

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 2018**



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

Índice

Relatório da Mesa Administrativa

1.	Nota Introdutória	3
2.	Respostas Sociais	4
3.	Recursos Humanos	4
4.	Análise Financeira.....	5
4.1.	Total do ativo.....	5
4.2.	Fundos Patrimoniais e passivo	6
5.	Análise Económica.....	7
5.1.	Análise económica global.....	7
5.2.	Análise de resultados por valências	9
5.2.1.	Resultados do ano 2018	9
5.2.2.	Resultados comparados.....	11
5.2.2.1	Administração.....	11
5.2.2.2	Lar	12
5.2.2.3	Centro de Dia	13
5.2.2.4	Apoio Domiciliário	14
5.2.2.5	Creche	15
5.2.2.6	Jardim de Infância.....	16
5.2.2.7	Cantina Social.....	17
5.2.2.8	UCC Média Duração.....	18
5.2.2.9	UCC Longa Duração.	19
5.2.2.10	Cozinha	20
6.	Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício.....	21
7.	Evolução previsível para o ano de 2019	21
7.1.	No plano dos investimentos e financiamentos.....	21
7.2.	No plano da atividade de exploração.....	22
8.	Proposta de aplicação de resultados.....	22
9.	Considerações finais	22



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão

Instituição Particular de Solidariedade Social

Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

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 2018, submetendo-os à aprovação da Assembleia Geral.

Neste ano 2018, tal como tem acontecido em anos anteriores, o desenvolvimento da nossa estratégia assentou em princípios basilares e na sua consequente implementação:

- O princípio do 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;

- O princípio do 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 de 2018 as atividades que vínhamos desenvolvendo, tanto nas valências da saúde e terceira idade, como na infância.

Apostamos na melhoria 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 cuidados prestados e na adequação dos métodos de trabalho às mais nobres finalidades em relação aos idosos e doentes necessitados de cuidados continuados, 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.



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

2. RESPOSTAS SOCIAIS

Na prossecução dos seus fins estatutários, a Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão, contou em 2018 com as seguintes respostas sociais em funcionamento, que permitiram em média mensal prestar apoio a 246 utentes.

Valências	Média
LAR	73
CENTRO DIA	7
APOIO DOMICILIÁRIO	41
CRECHE	44
JARDIM INFÂNCIA	41
CANTINA SOCIAL	8
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 40 refeições.

3. RECURSOS HUMANOS

A estrutura de recursos humanos, a 31 de Dezembro de 2018 encontrava-se repartida da seguinte forma:

Valências	Funcionários
Lar	56
Centro de Dia	1
Apoio Domiciliário	8
Creche	8
Jardim de Infância	6
UCC Média Duração	13
UCC Longa Duração	13
Setor Administrativo	4
Cozinha (refeições APPACDM)	1
TOTAL	110

Em 31 de dezembro de 2018 a instituição contava com uma totalidade de 110 colaboradores, sendo que 18 se encontravam afetos a áreas de apoio às diversas valências de intervenção,



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

do registo das depreciações do exercício somando 165 mil €, já que os investimentos brutos do ano somaram 44 mil €;

3. Nos ativos correntes verifica-se, pelo contrário um acréscimo global de 169 mil €, correspondendo a um aumento percentual de 23,71%;

Em termos genéricos a evolução nesta área do balanço é francamente positiva, sendo de destacar o acréscimo das disponibilidades (caixa e depósitos nos bancos), com mais 143 mil €.

4.2. Fundos patrimoniais e passivo

RUBRICAS	Datas		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais				
Fundos	526.421,31 €	526.421,31 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	1.951.902,18 €	1.875.681,06 €	76.221,12 €	4,06%
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	1.440.691,01 €	1.464.293,72 €	-23.602,71 €	-1,61%
Resultado líquido do período	73.759,76 €	76.221,12 €	-2.461,36 €	-3,23%
Total dos fundos patrimoniais	3.992.774,26 €	3.942.617,21 €	50.157,05 €	1,27%
Passivo				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	171.859,63 €	204.775,29 €	-32.915,66 €	-16,07%
Subtotal	171.859,63 €	204.775,29 €	-32.915,66 €	-16,07%
Passivo corrente				
Fornecedores	88.343,38 €	77.175,83 €	11.167,55 €	14,47%
Estado e outros entes públicos	34.135,83 €	35.076,16 €	-940,33 €	-2,68%
Financiamentos obtidos	31.340,98 €	31.040,72 €	300,26 €	0,97%
Diferimentos	127.534,42 €	130.847,49 €	-3.313,07 €	-2,53%
Outros passivos correntes	285.851,85 €	262.015,41 €	23.836,44 €	9,10%
Subtotal	567.206,46 €	536.155,61 €	31.050,85 €	5,79%
Total do passivo	739.066,09 €	740.930,90 €	-1.864,81 €	-0,25%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	4.731.840,35 €	4.683.548,11 €	48.292,24 €	1,03%

Decorre do mapa acima o seguinte:

