

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 2022



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

Índice

Relatório da Mesa Administrativa

1.	Nota Introdutória	3
2.	Respostas Sociais	4
3.	Recursos Humanos.....	6
4.	Análise Financeira	7
4.1.	Total do ativo	7
4.2.	Fundos Patrimoniais e passivo.....	8
5.	Análise Económica	10
5.1.	Análise económica global.....	10
5.2.	Análise de resultados por valências.....	12
5.2.1.	Resultados do ano 2022	12
5.2.2.	Resultados comparados	14
5.2.2.1	Administração	14
5.2.2.2	ERPI.....	16
5.2.2.3	Centro de Dia.....	17
5.2.2.4	Apoio Domiciliário.....	18
5.2.2.5	Creche.....	19
5.2.2.6	Jardim de Infância	20
5.2.2.7	Cantina Social	21
5.2.2.8	UCC Média Duração	22
5.2.2.9	UCC Longa Duração.....	23
5.2.2.10	Cozinha.....	24
6.	Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício	25
7.	Evolução previsível para o ano de 2023.....	25
7.1.	No plano dos investimentos e financiamentos.....	25
7.2.	No plano da atividade de exploração	26
8.	Proposta de aplicação de resultados	27
9.	Considerações finais.....	27

[Handwritten signatures in blue ink]

2

[Handwritten signature]



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

1. NOTA INTRODUTÓRIA

A Mesa Administrativa dando cumprimento ao estabelecido na alínea e) do nº. 1, do artigo 27 do Compromisso, apresenta, aos irmãos da Santa Casa, dois documentos constituídos pelo Relatório de Gestão e as Contas, relatando as principais atividades desenvolvidas no ano que findou em 2022, submetendo-os à aprovação da Assembleia Geral.

O ano 2022 ficou marcado pela invasão da Rússia na Ucrânia a 24 de fevereiro, com impacto brutal na subida dos preços da energia, pelo aperto monetário dos bancos centrais em todo o mundo para controlar a inflação record e pela pandemia covid-19, ainda que em proporções significativamente mais ligeiras, que levou a um aumento geral dos gastos diretos e consequente abrandamento da economia global.

Em termos operacionais, o desenvolvimento da atividade na Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão durante o ano 2022, reflete precisamente os efeitos da guerra na Ucrânia e ainda, apesar de com menos significado, da pandemia covid 19, marcada por um lado pelo aumento dos preços dos combustíveis, gás 140% e eletricidade 32%, e por outro, pela continuidade da implementação de todas as medidas para salvaguardar a saúde e segurança dos seus profissionais e utentes, bem como para evitar a propagação do vírus originando um acréscimo, ainda que inferior aos dois anos transatos, nos gastos com equipamentos de proteção individual, desinfetantes e material de limpeza.

A estratégia da Mesa Administrativa assenta em princípios basilares e na sua consequente implementação, baseados no controle por atividade/valência, mantendo o equilíbrio económico e financeiro em todos os projetos e áreas de atuação, procurando assegurar a maior rentabilidade económica dos mesmos, sem colocar em causa a eficiência social, visando para tal um maior número de projetos que libertem recursos e no investimento sustentado, com as consequentes preocupações com o bem-estar dos utentes, mantendo elevados níveis de qualidade de vida, observando também o cumprimento das exigências das Obras de Misericórdia.

Mantivemos ao longo do ano em análise, com as condicionantes impostas pela guerra e pela pandemia covid 19, as atividades que vínhamos desenvolvendo, tanto nas valências da saúde e terceira idade, como na infância.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Handwritten text: "Quest 3" and "Bar" in black ink.



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

A sustentabilidade da instituição exige uma rigorosa política de gestão, onde é desafiado permanentemente o profissionalismo, empenho, transparência e capacidade de sacrifício de todos os que com ela colaboram ou nela trabalham.

Empenhamo-nos todos os dias na melhoria da qualidade dos serviços à comunidade, potenciando o melhoramento contínuo em conjunto com os nossos colaboradores, parceiros e entidades envolvidas na nossa ação, de modo a sermos reconhecidos como entidade local preponderante nas nossas áreas de intervenção.

2. RESPOSTAS SOCIAIS

Na prossecução dos seus fins estatutários, a Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão, contou em 2022 com as seguintes respostas sociais em funcionamento, ainda que algumas condicionadas devido à pandemia covid 19:

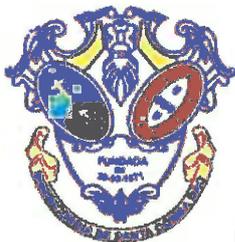
-Estrutura Residencial para Pessoas Idosas- Resposta Social desenvolvida em alojamento coletivo, de utilização temporária ou permanente, em que foram desenvolvidas atividades de apoio social;

-Centro de Dia- Resposta Social esteve condicionada pela pandemia covid 19, com atividade inexistente, somente financiada até fevereiro pela segurança social relativa a dois utentes que existiam nesta valência antes do período pandémico;

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

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


Quil
4
fous



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

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

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

-Unidade de Média Duração e Reabilitação (UMDR) - Teve como público-alvo pessoas que, perderam temporariamente a sua autonomia, mas que podem recuperá-la e que necessitem de cuidados de saúde, apoio social e reabilitação que, pela sua frequência ou duração, não podem ser prestados no domicílio, para internamentos que duraram entre 30 e 90 dias seguidos;

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

Estas Respostas Sociais permitiram em média mensal prestar apoio a 238 utentes, assim repartidos:

Respostas sociais	Média
Erpi	72
Apoio Domiciliário	42
Creche	41
jardim de Infância	46
Cantinas Sociais	5
Unidade de Média Duração e Reabilitação	16
Unidade de Longa Duração e Manutenção	16

[Handwritten signatures and notes in blue ink]

5



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

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 38 refeições.

3. RECURSOS HUMANOS

A estrutura de recursos humanos, a 31 de dezembro de 2022 encontrava-se repartida da seguinte forma:

Valência	Elementos por Valência
Erpi	54
Apoio Domiciliário	11
Creche	8
Jardim de Infância	6
UCC Média Duração	18
UCC Longa Duração	17
Setor Administrativo e manutenção	4
Cozinha (refeições APPACDM)	1
Total	119

Em 31 de dezembro de 2022 a instituição contava com uma totalidade de 119 colaboradores, sendo que 15 se encontravam afetos a áreas de apoio às diversas valências de intervenção, nomeadamente, 10 à cozinha e 5 à lavandaria. No entanto dos 119 colaboradores, 11 encontravam-se em situação de baixa prolongada.

