

# 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 2015

# 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 2015 .....	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 2015.....	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

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.



São os funcionários da Santa Casa que nas diferentes valências e respostas sociais que apoiam a infância e a terceira idade quer intramuros, quer nas suas habitações, são os primeiros a reconhecer a importância do trabalho social desenvolvido no concelho de Santa Comba Dão.

Este reconhecimento ultrapassa os limites concelhios na medida em que a nossa instituição tem vindo a ser cada vez mais procurada por utentes de concelhos limítrofes, cativados pelo reconhecimento e notoriedade que merecem os nossos serviços, o que para todos será certamente, motivo de orgulho.

## 2. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

### 2.1 Total do ativo

RUBRICAS	Datas		Variação	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
<b>Ativo</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	3.381.328,94 €	2.206.462,82 €	1.174.866,12 €	53,25%
Bens do património histórico e cultural	138.505,00 €	2.297,11 €	136.207,89 €	5929,53%
Propriedades de investimento	486.120,70 €	65.378,76 €	420.741,94 €	643,55%
Subtotal	4.005.954,64 €	2.274.138,69 €	1.731.815,95 €	76,15%
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários	10.463,65 €	12.447,53 €	-1.983,88 €	-15,94%
Clientes	323.732,98 €	244.962,11 €	78.770,87 €	32,16%
Estado e outros Entes Públicos	68.039,60 €	71.515,49 €	-3.475,89 €	-4,86%
Fundadores	594,00 €		594,00 €	0,00%
Outras contas a receber	21.852,83 €	32.374,73 €	-10.521,90 €	-32,50%
Diferimentos	20.106,83 €	18.691,28 €	1.415,55 €	7,57%
Outros Ativos financeiros	3.724,64 €	3.737,11 €	-12,47 €	-0,33%
Caixa e depósitos bancários	126.125,09 €	715.935,51 €	-589.810,42 €	-82,38%
Subtotal	574.639,62 €	1.099.663,76 €	-525.024,14 €	-47,74%
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.580.594,26 €</b>	<b>3.373.802,45 €</b>	<b>1.206.791,81 €</b>	<b>35,77%</b>

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

1. O total do ativo da Instituição apresenta uma evolução positiva global 35,77%, tendo o ativo não corrente aumentado 76,15%, enquanto o ativo corrente se reduziu em 47,74%.
2. As variações ficaram a dever-se, quanto aos primeiros, a aumento de todas as rubricas: os ativos fixos tangíveis (bens imóveis afetos à atividade), com 1 175 mil euros sensivelmente, os bens do património histórico e cultural, com 136 mil euros e as propriedades de investimento com 421 mil euros.
3. Na redução do ativo corrente o valor mais relevante verifica-se nas disponibilidades correspondendo a menos 590 mil euros sensivelmente e 82,38% em termos percentuais (como consequência do recurso a autofinanciamento para grande parte dos investimentos realizados).

4. Quantos aos restantes valores, vistos globalmente, apresentam aumentos líquidos, tendo influência maior os créditos sobre clientes/utentes, com um acréscimo de 79 mil euros sensivelmente e 32,16% em termos percentuais.
5. Consequentemente, o ativo total aumenta 1 207 mil euros e retrata uma situação de muito boa saúde financeira.

## 2.2. Fundos patrimoniais e passivo

RUBRICAS	Datas		Variação	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
<b>Fundos patrimoniais</b>				
Fundos	526.421,31 €	526.421,31 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	1.711.567,21 €	1.585.147,02 €	126.420,19 €	7,98%
Outras variações nos fundos patrimoniais	1.452.905,15 €	361.575,82 €	1.091.329,33 €	301,83%
Resultado Líquido do período	111.614,72€	126.420.19 €	-14.805,47 €	-11,71%
<b>Total do fundo do capital</b>	<b>3.802.508,39 €</b>	<b>2.599.564,34 €</b>	<b>1.202.944,05 €</b>	<b>46,27%</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Financiamentos obtidos	219.758,05 €	150.000,00 €	69.758,05 €	46,51%
Subtotal	219.758,05 €	150.000,00 €	69.758,05 €	46,51%
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores	133.921,95 €	80.016,83 €	53.905,12 €	67,37%
Adiantamentos de clientes	17.348,29 €	25.341,88 €	-7.993,59 €	-31,54%
Estado e outros Entes Públicos	32.571,22 €	30.852,56 €	1.718,66 €	5,57%
Financiamentos obtidos	24.193,56 €		24.193,56 €	100,00%
Diferimentos	140.601,59 €	146.451,56 €	-5.849,97 €	-3,99%
Outras contas a pagar	209.691,21 €	341.575,28 €	-131.884,07 €	-38,61%
Outros passivos financeiros				
Subtotal	558.327,82 €	624.238,11 €	-65.910,29 €	-10,56%
<b>Total do passivo</b>	<b>778.085,87 €</b>	<b>774.238,11 €</b>	<b>3.847,76 €</b>	<b>0,50%</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b>4.580.594,26 €</b>	<b>3.373.802,45 €</b>	<b>1.206.791,81</b>	<b>35,77%</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 2015, as integrações bens do património histórico e cultural e das propriedades de investimento, ajustados aos valores patrimoniais tributários, por se reconhecerem próximos do justo valor. Nesta conformidade o acréscimo global da rubrica é de 1 203 mil euros, correspondendo a um aumento percentual um pouco acima dos 46,27%.
2. O passivo corrente, nos seus elementos globais, reduz-se em valor absoluto em 66 mil euros, montante próximo do acréscimo do passivo não corrente, traduzindo assim uma medida de gestão adequada, já que não há recursos ou obrigações de curto prazo a financiar investimentos. Pelo contrário, os bons resultados alcançados no ano permitiram reduzir o passivo e ainda financiar uma boa parte dos investimentos realizados.