1. Nos fundos patrimoniais, o acréscimo dos resultados transitados decorre da transferência do resultado de 2017, que somou 76 mil € sensivelmente (correspondendo a mais 4%), enquanto os ajustamentos e outras variações patrimoniais apresentam um contributo negativo de 23 600 € e menos 1,6% (sendo 15 630€ o efeito derivado de reposição de subsídios ao investimento, e os restante somando 7 970 € de depreciações referentes a doações e propriedades de investimento);
2. O valor global do acréscimo da rubrica reflete o aumento do resultado de 2018 que, comparativamente com o do ano anterior evidencia uma pequena redução de 2 460 € sensivelmente ou seja, mais 3,2%;
3. Quanto ao passivo não corrente, onde se registam os financiamentos com vencimento a prazo superior ao ano, ocorreu uma redução de 16% ou seja menos 32 900 €, como efeito da transferência para curto prazo dos valores das amortizações correspondentes;



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão

Instituição Particular de Solidariedade Social

Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

- No passivo corrente, e no que concerne aos financiamentos obtidos, ocorre uma diminuição de 300 € sensivelmente, de tudo derivando, quanto ao serviço da dívidas global, ter-se verificado uma redução da ordem dos 32 600 €;
- Dum ponto de vista das restantes rubricas onde se incluem os saldos correntes, verifica-se acréscimo, de tudo derivando quanto ao passivo de prazo inferior ao ano, um aumento de 30 750 € sensivelmente, onde pontua com valores maiores o aumento dos outros passivos correntes (devido fundamentalmente ao acréscimo da angariação de donativos para as vítimas dos incêndios de 15 de outubro na ordem dos 13 800 €, aos acréscimos de gastos com remunerações a liquidar no ano 2019 relativas a férias e subsídios de férias do ano 2018 na ordem dos 5 370 € e do valor em dívida aos fornecedores de investimentos) onde o acréscimo é de 23 800 € correspondendo a mais 9,1%;
- Em termos genéricos, o passivo apresenta uma redução de 1 860 € e os fundos patrimoniais (que refletem a diferença entre o ativo e o passivo) um aumento de 50 150 €;
- 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 84,2% de 2017 para 84,4% em 2018 e traduzindo uma situação financeira ótima e que, ainda assim, melhora entre ambos os exercícios, significando que não só a melhoria ocorre por aumento dos capitais próprios como por redução das dívidas.

5. ANÁLISE ECONÓMICA

5.1. Análise económica global

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Rendimentos Operacionais				
Vendas e serviços prestados	935.723,09 €	912.279,04 €	23.444,05 €	2,57%
Subsídios, doações e legados à exploração	1.416.268,29 €	1.396.056,97 €	20.211,32 €	1,45%
Aumentos/reduções de justo valor	0,00 €	7.225,09 €	-7.225,09 €	100,00%
Outros rendimentos	103.599,29 €	104.322,39 €	-723,10 €	-0,69%
Total de Rendimentos Operacionais	2.455.590,67 €	2.419.883,49 €	35.707,18 €	1,48%
Gastos Operacionais				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-69.758,92 €	-68.624,66 €	-1.134,26 €	1,65%
Fornecimentos e serviços externos	-805.434,10 €	-765.511,86 €	-39.922,24 €	5,22%
Gastos com o pessoal	-1.298.386,04 €	-1.289.978,62 €	-8.407,42 €	0,65%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-213,61 €	-8.187,48 €	7.973,87 €	-97,39%
Aumentos/reduções de justo valor	-689,72 €	0,00 €	-689,72 €	100,00%
Outros gastos	-34.099,09 €	-35.145,35 €	1.046,26 €	-2,98%
Total de Gastos Operacionais	-2.208.581,48 €	-2.167.447,97 €	-41.133,51 €	1,90%
Resultado Operacional (antes de juros e amortizações) - EBITDA	247.009,19 €	252.435,52 €	-5.426,33 €	-2,15%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-165.912,81 €	-168.261,86 €	2.349,05 €	-1,40%
Resultado antes de gastos de financiamento e impostos - EBIT	81.096,38 €	84.173,66 €	-3.077,28 €	-3,66%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.385,45 €	2.406,48 €	-21,03 €	-0,87%
Juros e gastos similares suportados	-9.722,07 €	-10.359,02 €	636,95 €	-6,15%
Resultados antes de impostos - EBT	73.759,76 €	76.221,12 €	-2.461,36 €	-3,23%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	73.759,76 €	76.221,12 €	-2.461,36 €	-3,23%



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'J. Santos', 'A. Silva', and 'R. Costa'.]

