

Santa Casa da Misericórdia da Vila de São Sebastião

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(Montantes expressos em Euros)

| | Notas | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------|--------------|--------------|
| ACTIVIDADES OPERACIONAIS | | | |
| Recebimentos de clientes | | 267 782,79 | 200 841,03 |
| Pagamentos a fornecedores | | 133 824,57 | 241 527,06 |
| Pagamentos ao pessoal | | (462 455,88) | (363 692,04) |
| Fluxos gerados pelas operações | | (60 848,52) | 78 676,05 |
| Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento | | - | - |
| Outros recebimentos / pagamentos | | 55 308,93 | 9 143,76 |
| Fluxos das actividades operacionais [1] | | (5 539,59) | 87 819,81 |
| ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Activos fixos tangíveis | | (97 568,48) | (24 415,76) |
| Investimentos financeiros | | - | - |
| | | (97 568,48) | (24 415,76) |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Subsídios ao investimento | | - | - |
| Juros e rendimentos similares | | 8,29 | 28,06 |
| | | 8,29 | 28,06 |
| Fluxos das actividades de investimento [2] | | (97 560,19) | (24 387,70) |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Financiamentos obtidos | | - | - |
| Outras operações de financiamento | | 8,29 | 28,06 |
| | | 8,29 | 28,06 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | | (10 185,23) | - |
| Juros e gastos similares | | (1 961,89) | (794,83) |
| Outras operações de financiamento | | - | - |
| | | (12 147,12) | (794,83) |
| Fluxos das actividades de financiamento [3] | | (12 138,83) | (766,77) |
| Variação de caixa e seus equivalentes [4]=[1]+[2]+[3] | | (115 238,61) | 62 665,34 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | - | - |
| Caixa e seus equivalentes no início do exercício | | 252 365,28 | 189 699,94 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do exercício | | 137 126,67 | 252 365,28 |

O Anexo faz parte integrante da Demonstração dos fluxos de caixa do exercício findo em 31 de Dezembro de 2023

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Luísa Fátima Batista de Oliveira Da Fonseca

Contabilista Certificada nº 45966

Helder Manuel Loureiro Alves
Francisco Domingos Ferreira Miranda
A Direção
Elisabete Barros
Sebastião Montez

Santa Casa da Misericórdia da Vila de São Sebastião

**DEMONSTRAÇÃO de ALTERAÇÕES de Fundos Patrimoniais
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

| Movimentos do exercício | Fundos | Outros Fundos | Ações/Quotas Próprias | Reservas Legais | Resultados acumulados | Outras Variações | Dividendos | Resultado líquido do exercício | Total |
|--|--------------|---------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|------------------|------------|--------------------------------|----------------|
| Saldo em 1 de janeiro de 2022 | 188 735,96 € | - € | - € | - € | 148 551,94 € | 1 568 935,91 € | - € | 48 923,03 € | 1 658 042,96 € |
| Resultado líquido do exercício | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | 42 693,03 € | 42 693,03 € |
| Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais | - € | - € | - € | - € | 207 330,69 € | 193 845,23 € | - € | - € | 13 485,46 € |
| Rendimento integral do exercício | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | 91 616,06 € | 56 178,49 € |
| Distribuição de Dividendos/Dividendos antecipados | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Aumentos de reservas por aplicação de resultados | - € | - € | - € | - € | 58 778,75 € | 1 375 090,68 € | - € | 97 846,06 € | 97 846,06 € |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 188 735,96 € | - € | - € | - € | 58 778,75 € | 1 375 090,68 € | - € | 42 693,03 € | 1 665 298,42 € |
| Saldo em 1 janeiro de 2023 | 188 735,96 € | - € | - € | - € | 58 778,75 € | 1 375 090,68 € | - € | 42 693,03 € | 1 665 298,42 € |
| Resultado líquido do exercício | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | 39 599,87 € | 39 599,87 € |
| Outros Ganhos e Perdas reconhecidos em Fundos Patrimoniais | - € | - € | - € | - € | 32 631,84 € | 74 347,15 € | - € | 42 693,03 € | 64 285,96 € |
| Rendimento integral do exercício | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | 39 599,87 € | 39 599,87 € |
| Distribuição de Dividendos/Dividendos antecipados | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Aumentos de reservas por aplicação de resultados | - € | - € | - € | - € | 91 410,59 € | 1 449 437,83 € | - € | 42 693,03 € | 42 693,03 € |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 188 735,96 € | - € | - € | - € | 91 410,59 € | 1 449 437,83 € | - € | 39 599,87 € | 1 689 984,51 € |

