

RELATÓRIO E CONTAS



IRMANDADE DA SANTA CASA DA MISERICÓRDIA

de Vila Cova de Alva

EXERCÍCIO DE 2024

RELATÓRIO DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2024

E PLANO DE ATIVIDADES

O presente relatório tem como objetivos dar um contributo para o esclarecimento das contas do exercício do ano de 2024 e, também, do desenvolvimento das atividades e ações mais relevantes que ocorreram neste período.

Assim:

1- APRECIACÃO GLOBAL DA GESTÃO

O relatório de atividades será apresentado em documento anexo. Desenvolve e complementa este ponto apresentando uma abordagem detalhada aos factos e atividades específicas que se desenvolveram ao longo deste ano.

A Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Vila Cova de Alva gerou um total de 301.120 euros de rendimentos em 2024, relevando uma quebra de 9.972 euros comparativamente ao ano anterior, originada pela extinção do programa CLDS que, tinha gerado 22.512 euros de rendimentos em 2023.

Os gastos globais baixaram, de forma relativamente proporcional, de 318.020 euros para 302.156 euros com a mesma justificação.

Rendimentos, Ganhos e Atividade.

Na Santa Casa da Misericórdia, evidenciam-se duas grandes fontes de rendimentos.

- Os de origem interna, nomeadamente nas mensalidades dos utentes, transporte de crianças e quotas.

- Os de origem externa que são, fundamentalmente, os subsídios à exploração onde se englobam as participações da Segurança Social, do IEFP, do Município de Arganil e União de Freguesias de Vila Cova de Alva e Anceriz além de outras entidades e cidadãos.

Das primeiras obtivemos

Evolução do Volume de Negócios

	2024	2023	Incremento na produção	
			Valor	%
Vendas Líq. Produtos			0,00	#DIV/0!
Mensalidades dos utentes	71.382,40	58.732,57	12.649,83	21,54%
Transporte de Crianças	18.780,41	22.676,96	-3.896,55	-17,18%
Quotizações e outros	1.248,50	922,00	326,50	35,41%
Total	91.411,31	82.331,53	9.079,78	11,03%

Para acompanhar a subida dos gastos de exploração, nomeadamente com o pessoal, com o consumo de bens alimentares e outros fornecimentos e serviços, foi necessário fazer refletir um pouco esse gasto nos rendimentos obtidos dos utentes.

Há, por conseguinte, um aumento dos rendimentos gerados internamente sobretudo nas mensalidades dos utentes.

A Instituição está, neste momento, dimensionada para um volume de frequências acima das que estão protocoladas com a Segurança Social. A Santa Casa da Misericórdia, apenas tem protocolado 12 utentes no Centro de Dia (CD) e 22 utentes no Apoio Domiciliário (SAD).

Como já referido em outros momentos, os acordos protocolados já não se ajustam à situação atual da Instituição considerando que, neste momento, a área de influência da Santa Casa da Misericórdia abrange também a localidade de Anceriz.

Não foi bem-sucedido, o processo que permitiu a redução dos protocolos em anos anteriores, nem tão pouco a que deveria transferir os utentes do Centro Sócio-Cultural de Anceriz para a Santa Casa da Misericórdia, com grande prejuízo para esta.

Neste momento, a Santa Casa da Misericórdia não recebe da Segurança Social qualquer compensação pelos utentes que não estão abrangidos nos 12 acordos do Centro de Dia e dos 22 do Apoio Domiciliário. É um montante substancial de subsídios, que seria muito útil para o equilíbrio das contas anuais.

O protocolo anual com o **Município de Arganil para o transporte de Crianças** escolares gerou receitas significativas em 2024. Os percursos viários protocolados já não estão a gerar os benefícios de anos anteriores, mas são ainda significativos com um volume anual de 18.780 euros.

Os apoios externos mais significativos:**Outras participações**

	2024	2023	Incremento na produção	
			Valor	%
ISS,IP Participações dos acordos	156.845,46	147.745,52	9.099,94	5,80%
IEFP -	4.957,68	11.213,69	-6.256,01	-126,19%
Programa CLDS	0,00	22.511,95	-22.511,95	#DIV/0!
Cantins Sociais	6.651,00	4.638,50	2.012,50	30,26%
Municípios/freguesias- cultura	4.135,65	4.658,00	-522,35	-12,63%
Donativos /Doações	14.613,47	17.912,69	-3.299,22	-22,58%
Soma	187.203,26	208.680,35	-21.477,09	-11,47%

Em resumo:

-Verifica-se um aumento de 5,8% nos apoios do **ISS IP** que se fixa nos 156.845,46 euros.

