



*RELATÓRIO E CONTAS*  
***RELATÓRIO E CONTAS***

***Ano 2016***



# ÍNDICE

- Relatório de Gestão
  
- Anexos
  - *Balanço*
  - *Demonstração de Resultados*
  - *Fluxo de Caixa*
  - *Balancete Analítico 13/2015*
  - *Balancete comparativo 2014-2015*



# Relatório de Gestão



## ***RELATÓRIO DE GESTÃO***

No cumprimento do disposto no Artº. 40 alínea d) dos estatutos da Santa Casa da Misericórdia de Azinhaga, apresentamos o Relatório de Contas referente ao exercício de 2016.

### **1. Abertura**

As contas da Santa Casa da Misericórdia de Azinhaga são o reflexo das atividades desenvolvidas por esta Instituição no decorrer do ano de 2016. As referidas atividades estão devidamente explicadas no relatório de atividades apresentado pela nossa Diretora Técnica, Dr<sup>a</sup>. Sofia Neto.

### **2. Considerações Técnicas**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foram utilizadas as normas das Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL) aprovado pelo DL nº 36-A/2011 de 9 de Maio, assim como as normas contabilísticas vigentes.

### **3. Análise**

Para o exercício de 2015 é apresentado um resultado Líquido ***NEGATIVO*** de **20.926,19 €** (*Vinte mil, novecentos e vinte e seis euros e setenta e dezanove cêntimos*), que se propõe que seja transferido para resultados transitados, de salientar e depois da análise ao balanço, que o **passivo da Instituição cifra-se em 43.841,91 €** sendo o seu **fundo patrimonial de 981.792,39 €** e o **Ativo Corrente é de 450.621,17 €**.



Balanço - (modelo para ESNL) em  
31-12-2016  
(montantes em euros)

Santa Casa Misericórdia Azinhaga

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2016	2015
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	4	574.017,23	571.600,67
Investimentos financeiros		249,40	249,40
Outros créditos e ativos não correntes		746,50	245,64
		<b>575.013,13</b>	<b>572.095,71</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	7	1.395,36	1.067,96
Créditos a receber	11	18.231,23	15.790,02
Estado e outros entes públicos	18	2.307,03	2.125,25
Diferimentos		1.786,59	1.021,67
Caixa e depósitos bancários	20	426.900,96	462.400,66
		<b>450.621,17</b>	<b>482.405,56</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.025.634,30</b>	<b>1.054.501,27</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>	<b>15</b>		
Fundos	11	24.176,09	24.176,09
Resultados transitados		578.953,49	549.759,77
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	10	399.589,00	409.392,56
Resultado líquido do período		(20.926,19)	29.193,72
<b>Total do fundo de capital</b>		<b>981.792,39</b>	<b>1.012.522,14</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	11	6.078,94	4.120,29
Estado e outros entes públicos	18	5.425,92	5.484,87
Financiamentos obtidos	11	0,96	0,96
Diferimentos			998,04
Outros passivos correntes	11;12	32.336,09	31.374,97
		<b>43.841,91</b>	<b>41.979,13</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>43.841,91</b>	<b>41.979,13</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>1.025.634,30</b>	<b>1.054.501,27</b>



Na análise feita à demonstração de resultados do ano em análise, verifica-se um resultado líquido negativo como já foi referido, tendo o mesmo ficado fora das expectativas inicialmente previstas quando da entrega do orçamento para o ano de 2016, em que se previa um resultado negativo de 2.294,06 €. O resultado do exercício em análise é resultante das várias variações que mais adiante terei oportunidade de enumerar.

**Demonstração dos Resultados por Naturezas -  
(modelo para ESNL) do período de 2016  
(montantes em euros)**

**Santa Casa Misericórdia Azinhaga**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e serviços prestados	8;15	118.365,35	123.364,15
Subsídios, doações e legados à exploração	10;15	248.408,35	365.630,05
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7;15	(59.844,10)	(64.393,79)
Fornecimentos e serviços externos	8;15	(70.551,70)	(75.267,26)
Gastos com o pessoal	12;15	(258.798,48)	(319.693,74)
Outros rendimentos	8;15	28.579,43	35.431,22
Outros gastos	15	(1.878,40)	(5.958,01)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>4.280,45</b>	<b>59.112,62</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4;15	(25.206,64)	(29.923,84)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>(20.926,19)</b>	<b>29.188,78</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	8;15		4,94
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>(20.926,19)</b>	<b>29.193,72</b>
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>(20.926,19)</b>	<b>29.193,72</b>



Analisando a *Demonstração dos Fluxos de Caixa*, o saldo proveniente do exercício anterior era de 462.400,66 €, o saldo entre os valores efetivamente pagos e recebidos no decorrer do exercício de 2016 foi negativo em 35.499,70 €, sendo o saldo final a transitar para o exercício seguinte de 426.900,96 €.

