

Santa Casa da Misericórdia de Sines

Relatório de Gestão

Lídia Mateus



2016

ÍNDICE

INTRODUÇÃO.....	2
ATIVIDADES DESENVOLVIDAS.....	3
ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA	
ANÁLISE ECONÓMICA.....	4
ANÁLISE FINANCEIRA.....	8
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	8

INTRODUÇÃO

A gestão de uma IPSS como a Santa Casa da Misericórdia de Sines reveste-se de uma enorme complexidade face às várias despesas e receitas inerentes à sua atividade diária, uma atividade que atualmente se caracteriza pela multiplicidade de serviços destinados a diferentes públicos-alvo.

A apresentação anual de contas, por parte dos corpos gerentes, é determinante para garantir o rigor e a transparência, dois valores que há muito norteiam a Instituição.

Nos últimos anos, e 2016 não foi exceção, tem existido uma preocupação acrescida com a sustentabilidade da Instituição, sobretudo ao nível da redução de custos, sem prejuízo da melhoria contínua do serviço prestado aos utentes e não colocando em causa a própria modernização da Instituição.

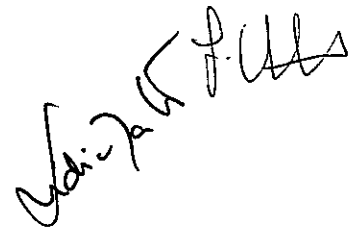
Mais do que qualquer outro ano, 2016 revelou-se atípico para a SCMS fruto das Comemorações dos seus 500 Anos (1516-2016). Ao longo de todo o ano, para além da atividade diária, a Misericórdia desenvolveu um conjunto de iniciativas em parceria com as entidades e a comunidade local. Estas iniciativas decorreram dentro e fora da Instituição e envolveram colaboradores, órgãos sociais, irmãos, voluntários e utentes da SCMS.

ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

- Tomada de Posse dos novos Órgãos Sociais (09/01/2016)
- Início da operacionalização do programa de gestão técnica QualityAlive
- Arranque das ações inerentes aos projetos CLDS e RLIS
- Comemorações de Carnaval (mês de Fevereiro/2016)
- Lançamento do Livro sobre a História da Instituição/Arranque das Comemorações dos 500 Anos (20/02/2016)
- Comemoração do 500º Aniversário (22/02/2016)
- Acolhimento@sines – Iniciativa sobre as Casas de Acolhimento da SCMS (04/03/2016)
- Procissão do Sr. dos Passos (13/03/2016)
- Encontro de Técnicos e Dirigentes de Respostas Sociais para Idosos do Distrito de Setúbal (13/04/2016)
- Sines Quinhentista – Recriação Histórica e Feira ilustrando a época de fundação da SCMS (Maio e Junho/2016)
- SCMSines Trail – Trail e Caminhada Solidária (25/06/2016)
- Comemoração dos Santos Populares (30/06/2016)
- Fórum Saúde – Seminário sobre “Gerontologia e Saúde” e Mostra “Saúde em Movimento”(01 e 02/07/2016)
- Concerto “Santa Causa” – Grupo Coral e Convidados atuaram no Auditório do Centro de Artes (17/09/2016)
- Peregrinação a Roma (02 a 04/09/2016)
- Jantar Solidário para angariação de fundos (07/10/2016)
- Início das obras para criação de novo espaço do CAV “Mãe Sol” (Outubro/2016)
- Concerto do Coral Atlântico (23/11/2016)
- Comemorações de Natal (mês de Dezembro/2016)

ANÁLISE ECONOMICA E FINANCEIRA

ANÁLISE ECONÓMICA



A situação económica da Santa Casa da Misericórdia de Sines, no exercício de 2016, evidencia uma evolução em termos de rendimentos e gastos, a qual reflete a atividade desenvolvida pela Instituição, a concretização dos objetivos e o planeamento idealizado.

O resultado líquido, negativo, do exercício, cifrou-se em **253.009,26 €**.

Em termos de estrutura de rendimentos e gastos, apresenta a composição seguinte:

Rendimentos e Ganhos

(em euros)

Rubricas	2016	2015	Varição
Vendas e serviços prestados	2.004.094,04	1.761.168,66	13,79%
Subsídios à exploração	2.251.324,72	2.255.153,25	-0,17%
Outros rendimentos e ganhos	285.937,36	266.680,77	7,22%
Juros e rendimentos similares obtidos	382,04	709,49	-46,15%
TOTAL	4.541.738,16	4.283.712,17	6,02%

Gastos e Perdas

(em euros)

Rubricas	2016	2015	Varição
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	673.174,86	646.187,77	4,18%
Fornecimentos e serviços externos	770.978,47	885.616,37	-12,94%
Gastos com o pessoal	2.976.386,61	2.756.127,41	7,99%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	7.415,59	12.667,06	-41,46%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00%
Outros gastos e perdas	39.222,74	24.721,78	58,66%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	283.853,41	207.223,09	36,98%
Juros e gastos similares suportados	43.715,74	49.576,48	-11,82%
TOTAL	4.794.747,42	4.582.119,96	4,64%
Resultado Líquido do Exercício	-253.009,26	-298.407,79	-15,21%

Demonstração de resultados

Verifica-se que o resultado do exercício, que foi negativo em 298.407,79 € em 2015, passou a 253.009,26 €, negativos, em 2016.

