
RELATÓRIO E CONTAS

2024



Estrada de Leiria, n.º 55

2495-407 Fátima

NIF: 507 839 552




Índice

1. Nota Introdutória
2. Contexto Geral
3. Análise Económica e Financeira
4. Análise às principais rubricas de Resultados
5. Análise de Resultados
6. Análise às principais rubricas de Balanço
7. Factos relevantes ocorridos após termo do exercício
8. Evolução previsível da actividade da Instituição
9. Proposta de aplicação de Resultados

Anexos

1. Balanço
2. Demonstração de Resultados por naturezas



1. Introdução

No cumprimento das disposições estatutárias, a **Irmadade da Santa Casa da Misericórdia de Fátima**, apresenta aos Irmãos da Instituição, o Relatório e Contas, respeitante ao exercício económico de 2024.

O documento seguinte, encontra-se elaborado de acordo com a legislação em vigor, respeitando as especificidades do SNC para as ESNL. As demonstrações financeiras apresentadas, foram elaboradas de acordo com as especificidades subjacentes ao normativo contabilístico, respeitando o princípio da continuidade das operações registadas.

Para uma análise detalhada da atividade desenvolvida pela Instituição durante o exercício económico, apresentamos as rubricas e as variações mais significativas ao nível da Demonstração de Resultados e Balanço, que refletem a posição financeira, desempenho económico e variações patrimoniais, ocorridas durante o ano de 2023.

2. Contexto Geral

A Instituição direciona os seus serviços à Terceira Idade, através da Estrutura Residencial para Idosos, Serviço de Apoio Domiciliário que inclui a vertente do Helphone, Centro de Convívios e Centro de Dia para doentes de Alzheimer. É ainda disponibilizado à comunidade um banco de ajudas técnicas.

No decurso do ano de 2024, verificou-se a continuidade do funcionamento do projeto EMILLEA EMMILEA (Equipa Móvel Multidisciplinar de Intervenção Local Especializada e Autoajuda) que consiste num serviço prestado por uma equipa técnica multidisciplinar que reforça o apoio social e terapêutico a utentes, financiado pelo BPI Sénior (candidatura aprovada em 2023, com abrangência para 2 anos, que permite a continuidade do mesmo até 2025). Está também assegurada a continuidade da equipa técnica associada ao mesmo, composta por uma assistente social, uma técnica de serviço social, uma terapeuta ocupacional, uma psicóloga, uma musicoterapeuta e Técnica de reabilitação e fisioterapia. No final do exercício económico de 2024 este projeto abrangia 23 utentes.

No ano de 2024, continuou a parceria estabelecida com diversos organismos públicos com vista à prestação de cuidados de saúde à comunidade, estando a Instituição envolvida na organização e gestão do projeto, designado por "Bata Branca".

A resposta social de Centro de Dia direcionada para doentes de Alzheimer, continua a aguardar parecer do Instituto da Segurança Social acerca do pedido formalizado para assegurar a participação da mesma.

O número de utentes abrangidos pelos serviços da Instituição mantem-se estável nas diversas respostas sociais desenvolvidas. À data de encerramento do exercício económico a Instituição prestava serviços a 121 utentes.

Ao nível dos recursos humanos, não se verificaram alterações de relevo, sendo o mesmo composto a 31 de dezembro de 2024 por 48 funcionários, dos quais 10 compõem a equipa técnica e os restantes 33 são

prestadores de serviços nos vários setores da Instituição (Cozinha, ERPI, SAD, Centro de Dia, Lavandaria, Limpeza e Emillea).

3. Análise Económica e Financeira

As demonstrações financeiras, referentes ao exercício económico de 2024, traduzem as receitas e despesas do período, direitos e obrigações resultantes da atividade da Instituição.

