

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE SANTARÉM



Santarém, 04 de Junho de 2020

Análise Económica e Financeira Global

Mapa comparativo – Anos 2019 e 2018

Contas	Descrição	2019	2018	Diferença	%	Peso
6	Gastos	5.268.905,01	5.007.179,59	261.725,42	5,23%	100,00%
61	Custo mercad. vendidas matérias consumidas	764.029,04	741.613,38	22.415,66	3,02%	14,50%
62	Fornecimentos e serviços externos	792.710,70	725.104,26	67.606,44	9,32%	15,05%
63	Gastos com o pessoal	3.523.610,98	3.377.347,77	146.263,21	4,33%	66,88%
64	Gastos de depreciação amortização	147.588,78	139.964,53	7.624,25	5,45%	2,80%
65	Perdas por imparidade	24.936,37	13.371,43	11.564,94	86,49%	0,47%
66	Perdas por reduções de justo valor	1.314,22	1.700,52	(386,30)	(22,72%)	0,02%
67	Provisões do período	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
68	Outros gastos e perdas	14.374,80	7.645,15	6.729,65	88,03%	0,27%
69	Gastos e perdas de financiamento	340,12	432,55	(92,43)	(21,37%)	0,01%
7	Rendimentos	5.277.827,41	5.136.616,07	141.211,34	2,75%	100,00%
71	Vendas	66.999,76	59.743,55	7.256,21	12,15%	1,27%
72	Prestações de serviços	1.675.096,95	1.620.840,63	54.256,32	3,35%	31,74%
74	Trabalhos para a própria entidade	213.668,82	209.936,23	3.732,59	1,78%	4,05%
75	Subsídios, doações e legados à exploração	2.531.033,57	2.498.811,86	32.221,71	1,29%	47,96%
76	Reversões	4.963,43	5.535,57	(572,14)	(10,34%)	0,09%
77	Ganhos por aumentos de justo valor	4.432,09	1.246,46	3.185,63	255,57%	0,08%
78	Outros rendimentos e ganhos	776.478,04	738.866,13	37.611,91	5,09%	14,71%
79	Juros e outros rendimentos similares	5.154,75	1.635,64	3.519,11	215,15%	0,10%
RL	Resultado líquido do período	8.922,40	129.436,48	(120.514,08)	(93,11%)	100,00%

O **Resultado Líquido** apresenta um valor positivo de **8.922,40€** o que, comparativamente com o ano anterior, se traduz numa diminuição no valor de **120.514,08€**. Acresce no entanto informar que nos dois exercícios em causa houve rendimentos extraordinários a influenciar os resultados, ou seja, no ano 2018 registou-se um donativo de uma Utente no valor de **245.305,59€** e no ano 2019 registou-se a alienação de 2 prédios urbanos no valor de global de **287.500,00€**. Caso não se verificassem estes factos extraordinários os resultados verificados em 2018 e 2019, seriam de **-115.869,11€** e **-278.577,60€**, respetivamente.

Comparativamente com o ano anterior, o total dos **Rendimentos** teve um incremento de **2.75%**, justificado pela **variação positiva** das **“Prestações de serviços”** com o valor de **54.256,32€**, os **“Subsídios, doações e legados à exploração”** com o valor de **32.221,71€** e os **“Outros Rendimentos e Ganhos”** com o valor de **37.611,91€**.

Os **Gastos**, na sua globalidade, tiveram também um incremento de **5,23%**, resultante do aumento do **“Custo mercad. Vendidas matérias consumidas”** no valor de **22.415,66€**, os **“Fornecimentos e serviços externos”** com o valor de **67.606,44€** e os **“Gastos com Pessoal”** com o valor de **146.263,21€**, cujo peso nos gastos totais é de **66,88%**.

