisição de um programa informático e no aumento dos investimentos financeiros relativos aos fundos de compensação do trabalho.
3. Na redução do ativo corrente o valor mais relevante ocorre no Estado e outros entes públicos correspondendo a menos 55.668 € e 81,82% em termos percentuais (devido à redução do valor do IVA a recuperar).

4. Quanto aos restantes valores, vistos globalmente, apresentam aumentos líquidos, tendo influência maior os créditos sobre clientes/utentes, com um acréscimo de 18.539 € e 5,73% em termos percentuais.

## 2.2. Fundos patrimoniais e passivo

RUBRICAS	Datas		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>				
<b>Fundos patrimoniais</b>				
Fundos	526.421,31 €	526.421,31 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	1.836.110,10 €	1.711.567,21 €	124.542,89 €	7,28%
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	1.487.896,43 €	1.452.905,15 €	34.991,28 €	2,41%
Resultado líquido do período	39.570,96 €	111.614,72 €	-72.043,76 €	-64,55%
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>	<b>3.889.998,80 €</b>	<b>3.802.508,39 €</b>	<b>87.490,41 €</b>	<b>2,30%</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Financiamentos obtidos	195.564,49 €	219.758,05 €	-24.193,56 €	-11,01%
Subtotal	195.564,49 €	219.758,05 €	-24.193,56 €	-11,01%
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores	95.957,05 €	133.921,95 €	-37.964,90 €	-28,35%
Estado e outros entes públicos	40.980,52 €	32.571,22 €	8.409,30 €	25,82%
Financiamentos obtidos	24.193,56 €	24.193,56 €	0,00 €	0,00%
Diferimentos	135.014,92 €	140.601,59 €	-5.586,67 €	-3,97%
Outros passivos correntes	210.419,41 €	227.039,50 €	-16.620,09 €	-7,32%
Subtotal	506.565,46 €	558.327,82 €	-51.762,36 €	-9,27%
<b>Total do passivo</b>	<b>702.129,95 €</b>	<b>778.085,87 €</b>	<b>-75.955,92 €</b>	<b>-9,76%</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b>4.592.128,75 €</b>	<b>4.580.594,26 €</b>	<b>11.534,49 €</b>	<b>0,25%</b>

Decorre do mapa acima o seguinte:

1. O aumento dos fundos patrimoniais reflete, para além dos efeitos normais do resultado líquido positivo apurado em 2016, a doação de José Gomes Mateus de dois artigos matriciais U-1089 e R-10719 da freguesia 181411 no valor de 70.654 €, ajustados ao valor patrimonial tributário, por se reconhecerem próximos do justo valor. Nesta conformidade o acréscimo global da rubrica é de 87.490 €, correspondendo a um aumento percentual de 2,30%.
2. O passivo corrente, nos seus elementos globais, reduz-se em valor absoluto em 51.762 €, enquanto o passivo não corrente se reduz em valor absoluto em 24.193 €, ou seja uma redução global de 75.956 € e 9,76% em termos percentuais.
3. Os bons resultados alcançados no ano anterior e no ano corrente, permitiram reduzir o passivo e ainda financiar uma boa parte dos investimentos realizados.
4. Decorrente de todos os efeitos na variação das rubricas de balanço, a autonomia financeira (apurada pelo peso dos capitais próprios no total do ativo) passa de 83,01% no final de 2015, para 84,71% no final de 2016, refletindo uma situação invejável de capacidade de uso de recursos próprios para a realização dos seus objetivos.