3. Em consequência, o passivo total apresenta, em relação ao exercício anterior, um aumento irrelevante de 0,5%, traduzido em 4 mil euros sensivelmente.
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 77% no final de 2014, para 83% sensivelmente no final de 2015, 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	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
<b>Rendimentos Operacionais</b>				
Vendas e serviços prestados	761.451,95 €	749.432,60 €	12.019,35 €	1,60%
Subsídios, doações e legados à exploração	1.431.729,92 €	1.499.804,18 €	-68.074,26 €	-4,54%
Reversões de imparidade de dividas a receber	4.187,76 €	4.187,76 €	0,00 €	0,00%
Outros rendimentos e ganhos	73.414,58 €	69.712,58 €	3.702,00 €	5,31%
<b>Total de Rendimentos Operacionais</b>	<b>2.270.784,21 €</b>	<b>2.323.137,12 €</b>	<b>-52.352,91 €</b>	<b>-2,25%</b>
<b>Gastos Operacionais</b>				
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-81.508,35 €	-225.483,62 €	143.975,27 €	63,85%
Fornecimentos e serviços externos	-787.685,23 €	-641.635,98 €	-146.049,25 €	-22,76%
Gastos com o pessoal	-1.127.095,59 €	-1.174.699,47 €	47.603,88 €	-4,05%
Reduções de justo valor	-12,47 €	-16.050,62 €	16.038,15 €	-99,92%
Outros gastos e perdas	-44.461,00 €	-68.454,57 €	23.993,57 €	-35,05%
<b>Total de Gastos Operacionais</b>	<b>-2.040.762,64 €</b>	<b>-2.126.324,26 €</b>	<b>85.561,62 €</b>	<b>-4,02%</b>
<b>Resultado Operacional (antes de juros e amort.) -EBITDA</b>	<b>230.021,57 €</b>	<b>196.812,86 €</b>	<b>33.208,71 €</b>	<b>16,87%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-111.029,31 €	-81.008,65 €	-30.020,66 €	37,06%
<b>Resultado antes de gastos de financ. e impostos-EBIT</b>	<b>118.992,26 €</b>	<b>115.804,21 €</b>	<b>3.188,05 €</b>	<b>2,75%</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	1.875,89 €	15.003,97 €	-13.128,08 €	-87,50%
Juros e gastos similares suportados	-9.253,43 €	-4.387,99 €	-4.865,44 €	110,88%
<b>Resultados antes de impostos - EBT</b>	<b>111.614,72 €</b>	<b>126.420,19 €</b>	<b>-14.805,47 €</b>	<b>-11,71%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>111.614,72 €</b>	<b>126.420,19 €</b>	<b>-14.805,47 €</b>	<b>-11,71%</b>

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

1. As prestações de serviços apresentam um ligeiro aumento, da ordem de 1,6%, correspondendo a 12 mil euros.

2. Os subsídios à exploração, como principal fonte de rendimentos da Instituição, totalizaram um pouco mais de 1 430 mil euros, apresentando uma variação negativa muito ligeira em relação ao ano anterior, da ordem de 4,54%, correspondendo a menos 68 070 euros sensivelmente.
3. Em termos globais os rendimentos de exploração mostram uma redução da ordem de 52 350 euros, ou seja menos 2,25%.
4. Quanto aos gastos, o facto mais saliente ocorre na redução dos consumos, que atingem 143 970 euros e 63,85% e que decorre da mudança ocorrida no fornecimento de refeições.
5. Quanto aos gastos com o pessoal que representa na estrutura de custos da Instituição 50%, sensivelmente, dos rendimentos totais de exploração e constituem um gasto relativamente fixo, reduziram-se em 47 600 euros, ou seja 4% sensivelmente.
6. Os gastos operacionais, no seu todo, reduzem em 85 560 euros, sensivelmente, ou seja, menos 4% que os verificados no período homólogo de 2014.
7. Globalmente a redução de gastos foi superior à redução de rendimentos, pelo que o resultado operacional (EBITDA) apresenta uma variação positiva, da ordem dos 33 200 euros, ou seja, mais 16,87% que em 2014.
8. As depreciações dos ativos fixos apresentam um crescimento de 30 mil euros e 37,06% em termos percentuais, como consequência dos investimentos realizados. Não obstante os resultados operacionais antes da função financeira não se reduzem, antes evidenciam um muito ligeiro acréscimo da ordem dos 3 200 euros e 2,75% em termos percentuais.
9. Os rendimentos financeiros (fruto de menores aplicações) são naturalmente inferiores aos verificados no ano de 2014, sucedendo o inverso com os gastos financeiros.
10. O efeito líquido foi, assim, um resultado líquido de 126 420 euros em 2014 e de 111 615 euros em 2015, ou seja, menos 11,71%.
11. Contudo, se retirarmos os efeitos evidenciados das maiores depreciações (não geradoras de despesas efetivas), concluímos que os resultados (cash flow) de 2015 superam os de 2014 em 15 215 euros (207 428 em 2014 contra 222 643 euros em 2015).

Alpe  
J. J. J.  
J. J. J.