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

Trabalhadores em regime de prestação de serviços	UCC	LAR	CRECHE E JARDIM	TODAS VALÊNCIAS
ENFERMEIRAS(OS)	12			
MÉDICA DE CLÍNICA GERAL	1	1		
MÉDICO DE MEDICINA INTERNA	1	1		
MÉDICA FISIATRA	1			
PSICOLOGA	1	1		
TERAPEUTA DA FALA	1			
TÉCNICO DE INFORMÁTICA				1
ENGENHEIRO ELETROTÉCNICO				1
PROFESSORA DE MÚSICA			1	
TOTAL	17	3	1	2

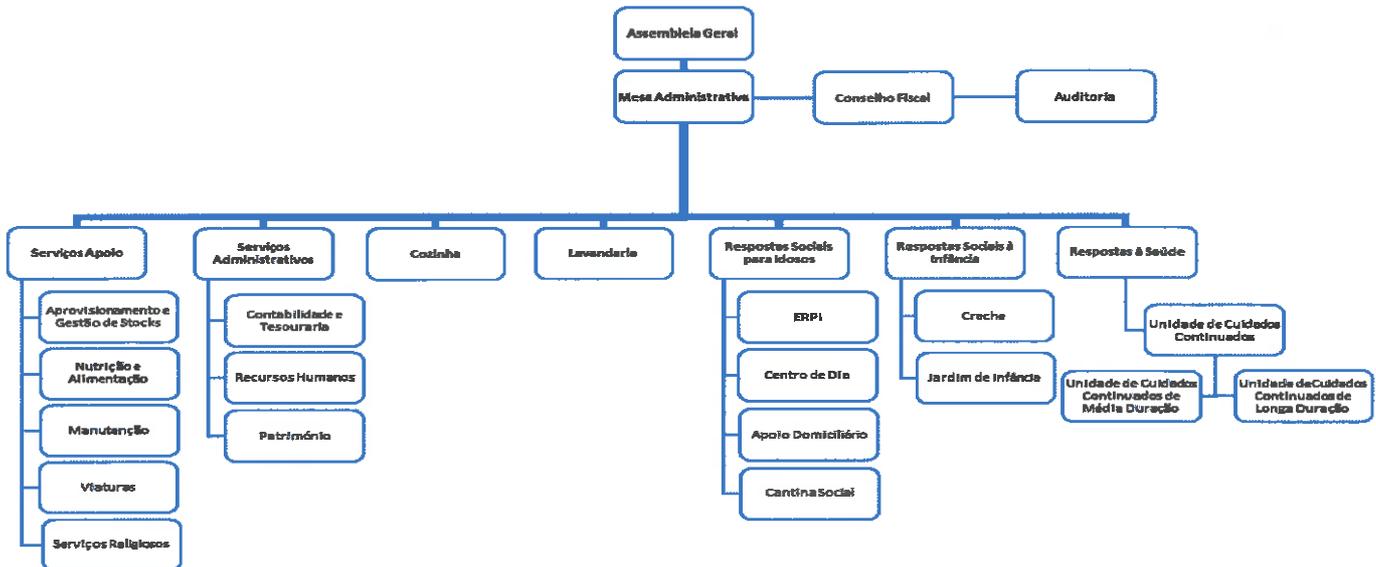
[Handwritten signatures and notes in blue ink]
6
psas



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

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



4. ANÁLISE FINANCEIRA

4.1 Total do ativo

RUBRICAS	Datas		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	3.314.397,99 €	3.416.292,80 €	-101.894,81 €	-2,98%
Bens do património histórico e cultural	229.486,16 €	229.486,16 €	0,00 €	0,00%
Ativos intangíveis	1.958,59 €	3.683,14 €	-1.724,55 €	-46,82%
Investimentos financeiros	16.748,17 €	14.625,24 €	2.122,93 €	14,52%
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados	152,00 €	90,00 €	62,00 €	68,89%
Outros créditos e ativos não correntes	0,00 €	14.324,41 €	-14.324,41 €	-100,00%
Subtotal	3.562.742,91 €	3.678.501,75 €	-115.758,84 €	-3,15%
Ativo corrente				
Inventários	53.405,96 €	40.905,94 €	12.500,02 €	30,56%
Créditos a receber	265.525,09 €	191.394,40 €	74.130,69 €	38,73%
Estado e outros Entes Públicos	8.170,53 €	6.485,60 €	1.684,93 €	25,98%
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados	371,00 €	276,00 €	95,00 €	34,42%
Diferimentos	21.481,39 €	21.933,43 €	-452,04 €	-2,06%
Outros ativos correntes	153.886,74 €	108.808,70 €	45.078,04 €	41,43%
Caixa e depósitos bancários	1.046.474,31 €	1.035.682,00 €	10.792,31 €	1,04%
Subtotal	1.549.315,02 €	1.405.486,07 €	143.828,95 €	10,23%
Total do Ativo	5.112.057,93 €	5.083.987,82 €	-28.070,11 €	-0,55%

Quil
 7
 5003



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

As principais conclusões que podem retirar-se do mapa acima, onde se estabelecem os elementos comparativos entre os anos de 2021 e 2022, são as seguintes:

1. Em termos globais, verifica-se um aumento de 28 mil €, imputando-se aos ativos não correntes uma redução de 116 mil € e um aumento de 144 mil € aos ativos correntes;
2. Nos ativos não correntes, que correspondem a bens e direitos de duração para além do ano (com uso de médio/longo prazo), a redução é mais significativa nos ativos fixos tangíveis, devido fundamentalmente ao valor das depreciações sendo o efeito líquido de menos 101 mil €, seguido de outros créditos e ativos não correntes, respeitantes a dívidas de utentes registadas como imparidades no ano 2022.
3. Nos ativos correntes verifica-se um aumento generalizado, sendo o mais elevado o que ocorre nos valores a receber (de clientes e de utentes), somando 74 mil €, seguido dos outros ativos correntes, com mais 45 mil €, referentes na sua grande parte à especialização de valores a receber de participações da segurança social, de acordo com a Portaria 272/2022 (39 mil €) e da participação familiar na creche (2,3 mil €), dos inventários com mais 12 mil € e dos saldos de disponibilidades (caixa e bancos), com mais 11 mil €, sensivelmente.

4.2. Fundos patrimoniais e passivo

RUBRICAS	Datas		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais				
Fundos	526.421,31 €	526.421,31 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	2.553.380,16 €	2.561.495,26 €	-8.115,10 €	-0,32%
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	1.410.710,44 €	1.425.367,30 €	-14.656,86 €	-1,03%
Resultado líquido do período	-13.910,75 €	-8.115,10 €	-5.795,65 €	71,42%
Total dos fundos patrimoniais	4.476.601,16 €	4.505.168,77 €	-28.567,61 €	-0,63%
Passivo				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	50.403,13 €	74.596,69 €	-24.193,56 €	-32,43%
Outras contas a pagar	1.805,00 €	1.805,00 €	0,00 €	0,00%
Subtotal	52.208,13 €	76.401,69 €	-24.193,56 €	-31,67%
Passivo corrente				
Fornecedores	82.595,64 €	65.183,97 €	17.411,67 €	26,71%
Estado e outros entes públicos	41.427,11 €	42.394,12 €	-967,01 €	-2,28%
Financiamentos obtidos	24.193,56 €	28.471,24 €	-4.277,68 €	-15,02%
Diferimentos	154.160,64 €	114.873,05 €	39.287,59 €	34,20%
Outros passivos correntes	280.871,69 €	251.494,98 €	29.376,71 €	11,68%
Subtotal	583.248,64 €	502.417,36 €	80.831,28 €	16,09%
Total do passivo	635.456,77 €	578.819,05 €	56.637,72 €	9,79%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	5.112.057,93 €	5.083.987,82 €	28.070,11 €	0,55%

