

ENTREGUE
INSTITUTO DA
SEGURANÇA
SOCIAL

PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS DAS
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

ANO DE 2023

Nome: SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE VOUZELA

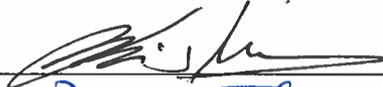
Morada: RUA RIBEIRO CARDOSO, N.º 47

Código Postal: 3670-257 VOUZELA

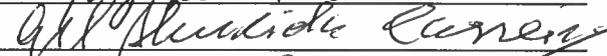
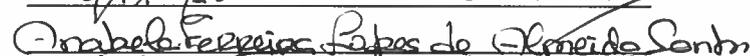
Concelho: VOUZELA

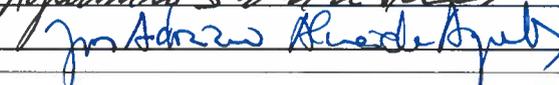
A MESA ADMINISTRATIVA

DATA: 6 DE MARÇO DE 2024





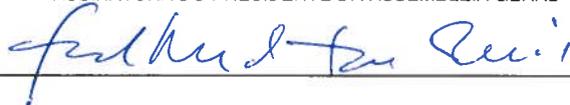



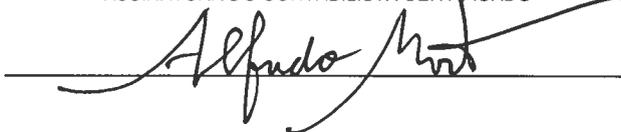
APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

DATA: 23 DE MARÇO DE 2024

ASSINATURA DO PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA GERAL



ASSINATURA DO CONTABILISTA CERTIFICADO



BALANÇO

SANTA CASA MISERICÓRDIA VOUZELA
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte: 500874930

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2023	31 DEZ 2022
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	8 440 938.98	8 488 666.61
Bens do património histórico e artístico e cultural	5	335 385.24	335 385.24
Ativos intangíveis	6	0.00	1 402.29
Investimentos financeiros	12.1	18 954.44	18 178.96
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0.00	0.00
Outros créditos e ativos não correntes		0.00	0.00
		8 795 278.66	8 843 633.10
Activo corrente			
Inventários	7	123 183.93	115 113.95
Créditos a receber	12.2	52 103.75	68 251.25
Estado e outros entes públicos	12.8	2 798.71	8 739.97
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0.00	0.00
Diferimentos	12.4	22 735.70	36 185.36
Outros ativos correntes	12.3	502 740.80	453 948.85
Caixa e depósitos bancários	12.5	878 424.46	813 768.37
		1 581 987.35	1 496 007.75
Total do ativo		10 377 266.01	10 339 640.85
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	12.6	1 153 265.27	1 153 265.27
Excedentes técnicos		0.00	0.00
Reservas		0.00	0.00
Resultados transitados	12.6	6 940 045.32	6 907 401.33
Excedentes de revalorização		0.00	0.00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	12.6	1 710 381.78	1 637 213.20
		9 803 692.37	9 697 879.80
Resultado líquido do período	DR	-33 094.14	27 030.73
Total dos fundos patrimoniais		9 770 598.23	9 724 910.53
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0.00	0.00
Provisões específicas		0.00	0.00
Financiamentos obtidos		0.00	0.00
Outras dívidas a pagar		0.00	0.00
		0.00	0.00
Passivo corrente			
Fornecedores	12.7	71 618.75	93 185.55
Estado e outros entes públicos	12.8	52 920.50	53 355.62
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0.00	0.00
Financiamentos obtidos		0.00	0.00
Diferimentos	12.4	59 082.61	87 293.49
Outros passivos correntes	12.9	423 045.92	380 895.66
		606 667.78	614 730.32
Total do passivo		606 667.78	614 730.32
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		10 377 266.01	10 339 640.85

A Mesa administrativa

[Handwritten signatures in blue ink]

Contabilista Certificado

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signatures in blue ink]

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
POR NATUREZAS

SANTA CASA MISERICÓRDIA VOUZELA
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte: 500874930

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	8/	1.228.234,77	1.149.017,73
ISS, IP - Centro Distrital	9/12.10	952.281,31	859.787,40
Subsídios, doações e legados à exploração	12.10	1.276.336,59	1.191.678,43
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	484.465,27	412.057,11
Fornecimentos e serviços externos	12.11	1.025.267,48	1.143.501,93
Gastos com o pessoal	10	2.206.817,04	1.914.571,41
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-7.150,00	26.141,87
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	12.1	0,00	4,21
Outros rendimentos	12.12	626.534,30	685.846,58
Outros gastos	12.13	32.252,67	24.937,41
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		341.734,51	365.116,20
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	378.026,00	338.718,25
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-36.291,49	26.397,95
Juros e rendimentos similares obtidos	8/12.14	3.199,34	632,78
Juros e gastos similares suportados	12.14	1,99	0,00
Resultados antes de impostos		-33.094,14	27.030,73
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-33.094,14	27.030,73

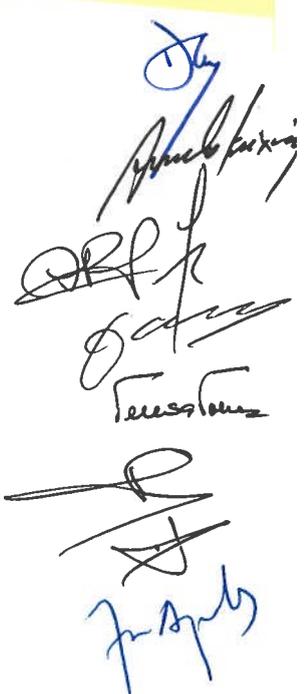
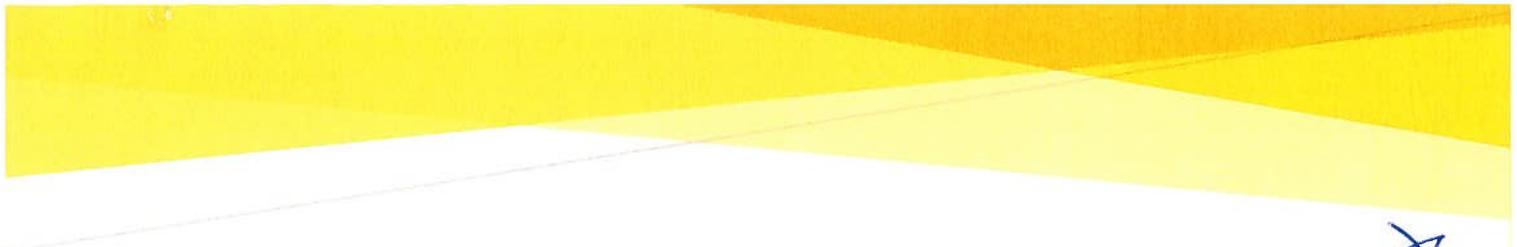
A Mesa Administrativa



Contabilista Certificado







SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE VOUZELA

Instituição Particular de Solidariedade Social

RELATÓRIO DE GESTÃO

Ano findo em 31 de dezembro de 2023

**Índice**

1	INTRODUÇÃO	3
2	MENSAGEM DA MESA ADMINISTRATIVA	3
3	ANÁLISE DA EVOLUÇÃO DA ATIVIDADE E DA ESTRUTURA DE RENDIMENTOS E GASTOS	4
3.1	Estrutura de Rendimentos	4
3.2	Estrutura de Gastos	8
3.3	Pessoal	9
3.4	Utentes	11
3.5	Autonomia Financeira e Endividamento	12
4	ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA	12
4.1	Posição financeira	12
4.2	Património / Investimentos	13
5	RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL	13
5.1	Creche	14
5.2	Pré-escolar	15
5.3	Estrutura Residencial para Pessoas Idosas	15
5.4	Serviço de Apoio Domiciliário	16
5.5	Unidade de Cuidados Integrados	17
5.6	Gestão Financeira	20
5.7	Gestão Imobiliária	20
5.8	Gestão Culto	22
5.9	Gestão Clínica – Clínica S. Frei Gil	23
5.10	Residência Sénior	24
6	EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	25
7	PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS	26
8	EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA INSTITUIÇÃO	26
9	GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS	27
9.1	RISCO DE CRÉDITO	28
9.1.1	CRÉDITOS SOBRE CLIENTES	28
9.2	RISCOS DE MERCADO	28
9.2.1	RISCO DE TAXA DE JURO	28
9.3	RISCO DE LIQUIDEZ	28
10	ACONTECIMENTOS SUBSEQUENTES	28
10.1	Autorização para a emissão	28
10.2	Atualização da divulgação acerca das condições à data do balanço	29



11 OUTRAS INFORMAÇÕES / CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES
LEGAIS E REGULAMENTARES

29

12 CONSIDERAÇÕES FINAIS

29

Handwritten signatures and initials in blue and black ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.