RENDIMENTOS

Conta 71 - Vendas

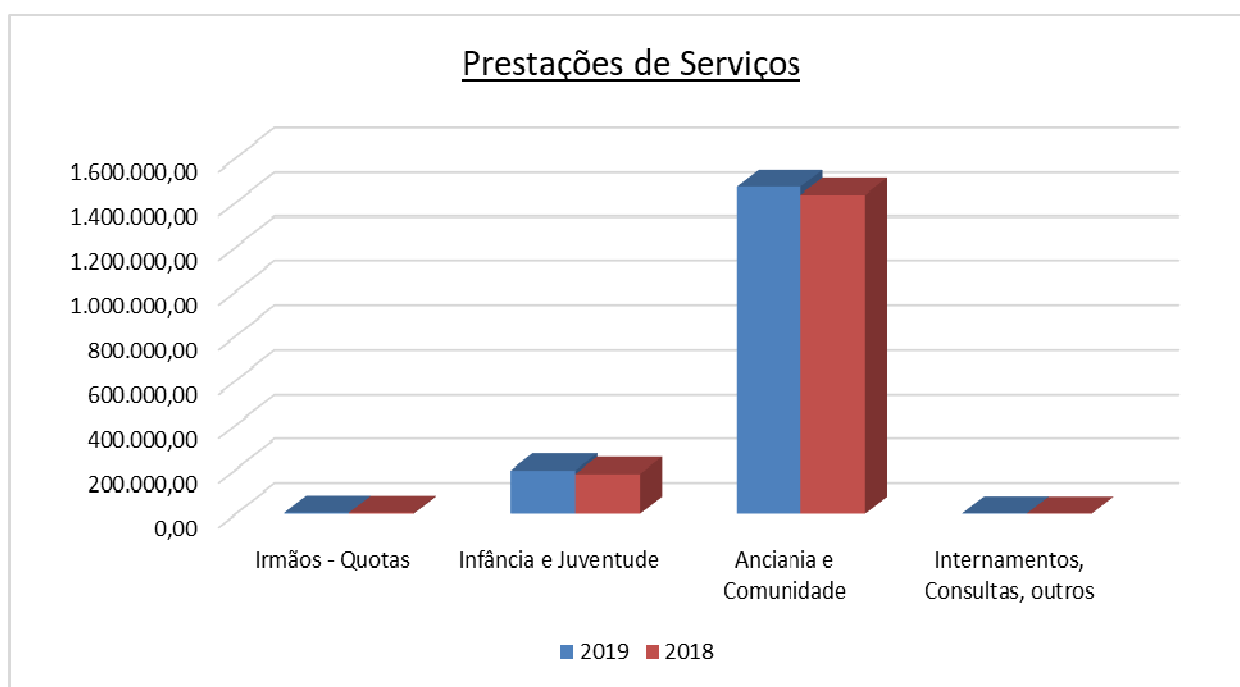
Descrição	2019			2018	
	Valor	Proporção	Varição	Valor	Proporção
Vendas de fraldas e afins / Outros	50.623,91	75,56%	5,78%	47.859,05	80,11%
Vendas de produtos oficinais	13.987,00	20,88%	17,69%	11.884,50	19,89%
Descontos e abatimentos em vendas	2.388,85	3,57%	0,00%	0,00	0,00%
TOTAIS	66.999,76	100,00%	12,15%	59.743,55	100,00%

Houve uma **variação positiva** nas vendas de **12,15%**, que representou um **acréscimo de 7.256,21€**.

Conta 72 – Prestações de Serviços

Mensalidades / Quotas	Valor		Proporção	Variação
	2019	2018		
Irmãos - Quotas	5.404,00	5.068,00	0,32%	6,63%
Infância e Juventude	196.236,91	179.980,02	11,71%	9,03%
Anciania e Comunidade	1.471.301,19	1.434.608,01	87,83%	2,56%
Internamentos, Consultas, outros	2.154,85	1.184,60	0,13%	81,91%
Totais	1.675.096,95	1.620.840,63	100,00%	3,35%

Nas “**Prestações de Serviços**” houve uma **variação positiva** de **3,35%**, quer na Infância e juventude quer na Anciania e Comunidade que resulta num **acréscimo de 54.256,32€**.



