



**Misericórdia  
Nossa Senhora  
dos Milagres  
Oliveira de  
Frades**

## **Relatório de Gestão**

**Período findo em 31 dezembro 2015**



## Índice

1	Introdução	2
2	Relatório por valências	3
2.1	Creche	3
2.2	Jardim-de-infância	4
2.3	Lares	5
2.4	Apoio domiciliário	6
2.5	Unidade de cuidados continuados integrados (UCCI)	7
2.6	Outras valências	8
3	Síntese do número de utentes por valência	8
4	Demonstrações financeiras da Gerência	9
4.1	Balancete referente a 31 dezembro 2015	9
4.2	Demonstração de resultados por valências	10
5	Perspetivas	11
6	Aplicação do resultado líquido	11
7	Informações Complementares	11
8	Demonstrações Financeiras	13
9	Agradecimento da “Mesa Administrativa”	14



## 1 Introdução

É com grande honra, serenidade e espírito de dever cumprido, que a Mesa Administrativa desta Santa Casa comparece perante a Assembleia-Geral para prestar contas do período de 2015, avaliar os resultados à luz de anos anteriores e da conjuntura socio económica em que vivemos e avaliar a sustentabilidade da Instituição em termos futuros.

Fechamos com um resultado líquido positivo de 606,64 Euros (2014: 44.589,54 Euros), que consideramos satisfatório, sendo que continuaremos a melhorar a nossa gestão económica em constante adaptação face às difíceis condições e às inesperadas variáveis da conjuntura vigente sendo que pretendemos apetrechar a Instituição com sistemas de informação compatíveis com estas exigências.

Continuamos a manter as valências do período anterior e ficou concluído em abril de 2013 o novo Lar situado na localidade “Ribeiradio” o qual representou um investimento que ascendeu a 580.508 Euros, participado em 75% pelo POPH sobre o montante elegível aprovado de 485.962 Euros. Em novembro de 2014 a Misericórdia celebrou o protocolo com a Segurança Social para o Lar, tendo iniciado com 11 utentes a partir de novembro de 2014 e no final do ano de 2015 contava com 26 utentes.

O nosso compromisso é empenharmos na busca e exploração de novas fontes estáveis de rendimento, com o objetivo de conduzir à sustentabilidade das respostas sociais existentes e outras que uma eventual retração económica venha a exigir por via da nossa missão institucional.

É nossa convicção manter viva a esperança num futuro melhor, alicerçados na secular longevidade desta Instituição que sempre soube ultrapassar épocas e dias bem difíceis.

Oliveira de Frades, 9 de março de 2016

O Provedor



## 2 Relatório por valências

As principais valências da Instituição durante o ano de 2015/2014.

### 2.1 Creche

No ano 2015 a Creche prosseguiu o seu objetivo principal, que é o de prestar cuidados às crianças que a frequentam tendo em conta a sua formação integral e harmoniosa, pensando sempre na individualidade de cada criança.

Para que tal objetivo fosse alcançado foi feito um trabalho em parceria que envolveu toda a comunidade educativa e assentou em estratégias que delinearão todo o processo de desenvolvimento e crescimento da criança tendo sempre em conta as suas necessidades/prioridades, melhorando a aprendizagem e o ambiente escolar.

À semelhança dos últimos anos, temos vindo a assistir a alterações sociais significativas, que têm origem, essencialmente, na diminuição do poder económico das famílias. Este problema tem-se repercutido não só a nível da diminuição do poder de compra, mas também da taxa de natalidade e a elevada taxa de desemprego.

Esta valência apresenta a seguinte detalhe:

Rubricas	Creche		
	2014	2015	Var. Abs.
Vendas e serviços prestados	89.894,80	88.602,50	(1.292,30)
Subsídios, doações e legados à exploração	201.385,73	200.430,84	(954,89)
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(17.325,46)	(17.559,09)	(233,63)
Fornecimentos e serviços externos	(37.717,66)	(37.074,80)	642,86
Gastos com o pessoal	(216.063,07)	(233.867,64)	(17.804,57)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>	<b>20.174,34</b>	<b>531,81</b>	<b>(19.642,53)</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(9.553,37)	(8.672,67)	880,70
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>10.620,97</b>	<b>(8.140,86)</b>	<b>(18.761,83)</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>10.620,97</b>	<b>(8.140,86)</b>	<b>(18.761,83)</b>

A rubrica “Gastos com pessoal”, é a que apresenta o maior peso na estrutura nesta valência. O seu aumento deve-se à afetação de educadoras à valência “Creche” que já estavam na valência “Jardim”.