INTRODUÇÃO

A Santa Casa da Misericórdia de Vouzela, (doravante designada por “Instituição”) tem a sua sede social sita na Rua Ribeiro Cardoso, n.º 47, Vouzela. O Compromisso da Santa Casa foi aprovado pela Assembleia Geral dos Irmãos reunidos em 17 de novembro de 1990, sendo os estatutos registados definitivamente em 31 de dezembro de 1992 e publicados em Diário de República – III Série, n.º 111 de 13 de maio de 1993. Em 12 de setembro de 2015, a Instituição alterou o seu Compromisso, de forma a adaptá-lo às exigências do Decreto-Lei n.º 172-A/2014 de 14 de novembro. A sua natureza, organização e fins encontram-se aí descritos, sendo de sublinhar a sua raiz católica e o objetivo de suprir carências sociais.

Como Instituição Particular de Solidariedade Social, apoiada pelo Estado e reconhecida como de utilidade pública, teve de adaptar-se aos diplomas legais publicados, designadamente ao Decreto-Lei n.º 119/83 de 25 de fevereiro, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 172-A/2014 de 14 de novembro, ao Decreto-Lei n.º 36-A/2011 e ao Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho.

A Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Vouzela, findo o exercício de ação e orçamento de 2023, vem, no cumprimento e observância das disposições legais e estatutárias, apresentar o relatório e contas da atividade desenvolvida, para ser presente à Assembleia Geral, onde deve ser apreciado, discutido e votado, nos termos da alínea c), do n.º 4 do artigo 14.º do Compromisso.

O presente relatório de gestão expressa, de forma apropriada, a situação financeira e os resultados da atividade exercida durante o ano findo em 31 de dezembro de 2023.

2 MENSAGEM DA MESA ADMINISTRATIVA

A atual Mesa Administrativa tomou posse e iniciou o seu mandato para o período de 2024/2027, mantendo a estrutura anterior recomposta com o ingresso de dois novos mesários (tesoureiro e um vogal).

A Instituição continua com uma gestão em grande parte condicionada por fatores que lhe são alheios, mas fortemente influenciadores. São dificuldades por demais conhecidas (inflação e peso das remunerações), muito significativas e impactantes no contexto gestor.

Não obstante, foi possível dar corpo às propostas consignadas no programa de ação para o exercício e concretizar os investimentos inscritos de que realçamos a reformulação do Jardim de Infância, que permitiram um aumento da capacidade de acolhimento na Creche em mais 42



lugares, o início das obras para concentração dos serviços de Fisioterapia com melhoria significativa da sua funcionalidade e rentabilidade e o alindamento dos espaços exteriores fronteiros à rua.

Os valores apresentados e submetidos a apreciação são fruto e espelho de uma rigorosa, cuidada e prudente administração.

Seja-nos permitido evocar uma atenção especial para a evolução gestionária das diferentes valências e as melhorias gerais que registam. Valências cronicamente deficitárias têm registado resultados de exploração que demonstram inequivocamente uma melhoria de rentabilidade percorrendo um caminho com passos seguros para o equilíbrio.

Uma análise cuidada dos resultados obtidos nos últimos 4 exercícios confirmam esta apreciação

3 ANÁLISE DA EVOLUÇÃO DA ATIVIDADE E DA ESTRUTURA DE RENDIMENTOS E GASTOS

3.1 Estrutura de Rendimentos

Composição dos rendimentos em 2023 e 2022, a sua variação absoluta e relativa (%):

Descrição	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Subsídios, doações e legados à exploração	1 276 336,59	1 191 678,43	84 658,16	7,1%
Vendas e serviços prestados	1 228 234,77	1 149 017,73	79 217,04	6,9%
Outros rendimentos	626 534,30	685 846,58	(59 312,28)	(8,6%)
Centro Distrital de Segurança Social	952 281,31	859 787,40	92 493,91	10,8%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/rev	7 150,00	0,00	7 150,00	#DIV/0!
Juros e rendimentos similares obtidos	3 199,34	632,78	2 566,56	405,6%
Total da estrutura de rendimentos	4 093 736,31	3 886 962,92	206 773,39	5,3%

Globalmente os rendimentos da Instituição registaram um aumento de 206.773,39 euros, o que percentualmente representa uma variação positiva de cerca de 5% comparativamente ao período homólogo.

As vendas e prestações de serviços representam 30% (2022: 30%) na estrutura de rendimentos. Os réditos da Instituição são provenientes da faturação das mensalidades dos utentes, de consultas e exames de diagnóstico da nova Clínica de S. Frei Gil, serviços secundários e joias dos irmãos da Instituição.

As matrículas e mensalidades dos utentes representam cerca de 78% (2022: 78%) da globalidade do rédito nos anos em análise.



As matrículas e mensalidades dos utentes desdobram-se da seguinte forma, nos anos de 2023 e 2022:

Descrição	2023	2022
Lar	484.426,66	457.610,55
Residência Sénior "Eugénio Lobo"	237.282,50	196.856,67
UCC - Unidade de Longa Duração e Manutenção	130.909,65	107.366,32
UCC - Unidade de Média Duração e Reabilitação	48.803,38	44.612,71
Apoio Domiciliário	43.372,07	36.390,84
Creche	15.300,55	34.890,78
Jardim de Infância	5.819,36	16.129,76
Total	965.914,17	893.857,63

Descrição	2023	2022
Terceira idade	765.081,23	690.858,06
UCC - Unidade de Cuidados Continuados	179.713,03	151.979,03
Infância e juventude	21.119,91	51.020,54
Total	965.914,17	893.857,63

A tabela acima permite retirar as seguintes ilações:

As mensalidades referentes à valência lar correspondem a 51% (2022: 51%) do total das mensalidades faturadas em 2023. As mensalidades desta valência registaram um aumento de 26.816,11 euros face ao ano de 2022;

A valência residência sénior "Eugénio Lobo" entrou em funcionamento em 2021, tendo registado uma frequência média de 16 utentes (aumento de 4 utentes face a 2022). Esta valência faturou um total de 237.282,50 euros (aumento de 40.425,83 euros), o que corresponde a 25% (2022: 22%) da totalidade das mensalidades cobradas em 2022;

A faturação da UCC – ULDM corresponde a 19% (2022: 12%) da globalidade das mensalidades. A faturação desta valência registou um aumento de 27.734,00 euros face ao período homólogo. Os outros serviços, são referentes, maioritariamente, a serviços providenciados pela nova Clínica de S. Frei Gil, a qual entrou em funcionamento em novas instalações em 06/01/2020. A Clínica presta serviços de consultas em várias especialidades, bem como, a realização de exames auxiliares de diagnóstico: RX, Mamografia, Ecografias, Ecocardiogramas, Eletrocardiogramas, Ortopantomografia, Medicina Física e Reabilitação e fornecimento e aplicação de próteses dentárias.

A Clínica presta consultas em várias especialidades. A tabela seguinte mostra a faturação das consultas no ano de 2023 e 2022 por especialidade:



Descrição	2023	2022
Ortodontia	56.731,50	31.769,00
Medicina Dentária	43.040,00	46.143,00
Podologia	26.225,00	22.270,00
Cardiologia	10.045,00	8.915,00
Dermatologia	9.210,00	8.880,00
Medicina Geral e Familiar	9.100,00	7.000,00
Otorrinolaringologia	8.155,00	6.370,00
Oftalmologia	7.560,00	10.455,00
Ginecologia / Obstetrícia	3.455,00	3.445,00
Ortopedia	2.730,00	4.480,00
Terapia da Fala	2.720,00	1.510,00
Psicologia Clínica	2.150,00	1.880,00
Psiquiatria	1.290,00	2.170,00
Medicina Física e Reabilitação	662,50	1.528,50
Endocrinologia	420,00	280,00
Nutricionista	245,00	350,00
Medicina Desportiva	35,00	105,00
Enfermagem	7,50	0,00
Reumatologia		1.410,00
Pediatria		840,00
Total Consultas	183.781,50	159.800,50

- A tabela seguinte mostra a faturação dos exames auxiliares e de diagnóstico realizados no ano de 2023 e 2022:

Descrição	2023	2022
Ecografias	28.955,50	33.104,00
Eletrocardiogramas	17.120,00	19.660,00
Holter	10.140,00	10.680,00
RX (Radiografias)	14.555,10	13.396,10
Mapa-Exame Cardiológico	2.100,00	1.860,00
Punção Aspirativa para Citologia	0,00	390,00
Ecocardiogramas	924,00	644,00
Ecografias Ginecológicas	725,00	550,00
Mamografias	0,00	0,00
Total Consultas	74.519,60	80.284,10