**Demonstração dos Fluxos de Caixa -  
(modelo para ESNL) do período findo em  
31-12-2016  
(montantes em euros)**

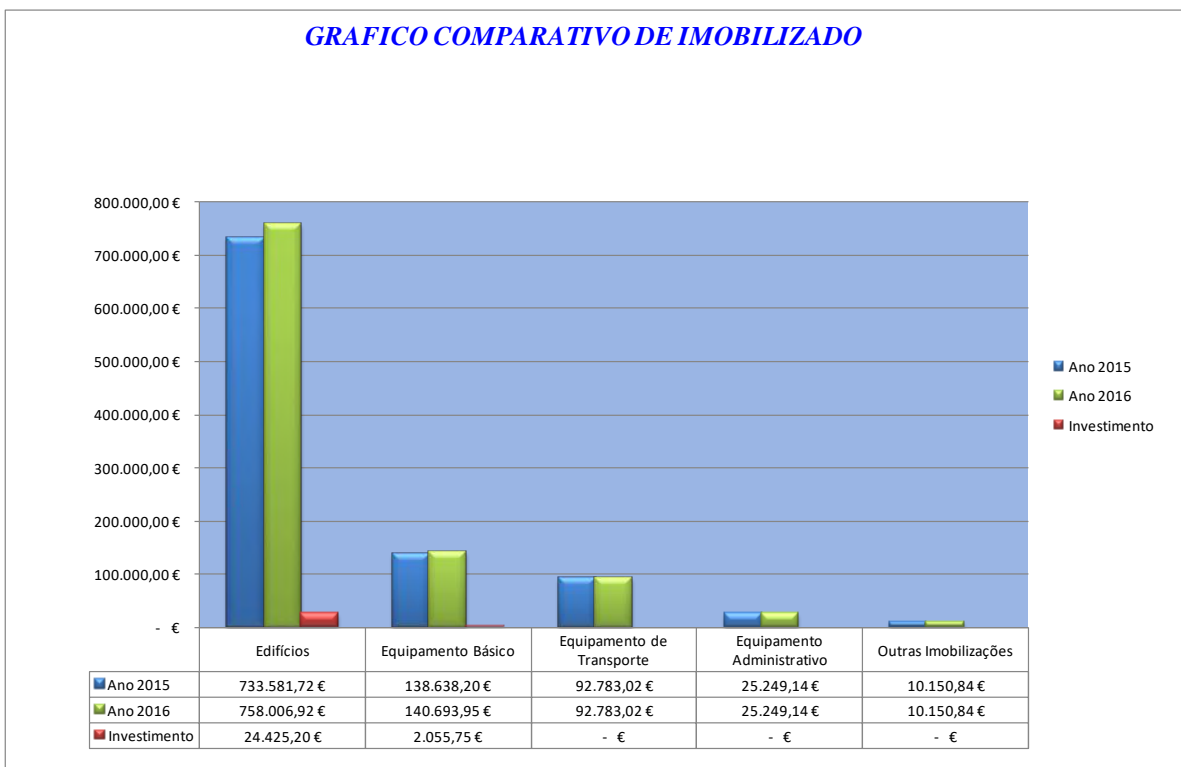
**Santa Casa Misericórdia Azinhaga**

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2016	2015
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		115.612,20	120.086,87
Pagamentos a fornecedores		132.715,76	154.736,56
Pagamentos ao pessoal	12	258.910,02	321.316,84
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>(276.013,58)</b>	<b>(355.966,53)</b>
Outros recebimentos/pagamentos		267.202,09	368.699,51
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>		<b>(8.811,49)</b>	<b>12.732,98</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	4	27.623,20	21.713,58
<i>Investimentos financeiros</i>		500,86	534,02
Recebimentos provenientes de:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	4	569,31	4.000,00
<i>Investimentos financeiros</i>			625,89
<i>Juros e rendimentos similares</i>		915,00	4.834,11
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>		<b>(26.639,75)</b>	<b>(12.787,60)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Juros e gastos similares</i>		48,46	0,13
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>		<b>(48,46)</b>	<b>(0,13)</b>
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(35.499,70)	(54,75)
Caixa e seus equivalentes no início do período		462.400,66	462.455,41
Caixa e seus equivalentes no fim do período		426.900,96	462.400,66



No que se refere ao Ativo Imobilizado, verificasse um ligeiro aumento, respeitante á reabilitação feita casa Vaz Brites e aquisição Equipamento

**GRAFICO COMPARATIVO DE IMOBILIZADO**







Os proveitos totais da Instituição, cifraram-se em 395.353,13 €; tendo sido o total dos custos de 416.279,32 €, como se identifica na *Demonstração de Resultados Analíticos*.