-Com o **IEFP** houve 2 programas ativos de emprego ocupacional que terminaram no primeiro semestre de 2024.

O benefício anual reconhecido em 2024 foi de 4.957 euros pelo remanescente da execução do programa. Estes programas de apoio ao emprego têm ajudado muito a instituição. Possibilitam o preenchimento de vagas de emprego nos anos de maior dificuldade de recrutamento ao mesmo tempo que obtém um contributo financeiro que ajuda a equilibrar as contas.

Não obstante a sua planeada extinção, o programa das **Cantinas Sociais** continua a existir com 5 utentes. O valor dos apoios deste programa foi neste período de 6.651 euros.

Os rendimentos globais dos acordos aumentaram no **Centro de Dia (CD)** para 52.017 euros com o contributo das mensalidades dos utentes e da Segurança Social e com quebras do IEFP e dos donativos dos utentes (nota 16).

A mesma tendência se verifica quanto aos rendimentos globais do **Apoio Domiciliário (SAD)** que aumentaram para 222.206 euros e com os mesmos intervenientes para os aumentos e para as quebras (nota 16).

Os donativos das outras entidades e de particulares e as verbas da mesma natureza que foram obtidas ao longo do ano, e em eventos festivos e culturais, totalizaram 14.613,47 euros.

Os gastos e resultados

As rubricas de gastos registaram uma tendência de estabilização, ou mesmo quebra significativa, sobretudo nos gastos que se relacionam com o programa do extinto CLDS.

Verificou-se uma diminuição nos consumos de bens alimentares de 59 mil para 58 mil euros.

Os consumos intermédios (serviços, consumos de materiais e energia) baixaram de 68 mil para 61 mil euros. Menos 7 mil euros em justificado pela extinção do CLDS.

Os gastos com o pessoal diminuíram de 171 para 160 mil euros, sendo esta parcela, de longe, a que mais pesa nos gastos totais com 52,9%.

Os restantes aumentos nos gastos centram-se principalmente na atividade de serviços de transporte de crianças com um total de 14 mil euros, obtidos principalmente com o pessoal, combustíveis, reparações e amortização de equipamentos de transporte.

O desenvolvimento destas rubricas encontra-se mais pormenorizado na nota 16 do Anexo.

O resultado do exercício foi de -1.036,39 euros negativos

2- INVESTIMENTOS

Investimentos / património

Os investimentos efetuados em 2024 foram relevantes. Resultaram, principalmente, da aquisição de uma viatura elétrica sobre a qual houve um financiamento do PRR, no montante de 25.000 euros.

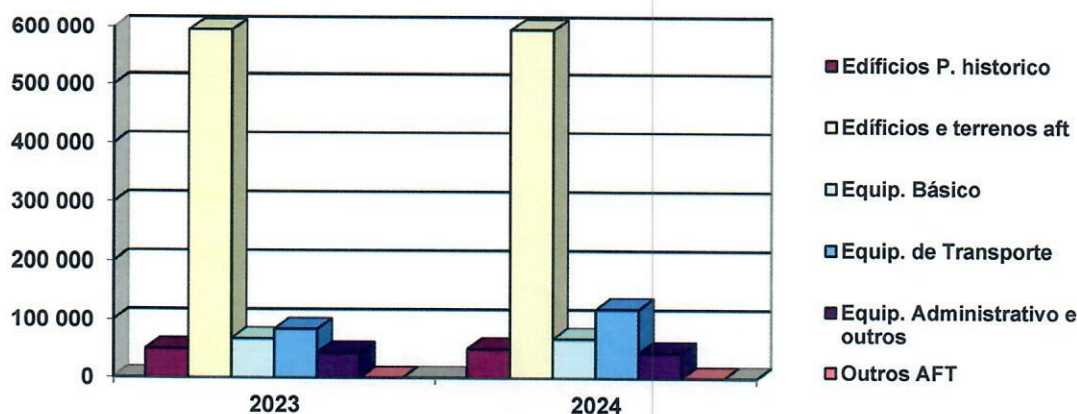
Quadro Investimento em ativos fixos tangíveis