As participações financeiras recebidas pela Instituição, referentes aos acordos de cooperação realizados com o Instituto da Segurança Social, são atualizadas através de Portaria publicada em Diário da República. A tabela seguinte detalha as participações recebidas por valências nos anos de 2023 e 2022:

Descrição	2023	2022
Lares	386.099,21	346.224,75
Creche	220.161,33	153.176,22
UCC	213.645,51	232.392,37
Apoio Domiciliário	87.812,11	80.094,13
Jardim Infância	24.163,12	28.737,72
Complemento Dependência 2º Grau	9.600,08	12.176,46
Residências para idosos	6.279,48	0,00
Complemento Vagas Reservadas Lar - ISS	4.520,47	6.985,75
Total	952.281,31	859.787,40



- As participações recebidas para a valência lar, representam 42% (2022: 42%) da globalidade das participações recebidas em 2023, tendo registado um aumento face ao período homólogo no valor de 34.832,80 euros;
- As participações recebidas para a valência creche, representam 23% (2022: 18%) da totalidade das participações recebidas no ano de 2023, tendo registado um acréscimo face ao ano de 2022 no valor de 66.985,11 euros;
- As participações recebidas para a valência apoio domiciliário, representam 9% (2022: 9%) da totalidade das participações recebidas no ano de 2023, tendo registado um aumento face ao ano de 2022 no valor de 7.717,98 euros;
- As participações recebidas para a valência jardim de infância (ou pré-escolar), representam 3% (2022: 3%) da totalidade das participações recebidas no ano de 2023, tendo registado uma diminuição face ao ano de 2022 no valor de 4.574,60 euros. Esta diminuição é consequência do encerramento desta resposta social no ano 2023;

A rubrica de “Outros rendimentos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Rendas	496 363,90	459 286,04
Alienações de AFT	1 982,31	133 681,36
Outros rendimentos	74 566,90	47 150,88
Rendimentos suplementares	51 870,25	42 378,46
Sinistros	780,00	2 568,21
Descontos de pronto pagamento obtidos	970,94	781,63
Total	626 534,30	685 846,58

A tabela acima exposta permite retirar as seguintes ilações:

- Os rendimentos provenientes da atividade imobiliária exercida secundariamente pela Instituição, representam 79% (2022: 67%) da totalidade dos “Outros rendimentos” registados. Esta rubrica registou um aumento de 37.077,86 euros (variação de 8%) face ao ano de 2022;
- Os rendimentos suplementares dizem, principalmente, respeito a:
 - Reembolsos de artigos de higiene e conforto (2023: 35.680,32; 2022: 30.878,54 euros);
 - Descontos contratuais (2023: 8.890,00 euros; 2022: 5.004,00 euros); e,
 - Reembolsos de consumos clínicos (2023: 1.904,95 euros; 2022: 2.705,17 euros).
- Os outros rendimentos, dizem, essencialmente, respeito a:
 - Imputação de subsídios para investimentos – 2023: 52.998,81 euros; 2022: 21.723,29 euros;
 - Correções relativas a períodos anteriores – 2023: 18.082,73 euros; 2022: 934,07 euros;
 - e,



- A Instituição registou a título descontos de pronto pagamento obtidos o montante de 970,94 euros (2022: 781,63 euros).

3.2 Estrutura de Gastos

Composição dos gastos em 2023 e 2022, a sua variação absoluta e relativa (%):

Descrição	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Gastos com o pessoal	2 206 817,04	1 914 571,41	292 245,63	15,3%
Fornecimentos e serviços externos	1 025 267,48	1 143 501,93	(118 234,45)	(10,3%)
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	484 465,27	412 057,11	72 408,16	17,6%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	378 026,00	338 718,25	39 307,75	11,6%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	26 141,87	(26 141,87)	(100,0%)
Outros gastos	32 252,67	24 937,41	7 315,26	29,3%
Aumentos/reduções de justo valor	4,21	0,32	3,89	1215,6%
Total da estrutura de gastos	4 126 832,67	3 859 928,30	266 904,37	6,9%

Globalmente os gastos da Instituição registaram um aumento de 266.904,37 euros, o que percentualmente representa uma variação de 6,9% comparativamente ao período homólogo.

Os gastos com o pessoal representam cerca de 53% (2022: 50%) na estrutura de gastos, seguidos dos fornecimentos e serviços externos (FSE) com 25% (2022: 30%) e o custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas com 12% (2022: 11%).

Os gastos com o pessoal encontram-se explicados na nota "3.3 Pessoal". No que diz respeito às restantes variações, entendemos dar a seguinte explicação para uma melhor compreensão da informação:

Os FSE registaram uma redução de 118.234,45 euros face ao período homólogo, o que percentualmente se traduz numa redução de cerca de 10%. Os gastos com maior expressão e variação nos FSE são:

- Serviços especializados, representam cerca de 74% (2022: 74%) na estrutura dos FSE e apresentam uma diminuição no montante de 89.668,73 euros (cerca de 11%) face ao período homólogo; e,
- Energia e fluidos, representam cerca de 14% (2022: 15%) na estrutura de FSE. Esta rubrica registou um decréscimo 25.829,78 euros (cerca de 15%) face ao ano de 2022.

Descrição	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação %
Serviços especializados	755 090,72	844 759,45	(89 668,73)	(10,6%)
Energia e fluidos	146 222,57	172 052,35	(25 829,78)	(15,0%)
Materiais	64 608,85	63 524,30	1 084,55	1,7%
Serviços diversos	59 191,34	63 165,83	(3 974,49)	(6,3%)
Deslocações, estadas e transportes	154,00	0,00	154,00	-
Subcontratos	0,00	0,00	0,00	-
Total dos FSE	1 025 267,48	1 143 501,93	(118 234,45)	(10,3%)



Handwritten signatures and notes in blue ink.

Descrição	Ponderação em %	
	2023	2022
Serviços especializados	73,6%	73,9%
Energia e fluidos	14,3%	15,0%
Materiais	6,3%	5,6%
Serviços diversos	5,8%	5,5%
Deslocações, estadas e transportes	0,0%	0,0%
Subcontratos	0,0%	0,0%
Total dos FSE	100,0%	100,0%

Handwritten signatures and notes in blue ink.

- Ao nível do custo das matérias consumidas, registou-se em 2023 um valor global de 484.465,27 euros (2022: 412.057,11 euros). Registou-se um aumento de 72.408,16 euros face ao ano de 2022 (o que percentualmente corresponde a um aumento de 17,6%);
- Os gastos com depreciações e amortizações registaram, um aumento de 39.307,75 euros comparativamente ao ano de 2022, o que representa uma variação de cerca 12%.

3.3 Pessoal

No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo número de efetivos e o gasto médio anual por colaborador:

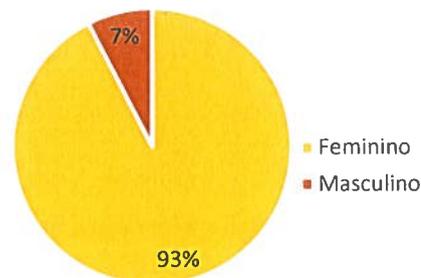
Descrição	2023	2022	Δ Absoluta
Gastos com pessoal	2 206 817,04	1 914 571,41	292 245,63
N.º médio de colaboradores	134	128	6
Gasto médio por colaborador	16 468,78	14 957,59	1 511,19

A 31 de dezembro de 2023, os quadros da Instituição apresentam a seguinte estrutura:



<u>Categoria Profissional</u>	<u>N.º</u>
Ajudante Ação Direta 1ª	11
Ajudante Ação Direta 2ª	1
Ajudante Ação Direta 3ª	7
Ajudante Ação Educativa 1ª	4
Ajudante Ação Educativa 3ª	1
Ajudante Cozinheiro(a) até 5 anos	3
Animador Cultural	2
Assistente Social 3ª	1
Assistente Social Principal	1
Auxiliar Ação Médica 1ª	3
Auxiliar Ação Médica 2ª	1
Auxiliar Ação Médica 3ª	3
Auxiliar Serviços Gerais +5 anos	21
Auxiliar Serviços Gerais até 5 anos	36
Cozinheiro(a) 1ª	3
Cozinheiro(a) Chefe	1
Diretor de Serviços	1
Educador(a) de Infância	3
Encarregado Exploração/Feitor	1
Encarregado Geral	1
Encarregado(a) Setor	1
Enfermeiro(a) +5anos	2
Enfermeiro(a) até 5 anos	5
Escriturário(a) 1ª	4
Escriturário(a) 3ª	1
Escriturário(a) Principal	1
Hortelão/Trab. Horto-Florícola	1
Lavadeiro(a)	4
Médico Especialista	1
Pedreiro/Trolha 3ª	1
Técnico Radiologia 3ª	1
Técnico Reabilitação/Fisioterapeuta 2ª	2
Técnico Reabilitação/Fisioterapeuta 3ª	3
Trabalhador(a) de Serviços Gerais I	2
Total Colaboradores	134

<u>Género</u>	<u>N.º de colaboradores</u>
Feminino	124
Masculino	10
	134



Verifica-se que o número médio de colaboradores ao serviço da Instituição passou de 128 em 2022 para 134 em 2023 (aumento de 6 colaboradores). Verifica-se que o gasto médio por



colaborador aumentou manteve-se estável, apesar do aumento Remuneração Mínima Mensal Garantida, bem como pelas progressões de carreira efetuadas ao longo do ano.