Assim, as receitas apresentadas resultam na sua generalidade, do recebimento das mensalidades dos utentes, da comparticipação das respostas sociais provenientes do Instituto da Segurança Social, de quotas pagas pelos irmãos da Instituição e donativos. As despesas refletem os gastos necessários ao desenvolvimento da atividade.

4. Análise às principais rubricas de Resultados

- Rendimentos e Ganhos

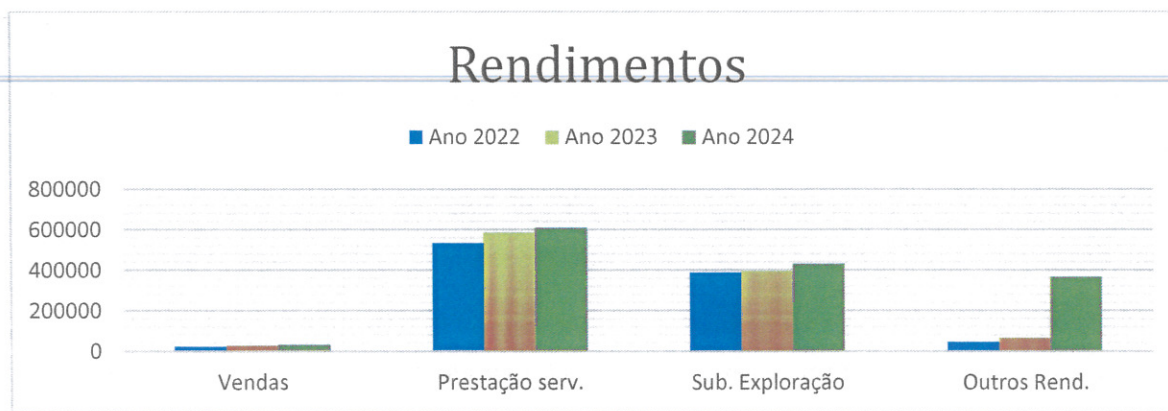
Evolução e Estrutura dos Rendimentos da Instituição:

Rubricas	2022	2023	Varição	2024	Varição
Vendas	22.977,72	28.617,35	5.639,63	31.724,25	3.106,90
Prestação de Serviços	533.899,21	588.337,64	54.438,43	609.085,22	20.747,58
Subsídios à Exploração	389.236,60	399.664,82	10.428,22	432.214,84	32.550,02
Outros Rendimentos	46.099,84	66.485,15	20.385,31	367.767,87	301.282,72
Total	992.213,37	1.083.104,96	90.891,59	1.440.792,18	357.687,22

Os valores dos rendimentos apurados pela Instituição, apresentam uma evolução positiva face ao exercício anterior, no montante de 357.687,22 euros. A oscilação apurada, ocorre de forma mais relevante nas rubricas de prestação de serviços, subsídios à exploração e outros rendimentos.

Todas as rubricas de rendimentos apresentam uma variação positiva, face ao ano anterior.

Representação gráfica das oscilações apresentadas no quadro anterior:



Vendas

O valor apurado, reflete as vendas efetuadas pela Instituição ao nível de produtos de incontinência aos utentes, na resposta social de ERPI. Verifica-se um aumento dos valores apurados, comparativamente com o exercício anterior, o que se traduz num aumento da receita de 3.106,90 euros.

Prestação de Serviços

Verifica-se um aumento das receitas provenientes dos serviços prestados pela Instituição, que se traduz num aumento da receita no montante de 20.747,58 euros.