### 3.2. Análise dos resultados por valências

#### 3.2.1. Resultados do ano de 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	900101	900102	900103	900104	900105	900106	900108	9001001	9001002	900111	900107	TOTAL
	ADMINISTRAÇÃO	LAR	CENTRO DIA	JOIO DOMICILIAR	CRECHE	JARDIM INFANCIA	CANTINA SOCIAL	UCC-M	UCC-L	RSI	ATL	
Vendas e serviços prestados	5.160,70 €	477.702,68 €	5.658,50 €	64.387,31 €	37.612,58 €	51.784,91 €	0,00 €	48.557,66 €	69.062,61 €	0,00 €	1.525,00 €	761.451,95 €
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00 €	283.134,78 €	5.778,43 €	129.436,62 €	106.620,24 €	109.804,37 €	20.825,00 €	459.735,66 €	279.105,73 €	37.289,09 €	0,00 €	1.431.729,92 €
Variação nos Inventários de produção												0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	-0,56 €	-28.646,16 €	-0,85 €	-8,86 €	-22,74 €	-28,56 €	-5,22 €	-31.336,08 €	-21.459,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-121.531,46 €	-229.366,88 €	-8.164,42 €	-39.970,46 €	-30.442,57 €	-43.701,47 €	-16.099,74 €	-154.265,03 €	-141.695,39 €	-2.302,87 €	-144,94 €	-81.508,35 €
Fornecimentos e serviços externos	-74.874,63 €	-437.066,01 €	-9.845,21 €	-83.231,40 €	-97.359,08 €	-102.122,94 €	-3.935,05 €	-164.137,99 €	-115.468,87 €	-36.235,87 €	-2.818,54 €	-787.685,23 €
Gastos com o pessoal	4.187,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.127.095,59 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)												4.187,76 €
Provisões (aumentos/reduções)												0,00 €
Provisões específicas (aumentos/reduções)												0,00 €
Aumentos/reduções de justo valor	-12,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-12,47 €
Outros rendimentos e ganhos	29.146,27 €	31.105,70 €	1.978,60 €	4,20 €	85,19 €	1.103,64 €	8,10 €	4.794,99 €	4.202,70 €	985,19 €	0,00 €	73.414,58 €
Outros gastos e perdas	-39.001,37 €	-150,38 €	-4,98 €	-125,13 €	0,00 €	0,00 €	-0,78 €	-4.316,82 €	-861,54 €	0,00 €	0,00 €	-44.461,00 €
<b>EBITDA</b>	<b>-196.925,76 €</b>	<b>96.713,73 €</b>	<b>-4.599,93 €</b>	<b>70.492,28 €</b>	<b>16.493,62 €</b>	<b>16.839,95 €</b>	<b>792,31 €</b>	<b>159.032,39 €</b>	<b>72.885,92 €</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>230.021,57 €</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-18.955,13 €	-41.078,00 €	-1.520,85 €	-598,54 €	-3.198,03 €	-2.826,24 €	-172,86 €	-22.598,35 €	-20.081,31 €	0,00 €	0,00 €	-111.029,31 €
<b>EBIT</b>	<b>-215.880,89 €</b>	<b>55.635,73 €</b>	<b>-6.120,78 €</b>	<b>69.893,74 €</b>	<b>13.295,59 €</b>	<b>14.013,71 €</b>	<b>619,45 €</b>	<b>136.434,04 €</b>	<b>52.804,61 €</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>118.992,26 €</b>
Juros e gastos similares suportados	-9.253,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.253,43 €
Juros e rendimentos similares obtidos	1.875,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.875,89 €
<b>EBT</b>	<b>-223.258,43 €</b>	<b>55.635,73 €</b>	<b>-6.120,78 €</b>	<b>69.893,74 €</b>	<b>13.295,59 €</b>	<b>14.013,71 €</b>	<b>619,45 €</b>	<b>136.434,04 €</b>	<b>52.804,61 €</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>111.614,72 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período												
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-223.258,43 €</b>	<b>55.635,73 €</b>	<b>-6.120,78 €</b>	<b>69.893,74 €</b>	<b>13.295,59 €</b>	<b>14.013,71 €</b>	<b>619,45 €</b>	<b>136.434,04 €</b>	<b>52.804,61 €</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>111.614,72 €</b>

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

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 geradoras de resultados, representa o peso da estrutura da Instituição e evidencia um valor que deverá 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 111 614 euros se ajusta da seguinte forma:

Valências	Valores	Repartição	Valores finais	%
Administração	-223 258			
Lar	55 636	-37 092	18 544	16,61%
Centro de Dia	-6 120	4 080	-2 040	-1,83%
Apoio Domiciliário	69 893	-46 597	23 296	20,87%
Creche	13 295	-8 864	4 431	3,97%
Jardim de Infância	14 013	-9 342	4 671	4,18%
Cantina Social	619	-413	206	0,18%
UCC- M	136 434	-90 960	45 474	40,74%
UCC-L	52 804	-35 204	17 600	15,77%
RSI	-264	176	-88	-0,08%
ATL	-1 438	959	-479	-0,43%
	111 614	-223 258	111 614	100,00%

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

3. As unidades com resultado negativo são o Centro de Dia, o RSI e o ATL. Verdadeiramente só o primeiro caso merece referência, uma vez que, quanto aos restantes, o RSI deixou de ter atividade em julho e o ATL iniciou-se em 2015, não oferecendo ainda níveis de utilização minimamente ajustados aos exigíveis.

