



RELATÓRIO DE GESTÃO DE 2018

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE LAMEGO

20-03-2019

NOTA INTRODUTÓRIA

Tendo em consideração que, a conta de gerência do ano de 2018, tem a sua estrutura base e todo o seu desenvolvimento baseado no Orçamento Retificativo do ano de 2018, aprovado em Assembleia geral em 15-11-2018, consideramos desnecessário voltar a desenvolver toda a apreciação sobre a execução orçamental deste ano, pelo que remetemos os Irmãos para a Nota Introdutória do referido orçamento retificativo, quer no concerne à despesa, quer no que se refere à receita, bem como, todas as explicações sobre essas duas rúbricas orçamentais, que foram, quer na nota introdutória, quer na assembleia geral, profundamente explicadas, discutidas, debatidas e aprovadas.

Apenas faremos algumas considerações sobre factos que consideramos relevantes, após 15-11-2018, porquanto originaram algumas diferenças, entre o orçamento retificativo aprovado e a conta de gerência que agora se submete a aprovação.

Assim:

1. Orçamento de receitas e despesas correntes

Se verificarmos no mapa que se segue foi aprovado no orçamento retificativo de 2018, no que se refere ao Orçamento de despesas correntes, um Saldo após juros e proveitos/custos extraordinários de 655.122,55 €, sendo que o resultado final da conta de Gerência é de 659.822,05 €, ou seja, há uma melhoria do saldo de 4.699,50 €, sendo portanto assim cumprido e ainda excedido o aprovado.

Realce-se, no entanto, que o resultado final positivo só não foi substancialmente superior em mais 106.059,07 €, atingindo um valor final de 765.872,12 €, porquanto na conta de proveitos e ganhos extraordinários, onde está inserida a verba da venda da Ilha Amarela e dos terrenos de Resende, a mesma, ter sido diminuída do valor de 106.059,07 €, em virtude de contabilisticamente ser obrigatório que "Quando um bem é vendido, ao valor da venda do bem devem ser deduzidos todos os encargos com a manutenção desse bem e o do valor de aquisição (ou doação) do mesmo e somadas as amortizações acumuladas, para que resulte o valor líquido da venda".

Neste caso, ao valor de realização da venda, foi subtraído o valor gasto em projetos e somado o valor das amortizações acumuladas desse bem.

Esclareça-se que a despesa com os projetos já foi realizada e paga em 2017.

SANTA CASA DA MISERICÓRIA DE LAMEGO

CONTA DE GERENCIA 2018

	Orçamento	Executado
Receitas Correntes		
Vendas	119 531,71	155 608,07
Prestação de Serviços	662 236,64	658 411,13
Trabalhos para a própria Instituição	49 343,64	42 570,63
Proveitos Suplementares		
Comparticipação e Subsídios a Exploração	1 003 340,50	1 064 447,05
Outros Proveitos Operacionais	78 688,94	212 036,65
Proveitos e Ganhos Financeiros	55 510,81	60 155,86
Proveitos e Ganho Extraordinários	1 095 599,00	991 532,93
Total das Receitas	3 064 251,24	3 184 762,32
Despesas Correntes		
Custos das Matérias Consumidas	196 670,80	198 012,27
Fornecimento e Serviços Externos	662 936,05	781 976,64
Custos com o Pessoal	1 547 118,51	1 538 867,20
Amortizações		
Provisões		
Impostos		
Outros Custos Operacionais		
Custos e Perdas Financeiros	392,11	4 818,68
Custos e Perdas Extraordinários	2 011,22	1 265,48
Total das Despesas	2 409 128,69	2 524 940,27
Saldo após Juros e Proveitos/Custos Extraordinários	655 122,55	659 822,05

2. Orçamento de receitas/despesas de capital

No que se refere a este orçamento existem as seguintes variações:

Receitas:

Nesta rubrica previu-se, no orçamento rectificativo de 2018, que se iria receber do Fundo Rainha D. Leonor um valor de 165.000 €, mas na realidade só se vieram a receber 103.950 €, devido ao facto de se ter dado uma paragem prolongada numa parte da obra do Lar de Idosos, por necessidade já explicada de reformulação do projeto, que levou a uma diminuição de volume de obra efetuado, tendo o referido Fundo informado que, dado que a execução foi inferior a 55 % do total, por determinação do Conselho de Administração do Fundo, não poderia haver reembolso até se atingir esse montante.

Trata-se assim de uma verba de receita que não foi recebida em 2018, mas que irá ser recebida em 2019, não havendo, portanto, qualquer receita perdida.

Despesas:

Tendo-se previsto no orçamento rectificativo uma despesa com a obra do Lar de Idosos, que foi baseada em parecer da equipa de fiscalização que acompanha a obra, no montante de 308.769,24 €, veio a verificar-se que a mesma foi de 318.230,44 €, ou seja, mais 9.461,20 €.

Trata-se despesa que era muito difícil de contabilizar de uma forma muito rigorosa, mas que não representa despesa a mais, pois se foi realizada mais obra, para o ano haverá menos este montante de obra que já foi realizada este ano.

Na rubrica com a designação genérica de material de escritório/equipamento informático, em que tinha sido orçamentado um valor de 30.109,24 €, foi realizada uma despesa de 68.513,13 €, mas tal deve-se quase integralmente à aquisição da carrinha Renault Master de 16 lugares, no valor de 37.854,17 €, que se encontra orçamentada para 2019.