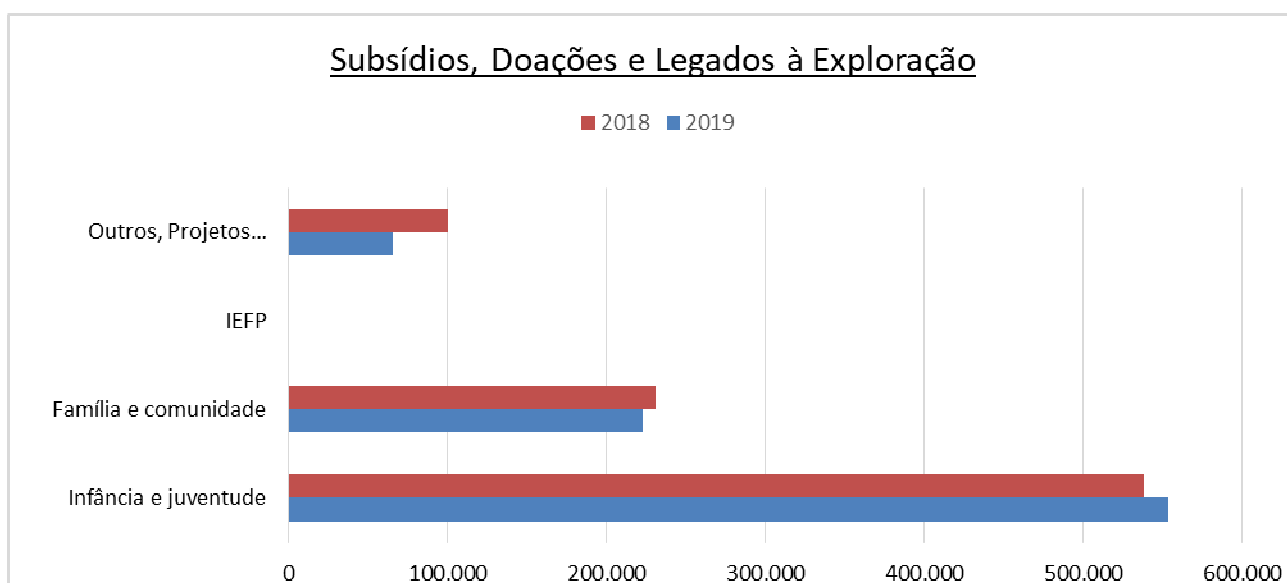
Conta 74 – Trabalhos para a Própria Entidade

Descrição	2019		2018
	Valor	Variação	Valor
Fornecimentos de refeições aos colaboradores	213.668,82	1,78%	209.936,23

Na conta “**Trabalhos para a Própria Entidade**” está valorizado o fornecimento de refeições aos colaboradores, situação que não teve impacto no resultado líquido porque igual valor foi contabilizado na conta de “**Gastos com o Pessoal**” – Remunerações Adicionais.

Conta 75 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração

Subsídios - Acordos de cooperação	2019	2018	Proporção %	Variação (%)
Infância e juventude	553.304,70	538.037,66	21,86%	2,84%
Família e comunidade	222.673,74	230.873,36	8,80%	(3,55%)
Anciania	1.689.798,08	1.629.956,32	66,76%	3,67%
Sub Total	2.465.776,52	2.398.867,34	97,42%	2,79%
Outros Subsídios				
Outros, Projetos...	65.257,05	99.944,52	2,58%	(34,71%)
Sub Total	65.257,05	99.944,52	2,58%	(34,71%)
Total	2.531.033,57	2.498.811,86	100,00%	1,29%



A rubrica “**Subsídios, Doações e Legados à Exploração**” representa em termos globais, **47,96%** do total dos Rendimentos. Relativamente à comparticipação do valor na “**Infância e Juventude**” houve um ligeiro aumento. Na “**Família e Comunidade**” o valor diminuiu porque houve redução do número de refeições protocolada das Cantinas Sociais. Relativamente à “**Anciania**” houve também um ligeiro aumento, mas não foi significativo. Na comparticipação de “**Outros**” houve diminuição de projetos.