4. Assinale-se igualmente que a Creche e o Jardim de Infância, cujos resultados são bastante próximos, foram objeto de ajustamentos nas imputações dos gastos diretos, evidenciando maior rigor face à realidade.

5. São estes dois efeitos indicados (das depreciações e dos gastos financeiros líquidos) os responsáveis pelos menores resultados positivos de 2015 quando comparados com os verificados no ano anterior.

6. Retirados estes efeitos, teríamos uma evolução mais favorável nos resultados líquidos em todas as valências operacionais desenvolvidas pela Instituição.

### 3.2.2. Resultados comparados

#### 3.2.2.1. Administração

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'D. A.', 'J.', and 'C. S.'.*

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIACÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	5.160,70 €	6.116,12 €	-955,42 €	-15,62%
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00 €	1.131,89 €	-1.131,89 €	-100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-0,56 €	-3.030,30 €	3.029,74 €	-99,98%
Fornecimentos e serviços externos	-121.531,46 €	-95.431,46 €	-26.100,00 €	27,35%
Gastos com o pessoal	-74.874,63 €	-95.535,56 €	20.660,93 €	-21,63%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	4.187,76 €	4.187,76 €	0,00 €	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor	-12,47 €	-16.050,62 €	16.038,15 €	-99,92%
Outros rendimentos e ganhos	29.146,27 €	34.520,83 €	-5.374,56 €	-15,57%
Outros gastos e perdas	-39.001,37 €	-33.796,88 €	-5.204,49 €	15,40%
<b>EBITDA</b>	<b>-196.925,76 €</b>	<b>-197.888,22 €</b>	<b>962,46 €</b>	<b>0,49%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-18.955,13 €	-12.467,47 €	-6.487,66 €	52,04%
<b>EBIT</b>	<b>-215.880,89 €</b>	<b>-210.355,69 €</b>	<b>-5.525,20 €</b>	<b>-2,63%</b>
Juros e gastos similares suportados	-9.253,43 €	-4.305,99 €	-4.947,44 €	-114,90%
Juros e rendimentos similares obtidos	1.875,89 €	15.003,97 €	-13.128,08 €	-87,50%
<b>EBT</b>	<b>-223.258,43 €</b>	<b>-199.657,71 €</b>	<b>-23.600,72 €</b>	<b>-11,82%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-223.258,43 €</b>	<b>-199.657,71 €</b>	<b>-23.600,72 €</b>	<b>-11,82%</b>

1. Ao nível dos resultados operacionais, ocorre uma pequena melhoria quanto ao peso da Administração na estrutura de custos, de 962 euros e 0,49%.
2. Dentro destes, as variações mais expressivas verificam-se nos fornecimentos e serviços, quanto aos aumentos e nos gastos com o pessoal quanto às diminuições.
3. As depreciações apresentam um acréscimo de 52% motivado pelo reconhecimento na contabilidade, de prédios anteriormente não registados.
4. Como consequência da existência de menores disponibilidades e do acréscimo de recurso financiamentos, os efeitos dos resultados desta natureza apresentam redução líquida próxima dos 18 mil euros.

### 3.2.2.2. LAR

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Paul', 'am', 'Juf', and 'G'.*

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIACÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	477.702,68 €	471.135,16 €	6.567,52 €	1,39%
Subsídios, doações e legados à exploração	283.134,78 €	266.048,72 €	17.086,06 €	6,42%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-28.646,16 €	-89.649,42 €	61.003,26 €	-68,05%
Fornecimentos e serviços externos	-229.366,88 €	-180.774,21 €	-48.592,67 €	26,88%
Gastos com o pessoal	-437.066,01 €	-386.771,29 €	-50.294,72 €	-13,00%
Outros rendimentos e ganhos	31.105,70 €	12.003,34 €	19.102,36 €	159,14%
Outros gastos e perdas	-150,38 €	-4.681,63 €	4.531,25 €	-96,79%
<b>EBITDA</b>	<b>96.713,73 €</b>	<b>87.310,67 €</b>	<b>9.403,06 €</b>	<b>10,77%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-41.078,00 €	-30.484,43 €	-10.593,57 €	34,75%
<b>EBIT</b>	<b>55.635,73 €</b>	<b>56.826,24 €</b>	<b>-1.190,51 €</b>	<b>-2,10%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-74,21 €	74,21 €	-100,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>55.635,73 €</b>	<b>56.752,03 €</b>	<b>-1.116,30 €</b>	<b>-1,97%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>55.635,73 €</b>	<b>56.752,03 €</b>	<b>-1.116,30 €</b>	<b>-1,97%</b>

1. Ao nível do EBITDA os resultados melhoram 10,77% e 9 403 euros em termos comparativos com o ano anterior.
2. Dentro destes e por efeitos da alteração processada ao nível do fornecimento de refeições, verifica-se uma redução expressiva nos consumos, da ordem dos 61 000 euros e aumento nos fornecimentos e serviços de 48 600 euros sensivelmente.
3. Como consequência do investimento realizado no Lar (com acréscimo para 73 Utentes), os gastos com o pessoal evidencia um aumento de 50 300 euros, naturalmente ainda não compensado com acréscimo de rendimentos obtidos dos utentes e da Segurança Social (onde o acréscimo se traduz ainda em apenas 17 086 euros), resultante da existência de reserva das vagas para a Segurança Social e IEFP.
4. Nos outros rendimentos e ganhos o aumento é de 19 100 euros sensivelmente, correspondendo a diferença ao registo de reembolso de fraldas, contabilizado em 2015 nesta rubrica quando no ano

anterior se assumiram na conta de prestações de serviços (tendo estes reembolsos sido muito semelhantes quer num quer noutra exercício - somaram 20 mil euros em 2014 e 19 000 euros em 2015).