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

QMC
8
BOS



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

Relatório da Mesa Administrativa de Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

O mapa supra justifica os seguintes comentários:

1. A redução dos fundos patrimoniais, no total de 28 mil €, decorre dos valores referentes ao prejuízo de 2021, somando 8 mil €, do prejuízo no exercício de 6 mil €, sensivelmente, e de ajustamentos no valor 14 mil €.
2. Os valores destes resultados, quer num quer noutro exercício foram, genericamente, motivados por acréscimos expressivos nos gastos de exploração, fundamentalmente na fatura energética e nos bens de consumo, não acompanhados por aumentos de atribuição de subsídios, na generalidade das valências contratualizadas com o Estado e a Segurança Social
3. As variações nos fundos patrimoniais, em 15 mil €, decorrem do reconhecimento da imputação dos subsídios ao investimento e das depreciações relativas às doações em espécie (imóveis).
4. Quanto ao passivo não corrente, que inclui os financiamentos com vencimento a prazo superior ao ano, apresenta uma redução de 24 mil €, como efeito da transferência de parte do saldo de médio/longo prazo para o curto prazo, referente ao financiamento contraído em 2014, junto da CGD no valor inicial de 250 mil €.
5. O passivo corrente apresenta um aumento de 81 mil €, sendo os valores mais significativos os aumentos verificados em diferimentos, somando 39 mil €, correspondentes a participações da Segurança Social, recebidas em dezembro de 2022 relativas ao ano de 2023, outros passivos correntes de 29 mil €, respeitando os mais elevados a credores por acréscimo de gastos, nomeadamente com gás (15 mil €) e com férias e subsídio de férias (11 mil €) e as dívidas a fornecedores com mais 17 mil €, ocorrendo reduções nos valores dos financiamentos com menos 4 mil € e as dívidas ao Estado com menos mil €, sensivelmente.
6. Daqui decorre que a autonomia financeira, que é traduzida pelo quociente entre os fundos patrimoniais e o ativo, passa de 88,6% em 2021 para 87,5% em 2022 o que revela uma situação financeira com elevada capacidade de auto financiamento, com evolução muito ligeiramente desfavorável entre os períodos de análise, derivada da redução nos fundos patrimoniais, perante o aumento do valor global do balanço (medido pelo ativo líquido global)

[Handwritten signatures and initials in blue ink]
Quil.
9
[Handwritten initials]



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

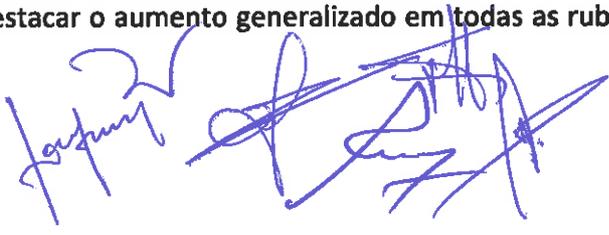
5. ANÁLISE ECONÓMICA

5.1. Análise económica global

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Rendimentos Operacionais				
Vendas e serviços prestados	953.619,13 €	941.201,38 €	12.417,75 €	1,32%
Subsídios, doações e legados à exploração	1.761.468,74 €	1.598.781,25 €	162.687,49 €	10,18%
Aumentos/reduções de justo valor	0,00 €	10.453,83 €	-10.453,83 €	-100,00%
Outros rendimentos	66.885,69 €	84.450,13 €	-17.564,44 €	-20,80%
Total de Rendimentos Operacionais	2.781.973,56 €	2.634.886,59 €	147.086,97 €	5,58%
Gastos Operacionais				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-68.076,47 €	-64.765,64 €	-3.310,83 €	5,11%
Fornecimentos e serviços externos	-911.322,80 €	-807.133,64 €	-104.189,16 €	12,91%
Gastos com o pessoal	-1.612.572,21 €	-1.528.933,43 €	-83.638,78 €	5,47%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-15.213,86 €	0,00 €	-15.213,86 €	100,00%
Aumentos/reduções de justo valor	-1.716,23 €	0,00 €	-1.716,23 €	100,00%
Outros gastos	-25.924,90 €	-67.099,39 €	41.174,49 €	-61,36%
Total de Gastos Operacionais	-2.634.826,47 €	-2.467.932,10 €	-166.894,37 €	6,76%
Resultado Operacional (antes de juros e amortizações) -EBITDA	147.147,09 €	166.954,49 €	-19.807,40 €	-11,86%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-157.861,90 €	-171.475,22 €	13.613,32 €	-7,94%
Resultado antes de gastos de financiamento e impostos - EBIT	-10.714,81 €	-4.520,73 €	-6.194,08 €	137,02%
Juros e rendimentos similares obtidos	299,90 €	317,35 €	-17,45 €	-5,50%
Juros e gastos similares suportados	-3.495,84 €	-3.911,72 €	415,88 €	-10,63%
Resultados antes de impostos - EBT	-13.910,75 €	-8.115,10 €	-5.795,65 €	71,42%
Imposto sobre o rendimento do período				
Resultado líquido do período	-13.910,75 €	-8.115,10 €	-5.795,65 €	71,42%

Os aspetos mais salientes do quadro acima são os seguintes:

1. Entre os dois períodos de análise, os rendimentos operacionais apresentam uma evolução positiva, da ordem dos 147 mil€ (+ 5,58%), influenciada fundamentalmente pelos acréscimos dos subsídios recebidos, mais 162 mil €(+10,18%) e mais ligeiramente pelo acréscimo de 12 mil € (+1,32%) da faturação a utentes, verificando-se, por outro lado uma redução nos outros rendimentos e ganhos de 10 mil € (- 20,8%), referentes, nos valores mais relevantes, a redébitos a utentes de gastos suportados por sua conta, descontos de pronto pagamento e imputação anual em rendimentos de subsídios ao investimento recebidos. A parcela indicada em 2021 e referenciada como aumento do justo valor é relativamente às ações depositadas no BES, ocorreu uma variação positiva naquele exercício de 10 mil €, não apresenta variação em 2022.
2. Em relação aos gastos operacionais, verifica-se um aumento global de 167 mil € (+6,76%), mais relevante, portanto, que o aumento verificado nos rendimentos da mesma natureza), sendo de destacar o aumento generalizado em todas as rubricas que


10
Qual.
1500



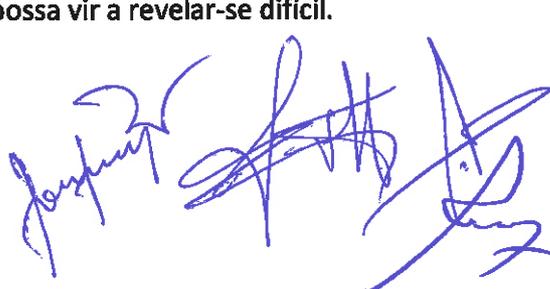
Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

os compõem, exceto os outros gastos, que sofreram uma redução 41 mil € (61,36%) essencialmente por diminuírem ou não terem ocorrido em 2022 gastos com donativos (-30 mil €), por conta de doações (-4 mil €), relativos a períodos anteriores (-4 mil €) e com bolsas de estudo (-3 mil €), nomeadamente, no custo dos consumos, de 3 mil € (+5,11%), nos fornecimentos e serviços externos de 104 mil € (+12,91%), nos gastos com o pessoal de 84 mil € (+5,47%), a constituição de uma imparidade no exercício de 2022, somando 15 mil € (não verificada no exercício anterior), correspondente a dívidas de utentes cuja cobrança poderá revelar-se difícil e, por fim a redução de justo valor de (2 mil €), relativamente às ações depositadas no BES.