As receitas obtidas, provenientes das Prestações de Serviços e Quotizações, encontram-se em 2024 subdivididas da seguinte forma:

Prestação de Serviços	2022	2023	Diferença	2024	Diferença
Mensalidades	526.373,75	579.975,76	53.602,01	601.730,32	21.754,56
Lar de Idosos	373.027,67	404.285,49	31.257,82	419.720,23	15.434,74
Apoio Domiciliário	116.094,33	114.390,37	-1.703,96	102.841,70	-11.548,67
Centro de Convívios	1.435,25	1.610,75	175,5	1.978,56	367,81
Centro de Dia	35.816,50	43.419,75	7.603,25	51.704,60	8.284,85
Projeto Emmilea		16.269,40	16.269,40	25.485,23	9.215,83
Outros Rendimentos	950,22	135,2	-815,02	0	-135,20
Quotizações e Joias	1.620,00	1.590,00	-30	1.470,00	-120,00
Serviços de Enfermagem	4.955,24	6.636,68	1.681,44	5.884,90	-751,78
Total	533.899,21	588.337,64	54.438,43	609.085,22	20.747,58

Verifica-se um crescimento dos valores provenientes das mensalidades cobradas aos utentes nas respostas sociais de ERPI, Centro de Convívios e Projeto Emmilea. Salienta-se a redução das mensalidades provenientes de Serviço de Apoio Domiciliário associado à diminuição dos serviços contratados/mensalidades.

O aumento verificado nas receitas das respostas assinaladas, reflete atualização das mensalidades em função da capacidade financeira dos mesmos.

As quotizações pagas pelos Irmãos registaram um ligeiro decréscimo da receita face ao ano anterior, no montante de -120,00 euros.

O número de utentes a frequentar os serviços da Instituição não sofreu oscilações relevantes, sendo a 31 de dezembro de 2024 o seguinte:

Respostas Sociais	Nº Utentes
Estrutura Resid. para Idosos (ERPI)	39
Serviço de Apoio Domiciliário	29
Serviço Helphone	8
Centro de Convívio	9
Centro de Dia	13
Projeto EMMILEA	23
Total	121



Subsídios à Exploração

As verbas atribuídas à Instituição a título de Subsídios à Exploração, registam um aumento das receitas comparativamente com o ano anterior, no montante de 32.550,02 euros.

As participações apresentam as oscilações que a seguir se demonstram:

Subsídios à Exploração	2022	2023	Varição	2024	Varição
Acordo Cooperação - ISS	283.675,73	325.451,92	41.776,19	350.529,09	25.077,17
ERPI	193.020,45	230.032,69	37.012,24	245.877,17	15.844,48
Centros de Convívio	12.715,63	11.985,53	-730,1	13.066,95	1.081,42
Apoio Domiciliário	77.939,65	83.433,70	5.494,05	91.584,97	8.151,27
Subsídios Eventuais	16.318,64	23.386,68	7.068,04	1.737,62	-21.649,06
IEFP	6.448,99	12.400,43	5.951,44	2.134,73	-10.265,70
Autarquias	0	0	0	750,00	750,00
BPI- EMILLEA	49.614,93	15.806,77	-33.808,16	21.590,04	5.783,27
Donativos - Investidores Sociais	27.665,31	13.995,95	-13.669,36	0,00	-13.995,95
Donativos	5.513,00	8.623,07	3.110,07	55.473,36	46.850,29
Total	389.236,60	399.664,82	10.428,22	432.214,84	32.550,02

As receitas provenientes dos acordos de cooperação celebrados com o Instituto da Segurança Social, registam um aumento de 25.077,17 euros. Este valor resulta da atualização do acordo de cooperação para as diversas respostas sociais.

A Instituição beneficiou ainda no ano de 2024 de verbas provenientes do IEFF destinadas ao apoio à contratação de pessoal (CEI/Estágio Profissional e apoio contratação de refugiados).

Esta rubrica regista ainda os apoios atribuídos pelo Banco BPI no âmbito da candidatura apresentada em 2023 e cuja abrangência era de 2 anos, 2023 a 2025, destinados ao funcionamento do projeto EMILLEA (POISE e investidores sociais) no montante de 21.590,04 euros.

Esta rubrica regista ainda os valores de donativos atribuídos à Instituição, no montante de 55.473,36 euros em 2024, o que reflete um crescimento da receita desta natureza, no montante de 46.850,29€ face ao ano anterior.