### 3. ANÁLISE ECONÓMICA

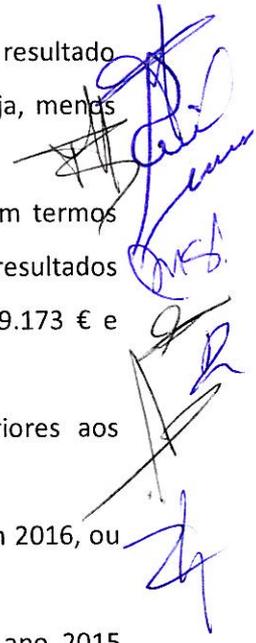
#### 3.1. Análise económica global

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
<b>Rendimentos Operacionais</b>				
Vendas e serviços prestados	898.306,35 €	761.451,95 €	136.854,40 €	17,97%
Subsídios, doações e legados à exploração	1.379.342,27 €	1.431.729,92 €	-52.387,65 €	-3,66%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	697,96 €	4.187,76 €	-3.489,80 €	-83,33%
Aumentos/reduções de justo valor	7,48 €	0,00 €	7,48 €	100,00%
Outros rendimentos	99.704,90 €	73.414,58 €	26.290,32 €	35,81%
<b>Total de Rendimentos Operacionais</b>	<b>2.378.058,96 €</b>	<b>2.270.784,21 €</b>	<b>107.274,75 €</b>	<b>4,72%</b>
<b>Gastos Operacionais</b>				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-78.066,00 €	-81.508,35 €	3.442,35 €	-4,22%
Fornecimentos e serviços externos	-774.944,82 €	-787.685,23 €	12.740,41 €	-1,62%
Gastos com o pessoal	-1.260.684,76 €	-1.127.095,59 €	-133.589,17 €	11,85%
Aumentos/reduções de justo valor	0,00 €	-12,47 €	12,47 €	-100,00%
Outros gastos	-72.261,72 €	-44.461,00 €	-27.800,72 €	62,53%
<b>Total de Gastos Operacionais</b>	<b>-2.185.957,30 €</b>	<b>-2.040.762,64 €</b>	<b>-145.194,66 €</b>	<b>7,11%</b>
<b>Resultado Operacional (antes de juros e amortizações) -EBITDA</b>	<b>192.101,66 €</b>	<b>230.021,57 €</b>	<b>-37.919,91 €</b>	<b>-16,49%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-142.282,53 €	-111.029,31 €	-31.253,22 €	28,15%
<b>Resultado antes de gastos de financiamento e impostos - EBIT</b>	<b>49.819,13 €</b>	<b>118.992,26 €</b>	<b>-69.173,13 €</b>	<b>-58,13%</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	101,84 €	1.875,89 €	-1.774,05 €	-94,57%
Juros e gastos similares suportados	-10.350,01 €	-9.253,43 €	-1.096,58 €	11,85%
<b>Resultados antes de impostos - EBT</b>	<b>39.570,96 €</b>	<b>111.614,72 €</b>	<b>-72.043,76 €</b>	<b>-64,55%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>39.570,96 €</b>	<b>111.614,72 €</b>	<b>-72.043,76 €</b>	<b>-64,55%</b>

Os aspetos mais relevantes a assinalar do quadro acima são os seguintes:

1. As prestações de serviços apresentam um aumento da ordem de 17,97%, correspondendo a mais 136.854 €.
2. Os subsídios à exploração, como principal fonte de rendimentos da Instituição, totalizaram um pouco mais de 1 379 mil € apresentando uma variação negativa ligeira em relação ao ano anterior, da ordem de 3,66%, correspondendo a menos 52.387 €.
3. Em termos globais os rendimentos de exploração mostram um aumento da ordem de 107.274€, ou seja mais 4,72%.
4. Quanto aos gastos com o pessoal que, constituem um gasto relativamente fixo, face às capacidades instaladas, aumentaram em 133 589 €, ou seja mais 11,85% e não pode dizer-se que os seus efeitos se refletiram inteiramente nos rendimentos (serviços pagos pelos utentes e subsídios recebidos das entidades públicas) uma vez que estes não aumentaram na mesma proporção.
5. De facto representaram, na estrutura de custos da Instituição 50%, sensivelmente, dos rendimentos totais de exploração em 2015 e 53% em 2016, sendo consequência de novas admissões, de indemnizações por saídas mas também de novos encargos (designadamente do fundo de compensação do trabalho).
6. Os gastos operacionais, no seu todo, aumentam em 145.194 €, sensivelmente, ou seja, mais 7,11% que os verificados no período homólogo de 2015.

7. Globalmente o aumento dos rendimentos foi inferior ao aumento dos gastos, pelo que o resultado operacional (EBITDA) apresenta uma variação negativa, da ordem dos 37.919 €, ou seja, menos 16,49% que em 2015.
8. As depreciações dos ativos fixos apresentam um crescimento de 31.253 € e 28,15% em termos percentuais, como consequência dos investimentos realizados e concluídos em 2016. Os resultados operacionais antes da função financeira evidenciam uma diminuição da ordem dos 69.173 € e 58,13% em termos percentuais.
9. Os rendimentos financeiros (fruto de menores aplicações) são naturalmente inferiores aos verificados no ano de 2015, sucedendo o inverso com os gastos financeiros.
10. O efeito líquido foi, assim, um resultado líquido de 111.614 € em 2015 e de 39.570 € em 2016, ou seja, menos 64,55%.
11. Contudo, concluímos que os resultados de 2016 apesar de serem inferiores aos do ano 2015 continuam, ainda assim, a apresentar um cash flow muito interessante na ordem dos 181.853 €, que compara com 222.643 € do ano 2015, ou seja, menos 40.790€, correspondendo a uma redução percentual de, apenas, 18%.
12. Esta última diferença justifica-se, em última análise, pelos efeitos conjugados de maiores gastos, designadamente com o pessoal, para responder ao aumento da capacidade instalada, onde ganha relevância o Lar de Idosos, não totalmente compensados ainda pelos rendimentos que constituem encargos das entidades públicas.