Com efeito, embora os rendimentos tenham aumentado globalmente em 258.025,99 € (6,02%), os gastos também aumentaram em 212.627,46 € (4,64%), o que explica a grande variação no resultado, originário do aumento da rubrica depreciação de amortizações e gastos com o pessoal.

Analisando as diversas rubricas temos que, no caso dos rendimentos:

Vendas e prestações de serviços

Verifica-se um aumento claro e bem definido comparativamente aos anos anteriores – 242.925,38 € - (+13,79%), especialmente a partir de Julho de 2015, resultante da entrada em funcionamento do Prats Sénior.

Subsídios à exploração

A diminuição de 3.800 € (-0,17%) nesta rubrica em 2016, comparativamente a 2015, resulta:

- Da diminuição do fundo social europeu em 121.950,51 € (-75,38%) referente a estágios, empresas de inserção, programas ocupacionais e medidas estímulo emprego;
- Dos donativos em 8.060,84 € (-4,12%);
- Da criação do projeto POISE em 2016 – RLIS (76.194,31 €) e CLDS (24.140,62 €)

Outros rendimentos e ganhos

O aumento de 21.593,95 € nesta rubrica em 2016 comparativamente a 2015, é referente a:

- Inserlar – diminuição de 46.200 € - término em Novembro de 2015;
- Inserlimpa – diminuição de 68.750 € - término em Novembro de 2015;
- Correções relativas a períodos anteriores – aumento de 73.832,54 €;
- Inalentejo – aumento de 39.997,32 €
- Quinhentos Anos – aumento de 9.746,22 €
- Outros – aumento de 12.967,87 €.

Já no caso dos gastos tem-se, na análise às principais rubricas:

CMVMC

Os gastos desta rubrica aumentaram 12.518,94 € (+21,06%) nas fraldas e cerca de 14.468,15 € (+2,47%) nos géneros alimentares comparativamente com 2015.

Ao aumento nos gastos com fraldas correspondeu a um aumento na faturação a utentes de cerca de 12.700 € comparativamente a 2015.

Quanto ao crescimento nos gastos com géneros alimentares, esperar-se-ia que ele fosse maior dado o aumento de pessoal e de utentes com a entrada em funcionamento do Prats Sénior.

A curva de gastos em 2016 mantém uma assinalável estabilidade não se verificando alterações de grande relevo entre os diversos meses do ano.

Fornecimentos e serviços externos

Esta rubrica registou uma diminuição de 114.637,90 € (-12,94%) em 2016 comparativamente a 2015. Destacam-se as variações ocorridas nas seguintes rubricas em 2016 comparativamente a 2015:

Trabalhos especializados - aumento de 41.393,04 € (+43,48%), grande parte resultante do Sines Quinhentista, da consultoria do RLIS e do lançamento do livro "500 anos de história de uma Instituição".

Conservação e Reparação - diminuição de 10.043,14 € (-20,35%);

Encargo de saúde com utentes - diminuição de 24.358,68 € (-31,60%);

Outros Serviços Especializados - diminuição de 108.870,14 € (-92,10%);

- o Inerlar - diminuição de 46.200 € - término em Novembro de 2015;
- o Inerlimpa - diminuição de 68.750 € - término em Novembro de 2015;
- o Outros - aumento de 6.079,86 €;

Eletricidade - aumento de 4.062,38 € (+5,61%);

Gás - diminuição de 6.316,28 € (-10,09%);

Seguros - aumento de 2.634,78 € (+19,33%) - resultante da abertura do Prats Sénior (Multiriscos Comercial) e de responsabilidade civil (cuidadores, fisioterapia e prestação de serviços com a APS)

Limpeza higiene e conforto - aumento de 1.821,18 € (+0,94%)

Gastos com o pessoal

Esta rubrica registou um aumento de 362.908 € (+15%) em 2015 comparativamente a 2014. Uma análise das alterações no n.º de trabalhadores permite verificar que resulta do saldo de entradas e saídas um aumento global do n.º de trabalhadores no ativo de **215** em janeiro e **230** em Dezembro.

