



IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICORDIA DE TAROUCA

RELATÓRIO E CONTAS

2019



ÍNDICE

1 – Relatório de Gestão;

2 – Demonstrações Financeiras Obrigatórias:

- Balanço;**
- Demonstração de Resultados por Natureza;**
- Demonstração de Resultados por Funções;**
- Mapa de Fluxos de Caixa;**
- Mapa de Variação nos Fundos Próprios;**

3 – Mapa Controle Orçamental;



RELATÓRIO DE GESTÃO

Introdução

Através do presente relatório, vem a Mesa Administrativa, dar conhecimento à Assembleia Geral da Irmandade e terceiros que com a Santa Casa têm relações, de alguns aspetos que considera mais relevantes e relacionados com a atividade desenvolvida no exercício de 2019, cumprindo assim com o estipulado no artº. 32º do Compromisso:

Enquadramento

A Santa Casa da Misericórdia de Tarouca tem assumido uma posição de enorme preponderância no estabelecimento e desenvolvimento de um conjunto de respostas sociais, no âmbito da solidariedade social, desenvolvendo esses aspetos de atuação sob a forma de um modelo humanista. Assume assim, uma importância social e económica de relevo na nossa comunidade.

A ação de solidariedade social exercida pela Santa Casa não se encerra apenas no setor da segurança social, abrangendo igualmente domínios como a saúde e a educação e bem assim no apoio e resposta a necessidades sociais de indivíduos e famílias mais vulneráveis, por via da sua proximidade da sociedade e por esse efeito, com capacidade para dar resposta mais eficaz a situações de emergência social.

Evolução da atividade

1- Desenvolvimento da atividade social



- 1.1- Valencia: Infância
A atividade desta valência foi prestada a uma media diária de 143 utentes e contou com a colaboração em media de 28 funcionários.
- 1.2- Valencia: Terceira Idade
A atividade desta valência foi prestada a uma media diária de 120 utentes e contou com a colaboração em media de 72 funcionários.
- 1.3- Valencia: Unidade de Saude / Fisioterapia / Lar Residencial
A atividade desta valência foi prestada a uma media diária de 27 utentes e contou com a colaboração em media de 30 funcionários
- 1.4- Valencia: CAO – Centro de Atividade Ocupacional
A atividade desta valência foi prestada a uma media diária de 20 utentes e contou com a colaboração em media de 7 funcionários
- 1.5- Valencia: RLIS – Serviço de Atendimento e Acompanhamento Social - SAAS
A atividade desta valência foi prestada a diversas pessoas e familias e contou com a colaboração em media de 3 funcionários.
- 1.6- Equipa R.S.I – Protocolo c/ Segurança Social
Fazemos o acompanhamento a 244 familias nos concelhos de Tarouca e Lamego, com a colaboração de 6 funcionárias.
- 1.7- Cantina Social
Fornecemos em média 45 refeicoes diárias a pessoas necessitadas

2- Evolução da situação económica e financeira

A atividade da Santa Casa evoluiu de forma bastante boa no exercício de 2019, apesar do clima de incerteza em que ainda vivemos.

Assim, com todas as dificuldades naturais, a Santa Casa aumentou os seu proveitos correntes em 4,56% relativamente a 2018,

**IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICORDIA DE TAROUCA**

Tendo uma redução nos gastos de -3,05%, terminando com um resultado operacional negativo (-24.910,36€).

A OCUPAÇÃO MÉDIA NO ANO DE 2019 FOI A SEGUINTE:

Área	Resposta Social	Capacidade	Ocupação	Lista	Observações
Apoio a 3ª. Idade	Lar de Idosos	60	60	50	48 Compaticipados
	Apoio Domiciliário	58	37	0	37 Compaticipados
	Centro de Dia	30	22	0	16 Compaticipados
Família e Comunidade	Infantário	50	45	0	30 Compaticipados
	Creche	66	66	0	66 Compaticipados
	ATL	40	29	0	15 Compaticipados
	Lar Residencial	9	9	15	9 Compaticipados
	CAO	22	20	n.a.	20 Compaticipados
	RSI-Equipa Multidisciplinar	244 Famílias	244 Famílias	n.a.	n.a.
	Cantina Social	45 Refeições/dia	45 Refeições/dia	n.a.	15 Compaticipadas
Saúde	Clínica de Fisioterapia	n.a.	n.a.	n.a.	Protocolos apenas com seguradoras e atendimento a particulares
	Unidade de Saúde	20	Variável	n.a.	Cuidados continuados; 15 Compaticipados



IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICORDIA DE TAROUCA

ORIGINANDO OS RESULTADOS DISTRIBUIDOS PELAS VALÊNCIAS COMO SE DISCRIMINA:

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Accção Social	Saude	Outras	PERÍODOS	
					2019	2018
Vendas e serviços prestados		993.778,69	609.218,57	7.759,35	1.610.756,61	1.532.838,50
Custo das vendas e dos serviços prestados		1.677.716,31	402.259,83	138.280,17	2.218.256,31	2.235.537,20
Resultado bruto		(683.937,62)	206.958,74	(130.520,82)	(607.499,70)	(702.698,70)
Outros rendimentos		1.030.575,66	11.658,68	181.426,71	1.223.661,05	1.178.169,37
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00	-	-
Gastos administrativos		367.572,08	157.208,14	73.776,88	598.557,10	678.188,68
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00	-	-
Outros gastos		9.716,31	4.191,98	1.129,09	15.037,38	11.545,87
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(30.650,35)	57.217,30	(24.000,08)	2.566,87	(214.263,88)
Gastos de financiamento (líquidos)		26.705,67	771,56	0,00	27.477,23	24.126,61
Resultados antes de impostos		(57.356,02)	56.445,74	(24.000,08)	(24.910,36)	(238.390,49)
Resultado líquido do período		(57.356,02)	56.445,74	(24.000,08)	(24.910,36)	(238.390,49)

MAPA COMPARATIVO DE GANHOS E PERDAS E VARIAÇÃO DO ORÇAMENTO PARA 2019

MAPA COMPARATIVO DE RECEITAS E DESPESAS								
DEZEMBRO DE 2017/2018/2019								
Conta	Descrição	2017	Varição	2018	Varição	2019	Varição	Orçamento
PROVEITOS:								
71	Vendas	4.007,35	-60,63%	1.577,87	79,03%	2.824,82	-29,38%	4.000,00
72	Prestações de Serviços	1.487.032,08	2,97%	1.531.144,34	5,02%	1.607.931,79	3,70%	1.550.500,00
73	Varição nos Inventários da Produção	5.819,55	13,99%	6.633,66	2,11%	6.773,46	-3,24%	7.000,00
75	Subsídios à Exploração	1.141.081,23	-6,75%	1.064.070,45	5,70%	1.124.672,89	-2,20%	1.150.000,00
78	Outros Rendimentos Ganhos	192.283,96	-44,12%	107.449,03	-14,19%	92.204,56	-73,38%	346.341,12
79	Juros, Divid.Rend.Similares	10,17	59,59%	16,23	-37,52%	10,14	-97,97%	500,00
Totais...		2.830.234,34	-4,22%	2.710.891,58	4,56%	2.834.417,66	-7,32%	3.058.341,12
CUSTOS:								
61	Custo Mercad.Materias Consumidas	393.039,47	8,78%	427.543,94	-1,39%	421.600,51	-0,33%	423.000,00
62	Fornecimentos Serviços Externos	533.663,50	2,14%	545.077,56	-11,68%	481.390,47	-9,25%	530.450,00
63	Gastos Com o Pessoal	1.734.343,65	4,25%	1.807.993,26	-0,63%	1.796.655,80	-6,07%	1.912.718,72
64	Gastos Depreciação Amortização	119.129,45	7,05%	127.532,39	-9,19%	115.814,55	-8,12%	126.047,33
65	Perdas Por Imparidade	0,00	0,00%	3.058,34	100,00%	0,00	0,00%	0,00
68	Outros Gastos e Perdas	7.679,77	83,16%	14.066,26	16,52%	16.389,46	25,11%	13.100,00
69	Gastos Perdas Financiamento	26.537,64	-9,09%	24.126,61	13,89%	27.477,23	1,77%	27.000,00
Totais...		2.814.393,48	4,80%	2.949.398,36	-3,05%	2.859.328,02	-5,70%	3.032.316,05
Resultados ...		15.840,86	-1605,64%	-238.506,78	-89,56%	-24.910,36		26.025,07



É de realçar a contenção que se verifica nos gastos, controláveis, uma vez que ao nível dos encargos com pessoal tal não é possível porque a nossa missão assenta sobre tudo, nos cuidados personalizados que prestamos.

No que respeita à estabilidade financeira da Santa Casa no longo prazo, todos os indicadores apontam no futuro manterá a performance que tem conseguido.

Estrutura de capitais

	2019	2018
<u>Estrutura de Capitais:</u>		
Autonomia Financeira	44,43%	43,56%
Solvabilidade Financeira	79,95%	77,00%
Endividamento	54,53%	56,00%
Capacidade de Endividamento	69,77%	69,00%
Liquidez Geral	43,22%	51,48%

A Santa Casa apresenta assim uma estrutura de capitais adequada e que lhe permitem funcionar de forma equilibrada.