## Apresentação de Contas Referentes ao Ano 2016

### PROVEITOS

Contas	Designação	Realizados	%
71	Vendas	6.643,55 €	1,68%
72101/03	Apoio Domiciliário	66.395,85 €	16,79%
72104	Centro de Dia	34.500,25 €	8,73%
72106	OTL	4.961,80 €	1,26%
72107/08	Cantinas Sociais e Outras	2.490,75 €	0,63%
7221	Quotizações	2.152,50 €	0,54%
7240	Outros Serviços	1.220,65 €	0,31%
7511	Centro Regional S, Social	204.072,84 €	51,62%
75121	IEFP - CEI	6.222,77 €	1,57%
75122	Programa Inserção	24.680,93 €	6,24%
752	Outras Entidades	2.070,00 €	0,52%
7530	Donativos	11.361,81 €	2,87%
78161	Alugueres	9.070,00 €	2,29%
78	Outros Rendimentos e Ganhos	18.594,43 €	4,70%
79	Juros e Outros Rendimentos	915,00 €	0,23%

<b>Total de Proveitos</b>	<b>395.353,13 €</b>	<b>100,00%</b>
	111.721,80 €	28,26%

**Resultado Apurado -----> - 20.926,19 €**

Demonstração de Resultados Analítico

### CUSTOS

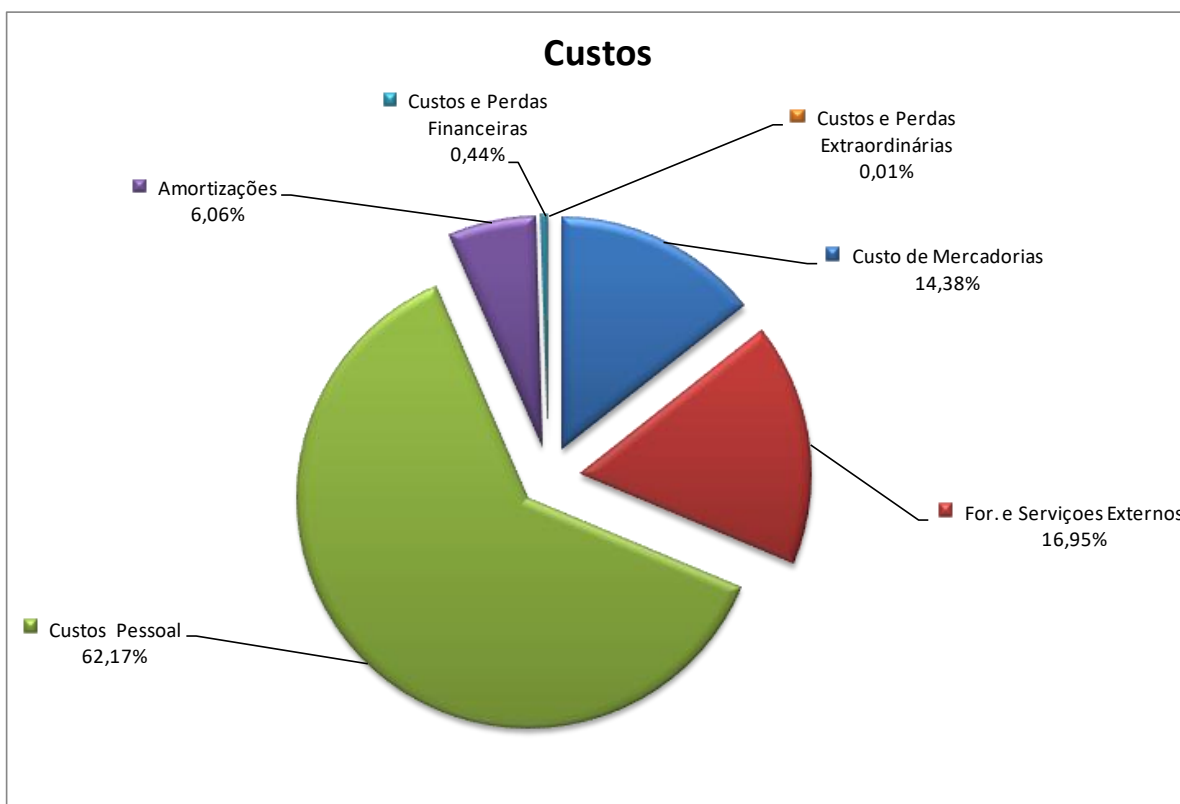
Contas	Designação	Realizados	%
<b>61</b>	<b>Custo de Mercadorias</b>	<b>59.844,10 €</b>	<b>14,38%</b>
<b>62</b>	<b>For. e Serviços Externos</b>	<b>70.551,70 €</b>	<b>16,95%</b>
6221	Trabalhos especializados	6.295,01 €	8,92%
6222	Publicidade e Divulgação	98,40 €	0,14%
6223	Vigilancia e Segurança	616,84 €	0,87%
6224	Honorários	2.074,75 €	2,94%
6226	Conservação e Reparação	7.575,23 €	10,74%
623	Materiais	15.568,23 €	22,07%
6241	Electricidade	13.019,47 €	18,45%
6242	Combustíveis	5.361,95 €	7,60%
6243	Água	1.585,55 €	2,25%
6248	Outro Fluidos	3.092,76 €	4,38%
6251	Deslocações e Estadas	15,95 €	0,02%
6262	Comunicações	4.267,59 €	6,05%
6263	Seguros	3.634,01 €	5,15%
6265	Contencioso e Notariado	99,00 €	0,14%
6267	Higiene e Limpeza	6.406,58 €	9,08%
6268	Outras Despesas	840,38 €	1,19%
<b>63</b>	<b>Custos Pessoal</b>	<b>258.798,48 €</b>	<b>62,17%</b>
	Remunerações Certas	160.353,00 €	61,96%
	Remunerações Adicionais	23.090,66 €	8,92%
	Indemnizações	371,00 €	0,14%
	Encargos sobre remunerações	50.494,47 €	19,51%
	Seguros de acidentes de trabalho	1.720,51 €	0,66%
	Outros custo com Pessoal	79,97 €	0,03%
	Programa de Inseção	22.688,87 €	8,77%
<b>64</b>	<b>Amortizações</b>	<b>25.206,64 €</b>	<b>6,06%</b>
<b>68</b>	<b>Outros Gastos e Perdas</b>	<b>1.829,94 €</b>	<b>0,44%</b>
<b>69</b>	<b>Gastos e Perdas Financeiras</b>	<b>48,46 €</b>	<b>0,01%</b>