## 2.2 Jardim-de-infância

Os objetivos da Instituição para esta valência:

- Proporcionar um ambiente de bem-estar o mais familiar possível;
- Assegurar que os pais sintam a máxima tranquilidade relativamente aos cuidados que são prestados aos seus filhos;
- Estimular o desenvolvimento, a criatividade, a autonomia e a cooperação entre iguais tendo em consideração que cada criança é única;
- As crianças são incentivadas a participar e refletir, tornando-se indivíduos conscientes da sua importância;
- Aprender as regras de viver em sociedade, esperar a sua vez, ouvir para ser ouvido, respeitar os desejos e necessidades do outro.

Esta valência apresenta a seguinte detalhe:

Rubricas	Jardim de infância		
	2014	2015	Var. Abs.
Vendas e serviços prestados	59.585,25	65.941,18	6.355,93
Subsídios, doações e legados à exploração	154.586,27	155.162,03	575,76
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(17.686,82)	(19.548,46)	(1.861,64)
Fornecimentos e serviços externos	(69.889,89)	(74.560,49)	(4.670,60)
Gastos com o pessoal	(178.291,00)	(178.154,18)	136,82
Outros rendimentos e ganhos	680,00	0,00	(680,00)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>	<b>(51.016,19)</b>	<b>(51.159,92)</b>	<b>(143,73)</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(25.354,63)	(25.103,30)	251,33
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>(76.370,82)</b>	<b>(76.263,22)</b>	<b>107,60</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>(76.370,82)</b>	<b>(76.263,22)</b>	<b>107,60</b>

Verificou-se um crescimento da receita nesta valência, e no que respeita aos gastos com pessoal a variação não diminuiu na proporção do aumento verificado na valência “Creche” pelo motivo de terem sido admitidos novos funcionários.



## 2.3 Lares

O envelhecimento é um processo natural e irreversível, devendo ser acompanhado de cuidados adequados e com suporte emocional de todos os envolvidos, pois a sua falta envelhece, mais do que a própria idade. A Instituição presta apoio à Terceira Idade com os serviços de Lar. Continua a verificar-se um acréscimo da capacidade de assistência domiciliária mantendo o idoso em casa, até uma idade mais avançada. Assim continua a acentuar-se nos Lares da Instituição, a entrada de pessoas mais dependentes, isto é, pessoas às quais já nem as próprias famílias podem tratar por falta de conhecimento. No período já se encontra em funcionamento o Lar de Ribeiradio, ainda que os protocolos com a Segurança Social não contemplem a totalidade da sua capacidade.

Esta valência apresenta a seguinte detalhe:

Rubricas	Lar Ol. Frades			Lar Ribeiradio		
	2014	2015	Var. Abs.	2014	2015	Var. Abs.
Vendas e serviços prestados	484.844,91	486.086,79	1.241,88	15.570,74	184.280,23	168.709,49
Subsídios, doações e legados à exploração	242.520,72	280.174,41	37.653,69	0,00	37.659,88	37.659,88
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(45.583,75)	(58.927,01)	(13.343,26)	(2.966,39)	(17.080,12)	(14.113,73)
Fornecimentos e serviços externos	(170.707,24)	(183.530,41)	(12.823,17)	(11.715,06)	(58.122,44)	(46.407,38)
Gastos com o pessoal	(429.271,27)	(441.840,57)	(12.569,30)	(24.644,66)	(159.163,59)	(134.518,93)
Outros rendimentos e ganhos	5.808,70	1.964,65	(3.844,05)	0,00	15.416,41	15.416,41
Outros gastos e perdas	(25,00)	(3.952,57)	(3.927,57)	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>	<b>87.587,07</b>	<b>79.975,29</b>	<b>(7.611,78)</b>	<b>(23.755,37)</b>	<b>2.990,37</b>	<b>26.745,74</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(50.406,37)	(58.096,89)	(7.690,52)	(18.597,72)	(25.163,95)	(6.566,23)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>37.180,70</b>	<b>21.878,40</b>	<b>(15.302,30)</b>	<b>(42.353,09)</b>	<b>(22.173,58)</b>	<b>20.179,51</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	14.207,02	0,00	(14.207,02)	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>51.387,72</b>	<b>21.878,40</b>	<b>(29.509,32)</b>	<b>(42.353,09)</b>	<b>(22.173,58)</b>	<b>20.179,51</b>

Na valência “Lar de Oliveira de Frades” verificou-se um aumento de todos os gastos, nomeadamente, “Gastos com pessoal”, “Fornecimentos e serviços externos” e “Custo das matérias consumidas”. Este aumento foi absorvido pelo incremento verificado nos subsídios recebidos.