Outros Rendimentos

A rubrica de Outros Rendimentos e Ganhos, regista um aumento dos rendimentos no montante de 301.282,72 euros, comparativamente com igual período do ano anterior.

O aumento da receita apurada nesta rubrica no ano de 2024, resulta das verbas atribuídas para financiamento do Projeto Bata Branca no montante de 253.198,50€.

Esta rubricado inclui ainda as verbas provenientes da realização de festas e eventos que atingiram o montante de 8.904,54€, o que reflete um aumento da receita face ao ano anterior no montante de 2.627,04€, os valores provenientes do reconhecimento da percentagem imputável dos subsídios para investimento no montante de 8.216,25€ e ainda os montantes recebidos provenientes de restituição de impostos (50.719,47€) e regularização subsídio alimentação espécie (40.617,40€).



Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares

Não se registaram em 2024, rendimentos desta natureza.

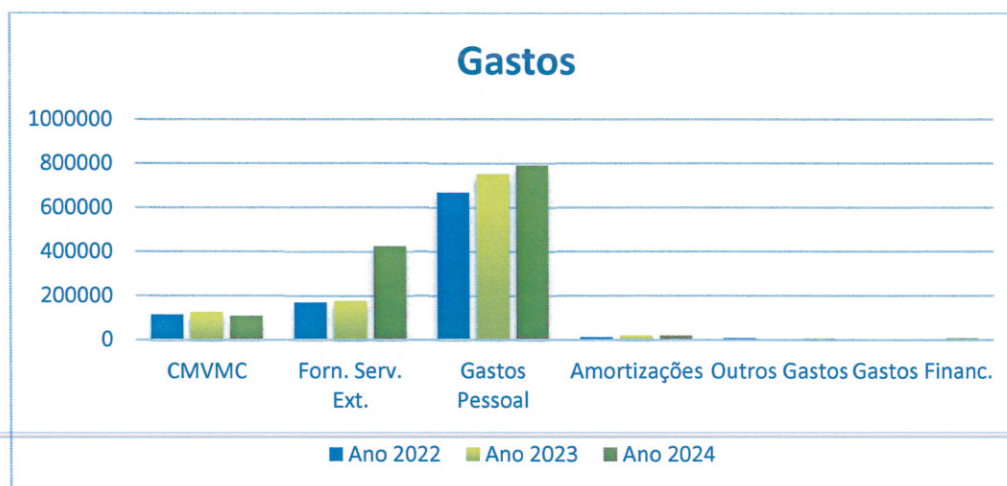
- Gastos e Perdas

Evolução e estrutura dos gastos da Instituição:

Rubricas	2022	2023	Varição	2024	Varição
Custo Merc. Vend. Mat. Cons.	113.707,93	126.185,26	12.477,33	108.274,20	-17.911,06
Fornecimento Serv. Externos	168.661,29	175.806,81	7.145,52	422.455,14	246.648,33
Gastos com Pessoal	666.284,10	749.200,27	82.916,17	788.550,32	39.350,05
Gastos Depr. Amortizações	11.569,09	18.691,24	7.122,15	18.391,43	-299,81
Outros Gastos	6.629,00	2.604,58	-4.024,42	5.736,26	3.131,68
Gastos de Financiamento	0	0	0	7.477,96	7.477,96
Total	966.851,41	1.072.488,16	105.636,75	1.350.885,31	278.397,15

Da análise do quadro anterior, concluímos que os gastos apurados aumentaram em 2024, comparativamente com o exercício económico anterior. O aumento da despesa totaliza o montante de 278.397,15 euros e encontra-se associado essencialmente ao crescimento da despesa na rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos e Gastos com pessoal.