### 3.2. Análise dos resultados por valência

#### 3.2.1. Resultados do ano de 2016

RENDIMENTOS E GASTOS	900101	900102	900103	900104	900105	900106	900108	90011001	90011002	900111	900107	TOTAL
	ADMINISTRAÇÃO	LAR	CENTRO DIA	AFOIO DOMICILIÁRIO	CRECHE	JARDIM INFANCIA	CANTINA SOCIAL	UCC-M	UCC-L	RSI	ATL	
Vendas e serviços prestados	32.284,49 €	591.238,24 €	8.647,38 €	60.524,55 €	36.691,29 €	51.637,18 €	144,00 €	43.769,68 €	70.754,54 €	0,00 €	2.615,00 €	898.306,35 €
Subsídios, doações e legados à exploração	0,35 €	277.868,00 €	6.949,66 €	134.511,21 €	108.119,10 €	101.276,65 €	17.698,32 €	454.531,39 €	278.387,58 €	0,00 €	0,00 €	1.379.342,27 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-0,74 €	-27.839,74 €	-0,85 €	-17,82 €	-29,44 €	-50,75 €	-6,98 €	-23.341,25 €	-26.778,43 €	0,00 €	0,00 €	-78.066,00 €
Fornecimentos e serviços externos	-126.501,00 €	-234.909,02 €	-4.121,41 €	-36.489,13 €	-22.961,26 €	-43.723,53 €	-15.029,83 €	-151.257,14 €	-139.890,00 €	0,00 €	-62,50 €	-774.944,82 €
Gastos com o pessoal	-112.097,10 €	-524.100,19 €	-10.290,12 €	-86.016,45 €	-101.201,99 €	-108.839,18 €	-6.155,69 €	-167.228,85 €	-143.822,94 €	0,00 €	-932,25 €	-1.260.684,76 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	697,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	697,96 €
Aumentos/reduções de justo valor	7,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7,48 €
Outros rendimentos e ganhos	35.827,09 €	36.496,21 €	959,19 €	23,85 €	720,02 €	742,13 €	7,35 €	6.270,27 €	18.658,79 €	0,00 €	0,00 €	99.704,90 €
Outros gastos e perdas	-46.863,02 €	-5.069,52 €	0,00 €	-290,94 €	-33,93 €	-41,07 €	-279,11 €	-1.350,57 €	-13.901,96 €	-4.431,60 €	0,00 €	-72.261,72 €
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-216.644,48 €</b>	<b>113.683,98 €</b>	<b>2.143,85 €</b>	<b>72.245,27 €</b>	<b>21.303,79 €</b>	<b>1.001,43 €</b>	<b>-3.621,94 €</b>	<b>161.393,53 €</b>	<b>43.407,58 €</b>	<b>-4.431,60 €</b>	<b>1.620,25 €</b>	<b>192.101,66 €</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-23.873,30 €	-59.710,50 €	-938,22 €	-1.988,16 €	-1.959,88 €	-3.567,21 €	-693,07 €	-25.582,12 €	-23.969,77 €	0,00 €	-0,30 €	-142.282,53 €
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-240.517,78 €</b>	<b>53.973,48 €</b>	<b>1.205,63 €</b>	<b>70.257,11 €</b>	<b>19.343,91 €</b>	<b>-2.565,78 €</b>	<b>-4.315,01 €</b>	<b>135.811,41 €</b>	<b>19.437,81 €</b>	<b>-4.431,60 €</b>	<b>1.619,95 €</b>	<b>49.819,13 €</b>
Juros e gastos similares suportados	-10.350,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-10.350,01 €
Juros e rendimentos similares obtidos	101,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	101,84 €
<b>Resultados antes de impostos</b>	<b>-250.765,95 €</b>	<b>53.973,48 €</b>	<b>1.205,63 €</b>	<b>70.257,11 €</b>	<b>19.343,91 €</b>	<b>-2.565,78 €</b>	<b>-4.315,01 €</b>	<b>135.811,41 €</b>	<b>19.437,81 €</b>	<b>-4.431,60 €</b>	<b>1.619,95 €</b>	<b>39.570,96 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período												
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-250.765,95 €</b>	<b>53.973,48 €</b>	<b>1.205,63 €</b>	<b>70.257,11 €</b>	<b>19.343,91 €</b>	<b>-2.565,78 €</b>	<b>-4.315,01 €</b>	<b>135.811,41 €</b>	<b>19.437,81 €</b>	<b>-4.431,60 €</b>	<b>1.619,95 €</b>	<b>39.570,96 €</b>

A análise do mapa acima permite concluir o seguinte:

1. A denominada Valência Administração, que engloba os gastos e rendimentos não diretamente imputáveis às valências operacionais, representa o peso da estrutura da Instituição e evidencia um valor que deveria ser repartido proporcionalmente. Pese embora poder não ser teoricamente o critério mais rigoroso, se efetuarmos esse cálculo em função dos resultados das restantes, concluímos que o resultado apurado de 39.570,96€ se ajusta da seguinte forma:

Valências	Resultado Líquido	Repartição	Valores finais	%
ADMINISTRAÇÃO	-250.765,95 €			
LAR	53.973,48 €	-46.617,26 €	7.356,22 €	18,59%
CENTRO DIA	1.205,63 €	-1.041,31 €	164,32 €	0,42%
APOIO DOMICILIÁRIO	70.257,11 €	-60.681,54 €	9.575,57 €	24,20%
CRECHE	19.343,91 €	-16.707,47 €	2.636,44 €	6,66%
JARDIM INFÂNCIA	-2.565,78 €	2.216,08 €	-349,70 €	-0,88%
CANTINA SOCIAL	-4.315,01 €	3.726,90 €	-588,11 €	-1,49%
UCC- M	135.811,41 €	-117.301,23 €	18.510,18 €	46,78%
UCC- L	19.437,81 €	-16.788,57 €	2.649,24 €	6,69%
RSI	-4.431,60 €	3.827,60 €	-604,00 €	-1,53%
ATL	1.619,95 €	-1.399,16 €	220,79 €	0,56%
Total	39.570,96 €	-250.765,95 €	39.570,96 €	100,00%

2. Após a repartição dos gastos líquidos da estrutura, o contributo das diversas valências não se altera, em termos relativos, sendo que o contributo em relação ao total mostra que a UCC-MD é a unidade mais relevante, seguida do Apoio Domiciliário, Lar e UCC-LD

3. As valências com resultado negativo são o Jardim de Infância, a Cantina Social e o RSI (esta já inexistente). No entanto os resultados negativos são pouco significativos pois nenhuma valência ativa atinge os mais de 604€ negativos.