Na valência “Lar de Ribeiradio”, as variações são mais significativas devido ao facto de no período de 2014 o lar ter funcionado apenas os últimos 2 meses, e durante 2015 ter estado a funcionar em pleno todo o período.



## 2.4 Apoio domiciliário

O papel do Serviço Social prende-se fundamentalmente, pela análise e avaliação, através de visita domiciliária, das necessidades e dificuldades da população idosa e seus familiares. Procura contribuir na sua intervenção, para o seu bem-estar, apoiando-os, de forma a garantir a sua qualidade de vida, contribuindo decisivamente para que a população alvo se mantenha na sua habitação por mais tempo.

Esta valência apresenta a seguinte detalhe:

Rubricas	Serviço Apoio Dom Ol. Frad.			Serviço Apoio Dom Ribeiradio		
	2014	2015	Var. Abs.	2014	2015	Var. Abs.
Vendas e serviços prestados	65.422,50	63.180,00	(2.242,50)	25.978,00	30.159,50	4.181,50
Subsídios, doações e legados à exploração	93.965,45	92.058,59	(1.906,86)	51.270,37	52.352,23	1.081,86
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(33.361,61)	(34.884,94)	(1.523,33)	(17.933,03)	(18.685,23)	(752,20)
Fornecimentos e serviços externos	(21.499,90)	(29.085,76)	(7.585,86)	(20.398,91)	(28.952,33)	(8.553,42)
Gastos com o pessoal	(125.551,43)	(121.631,86)	3.919,57	(57.422,54)	(44.794,67)	12.627,87
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>	<b>(21.024,99)</b>	<b>(30.363,97)</b>	<b>(9.338,98)</b>	<b>(18.506,11)</b>	<b>(9.920,50)</b>	<b>8.585,61</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(345,00)	(231,45)	113,55	(5.755,18)	(6.161,82)	(406,64)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>(21.369,99)</b>	<b>(30.595,42)</b>	<b>(9.225,43)</b>	<b>(24.261,29)</b>	<b>(16.082,32)</b>	<b>8.178,97</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>(21.369,99)</b>	<b>(30.595,42)</b>	<b>(9.225,43)</b>	<b>(24.261,29)</b>	<b>(16.082,32)</b>	<b>8.178,97</b>



## 2.5 Unidade de cuidados continuados integrados (UCCI)

A Unidade de Cuidados Continuados da Instituição é constituída por camas na Tipologia de Média e Longa Duração. A missão das Unidades de Cuidados Continuados de Longa e Média Duração, é assegurar um conjunto de cuidados de saúde e/ou de apoio social de qualidade, que promovam a autonomia e melhorem a funcionalidade da pessoa em situação de dependência, através de um processo ativo e contínuo de reabilitação, readaptação e reinserção familiar e social.

A Unidade de Cuidados Continuados de Longa e Média Duração pretendem ser unidades de referência da Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados pela excelência dos cuidados prestados, pela promoção de uma cultura de aprendizagem e aperfeiçoamento contínuos, pelo incentivo à adoção das melhores práticas, pela orientação para a obtenção de resultados em saúde, para a satisfação dos utentes e dos profissionais que aí desenvolvem a sua atividade.