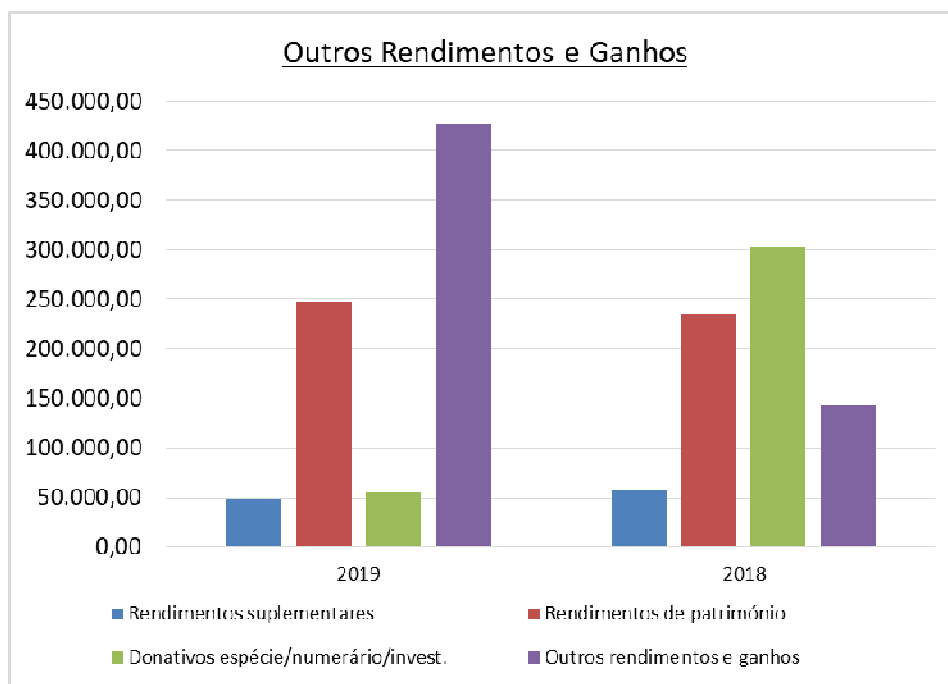
Conta 76- Reversões por perdas por Imparidade e Conta 77 - Ganhos por Redução de Justo valor

Descrição	2019	2018	Diferença	Variação
Reversões por perdas por imparidade	4.963,43	5.535,57	-572,14	(10,34%)
Ganhos por aumento do justo valor	4.432,09	1.216,46	3.215,63	264,34%

Neste exercício económico houve uma **redução que não foi significativa** em termos de valor nas **“Reversões por perdas por imparidade”** e registou-se um **aumento** dos **“Ganhos por aumento do justo valor”** relacionado com a evolução do mercado dos ativos financeiros.

Conta 78 - Outros Rendimentos e Ganhos

Descrição	2019	2018	Diferença
Rend. Suplem.(aluguer Equip., Cadeiras Rodas, camas articuladas...)	676,00	757,36	(81,36)
Rend. Suplementares (Reembolsos água, eletricidade, Alunos UTIS ...)	46.942,99	55.811,27	(8.868,28)
Rendas e outros rendimentos em propriedades de investimento	247.106,56	235.631,04	11.475,52
Correções relativas a períodos anteriores	7.859,10	7.158,55	700,55
Rendimentos de imputação de subsídios para investimento	20.487,59	20.487,59	0,00
Comparticipação activid. secundárias (UTIS-propinas, subsídios...)	70.572,07	66.845,37	3.726,70
Donativos (espécie)	9.886,28	9.390,57	495,71
Donativos (em dinheiro)	33.034,68	273.836,98	(240.802,30)
Donativos (outros) para Investimento	12.217,43	19.707,38	(7.489,95)
Outros rendimentos e ganhos	327.695,34	49.240,02	278.455,32
Total	776.478,04	738.866,13	37.611,91



Relativamente a **“Outros Rendimentos e Ganhos”** o seu peso é de **14,71%** do total de rendimentos. Neste ano houve um aumento destes rendimentos devido à alienação de 2 prédios urbanos.