4. Como se salientou, são os aumentos das depreciações e dos gastos com o pessoal os fatores da estrutura da Entidade responsáveis pelos menores resultados positivos de 2016 quando comparados com os verificados no ano anterior.

### 3.2.2. Resultados comparados

#### 3.2.2.1. Administração

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	32.284,49 €	5.160,70 €	27.123,79 €	525,58%
Subsídios, doações e legados à exploração	0,36 €	0,00 €	0,36 €	100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-0,74 €	-0,56 €	-0,18 €	32,14%
Fornecimentos e serviços externos	-126.501,00 €	-121.531,46 €	-4.969,54 €	4,09%
Gastos com o pessoal	-112.097,10 €	-74.874,63 €	-37.222,47 €	49,71%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	697,96 €	4.187,76 €	-3.489,80 €	-83,33%
Aumentos/reduções de justo valor	7,48 €	-12,47 €	19,95 €	159,98%
Outros rendimentos e ganhos	35.827,09 €	29.146,27 €	6.680,82 €	22,92%
Outros gastos e perdas	-46.863,02 €	-39.001,37 €	-7.861,65 €	20,16%
<b>EBITDA</b>	<b>-216.644,48 €</b>	<b>-196.925,76 €</b>	<b>-19.718,72 €</b>	<b>10,01%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-23.873,30 €	-18.955,13 €	-4.918,17 €	25,95%
<b>EBIT</b>	<b>-240.517,78 €</b>	<b>-215.880,89 €</b>	<b>-24.636,89 €</b>	<b>11,41%</b>
Juros e gastos similares suportados	-10.350,01 €	-9.253,43 €	-1.096,58 €	11,85%
Juros e rendimentos similares obtidos	101,84 €	1.875,89 €	-1.774,05 €	-94,57%
<b>EBT</b>	<b>-250.765,95 €</b>	<b>-223.258,43 €</b>	<b>-27.507,52 €</b>	<b>12,32%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-250.765,95 €</b>	<b>-223.258,43 €</b>	<b>-27.507,52 €</b>	<b>12,32%</b>

1. O peso da estrutura evolui com um crescimento de 12,32%, correspondendo a mais 27.507 €, verificada ao nível dos fatores que integram os resultados operacionais, depreciações e resultados financeiros.
2. Dentro dos primeiros, as variações mais expressivas verificam-se nos aumentos dos serviços prestados de 27.123 € e dos gastos com o pessoal de 37.222 €.
3. As depreciações apresentam um acréscimo de 25,95%, correspondendo a mais 4.918 €, reconhecidos nos imóveis doados e na aquisição de equipamentos informáticos.
4. Ao nível de resultados financeiros, aliando o aumento dos gastos de financiamento à diminuição dos rendimentos de juros resultou numa redução líquida próxima dos 2.870 €.

### 3.2.2.2. LAR

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'D. Cunha' and 'A. Cunha'.*

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	591.238,24 €	477.702,68 €	113.535,56 €	23,77%
Subsídios, doações e legados à exploração	277.868,00 €	283.134,78 €	-5.266,78 €	-1,86%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-27.839,74 €	-28.646,16 €	806,42 €	-2,82%
Fornecimentos e serviços externos	-234.909,02 €	-229.366,88 €	-5.542,14 €	2,42%
Gastos com o pessoal	-524.100,19 €	-437.066,01 €	-87.034,18 €	19,91%
Outros rendimentos e ganhos	36.496,21 €	31.105,70 €	5.390,51 €	17,33%
Outros gastos e perdas	-5.069,52 €	-150,38 €	-4.919,14 €	3271,14%
<b>EBITDA</b>	<b>113.683,98 €</b>	<b>96.713,73 €</b>	<b>16.970,25 €</b>	<b>17,55%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-59.710,50 €	-41.078,00 €	-18.632,50 €	45,36%
<b>EBIT</b>	<b>53.973,48 €</b>	<b>55.635,73 €</b>	<b>-1.662,25 €</b>	<b>-2,99%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>53.973,48 €</b>	<b>55.635,73 €</b>	<b>-1.662,25 €</b>	<b>-2,99%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>53.973,48 €</b>	<b>55.635,73 €</b>	<b>-1.662,25 €</b>	<b>-2,99%</b>

1. Os resultados operacionais (EBITDA) melhoram 17,55% e 16.970 € em termos comparativos com o ano anterior.
2. Dentro destes, o aumento mais expressivo ocorreu nas prestações de serviços (113.535 €), na sequência do investimento realizado (com acréscimo de 56 para 73 Utentes), tendo, contudo, os subsídios recebidos da Segurança Social apresentado uma redução de 5.266 €.
3. Em compensação e também como consequência do aumento da capacidade, os gastos com o pessoal evidenciam um aumento de 87.034 €.