É política da Instituição que o processamento salarial seja efetuado até ao dia 25 de cada mês (se o dia 25 não for um dia útil será no dia imediatamente anterior). A informação dos montantes a pagar é enviada para a Entidade Bancária no próprio dia, sendo o pagamento gerado até ao primeiro dia útil seguinte ao envio da informação.

3.2 Utentes

No que se refere aos utentes da Instituição, o quadro seguinte apresenta a evolução da frequência média de utentes por valência:

Descrição	2023	2022	Δ Absoluta
ERPI	58	58	0
Creche	42	42	0
Jardim de Infância	9	13	-4
Serviço de Apoio Domiciliário	24	24	0
UCC - Média Duração	11	11	0
UCC - Longa Duração	20	20	0
Residência Sénior	17	14	3
Total	181	182	-1

Verifica-se que no ano de 2023 a frequência média de utentes diminuiu em 1 utente face ao período homólogo.

As valências da área da infância apresentaram as seguintes variações:

- A valência pré-escolar registou em média menos 4 crianças comparativamente ao ano anterior;

A Mesa Administrativa deliberou encerrar o Pré-Escolar, não tendo já funcionado no ano letivo 2023/2024, visto que os custos de a manter em funcionamento são bastantes superiores aos rendimentos gerados.

As valências da área sénior apresentaram as seguintes variações:

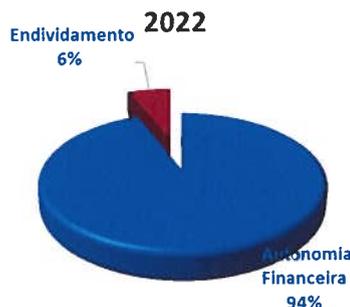
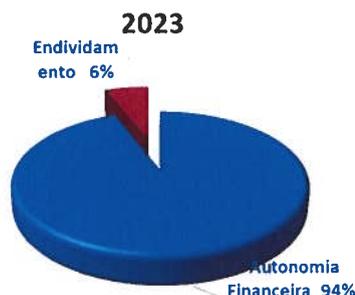
- A valência Residência Sénior registou em média mais 3 utentes. De referir que o ano de 2021 foi o ano de abertura desta valência ao público.



3.5 Autonomia Financeira e Endividamento

Em resultado da sua atividade, a posição financeira da Instituição apresenta, também comparativamente com o ano anterior, a seguinte evolução ao nível dos principais indicadores de autonomia financeira e endividamento:

Descrição	2023	2022	Δ Absoluta
Autonomia Financeira	94%	94%	0%
Endividamento	6%	6%	0%



Handwritten signatures and notes in blue ink, including the name 'Amélia' and other illegible signatures.

Pelo rácio de autonomia financeira, pode-se concluir que a Instituição, é maioritariamente financiada através de fundos próprios, sendo 94% (2022: 94%) do total do ativo da Instituição autofinanciado através dos seus fundos patrimoniais.

O rácio de endividamento mostra que apenas 6% (2022: 6%) do passivo da Instituição financia o total do seu ativo.

4 ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

4.1 Posição financeira

De uma forma detalhada, pode-se avaliar a posição financeira da Instituição através da análise dos seguintes itens de Balanço:

ATIVO	31-DEZ-2023	Peso %	31-DEZ-2022	Peso %	Varição 2021 - 2020
Ativo não corrente	8 795 278,66	84,8%	8 843 633,10	85,5%	(48 354,44)
Ativo corrente	1 581 987,35	15,2%	1 496 007,75	14,5%	85 979,60
Total Ativo	10 377 266,01	100,0%	10 339 640,85	100,0%	37 625,16
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
Fundos patrimoniais	9 770 598,23	94,2%	9 724 910,53	94,1%	45 687,70
Passivo corrente	606 667,78	5,8%	614 730,32	5,9%	(8 062,54)
Total Fundos Patrimoniais e Passivo	10 377 266,01	100,0%	10 339 640,85	100,0%	37 625,16



As principais variações registadas ao nível do ativo, fundos patrimoniais e passivo devem-se os seguintes factos:

- Ativos não corrente – registou uma variação negativa de 48.354,44 euros face ao período homólogo (montante líquido do efeito das depreciações e amortização).
- Ativo corrente – registou um acréscimo de 85.979,60 euros face ao período homólogo.
- Fundos patrimoniais – registou uma variação positiva de 45.687,70 euros face ao período homólogo.
- Passivo corrente – registou uma diminuição de 8.062,54 euros face ao período homólogo.

4.2 Património / Investimentos

Ao nível do património da Instituição, divulgamos a seguinte informação que consideramos relevante para uma melhor compreensão da informação financeira por parte dos seus utilizadores:

Dos movimentos ocorridos ao nível dos ativos fixos tangíveis no período de 2023 importa realçar os seguintes registos:

- Aquisição de equipamento básico no montante global de 27.255,23 euros;
- Aquisição de equipamento de transporte no montante global de 32.359,69 euros;
- Aquisição de equipamento administrativo no montante global de 10.639,49 euros;
- Aquisição de outros ativos fixos tangíveis no montante global de 116,17 euros;
- Aumentos nos ativos fixos tangíveis em curso no montante global de 256.609,72 euros;
- Foi dada como terminadas as obras de adaptação da Creche, a Rampa de Acesso ERPI-Creche-Residência e UCCI, a conclusão das instalações da caldeira a pellets na UCCI, a requalificação da sala da ERPI; o que implicou uma redução de 266.789,65 euros nos ativos fixos tangíveis em curso.

Em 2023 as depreciações ascenderam a 378.026,00 euros (2022: 338.718,25 euros), o que se traduziu num acréscimo de 39.307,75 euros face a 2022.

As depreciações acumuladas cifraram-se no montante de 3.977.607,85 euros (2022: 3.703.461,68 euros).

5 RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL



Para uma melhor perceção e interpretação dos resultados de cada uma das valências da Instituição, apresentam-se de seguida, as demonstrações de resultados por valências com a respetiva imputação de rendimentos e gastos incorridos no ano de 2023 e 2022:

5.1 Creche

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Gastos com pessoal	191.080,47	121.768,20	69.312,27	56,92%
Fornecimentos e serviços externos	28.937,69	17.771,24	11.166,45	62,83%
CMVMC	14.667,07	10.847,74	3.819,33	35,21%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	13.043,19	5.300,91	7.742,28	146,06%
Outros gastos	51,31	0,00	51,31	-
Total dos Gastos	247.779,73	155.688,09	92.091,64	59,15%

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	220.161,33	153.176,22	66.985,11	43,73%
Vendas e prestação de serviços	16.184,55	35.136,28	(18.951,73)	-53,94%
Subsídios, doações e legados à exploração	4.695,27	4.545,15	150,12	3,30%
Outros rendimentos	4.119,86	2.656,03	1.463,83	55,11%
Total dos Rendimentos	245.161,01	195.513,68	49.647,33	25,39%

Resultado líquido do período	(2.618,72)	39.825,59	(42.444,31)	-106,58%
-------------------------------------	-------------------	------------------	--------------------	-----------------

A frequência média de utentes na Creche foi de 42 crianças no ano de 2023 (2022: 42).

No ano de 2023 foi efetuada uma empreitada de adaptação das salas afetas ao pré-escolar para as adaptar para Creche. Em dezembro foi aberta a nova Creche, com acordo com a Segurança Social, e com capacidade para mais 42 crianças encontrando-se já em funcionamento o novo berçário com 10 crianças.

Esta adaptação teve participação financeira por parte do PRR -RE-C03-i01-04-000121 – Requalificação e alargamento da rede de equipamentos e respostas sociais.

Foi, adicionalmente, elaborada uma candidatura ao Fundo Ambiental, no âmbito da certificação energética para este edifício, nomeadamente a colocação de capoto, substituição de janelas, telhado, colocação de painéis fotovoltaicos e instalação de uma caldeira a pellets.