3. Pelos efeitos da variação dos rendimentos operacionais e dos gastos da mesma natureza (reveladores da evolução da atividade normal da Instituição), o resultado operacional evidencia uma redução de 20 mil € (-11,86%), sensivelmente.
4. As depreciações revelam uma redução aproximada de 14 mil € (-7,94%) e justificam-se pelo termo de vida útil de alguns ativos sujeitos a depreciação, não compensados com novos investimentos.
5. O efeito nos resultados após a consideração destes gastos, o (EBIT) traduz um prejuízo de 4,5 mil € sensivelmente em 2021 e de 10,7 mil € em 2022, ou seja, um agravamento de 6,2 mil €, entre os dois exercícios.
6. Após a inclusão dos gastos financeiros líquidos (de 3,6 mil € em 2021 e de 3,1 € em 2022), os resultados líquidos totais apresentam uma variação negativa de 5,8 mil €, sensivelmente, com valores de 8 mil € negativos em 2021 e de 13,9 mil € negativos em 2022.

Pelas evoluções verificadas nas principais rubricas que influenciaram os resultados de ambos os exercícios, conclui-se que a atividade se revelou deficitária pela insuficiência das receitas obtidas das entidades públicas convencionadas perante os valores dos acréscimos exponenciais de gastos com a aquisição de bens e serviços, sendo de destacar, ainda assim, se ajustaram as remunerações dos colaboradores para níveis acima dos valores impostos por lei e se acautelaram (pela constituição de imparidades) valores de créditos cuja cobrança possa vir a revelar-se difícil.


11
2022



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício do ano 2021

A distribuição dos valores dos resultados no ano de 2022, pelas valências operacionais, justifica os seguintes comentários:

1. A UCC-M é, tradicionalmente, a valência onde se geram resultados mais elevados, somando 101,8 mil €, seguida do Apoio Domiciliário com 79,5 mil €, da Creche com 29,6 mil €, da UCC-L com 14,1 mil €, do Jardim de Infância com 12,8 mil €, da Cozinha com 1,3 mil € e do Centro de Dia com 1 mil €, sendo negativo o resultado verificado do Lar com 27,9 mil €.
2. Sendo o Lar a principal valência em termos de dimensão, representando 65% da faturação global aos utentes e 24,3% dos subsídios atribuídos das entidades públicas, foi, de facto, a valência mais afetada pelos excessivos agravamentos de custos, sendo que anos anteriores, a sua maior dimensão era igualmente a segunda valência onde se geravam os resultados mais favoráveis.
3. Considerando os valores dos resultados operacionais sem as depreciações (EBITDA), as posições relativas das valências mantêm-se em níveis semelhantes, sendo no entanto de destacar que, atendendo ao valor das depreciações imputáveis a cada valência, e considerando que o peso das mesmas é substancialmente mais elevado no Lar que em qualquer das restantes (correspondendo, por si, a 37,6% do total), o EBITDA no Lar é positivo.
4. Assim, tomando como referência os resultados operacionais, que se aproximam dos fluxos gerados em disponibilidades (cash-flow), temos, para um total obtido de 147 mil €, a valência que maiores fundos gerou foi a UCC/M, com 123 mil €, seguida do Apoio Domiciliário com 89 mil €, da UCC/L com 40 mil €, da Creche com 38 mil €, do Lar com 32 mil € e do Jardim de Infância com 20 mil €, para referir as mais relevantes, sendo que os custos de estrutura (evidenciados pela valência Administração), somaram 198 mil € que, saliente-se, se reduziram em relação ao ano anterior, que tinham somado 263 mil €, correspondendo assim a menos 25% e revelando êxito do esforço (alcançado) pela Mesa Administrativa, sem quebra da qualidade dos serviços prestados.

13



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

5.2.2. Resultados comparados

5.2.2.1 Administração

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	1.697,00 €	1.786,00 €	-89,00 €	-4,98%
Subsídios, doações e legados à exploração	18.713,99 €	8.902,42 €	9.811,57 €	110,21%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1,07 €	-1,77 €	0,70 €	-39,55%
Fornecimentos e serviços externos	-119.744,80 €	-165.998,60 €	46.253,80 €	-27,86%
Gastos com o pessoal	-103.044,84 €	-92.469,91 €	-10.574,93 €	11,44%
Aumentos/reduções de justo valor	-1.716,23 €	10.453,83 €	-12.170,06 €	-116,42%
Outros rendimentos e ganhos	25.573,61 €	33.366,22 €	-7.792,61 €	-23,35%
Outros gastos e perdas	-19.986,34 €	-59.526,56 €	39.540,22 €	-66,42%
EBITDA	-198.508,68 €	-263.488,37 €	64.979,69 €	-24,66%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-24.908,32 €	-25.756,48 €	848,16 €	-3,29%
EBIT	-223.417,00 €	-289.244,85 €	65.827,85 €	-22,76%
Juros e gastos similares suportados	-3.168,78 €	-3.440,72 €	271,94 €	-7,90%
Juros e rendimentos similares obtidos	299,90 €	317,35 €	-17,45 €	-5,50%
EBT	-226.285,88 €	-292.368,22 €	66.082,34 €	-22,60%
Resultado líquido do período	-226.285,88 €	-292.368,22 €	66.082,34 €	-22,60%

No quadro acima, apresentam-se os valores comparados dos dois exercícios em análise, e inclui, os rendimentos e gastos não imputáveis às valências operacionais e por isso se consideram de natureza geral, da Instituição, cujos aspetos mais relevantes são os seguintes:

1. Em termos de rendimentos, as prestações de serviços são pouco significativas e de valor muito próximo em qualquer dos exercícios, mas nos subsídios recebidos, que integram os recebidos da Segurança Social, Administração Regional de Saúde, IEF, IAPMEI e doações ocorreu um aumento de 110,2% (pese embora os valores globais não serem muito expressivos).
2. Nos outros rendimentos e ganhos, onde se incluem ganhos com rendas, imputações de valores amortizados com doações e propriedades de investimento, alienações de mata viva, descontos de pronto pagamento e rendimentos relativos a períodos anteriores, há uma redução de 8 mil €, correspondente a menos 23,3%.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]
14