<b>Total de Custos</b>	<b>416.279,32 €</b>	<b>100,00%</b>
------------------------	---------------------	----------------



### 3.1– CUSTOS

Quanto aos custos, como é demonstrado no gráfico, verifica-se que a rubrica de maior relevância é, como não poderia deixar de ser, os “*Custos com Pessoal*”, representando estes **62,17%** do total dos custos da Instituição. É de notar que, no corrente ano os custo com o pessoal da Inserção (*Empresa de Inserção*) só representa 8,77% do total dos Custos com Pessoal. Os *Custos de Mercadorias* e os *Custos com Fornecimentos e Serviços Externos* representam respetivamente **14,38%** e **16,95%** do total dos Custos da Instituição, os últimos são compostos pelas diversas rubricas, estando a globalidade dos custos dentro dos parâmetros do orçamento apresentado para o ano de 2016.



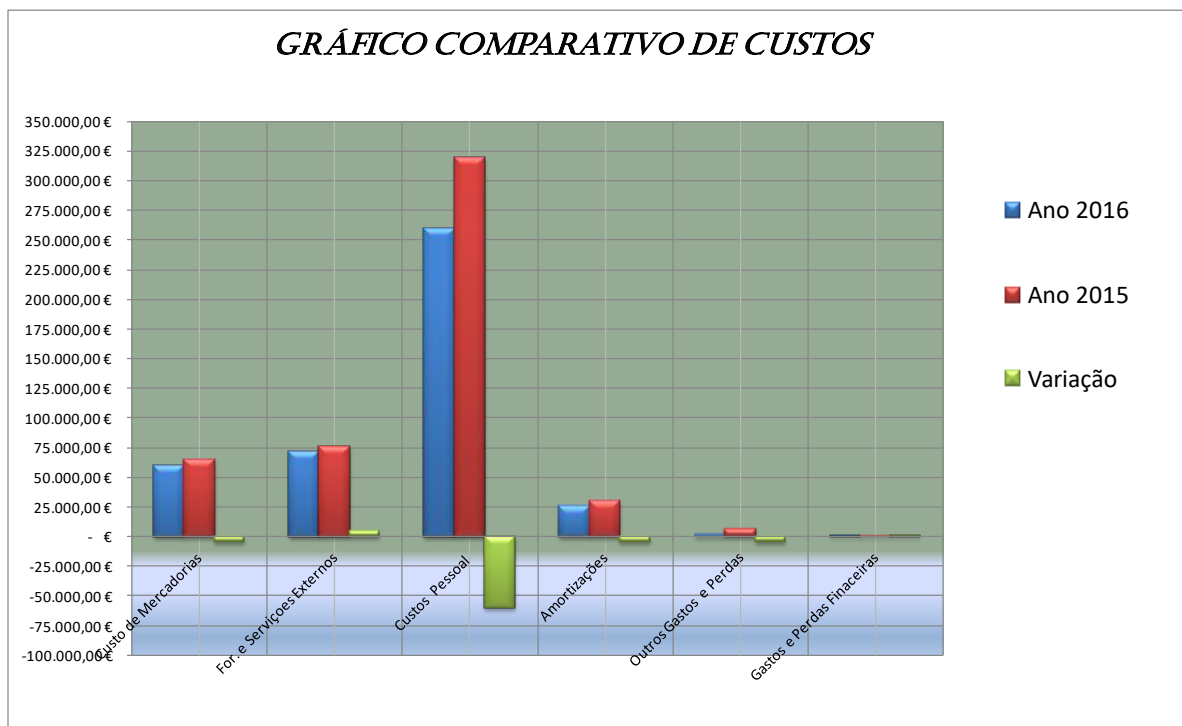


## ***CUSTOS***

<b>Contas</b>	<b>Designação</b>	<b>Ano 2016</b>	<b>Ano 2015</b>	<b>Variação</b>	<b>%</b>
<b>61</b>	<b>Custo de Mercadorias</b>	<b>59.844,10 €</b>	<b>64.393,79 €</b>	<b>- 4.549,69 €</b>	<b>-7,07%</b>
<b>62</b>	<b>For. e Serviços Externos</b>	<b>70.551,70 €</b>	<b>75.267,26 €</b>	<b>- 4.715,56 €</b>	<b>-6,27%</b>
6221	Trabalhos especializados	6.295,01 €	6.390,49 €	- 95,48 €	-1,49%
6222	Publicidade e Divulgação	98,40 €	1.202,97 €	- 1.104,57 €	-91,82%
6223	Vigilancia e Segurança	616,84 €	721,05 €	- 104,21 €	-14,45%
6224	Honorários	2.074,75 €	2.460,00 €	- 385,25 €	-15,66%
6226	Conservação e Reparação	7.575,23 €	11.221,82 €	- 3.646,59 €	-32,50%
623	Materiais	15.568,23 €	11.042,74 €	4.525,49 €	40,98%
6241	Electricidade	13.019,47 €	12.715,08 €	304,39 €	2,39%
6242	Combustíveis	5.361,95 €	7.985,39 €	- 2.623,44 €	-32,85%
6243	Água	1.585,55 €	1.350,94 €	234,61 €	17,37%
6248	Outro Fluidos	3.092,76 €	3.394,82 €	- 302,06 €	-8,90%
6251	Deslocações e Estadas	15,95 €		15,95 €	#DIV/0!
6262	Comunicações	4.267,59 €	3.933,82 €	333,77 €	8,48%
6263	Seguros	3.634,01 €	3.569,92 €	64,09 €	1,80%
6265	Contencioso e Notariado	99,00 €	264,00 €	- 165,00 €	-62,50%
6266	Despesas de representação			- €	#DIV/0!
6267	Higiene e Limpeza	6.406,58 €	7.912,96 €	- 1.506,38 €	-19,04%
6268	Outras Despesas	840,38 €	1.101,26 €	- 260,88 €	-23,69%
<b>63</b>	<b>Custos Pessoal</b>	<b>258.798,48 €</b>	<b>319.693,74 €</b>	<b>- 60.895,26 €</b>	<b>-23,53%</b>
	Remunerações Certas	160.353,00 €	151.153,03 €	9.199,97 €	6,09%
	Remunerações Adicionais	23.090,66 €	23.234,28 €	- 143,62 €	-0,62%
	Indemnizações	371,00 €	6.017,21 €	- 5.646,21 €	-93,83%
	Encargos sobre remunerações	50.494,47 €	48.953,40 €	1.541,07 €	3,15%
	Seguros de acidentes de trabalho	1.720,51 €	2.336,45 €	- 615,94 €	-26,36%
	Outros custo com Pessoal	79,97 €	1.615,32 €	- 1.535,35 €	-95,05%
	Programa de Inseção	22.688,87 €	86.384,05 €	- 63.695,18 €	-73,73%
<b>64</b>	<b>Amortizações</b>	<b>25.206,64 €</b>	<b>29.923,84 €</b>	<b>- 4.717,20 €</b>	<b>-18,71%</b>
<b>68</b>	<b>Outros Gastos e Perdas</b>	<b>1.829,94 €</b>	<b>5.957,88 €</b>	<b>- 4.127,94 €</b>	<b>-69,29%</b>
<b>69</b>	<b>Gastos e Perdas Financeiras</b>	<b>48,46 €</b>	<b>0,13 €</b>	<b>48,33 €</b>	<b>37176,92%</b>