Pré-escolar

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Gastos com pessoal	69.072,82	135.196,88	(66.124,06)	-48,91%
Fornecimentos e serviços externos	13.283,61	25.760,72	(12.477,11)	100,00%
CMVMC	6.013,32	7.884,08	(1.870,76)	-23,73%
Gastos de depreciação e de amortização	4.590,59	4.654,57	(63,98)	-1,37%
Outros gastos	119,76	0,00	119,76	#DIV/0!
Total dos Gastos	93.080,10	173.496,25	-80.416,15	-46,35%

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	24.163,12	28.737,72	(4.574,60)	-15,92%
Vendas e prestação de serviços	5.981,86	16.459,76	(10.477,90)	-63,66%
Subsídios, doações e legados à exploração	1.698,00	4.545,14	(2.847,14)	-62,64%
Outros rendimentos	15.279,60	888,24	14.391,36	1620,21%
Total dos Rendimentos	47.122,58	50.630,86	(3.508,28)	-6,93%

Resultado líquido do período	(45.957,52)	(122.865,39)	76.907,87	-62,60%
-------------------------------------	--------------------	---------------------	------------------	----------------

A frequência média de utentes no Pré-escolar foi de 9 crianças no ano de 2023 (2022: 13).

A Mesa Administrativa decidiu em tempo oportuno encerrar o Pré-Escolar a partir do ano letivo 2023/2024, conforme referido anteriormente, as instalações do pré-escolar foram adaptadas para Creche, tendo o pré-escolar encerrado em agosto de 2023.

A constante diminuição anual de crianças nesta valência não era sustentável para esta Instituição até porque verificava-se que muitas das crianças quando terminavam a creche, iam para o Pré-Escolar Público.

Com esta decisão a Mesa Administrativa assegurou a continuidade dos trabalhadores afetos a esta valência, tendo sido inseridos na nova Creche.

5.3 Estrutura Residencial para Pessoas Idosas

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Gastos com pessoal	671.272,34	615.665,61	55.606,73	9,03%
CMVMC	188.410,51	167.451,60	20.958,91	12,52%
Fornecimentos e serviços externos	124.196,00	130.208,93	(6.012,93)	100,00%
Gastos de depreciação e de amortização	81.628,94	78.228,21	3.400,73	4,35%
Outros gastos	3.770,62	1.344,94	2.425,68	180,36%
Total dos Gastos	1.069.278,41	992.899,29	76.379,12	7,69%

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Vendas e prestação de serviços	484.426,66	457.610,55	26.816,11	5,86%
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	400.219,76	365.386,96	34.832,80	9,53%
Outros rendimentos	67.875,29	58.792,80	9.082,49	15,45%
Subsídios, doações e legados à exploração	38.126,38	26.098,70	12.027,68	46,09%
Total dos Rendimentos	990.648,09	907.889,01	82.759,08	9,12%

Resultado líquido do período	(78.630,32)	(85.010,28)	6.379,96	-7,50%
-------------------------------------	--------------------	--------------------	-----------------	---------------



A frequência média de utentes na ERPI foi de 58 idosos no ano de 2023 (2022: 58).

A requalificação interior do edifício da ERPI continua a ser uma necessidade urgente pois este não se encontra adaptado à realidade atual, apesar de terem sido feitas pequenas obras de beneficiação, nomeadamente a requalificada a sala de convívio uma vez que os utentes se encontram cada vez mais dependentes, permitindo assim que estes estejam o mais confortáveis possível.

Continuamos a aguardar a possível candidatura no âmbito do programa 2030, que permita fazer esta intervenção uma vez que o projeto se encontra devidamente aprovado pela Segurança Social.

5.4 Serviço de Apoio Domiciliário

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Gastos com pessoal	76.166,98	68.777,34	7.389,64	10,74%
CMVMC	16.371,15	12.564,84	3.806,31	30,29%
Fornecimentos e serviços externos	11.300,92	10.415,85	885,07	100,00%
Gastos de depreciação e de amortização	6.540,66	68,72	6.471,94	9417,84%
Outros gastos	16,00	0,00	16,00	-
Total dos Gastos	110.395,71	91.826,75	18.568,96	20,22%

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	87.812,11	80.094,13	7.717,98	9,64%
Vendas e prestação de serviços	43.372,07	36.390,84	6.981,23	19,18%
Outros rendimentos	5.044,00	965,47	4.078,53	422,44%
Subsídios, doações e legados à exploração	44,74	90,05	(45,31)	-50,32%
Total dos Rendimentos	136.272,92	117.540,49	18.732,43	15,98%
Resultado Líquido do período	25.877,21	25.713,74	163,47	0,64%

A frequência média de utentes no SAD foi de 24 idosos no ano de 2023 (2022: 24).

O Serviço de Apoio Domiciliário é uma resposta social que consiste na prestação de cuidados individualizados e personalizados no domicílio a indivíduos e famílias quando por motivo de doença, deficiência ou outro impedimento, não possam assegurar temporária ou permanentemente, a satisfação das suas necessidades básicas e/ou atividades da vida diária, isto é, ajuda prestada por parte de outrem a uma pessoa com dificuldades em realizar as suas tarefas e necessidades.

É composto por um conjunto de serviços, nomeadamente:

- Confeção, transporte e distribuição de refeições;
- Prestação de cuidados de higiene e conforto pessoal;
- Arrumação e pequenas limpezas no domicílio; e,
- Tratamento de roupas.



O SAD ainda assegura outros serviços tais como:

- Aquisição de géneros alimentícios e outros artigos;
- Atividades de animação e convívio;
- Apoio psicossocial;
- Disponibilização de ajudas técnicas;
- Acompanhamento nas refeições; e,
- Encaminhamento para as estruturas existentes.

O SAD continua a ser desenvolvido em Vouzela e em Fataunços diariamente, onde são fornecidas refeições, higiene pessoal e habitacional, lavagem de roupas, entre outros serviços. Muitas vezes alguns utentes são transferidos para a ERPI à medida que se vão tornando mais dependentes.

Em março de 2023 esta valência passou a ter ao seu serviço uma viatura elétrica, que teve participação do PRR – TO 1.1 Mobilidade Verde, e o que nos está a permitir redução considerável no custo dos combustíveis.

5.5 Unidade de Cuidados Integrados

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Gastos com pessoal	630.837,66	535.175,37	95.662,29	17,87%
Fornecimentos e serviços externos	233.496,93	280.503,06	(47.006,13)	100,00%
CMVMC	189.943,26	150.856,25	39.087,01	25,91%
Gastos de depreciação e de amortização	81.655,67	68.631,64	13.024,03	18,98%
Outros gastos	9.497,33	6.186,58	3.310,75	53,52%
Total dos Gastos	1.145.430,85	1.041.352,90	104.077,95	9,99%

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Subsídios, doações e legados à exploração	572.257,89	549.783,01	22.474,88	4,09%
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	213.645,51	232.392,37	(18.746,86)	-8,07%
Vendas e prestação de serviços	179.713,03	151.979,03	27.734,00	18,25%
Outros rendimentos	8.584,66	15.555,10	(6.970,44)	-44,81%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	441,78	(441,78)	-
Total dos Rendimentos	974.201,09	950.151,29	24.491,58	2,58%

Resultado líquido do período	(171.229,76)	(91.201,61)	(80.028,15)	87,75%
-------------------------------------	---------------------	--------------------	--------------------	---------------



Estão protocoladas com a ARSC e ISS 11 camas para a UMDR e 20 camas para a ULDM

Todos os trabalhadores que exercem funções na UCCI têm sido incansáveis nos cuidados que prestam aos utentes, quer a nível de cuidados de saúde, quer a nível de cuidados de higiene e conforto, de forma que estes sintam o maior conforto possível, e consigam ultrapassar e tornar menos dolorosos os problemas que obrigaram ao seu internamento.