Esta decisão da compra tem a ver com o facto de termos sido informados, no final da primeira quinzena de Dezembro, pelo concessionário da Renault de Lamego, que nos tinha dado o orçamento, que o valor da compra da carrinha que teve um desconto apreciável de cerca de 12.000 €, só era válido até 31 de dezembro 2018, porquanto correspondia a uma campanha

promocional, e que já só havia, a nível nacional, uma única viatura disponível, pelo que se não optássemos pela compra até 31 de dezembro 2018, em Janeiro de 2019 não teríamos esse desconto.

Realce-se, no entanto, que mais uma vez tal compra, não representa despesa a mais, mas sim uma despesa que já não será realizada em 2019 e que resultou num substancial desconto no preço da viatura.

	Orçamento	Real	Saldo
Saldo corrente	655 122,55	659 822,05	4 699,50
ORÇAMENTO DE CAPITAL			
RECEITAS			
Fundo Rainha D. Leonor	165 000,00	103 950,00	61 050,00
	165 000,00	103 950,00	61 050,00
DESPESAS			
Obras do Lar de Idosos	308 769,24	318 230,44	9 461,20
Material de Escritório/Equipamento Informático	30 109,24	68 513,13	38 403,89
Renovações/Obras Edifícios	69 619,13	69 619,13	
TOTAL	408 497,61	456 362,70	47 865,09
Saldo total em Investimento	-243 497,61	-352 412,70	-108 915,09
Saldo corrente mais de capital	411 624,94	307 409,35	104 215,59
Recursos próprios necessários	411 624,94	307 409,35	104 215,59

Verifica-se assim que os recursos próprios forma de 307.409,35 €, inferior em 104.215,59, € ao orçamentado no valor de 411.624,94 €.

3. Balanço individual e Balanço e Demonstração Individual dos Resultados por naturezas em 31-12-2018

Da análise dos dois mapas, das páginas seguintes, poderemos realçar alguns factos:

1. Os depósitos bancários, em 31-12-2018, cifram-se 2.710 955,32 €.
2. As dividas a fornecedores diminuíram de 124.962,51 € em 31-12-2017, para 86.009,05 € em 31-12-2018
3. O resultado líquido do período, passou de 210.878,48 € em 31-12-2017 para 471.409,86 €.

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31-12-2018

Unidade monetária: Euro (Arrend: Cêntimo)

RUBRICAS	Notas	Período	
		31/12/2018	31/12/2017
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	3, 6, 7	7 019 362,59	7 061 542,68
Ativos intangíveis	3 e 9	11 171,34	1 696,89
Investimentos financeiros	3 e 8	4 336,53	24 175,46
		7 034 870,46	7 087 415,03
Ativo corrente			
Inventários	3 e 10	1 993,28	1 212,81
Créditos a receber	3 e 12	443 026,00	132 532,92
Estado e outros entes públicos	3 e 13	16 278,11	10 004,59
Diferimentos	3 e 14	1 388,77	1 388,77
Outros ativos correntes	3 e 15	244,49	244,49
Caixa e depósitos bancários	3 e 4	2 710 955,32	2 545 599,52
		3 173 885,97	2 690 983,10
Total do ativo		10 208 756,43	9 778 398,13
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos	3 e 16	4 773 557,48	4 773 557,48
Resultados transitados	3 e 17	2 840 192,76	2 857 661,49
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	3 e 18	1 632 886,29	1 358 465,18
Resultado líquido do período		471 409,86	210 878,48
Total dos fundos patrimoniais		9 718 046,39	9 200 562,63
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	3 e 19	15 000,00	15 000,00
Financiamentos obtidos	3, 7, 20	20 648,20	27 653,13
		35 648,20	42 653,13
Passivo corrente			
Fornecedores	3 e 21	86 009,05	124 962,51
Estado e outros entes públicos	3 e 13	46 126,72	49 324,80
Financiamentos obtidos	3, 7, 20	7 101,04	10 149,87
Diferimentos	3, 14	108,00	
Outros passivos correntes	3 e 22	315 717,03	350 745,19
		455 061,84	535 182,37
Total do passivo		490 710,04	577 835,50
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		10 208 756,43	9 778 398,13

Mesa Administrativa

Contabilista Certificado

MAPA - M 2

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZA EM 31-12-2018

Unidade monetária: Euro (Arrend: Cêntimo)

Rubricas de rendimentos e gastos	Notas	Período	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	3 e 23	814 019,20	762 720,40
Subsídios, doações e legados à exploração	3 e 24	1 064 447,05	1 005 526,24
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	3 e 10	-198 012,27	-214 063,04
Fornecimentos e serviços externos	3 e 25	-739 406,01	-581 017,79
Gastos com o pessoal	3 e 26	-1 538 867,20	-1 467 199,05
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	3 e 12	-	210 490,89
Provisões (aumentos/reduções)	3 e 19	-	-7 500,00
Outros rendimentos	3 e 27	1 263 725,44	677 476,54
Outros gastos	3 e 28	-4 818,68	-17 836,19
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		661 087,53	368 598,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3 e 6, 9	-188 412,19	-157 229,74
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		472 675,34	211 368,26
Juros e gastos similares suportados	3 e 29	-1 265,48	-489,78
Resultado antes de impostos		471 409,86	210 878,48
Resultado líquido do período		471 409,86	210 878,48

Mesa Administrativa

Contabilista Certificado

Pelos factos atrás expostos, do cumprimento do orçamento rectificativo de receitas e despesas correntes, e das razões expostas, para as diferenças apresentadas, no que se refere ao orçamento das receitas/despesas de capital, aprovado em Assembleia geral em 15-11-2018, propomos a aprovação pelos Irmãos da Conta de Gerência do ano de 2018.

Lamego, 20 de março de 2018

Pela Mesa Administrativa,



(Provedor)

António Manuel Marques Luís