Responsável/Diretora Técnica

Stomira Batista de Oliveira Paes

Contabilista Certificado nº 45966

Administração

* *Elisete Soares*

* *Helder Manuel Gonçalves Soares*

* *Delia Alves Costa*

* *Francisco Simões Teixeira Miranda*

[Assinatura]

Santa Casa da Misericórdia da Vila de São Sebastião

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES (Modelo ESNL)

DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(Montantes expressos em Euros)

| <u>Rubricas</u> | <u>Notas</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---|--------------|--------------------|-------------------|
| Vendas e serviços prestados | 4 | 275 990,11 | 199 054,68 |
| Custo das vendas e dos serviços prestados | 5 | (119 354,67) | (73 762,15) |
| Resultado Bruto | | <u>156 635,44</u> | <u>125 292,53</u> |
| Outros Rendimentos | 23,8 | 462 357,32 | 489 336,89 |
| Gastos de Distribuição | | - | - |
| Gastos Administrativos | 6,7 | (603 750,02) | (494 995,45) |
| Gastos de Investigação e Desenvolvimento | - | - | - |
| Outros gastos | 10,31 | (52 889,01) | (66 710,59) |
| Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | <u>(37 646,27)</u> | <u>52 923,38</u> |
| Gastos de Financiamento (liquidos) | 9 | (1 953,60) | (790,24) |
| Resultado antes de impostos | | <u>(39 599,87)</u> | <u>52 133,14</u> |
| Imposto sobre o rendimento do exercício | 3 | - | - |
| Resultado liquido do exercício | | <u>(39 599,87)</u> | <u>52 133,14</u> |

O Anexo faz parte integrante da Demonstração dos resultados por funções do exercício findo em 31 de Dezembro de 2023.

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Luana Faria Batista de Oliveira Fajundes

Contabilista Certificada n.º 45966

A Direção

Elisa Lete Barros

Heber Manuel Loureiro Nunes

Dele Soares Costa

Francisco Serencio Ferreira Miranda

[Assinatura]

Santa Casa da Misericórdia da Vila de São Sebastião

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(Montantes expressos em Euros)

| <u>RENDIMENTOS E GASTOS</u> | <u>Notas</u> | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---|--------------|--------------------|-------------------|
| Vendas e serviços prestados | 4 | 275 990,11 | 199 054,68 |
| Subsídios, Doações e Legados à exploração | - | 409 720,36 | 424 749,86 |
| Trabalhos para a própria entidade | - | - | - |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 5 | (119 354,67) | (73 762,15) |
| Fornecimentos e serviços externos | 6 | (138 796,72) | (128 257,93) |
| Gastos com o pessoal | 7 | (464 953,30) | (366 737,52) |
| Imparidade de inventários ((perdas) / reversões) | - | - | - |
| Aumentos / (reduções) de justo valor | - | (500,00) | - |
| Outros rendimentos | 8 | 52 636,96 | 64 587,03 |
| Outros gastos | 10 | (1 690,82) | (15 475,02) |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | <u>13 051,92</u> | <u>104 158,95</u> |
| Gastos / (reversões) de depreciação e de amortização | 12 | (50 698,19) | (51 235,57) |
| Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis | - | - | - |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | <u>(37 646,27)</u> | <u>52 923,38</u> |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 9 | 8,29 | 28,06 |
| Juros e gastos similares suportados | 9 | (1 961,89) | (818,30) |
| Resultado antes de impostos | | <u>(39 599,87)</u> | <u>52 133,14</u> |
| Imposto sobre o rendimento do exercício | 3 | - | - |
| Imposto diferido | - | - | - |
| Resultado líquido do exercício | | <u>(39 599,87)</u> | <u>52 133,14</u> |

O Anexo faz parte integrante da Demonstração dos resultados por naturezas do exercício findo em 31 de Dezembro de 2023.