<b>Total de Custos</b>	<b>416.279,32 €</b>	<b>495.236,64 €</b>	<b>- 78.957,32 €</b>	<b>-15,94%</b>
------------------------	---------------------	---------------------	----------------------	----------------

**Quadro Comparativo de custos 2016/2015**



Na análise efetuada ao quadro e gráfico comparativo é de salientar que os custos gerais da instituição tiveram um decréscimo global de **15,94 %** relativamente ao ano de anterior, não acompanhado este decréscimo, em termos relativos e absolutos, o verificado nas receitas como iremos verificar.

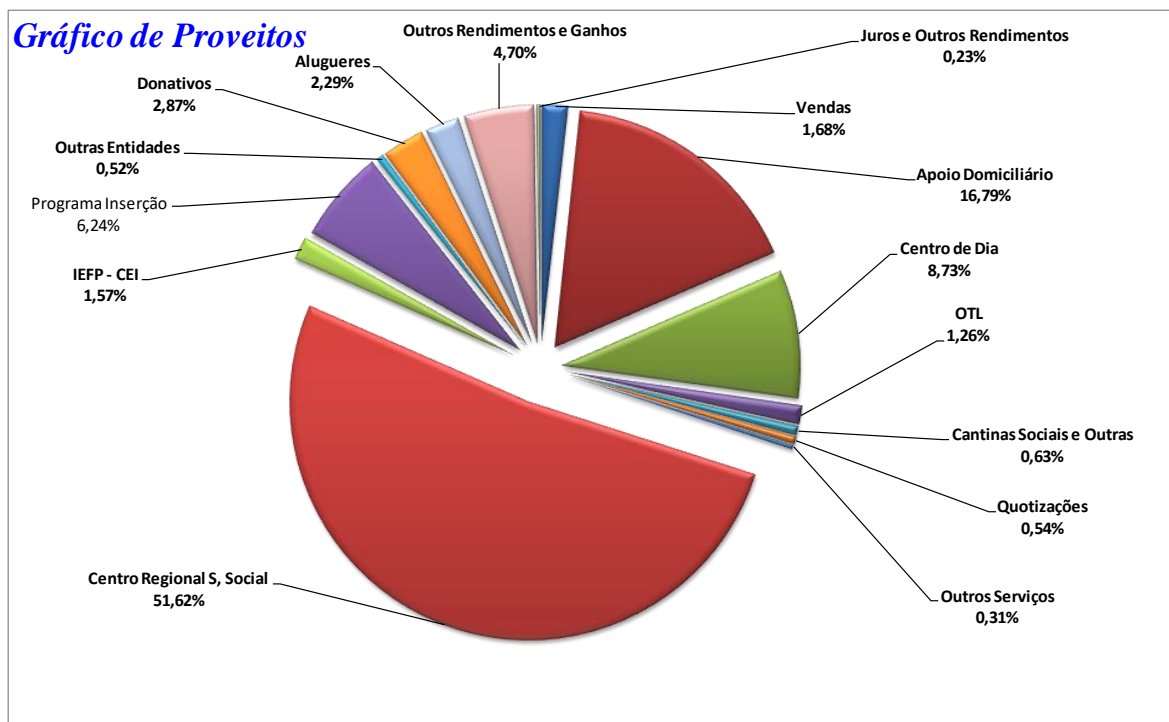
O *Custo com Mercadorias* sofreu uma redução de **7,07%** relativamente a 2015, os *Fornecimentos e Serviços Externos* registou um decréscimo de **6,27%** em comparação com o ano anterior, como demonstra o quadro e gráfico em análise.