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

3. Quanto aos gastos, verificam-se diminuições de 27,8% nos fornecimentos e serviços externos, correspondente a menos 46 mil € (onde o maior decréscimo verificado diz respeito à aquisição de equipamentos de proteção individual no montante de 28 mil € seguido do decréscimo em honorários do advogado em 22 mil €), e de 66,4% nos outros gastos e perdas, com menos 40 mil € (onde o maior decréscimo diz respeito a donativos no montante de 30 mil €), já os gastos com o pessoal sofreram um aumento de 11,4%, com mais 10 mil €.
4. As variações do justo valor, com um efeito positivo em 2021 e negativo em 2022, dizem respeito às alterações de cotação das ações, obrigações e fundos de compensação, verificando-se uma variação desfavorável de 12 mil € e de 116,4% em termos percentuais.
5. As depreciações referentes a edifícios e equipamentos administrativos apresentam um pequeno aumento de 3,3%, enquanto os gastos financeiros líquidos, respeitantes genericamente aos juros suportados, genericamente imputados a esta valência, apresentam uma redução de 8%, por diminuição do valor em dívida à CGD que, entre 2021 e 2022, passou de 99 mil € para 75 mil €.
6. Os resultados líquidos da valência apresentados representam valores da denominada estrutura de gastos da Instituição (tendo, por isso, rendimentos valores residuais), verificando-se uma redução de 66 mil € entre os períodos de análise, correspondente a menos 22,6% e revela a atuação com sucesso da Administração sobre os custos, minorando-os, na medida do possível, sem quebra da qualidade dos serviços prestados.


15




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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

5.2.2.2. ERPI

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	623.499,78 €	630.413,74 €	-6.913,96 €	-1,10%
Subsídios, doações e legados à exploração	428.036,14 €	393.354,42 €	34.681,72 €	8,82%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-26.422,76 €	-27.113,93 €	691,17 €	-2,55%
Fornecimentos e serviços externos	-313.244,36 €	-258.332,10 €	-54.912,26 €	21,26%
Gastos com o pessoal	-703.391,80 €	-655.669,02 €	-47.722,78 €	7,28%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-4.902,82 €	0,00 €	-4.902,82 €	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	30.656,58 €	32.012,49 €	-1.355,91 €	-4,24%
Outros gastos e perdas	-2.587,54 €	-1.804,10 €	-783,44 €	43,43%
EBITDA	31.643,22 €	112.861,50 €	-81.218,28 €	-71,96%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-59.560,58 €	-67.448,03 €	7.887,45 €	-11,69%
EBIT	-27.917,36 €	45.413,47 €	-73.330,83 €	-161,47%
Juros e gastos similares suportados	-0,64 €	-5,78 €	5,14 €	-88,93%
EBT	-27.918,00 €	45.407,69 €	-73.325,69 €	-161,48%
Resultado líquido do período	-27.918,00 €	45.407,69 €	-73.325,69 €	-161,48%

A ERPI (Lar de Idosos), é a valência mais relevante em termos de dimensão e também aquela onde a faturação imputada aos utentes é mais expressiva, sendo a evolução a seguinte entre 2021 e 2022:

1. Ao nível dos rendimentos, verifica-se uma redução na faturação, com menos 6,9 mil € e 1,1% em termos percentuais enquanto nos subsídios recebidos ocorreu um aumento de 34,6 mil € e 8,8%. Nos outros rendimentos e ganhos, verifica-se uma ligeira redução de 1,3 mil € correspondentes a menos 4,2%.
2. Quanto aos gastos, nos consumos, onde se registam a aquisição de fraldas, babetes, cremes hidratantes e medicamentos, verificou-se uma redução de 2,5% correspondendo a 0,7 mil €.
3. Nos fornecimentos e serviços o aumento é expressivo e soma 55 mil € (mais 21,2%), e nos gastos com o pessoal ocorre um aumento de 48 mil € (mais 7,3%), sendo o aumento no primeiro devido a mais gastos com fornecimentos de matérias-primas para confeção de refeições e gastos com consumo de gás natural e nos segundos, onde o acréscimo é

[Handwritten signature]
16
Audi
Fos



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

superior à média verificada na Instituição (aproximadamente 5,5%), devido a ajustamentos salariais.

4. Nos resultados operacionais, antes das depreciações (EBITDA), face às variações antes referidas, verificou-se uma redução muito expressiva em valores absolutos, de 81 mil € e de 72% em termos percentuais.
5. Considerando a quase inexistência de gastos financeiros e dados os efeitos das depreciações, com menos 7,9 mil € (-11,7%) em relação ao ano anterior, verifica-se uma evolução muito negativa nos resultados de 161,5%, passando de um valor positivo de 45 mil €, em 2021 para negativo em 2022 de 28 mil €, ou seja menos 73 mil €.

5.2.2.3. CENTRO DE DIA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Subsídios, doações e legados à exploração	999,12 €	3.334,58 €	-2.335,46 €	-70,04%
Fornecimentos e serviços externos	-19,97 €	-28,44 €	8,47 €	-29,78%
Outros rendimentos e ganhos	5,61 €	6,12 €	-0,51 €	-8,33%
EBITDA	984,76 €	3.312,26 €	-2.327,50 €	70,27%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-62,80 €	-150,72 €	87,92 €	-58,33%
EBIT	921,96 €	3.161,54 €	-2.239,58 €	70,84%
EBT	921,96 €	3.161,54 €	-2.239,58 €	70,84%
Resultado líquido do período	921,96 €	3.161,54 €	-2.239,58 €	70,84%

Trata-se de uma valência com pouca expressão em relação ao conjunto das prosseguidas pela Santa Casa, sendo, sobre a mesma, de referir o seguinte:

1. De 2021 para 2022 verificou-se uma redução significativa em relação aos utentes beneficiários, o que é revelado pela diminuição de 70% dos subsídios recebidos, correspondendo a 2,3 mil € em termos absolutos.
2. Os gastos operacionais são de valor irrisório, pelo que o EBITDA sofreu redução percentual e absoluto de idênticos valores.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]
17
Quil
150/14



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

3. Atendendo às depreciações imputadas, igualmente inexpressivas, mas com uma redução de 58,3%, os resultados baixam 2,2 mil € a que corresponde uma redução percentual de 70,8%.

5.2.2.4. APOIO DOMICILIÁRIO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	58.882,55 €	52.847,56 €	6.034,99 €	11,42%
Subsídios, doações e legados à exploração	170.601,20 €	160.782,82 €	9.818,38 €	6,11%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-37,06 €	-88,90 €	51,84 €	-58,31%
Fornecimentos e serviços externos	-49.528,24 €	-38.317,44 €	-11.210,80 €	29,26%
Gastos com o pessoal	-91.063,02 €	-74.627,77 €	-16.435,25 €	22,02%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-126,98 €	0,00 €	-126,98 €	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	397,40 €	367,64 €	29,76 €	8,09%
Outros gastos e perdas	-3,51 €	-3,09 €	-0,42 €	13,59%
EBITDA	89.122,34 €	100.960,82 €	-11.838,48 €	-11,73%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-9.219,33 €	-8.927,73 €	-291,60 €	3,27%
EBIT	79.903,01 €	92.033,09 €	-12.130,08 €	-13,18%
Juros e gastos similares suportados	-326,42 €	-465,22 €	138,80 €	-29,84%
EBT	79.576,59 €	91.567,87 €	-11.991,28 €	-13,10%
Resultado líquido do período	79.576,59 €	91.567,87 €	-11.991,28 €	-13,10%