### 3.2.2.3. CENTRO DE DIA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	8.647,38 €	5.658,50 €	2.988,88 €	52,82%
Subsídios, doações e legados à exploração	6.949,66 €	5.778,43 €	1.171,23 €	20,27%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-0,85 €	-0,85 €	0,00 €	0,00%
Fornecimentos e serviços externos	-4.121,41 €	-8.164,42 €	4.043,01 €	-49,52%
Gastos com o pessoal	-10.290,12 €	-9.845,21 €	-444,91 €	4,52%
Outros rendimentos e ganhos	959,19 €	1.978,60 €	-1.019,41 €	-51,52%
Outros gastos e perdas	0,00 €	-4,98 €	4,98 €	-100,00%
<b>EBITDA</b>	<b>2.143,85 €</b>	<b>-4.599,93 €</b>	<b>6.743,78 €</b>	<b>146,61%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-938,22 €	-1.520,85 €	582,63 €	-38,31%
<b>EBIT</b>	<b>1.205,63 €</b>	<b>-6.120,78 €</b>	<b>7.326,41 €</b>	<b>119,70%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>1.205,63 €</b>	<b>-6.120,78 €</b>	<b>7.326,41 €</b>	<b>119,70%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>1.205,63 €</b>	<b>-6.120,78 €</b>	<b>7.326,41 €</b>	<b>119,70%</b>

1. A nível do EBITDA os resultados melhoraram significativamente, 146,61% e 6.743 €, relativamente ao ano 2015.
2. Dentro destes, as variações mais expressivas dizem respeito a 2.988 € de aumento nos serviços prestados e a uma diminuição dos fornecimentos e serviços externos no valor de 4.043 €.
3. Verificou-se também um aumento dos subsídios à exploração na ordem dos 1.171 € e uma redução de 1.019 € nos outros rendimentos.
4. Em termos globais verifica-se a passagem de resultados líquidos negativos de 6.120 € para positivos de 1 205 €.

### 3.2.2.4. APOIO DOMICILIÁRIO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	60.524,55 €	64.387,31 €	-3.862,76 €	-6,00%
Subsídios, doações e legados à exploração	134.511,21 €	129.436,62 €	5.074,59 €	3,92%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-17,82 €	-8,86 €	-8,96 €	101,13%
Fornecimentos e serviços externos	-36.489,13 €	-39.970,46 €	3.481,33 €	-8,71%
Gastos com o pessoal	-86.016,45 €	-83.231,40 €	-2.785,05 €	3,35%
Outros rendimentos e ganhos	23,85 €	4,20 €	19,65 €	467,86%
Outros gastos e perdas	-290,94 €	-125,13 €	-165,81 €	132,51%
<b>EBITDA</b>	<b>72.245,27 €</b>	<b>70.492,28 €</b>	<b>1.752,99 €</b>	<b>2,49%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.988,16 €	-598,54 €	-1.389,62 €	232,17%
<b>EBIT</b>	<b>70.257,11 €</b>	<b>69.893,74 €</b>	<b>363,37 €</b>	<b>0,52%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>70.257,11 €</b>	<b>69.893,74 €</b>	<b>363,37 €</b>	<b>0,52%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>70.257,11 €</b>	<b>69.893,74 €</b>	<b>363,37 €</b>	<b>0,52%</b>

1. Trata-se de uma valência relevante na atividade da Instituição, com um peso nos resultados um pouco superior a 24% do total (em termos absolutos), que apresenta, no período em análise, um valor semelhante ao verificado no período anterior (com um ligeiro aumento de 0,52%, e 363 €) quando comparada com os resultados apurados no ano anterior.
2. A nível do EBITDA, sem o efeito das depreciações, que aumentam 1.389 € (mais que duplicando em relação ao ano anterior) os resultados melhoraram 2,49% e 1.752 €, relativamente a 2015.
3. Nas prestações de serviços verifica-se uma ligeira diminuição, de 6,00% (3.862 € em valores absolutos), mais que compensada pelo aumento de 3,92% e 5.074 € no que se refere aos subsídios à exploração.
4. A nível dos gastos operacionais os relativos ao pessoal sofreram um acréscimo de 3,35%, correspondendo a 2.785 €, enquanto os fornecimentos e serviços externos apresentaram uma redução de 8,71% e 3.481 € em valores absolutos.

### 3.2.2.5.CRECHE

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	36.691,29 €	37.612,58 €	-921,29 €	-2,45%
Subsídios, doações e legados à exploração	108.119,10 €	106.620,24 €	1.498,86 €	1,41%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-29,44 €	-22,74 €	-6,70 €	29,46%
Fornecimentos e serviços externos	-22.961,26 €	-30.442,57 €	7.481,31 €	-24,58%
Gastos com o pessoal	-101.201,99 €	-97.359,08 €	-3.842,91 €	3,95%
Outros rendimentos e ganhos	720,02 €	85,19 €	634,83 €	745,19%
Outros gastos e perdas	-33,93 €	0,00 €	-33,93 €	100,00%
<b>EBITDA</b>	<b>21.303,79 €</b>	<b>16.493,62 €</b>	<b>4.810,17 €</b>	<b>29,16%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.959,88 €	-3.198,03 €	1.238,15 €	-38,72%
<b>EBIT</b>	<b>19.343,91 €</b>	<b>13.295,59 €</b>	<b>6.048,32 €</b>	<b>45,49%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>19.343,91 €</b>	<b>13.295,59 €</b>	<b>6.048,32 €</b>	<b>45,49%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>19.343,91 €</b>	<b>13.295,59 €</b>	<b>6.048,32 €</b>	<b>45,49%</b>