As taxas de ocupação em 2023 e 2022 da Unidade de Longa Duração e Manutenção (ULDM) e da Unidade de Média Duração e Reabilitação (UMDR), foram as seguintes:

▪ Unidade de Longa Duração e Manutenção (ULDM):

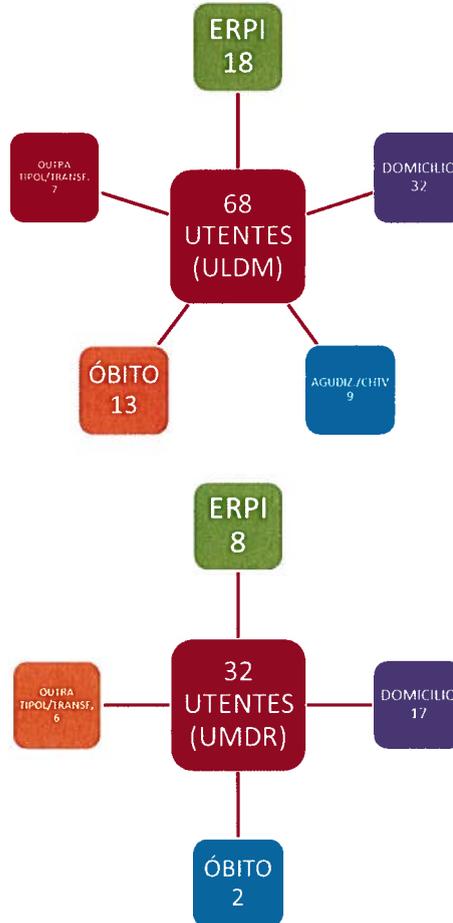
Mês	2023	2022
Janeiro	95,60%	91,60%
Fevereiro	93,60%	85,70%
Março	96,80%	95,80%
Abril	95,50%	95,50%
Maio	93,40%	92,60%
Junho	94,70%	95,70%
Julho	97,30%	98,90%
Agosto	96,90%	89,00%
Setembro	93,30%	90,80%
Outubro	95,00%	86,50%
Novembro	96,00%	95,30%
Dezembro	96,60%	97,90%

▪ Unidade de Média Duração e Reabilitação (UMDR):

Mês	2023	2022
Janeiro	94,10%	100,00%
Fevereiro	98,40%	93,80%
Março	97,40%	95,00%
Abril	98,50%	99,40%
Maio	99,10%	93,50%
Junho	90,60%	93,90%
Julho	94,40%	95,60%
Agosto	99,10%	93,80%
Setembro	88,20%	95,50%
Outubro	93,00%	91,50%
Novembro	93,00%	90,90%
Dezembro	94,10%	87,70%

Handwritten signatures and notes in blue ink, including the name 'Mestre Louz'.

Os utentes que integraram na UCCI em 2023 foram os seguintes:



Esta valência continua a ser uma das grandes preocupações da Mesa Administrativa, continuando a apresentar resultados negativos, apesar de algumas melhorias implementadas, nomeadamente a instalações de uma caldeira a pellets, o que permitiu reduzir consideravelmente dos custos com o gás, demonstrando que a Mesa Administrativa continuado empenhada na redução e controlo de gastos.

Apesar de ter havido já em 2024 um pequeno aumento das comparticipações do ano de 2023, pois não tinha havido ainda qualquer atualização, encontrando-se este valor já refletido nestes resultados não foram suficientes para equilibrar o funcionamento da mesma.

A Mesa Administrativa estabeleceu já contatos com a Rede Nacional de Cuidados Continuados, para uma visita às nossas instalações a fim de ser verificado no local a possibilidade da



elaboração de um projeto de reconversão do ginásio de Fisioterapia instalado no segundo piso, na construção de enfermaria com mais duas camas, o que iria permitir melhorar esta situação.

5.6 Gestão Financeira

Rubricas	Em cêntimos de Euro			Variação (%)
	2023	2022	Variação	
Gastos com pessoal	2.603,20	0,00	2.603,20	#DIV/0!
Fornecimentos e serviços externos	2.225,05	10.120,04	(7.894,99)	-78,01%
Outros gastos	376,23	2.753,02	(2.376,79)	-86,33%
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	4,21	(4,21)	-100,00%
Total dos Gastos	5.204,48	12.877,27	-7.672,79	-59,58%

Rubricas	Em cêntimos de Euro			Variação (%)
	2023	2022	Variação	
Outros rendimentos	16.945,18	139.666,04	(122.720,86)	-87,87%
Subsídios, doações e legados à exploração	20.619,54	20.226,89	392,65	1,94%
Juros e rendimentos similares obtidos	3.199,34	191,00	3.008,34	1575,05%
Vendas e prestação de serviços	180,00	150,00	30,00	20,00%
Total dos Rendimentos	40.944,06	160.233,93	(119.319,87)	-74,47%

Resultado líquido do período	35.739,58	147.356,66	(111.617,08)	-75,75%
-------------------------------------	------------------	-------------------	---------------------	----------------

Foi rentabilizado ao máximo as disponibilidades existentes o que permitiu mensalmente obter algum rendimento a nível e juros de depósitos a prazo.

5.7 Gestão Imobiliária

Rubricas	Em cêntimos de Euro			Variação (%)
	2023	2022	Variação	
Fornecimentos e serviços externos	99.965,62	134.340,46	(34.374,84)	-25,59%
Gastos de depreciação e de amortização	91.760,86	91.391,37	369,49	0,40%
Gastos com pessoal	38.969,63	31.382,11	7.587,52	24,18%
Imparidade de dívidas a receber	0,00	26.141,87	(26.141,87)	-
Outros gastos	2.498,46	1.216,90	1.281,56	105,31%
CMVMC	11,17	16,90	(5,73)	-33,91%
Total dos Gastos	233.205,74	284.489,61	(51.283,87)	-18,03%

Rubricas	Em cêntimos de Euro			Variação (%)
	2023	2022	Variação	
Outros rendimentos	469.192,71	430.018,28	39.174,43	9,11%
Reversão de imparidade de dívidas a receber	7.150,00	0,00	7.150,00	-
Total dos Rendimentos	476.342,71	430.018,28	46.324,43	10,77%

Resultado líquido do período	243.136,97	145.528,67	97.608,30	67,07%
-------------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------

A gestão Imobiliária, continua a ser a base de sustentação que permitiu fazer face aos resultados negativos originados pelo funcionamento de outras valências, permitindo ao mesmo tempo libertar meios para novos investimentos, como é o caso da construção do novo centro de Medicina Física, cujas obras já se iniciaram, e ao mesmo tempo manter os edifícios das diferentes valências em funcionamento.



Todo o património é permanentemente monitorizado pela Mesa Administrativa, havendo a preocupação permanente, quando ocorre a desocupação de uma fração, a sua ocupação é imediata de forma a continuar a usufruir da rentabilização do espaço.

Em relação aos terrenos de Vila Nova de Gaia, apesar de todos os esforços e constantes reuniões tidas com os restantes proprietários dos terrenos, que culminou com a apresentação de um pedido de informação prévia de viabilidade de operação de loteamento, que teve em 06/03/2024 a emissão de informação desfavorável, tendo por base o âmbito das medidas preventivas da Linha de Alta Velocidade Porto-Lisboa, que atravessará estes terrenos.

No entanto todos os proprietários continuam unidos na tentativa da resolução deste assunto estando já marcadas reuniões para fazer face a esta nova situação.

Património imobiliário desta Instituição:

- Vila Nova de Gaia:
 - Imóvel sito na Rua D. Fernando, n.º 15, 17 e 19 – 8 apartamentos; e,
 - Imóvel sito na Rua António Rodrigues da Rocha, n.º 326 – 5 apartamentos.
- Lisboa:
 - Imóvel sito na Rua Cesário Verde, n.º 17 – 6 apartamentos e 3 estabelecimentos comerciais; e,
 - Imóvel sito na Rua Cesário Verde, n.º 25 – 9 apartamentos e 1 estabelecimento comercial.
- Porto:
 - Imóvel sito na Rua da Boavista, n.º 111/119 – 1 estabelecimento comercial.
 - Imóvel sito na Travessa de Figueiroa, n.º 19-21 e 21-A – 1 apartamentos e 1 estabelecimento comercial;
 - Imóvel sito na Rua Lapa, n.º 47/49 – 4 apartamentos e 1 estabelecimento comercial;
 - Imóvel sito na Rua Pedro Hispano, n.º 539/543 – 6 apartamentos com garagem comum e 1 estabelecimento comercial; e,
 - Imóvel sito na Rua Antero de Quental, n.º 266/270 – 3 apartamentos e 1 estabelecimento comercial.



- Vouzela:
 - Imóvel sito na Rua Dr. Sá Carneiro, n.º 1 – 6 apartamentos e 1 garagem;
 - Imóvel sito na Rua Dr. Guilherme Coutinho, n.º 23 – 6 apartamentos e garagens;
 - Imóvel sito na Praça da República / Rua Teles Loureiro, n.º 23 – 3 apartamentos e 2 estabelecimentos comerciais;
 - Imóvel sito na Rua Dr. Gil Ribeiro Cabral, n.º 3/7 – 15 apartamentos e 1 estabelecimento comercial;
 - Imóvel sito na Rua do Seixo, n.º 4 – 6 apartamentos e 1 estabelecimento comercial; e,
 - Imóvel sito na Rua Teles Loureiro, n.º 24 – 1 habitação.