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

1. Entre os dois períodos de análise, os rendimentos operacionais apresentam uma evolução positiva, da ordem dos 35 700 € (mais 1,5%), enquanto os gastos operacionais refletem um aumento próximo dos 41 100 € (mais 1,9%), daqui decorrendo um efeito negativo correspondente à sua diferença;
2. De facto os resultados operacionais, que traduzem os efeitos da atividade de exploração (EBITDA) mostram uma diminuição da ordem dos 5 400 €, o que corresponde a uma variação percentual de 2,1%, e reflete um resultado de 247 000 € em 2018 contra um resultado de 252 400 € em 2017;
3. Os rendimentos operacionais são fundamentalmente compostos pelos subsídios recebidos das entidades públicas (Segurança Social e Ministério da Saúde), que somaram 1 416 270 € sensivelmente em 2018 seguidos das faturações (quota parte) aos utentes com 935 700 € e residualmente por outros rendimentos (onde se incluem a dispensa de fraldas a utentes e reposições de subsídios ao investimento e as rendas dos imóveis), com 103 600 €;
4. Nos gastos ocorre igualmente natural aumento da sua quase generalidade, em consequência do acréscimo verificado nos rendimentos, sendo de destacar, pelo seu peso expressivo o valor dos gastos com o pessoal e dos fornecimentos e serviços, com 1 298 400 € e 805 400 €, respetivamente, representando, no seu conjunto, um pouco mais de 95%, dos gastos totais de exploração, cabendo ao pessoal 59% e aos fornecimentos e serviços 36%;
5. Por efeito da não realização de investimentos no ano de 2018 e do termo da vida útil de alguns ativos fixos, as depreciações apresentam uma pequena redução (da ordem dos 2 300€), e situam-se em ambos os exercícios em valores próximos dos 250 mil €, em média;
6. O efeito nos resultados após a consideração destes gastos o (EBIT), somou 81 100 € sensivelmente em 2018 e a 84 200 € em 2017, correspondendo assim a uma ligeira redução de 3 100 €;
7. Após a inclusão dos gastos financeiros líquidos (de 7340 € em 2018 e de 7 950 € em 2017) , que apresentam uma muito ligeira redução, da ordem dos 610 €, os resultados líquidos totais mostram uma diminuição de 2 460 €, com valores de 73 760 € em 2018 que comparam com 76 220 € em 2017 e que, face à impossibilidade de fazer refletir nas receitas os acréscimos verificados em alguns gastos de estrutura (designadamente com o pessoal), têm de reconhecer-se como francamente animadores e refletem uma gestão criteriosa.



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

5.2. Análise dos resultados por valência

5.2.1 Resultados do ano de 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	900101	900102	900103	900104	900105	900106	900108	90011001	90011002	900114	TOTAL
	ADMINISTRAÇÃO	LAR	CENTRO DIA	APOIO DOMICILIAR	CRECHE	JARDIM INFÂNCIA	CANTINA SOCIAL	UCC. M	UCC. L	COZINHA	
Vendas e serviços prestados	1.818,00 €	612.417,18 €	16.402,77 €	56.971,19 €	48.273,23 €	38.778,60 €	0,00 €	56.636,57 €	69.064,92 €	35.360,63 €	935.723,09 €
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00 €	304.519,57 €	8.146,80 €	139.112,64 €	114.136,92 €	107.202,63 €	6.042,50 €	453.742,56 €	283.364,67 €	0,00 €	1.416.268,29 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1,59 €	-26.222,51 €	-2,33 €	-14,61 €	-75,65 €	-74,19 €	-1,51 €	-21.587,02 €	-21.769,41 €	-10,10 €	-69.758,92 €
Fornecimentos e serviços externos	-92.838,49 €	-256.907,72 €	-5.824,85 €	-37.638,99 €	-32.327,97 €	-39.687,69 €	-7.077,48 €	-163.929,85 €	-149.926,46 €	-19.274,60 €	-805.434,10 €
Gastos com o pessoal	-80.249,63 €	-585.611,41 €	-10.794,71 €	-91.330,66 €	-124.976,85 €	-94.740,59 €	-2.170,73 €	-162.596,78 €	-136.160,41 €	-9.754,27 €	-1.298.386,04 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-213,61 €	0,00 €	0,00 €	-213,61 €
Aumentos/reduções de justo valor	-689,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-689,72 €
Outros rendimentos e ganhos	41.302,67 €	38.618,31 €	694,59 €	37,02 €	996,72 €	12.316,10 €	2,17 €	4.748,80 €	4.874,86 €	8,05 €	103.599,29 €
Outros gastos e perdas	-29.359,59 €	-166,94 €	-0,63 €	-65,19 €	-285,44 €	-778,88 €	-0,10 €	-1.725,85 €	-1.715,83 €	-0,64 €	-34.099,09 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-160.018,35 €	86.646,48 €	8.621,64 €	67.071,40 €	5.740,96 €	23.015,98 €	-3.205,15 €	165.074,82 €	47.732,34 €	6.329,07 €	247.009,19 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-25.017,34 €	-76.644,70 €	-913,17 €	-8.911,62 €	-3.632,43 €	-2.891,74 €	-238,19 €	-23.135,43 €	-22.994,71 €	-1.593,48 €	-165.912,81 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-185.035,69 €	10.001,78 €	7.708,47 €	58.159,78 €	2.108,53 €	20.124,24 €	-3.443,34 €	141.939,39 €	24.797,63 €	4.735,59 €	81.096,38 €
Juros e gastos similares suportados	-8.057,87 €	-2,21 €	0,00 €	-1.640,44 €	-11,17 €	-10,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.722,07 €
Juros e rendimentos similares obtidos	2.385,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.385,45 €
Resultados antes de impostos	-190.708,11 €	9.999,57 €	7.708,47 €	56.519,34 €	2.097,36 €	20.113,86 €	-3.443,34 €	141.939,39 €	24.797,63 €	4.735,59 €	73.759,76 €
Imposto sobre o rendimento do período											
Resultado líquido do período	-190.708,11 €	9.999,57 €	7.708,47 €	56.519,34 €	2.097,36 €	20.113,86 €	-3.443,34 €	141.939,39 €	24.797,63 €	4.735,59 €	73.759,76 €