- Os resultados globais apresentam uma evolução positiva de 45,49%, correspondendo a mais 6.048 €, por se ter verificado, relativamente aos resultados operacionais (EBITDA), um aumento de 4.810 € e 29,16%, e uma redução de 38,72% nas depreciações, correspondendo a menos 1.238 €.
- A nível do EBITDA os resultados melhoraram fundamentalmente como consequência de menores gastos em fornecimentos e serviços, que mais que compensaram os acréscimos dos gastos com o pessoal.
- Nos rendimentos de exploração verificou-se uma redução de 921 € nas mensalidades faturadas, mas os subsídios à exploração aumentaram 1.498 €.
- Quanto aos gastos operacionais, como se salientou, verificou-se uma redução significativa 24,58% e 7.481 € nos fornecimentos e serviços externos, enquanto os gastos com o pessoal, evidenciam um aumento de 3,95%, e 3.842 €.

### 3.2.2.6.JARDIM DE INFÂNCIA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	51.637,18 €	51.784,91 €	-147,73 €	-0,29%
Subsídios, doações e legados à exploração	101.276,65 €	109.804,37 €	-8.527,72 €	-7,77%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-50,75 €	-28,56 €	-22,19 €	77,70%
Fornecimentos e serviços externos	-43.723,53 €	-43.701,47 €	-22,06 €	0,05%
Gastos com o pessoal	-108.839,18 €	-102.122,94 €	-6.716,24 €	6,58%
Outros rendimentos e ganhos	742,13 €	1.103,64 €	-361,51 €	-32,76%
Outros gastos e perdas	-41,07 €	0,00 €	-41,07 €	100,00%
<b>EBITDA</b>	<b>1.001,43 €</b>	<b>16.839,95 €</b>	<b>-15.838,52 €</b>	<b>-94,05%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-3.567,21 €	-2.826,24 €	-740,97 €	26,22%
<b>EBIT</b>	<b>-2.565,78 €</b>	<b>14.013,71 €</b>	<b>-16.579,49 €</b>	<b>-118,31%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>-2.565,78 €</b>	<b>14.013,71 €</b>	<b>-16.579,49 €</b>	<b>-118,31%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-2.565,78 €</b>	<b>14.013,71 €</b>	<b>-16.579,49 €</b>	<b>-118,31%</b>

1. O efeito mais positivo verificado nos resultados comparativos na Creche reflete-se, em sinal contrário, no Jardim de Infância onde os resultados se reduziram em valores absolutos em 16.579 €, passando de positivos de 14.013 € a negativos em 2.565 €.
2. Verificou-se uma redução global de 8.674 € nos rendimentos de exploração e um aumento de 6.716 € nos gastos com o pessoal.
3. Estes efeitos conjugados dão origem a um EBITDA inferior em termos absolutos de 15.838 face a 2015.
4. Os resultados encontram-se também influenciados pelo aumento dos gastos com depreciações, que correspondem em termos absolutos a 740 €.

### 3.2.2.7.CANTINA SOCIAL

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	144,00 €	0,00 €	144,00 €	100,00%
Subsídios, doações e legados à exploração	17.698,32 €	20.825,00 €	-3.126,68 €	-15,01%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-6,98 €	-5,22 €	-1,76 €	33,72%
Fornecimentos e serviços externos	-15.029,83 €	-16.099,74 €	1.069,91 €	-6,65%
Gastos com o pessoal	-6.155,69 €	-3.935,05 €	-2.220,64 €	56,43%
Outros rendimentos e ganhos	7,35 €	8,10 €	-0,75 €	-9,26%
Outros gastos e perdas	-279,11 €	-0,78 €	-278,33 €	35683,33%
<b>EBITDA</b>	<b>-3.621,94 €</b>	<b>792,31 €</b>	<b>-4.414,25 €</b>	<b>-557,14%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-693,07 €	-172,86 €	-520,21 €	300,94%
<b>EBIT</b>	<b>-4.315,01 €</b>	<b>619,45 €</b>	<b>-4.934,46 €</b>	<b>-796,59%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>-4.315,01 €</b>	<b>619,45 €</b>	<b>-4.934,46 €</b>	<b>-796,59%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-4.315,01 €</b>	<b>619,45 €</b>	<b>-4.934,46 €</b>	<b>-796,59%</b>

1. Trata-se de uma valência pouco expressiva na atividade global da Instituição, tendo o EBITDA sido influenciado pela diminuição de 3.126 € nas participações recebidas e pelo aumento de 2.220 € nos gastos com o pessoal.
2. Consequentemente, ocorreu uma diminuição nos resultados operacionais de 4.414 € em relação a 2015.
3. Os resultados encontram-se também influenciados pelo aumento dos gastos com depreciações de 520,21 €.
4. Os resultados líquidos passam de positivos em 619 € para negativos em 4.315 € de 2015 para 2016.