Conta 79 - Juros e Rendimentos Similares

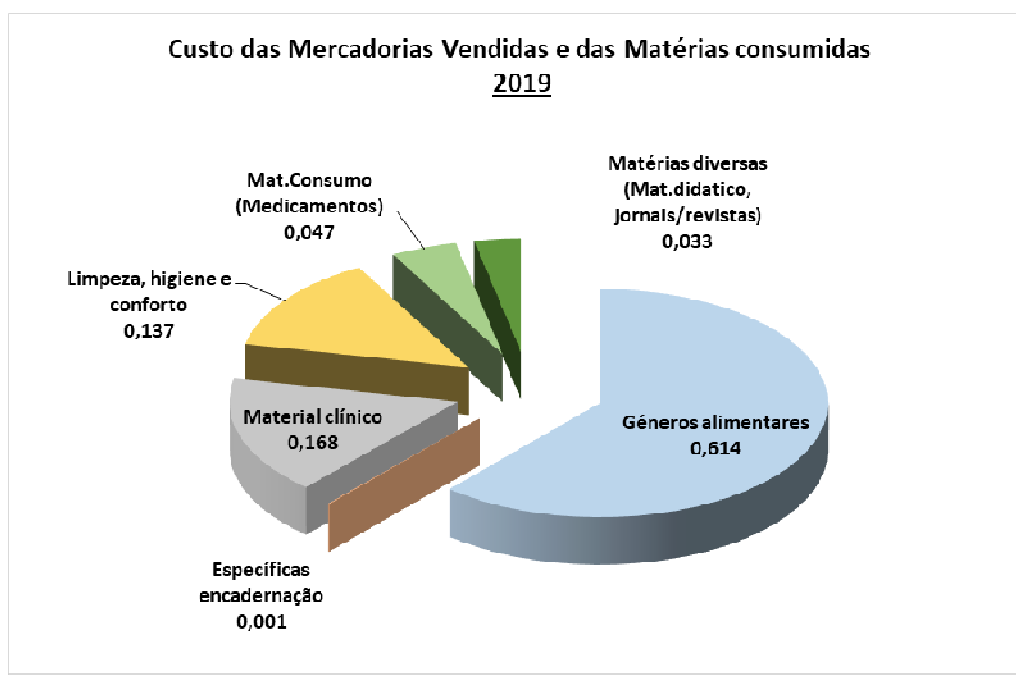
Descrição	2019			2018	
	Valor	Proporção	Varição	Valor	Proporção
Juros Obtidos (Depósito e aplicações)	885,85	17,19%	11,38%	795,34	48,63%
Dividendos obtidos	4.268,90	82,81%	408,02%	840,30	51,37%
Totais	5.154,75	100,00%	215,15%	1.635,64	100,00%

Nesta conta houve uma **variação positiva** que resultou num acréscimo em valor de **3.519,11€**.

GASTOS

Conta 61 - Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

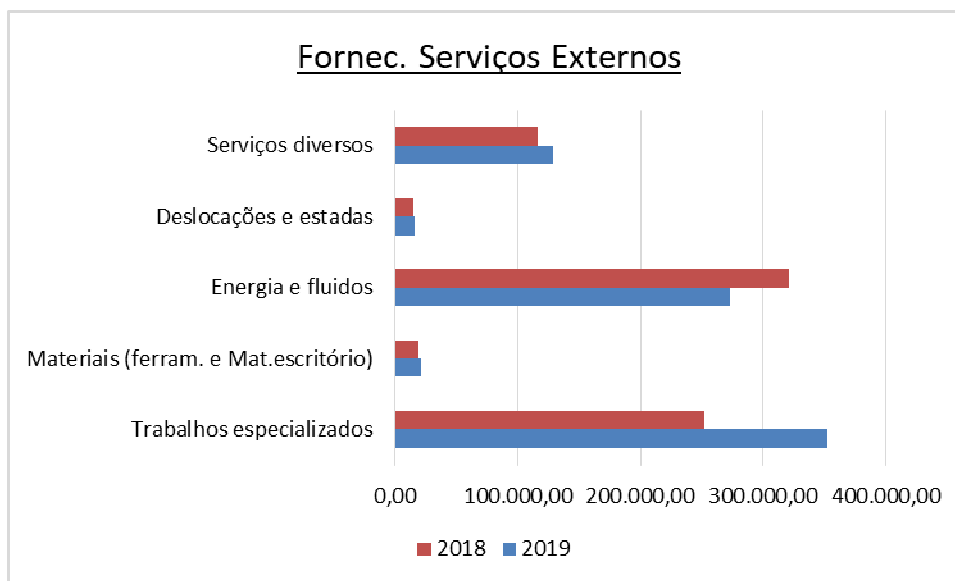
Descrição	2019	2018	Diferença
Géneros alimentares	469.276,63	461.776,17	7.500,46
Específicas da encadernação	790,98	1.179,37	-388,39
Material clínico	128.034,82	120.405,89	7.628,93
Limpeza, higiene e conforto	104.922,18	103.336,29	1.585,89
Mat.Consumo (Medicamentos)	35.637,84	35.330,02	307,82
Matérias diversas (Mat.didatico, jornais/revistas)	25.366,59	19.585,64	5.780,95
Total	764.029,04	741.613,38	22.415,66