Todos estes imóveis se encontram arrendados.

No âmbito da candidatura Estratégia Local de habitação de Vouzela – 1º Direito, designado por BS202301, esta Instituição em parceria com o Município de Vouzela, lançou o concurso para a elaboração do Projeto de Execução de Edifício Multifamiliar constituído por oito habitações no terreno desta Instituição em Sampaio-Vouzela.

5.8 Gestão Culto

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Varição	Varição (%)
Fornecimentos e serviços externos	2.740,18	11.636,92	(8.896,74)	-76,45%
Outros gastos	3.857,89	3.850,00	7,89	0,20%
Gastos com pessoal	1.947,25	538,00	1.409,25	261,94%
Gastos de depreciação e de amortização	56,65	56,65	0,00	-
CMVMC	143,61	29,11	114,50	393,34%
Total dos Gastos	8.745,58	16.110,68	-7.365,10	-45,72%

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Varição	Varição (%)
Outros rendimentos	298,48	298,48	0,00	0,00%
Subsídios, doações e legados à exploração	29,39	305,80	(276,41)	-90,39%
Total dos Rendimentos	327,87	604,28	(276,41)	-45,74%
Resultado líquido do período	(8.417,71)	(15.506,40)	7.088,69	-45,71%

A gestão de culto tem origem na necessidade de prestar e organizar as práticas religiosas da responsabilidade estatutária da Instituição, nomeadamente missas, funerais e Semana Santa.



Gestão Clínica – Clínica S. Frei Gil

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Fornecimentos e serviços externos	488.002,69	499.906,13	(11.903,44)	100,00%
Gastos com pessoal	284.456,68	211.835,23	72.621,45	34,28%
Gastos de depreciação e de amortização	65.394,37	58.862,68	6.531,69	11,10%
CMVMC	19.364,17	22.167,37	(2.803,20)	-12,65%
Outros gastos	12.037,20	9.543,24	2.493,96	26,13%
Total dos Gastos	869.255,11	802.314,65	66.940,46	8,34%

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Subsídios, doações e legados à exploração	638.305,21	584.997,29	53.307,92	9,11%
Vendas e prestação de serviços	261.094,10	254.434,60	6.659,50	2,62%
Outros rendimentos	30.165,00	30.675,05	(510,05)	-1,66%
Total dos Rendimentos	929.564,31	870.106,94	59.457,37	6,83%
Resultado líquido do período	60.309,20	67.792,29	(7.483,09)	-11,04%

Nesta Unidade de Saúde funcionam as seguintes especialidades: Pneumologia, Urologia, Oftalmologia, Psicologia Clínica, Dermatologia, Pediatria, Ortopedia, Odontologia, Otorrinolaringologia, Ginecologia/Obstetrícia, Terapia da Fala, Nutrição, Reumatologia, Medicina Dentária e Enfermagem, e Medicina Física e Reabilitação.

Ainda exames auxiliares de diagnóstico: RX, Ecografias, Ortopantomografia, Mamografia, Ecocardiogramas, Eletrocardiogramas, Análises Clínicas

Foram já iniciadas as obras de construção do novo Centro de Medicina Física e Reabilitação, junto à Clínica, cuja obra se prevê estar contruída no final de setembro, permitindo assim a rentabilização de recursos, e dar resposta à grande afluência de pessoas que nos procuram para realizar os tratamentos, e para as quais neste momento não conseguimos dar resposta, reduzindo assim o tempo de espera que se tem registado.



5.10 Residência Sénior

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Gastos com pessoal	240.410,01	194.232,67	46.177,34	23,77%
CMVMC	49.541,01	40.239,22	9.301,79	23,12%
Gastos de depreciação e de amortização	33.355,07	31.523,50	1.831,57	5,81%
Fornecimentos e serviços externos	21.118,79	22.838,58	(1.719,79)	-7,53%
Outros gastos	29,86	42,73	(12,87)	-30,12%
Total dos Gastos	344.454,74	288.876,70	55.578,04	0,15

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	2023	2022	Variação	Variação (%)
Vendas e prestação de serviços	237.282,50	196.856,67	40.425,83	20,54%
Outros rendimentos	9.029,52	6.331,09	2.698,43	42,62%
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	6.279,48	0,00	6.279,48	-
Subsídios, doações e legados à exploração	560,17	1.086,40	(526,23)	-48,44%
Total dos Rendimentos	253.151,67	204.274,16	48.877,51	0,15

Resultado líquido do período	(91.303,07)	(84.602,54)	(6.700,53)	(0,00)
-------------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	---------------

A residência sénior iniciou o seu funcionamento no primeiro dia de maio de 2021, contando com cinco quartos duplos e quatro quartos individuais, além de salas de convívio, jogos, internet, entre outras comodidades, com capacidade para 16 utentes.

A Mesa Administrativa face aos resultados negativos do funcionamento desta valência, fez uma candidatura ao PROCOOP – Programa de Alargamento de Acordos de Cooperação, tendo conseguido protocolar com a Segurança Social um novo Acordo de Cooperação 12 utentes, sendo 1 destes reserva de vaga da Segurança Social, com o objetivo de equilibrar o seu funcionamento.

Da informação apresentada, importa salientar o seguinte:

- Valências que apresentam resultados positivos:
 - SAD (2023: 25.877,21 euros; 2022: 25.713,74 euros), gestão financeira (2023: 35.739,58 euros; 2022: 147.356,66 euros), gestão imobiliária (2023: 243.136,67 euros; 2022: 145.528,67 euros), e gestão clínica – Clínica de S. Frei Gil (2023: 60.309,20; 2022: 67.792,29 euros).
- Valências que apresentam resultados negativos:
 - Pré-escolar (2023: -45.957,52 euros; 2022: -122.865,39 euros), creche (2023: -2.618,72 euros; 2022: 39.825,59 euros); ERPI (2023: -78.630,32 euros; 2022: -85.010,28 euros), UCCI (2023: -171.229,76 euros; 2022: -91.201,61 euros), gestão de culto (2023: -8.417,71 euros; 2022: -15.506,40 euros) e residência sénior (2023: -91.303,07 euros; 2022: -84.602,54 euros).
- As valências UCCI e ERPI continuam a apresentar resultados negativos comparativamente com as valências restantes.



- O fecho em 31 de agosto da valência do Pré-Escolar, e a transformação do seu espaço em nova Creche com capacidade para mais 42 crianças, apesar de não ter havido qualquer despedimento de trabalhadores, conjuntamente com o Acordo de Cooperação já em vigor a partir de dezembro de 2023, vai permitir que os resultados desta valência atinjam o objetivo de equilíbrio.
- A valência Residência Sénior, encontra-se com a sua capacidade totalmente preenchida, e com o novo Acordo com a Segurança Social, esperamos melhorar consideravelmente os seus resultados a partir do próximo ano.
- A valência SAD, contrariamente às descritas, tem apresentado resultados positivos, tendo já a Mesa Administrativa discutido o possível alargamento destes serviços a outras localidades;
- A gestão clínica continua a apresentar resultados positivos. Para além da instalação de novas especialidades, iniciaram-se as obras do novo Centro de Medicina Física e Reabilitação, que vai permitir fazer face às longas listas de espera para este tipo de tratamento, além da rentabilização de recursos humanos e técnicos.
- O conjunto das valências, SAD, Gestão Clínica, Gestão Financeira, e Gestão Imobiliária originam resultados positivos que auxiliam bastante o financiamento das restantes valências, permitindo assim que nada falte a todos os nossos utentes.

Esta análise permite aferir com maior rigor a imputação de rendimentos e gastos às respetivas valências, e aferir quais necessitam de intervenção por parte da Mesa Administrativa.

Apesar dos tempos difíceis que continuamos a atravessar, a Santa Casa continua bem viva sendo que a sua área social diversificada dá resposta a quase todas as necessidades sociais das pessoas que recorrem aos serviços da Instituição.