Esta valência apresenta a seguinte detalhe:

Rubricas	UCCI Longa duração			UCCI Média duração		
	2014	2015	Var. Abs.	2014	2015	Var. Abs.
Vendas e serviços prestados	63.977,49	64.244,09	266,60	22.987,68	23.623,55	635,87
Subsídios, doações e legados à exploração	277.900,35	271.314,29	(6.586,06)	226.473,52	211.304,01	(15.169,51)
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(24.150,63)	(25.342,26)	(1.191,63)	(12.915,00)	(13.614,55)	(699,55)
Fornecimentos e serviços externos	(111.822,08)	(94.852,08)	16.970,00	(100.167,91)	(84.767,02)	15.400,89
Gastos com o pessoal	(185.003,28)	(205.959,99)	(20.956,71)	(99.303,14)	(114.031,77)	(14.728,63)
Outros gastos e perdas	(430,50)	(1.420,00)	(989,50)	(430,50)	(1.420,00)	(989,50)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>	<b>20.471,35</b>	<b>7.984,05</b>	<b>(12.487,30)</b>	<b>36.644,65</b>	<b>21.094,22</b>	<b>(15.550,43)</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(14.653,09)	(12.383,06)	2.270,03	(12.717,01)	(11.625,74)	1.091,27
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>5.818,26</b>	<b>(4.399,01)</b>	<b>(10.217,27)</b>	<b>23.927,64</b>	<b>9.468,48</b>	<b>(14.459,16)</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>5.818,26</b>	<b>(4.399,01)</b>	<b>(10.217,27)</b>	<b>23.927,64</b>	<b>9.468,48</b>	<b>(14.459,16)</b>

Verificou-se uma diminuição na rubrica “Subsídios, doações e legados à exploração” justificada pelo facto de o mesmo ser atribuído com base nas taxas médias de ocupação da UCCI, as quais diminuíram ligeiramente.

No que respeita às variações na rubrica “Gastos com pessoal”, verificou-se um aumento pelo motivo de a Instituição ter contratado pessoal para cumprimento dos horários noturnos que tem de manter, contratando para o efeito 4 novos funcionários.

A variação na rubrica “Fornecimentos e serviços externos” reflete a reorganização dos horários dos enfermeiros contratados em regime de part-time, tendo diminuído o número de horas trabalhadas, contribuindo para este facto a contratação de pessoal para o quadro, conforme referido anteriormente.





## 2.6 Outras valências

Estão englobadas nestas valências outros serviços prestados pela Misericórdia, com menor peso na estrutura de rendimentos e gastos, estando incluídos os seguintes serviços: Unidade de cuidados de saúde, Atividades de tempos livres (ATL), Centro de dia de Oliveira de Frades e de Ribeiradio, Vivendas, Cantina Social, Fisioterapia e CLDS-3G, as quais apresentam o seguinte detalhe:

Rubricas	Outras valências		
	2014	2015	Var. Abs.
Vendas e serviços prestados	241.703,58	228.712,39	(12.991,19)
Subsídios, doações e legados à exploração	200.081,33	242.727,56	42.646,23
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(26.042,28)	(28.118,96)	(2.076,68)
Fornecimentos e serviços externos	(253.820,85)	(237.190,82)	16.630,03
Gastos com o pessoal	(150.507,91)	(154.531,90)	(4.023,99)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	(7.840,00)	(7.840,00)
Aumentos/reduções de justo valor	2.123,50	2.270,14	146,64
Outros rendimentos e ganhos	83.590,37	117.869,65	34.279,28
Outros gastos e perdas	(5.708,27)	(9.481,48)	(3.773,21)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>	<b>91.419,47</b>	<b>154.416,58</b>	<b>62.997,11</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(47.809,92)	(31.602,61)	16.207,31
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>43.609,55</b>	<b>122.813,97</b>	<b>79.204,42</b>
Juros e gastos similares suportados	(15,68)	0,00	15,68
Juros e rendimentos similares obtidos	73.596,27	4.100,20	(69.496,07)
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>117.190,14</b>	<b>126.914,17</b>	<b>9.724,03</b>

## 3 Síntese do número de utentes por valência

Apresenta-se no quadro anexo a comparação do número de utentes por valência nos anos de 2015 e 2014:

Valência	Nº utentes 2014	Nº utentes 2015	Variação
Creche	66	66	0
ATL	9	9	0
Jardim de Infância	66	66	0
Lar	58	58	0
C. Dia O. Frades	5	5	0
SAD O. Frades	37	38	1
Vivendas	9	9	0
Lar Ribeiradio	12	22	10
C. Dia Ribeiradio	22	15	-7
SAD Ribeiradio	16	18	2
UCCI Longa duração	16	16	0
UCCI Média duração	8	8	0
<b>Total</b>	<b>324</b>	<b>330</b>	<b>6</b>