### 3.2.2.8.UCC MÉDIA DURAÇÃO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	43.769,68 €	48.557,66 €	-4.787,98 €	-9,86%
Subsídios, doações e legados à exploração	454.531,39 €	459.735,66 €	-5.204,27 €	-1,13%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-23.341,25 €	-31.336,08 €	7.994,83 €	-25,51%
Fornecimentos e serviços externos	-151.257,14 €	-154.265,03 €	3.007,89 €	-1,95%
Gastos com o pessoal	-167.228,85 €	-164.137,99 €	-3.090,86 €	1,88%
Outros rendimentos e ganhos	6.270,27 €	4.794,99 €	1.475,28 €	30,77%
Outros gastos e perdas	-1.350,57 €	-4.316,82 €	2.966,25 €	-68,71%
<b>EBITDA</b>	<b>161.393,53 €</b>	<b>159.032,39 €</b>	<b>2.361,14 €</b>	<b>1,48%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-25.582,12 €	-22.598,35 €	-2.983,77 €	13,20%
<b>EBIT</b>	<b>135.811,41 €</b>	<b>136.434,04 €</b>	<b>-622,63 €</b>	<b>-0,46%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>135.811,41 €</b>	<b>136.434,04 €</b>	<b>-622,63 €</b>	<b>-0,46%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>135.811,41 €</b>	<b>136.434,04 €</b>	<b>-622,63 €</b>	<b>-0,46%</b>

1. Trata-se da valência mais relevante na Instituição em termos de rendimentos de exploração e a que mais contribui para os resultados globais, representando, como se salientou, um pouco mais de 46% do total.
2. A nível dos rendimentos de exploração verificaram-se reduções em termos absolutos nos serviços prestados em 4.787 € e dos subsídios à exploração em de 5.204 €, correspondendo a menos 9,86% e 1,13%, respetivamente.
3. Os gastos de exploração evidenciam reduções de 25,51% e 7.994 € nos consumos e de 1,95% e 3.007 € de fornecimentos e serviços externos.
3. Nos gastos com o pessoal ocorreu um aumento de 3.090 € e 1,88% em termos percentuais.
4. As depreciações apresentam um acréscimo de 2.983 € e 13,20% em percentagem, devido ao aumento de investimento realizado.
5. Os resultados líquidos imputados a esta valência, apresentam uma redução pouco expressiva entre os dois períodos de análise de 0,46% e 622 €.

### 3.2.2.9.UCC LONGA DURAÇÃO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	70.754,54 €	69.062,61 €	1.691,93 €	2,45%
Subsídios, doações e legados à exploração	278.387,58 €	279.105,73 €	-718,15 €	-0,26%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-26.778,43 €	-21.459,32 €	-5.319,11 €	24,79%
Fornecimentos e serviços externos	-139.890,00 €	-141.695,39 €	1.805,39 €	-1,27%
Gastos com o pessoal	-143.822,94 €	-115.468,87 €	-28.354,07 €	24,56%
Outros rendimentos e ganhos	18.658,79 €	4.202,70 €	14.456,09 €	343,97%
Outros gastos e perdas	-13.901,96 €	-861,54 €	-13.040,42 €	1513,62%
<b>EBITDA</b>	<b>43.407,58 €</b>	<b>72.885,92 €</b>	<b>-29.478,34 €</b>	<b>-40,44%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-23.969,77 €	-20.081,31 €	-3.888,46 €	19,36%
<b>EBIT</b>	<b>19.437,81 €</b>	<b>52.804,61 €</b>	<b>-33.366,80 €</b>	<b>-63,19%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>19.437,81 €</b>	<b>52.804,61 €</b>	<b>-33.366,80 €</b>	<b>-63,19%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>19.437,81 €</b>	<b>52.804,61 €</b>	<b>-33.366,80 €</b>	<b>-63,19%</b>

1. A nível do EBITDA os resultados diminuíram 40,44% e 29.478 € relativamente ao ano 2015.
2. Em relação aos rendimentos verificou-se um aumento no valor das prestações de serviços em 1.691 € e uma redução nos subsídios de 718 €.
3. Os gastos que mais influenciaram os resultados operacionais foram os relacionados com o pessoal com um aumento de 24,56%, correspondendo a mais 28.354 €, seguidos dos consumos, com mais 5.319 € e 24,79% em termos percentuais.
4. Ocorre uma evolução favorável nos fornecimentos e serviços externos na ordem de 1.805 €, correspondendo a menos 1,27%.
5. Os resultados encontram-se também influenciados pelo aumento de 19,36% nas depreciações, que correspondem, em termos absolutos, a 3.888 €.
6. Consequentemente, os resultados líquidos imputados a esta valência, reduzem-se em 33.366 € e a 63,19% em percentagem, relativamente ao ano anterior.