No que respeita aos *Custos com Pessoal* estes sofrerem um decréscimo de **23,53%** relativamente a 2015, em termos absolutos **60.895,26 €** tendo influenciado este resultado a cessação definitiva da empresa de Inserção, de verificar que estes custos tiveram uma redução de 73,73%.

A rubrica da *Amortizações* está em consonância com os investimentos realizados.



### 3.2– PROVEITOS



O Total de 395.353,13 € referente a proveitos, é composto pelas várias rubricas descritas na Demonstração de Resultados Analítica, das quais assumem maior importância pelo seu peso percentual, como se demonstra no Gráfico de Proveitos, “*Subsídios (Programa Inserção; CRSS)*” e a “*Prestação de Serviços (Valências)*“. Os primeiros, respeitantes aos acordos de cooperação assinados com o CRSS de Santarém e com os parceiros da Empresa de Inserção, representam **59,96%** do total dos proveitos, os segundos refletem os valores pagos pelos Utentes da Instituição que representam no seu conjunto **28,26%**. Os restantes proveitos dizem respeito a “*Juros Bancários*”; “*Outros Rendimentos e Ganhos*”, refletindo estes últimos essencialmente a amortização dos deferimentos de proveitos relativos participações/subsídios ao investimento, as “*Quotizações de Irmãos*” representam apenas **0,54%** do total dos proveitos, como é evidenciado no respetivo gráfico, no ano em apreciação.