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

5.2.2. Resultados comparados

5.2.2.1 Administração

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	1.818,00 €	1.877,00 €	-59,00 €	-3,14%
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00 €	1,12 €	-1,12 €	-100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1,59 €	-0,17 €	-1,42 €	835,29%
Fornecimentos e serviços externos	-92.838,49 €	-95.038,57 €	2.200,08 €	-2,31%
Gastos com o pessoal	-80.249,63 €	-92.576,44 €	12.326,81 €	-13,32%
Aumentos/reduções de justo valor	-689,72 €	7.225,09 €	-7.914,81 €	109,55%
Outros rendimentos e ganhos	41.302,67 €	40.983,66 €	319,01 €	0,78%
Outros gastos e perdas	-29.359,59 €	-29.429,19 €	69,60 €	-0,24%
EBITDA	-160.018,35 €	-166.957,50 €	6.939,15 €	-4,16%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-25.017,34 €	-24.946,83 €	-70,51 €	0,28%
EBIT	-185.035,69 €	-191.904,33 €	6.868,64 €	-3,58%
Juros e gastos similares suportados	-8.057,87 €	-8.806,07 €	748,20 €	-8,50%
Juros e rendimentos similares obtidos	2.385,45 €	2.405,65 €	-20,20 €	-0,84%
EBT	-190.708,11 €	-198.304,75 €	7.596,64 €	-3,83%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	-190.708,11 €	-198.304,75 €	7.596,64 €	-3,83%

O quadro acima, onde se apresentam os valores comparados dos dois exercícios em análise dos rendimentos e gastos imputados à Administração, não relacionados diretamente com valências operacionais, motiva as seguintes conclusões:

1. Verifica-se uma redução global de quase 7 600 €, sensivelmente, e de 3,8% nos gastos (líquidos de rendimentos), sendo expressivos os valores imputados dos fornecimentos e serviços e dos gastos com o pessoal;
2. Nos primeiros verifica-se um decréscimo muito ligeiro, de 2,3%, consequência do rigor da imputação dos fornecimentos e serviços pelas respetivas valências;
3. Em relação ao pessoal, verifica-se a maior redução, em termos absolutos, que decorre da reafetação da remuneração de dois colaboradores com uma chave de imputação determinada em função das horas utilizadas;
4. Quanto aos rendimentos, com uma quase estabilidade de valores, incluem-se fundamentalmente as rendas de edifícios, rendimentos suplementares (recuperação de gastos) e recuperação de subsídios por depreciação de edifícios doados, o mesmo sucedendo com os valores das quotizações incluídas em prestações de serviços;



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

É na Administração que se imputa a quase generalidade dos resultados financeiros, negativos em ambos os períodos, com uma redução da ordem dos 7,6% (percentagem líquida) de 2017 para 2018.

5.2.2.2. LAR

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	612.417,18 €	593.305,97 €	19.111,21 €	3,22%
Subsídios, doações e legados à exploração	304.519,57 €	284.248,50 €	20.271,07 €	7,13%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-26.222,51 €	-26.725,52 €	503,01 €	-1,88%
Fornecimentos e serviços externos	-256.907,72 €	-242.537,98 €	-14.369,74 €	5,92%
Gastos com o pessoal	-585.611,41 €	-563.236,18 €	-22.375,23 €	3,97%
Outros rendimentos e ganhos	38.618,31 €	40.923,52 €	-2.305,21 €	-5,63%
Outros gastos e perdas	-166,94 €	-736,89 €	569,95 €	-77,35%
EBITDA	86.646,48 €	85.241,42 €	1.405,06 €	1,65%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-76.644,70 €	-78.473,75 €	1.829,05 €	-2,33%
EBIT	10.001,78 €	6.767,67 €	3.234,11 €	47,79%
Juros e gastos similares suportados	-2,21 €	-11,95 €	9,74 €	0,00%
EBT	9.999,57 €	6.755,72 €	3.243,85 €	48,02%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	9.999,57 €	6.755,72 €	3.243,85 €	48,02%

O Lar constitui a valência mais relevante em termos de dimensão e também aquela onde a faturação é 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 19 100 € e 3,2%, quer quanto aos subsídios atribuídos, com mais 20 270 € e 7,1%, em termos percentuais;
2. Nos outros rendimentos e ganhos, com valores pouco expressivos e de natureza residual, verificou-se uma pequena redução de 5,6%, somando 2 300 €;
3. Os consumos mantiveram-se praticamente inalterados, entre os 26 700 € em 2017 e os 26 200 € em 2018 e são pouco expressivos, devido à subcontratação da confeção das refeições;
4. Ao nível dos fornecimentos e serviços ocorre um aumento de 14 370 € aproximadamente e 5,9%, enquanto nos gastos com o pessoal o aumento foi da ordem de 22 370 € e 3,9%, podendo dizer-se que estes aumentos de gastos foram refletidos, na prestação de serviços e nos subsídios à exploração recebidos das entidades públicas;



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

- Os resultados operacionais, antes das depreciações, como consequência das evoluções antes referidas, apresentam-se com um muito ligeiro aumento da ordem de 1,6% a somando 1 400 € sensivelmente;
- Considerando a quase inexistência de gastos financeiros e perante os efeitos das depreciações, com menos 1 830 € sensivelmente e 2,3% que em relação ao ano anterior, os resultados apresentam uma evolução positiva da ordem dos 48%, passando de 6 760 € para 10 000 € ou seja mais 3 240 € em relação ao ano de 2017.