O Apoio Domiciliário é a valência onde se gera a maior taxa de rentabilidade e a segunda com maiores resultados líquidos, logo a seguir à UCC-M, sendo a seguinte a evolução quanto aos aspetos mais relevantes:

1. A faturação aos utentes revela um aumento de 11,4%, correspondente a mais 6 mil € e os apoios recebidos do Estado mais 6,1% e 10 mil €.
2. Nos gastos ocorrem aumentos quer nos fornecimentos e serviços quer nos gastos com o pessoal, nos primeiros de 11 mil € (+29,2%) e nos segundos mais 16 mil € (+22%), concluindo-se, por isso, que os acréscimos de rendimentos ficaram muito aquém dos acréscimos de gastos, onde ganham expressão maior os verificados nos gastos com o pessoal, em termos absolutos e (principalmente) em termos percentuais. Nesta valência os outros rendimentos e os outros gastos são inexpressivos.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]
18
2023



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

Relatório do Mês Administrativo da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

3. Consequentemente os resultados operacionais (EDITDA) apresentam uma redução de 12 mil € e 11,7%, pelo efeito conjugados das variações nas rubricas antes indicadas, passando-se de 101 mil € para 89 mil €.
4. Pelo efeito da quase manutenção do valor das depreciações, com gastos financeiros insignificantes, os resultados líquidos apresentam uma variação negativa, da ordem dos 12 mil €, correspondendo a menos 13,1% em termos percentuais, passando de 91,5 mil € em 2021 para 79,5 mil € em 2022, mantendo-se, contudo, como a valência com mais elevada taxa de rentabilidade sobre o valor global dos serviços prestados.

5.2.2.5. CRECHE

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	35.828,52 €	31.347,89 €	4.480,63 €	14,29%
Subsídios, doações e legados à exploração	156.577,70 €	133.853,31 €	22.724,39 €	16,98%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-8,72 €	-120,57 €	111,85 €	-92,77%
Fornecimentos e serviços externos	-33.750,52 €	-21.702,16 €	-12.048,36 €	55,52%
Gastos com o pessoal	-121.648,23 €	-123.195,77 €	1.547,54 €	-1,26%
Outros rendimentos e ganhos	768,66 €	690,27 €	78,39 €	11,36%
Outros gastos e perdas	-132,58 €	-0,98 €	-131,60 €	13428,57%
EBITDA	37.634,83 €	20.871,99 €	16.762,84 €	80,31%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-8.006,10 €	-8.412,39 €	406,29 €	-4,83%
EBIT	29.628,73 €	12.459,60 €	17.169,13 €	137,80%
EBT	29.628,73 €	12.459,60 €	17.169,13 €	137,80%
Resultado líquido do período	29.628,73 €	12.459,60 €	17.169,13 €	137,80%

A Creche foi das valências cuja evolução se revelou mais favorável entre os períodos de análise, sendo de destacar os seguintes aspetos:

1. A faturação aos utentes apresenta um aumento de 4,5 mil € correspondentes a mais 14,3% e os subsídios recebidos mais 22,7 mil € e 17%, sendo os outros rendimentos de valor pouco significativo e onde também se verificou uma evolução positiva de 11,3%.
2. Quanto aos gastos, nos fornecimentos e serviços ocorreu um aumento 12 mil € (+55,5%), pelas razões já indicadas de acréscimos generalizado em todas as valências, enquanto nos

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

gastos com o pessoal verificou-se uma redução de 1,5 mil €, correspondendo menos 1,2%, devido a uma das educadoras desta valência se encontrar de baixa médica e a substituta de ter um vencimento inferior, sendo inexpressivos os valores e as variações em outros rendimentos e ganhos e em outros gastos e perdas.

3. O efeito das variações acima conduziu a uma melhoria dos resultados operacionais, verificando-se um aumento de 80,1%, passando os valores 20,8 mil € para 37,6 mil €, entre 2021 e 2022.

Pelo efeito da quase estabilidade das depreciações, menos 0,5 mil €, e ao seu peso com alguma expressão em ambos os exercícios, os resultados líquidos, apresentam um aumento de 17,1 mil € e de 137,8% em termos percentuais, passando os valores de 12,4 mil € para 29,6 mil €.

5.2.2.6. JARDIM DE INFÂNCIA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	51.363,60 €	47.082,34 €	4.281,26 €	9,09%
Subsídios, doações e legados à exploração	120.339,16 €	122.734,62 €	-2.395,46 €	-1,95%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-11,95 €	-57,38 €	45,43 €	-79,17%
Fornecimentos e serviços externos	-40.575,73 €	-28.135,32 €	-12.440,41 €	44,22%
Gastos com o pessoal	-111.186,13 €	-108.273,69 €	-2.912,44 €	2,69%
Outros rendimentos e ganhos	310,20 €	573,92 €	-263,72 €	-45,95%
Outros gastos e perdas	0,00 €	-648,25 €	648,25 €	-100,00%
EBITDA	20.239,15 €	33.276,24 €	-13.037,09 €	-39,18%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-7.456,05 €	-7.934,07 €	478,02 €	-6,02%
EBIT	12.783,10 €	25.342,17 €	-12.559,07 €	-49,56%
EBT	12.783,10 €	25.342,17 €	-12.559,07 €	-49,56%
Resultado líquido do período	12.783,10 €	25.342,17 €	-12.559,07 €	-49,56%

A evolução dos resultados do Jardim de Infância teve, pelo contrário, uma evolução negativa entre os períodos de análise, sendo de destacar o seguinte:

1. A faturação cresceu 4,2 mil € e 9% em termos percentuais, mas nos apoios recebidos do Estado verificou-se uma redução de 2,4 mil €, correspondente a menos 1,9%, ou seja um acréscimo líquido no valor das prestações de serviços de, apenas, 1,8 mil €, não existindo nos outros rendimentos qualquer relevância.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

2. Quanto aos gastos de natureza operacional, verifica-se um aumento expressivo, em valor e em percentagem, nos fornecimentos e serviços de 12,4 mil € (+ 44,2%), e um aumento, menor embora, nos gastos com o pessoal de 2,9 mil € (+ 2,7%), não ocorrendo, em 2022, outros gastos e perdas, contrariamente ao sucedido em 2021, mas com valor inexpressivo de 0,6 mil €.
3. Pelos efeitos das evoluções referidas, com valores de aumentos de gastos mais elevados do que os verificados nos rendimentos, os resultados operacionais somavam 33 mil € positivos em 2021, passam para 20 mil € em 2022, correspondendo a uma redução de 13 mil € e 39,2% em termos percentuais.
4. Dado que as depreciações dos ativos fixos, apresentam uma redução mínima de 0,5 mil € e 6% em termos percentuais, verifica-se a passagem de resultados líquidos de 25,3 mil € em 2021 para 12,8 mil € em 2022, ou seja, menos 12,6 mil € e 49,5% em termos percentuais.