## 4 Demonstrações financeiras da Gerência

### 4.1 Balancete referente a 31 dezembro 2015

O balancete do “razão” da Instituição à data de 31/12/2015 tem o seguinte detalhe:

Conta	Descrição	Débito	Crédito	Saldo	D/C
11	Caixa	914.601,38	912.992,46	1.608,92	D
12	Depósitos à ordem	4.354.674,94	4.105.536,39	249.138,55	D
13	Outros depósitos bancários	358.637,24	119.068,62	239.568,62	D
14	Outros instrumentos financeiros	104.608,57	70.014,29	34.594,28	D
21	Clientes e Utentes	2.126.030,01	1.958.127,49	167.902,52	D
22	Fornecedores	871.899,83	963.125,07	91.225,24	C
23	Pessoal	1.023.454,12	1.104.714,70	81.260,58	C
24	Estado e outros entes públicos	578.493,88	610.380,40	31.886,52	C
27	Outras contas a receber e a pagar	603.731,06	627.269,16	23.538,10	C
28	Diferimentos	35.202,03	52.861,68	17.659,65	C
31	Compras	334.808,43	334.808,43	0,00	
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	362.174,41	348.749,51	13.424,90	D
41	Investimentos financeiros	1.644,47	0,00	1.644,47	D
43	Activos fixos tangíveis	7.130.744,27	3.144.886,71	3.985.857,56	D
45	Investimentos em curso	21.955,50	0,00	21.955,50	D
56	Resultados transitados	0,00	2.177.822,64	2.177.822,64	C
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	38.447,40	2.330.143,35	2.291.695,95	C
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	234.438,94	678,32	233.760,62	D
62	Fornecimentos e serviços externos	853.635,68	25.499,53	828.136,15	D
63	Gastos com o Pessoal	1.986.672,07	319.764,99	1.666.907,08	D
64	Gastos de depreciação e de amortização	179.041,49	0,00	179.041,49	D
65	Perdas por imparidade	7.840,00	0,00	7.840,00	D
68	Outros gastos e perdas	16.298,74	24,69	16.274,05	D
72	Prestações de serviços	2.228,34	1.237.058,57	1.234.830,23	C
75	Subsídios, doações e legados à exploração	37.424,16	1.593.538,91	1.556.114,75	C
77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00	2.270,14	2.270,14	C
78	Outros rendimentos e ganhos	59.898,21	195.148,92	135.250,71	C
79	Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	0,00	4.100,20	4.100,20	C
81	Resultado líquido do período	44.589,54	44.589,54	0,00	C
Totais		22.283.174,71	22.283.174,71	0,00	



## 4.2 Demonstração de resultados por valências

A demonstração dos resultados segregados pelas principais valências tem o seguinte detalhe:

Rubricas	Creche			Jardim de infância			Lar Ol. Frades			Lar Ribeiradio		
	2014	2015	Var. Abs.	2014	2015	Var. Abs.	2014	2015	Var. Abs.	2014	2015	Var. Abs.
Vendas e serviços prestados	89.894,80	88.602,50	(1.292,30)	59.585,25	65.941,18	6.355,93	484.844,91	486.086,79	1.241,88	15.570,74	184.280,23	168.709,49
Subsídios, doações e legados à exploração	201.385,73	200.430,84	(954,89)	154.586,27	155.162,03	575,76	242.520,72	280.174,41	37.653,69	0,00	37.659,88	37.659,88
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(17.325,46)	(17.559,09)	(233,63)	(17.686,82)	(19.548,46)	(1.861,64)	(45.583,75)	(58.927,01)	(13.343,26)	(2.966,39)	(17.080,12)	(14.113,73)
Fornecimentos e serviços externos	(37.717,66)	(37.074,80)	642,86	(69.889,89)	(74.560,49)	(4.670,60)	(170.707,24)	(183.530,41)	(12.823,17)	(11.715,06)	(58.122,44)	(46.407,38)
Castos como pessoal	(216.063,07)	(233.867,64)	(17.804,57)	(178.291,00)	(178.154,18)	136,82	(429.271,27)	(441.840,57)	(12.569,30)	(24.644,66)	(159.163,59)	(134.518,93)
Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	0,00	680,00	0,00	(680,00)	5.808,70	1.964,65	(3.844,05)	0,00	15.416,41	15.416,41
Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(25,00)	(3.952,57)	(3.927,57)	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>	<b>20.174,34</b>	<b>531,81</b>	<b>(19.642,53)</b>	<b>(51.016,19)</b>	<b>(51.159,92)</b>	<b>(143,73)</b>	<b>87.587,07</b>	<b>79.975,29</b>	<b>(7.611,78)</b>	<b>(23.755,37)</b>	<b>2.990,37</b>	<b>26.745,74</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(9.553,37)	(8.672,67)	880,70	(25.354,63)	(25.103,30)	251,33	(50.406,37)	(58.096,89)	(7.690,52)	(18.597,72)	(25.163,95)	(6.566,23)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>10.620,97</b>	<b>(8.140,86)</b>	<b>(18.761,83)</b>	<b>(76.370,82)</b>	<b>(76.263,22)</b>	<b>107,60</b>	<b>37.180,70</b>	<b>21.878,40</b>	<b>(15.302,30)</b>	<b>(42.353,09)</b>	<b>(22.173,58)</b>	<b>20.179,51</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.207,02	0,00	(14.207,02)	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>10.620,97</b>	<b>(8.140,86)</b>	<b>(18.761,83)</b>	<b>(76.370,82)</b>	<b>(76.263,22)</b>	<b>107,60</b>	<b>51.387,72</b>	<b>21.878,40</b>	<b>(29.509,32)</b>	<b>(42.353,09)</b>	<b>(22.173,58)</b>	<b>20.179,51</b>