5.2.2.3. CENTRO DE DIA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	16.402,77 €	8.891,03 €	7.511,74 €	84,49%
Subsídios, doações e legados à exploração	8.146,80 €	6.218,47 €	1.928,33 €	31,01%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-2,33 €	-0,55 €	-1,78 €	323,64%
Fornecimentos e serviços externos	-5.824,85 €	-4.136,10 €	-1.688,75 €	40,83%
Gastos com o pessoal	-10.794,71 €	-10.936,10 €	141,39 €	-1,29%
Outros rendimentos e ganhos	694,59 €	1.001,85 €	-307,26 €	-30,67%
Outros gastos e perdas	-0,63 €	0,00 €	-0,63 €	100,00%
EBITDA	8.621,64 €	1.038,60 €	7.583,04 €	-730,12%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-913,17 €	-754,62 €	-158,55 €	21,01%
EBIT	7.708,47 €	283,98 €	7.424,49 €	-2614,44%
EBT	7.708,47 €	283,98 €	7.424,49 €	-2614,44%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	7.708,47 €	283,98 €	7.424,49 €	-2614,44%

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

- A nível do seu crescimento percentual, a evolução é notória, bastando para tanto assinalar ter ocorrido uma variação de sete vezes mais, fruto do maior valor quer das prestações de serviços quer dos subsídios recebidos;
- Não tendo, por outro lado, havido aumentos de gastos na mesma proporção, quer de fornecimentos e serviços quer do pessoal, os resultados de exploração passam de 1 040 € para 8 620 €, ou seja mais 7 580 €;
- Após o reconhecimento das depreciações (onde se verificou ligeiro aumento), os resultados líquidos evoluem de 280 € para 7 700 €, ou seja, mais 7 420 €.



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

5.2.2.4. APOIO DOMICILIÁRIO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	56.971,19 €	58.549,20 €	-1.578,01 €	-2,70%
Subsídios, doações e legados à exploração	139.112,64 €	136.150,84 €	2.961,80 €	2,18%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-14,61 €	-4,44 €	-10,17 €	229,05%
Fornecimentos e serviços externos	-37.638,99 €	-35.840,94 €	-1.798,05 €	5,02%
Gastos com o pessoal	-91.330,66 €	-93.277,55 €	1.946,89 €	-2,09%
Outros rendimentos e ganhos	37,02 €	1.910,53 €	-1.873,51 €	-98,06%
Outros gastos e perdas	-65,19 €	-593,68 €	528,49 €	-89,02%
EBITDA	67.071,40 €	66.893,96 €	177,44 €	0,27%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-8.911,62 €	-6.747,00 €	-2.164,62 €	32,08%
EBIT	58.159,78 €	60.146,96 €	-1.987,18 €	-3,30%
Juros e gastos similares suportados	-1.640,44 €	-1.540,97 €	-99,47 €	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,83 €	-0,83 €	0,00%
EBT	56.519,34 €	58.606,82 €	-2.087,48 €	-3,56%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	56.519,34 €	58.606,82 €	-2.087,48 €	-3,56%

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 importante salientar o seguinte:

1. Para a generalidade dos rendimentos, verifica-se uma redução na faturação e um aumento nos subsídios recebidos do Estado, sendo, contudo, o efeito líquido positivo, embora num valor muito pouco expressivo (da ordem dos 1 380 €);
2. Os resultados operacionais não apresentam variação entre os dois exercícios (a melhoria anual ronda os 180 €), significando que as variações positivas nos rendimentos são compensadas com as negativas nos gastos;
3. Pelo efeito do acréscimo das depreciações, da ordem dos 2 100 € e mantendo-se os gastos financeiros líquidos com uma variação negativa da ordem dos 100 €, os resultados líquidos apresentam uma variação negativa da ordem dos 2 090 €, correspondendo a menos 3,5% em termos percentuais, passando de 58 610 € em 2017 para 56 520 € em 2018.



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

5.2.2.5.CRECHE

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	48.273,23 €	38.970,33 €	9.302,90 €	23,87%
Subsídios, doações e legados à exploração	114.136,92 €	111.683,91 €	2.453,01 €	2,20%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-75,65 €	-8,20 €	-67,45 €	822,56%
Fornecimentos e serviços externos	-32.327,97 €	-27.181,05 €	-5.146,92 €	18,94%
Gastos com o pessoal	-124.976,85 €	-105.665,16 €	-19.311,69 €	18,28%
Outros rendimentos e ganhos	996,72 €	281,29 €	715,43 €	254,34%
Outros gastos e perdas	-285,44 €	0,00 €	-285,44 €	100,00%
EBITDA	5.740,96 €	18.081,12 €	-12.340,16 €	-68,25%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-3.632,43 €	-2.693,09 €	-939,34 €	34,88%
EBIT	2.108,53 €	15.388,03 €	-13.279,50 €	-86,30%
Juros e gastos similares suportados	-11,17 €	-0,01 €	-11,16 €	0,00%
EBT	2.097,36 €	15.388,02 €	-13.290,66 €	-86,37%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	2.097,36 €	15.388,02 €	-13.290,66 €	-86,37%