O que se poderá confirmar com a informação relativa à forma como paga e recebe

	2019	2018
<u>Racios de Funcionamento:</u>		
Prazo médio de Recebimentos (dias)	51,49	46,59
Prazo Médio de Pagamentos /(dias)	61,61	49,96
Prazo Médio de Stockagem (dias)	21,39	19,59

3 - FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não ocorreram acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.



IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICORDIA DE TAROUCA

4 - EVOLUÇÃO PREVISIVEL DA ACTIVIDADE

A Mesa Administrativa considera que os resultados obtidos a todos os níveis pela Instituição mantem a sua estabilidade, quer a nível económico-financeiro, quer ao nível dos cuidados sociais que presta.

A análise da evolução da actividade nos primeiros meses de 2020, perspectiva, com reservado optimismo, pela melhoria da situação verificada no exercício de 2019, e esperando que as medidas de contenção de gastos entretanto implementadas produzam os efeitos desejados.

5 - DÍVIDAS À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E AO CENTRO REGIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL

A Santa Casa não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, nem ao Centro Regional de Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

6 - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Mesa Administrativa propõe que o resultado líquido do exercício, que ascendeu a -24.910,36€, Negativo, fique em Resultados Transitados.

7 - AGRADECIMENTOS

A Mesa Administrativa aproveita a oportunidade para agradecer a todos os Irmãos, Colaboradores, demais entidades que com ela se relacionaram.

Tarouca, 02 de Março de 2020

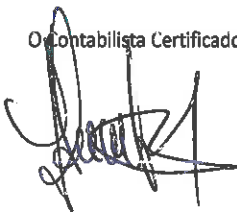
A Mesa Administrativa,

Balço

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2019	31-12-2018
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	2.610.557,94	2.692.661,84
Investimentos financeiros	7	16.895,95	12.598,24
Subtotal		2.627.453,89	2.705.260,08
Ativo corrente			
Inventários	8	24.716,62	32.586,71
Créditos a Receber	9	227.238,83	223.867,03
Estado e outros Entes Públicos	10	5.516,38	12.975,42
Diferimentos	11	35.841,58	36.387,63
Outros Ativos Correntes	12	80.931,39	158.894,76
Caixa e depósitos bancários	3,1	32.301,03	28.328,40
Subtotal		406.545,83	493.039,95
Total do Ativo		3.033.999,72	3.198.300,03
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Resultados transitados	13	826.495,54	1.064.886,03
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	13	546.440,19	564.873,39
Resultado Líquido do período	13	(24.910,36)	(238.390,49)
Total dos fundos patrimoniais		1.348.025,37	1.391.368,93
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	3,16	745.424,10	849.187,23
Subtotal		745.424,10	849.187,23
Passivo corrente			
Fornecedores	14	151.320,34	156.224,88
Estado e outros Entes Públicos	10	41.904,22	42.401,11
Financiamentos obtidos	13,1+6,1	471.718,48	466.949,86
Outros passivos Correntes	15	275.607,21	292.168,02
Subtotal		940.550,25	957.743,87
Total do passivo		1.685.974,35	1.806.931,10
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		3.033.999,72	3.198.300,03

Tarouca, 02 de Março 2020

O Contabilista Certificado



A MESA ADMINISTRATIVA



Demonstração dos Resultados por Naturezas

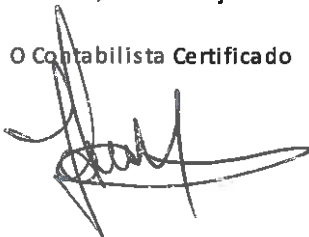
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		1.610.756,61	1.532.838,50
Subsídios, doações e legados à exploração		1.124.672,89	1.064.070,45
Variação nos Inventários da Produção		6.773,46	6.633,66
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(421.600,51)	(427.543,94)
Fornecimentos e serviços externos		(481.390,47)	(545.077,56)
Gastos com o pessoal		(1.796.655,80)	(1.807.993,26)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	(3.058,34)
Outros rendimentos		92.204,56	107.449,03
Outros gastos		(16.389,46)	(14.066,26)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		118.371,28	(86.747,72)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(115.814,55)	(127.532,39)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2.556,73	(214.280,11)
Juros e rendimentos similares obtidos		10,14	16,23
Juros e gastos similares suportados		(27.477,23)	(24.126,61)
Resultados antes de impostos		(24.910,36)	(238.390,49)
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
Resultado líquido do período		(24.910,36)	(238.390,49)