5. A diferença nos outros gastos decorre de correções de exercícios anteriores efetuadas em 2014 e não verificadas em 2015.

### 3.2.2.3. CENTRO DE DIA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIACÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	5.658,50 €	8.902,12 €	-3.243,62 €	-36,44%
Subsídios, doações e legados à exploração	5.778,43 €	7.190,84 €	-1.412,41 €	-19,64%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-0,85 €	-1.632,97 €	1.632,12 €	-99,95%
Fornecimentos e serviços externos	-8.164,42 €	-6.957,02 €	-1.207,40 €	17,36%
Gastos com o pessoal	-9.845,21 €	-17.484,01 €	7.638,80 €	-43,69%
Outros rendimentos e ganhos	1.978,60 €	1.806,82 €	171,78 €	9,51%
Outros gastos e perdas	-4,98 €	0,00 €	-4,98 €	0,00%
<b>EBITDA</b>	<b>-4.599,93 €</b>	<b>-8.174,22 €</b>	<b>3.574,29 €</b>	<b>-43,73%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.520,85 €	-1.526,36 €	5,51 €	-0,36%
<b>EBIT</b>	<b>-6.120,78 €</b>	<b>-9.700,58 €</b>	<b>3.579,80 €</b>	<b>-36,90%</b>
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-7,79 €	7,79 €	-100,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBT</b>	<b>-6.120,78 €</b>	<b>-9.708,37 €</b>	<b>3.587,59 €</b>	<b>-36,95%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-6.120,78 €</b>	<b>-9.708,37 €</b>	<b>3.587,59 €</b>	<b>36,95%</b>

- Os valores são negativos e revelam a insuficiência dos rendimentos para fazer face aos gastos da atividade, sendo, contudo certo que se verifica uma melhoria nos valores comparados dos dois exercícios, em 3 590 euros sensivelmente.
- Ao nível dos rendimentos de exploração a variação é negativa e ascende um pouco mais de 4 650 euros, tendo contudo sido possível reduzir os gastos da mesma natureza (no conjunto dos gastos com o pessoal e em fornecimentos e serviços) em 6 430 euros, não tendo havido lugar a gastos com consumos.

3. Verificou-se nesta valência o registo de valores semelhantes nos dois exercícios em depreciações de ativos fixos.

### 3.2.2.4. APOIO DOMICILIÁRIO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIACÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	64.387,31 €	62.771,65 €	1.615,66 €	2,57%
Subsídios, doações e legados à exploração	129.436,62 €	129.692,34 €	-255,72 €	-0,20%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-8,86 €	-17.065,94 €	17.057,08 €	-99,95%
Fornecimentos e serviços externos	-39.970,46 €	-17.318,96 €	-22.651,50 €	130,79%
Gastos com o pessoal	-83.231,40 €	-81.168,37 €	-2.063,03 €	2,54%
Outros rendimentos e ganhos	4,20 €	5.419,30 €	-5.415,10 €	-99,92%
Outros gastos e perdas	-125,13 €	0,00 €	-125,13 €	0,00%
<b>EBITDA</b>	<b>70.492,28 €</b>	<b>82.330,02 €</b>	<b>-11.837,74 €</b>	<b>-14,38%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-598,54 €	-393,78 €	-204,76 €	52,00%
<b>EBIT</b>	<b>69.893,74 €</b>	<b>81.936,24 €</b>	<b>-12.042,50 €</b>	<b>-14,70%</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>69.893,74 €</b>	<b>81.936,24 €</b>	<b>-12.042,50 €</b>	<b>-14,70%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>69.893,74 €</b>	<b>81.936,24 €</b>	<b>-12.042,50 €</b>	<b>-14,70%</b>

1. Constituindo uma valência relevante na atividade da Instituição, com um peso um pouco superior a 20% no total (sendo a segunda em valores absolutos), apresenta, contudo, uma redução da ordem dos 14,7%, quando comparada com os resultados apurados no ano anterior.
2. Ao nível dos rendimentos de exploração, em termos de prestações de serviços verifica-se até um ligeiro aumento, quanto aos primeiros, de ordem dos 2,57% ( 1 615 euros em valores absolutos), enquanto no que se refere aos subsídios o valor é praticamente estável (redução de 0,2%).
3. Nos gastos da mesma natureza a evolução também não se apresenta globalmente desfavorável em termos expressivos (analisando em conjunto os consumos, fornecimentos e serviços e gastos com o pessoal).
4. Desequilibra as variações anteriormente referidas os outros rendimentos e ganhos, onde se salienta a redução de 5 415 euros, correspondente, na quase totalidade, a correções de exercícios anteriores efetuadas em 2014 e não verificadas em 2015.