Esta conta tem um peso de **14,5%** nos Gastos Totais. Neste ano houve um **acréscimo** global de **22.415,66€**.

Conta 62 – Fornecimentos e Serviços Externos

Descrição	2019	2018	Diferença
Trabalhos especializados	352.282,93	252.005,55	100.277,38
Materiais (ferram. e Material de escritório)	21.724,65	19.611,28	2.113,37
Energia e fluidos	273.244,14	321.696,63	-48.452,49
Deslocações e estadas	16.152,04	15.406,20	745,84
Serviços diversos	129.306,94	116.384,60	12.922,34
Total	792.710,70	725.104,26	67.606,44

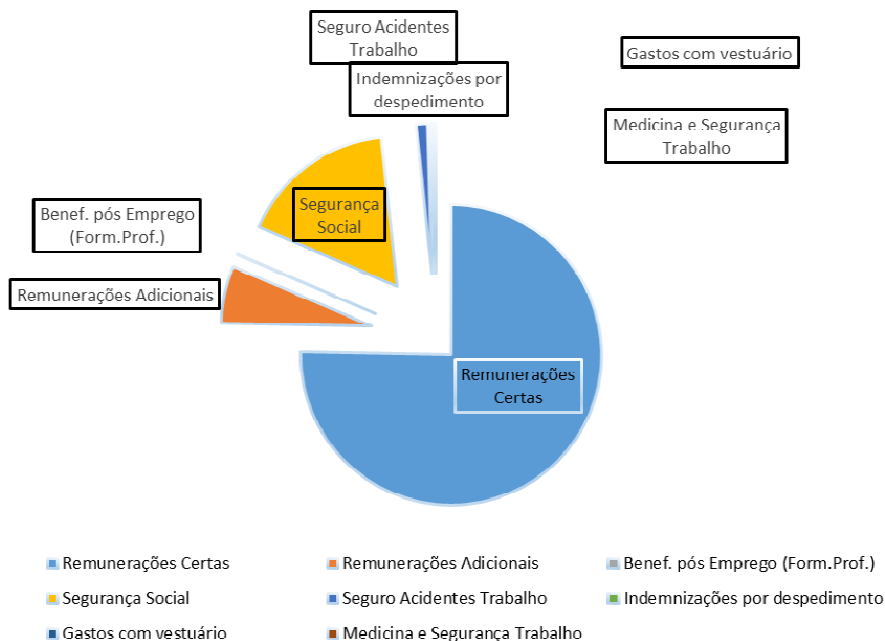


O valor desta conta teve um **acréscimo** em valor **67.606,44€**, sendo o seu peso nos Gastos Totais de **15,05%**, no entanto, a rubrica de **“Energia e Fluidos”** teve uma **redução** de **48.452,49€**, devido à implementação de medidas de eficiência e poupança de energia elétrica, gás e água.

Conta 63 – Gastos com Pessoal

Descrição	2019	2018	Diferença
Remunerações Certas	2.653.427,68	2.530.184,65	123.243,03
Remunerações Adicionais	216.116,72	215.071,21	1.045,51
Benef. pós Emprego (Form.Prof.)	2.290,40	933,67	1.356,73
Segurança Social	592.152,62	564.402,05	27.750,57
Seguro Acidentes Trabalho	43.705,13	50.076,59	-6.371,46
Indemnizações por despedimento	4.551,58	11.689,40	-7.137,82
Gastos com vestuário	5.708,05	0,00	5.708,05
Medicina e Segurança Trabalho	5.658,80	4.990,20	668,60
Total	3.523.610,98	3.377.347,77	146.263,21

Gastos com o pessoal - Ano 2019



“Gastos com o Pessoal” é a conta com o maior peso na estrutura de gastos (66,88%), e teve um **acréscimo de 4,33%**, representando em valor absoluto **146.263,21€**. A conta com a **maior diferença** é a das “Remunerações certas” no valor de **123.243,03€**.