Tal como se assinalava no relatório do ano transato, o acréscimo dos gastos com o pessoal nas valências onde a sua incidência é maior, gera um efeito negativo nos resultados da atividade, pela impossibilidade de os fazer refletir nos rendimentos, por inação do Estado quanto aos subsídios atribuídos e por opção da Instituição nas quotizações faturadas aos utentes, dadas as suas carências económicas. Do quadro acima conclui-se que:

1. Aumentaram os rendimentos decorrentes quer da faturação quer dos subsídios recebidos, os primeiros em 9 300 € e 23,9% e os segundos em 2 450 € e 2,2%;
2. Contudo os gastos apresentam um aumento de 18,9% nos fornecimentos e serviços e de 18,3% nos gastos com o pessoal, correspondendo a, sensivelmente, mais 5 150 € e 19 310 €, respetivamente;
3. O efeito conjugado destas variações conduziu a uma redução dos resultados operacionais em 68,2%, passando de 18 080 € para 5 740 €, entre 2017 e 2018;
4. Face ao acréscimo das depreciações e à quase inexistência de gastos financeiros, ocorre uma variação negativa ainda maior entre os dois exercícios, verificando-se uma redução global nos resultados líquidos, de 86,4% e 13 290 € sensivelmente, passando de 15 390 € para 2 100 €.



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

5.2.2.6. JARDIM DE INFÂNCIA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	38.778,60 €	50.174,46 €	-11.395,86 €	-22,71%
Subsídios, doações e legados à exploração	107.202,63 €	105.112,93 €	2.089,70 €	1,99%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-74,19 €	-11,73 €	-62,46 €	532,48%
Fornecimentos e serviços externos	-39.687,69 €	-38.690,59 €	-997,10 €	2,58%
Gastos com o pessoal	-94.740,59 €	-104.059,76 €	9.319,17 €	-8,96%
Outros rendimentos e ganhos	12.316,10 €	7.598,26 €	4.717,84 €	62,09%
Outros gastos e perdas	-778,88 €	-876,05 €	97,17 €	-11,09%
EBITDA	23.015,98 €	19.247,52 €	3.768,46 €	19,58%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-2.891,74 €	-3.247,73 €	355,99 €	-10,96%
EBIT	20.124,24 €	15.999,79 €	4.124,45 €	25,78%
Juros e gastos similares suportados	-10,38 €	0,00 €	-10,38 €	0,00%
EBT	20.113,86 €	15.999,79 €	4.114,07 €	25,71%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	20.113,86 €	15.999,79 €	4.114,07 €	25,71%

No Jardim de Infância a variação dos resultados entre os dois períodos de análise apresenta-se com sinal inverso, verificando-se uma evolução positiva, satisfatória, não tanto à custa da melhoria dos rendimentos que, pelo contrário se apresentam menos favoráveis, mas pelo efeito da contenção de custos, designadamente com o pessoal. Os aspetos mais salientes em termos comparativos são os seguintes:

1. Ao nível dos rendimentos ocorre uma redução de 22,7% na faturação e um muito ligeiro aumento de 1,9% nos subsídios atribuídos, correspondendo o efeito líquido a uma redução da ordem dos 9 300 €;
2. Com efeitos positivos verifica-se um aumento em outros rendimentos e ganhos, somando 4 720 € e corresponde, em grande parte, à regularização das participações da Segurança Social relativas a compensações salariais de anos letivos anteriores das educadoras de infância;
3. Nos gastos, a variação mais relevante verifica-se em relação aos gastos com pessoal com uma redução de 9 320 €, correspondendo a uma diminuição percentual de quase 9% e decorre da redução de turmas de três para duas de 2017 para 2018, com a consequente diminuição de uma educadora e reafectação de uma educadora com vencimento mais elevado do Jardim para a Creche;
4. A consequência dos efeitos das variações indicadas foi uma melhoria de 19,6%;



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

5. Os efeitos das depreciações dos ativos fixos motivaram variações favoráveis resultados líquidos, pela redução verificada, embora pouco expressiva, passando de 16 000 € em 2017 para 20 110 € em 2018.

5.2.2.7.CANTINA SOCIAL

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Subsídios, doações e legados à exploração	6.042,50 €	12.690,28 €	-6.647,78 €	-52,38%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1,51 €	-0,99 €	-0,52 €	52,53%
Fornecimentos e serviços externos	-7.077,48 €	-10.137,77 €	3.060,29 €	-30,19%
Gastos com o pessoal	-2.170,73 €	-3.634,30 €	1.463,57 €	-40,27%
Outros rendimentos e ganhos	2,17 €	24,95 €	-22,78 €	-91,30%
Outros gastos e perdas	-0,10 €	0,00 €	-0,10 €	#DIV/0!
EBITDA	-3.205,15 €	-1.057,83 €	-2.147,32 €	202,99%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-238,19 €	-508,65 €	270,46 €	-53,17%
EBIT	-3.443,34 €	-1.566,48 €	-1.876,86 €	119,81%
EBT	-3.443,34 €	-1.566,48 €	-1.876,86 €	119,81%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	-3.443,34 €	-1.566,48 €	-1.876,86 €	119,81%