Representação gráfica das oscilações ocorridas ao nível dos gastos:



Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas - CMVMC

Esta rubrica inclui os gastos com a aquisição de mercadorias e matérias-primas (géneros alimentares), que se subdivide por produtos de incontinência (13.234,67€) e géneros alimentares (94.979,56€).

Em termos globais, a rubrica regista um aumento da despesa associada ao aumento dos preços dos géneros alimentares.

Fornecimentos e Serviços Externos - FSE

Os fornecimentos e Serviços Externos, refletem os gastos com o consumo, uso de bens e serviços destinados ao desenvolvimento da atividade e apresentam no seu conjunto, um aumento da despesa no montante de 246.648,33 euros.

Este aumento, verificou-se como a seguir se demonstra:

Rubrica	2022	2023	Variação	2024	Variação
Subcontratos	0	0	0	0	0
Trabalhos especializados	12.161,90	13.741,89	1.579,99	12.669,71	-1.072,18
Publicidade e propaganda	499,25	463,17	-36,08	394,97	-68,20
Vigilância e segurança	521,52	35,67	-485,85	2373,6	2.337,93
Honorários	9.497,79	11.882,89	2.385,10	242.577,50	230.694,61
Comissões	0	0	0	0	0,00
Conservação e reparação	15.075,54	14.757,70	-317,84	20.632,92	5.875,22
Outros Serviços Especializados	0	146,79	146,79	212	65,21
Ferramentas Utens. Desg. rápido	2.913,77	3.716,33	802,56	3.423,15	-293,18
Material de escritório	2.397,58	1.067,81	-1.329,77	1.211,02	143,21
Artigos para Oferta	147,77	102,6	-45,17	102	-0,60
Material Didático	124,55	41,16	-83,39	16,64	-24,52
Outros Materiais	1.000,05	666,93	-333,12	561,48	-105,45
Eletricidade	11.921,84	8.948,94	-2.972,90	14.991,59	6.042,65
Combustíveis	17.472,39	18.703,28	1.230,89	19.341,47	638,19
Água	4.531,95	5.200,61	668,66	4.635,38	-565,23
Outros fluídos	10.391,51	15.725,69	5.334,18	15.721,74	-3,95
Deslocações e estadas	121,47	61,8	-59,67	134,13	72,33
Rendas e alugueres	50.582,63	49.842,12	-740,51	52.765,36	2.923,24
Comunicação	2.904,01	4.531,30	1.627,29	3.844,85	-686,45
Seguros	1.859,15	2.876,19	1.017,04	2.852,57	-23,62
Contencioso e notariado	204,3	60	-144,3	1115,81	1.055,81
Despesas de Representação	75	5,4	-69,6	15,3	9,90
Limpeza, higiene e conforto	15.991,96	17.197,12	1.205,16	15.661,01	-1.536,11
Outros F. S. Externos	2.614,58	2.520,56	-94,02	531,40	-1.989,16
Rouparia	1.693,84	447,13	-1.246,71	1852,32	1.405,19
Vestuário e Calçado Utentes	70	0	-70	0	0,00
Encargos Saúde com Utentes	137,22	955,76	818,54	1.026,79	71,03
Outros encargos c/utentes	3.749,72	2.107,97	-1.641,75	3.790,43	1.682,46
Total	168.661,29	175.806,81	7.145,52	422.455,14	246.648,33

A variação verificada nesta rubrica não reflete alterações significativas e ocorrem em virtude do desenvolvimento da atividade. Salienta-se o aumento dos gastos associados a honorários (Projeto Bata Branca), conservação e reparação (equipamento de transporte), eletricidade e rendas e alugueres.



Gastos com Pessoal

Verifica-se um aumento da despesa com pessoal comparativamente com o ano anterior, o que se traduz num aumento dos gastos no montante de 39.350,05€. Esta oscilação, encontra-se associada à oscilação do quadro de pessoal (entradas/saídas), à redução dos níveis de absentismo e às atualizações salariais originadas pela alteração do SMN e outras alterações salariais obrigatórias no âmbito do CCT aplicável, ocorridas no ano de 2024 contribuíram para o aumento da despesa.