Rubricas	Serviço Apoio Dom Ol. Frad.			Serviço Apoio Dom Ribeiradio			UCCI Longa duração			UCCI Média duração		
	2014	2015	Var. Abs.	2014	2015	Var. Abs.	2014	2015	Var. Abs.	2014	2015	Var. Abs.
Vendas e serviços prestados	65.422,50	63.180,00	(2.242,50)	25.978,00	30.159,50	4.181,50	63.977,49	64.244,09	266,60	22.987,68	23.623,55	635,87
Subsídios, doações e legados à exploração	93.965,45	92.058,59	(1.906,86)	51.270,37	52.352,23	1.081,86	277.900,35	271.314,29	(6.586,06)	226.473,52	211.304,01	(15.169,51)
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(33.361,61)	(34.884,94)	(1.523,33)	(17.933,03)	(18.685,23)	(752,20)	(24.150,63)	(25.342,26)	(1.191,63)	(12.915,00)	(13.614,55)	(699,55)
Fornecimentos e serviços externos	(21.499,90)	(29.085,76)	(7.585,86)	(20.398,91)	(28.952,33)	(8.553,42)	(111.822,08)	(94.852,08)	16.970,00	(100.167,91)	(84.767,02)	15.400,89
Castos como pessoal	(125.551,43)	(121.631,86)	3.919,57	(57.422,54)	(44.794,67)	12.627,87	(185.003,28)	(205.959,99)	(20.956,71)	(99.303,14)	(114.031,77)	(14.728,63)
Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(430,50)	(1.420,00)	(989,50)	(430,50)	(1.420,00)	(989,50)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>	<b>(21.024,99)</b>	<b>(30.363,97)</b>	<b>(9.338,98)</b>	<b>(18.506,11)</b>	<b>(9.920,50)</b>	<b>8.585,61</b>	<b>20.471,35</b>	<b>7.984,05</b>	<b>(12.487,30)</b>	<b>36.644,65</b>	<b>21.094,22</b>	<b>(15.550,43)</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(345,00)	(231,45)	113,55	(5.755,18)	(6.161,82)	(406,64)	(14.653,09)	(12.383,06)	2.270,03	(12.717,01)	(11.625,74)	1.091,27
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>(21.369,99)</b>	<b>(30.595,42)</b>	<b>(9.225,43)</b>	<b>(24.261,29)</b>	<b>(16.082,32)</b>	<b>8.178,97</b>	<b>5.818,26</b>	<b>(4.399,01)</b>	<b>(10.217,27)</b>	<b>23.927,64</b>	<b>9.468,48</b>	<b>(14.459,16)</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>(21.369,99)</b>	<b>(30.595,42)</b>	<b>(9.225,43)</b>	<b>(24.261,29)</b>	<b>(16.082,32)</b>	<b>8.178,97</b>	<b>5.818,26</b>	<b>(4.399,01)</b>	<b>(10.217,27)</b>	<b>23.927,64</b>	<b>9.468,48</b>	<b>(14.459,16)</b>