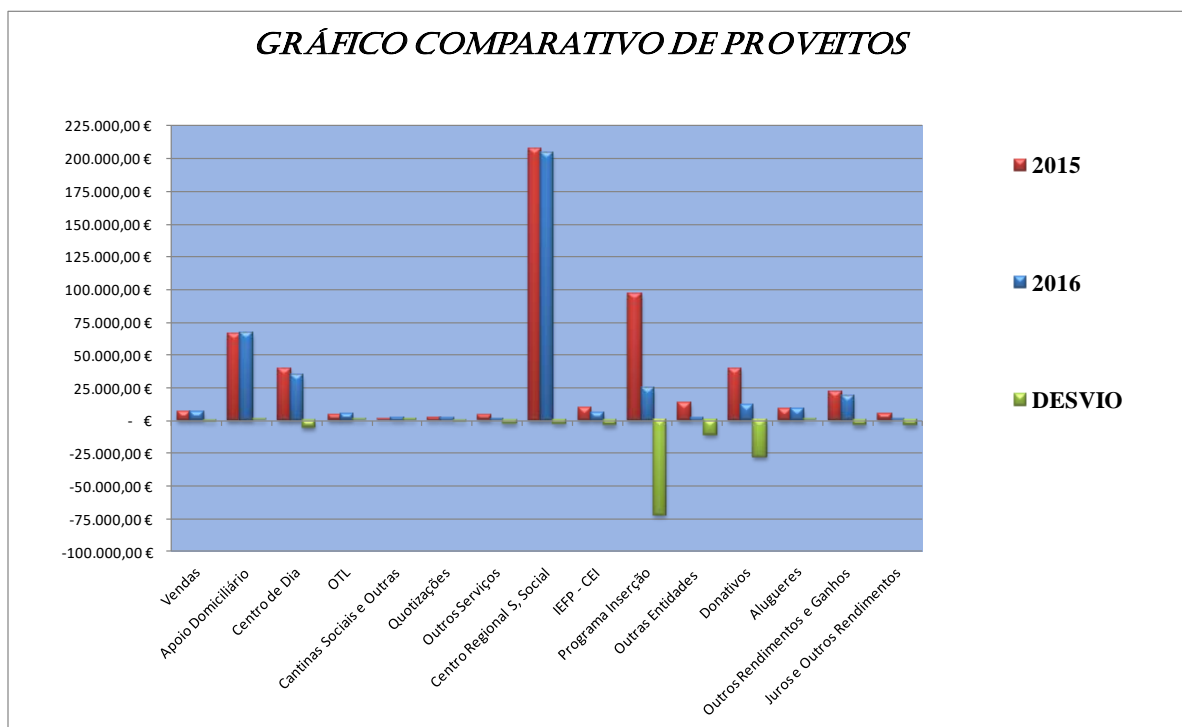
## PROVEITOS

Contas	Designação	2016	2015	Variação	%
71	Vendas	6.643,55 €	7.045,95 €	- 402,40 €	-5,71%
72101/03	Apoio Domiciliário	66.395,85 €	65.377,50 €	1.018,35 €	1,56%
72104	Centro de Dia	34.500,25 €	39.500,55 €	- 5.000,30 €	-12,66%
72106	OTL	4.961,80 €	4.181,50 €	780,30 €	18,66%
72107/08	Cantinas Sociais e Outras	2.490,75 €	1.290,00 €	1.200,75 €	93,08%
7221	Quotizações	2.152,50 €	2.278,70 €	- 126,20 €	-5,54%
7240	Outros Serviços	1.220,65 €	3.689,95 €	- 2.469,30 €	-66,92%
7511	Centro Regional S, Social	204.072,84 €	206.835,54 €	- 2.762,70 €	-1,34%
75121	IEFP - CEI	6.222,77 €	9.729,58 €	- 3.506,81 €	-36,04%
75122	Programa Inserção	24.680,93 €	96.464,20 €	- 71.783,27 €	-74,41%
752	Outras Entidades	2.070,00 €	12.982,02 €	- 10.912,02 €	-84,05%
7530	Donativos	11.361,81 €	39.618,71 €	- 28.256,90 €	-71,32%
78161	Alugueres	9.070,00 €	8.503,61 €	566,39 €	6,66%
78	Outros Rendimentos e Ganhos	18.594,43 €	22.098,44 €	- 3.504,01 €	-15,86%
79	Juros e Outros Rendimentos	915,00 €	4.834,11 €	- 3.919,11 €	-81,07%

<b>Total de Proveitos</b>	<b>395.353,13 €</b>	<b>524.430,36 €</b>	<b>-129.077,23 €</b>	<b>-24,61%</b>
---------------------------	---------------------	---------------------	----------------------	----------------

<i>Prestação serviços</i>	109.569,30 €	114.039,50 €	- 4.470,20 €	<b>-3,92%</b>
<i>Subsidios</i>	237.046,54 €	326.011,34 €	- 88.964,80 €	<b>-27,29%</b>

### Quadro Comparativo de Proveitos 2016/2015





Na análise efetuada ao quadro e gráfico comparativo de proveitos, verifica-se a existência de um decréscimo global dos nossos proveitos que se cifraram em **26,61% (-129.077,23€)** relativamente ao ano anterior, ficando ainda assim ligeiramente acima dos valores orçamentados para o ano em apresso, o decréscimo da receita em termos relativos é bastante superior ao verificado na despesa. Analisando as rubricas verificamos que, a rubrica que maior decréscimo apresenta é, como já tínhamos provisionado, a relativa ao Programa de Inserção, sendo em termos relativos **74,41%** sendo o diferencial em termos absolutos de **71.783,27 €** com