A oscilação verificada na rubrica de Pessoal, ocorreu conforme se verifica no quadro seguinte:

Gastos com o Pessoal	2022	2023	Varição	2024	Varição
Remunerações Certas	506.924,55	571.686,15	64.761,60	600.413,10	28.726,95
Rem. Ad.(Sub. Alim. / Ab. Falhas/ Grat.)	36.107,69	41.085,85	4.978,16	41.260,13	174,28
Encargos s/ Remunerações	113.470,47	126.475,19	13.004,72	133.762,26	7.287,07
Seguros Acidentes Trabalho	6.819,37	6.363,72	-455,65	9.483,41	3.119,69
Outros Gastos c/ Pessoal	2.962,02	3.589,36	627,34	3.631,42	42,06
Total	666.284,10	749.200,27	82.916,17	788.550,32	39.350,05

Gastos com Depreciações e Amortizações

Esta rubrica regista, os valores resultantes do desgaste dos bens utilizados para a prossecução da sua atividade. No ano de 2024, os gastos apresentam uma variação positiva face a 2023, sendo os gastos totais registados, no montante de 18.391,43 euros, o que se traduz numa redução da despesa no montante de 299,81 euros.

Outros Gastos

Os valores contabilizados nesta rubrica no montante de 5.736,26 euros, apresentam uma oscilação negativa, que se traduz num aumento da despesa no montante de 3.131,68 euros.

As despesas registadas nesta conta encontram-se associadas à utilização de contas bancárias, quotizações e taxas e impostos e outros gastos.

Gastos e Perdas de Financiamento

Registam-se em 2024, gastos desta natureza no montante de 7.477,96, associados à contratação do empréstimo bancário para a construção da nova sede.



Análise de Resultados

Resultados	2022	2023	Variação	2024	Variação
Resultados antes Amortizações	36.766,05	29.308,04	-7.458,01	115.776,26	86.468,22
Resultados Operacionais (antes Gastos Financ.)	25.196,96	10.616,80	-14.580,16	97.384,83	86.768,03
Resultados Antes Impostos	25.196,96	10.616,80	-14.580,16	89.906,87	79.290,07
Resultado Líquido	25.196,96	10.616,80	-14.580,16	89.906,87	79.290,07

A análise efetuada aos valores registados, leva-nos a concluir que, os resultados da atividade desenvolvida pela Instituição oscilaram de forma positiva, quando comparados com o exercício anterior.

O desempenho da Instituição continua positivo, tendo a receita apresentada sido suficiente para liquidar as despesas necessária ao funcionamento da atividade da Instituição. Os resultados apurados já refletem a incorporação de rendimentos associados à construção da nova sede, nomeadamente, os associados à restituição de IVA.

O resultado líquido apurado é positivo, no valor de 89.906,87 euros, apresentando, no entanto, uma variação positiva face ao exercício anterior no montante de 79.290,07 euros.

5. Análise às principais rubricas de Balanço

- Ativo Imobilizado

As alterações ocorridas na rubrica de Ativos Fixos e obras em curso, reflete os investimentos realizados no ano de 2024, no montante de 917,31€ (equipamento alojamento utentes) euros e 2.190.617,54 respetivamente. A incorporação do valor das depreciações também tem impacto nesta rubrica.

Durante o exercício de 2024, não foram realizados desinvestimentos.

Inventários

Os valores registados refletem o valor dos produtos de incontidência, em stock à data do Balanço. Assim, à data de 31 de dezembro de 2024, encontravam-se na Instituição produtos de incontidência (fraldas, pensos e resguardos) no montante de 968,15 euros e géneros alimentares no montante de 3.202,31 euros.

Utentes

Verifica-se um aumento dos valores em dívida por parte dos Utentes. O saldo devedor desta rubrica era à data de Balanço de 14.750,30 euros.