Conta 64 – Gastos de Depreciação e de Amortização

Descrição	2019	2018	Diferença	Varição
Edifícios e outras Construções	84.894,75	84.894,75	0,00	0,00%
Equipamento básico/administrativo	45.206,11	39.701,50	5.504,61	13,86%
Equipamento de transporte	15.367,04	13.247,40	2.119,64	16,00%
Outros ativos	2.120,88	2.120,88	0,00	0,00%
Total	147.588,78	139.964,53	7.624,25	5,45%

Os “Gastos de Depreciação e de Amortização” tiveram um **aumento de 7.624,25€**, devido ao investimento realizado em equipamento básico, administrativo e de transporte.

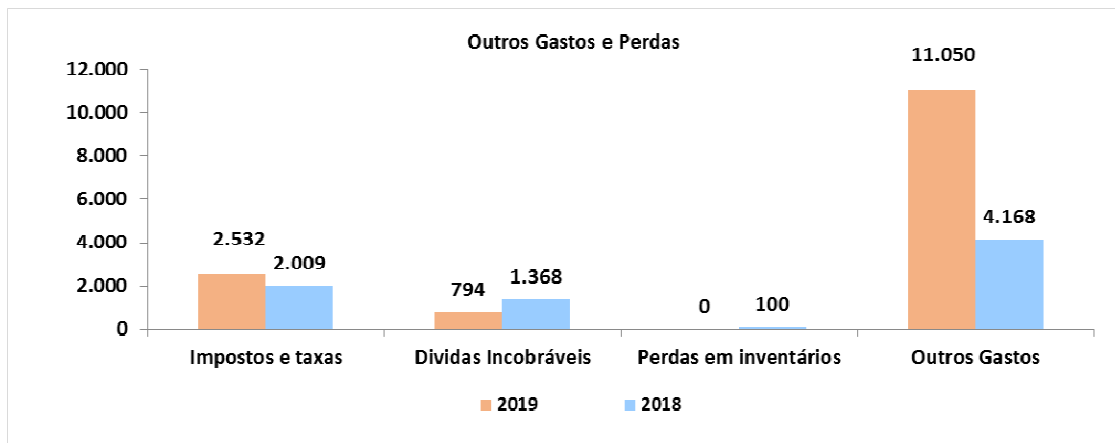
Conta 65 - Perdas por Imparidade e Conta 66 - Perdas por Redução de Justo valor

Descrição	2019	2018	Diferença	Varição
Perdas por imparidades	24.936,37	13.371,43	11.564,94	86,49%
Perdas por redução de justo valor	1.314,22	1.700,52	-386,30	(22,72%)

Em 2019, nas “Perdas por Imparidade”, houve um **aumento** em valor absoluto de **11.564,94€**, relacionado com imparidades de Clientes, Utentes, Inquilinos e Irmãos.

Conta 68 - Outros Gastos e Perdas

Descrição	2019	2018	Diferença	Variações
Impostos e taxas	2.531,59	2.009,39	522,20	25,99%
Dividas Incobráveis	793,62	1.367,78	(574,16)	(41,98%)
Perdas em inventários	0,00	100,00	(100,00)	100,00%
Outros Gastos	11.049,59	4.167,98	6.881,61	165,11%
Total	14.374,80	7.645,15	6.729,65	88,03%



A conta “**Outros Gastos e Perdas**” tem um **aumento** de **6.729,65€**, resultante sobretudo de correções de exercícios anteriores.