### 3.2.2.5. CRECHE

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIÇÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	37.612,58 €	42.415,77 €	-4.803,19 €	-11,32%
Subsídios, doações e legados à exploração	106.620,24 €	106.419,44 €	200,80 €	0,19%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-22,74 €	-5.384,44 €	5.361,70 €	-99,58%
Fornecimentos e serviços externos	-30.442,57 €	-24.721,31 €	-5.721,26 €	23,14%
Gastos com o pessoal	-97.359,08 €	-118.886,01 €	21.526,93 €	-18,11%
Outros rendimentos e ganhos	85,19 €	358,30 €	-273,11 €	-76,22%
Outros gastos e perdas	0,00 €	-250,80 €	250,80 €	-100,00%
<b>EBITDA</b>	<b>16.493,62 €</b>	<b>-49,05 €</b>	<b>16.542,67 €</b>	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-3.198,03 €	-3.015,00 €	-183,03 €	6,07%
<b>EBIT</b>	<b>13.295,59 €</b>	<b>-3.064,05 €</b>	<b>16.359,64 €</b>	<b>-533,92%</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>13.295,59 €</b>	<b>-3.064,05 €</b>	<b>16.359,64 €</b>	<b>-533,92%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>13.295,59 €</b>	<b>-3.064,05 €</b>	<b>16.359,64 €</b>	<b>-533,92%</b>

1. Como já foi salientado, ocorreu no ano de 2015 uma reformulação das regras de imputação dos gastos com o pessoal, relativamente a esta valência, de molde a traduzir melhor a realidade de gestão, sendo os efeitos visíveis na passagem da apresentação nos resultados negativos em 2014 no valor de 3 060 euros sensivelmente para positivos no ano de 2015, em 13 290 euros.
2. Ao nível dos rendimentos de exploração, é de salientar a redução de 4 800 euros nas mensalidades faturadas, correspondendo a menos 11,3%, enquanto nos gastos da mesma natureza, há compensação entre a redução nos consumos e os aumentos nos fornecimentos e serviços.
3. Contudo, ao nível dos gastos com o pessoal, a redução (que determina a alteração nos resultados), evidencia uma redução de 21 530 euros sensivelmente.

### 3.2.2.6. JARDIM DE INFÂNCIA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIÇÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	51.784,91 €	56.947,94 €	-5.163,03 €	-9,07%
Subsídios, doações e legados à exploração	109.804,37 €	107.239,05 €	2.565,32 €	2,39%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-28,56 €	-6.387,68 €	6.359,12 €	-99,55%
Fornecimentos e serviços externos	-43.701,47 €	-20.202,72 €	-23.498,75 €	-116,31%
Gastos com o pessoal	-102.122,94 €	-105.317,44 €	3.194,50 €	3,03%
Outros rendimentos e ganhos	1.103,64 €	225,21 €	878,43 €	390,05%
<b>EBITDA</b>	<b>16.839,95 €</b>	<b>32.504,36 €</b>	<b>-15.664,41 €</b>	<b>-48,19%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-2.826,24 €	-2.838,12 €	11,88 €	-0,42%
<b>EBIT</b>	<b>14.013,71 €</b>	<b>29.666,24 €</b>	<b>-15.652,53 €</b>	<b>-52,76%</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>14.013,71 €</b>	<b>29.666,24 €</b>	<b>-15.652,53 €</b>	<b>-52,76%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>14.013,71 €</b>	<b>29.666,24 €</b>	<b>-15.652,53 €</b>	<b>-52,76%</b>

1. O efeito mais positivo na Creche reflete-se, em sinal contrário, no Jardim de Infância onde, pese embora, se verificarem em ambos os exercícios resultados positivos, os valores reduzem-se, em valores absolutos, em 15 650 euros e 52,76% em termos percentuais.
2. Nos rendimentos ocorre uma redução nos valores das mensalidades não compensadas pelo ligeiro aumento no valor dos subsídios recebidos.
3. Há uma ligeira redução nos gastos com o pessoal, da ordem dos 3% e 3 190 euros em termos absolutos.
4. O aumento mais relevante verifica-se em fornecimentos e serviços, em quase 23 500 euros, como consequência dos valores das refeições terem sido imputadas em 2014 por chave de imputação, enquanto em 2015 e terem efetuado pelo número efetivo de refeições servidas (a diferença nesta rubrica passou de 2 300 euros para 16 000 euros, sensivelmente)

### 3.2.2.7.CANTINA SOCIAL

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIACÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Subsídios, doações e legados à exploração	20.825,00 €	19.125,00 €	1.700,00 €	8,89%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-5,22 €	-10.038,79 €	10.033,57 €	-99,95%
Fornecimentos e serviços externos	-16.099,74 €	-6.725,28 €	-9.374,46 €	139,39%
Gastos com o pessoal	-3.935,05 €	-5.323,38 €	1.388,33 €	-26,08%
Outros rendimentos e ganhos	8,10 €	1.996,66 €	-1.988,56 €	-99,59%
Outros gastos e perdas	-0,78 €	0,00 €	-0,78 €	0,00%
<b>EBITDA</b>	<b>792,31 €</b>	<b>-965,79 €</b>	<b>1.758,10 €</b>	<b>-182,04%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-172,86 €	-182,18 €	9,32 €	-5,12%
<b>EBIT</b>	<b>619,45 €</b>	<b>-1.147,97 €</b>	<b>1.767,42 €</b>	<b>-153,96%</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>619,45 €</b>	<b>-1.147,97 €</b>	<b>1.767,42 €</b>	<b>-153,96%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>619,45 €</b>	<b>-1.147,97 €</b>	<b>1.767,42 €</b>	<b>-153,96%</b>

1. Trata-se uma valência pouco expressiva na atividade global da Instituição, tendo ocorrido um aumento de 8,89% e 1 700 euros, nas participações recebidas entre 2014 e 2015.
2. Tal como para a generalidade das valências, a redução nos consumos é semelhante ao aumento dos fornecimentos e serviço, como consequência da mudança verificada na gestão da cozinha.
3. Por efeito conjugado do acréscimo dos rendimentos e da redução dos gastos com o pessoal, com menos 1 390 euros e 26% , foi possível apurar resultados positivos no exercício de 2015, contra valores negativos no ano anterior, embora com valores pouco relevantes nos montantes totais apurados