Rubricas	Outras valências			Total 2014	Total 2015	Var. Abs.
	2014	2015	Var. Abs.			
Vendas e serviços prestados	241.703,58	228.712,39	(12.991,19)	1.069.964,95	1.234.830,23	164.865,28
Subsídios, doações e legados à exploração	200.081,33	242.727,56	42.646,23	1.448.183,74	1.556.114,75	107.931,01
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(26.042,28)	(28.118,96)	(2.076,68)	(197.964,97)	(233.760,62)	(35.795,65)
Fornecimentos e serviços externos	(253.820,85)	(237.190,82)	16.630,03	(797.739,50)	(828.136,15)	(30.396,65)
Castos como pessoal	(150.507,91)	(154.531,90)	(4.023,99)	(1.466.058,30)	(1.666.907,08)	(200.848,78)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	(7.840,00)	(7.840,00)	0,00	(7.840,00)	(7.840,00)
Aumentos/reduções de justo valor	2.123,50	2.270,14	146,64	2.123,50	2.270,14	146,64
Outros rendimentos e ganhos	83.590,37	117.869,65	34.279,28	90.079,07	135.250,71	45.171,64
Outros gastos e perdas	(5.708,27)	(9.481,48)	(3.773,21)	(6.594,27)	(16.274,05)	(9.679,78)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>	<b>91.419,47</b>	<b>154.416,58</b>	<b>62.997,11</b>	<b>141.994,22</b>	<b>175.547,93</b>	<b>33.553,71</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(47.809,92)	(31.602,61)	16.207,31	(185.192,29)	(179.041,49)	6.150,80
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>43.609,55</b>	<b>122.813,97</b>	<b>79.204,42</b>	<b>(43.198,07)</b>	<b>(3.493,56)</b>	<b>39.704,51</b>
Juros e gastos similares suportados	(15,68)	0,00	15,68	(15,68)	0,00	15,68
Juros e rendimentos similares obtidos	73.596,27	4.100,20	(69.496,07)	87.803,29	4.100,20	(83.703,09)
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>117.190,14</b>	<b>126.914,17</b>	<b>9.724,03</b>	<b>44.589,54</b>	<b>606,64</b>	<b>(43.982,90)</b>

Para a obtenção do resultado líquido no montante de 606,64 Euros contribuiu o aumento verificado nas rubricas de rendimento “Vendas e Serviços Prestados” e “Subsídios, doações e legados à exploração”, no montante de 164.865,28 Euros e 107.931,01 Euros, respetivamente. O aumento verificado no rendimento foi absorvido principalmente pelo aumento da rubrica “Gastos com pessoal”, no montante, aproximado, de 200.000 Euros.



Apresenta-se de seguida a execução orçamental do período de 2015 por rubrica :

Rubricas	Total de 2015	Orçamento para 2015	Variação	Variação %
72 - Prestações de serviços	1.234.830,23	1.181.940,59		
75 - Subsídios, doações e legados à exploração	1.556.114,75	1.412.001,85		
77 - Ganhos por aumentos de justo valor	2.270,14	0,00		
78 - Outros rendimentos e ganhos	135.250,71	28.418,54		
79 - Juros, dividendos e outros rendimentos similares	4.100,20	53.832,23		
<b>Total dos Rendimentos e Ganhos</b>	<b>2.932.566,03</b>	<b>2.676.193,21</b>	<b>256.372,82</b>	<b>9,58%</b>

  

Rubricas	Total de 2015	Orçamento para 2015	Variação	Variação %
61 - Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	233.760,62	191.124,58		
62 - Fornecimentos e serviços externos	828.136,15	784.929,65		
63 - Gastos com o Pessoal	1.666.907,08	1.478.708,96		
64 - Gastos de depreciação e de amortização	179.041,49	206.434,00		
65 - Perdas por imparidade	7.840,00	0,00		
68 - Outros gastos e perdas	16.274,05	1.873,29		
69 - Gastos e perdas de financiamento	0,00	20,91		
<b>Total dos Gastos e Perdas</b>	<b>2.931.959,39</b>	<b>2.663.091,39</b>	<b>268.868,00</b>	<b>10,10%</b>

  

<b>Resultado líquido do período</b>	<b>606,64</b>	<b>13.101,82</b>		
-------------------------------------	---------------	------------------	--	--

O orçamento aprovado para 2015 foi realizado na sua totalidade, e na execução do orçamento ao nível das grandes rubricas de “Rendimentos e Ganhos” e “Gastos e Perdas” não existiram variações significativas (superiores a 15%).