A Cantina Social é a única valência que apresenta deficit de forma sistemática, agravando-se inclusivamente de 2017 para 2018. Em termos comparativos a evolução foi a seguinte:

1. O valor global dos subsídios diminuiu em 52,4%, passando de 12 690 € para 6 040 €, sendo, naturalmente, estes os seus únicos recursos;
2. Os fornecimentos de terceiros, só por si, superaram o valor dos subsídios, o que traduz bem a falta de adequação das verbas atribuídas face aos serviços prestados, sendo certo que a redução destes gastos de 2017 para 2018, da ordem dos 3 060 €, foi inferior à redução do valor das participações que somaram 6 650 €, sensivelmente;
3. Embora reduzidos, os gastos com pessoal imputados agravam a situação, conduzindo a valores finais, no ano de 2018, de um deficit de 3 440 € contra 1 560 € em 2017;
4. Atendendo ao facto dos valores cobrados (através do apoio recebido) serem iguais aos valores pagos aos prestadores de serviços (Centros Sociais), não fora a irrelevância dos valores finais e a finalidade social prosseguidas pela Instituição, seria de procurar eliminar a sua continuidade.



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

5.2.2.8.UCC MÉDIA DURAÇÃO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	56.636,57 €	48.415,86 €	8.220,71 €	16,98%
Subsídios, doações e legados à exploração	453.742,56 €	462.978,43 €	-9.235,87 €	-1,99%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-21.587,02 €	-20.864,01 €	-723,01 €	3,47%
Fornecimentos e serviços externos	-163.929,85 €	-148.927,25 €	-15.002,60 €	10,07%
Gastos com o pessoal	-162.596,78 €	-161.669,62 €	-927,16 €	0,57%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-213,61 €	-6.679,75 €	6.466,14 €	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	4.748,80 €	5.722,23 €	-973,43 €	-17,01%
Outros gastos e perdas	-1.725,85 €	-1.821,89 €	96,04 €	-5,27%
EBITDA	165.074,82 €	177.154,00 €	-12.079,18 €	-6,82%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-23.135,43 €	-25.449,49 €	2.314,06 €	-9,09%
EBIT	141.939,39 €	151.704,51 €	-9.765,12 €	-6,44%
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-0,01 €	0,01 €	0,00%
EBT	141.939,39 €	151.704,50 €	-9.765,11 €	-6,44%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	141.939,39 €	151.704,50 €	-9.765,11 €	-6,44%

Não sendo a valência mais relevante em termos de dimensão, numa análise de rentabilidade é a que mais contribui para os bons resultados alcançados, pese embora a redução comparativamente ao ano transato. Os principais motivos para essa evolução são os seguintes:

1. Em relação aos rendimentos, constata-se um acréscimo na parte imputável aos utentes e uma redução dos subsídios atribuídos, ocorrendo no seu conjunto uma muito ligeira redução (da ordem dos mil euros);
2. A parcela dos subsídios é significativamente mais elevada, representando em cada um dos exercícios à volta de 90% do total, situação que traduz a dependência dos valores cobrados das instituições públicas;
3. Em relação aos gastos, verifica-se um acréscimo mais que proporcional nos fornecimentos e serviços, atingindo 10%, e um pequeno aumento nos gastos com o pessoal;
4. O efeito conjugado das alterações indicadas conduz a redução nos resultados de exploração da ordem dos 12 080 € e 6,8% em termos percentuais, passando de 177 150 € em 2017 para 165 070 € em 2018;
5. Verifica-se, por outro lado, uma redução do valor das depreciações de 2 310 €, por menor incidência do seu registo face a bens totalmente reintegrados, por um lado, e pela inexistência de investimentos nesta valência, por outro;



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

6. Assim e conseqüentemente, os resultados líquidos, que são os mais elevados das valências existentes, passam de 151 700 € em 2017 para 141 940 € em 2018, ou seja menos 9 760 €, correspondendo a uma redução percentual de 6,4%.

5.2.2.9.UCC LONGA DURAÇÃO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	69.064,92 €	73.662,86 €	-4.597,94 €	-6,24%
Subsídios, doações e legados à exploração	283.364,67 €	276.955,63 €	6.409,04 €	2,31%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-21.769,41 €	-21.005,93 €	-763,48 €	3,63%
Fornecimentos e serviços externos	-149.926,46 €	-138.336,10 €	-11.590,36 €	8,38%
Gastos com o pessoal	-136.160,41 €	-143.522,33 €	7.361,92 €	-5,13%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	-1.507,73 €	1.507,73 €	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	4.874,86 €	5.796,78 €	-921,92 €	-15,90%
Outros gastos e perdas	-1.715,83 €	-1.687,65 €	-28,18 €	1,67%
EBITDA	47.732,34 €	50.355,53 €	-2.623,19 €	-5,21%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-22.934,71 €	-23.800,56 €	865,85 €	-3,64%
EBIT	24.797,63 €	26.554,97 €	-1.757,34 €	-6,62%
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-0,01 €	0,01 €	0,00%
EBT	24.797,63 €	26.554,96 €	-1.757,33 €	-6,62%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	24.797,63 €	26.554,96 €	-1.757,33 €	-6,62%