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	2023	2024	Incremento no exercício	
			Valor	%
Patrimonio historico, Artístico e cultural				
Edifícios (Igreja Miseric.)	50.310,0	50.310,0	0,0	0,0%
Outros Ativos fixos Tangíveis				
Edifícios e terrenos	595.442,7	595.442,7	0,00	0,0%
Equipamento Básico	67.571,3	67.730,9	159,58	0,2%
Equipamento de Transporte	83.873,7	119.185,4	35.311,71	42,1%
Equipamento Administrativo	43.680,7	44.378,2	697,42	1,6%
Outros AFT			0,00	#DIV/0!
Total	840.878,4	877.047,1	36.168,71	4,3%

Os incrementos patrimoniais que se realizaram neste período foram:

- Aquisição de utensílios cozinha -159,58
- Aquisição de Viatura elétrica - 35.311,71
- Aquisição de divisória - 697,42

Gráfico do Investimento em Imobilizado



3- FINANCIAMENTO, ENDIVIDAMENTO, ESTABILIDADE

No final do ano de 2024, a Santa Casa da Misericórdia tinha dívidas correntes no valor de 52 mil euros, a saber:

- Fornecedores correntes: 17 mil euros
- Contribuições e impostos: 5,7 mil euros
- Salários de Dezembro: 7,2 mil euros
- Reconhecimento-férias/subsídio de férias e outros: 22 mil euros

A Santa Casa da Misericórdia não tem compromissos bancários.

A Santa Casa da Misericórdia tem em ativos líquidos disponíveis (60 mil euros), valores superiores a todos os compromissos exigíveis mencionados. Além destes montantes, tem de créditos correntes registados nos ativos, nomeadamente: utentes e clientes - 8,6 mil euros, PRR - 7,5 mil euros, Cantinas Sociais - 3,8 mil euros e reembolso de IVA - 4,7 mil euros, totalizando com outras rubricas, 90,7 mil euros de ativos correntes.

Nesse sentido, considerando que o ativo total líquido é de 710 mil euros, constata-se que os rácios de liquidez e solvabilidade são muito positivos e refletem a boa saúde financeira que a Irmandade da Santa Casa da Misericórdia de Vila Cova de Alva dispõe neste momento.

4- FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS NO EXERCÍCIO

No decorrer do exercício não se verificaram factos relevantes que coloquem em causa o normal funcionamento da Instituição ou a sua solvabilidade.

Ao longo do ano foi obtida mais receita do que a que se tinha inicialmente orçamentado pelo que foi possível realizar gastos superiores aos que estavam previstos.

Com o programa PRR aumentou-se 25 mil euros de recursos com o qual foi possível adquirir a viatura elétrica.

5- FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Após o termo do exercício não ocorreram fatos relevantes o suficiente para serem aqui mencionados.

6- EVOLUÇÃO PREVISÍVEL

As diretrizes da entidade que foram traçadas com a elaboração do orçamento para 2025 continuam a ser válidas e para elas se remete.

Mantêm-se todas as atividades que estiveram ativas em 2024, sendo previsível que se venham a obter melhores resultados na arrecadação da receita, tal como ocorreu em 2024, dado que as previsões são preparadas tendo em conta um cenário prudente.

Apesar dos conflitos graves que mantem a sociedade mundial em estado de alerta máximo, não se estimam, para já, alterações sociais na nossa comunidade que ponham em causa as atividades programadas.

Não estão previstos novos investimentos relevantes em 2025, salvo se houver oportunidades de financiamento que o justifique e sejam estritamente necessários.

Há uma estabilidade financeira consistente na instituição que lhe permite suportar pequenas alterações que possam ocorrer durante o exercício.

7- PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

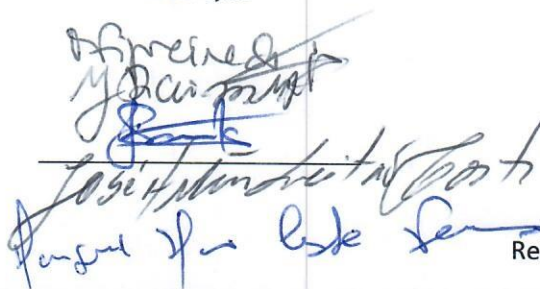
Propõe-se que os resultados líquidos negativo da Santa Casa da Misericórdia, no montante de 1.036,39 euros, sejam integrados no fundo Patrimonial.

ENCERRAMENTO

Expressamos agradecimentos a clientes, fornecedores, instituições públicas e privadas e a todas as pessoas e entidades que conosco colaboraram neste exercício.