## 3.2.2.10.RSI

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00 €	37.289,09 €	-37.289,09 €	-100,00%
Fornecimentos e serviços externos	0,00 €	-2.302,87 €	2.302,87 €	-100,00%
Gastos com o pessoal	0,00 €	-36.235,87 €	36.235,87 €	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	0,00 €	985,19 €	-985,19 €	-100,00%
Outros gastos e perdas	-4.431,60 €	0,00 €	-4.431,60 €	100,00%
<b>EBITDA</b>	<b>-4.431,60 €</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>-4.167,14 €</b>	<b>1575,72%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBIT</b>	<b>-4.431,60 €</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>-4.167,14 €</b>	<b>1575,72%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>-4.431,60 €</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>-4.167,14 €</b>	<b>1575,72%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-4.431,60 €</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>-4.167,14 €</b>	<b>1575,72%</b>

1. Trata-se, como se referiu, de uma valência que se extinguiu em meados do ano de 2015 por inexistência de apoios por parte da Segurança Social.
2. O único movimento ocorrido no ano em análise corresponde ao registo de valores que ficaram por regularizar devido ao encerramento do projeto, reconhecidos como desfavoráveis à Instituição.
3. Ocorreu, por isso, um contributo negativo que, relativamente ao ano anterior reflete uma perda de mais 4.167 €.

### 3.2.2.11.ATL

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2016	31-12-2015	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	2.615,00 €	1.525,00 €	1.090,00 €	71,48%
Fornecimentos e serviços externos	-62,50 €	-144,94 €	82,44 €	-56,88%
Gastos com o pessoal	-932,25 €	-2.818,54 €	1.886,29 €	-66,92%
<b>EBITDA</b>	<b>1.620,25 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>3.058,73 €</b>	<b>212,64%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-0,30 €	0,00 €	-0,30 €	100,00%
<b>EBIT</b>	<b>1.619,95 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>3.058,43 €</b>	<b>212,62%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>1.619,95 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>3.058,43 €</b>	<b>212,62%</b>
Imposto sobre o rendimento do período				
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>1.619,95 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>3.058,43 €</b>	<b>212,62%</b>

1. Trata-se de uma valência muito pouco expressiva em termos globais que também foi extinguida em julho do ano de 2016
2. Verificou-se, não obstante, um aumento do seu EBITDA na ordem de 3.058 €, refletidos igualmente também em termos de resultados globais.
3. Estes resultados estão influenciados por um aumento das prestações de serviços e por uma redução dos gastos com o pessoal em 1.090 € e 1.886 € respetivamente.

#### 4. FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não se verificaram factos que justifiquem qualquer menção especial.

## 5. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL PARA O ANO DE 2017

A Santa Casa manterá as suas intervenções no plano geral.

De acordo com o descrito no Orçamento e Plano de Atividades para 2017, apresentado à Assembleia Geral em Novembro de 2016, as principais ações a desenvolver são as seguintes:

### 5.1. No plano dos investimentos e financiamentos:

1. Remodelação da unidade de cuidados continuados 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 e aquisição de equipamentos, 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 373 577€ que se prevê a sua concretização no ano 2018.
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€ e colocação de Painéis Solares, no valor também calculado de 30 000€.
3. Aquisição de duas viaturas novas para o serviço de apoio domiciliário, devido ao elevado desgaste apresentado pelas viaturas em serviço, na ordem dos 50 000€.
4. 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 e colocação de painéis solares na UCCI e na valência Creche e Jardim de Infância) e ainda na percentagem que lhe couber por fundos próprios da Instituição. Esta decisão justifica-se na medida em que, particularmente a Unidade de Cuidados Continuados de Longa Duração e Manutenção, herdou equipamentos que se mostram já degradados, permitindo esta candidatura com financiamento a 80%, a sua substituição por novos equipamentos que se ajustem aos padrões de qualidade exigidos para este tipo de Unidades.

## 5.2.No plano da atividade de exploração

Não se perspetivam alterações expressivas em relação às verificadas nos últimos exercícios, no entanto as mudanças que entendemos dar nota e que se projetam ocorrerão em relação aos seguintes gastos e rendimentos:

1. Na UCCI prevê-se a informatização do controlo de stocks de medicação das farmácias, para melhoria dos serviços prestados, tendo sempre em mente a otimização dos recursos disponíveis;
2. Em relação aos serviços contratualizados de alimentação, foi considerado um previsível acréscimo no valor do custo unitário de cada refeição com um efeito global estimado na ordem dos 15 mil euros;
3. No que diz respeito ao pessoal, as remunerações são ajustadas em função do aumento do salário mínimo nacional para 557 euros e da TSU geral para 22,30% e não se prevê a renovação dos contratos POC após o respetivo termo em junho de 2017.

## 6. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Mesa Administrativa propõe que os resultados líquidos apurados de 39.570,96 € (trinta e nove mil quinhentos e setenta euros e noventa e seis cêntimos) sejam mantidos em resultados transitados.

## 7. CONSIDERAÇÕES FINAIS:

As Contas do Exercício de 2016 refletem a situação económica e financeira da Instituição, no respeito pelas normas contabilísticas aplicáveis e de uma gestão criteriosa, subordinada a princípios éticos que estatutariamente estão consagrados no Compromisso desta Santa Casa da Misericórdia.

Os investimentos realizados mostraram-se adequados e cremos ser possível, a curto prazo, poder colher os frutos dos investimentos realizados nos últimos anos, face ao melhoramento significativo da qualidade dos serviços prestados. Esperamos também que as Entidades Públicas reconheçam o esforço realizado e participem no mesmo, como é de sua obrigação, face aos fins da Santa Casa.

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.

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

Convictos de termos alcançado os objetivos a que nos propusemos, submetemos à Assembleia Geral a aprovação das contas do exercício 2016.

Santa Comba Dão, 7 de março de 2017

A MESA ADMINISTRATIVA