Destacam-se as entradas de trabalhadores para o Lar Prats (+12), Lar Prats Sénior (+16), Limpeza (+11) e Saúde (+8). O número médio de funcionários foi de 218 em 2014 e 227 em 2015 o que teve naturalmente reflexos no total de gastos com pessoal.

Em 2016 volta a haver um aumento bastante significativo nesta rubrica, 220.259,20 € (+7,99%) em relação a 2015, resultante do aumento do Salário Mínimo Nacional, do encerramento das empresas de inserção em Novembro de 2015 e da abertura do Prats Sénior.

Juros e gastos similares suportados

Esta rubrica diminuiu 5.860,74 € (-11.82%) em 2016 relativamente a 2015.

Em conclusão, houve um aumento significativo dos gastos em 2016, que resultam pelo menos em parte, da entrada em funcionamento do Lar Prats Sénior e da contratação de pessoal e serviços para aquela valência e para agravar a situação o aumento do Salário Mínimo Nacional.

ANÁLISE FINANCEIRA



Da análise ao balanço, constata-se o equilíbrio da estrutura financeira da Santa Casa da Misericórdia de Sines relativamente ao exercício de 2016, sustentado pelos rácios de autonomia financeira, apurado em cerca de 0,57, o rácio de dependência financeira em 0,43 e o rácio de solvabilidade total apurado em cerca de 1,31.

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

(em euros)

Rubricas	Períodos		Diferença	Variação (%)
	Orçamentado	Real		
Vendas e serviços prestados	1.955.300,00	2.004.094,04	-48.794,04	-102,50
Subsídios, doações e legados à exploração	2.130.200,00	2.251.324,72	-121.124,72	-105,69
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-698.100,00	-673.174,86	-24.925,14	-96,43
Fornecedores e serviços externos	-667.400,00	-770.978,47	103.578,47	115,52
Gastos com o pessoal	-2.566.700,00	-2.976.386,61	409.686,61	115,96
Provisões (aumentos / reduções)	-32.800,00	0,00	-32.800,00	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	-7.415,59	7.415,59	
Outros rendimentos e ganhos	174.600,00	285.937,36	-111.337,36	-163,77
Outros gastos e perdas	-28.000,00	-39.222,74	11.222,74	140,08
Resultados operacional antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)	267.100,00	74.177,85	192.922,15	27,77
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-304.500,00	-283.853,41	-20.646,59	-93,22
Resultados operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) (EBIT)	-37.400,00	-209.675,56	172.275,56	560,63
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	382,04	-382,04	
Juros e gastos similares suportados	-38.000,00	-43.715,74	5.715,74	115,04
Resultado líquido do período	-75.400,00	-253.009,26	177.609,26	335,56

(em euros)

Rubricas	Orçamentado	Real	Real em curso	Total real	Variação %
Edifícios e Outras Construções	621.000,00	161.374,35	70.356,96	231.731,31	37,32
Equipamento Básico	53.000,00	75.871,94		75.871,94	143,15
Equipamento de Transporte	60.000,00	7.140,52		7.140,52	11,90
Ferramentas e Utensílios	20.000,00	0,00		0,00	0,00
Equipamento Administrativo	5.000,00	8.349,93		8.349,93	167,00
Outros Ativos Fixos Tangíveis	75.000,00	22.300,11		22.300,11	29,73
TOTAL	834.000,00	275.036,85	70.356,96	345.393,81	41,41

BALANÇO

O balanço do ano de 2016 é inteiramente positivo na medida em que as iniciativas organizadas pela SCMS aproximaram a Instituição da comunidade e das entidades envolventes. Além de eventos na área social, a Misericórdia organizou também iniciativas de âmbito cultural e desportivo.

No plano interno a Instituição prosseguiu o seu trabalho na área da profissionalização da gestão e da implementação do processo da qualidade. Paralelamente houve uma aposta reforçada na prestação de cuidados de saúde e a concretização do projeto de criação de novas instalações para o CAV "Mãe Sol".

PROPOSTA:

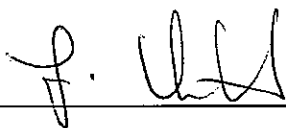
Nos termos do relato e das contas apresentadas em anexo, a Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Sines propõe à Mesa da Assembleia-geral o seguinte:

- ✓ Que seja aprovado o Relatório e Contas do ano de 2016;
- ✓ Que o Resultado Líquido do Exercício seja integrado na rubrica de Resultados Transitados;
- ✓ Que seja aprovado um voto de louvor às entidades, colaboradores internos/externos e amigos, que com a Instituição colaboraram e sem os quais a gestão relatada não seria possível.