6 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Apresenta-se na tabela seguinte os desvios registados entre o orçamento proposto para o ano de 2023 e os montantes efetivamente incorridos no ano de 2023:



Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	Executado 2023	Orçamentado 2023	Variação	Variação (%)
Gastos com o pessoal	2 206 817,04	1 830 072,78	376 744,26	20,59%
Fornecimentos e serviços externos	1 025 267,48	1 110 200,00	(84 932,52)	-7,65%
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	484 465,27	414 200,00	70 265,27	16,96%
Gastos de depreciação e de amortização	378 026,00	337 174,28	40 851,72	12,12%
Outros gastos	32 252,67	11 600,00	20 652,67	178,04%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-7 150,00	0,00	(7 150,00)	-
Juros e gastos similares suportados	1,99	0,00	1,99	-
Total dos Gastos	4 119 680,45	3 703 247,06	416 433,39	11,25%

Rubricas	Em cêntimos de Euro			
	Executado 2023	Orçamentado 2023	Variação	Variação (%)
Subsídios, doações e legados à exploração	2 228 617,90	1 949 000,00	279 617,90	14,35%
Vendas e prestação de serviços	1 228 234,77	1 185 000,00	43 234,77	3,65%
Outros rendimentos	626 534,30	579 400,00	47 134,30	8,14%
Juros e rendimentos similares obtidos	3 199,34	200,00	2 999,34	1499,67%
Total dos Rendimentos	4 086 586,31	3 713 600,00	372 986,31	10,04%
Resultado Líquido do período	-33 094,14	10 352,94	-43 447,08	-419,66%

O montante global orçamentado para os gastos de 2023 apresentou um desvio comparativamente aos gastos efetivamente incorridos, tendo a Instituição incorrido em mais 416.433,39 euros do que tinha inicialmente previsto (desvio de cerca de 11%).

Tal como nos gastos, o montante global orçado para os rendimentos de 2023 apresentou um desvio comparativamente aos rendimentos registados, sendo esse desvio no montante de 372.986,31 euros (o que percentualmente se traduz num desvio de 10%).

O resultado apurado no orçamento para 2023 cifrou-se em 10.352,94 euros (positivo), tendo sido o resultado real no montante de 33.094,14 (negativo) euros.

7 PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

A Instituição no ano findo em 31 de dezembro de 2023, alcançou o resultado líquido negativo de 33.094,14 euros. Propõe-se a sua aplicação seja afeto à rubrica "Resultados transitados".

8 EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA INSTITUIÇÃO

A Instituição pretende continuar a melhorar a qualidade de vida dos seus utentes, procurando ser um estímulo permanente na vida mental, física e emocional de cada um, por forma a que estes se possam sentir sempre ativos no seu dia a dia.

Perante o cenário macroeconómico apresentado e a situação da economia nacional, a Instituição prevê no ano de 2024 alcançar resultados positivos, de acordo com o orçamento



elaborado para o ano seguinte. Nesse orçamento estão previstos os seguintes investimentos para 2024

- Obra de Requalificação exterior do Edifício da Creche – Candidatura Eficiência Energética- 240.000,00 euros;
- Construção do Centro de Medicina Física e Reabilitação – 450.000,00 euros;
- Requalificação do Edifício/Garagem – 100.000,00 euros;
- Rampa de acesso da Residência Sénior/UUCI/ERPI ao Edifício da Clínica S. Frei Gil- 50.000,00 euros;
- Construção de Edifício Multifamiliar – Elaboração do Projeto de Execução – 40.000,00 euros;
- Construção de 8 habitações no âmbito do PRR programa Mais Habitação – 1.500.000,00 euros;
- Criação de 1 quarto duplo na UCC – 50.000,00 euros.

A Mesa Administrativa da Instituição não pode dissociar-se dos problemas da instabilidade geopolítica a nível mundial provocada pela invasão da Ucrânia pela Rússia e o seu impacto ao nível dos mercados, produtos, impacto nos preços e cadeias de abastecimentos, bem como a que se iniciou em 2023 entre Israel e o Hamas.

Nesta data, não existe informação que nos permita quantificar, com algum grau de certeza, os impactos que se poderão verificar nas várias dimensões em que a Instituição se insere, nomeadamente, de natureza social, política, económica, financeira, entre outros.

9 GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

A Instituição não está exposta a riscos financeiros que possam provocar efeitos materialmente relevantes na sua posição financeira e na continuidade das suas operações.

As decisões tomadas pela Mesa Administrativa assentaram em regras de prudência, pelo que entende que as obrigações assumidas não são geradoras de riscos que não possam ser regularmente suportados pela Instituição.

A Instituição seguiu, ao nível da gestão de risco, a política adotada:



9.1 RISCO DE CRÉDITO

9.1.1 CRÉDITOS SOBRE CLIENTES

O risco de crédito, resulta maioritariamente dos créditos sobre os seus Clientes, relacionados com a atividade operacional. O principal objetivo da gestão de risco de crédito, é garantir a cobrança efetiva dos recebimentos operacionais de Clientes em conformidade com as condições negociadas.

De modo a mitigar o risco de crédito que deriva do potencial incumprimento de pagamento por parte dos Clientes, a Instituição:

- Tem implementado procedimentos de gestão de crédito e processos de aprovação de crédito;
- Recorre aos meios legais disponíveis para recuperação de crédito quando aplicável.

9.2 RISCOS DE MERCADO

9.2.1 RISCO DE TAXA DE JURO

Em resultado da proporção relevante de dívida a taxa variável no seu Balanço, e dos consequentes *cash-flows* de pagamento de juros, a Instituição encontra-se exposta a risco de taxa de juro, particularmente ao risco de variação de taxa de juro do Euro. Como regra geral a Instituição não cobre por meio de derivados financeiros a sua exposição às variações de taxas de juro.

9.3 RISCO DE LIQUIDEZ

A gestão de risco de liquidez, tem por objetivo garantir que a Instituição possui capacidade para obter atempadamente o financiamento necessário para poder levar a cabo as suas atividades, implementar a sua estratégia, e cumprir com as suas obrigações de pagamento quando devidas, evitando ao mesmo tempo a necessidade de obter financiamento em condições desfavoráveis.

10 ACONTECIMENTOS SUBSEQUENTES

10.1 Autorização para a emissão

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Mesa Administrativa no dia 06 de março de 2024. No entanto os irmãos poderão em Assembleia Geral não aprovar as presentes demonstrações e solicitar alterações.



10.2 Atualização da divulgação acerca das condições à data do balanço

Entre a data do balanço e a data da autorização para emissão das demonstrações financeiras não foram recebidas quaisquer informações acerca de condições que existiam à data de balanço, pelo que não foram efetuados ajustamentos das quantias reconhecidas nas presentes demonstrações financeiras.

No entanto, em relação às perspetivas futuras, a Mesa Administrativa continua apreensiva quanto aos impactos negativos que irão continuar a decorrer da guerra entre a Rússia e a Ucrânia, bem como Israel e o Hamas, tendo alguns já se sentido, nomeadamente, na subida do preço dos combustíveis e bens de primeira necessidade, mas são ainda neste momento desconhecidos a médio/longo prazo.

Nesta data, não existe informação que nos permita quantificar, com algum grau de certeza, os impactos que se poderão verificar nas várias dimensões em que a Instituição se insere, nomeadamente, de natureza social, política, económica, financeira, entre outros, uma vez que esta situação se mantém sem fim à vista

11 OUTRAS INFORMAÇÕES / CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS E REGULAMENTARES

- Atendendo às alterações introduzidas pelo Decreto-Lei nº 158/2009 de 13 de julho, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho, a Instituição no período de 2023, ficou enquadrada no referencial contabilístico NCRF-ESNL.
- Não existem dívidas em mora perante o setor público estatal.
- Também não existem dívidas em mora perante a Segurança Social.
- As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da Instituição em continuidade. A Mesa Administrativa, com base na informação disponível à data sobre o futuro da Instituição, entende que a Instituição tem capacidade de prosseguir em continuidade.
- Todas as transações que envolvem a Instituição, e no que lhe é aplicável, respeitam as obrigações impostas pela Lei 25/2008 de 5 de junho (assim como, as obrigações impostas pelas atualizações posteriores a este diploma), o qual estabelece medidas de natureza preventiva e repressiva de combate ao branqueamento de capitais e de financiamento ao terrorismo.

12 CONSIDERAÇÕES FINAIS

Expressamos os nossos agradecimentos a todos os que manifestaram confiança e preferência.



Aos nossos Colaboradores deixamos uma mensagem de apreço pelo seu profissionalismo e empenho, os quais foram e continuarão a sê-lo no futuro elementos fundamentais para a sustentabilidade da Instituição.

Apresenta-se, de seguida as demonstrações financeiras relativas ao ano findo em 31 de dezembro de 2023, que compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados por Naturezas, a Demonstração das Alterações dos Fundos Patrimoniais, as Demonstrações dos Resultados por Valências, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Anexo.

Vouzela, 06 de março de 2024

A Mesa Administrativa

Provedor – Luís Alcides Pinto de Melo

Vice-Provedor – Daniel Matos Vitória

Tesoureiro – Anabela Ferreira Lopes de Almeida Santos

Secretário – José Adriano Almeida Agnelo

Vice-Secretário – Idalina Teresa Jesus Torres

Vogal – Paulo Jorge Matos Teixeira

Vogal – Gil de Almeida Carreira

Vogal – Agostinho Batista Pires

Vogal – Jorge Ferreira Teixeira