Tarouca, 02 de Março 2020

O Contabilista Certificado



A MESA ADMINISTRATIVA



Demonstração dos Resultados por Funções

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		1.610.756,61	1.532.838,50
Custo das vendas e dos serviços prestados		2.218.256,31	2.235.537,20
Resultado bruto		(607.499,70)	(702.698,70)
Outros rendimentos		1.223.661,05	1.178.169,37
Gastos de distribuição		-	-
Gastos administrativos		598.557,10	678.188,68
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	-
Outros gastos		15.037,38	11.545,87
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2.566,87	(214.263,88)
Gastos de financiamento (líquidos)		27.477,23	24.126,61
Resultados antes de impostos		(24.910,36)	(238.390,49)
Resultado líquido do período		(24.910,36)	(238.390,49)

Tarouca, 02 de Março 2020

O Contabilista Certificado

A MESA ADMINISTRATIVA




Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

SANTA CASA DA MISERICORDIA DE TAROUCA

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2018

Unidade Monetária: Euros

DESCRÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe								Total	Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas:	Resultados Transitados	Reservas legais	Excedentes de revalorização	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período			
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018		-	-	-	1.049.141,53	-	-	583.306,59	15.744,50	1.648.192,62	-	1.648.192,62
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												
Alterações de políticas contabilísticas												
Realização do excedente de revalorização												
Excedentes de revalorização												
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais												
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO									(238.390,49)			(238.390,49)
RESULTADO EXTENSIVO									(238.390,49)			(238.390,49)
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO												
Fundos												
Subsídios, doações e legados					15.744,50			(18.433,20)	(15.744,50)			(18.433,20)
Outras operações												
POSICÃO NO FIM DO ANO 2018					15.744,50			(18.433,20)	(15.744,50)			(18.433,20)
					1.064.886,03			564.873,99	(238.390,49)	1.648.192,62		1.391.368,99

Tarouca, 02 de Março 2020

O Contabilista Certificado



A MESA ADMINISTRATIVA



Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

SANTA CASA DA MISERICORDIA DE TAROUCA
 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2019

DESCRÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da entidade-mãe								Unidade Monetária: Euros		
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Reservas legais	Excedentes de revalorização	Outras alter. recon. nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019		-	-	-	1.064.886,03	-	-	564.873,39	(238.390,49)	1.648.192,62	-	1.391.368,93
ALTERAÇÕES NO PERÍODO Primeira adopção de novo referencial contabilístico Alterações de políticas contabilísticas Realização do excedente de revalorização Excedentes de revalorização Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		-	-	-	-	-	-	-	(24.910,36)	-	-	(24.910,36)
RESULTADO EXTENSIVO		-	-	-	-	-	-	-	(24.910,36)	-	-	(24.910,36)
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO		-	-	-	(238.390,49)	-	-	(18.433,20)	238.390,49	-	-	(18.433,20)
Fundos Subsídios, doações e legados Outras operações		-	-	-	(238.390,49)	-	-	(18.433,20)	238.390,49	-	-	(18.433,20)
POSICÃO NO FIM DO ANO 2019		-	-	-	826.495,54	-	-	546.440,19	(24.910,36)	1.648.192,62	-	1.348.025,37

Tarouca, 02 de Março 2020
 O Contabilista Certificado

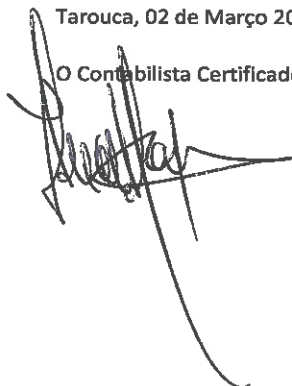
A Mesa Administrativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2019	2018
Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		1.611.328,67	1.541.777,14
Pagamento a fornecedores		(893.138,05)	(920.554,94)
Pagamentos ao pessoal		(1.792.523,37)	(1.784.266,11)
Caixa gerada pelas operações		(1.074.332,75)	(1.163.043,91)
Outros recebimentos/pagamentos		1.232.886,96	1.178.050,70
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		158.554,21	15.006,79
Fluxos de caixa das actividade de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(33.016,65)	(104.234,41)
Investimentos Financeiros		(4.297,71)	(11.590,76)
Recebimentos Provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		3.602,98	
Outros activos		5.591,40	5.868,47
Juros e rendimentos similares		10,14	16,23
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)		(28.109,84)	(109.940,47)
Fluxos de caixa das actividade de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		-	115.344,68
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(98.994,51)	
Juros e gastos similares		(27.477,23)	(24.126,61)
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)		(126.471,74)	91.218,07
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		3.972,63	(3.715,61)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		28.328,40	32.044,01
Caixa e seus equivalentes no fim do período		32.301,03	28.328,40

Tarouca, 02 de Março 2020

O Contabilista Certificado



A MESA ADMINISTRATIVA