Vila Cova de Alva, 23 de março de 2025

A Direção



Relatório e contas de 2024

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

S N C

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO em Dezembro de 2024

RENDIMENTOS E GASTOS		PERÍODOS	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados	8	91.411,31	82.331,53
Subsídios, doações e legados à exploração	10	187.203,26	208.680,35
Do estado e outros entes Públicos		165.938,79	186.129,16
ISS-IP		156.845,46	147.745,52
Subsídios de entidades públicas		9.093,33	38.383,64
Subsídios de outras entidades		6.651,00	4.638,50
Doações heranças e legados		14.613,47	17.912,69
Custo das mercadorias vendidas e das matérias co	7	-57.828,01	-58.947,23
Fornecimentos e serviços externos	8	-61.189,65	-68.268,14
Gastos com o pessoal	12	-159.836,92	-170.860,29
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	11	0,00	0,00
Outros rendimentos	8	22.505,02	20.079,72
Correções relativas a anos anteriores		0,06	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		9.085,27	5.960,27
Outros rendimentos		13.419,69	14.119,45
Outros gastos	8	-1.206,82	-2.042,01
Correções relativas a anos anteriores		-32,47	-415,19
Correções negativas de participações do ISS IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		-32,47	-415,19
Outros gastos		-1.174,35	-1.626,82
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento		21.058,19	10.973,93
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-22.094,58	-17.902,47
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e		-1.036,39	-6.928,54
Juros e gastos similares suportados	8	0,00	-0,22
Resultado antes de impostos		-1.036,39	-6.928,76
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-1.036,39	-6.928,76
		0,00	0,00
O contabilista certificado		A Direção	

BALANÇO INDIVIDUAL ESNL

PERÍODO FINDO em Dezembro de 2024

RUBRICA		DATAS	
	NOTAS	2024	2023
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos fixos tangíveis	4	565.624,24	551.550,11
Património histórico e cultural	4	50.310,00	50.310,00
Investimentos financeiros	11	3.473,01	3.473,01
TOTAL ACTIVO NÃO CORRENTE		619.407,25	605.333,12
ACTIVO CORRENTE			
Inventários	7	2.116,60	3.281,79
Creditos a receber	11	20.679,58	24.882,89
Estado e outros entes públicos	11	4.341,87	4.142,64
Diferimentos	11	3.525,11	3.760,60
Caixa e depósitos bancários	11	60.068,76	48.613,66
TOTAL ACTIVO CORRENTE		90.731,92	84.681,58
TOTAL DO ACTIVO		710.139,17	690.014,70
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos	16	332.931,58	342.682,54
Reservas	16	66.920,00	66.920,00
Ajustamentos/Outras variações patr	16	259.205,50	243.290,77
		659.057,08	652.893,31
Resultado líquido do período	16	-1.036,39	-6.928,76
TOTAL DO FUNDO DO CAPITAL		658.020,69	645.964,55
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	11	0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	11	0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO NÃO CORRENTE		0,00	0,00
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	11	17.011,63	9.999,81
Estado e outros entes públicos	11	5.676,89	5.567,67
Diferimentos	11	790,55	4.927,09
Outras passivos correntes	11	28.639,41	23.555,58
TOTAL DO PASSIVO CORRENTE		52.118,48	44.050,15
TOTAL DO PASSIVO		52.118,48	44.050,15
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		710.139,17	690.014,70
	0	0,00	0,00

O contabilista certificado

A Direção

Relatório e contas de 2024

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO em 31 de Dezembro DE 2024

RUBRICAS	PERIODOS	
	2024	2023
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método		
Recebimentos de clientes / utentes	98.739,73	95.148,17
Pagamentos a fornecedores	113.690,01	140.017,66
Pagamentos ao pessoal	141.542,10	173.143,88
Caixa gerada pelas operações	(156.492,38)	(218.013,37)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		
Outros recebimentos/pagamentos	186.254,46	193.620,75
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	29.762,08	(24.392,62)
Fluxos de caixa das actividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	36.168,71	1.191,30
Investimentos financeiros		129,00
Recebimentos provenientes de:		
Activos fixos tangíveis	359,25	1.693,96
Investimentos financeiros		511,33
Subsídios ao investimento	17.500,00	
Juros e rendimentos similares	2,48	
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	(18.306,98)	884,99
Fluxos de caixa das actividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos		
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos		
Juros e gastos similares		0,22
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		(0,22)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	11.455,10	(23.507,85)
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	48.613,66	72.121,51
Caixa e seus equivalentes no fim do período	60.068,76	48.613,66

O Contabilista Certificado

A Direção