Disponibilidades

Registam-se nesta rubrica, valores no montante de 144.873,04€. Esta rubrica apresenta uma redução dos valores registados de 83.555,85€. Esta oscilação está associada ao adiantamento do PARES para a construção da nova sede.



Fundos Patrimoniais

As alterações ocorridas nas rubricas de fundos patrimoniais, refletem a incorporação dos resultados do ano anterior na rubrica de Resultados Transitados e o reconhecimento da percentagem amortizável dos subsídios para investimento recebidos pela Instituição.

Fornecedores

Rubrica	2022	2023	Varição	2024	Varição
Fornecedores	40.448,83	82.364,94	41.916,11	661.476,90	579.111,96

Os compromissos assumidos com terceiros apresentam à data do balanço, uma oscilação negativa face ao exercício anterior que se traduz em um aumento da dívida a terceiros no montante de 579.111,96 euros. Este aumento encontra-se associado à construção da nova sede, estando à data de 31/12/2024, o montante de 635.972,91€ em dívida à empresa construtora.

Financiamentos Obtidos

No final do ano de 2024, a Instituição constituiu junto da CCAM um crédito de 1.027.500,00. Existe ainda um crédito obtido junto do FRSS com o montante de 154.218,75 em dívida à data de balanço, concedido sem juros.

Estado e Outros Entes Públicos

Não se verifica no final de 2024, a existência de dívidas ou valores em mora perante a Administração Fiscal, o Instituto de Segurança Social ou outras Entidades Públicas.

O saldo desta rubrica reflete os encargos a liquidar, de segurança social e retenções na fonte, referentes ao mês de dezembro.

Outras Contas a Pagar

Encontra-se registado nesta rubrica, os montantes a reconhecer no exercício cuja liquidação ocorrerá no ano seguinte, tais como, os direitos adquiridos em 2024, relativos a Férias e Subsídio de Férias, assim como outras despesas diferidas (água, eletricidade e comunicações).

6. Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

Não ocorreram acontecimentos subsequentes relevantes, que impliquem ajustamentos e, ou, que mereçam divulgação nas contas do exercício.

7. Evolução previsível da atividade da Instituição

Está previsto a alteração dos serviços para a nova sede a partir do segundo semestre de 2025. No que respeita ao funcionamento da atividade, prevê-se que a mesma decorra sem alterações de relevo face ao ano de 2024.

As políticas de gestão a adotar devem-se manter assentes em medidas que visem um rigoroso controlo dos recursos financeiros disponíveis e das necessidades da Instituição, num período em que os gastos financeiros associados à construção serão elevados.

A Mesa Administrativa manter-se-á atenta e expectante em relação aos eventuais desvios e impacto nos resultados, de modo a poder agir em conformidade e adotar as medidas necessárias para minorar o efeito negativo, que os mesmos possam representar, de forma a manter/melhorar os resultados obtidos no exercício anterior, tendo presente que tais medidas terão sempre de salvaguardar o bem-estar dos utentes.

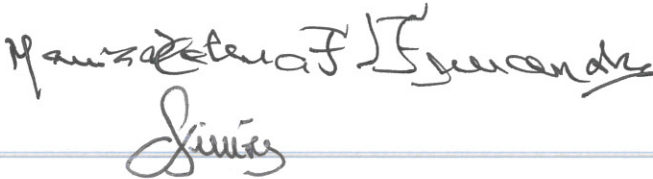
8. Proposta de Aplicação de Resultados

O valor do Resultado Líquido obtido em 2024, é positivo no valor de 89.906,87 euros, propondo-se a seguinte aplicação:

- Transferência para Resultados Transitados ----- 89.906,87€

Fátima, 22 de Março de 2025

A Mesa Administrativa,


Maria Estera F. Fernandes
Língua

A Contabilista Certificada

N.º77014