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 um pouco mais baixa, comparando o total dos rendimentos, significando assim, um relativamente maior esforço dos utentes. De facto os valores cobrados do Estado na UCC-L representaram pouco mais de 38% dos rendimentos obtidos nas UCC no seu conjunto, enquanto os valores pagos pelos utentes foram superiores na UCC-L que os pagos pelos utentes na UCC-M. A rentabilidade é também aqui bem inferior à verificada na UCC-M. A evolução entre os dois exercícios justifica os seguintes comentários:

1. Os serviços faturados a utentes mostram uma redução de 6,2%, atingindo os 4 600 €, sensivelmente, enquanto os subsídios recebidos apresentam um aumento de 2,3% e 6 410 € em valores absolutos, correspondendo a um ganho líquido de 1 810 €;
2. Nos gastos verifica-se um aumento expressivo e generalizado nos fornecimentos e serviços, atingindo 11 590 € e 8,4% em termos percentuais, com mais expressão nos gastos com higiene, utensílios de desgaste rápido, energia e subcontrato de alimentação enquanto nos gastos com o pessoal ocorreu o inverso, embora por valores mais reduzidos – menos 7 360 € e 5,1% - situação



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

que decorre do facto de uma colaboradora afeta a esta valência ter estado o ano inteiro de 2018 de baixa médica enquanto que em 2017 somente esteve a partir de novembro;

3. Nos outros rendimentos e ganhos e outros gastos e perdas as variações são inexpressivas, e afetam as alterações entre os períodos de análise em menos de mil euros no seu conjunto;
4. Foram nesta valência revertidas as imparidades, constituídas em 2017 o que contribuiu positivamente para os resultados operacionais em 1 500 € sensivelmente;
5. Os resultados operacionais evidenciam, por isso, um agravamento pouco expressivo, em valores na ordem dos 2 620 € (correspondendo a menos 5,2%);
6. Os resultados após os efeitos das depreciações mantiveram-se dentro de valores não muito divergentes dos verificados no ano anterior (com 23 800 € em 2017 e 22 930 € em 2018), apresentam uma redução de 6,6%, passando de 26 550 € em 2017 para 24 800 € em 2018, ou seja, menos um valor próximo de 1 750 €.

5.2.2.10.COZINHA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2018	31-12-2017	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	35.360,63 €	38.432,33 €	-3.071,70 €	-7,99%
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00 €	16,86 €	-16,86 €	-100,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-10,10 €	-3,12 €	-6,98 €	223,72%
Fornecimentos e serviços externos	-19.274,60 €	-24.685,51 €	5.410,91 €	-21,92%
Gastos com o pessoal	-9.754,27 €	-11.401,18 €	1.646,91 €	-14,45%
Outros rendimentos e ganhos	8,05 €	79,32 €	-71,27 €	-89,85%
Outros gastos e perdas	-0,64 €	0,00 €	-0,64 €	100,00%
EBITDA	6.329,07 €	2.438,70 €	3.890,37 €	100,00%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.593,48 €	-1.640,14 €	46,66 €	100,00%
EBIT	4.735,59 €	798,56 €	3.937,03 €	100,00%
EBT	4.735,59 €	798,56 €	3.937,03 €	100,00%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	4.735,59 €	798,56 €	3.937,03 €	100,00%

Os resultados da Cozinha, que correspondem aos valores faturados ao exterior, e que naturalmente constituem uma parte residual da sua atividade, preferentemente voltada para os utentes, mostram uma evolução favorável, não pelo valor das refeições servidas mas principalmente pela refinação das chaves de imputação dos gastos pelas valências, que permite refletir com uma margem de erro cada vez menor os valores efetivos intrínsecos a cada valência, tendo dessa refinação resultado uma redução dos valores de



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

[Handwritten signatures in blue ink]

fornecimentos e serviços e de gastos com o pessoal, gerando-se, assim, um contributo de mais 3 940 € sensivelmente que os obtidos no ano anterior (800 € em 2017 contra 4 740 € em 2018).

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 2019

A Santa Casa manterá as suas intervenções no plano geral.

De acordo com o descrito no Orçamento e Plano de Atividades para 2019, apresentado à Assembleia Geral em Novembro de 2018, as principais ações a desenvolver são as seguintes:

7.1. No plano dos investimentos e financiamentos

Os investimentos previstos para 2019 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, estimando-se estes em cerca de 459 mil 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 2020.
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 2020.



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

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

3. Aquisição de viatura ligeira de passageiros nova para transporte de crianças da creche e jardim de infância no valor de 30.000,00€, uma vez que as viaturas que efetuam esse transporte atualmente deixam legalmente de o poder fazer a partir de março de 2019, data em que completam 16 anos.

7.2.No plano da atividade de exploração

Não se perspectivam 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 nacional para 600 euros.

8. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Mesa Administrativa propõe que os resultados líquidos apurados de 73.759,76 € (setenta e três mil setecentos e cinquenta e nove euros e setenta e seis cêntimos) sejam mantidos em resultados transitados.

9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório reflete de forma resumida a atividade desenvolvida pela Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão durante o ano de 2018, 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 do seu compromisso com um serviço de excelência.

A situação económica e financeira da instituição reflete uma gestão criteriosa, subordinada a 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.



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão

Instituição Particular de Solidariedade Social

Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as Contas do Exercício de 2018

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.

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 2018.

Santa Comba Dão, 28 de Fevereiro de 2018

A MESA ADMINISTRATIVA