## 5 Perspetivas

As perspetivas da Instituição encontram-se sumarizadas na nota 1 do Relatório de Gestão.

## 6 Aplicação do resultado líquido

Propomos que o resultado líquido do período, no montante de 606,64 Euros seja aplicado na rubrica “Resultados Transitados”.

## 7 Informações Complementares

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2015.

Após o termo do período não ocorreram factos relevantes que afetem a situação económica e financeira expressa pelas Demonstrações Financeiras, ou que necessitem de ser divulgados.

Não existem dívidas em mora perante o Setor Público Estatal ou Segurança Social.



As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da Misericórdia em continuidade. A Mesa Administrativa, com base na informação disponível à data sobre o futuro da Misericórdia, entende que a Misericórdia tem capacidade de prosseguir em continuidade, atendendo ao histórico de operações alcançado e tem contratado os recursos financeiros necessários ao desenvolvimento da sua atividade.

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

**a) RISCO DE CRÉDITO**

*i) Créditos sobre Clientes e Utentes*

O risco de crédito, resulta maioritariamente dos créditos sobre os seus Clientes e Utentes, relacionados com a atividade operacional.

O principal objetivo da gestão de risco de crédito, é garantir a cobrança efetiva dos recebimentos operacionais de Clientes e Utentes 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 e Utentes, a Misericórdia:

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

*ii) Outros ativos financeiros para além de Créditos sobre Clientes e Utentes*

- Para além dos ativos resultantes das atividades operacionais, a Misericórdia detém ativos financeiros decorrentes do seu relacionamento com Instituições Financeiras, tais como instrumentos financeiros (com valor de mercado positivo). Consequentemente, existe também risco de crédito associado ao potencial incumprimento pecuniário das Instituições Financeiras que são contraparte nestes relacionamentos.



Como regra, os ativos financeiros decorrentes deste relacionamento com Instituições Financeiras envolvem contrapartes com *rating* mínimo de *Investment Grade*. Por outro lado, de um modo geral, a exposição relacionada com este tipo de ativos financeiros é amplamente diversificada e de duração limitada no tempo.

#### b) RISCO DE LIQUIDEZ

A gestão de risco de liquidez, tem por objetivo garantir que a Misericórdia possui capacidade para obter atempadamente o financiamento necessário para poder levar a cabo as suas atividades de negócio, 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.

Com este propósito, a gestão de liquidez compreende o planeamento financeiro consistente baseado em previsões de *cash-flows* ao nível das operações, de acordo com diferentes horizontes temporais;

## 8 Demonstrações Financeiras

Separadamente a este Relatório de Gestão da Gerência apresenta-se as demonstrações financeiras completas da Instituição, as quais compreendem:

- Balanço individual;
- Demonstração individual dos resultados por naturezas;
- Demonstração individual das alterações nos fundos patrimoniais;
- Demonstração individual dos fluxos de caixa;
- Anexo.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Mesa Administrativa em 9 de março de 2016.



## 9 Agradecimento da “Mesa Administrativa”

A Mesa Administrativa da Instituição ao concluir a apresentação do Relatório de Valências e as demonstrações financeiras para o período findo em 2015, vem expressar o seu reconhecimento a todos os que têm vindo a apoiar a nossa atividade que mais não é do que cumprir uma missão secular iniciada em 1930, adaptando-se aos tempos e às necessidades, sempre no “ Apoio ao Próximo”.

- Uma palavra de reconhecimento, também, para:
  - I. Os membros do voluntariado pelo que dão de si com zelo solidário.
  - II. Os poderes públicos que compreenderam e apoiam a nossa Missão.
  - III. As Organizações da Sociedade Civil que interagem connosco.
- Finalmente uma palavra de reconhecimento para os nossos colaboradores em geral pelo esforço que representa assistir os nossos mais velhos, cada vez mais dependentes.
- Por último uma palavra de apreço por a equipa na área administrativa e contabilística que permitiu, com a colaboração da equipa de auditoria, que fosse possível a emissão atempada da Certificação Legal das Contas da Instituição.

Oliveira de Frades, 9 março de 2016

A Mesa Administrativa.