5.2.2.7. CANTINA SOCIAL

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Subsídios, doações e legados à exploração	6.136,15 €	7.062,64 €	-926,49 €	-13,12%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-0,82 €	-3,25 €	2,43 €	-74,77%
Fornecimentos e serviços externos	-5.391,72 €	-7.017,57 €	1.625,85 €	-23,17%
Gastos com o pessoal	-569,73 €	-883,30 €	313,57 €	-35,50%
Outros rendimentos e ganhos	1,11 €	1,22 €	-0,11 €	-9,02%
Outros gastos e perdas	0,00 €	-0,17 €	0,17 €	-100,00%
EBITDA	174,99 €	-840,43 €	1.015,42 €	-120,82%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-80,15 €	-133,45 €	53,30 €	-39,94%
EBIT	94,84 €	-973,88 €	1.068,72 €	-109,74%
EBT	94,84 €	-973,88 €	1.068,72 €	-109,74%
Resultado líquido do período	94,84 €	-973,88 €	1.068,72 €	-109,74%

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

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

Os valores atribuídos, somando 7 mil € em 2021 e 6 mil € em 2022, não cobriram os gastos que se lhe imputaram, somando 7,9 mil € em 2021 e 5,9 mil € em 2022, pelo que em 2021 ocorreu um prejuízo de 0,9 mil € em 2022 um lucro de 95€.

5.2.2.8. UCC MÉDIA DURAÇÃO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	60.016,08 €	58.934,45 €	1.081,63 €	1,84%
Subsídios, doações e legados à exploração	498.443,47 €	476.678,08 €	21.765,39 €	4,57%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-21.823,66 €	-19.123,23 €	-2.700,43 €	14,12%
Fornecimentos e serviços externos	-173.316,87 €	-140.253,19 €	-33.063,68 €	23,57%
Gastos com o pessoal	-243.092,21 €	-245.069,04 €	1.976,83 €	-0,81%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-162,90 €	0,00 €	-162,90 €	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	4.590,76 €	10.837,79 €	-6.247,03 €	-57,64%
Outros gastos e perdas	-1.607,48 €	-2.557,08 €	949,60 €	-37,14%
EBITDA	123.047,19 €	139.447,78 €	-16.400,59 €	-11,76%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-21.241,87 €	-23.296,31 €	2.054,44 €	-8,82%
EBIT	101.805,32 €	116.151,47 €	-14.346,15 €	-12,35%
EBT	101.805,32 €	116.151,47 €	-14.346,15 €	-12,35%
Resultado líquido do período	101.805,32 €	116.151,47 €	-14.346,15 €	-12,35%

A UCC/M é a valência onde ocorrem os maiores valores atribuídos pelas entidades públicas (Estado e Segurança Social). Os aspetos mais relevantes quanto à evolução verificada entre os períodos de análise são os seguintes:

1. Em relação aos rendimentos, verifica-se um aumento na faturação aos utentes de 1,8%, correspondente a mais 1 mil €, o mesmo sucedendo com os subsídios atribuídos, onde se verificou um aumento de 4,5 %, correspondente a mais 21,7 mil €. Nos outros rendimentos e ganhos verifica-se ocorre uma redução de 6,2 mil €, correspondendo a menos 57,6%,
2. Nos gastos, ocorre um aumento dos consumos de 2,7 mil € (+14,1%), um aumento dos fornecimentos e serviços de 33 mil (+23,5%), uma redução dos gastos com o pessoal de 2 mil (- 0,8%), decorrente da diminuição dos encargos com 1 fisioterapeuta que se encontrava a fazer estágio profissional em 2021 e saiu em março de 2022. Nos outros gastos e perdas, os valores são pouco expressivos, verificando-se um aumento de mil€, correspondente a 37,1%.



Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão

Instituição Particular de Solidariedade Social

Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

3. O efeito conjugado das alterações indicadas conduz a uma redução dos resultados de exploração (EBITDA) passando os valores de 139 mil € em 2021 para 123 mil € em 2022, ou seja menos 16 mil € e 11,7% em termos percentuais.
4. As depreciações apresentam uma redução de 2 mil € (-8,8%) decorrentes do termo de vida útil de alguns ativos fixos.
5. Consequentemente, os resultados líquidos, passam de 116 mil € em 2021 para 102 mil € em 2022, ou seja, menos 14 mil €, correspondendo a uma redução percentual de menos 12,3%.

5.2.2.9. UCC LONGA DURAÇÃO

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	83.158,06 €	83.552,97 €	-394,91 €	-0,47%
Subsídios, doações e legados à exploração	361.337,72 €	291.337,20 €	70.000,52 €	24,03%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-19.753,43 €	-18.217,16 €	-1.536,27 €	8,43%
Fornecimentos e serviços externos	-151.179,37 €	-126.874,00 €	-24.305,37 €	19,16%
Gastos com o pessoal	-226.716,89 €	-218.034,85 €	-8.682,04 €	3,98%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-10.021,16 €	0,00 €	-10.021,16 €	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	4.578,57 €	6.591,33 €	-2.012,76 €	-30,54%
Outros gastos e perdas	-1.607,45 €	-2.557,06 €	949,61 €	-37,14%
EBITDA	39.796,05 €	15.798,43 €	23.997,62 €	151,90%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-25.658,22 €	-27.798,14 €	2.139,92 €	-7,70%
EBIT	14.137,83 €	-11.999,71 €	26.137,54 €	-217,82%
EBT	14.137,83 €	-11.999,71 €	26.137,54 €	-217,82%
Resultado líquido do período	14.137,83 €	-11.999,71 €	26.137,54 €	-217,82%

A UCC-L apresenta características semelhantes às da UCC-M, mas os valores da faturação aos utentes são proporcionalmente mais elevados que os recebidos das entidades públicas, significando assim, um relativamente maior esforço dos utentes. Os principais comentários que a evolução nas diversas rubricas são os seguintes:

1. A faturação a utentes revela uma muito ligeira redução (menos 0,5% correspondendo a 0,4 mil €), enquanto nos subsídios recebidos se verificou um aumento substancial de

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

23



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

24% e mais 70 mil € em termos de valores, enquanto nos outros rendimentos e ganhos se verificou uma redução de 30% correspondente a 2 mil € em termos absolutos.

2. Nos gastos, o custo dos consumos apresenta um aumento de 1 mil € (+8,4%), nos fornecimentos e serviços um aumento de 24 mil € (+19,1%), nos gastos com o pessoal verificou-se um aumento de 9 mil € sensivelmente (3,9%) ocorrendo nos outros gastos e perdas uma redução de mil € (-37,1%).
3. Os resultados operacionais evidenciam, principalmente pelo efeito de mais elevados subsídios atribuídos (ajustados na parte final do exercício), uma evolução bastante favorável de 2021 para 2022, passando os valores de 15,8 mil € para 39,8 mil €, ou seja, mais 24 mil € sensivelmente (+151,9%)
4. Os resultados líquidos, após os efeitos das depreciações que apresentam uma evolução favorável de 2 mil € (-7,7%), de um prejuízo de 12 mil € em 2021 para um lucro de 14 mil €, ou seja uma evolução percentual positiva de 217,8%.