Sines, 15 de Março de 2017

P'la Mesa Administrativa:

(Luís Maria Venturinha de Vilhena – Provedor)



Luís Maria Venturinha de Vilhena
cc: 80800

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE SINES

CONTAS DE EXPLORAÇÃO

SCMSINES

Lídia Mateus



2016



CONTAS DE EXPLORAÇÃO | 2016

BALANÇO (Montantes expressos em Euros)

Rubricas	31/12/2016 (1)	31/12/2015 (2)	Variação % (1)-(2)
ATIVO:			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	5.959.218,03	6.131.938,39	-2,82%
Propriedades de investimento	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ativos intangíveis	13.829,09	18.781,70	-26,37%
Ativos biológicos	-	-	-
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-	-	-
Participações financeiras - outros métodos	-	-	-
Acionistas/sócios	-	-	-
Outros ativos financeiros	11.494,74	3.452,85	232,91%
Ativos por impostos diferidos	-	-	-
	5.984.541,86	6.154.172,94	-2,76%
Ativo corrente:			
Inventários	54.038,72	29.601,16	82,56%
Ativos biológicos	-	-	-
Clientes	116.434,82	104.522,97	11,40%
Adiantamentos a fornecedores	-	-	-
Estado e outros entes públicos	37.850,09	59.444,23	-36,33%
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	3.598,85	2.310,09	55,79%
Outras contas a receber	349.714,57	99.539,00	251,33%
Diferimentos	9.212,75	16.506,93	-44,19%
Outros ativos financeiros	-	2.000,00	-100,00%
Ativos não correntes detidos para venda	-	-	-
Caixa e depósitos bancários	801.439,86	730.833,81	9,66%
	1.372.289,66	1.044.758,19	31,35%
Total do Ativo	7.356.831,52	7.198.931,13	2,19%
FUNDOS PRÓPRIOS:			
Fundos	66.517,74	66.517,74	-
Reservas	886.129,65	886.129,65	-
Resultados transitados	(272.208,78)	26.199,01	-1139,00%
Excedentes de revalorização	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	3.750.346,46	3.662.578,28	2,40%
Resultado líquido do período	(253.009,26)	(298.407,79)	15,21%
Interesses minoritários	-	-	-
Total dos Fundos Próprios	4.177.775,81	4.343.016,89	-3,80%
PASSIVO:			
Passivo não corrente:			
Provisões	300,00	300,00	-0,00%
Provisões Específicas	-	-	-
Financiamentos obtidos	208.584,17	455.733,55	-54,23%
Outras contas a pagar	-	-	-
	208.884,17	456.033,55	-54,20%
Passivo corrente:			
Fornecedores	394.640,73	390.427,39	1,08%
Adiantamentos de clientes	1.000,00	-	-
Estado e outros entes públicos	77.748,70	71.496,18	8,75%
Acionistas/sócios	-	-	-
Financiamentos obtidos	1.115.585,69	933.354,16	19,52%
Outras contas a pagar	1.072.569,27	988.487,58	8,51%
Diferimentos	308.627,15	16.115,38	1815,11%
Passivos financeiros detidos para negociação	-	-	-
Outros passivos financeiros	-	-	-
Passivos não correntes detidos para venda	-	-	-
	2.970.171,54	2.399.880,69	23,76%
Total do Passivo	3.179.055,71	2.855.914,24	11,31%
Total do Capital Próprio e do Passivo	7.356.831,52	7.198.931,13	2,19%

CONTAS DE EXPLORAÇÃO | 2016

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(Montantes expressos em Euros)

Rendimentos e Gastos	31/12/2016 (1)	31/12/2015 (2)	Variação % (1)-(2)
Vendas e serviços prestados	2.004.094,04	1.761.168,66	13,79%
Subsídios, doações e legados à exploração	2.251.324,72	2.255.153,25	-0,17%
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-	-
Variação nos inventários da produção	-	-	-
Trabalhos para a própria entidade	-	-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(673.174,86)	(646.187,77)	4,18%
Fornecimentos e serviços externos	(770.978,47)	(885.616,37)	-12,94%
Gastos com o pessoal	(2.976.386,61)	(2.756.127,41)	7,99%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	-	-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(7.415,59)	(12.667,06)	-41,46%
Provisões (aumentos/reduções)	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	285.937,36	266.680,77	7,22%
Outros gastos e perdas	(39.222,74)	(24.721,78)	58,66%
Resultado operacional antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)	74.177,85	(42.317,71)	275,29%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(283.853,41)	(207.223,09)	36,98%
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) (EBIT)	(209.675,56)	(249.540,80)	-15,98%
Juros e rendimentos similares obtidos	382,04	709,49	-46,15%
Juros e gastos similares suportados	(43.715,74)	(49.576,48)	-11,82%
Resultado antes de impostos (EBT)	(253.009,26)	(298.407,79)	15,21%
Imposto sobre o rendimento do período	-	-	-
Resultado líquido do período	(253.009,26)	(298.407,79)	15,21%