### 3.2.2.8.UCC MÉDIA DURAÇÃO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIACÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	48.557,66 €	43.241,47 €	5.316,19 €	12,29%
Subsídios, doações e legados à exploração	459.735,66 €	466.764,64 €	-7.028,98 €	-1,51%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-31.336,08 €	-51.665,71 €	20.329,63 €	-39,35%
Fornecimentos e serviços externos	-154.265,03 €	-145.114,83 €	-9.150,20 €	6,31%
Gastos com o pessoal	-164.137,99 €	-158.161,42 €	-5.976,57 €	3,78%
Outros rendimentos e ganhos	4.794,99 €	7.285,72 €	-2.490,73 €	-34,19%
Outros gastos e perdas	-4.316,82 €	-27.418,24 €	23.101,42 €	-84,26%
<b>EBITDA</b>	<b>159.032,39 €</b>	<b>134.931,63 €</b>	<b>24.100,76 €</b>	<b>17,86%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-22.598,35 €	-15.831,66 €	-6.766,69 €	42,74%
<b>EBIT</b>	<b>136.434,04 €</b>	<b>119.099,97 €</b>	<b>17.334,07 €</b>	<b>14,55%</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>136.434,04 €</b>	<b>119.099,97 €</b>	<b>17.334,07 €</b>	<b>14,55%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>136.434,04 €</b>	<b>119.099,97 €</b>	<b>17.334,07 €</b>	<b>14,55%</b>

1. Trata-se da valência mais relevante na Instituição em termos de contributo para os resultados globais, que representa, como se salientou, um pouco mais de 40% em termos de resultados.
2. É nesta valência onde é mais notório o efeito da alteração do serviço de refeições, já que os consumos apresentam uma redução da ordem dos 20 330 euros, contra um aumento de apenas 9 150 euros ao nível dos fornecimentos e serviços.
3. Os gastos com o pessoal evidenciam uma redução de 5 980 euros sensivelmente e 3,78% em percentagem.
4. Decorrente de maiores valores no imobilizado, na Lavandaria com 36 800 euros e no Sistema AVAC com 36 000 euros, as depreciações apresentam um acréscimo de 6 770 euros e 42,74% em percentagem.
5. Os resultados líquidos imputados a esta valência, mostram um aumento entre os dois períodos de análise de 14,5% e 17 330 em termos absolutos.

### 3.2.2.9.UCC LONGA DURAÇÃO

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'D. Pereira' and 'J. Silva'.*

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIÇÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	69.062,61 €	57.902,37 €	11.160,24 €	19,27%
Subsídios, doações e legados à exploração	279.105,73 €	290.323,26 €	-11.217,53 €	-3,86%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-21.459,32 €	-40.628,37 €	19.169,05 €	-47,18%
Fornecimentos e serviços externos	-141.695,39 €	-133.261,43 €	-8.433,96 €	6,33%
Gastos com o pessoal	-115.468,87 €	-136.773,17 €	21.304,30 €	-15,58%
Outros rendimentos e ganhos	4.202,70 €	6.096,40 €	-1.893,70 €	-31,06%
Outros gastos e perdas	-861,54 €	-1.583,39 €	721,85 €	-45,59%
<b>EBITDA</b>	<b>72.885,92 €</b>	<b>42.075,67 €</b>	<b>30.810,25 €</b>	<b>73,23%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-20.081,31 €	-14.269,65 €	-5.811,66 €	40,73%
<b>EBIT</b>	<b>52.804,61 €</b>	<b>27.806,02 €</b>	<b>24.998,59 €</b>	<b>89,90%</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>52.804,61 €</b>	<b>27.806,02 €</b>	<b>24.998,59 €</b>	<b>89,90%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>52.804,61 €</b>	<b>27.806,02 €</b>	<b>24.998,59 €</b>	<b>89,90%</b>

1. Com as devidas diferenças, esta unidade, não obstante se qualificar na quarta posição relativamente ao peso total (muito próxima embora do Lar), é a que mais cresce, quer em termos relativos quer em termos percentuais – 25 000 euros e 89,9%, respetivamente.
2. Tal como quanto à unidade de média duração, também neste caso se verificou, em relação aos rendimentos, aumento no valor das prestações de serviços e redução nos subsídios, situando-se as diferenças em valores muito próximos, da ordem dos 11 100 euros.
3. Os ganhos mais expressivos decorrem da redução nos consumos e nos gastos com o pessoal, de 19 170 euros e 21 300 euros, respetivamente.
4. Também aqui se verificam maiores efeitos na redução dos consumos quando comparados com o aumento dos fornecimentos e serviços.
5. O acréscimo das depreciações ocorre pelas mesmas razões e pelos mesmos valores dos aumentos dos imobilizados relacionados com a Lavandaria e o Sistema AVAC.