5.2.2.10. COZINHA

RENDIMENTOS E GASTOS	DATAS		Variação	
	31-12-2022	31-12-2021	Absoluta	Relativa
Vendas e serviços prestados	39.173,54 €	35.236,43 €	3.937,11 €	11,17%
Subsídios, doações e legados à exploração	284,09 €	741,16 €	-457,07 €	-61,67%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-17,00 €	-39,45 €	22,45 €	-56,91%
Fornecimentos e serviços externos	-24.571,22 €	-20.474,82 €	-4.096,40 €	20,01%
Gastos com o pessoal	-11.859,36 €	-10.710,08 €	-1.149,28 €	10,73%
Outros rendimentos e ganhos	3,19 €	3,13 €	0,06 €	1,92%
Outros gastos e perdas	0,00 €	-2,10 €	2,10 €	-100,00%
EBITDA	3.013,24 €	4.754,27 €	-1.741,03 €	-36,62%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.668,48 €	-1.617,90 €	-50,58 €	3,13%
EBIT	1.344,76 €	3.136,37 €	-1.791,61 €	-57,12%
EBT	1.344,76 €	3.136,37 €	-1.791,61 €	-57,12%
Resultado líquido do período	1.344,76 €	3.136,37 €	-1.791,61 €	-57,12%

Os resultados da Cozinha correspondem aos valores faturados ao exterior e constituem, por isso, uma parte residual da sua atividade, preferentemente voltada para a Instituição. Os valores não refletem o total dos serviços que presta nem os gastos que lhe foram imputados.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the number 24 and the name 'Bos'.



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

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

Considerando, contudo, que os valores representados foram calculados, quer no que se refere aos rendimentos, quer quanto aos gastos, em função (apenas) da percentagem das refeições servidas para o exterior, da evolução das rubricas acima conclui-se o seguinte:

1. Em relação aos rendimentos, no valor das refeições faturadas verifica-se um aumento de 4 mil € sensivelmente (+ 11,1 %), a que acrescem quer em 2021 quer em 2022, pequenos subsídios recebidos do IEFP que em cada um dos anos foram de 0,7 mil € e de 0,2 mil €, respetivamente.
2. Quanto aos gastos, os consumos são irrisórios em qualquer dos exercícios, e os valores dos fornecimentos e serviços aumentaram 20% e 4 mil € de 2021 para 2022, enquanto nos gastos com o pessoal o aumento foi de 10,7% e mil €.
3. Pelo efeito dos maiores gastos operacionais em relação ao valor dos serviços prestados, o EBITDA passa de 4,7 mil € para 3 mil €, correspondendo assim a uma redução de 1,7 mil € (-36,6%).
4. Após a consideração dos valores das depreciações, com uma variação mínima, mas com algum peso nos gastos em qualquer dos exercícios, os resultados líquidos passam de 3,1 € em 2021 para 1,3 mil €, em 2022 (-57,1%).

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 2023

A Santa Casa manterá as suas intervenções no plano geral.

De acordo com o descrito no Orçamento e Plano de Atividades para 2023, apresentado à Assembleia Geral em novembro de 2022, as principais ações a desenvolver são as seguintes:

7.1. No plano dos investimentos e financiamentos

Os investimentos previstos para 2023 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 1 758 647,29 euros, a seguir discriminados:

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including the number 25]



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

Relatório da Mesa Administrativa de Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

Início da remodelação da unidade de cuidados continuados integrados de média e longa duração no que respeita a isolamento térmico da cobertura e estrutura, substituição integral de telhado, restauro do edifício e substituição de portas, 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 508 647,29€ que se prevê a sua concretização a partir de março de 2024.

Início da obra de ampliação da unidade de cuidados continuados integrados de média e de longa duração, aumentando a oferta em 22 camas, 11 em média duração e 11 em longa duração, no sentido de propor um aumento dessas 22 camas nos acordos de cooperação com a segurança social, com um investimento previsto de 1 000 000€, a finalizar em novembro de 2024.

Instalação de painéis solares e de bombas de calor na ERPI e na UCCI no sentido de otimizar a eficiência energética para combater os aumentos de gastos com energia, com um investimento previsto na ordem dos 250 000€ e data prevista de concretização em março de 2023.

7.2. No plano da atividade de exploração

No contexto económico estamos a atravessar é de todo imprevisível o que irá suceder e quanto tempo mais vai ser necessário até alcançarmos a uma situação de “normalidade”, no entanto perspetivamos o normal funcionamento de todas as valências, inclusive o centro de dia. Mudança que entendemos também dar nota e que se projeta ocorrer é em relação aos gastos com o pessoal, uma vez que as remunerações serão ajustadas em função do aumento do salário mínimo para os 760 euros.

26



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

Relatório da Mesa Administrativa de Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

8. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Mesa Administrativa propõe que os resultados líquidos apurados de -13.910,75€ (menos treze mil novecentos e dez euros e setenta e cinco cêntimos) sejam mantidos em resultados transitados.

9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório reflete de forma resumida a abrangência das Respostas Sociais desenvolvidas na Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão durante este ano 2022, identificando a média de utentes que usufruem dos serviços prestados por resposta social, os recursos humanos envolvidos na prestação desses serviços e a forma como foram canalizados os recursos financeiros e humanos em prol da concretização dos objetivos e do nosso compromisso com um serviço de excelência.

A situação económica deste ano 2022, reflete uma gestão criteriosa do contexto de subida dos preços da energia que conduziu a inflação para os preços mais altos das últimas décadas, subordinada nos princípios éticos que estatutariamente estão consagrados no Compromisso desta Santa Casa da Misericórdia.

A Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão 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 no sentido do melhoramento contínuo da qualidade dos serviços prestados.

Um agradecimento especial aos colaboradores pelo profissionalismo, capacidade de sacrifício e dedicação no geral, às entidades parceiras, 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.

 37 Just
2022



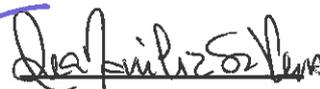
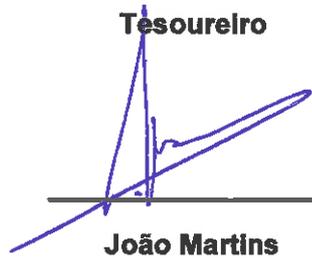
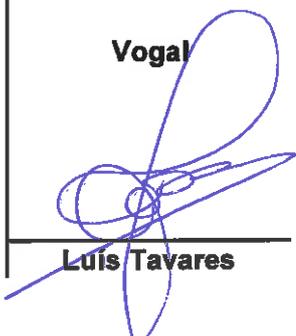
Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão
Instituição Particular de Solidariedade Social
Fundada em (1571)

Relatório da Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Santa Comba Dão sobre as contas do exercício de 2022

Neste momento de balanço, tal como tem sido apanágio ao longo do nosso mandato, estamos 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 2022.

Santa Comba Dão, 16 de Março de 2023

A Mesa Administrativa

Provedor  Rui Santos	Vice-Provedora  Ana Marília Pega	Secretário  José Luís Figueiredo	Tesoureiro  João Martins
Vogal  Luís Tavares	Vogal  Fernando Magueta	Vogal Paulo Nogueira	Vogal  Joaquim Sousa