Conta 69 – Gastos e Perdas de Financiamento

Descrição	2019	2018	Diferença	Variações
Juros suportados	338,12	422,43	(84,31)	(19,96%)
Outros Gastos e Perdas Financiamento	2,00	10,12	(8,12)	(80,24%)
Total	340,12	432,55	(92,43)	(21,37%)

Nesta conta não houve diferenças consideráveis.

Situação económico - financeira

Em 31/12/2019, o valor dos fundos patrimoniais atingia **4.654.745,61€**. Os **créditos a receber** são de **506.755,61€** e as **disponibilidades** de **471.678,78€**, conforme quadros abaixo.

Créditos a Receber	2019	2018
Utentes	63.853,85	80.207,22
Irmãos	4.993,50	5.938,00
Estado	21.011,24	36.786,19
Outros (Inquilinos, Estado e outros)	416.897,02	254.736,83
Total	506.755,61	377.668,24

Disponibilidades	2019	2018
Depósitos a Prazo	100.000,00	100.000,00
Depósitos à Ordem	369.243,55	310.713,23
Caixa	2.435,23	1.947,08
Total	471.678,78	412.660,31

O valor dos **créditos a receber** teve um **aumento substancial** devido ao reconhecimento dos direitos dos subsídios aprovados (Fundo Rainha D. Leonor e POISE) e as **disponibilidades** tiveram também um **aumento**, devido à alienação dos prédios já referidos no início deste documento.

Quanto ao passivo que inclui as dívidas a pagar ao Estado, a fornecedores e a outros credores ascendia, em 31/12/2019, a **1.116.314,92€**, não existindo nenhuma situação em mora. Este valor reparte-se do seguinte modo.

Passivo	2019	2018
Fornecedores	213.849,71	216.015,08
Estado	85.572,23	81.039,83
Financiamentos Obtidos	1.964,95	8.970,56
Diferimentos	167.331,09	20.702,10
Outros passivos correntes	647.596,94	607.369,10
Total	1.116.314,92	934.096,67

Verifica-se que existe um **aumento** nos **diferimentos**, que está correlacionado com os subsídios aprovados pelo Fundo Rainha D. Leonor e POISE, quanto ao **aumento** que se verifica nos **outros passivos correntes**, tem a ver com a previsão dos valores a pagar com férias e subsídios de férias a pagar em 2020, mas que dizem respeito ao exercício de 2019.

Resultados por Respostas Sociais / Outros – Ano 2019

Crianças e Juventude	Rendimentos	Gastos	R. Líquido
Lar Infância e Juventude- Lar dos Rapazes	130.103,43	213.752,10	(83.648,67)
Centro de Acolhim. Temporário "Primeiro Passo"	159.602,61	202.427,95	(42.825,34)
Creche "Os amiguinhos"	280.728,47	294.231,53	(13.503,06)
Educação Pré-Escolar "Os Amiguinhos"	254.326,24	283.569,50	(29.243,26)
Sub Total	824.760,75	993.981,08	(169.220,33)

Anciania e Família / Comunidade	Rendimentos	Gastos	R. Líquido
Centro de Dia	257.785,09	282.572,50	(24.787,41)
Serviço de Apoio Domiciliário	625.464,82	553.579,04	71.885,78
ERPI - Grandes Dependentes	694.504,67	749.140,63	(54.635,96)
ERPI - Santarém	385.018,35	352.012,27	33.006,08
Unid.Cuidados -UCCLDM "Hospital de Jesus Cristo"	529.858,37	618.666,07	(88.807,70)
ERPI - S. Domingos	820.803,24	834.275,67	(13.472,43)
Centro Acolhim. Temporário Emergência Idosos	170.210,22	174.269,01	(4.058,79)
Centro Atendimento Acolhim. Social "Novo Rumo"	89.260,75	101.124,39	(11.863,64)
Rendimento Social Inserção	102.973,81	112.651,72	(9.677,91)
Sub Total	3.675.879,32	3.778.291,30	(102.411,98)
Total Respostas Sociais	3.675.879,32	3.778.291,30	(271.632,31)

Outras Atividades	Rendimentos	Gastos	R. Líquido
Património/ UTIS/At. Agríc./Projetos	733.192,34	452.637,63	280.554,71

Total Resultado Líquido	8.922,40
--------------------------------	-----------------