## 3.2.2.10.RSI

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIÇÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Subsídios, doações e legados à exploração	37.289,09 €	81.519,49 €	-44.230,40 €	-54,26%
Fornecimentos e serviços externos	-2.302,87 €	-5.868,16 €	3.565,29 €	-60,76%
Gastos com o pessoal	-36.235,87 €	-58.896,68 €	22.660,81 €	-38,48%
Outros rendimentos e ganhos	985,19 €	0,00 €	985,19 €	0,00%
<b>EBITDA</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>16.754,65 €</b>	<b>-17.019,11 €</b>	<b>-101,58%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBIT</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>16.754,65 €</b>	<b>-17.019,11 €</b>	<b>-101,58%</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>-264,46 €</b>	<b>16.754,65 €</b>	<b>-17.019,11 €</b>	<b>-101,58%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-264,46 €</b>	<b>16.754,65 €</b>	<b>-17.019,11 €</b>	<b>-101,58%</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. Encontra-se ainda um pequeno saldo por regularizar mas cuja tradução nas contas já foi efetuada, em termos de apuramento de resultados, reconhecido como favorável à Instituição.

## 3.2.2.11.ATL

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		VARIACÃO	
	31-12-2015	31-12-2014	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	1.525,00 €	0,00 €	1.525,00 €	0,00%
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Fornecimentos e serviços externos	-144,94 €	0,00 €	-144,94 €	0,00%
Gastos com o pessoal	-2.818,54 €	0,00 €	-2.818,54 €	0,00%
<b>EBITDA</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>0,00%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>EBIT</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>0,00%</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>-1.438,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>0,00%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			0,00 €	0,00%
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.438,48 €</b>	<b>0,00%</b>

1. Esta valência não apresenta resultados comparativos por ter sido iniciada em 2015, tendo durante o exercício apenas 12 utentes, atualmente com 13 utentes

#### 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 2016

A Santa Casa manterá as suas intervenções no plano geral.

De acordo com o descrito no Orçamento e Plano de Atividades para 2016, apresentado à Assembleia Geral em Novembro de 2015, as principais ações a desenvolver são as seguintes:

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

1. Relativamente ao edifício da UCCI e tal como previsto anteriormente, vai ser concretizado plano de recuperação energética no edifício da valência que incluirá nomeadamente isolamento térmico da cobertura e substituição dos telhados, cujo montante se estima em cerca de 25 000 €.
2. No entanto, aquando da elaboração deste documento, e face à abertura do Programa Comunitário 2020 Centro que possibilita a apresentação de candidaturas para intervenção em Unidades de Saúde, está já a ser elaborado projeto para esse fim propondo a Mesa Administrativa levar a cabo a remodelação da UCCI. 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.
3. Relativamente às obras na Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, está prevista a sua conclusão em 2016, com trabalhos vários de acabamentos que não condicionam o normal funcionamento da valência.
4. Ainda relativamente à valência ERPI, verificou-se a necessidade de se fazer uma intervenção a nível de equipamentos de cozinha que, na sequência de muitos anos de desgaste, se mostram ineficazes e desadequados em termos de poupança energética, para além de que já não dão resposta às atuais solicitações da cozinha face ao número de refeições preparadas diariamente. Assim, prevê-se a aquisição de alguns equipamentos de cozinha, de transporte de refeições e de refrigeração que trarão benefícios a nível energético e a nível de gestão dos recursos humanos afetos àquele serviço central.
5. Na sequência de abertura de eixo comunitário para esse efeito, foi encetado processo de reflorestação dos terrenos agrícolas da Santa Casa, sítios na Quinta da Reguça, Couto do Mosteiro e Quinta do Pereiro.

## 5.2. No plano da atividade de exploração

As mudanças que entendemos dar nota e que se projetam ocorrerão em relação aos seguintes gastos e rendimentos:

1. Durante o mês de março de 2016 terá início o apoio aos utentes e colaboradores do Pólo de Vila Pouca da APPACDM que se traduz na confeção e transporte das duas principais refeições do dia.
2. Na UCCI prevê-se a informatização do processo clínico do utente na medida em que só agora, foi possível harmonizar tal procedimento com a Joint Commission Internacional;
3. Está previsto para 2016 a conclusão do licenciamento de todo o edifício das valências Creche, Jardim de Infância e ATL, com a realização de eventuais alterações físicas que se vierem a mostrar essenciais para o referido licenciamento.
4. No que diz respeito ao pessoal, e após meio ano de funcionamento da ERPI após alargamento, bem como da extensão da actividade da cozinha, poderá equacionar-se a eventual contratação de um ou dois funcionários, se tal se vier a mostrar essencial ao bom funcionamento da estrutura e à garantia da qualidade dos serviços prestados.

## 6. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Mesa Administrativa propõe que os resultados líquidos apurados de 111.614,72 € (cento e onze mil seiscentos e catorze euros e setenta e dois cêntimos) seja mantido em resultados transitados.

## 7. CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Consideramos que as Contas do Exercício de 2015 refletem a nossa atuação e demonstram bem, julgamos nós, a nossa aposta na construção de um futuro sólido para a instituição, nunca descurando o cumprimento dos princípios éticos que estatutariamente estão consagrados no compromisso desta Santa Casa da Misericórdia.

Investimos em estratégias de vária ordem que promovessem o desenvolvimento sustentável da Santa Casa e procurámos envolver todos os colaboradores na resolução dos problemas, conscientes que o atual contexto económico a todos exige uma melhor afetação dos recursos existentes.

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 colabora no sentido de aferir e consolidar as ações executadas pela Mesa Administrativa.

Convictos de ter alcançado os objetivos a que nos propusemos, submetemos à Assembleia Geral a aprovação das contas do exercício 2015.

Santa Comba Dão, 25 de Fevereiro de 2016

O PROVEDOR

Rui Manuel Prata dos Santos