é demonstrado no quadro comparativo. A redução dos serviços prestado assim como de utentes, tem implicação direta nas receitas quer no valor das prestações cobradas como nos valores recebidos dos acordos de cooperação como se pode verificar no quadro comparativo. Fazendo a comparação as duas rubricas abordadas anteriormente a Prestação de Serviços teve um decréscimo de **3,92%**, relativamente aos Subsídios diretamente relacionados com os acordos de cooperação verificamos um decréscimo de **2,89%**. A rubrica *donativos* o decréscimo apresentado é justificado pela atribuição em 2015 pela SIC Esperança, relativamente ao projeto apresentado Mais Para Todos.

#### **4. Conclusão**

Após análise ao Balanço, Demonstração de Resultados e Fluxo de Caixa, conclui-se que pelas razões amplamente escortinadas, afirmamos que a Instituição se encontra de **Boa Saúde Financeira**, refletindo esta, a boa gestão desta Mesa Administrativa, assim como a de todas as suas antecessoras, enaltecendo-se também o excelente desempenho prestado pelos colaboradores desta Instituição, são este a imagem da Instituição, no entanto a Santa Casa, assim como tantas outras Instituições de Solidariedade Social do País, não é autossustentável, como se tem vindo a afirmar em relatórios anteriores, os rendimentos dos nossos utentes (clientes) são baixos em virtude estarmos inseridos no meio rural, logo as suas participações baixas são.

Na apresentação dos diversos Relatórios de Gestão tem vindo a ser manifestado por esta Mesa Administrativa contrariar a tendência do rácio Custo/Proveito que se tem vindo a verificar desde 2005 em que os Custos da Instituição, não têm o acompanhamento quantitativo dos Proveitos, de forma a poderem-se equilibrar, manter esse equilíbrio é a grande preocupação desta Mesa Administrativa, tendo esta, noção das dificuldades que se avizinham, procurará seguir a linha de intervenção que ajude a reduzir os custos diretos, tornando as ações mais eficientes nunca descorando o Bom Serviço que esta Instituição tem prestado ao longo dos tempos á comunidade em que está inserida.

O Tesoureiro