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A Direção

Lucrecia Patricia Baptista de Oliveira Fagundes

Contabilista Certificada nº 45966

Elisabete Banuel.
Helder Manuel dos Santos Mendes
Deleforte
Francisco Simão Ferreira Miranda
[Assinatura]

Santa Casa da Misericórdia da Vila de São Sebastião

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Montantes expressos em Euros)

| ACTIVO | Notas | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO NÃO CORRENTE: | | | |
| Activos fixos tangíveis | 11/12 | 1 585 975,99 | 1 539 105,70 |
| Activos intangíveis | 13 | - | - |
| Ativos por impostos diferidos | 5 | - | - |
| Outros investimentos financeiros | - | - | - |
| Total do activo não corrente | | <u>1 585 975,99</u> | <u>1 539 105,70</u> |
| ACTIVO CORRENTE: | | | |
| Inventários | 14 | 4 126,68 | 3 179,86 |
| Créditos a Receber | 15 | 34 831,40 | 27 466,17 |
| Estado e outros entes públicos | 20 | - | 5,27 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | 22 | 75 851,34 | 3 971,43 |
| Diferimentos | 21 | 1 119,32 | 985,32 |
| Outros activos financeiros | - | 500,00 | 1 000,00 |
| Caixa e depósitos bancários | 16 | 137 126,67 | 252 365,28 |
| Total do activo corrente | | <u>253 555,41</u> | <u>288 973,33</u> |
| Total do activo | | <u>1 839 531,40</u> | <u>1 828 079,03</u> |
| Fundos Patrimoniais e Passivo | | | |
| Fundos Patrimoniais: | | | |
| Fundos | 17 | 188 735,96 | 188 735,96 |
| Outros instrumentos de fundos patrimoniais | - | - | - |
| Reservas | 17 | - | - |
| Resultados transitados | 17 | 91 410,59 | 58 778,75 |
| Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais | 15 | 1 449 437,83 | 1 375 090,68 |
| | | <u>1 729 584,38</u> | <u>1 622 605,39</u> |
| Resultado líquido do exercício | | (39 599,87) | 42 693,03 |
| Total fundos patrimoniais | | <u>1 689 984,51</u> | <u>1 665 298,42</u> |
| PASSIVO: | | | |
| PASSIVO NÃO CORRENTE: | | | |
| Provisões | - | - | - |
| Financiamentos obtidos | 18 | 31 851,82 | 41 666,66 |
| Passivos por impostos diferidos | 3 | - | - |
| Outras dividas a pagar | 17 | - | - |
| Total do passivo não corrente | | <u>31 851,82</u> | <u>41 666,66</u> |
| PASSIVO CORRENTE: | | | |
| Fornecedores | 19 | 27 669,35 | 44 466,93 |
| Adiantamentos de clientes | - | 44,09 | 386,18 |
| Estado e outros entes públicos | 20 | 13 053,92 | 10 556,50 |
| Outros passivos financeiros | - | - | - |
| Financiamentos obtidos | 18 | 7 962,95 | 8 333,34 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | 22 | 52 370,78 | 57 371,00 |
| Diferimentos | - | 16 593,98 | - |
| Total do passivo corrente | | <u>117 695,07</u> | <u>121 113,95</u> |
| Total do passivo | | <u>149 546,89</u> | <u>162 780,61</u> |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | <u>1 839 531,40</u> | <u>1 828 079,03</u> |

O Anexo faz parte integrante do Balanço em 31 de Dezembro de 2023.

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Luana Francisca Batista de Oliveira Fernandes

Contabilista Certificada nº 45966

A Direcção

Helena Manuel Soares Barros

Elsa de Sousa Barros

Helena

Raquel Toste de Silva
 Helen Manuel Carvalho Nunes

Ata Assembleia N.º 5

Aos vinte e sete dias do mês de março de dois mil e vinte e quatro, pelas dez e nove horas e trinta e cinco minutos, reuniu a Assembleia Geral da Santa Casa de Misericórdia da Vila de São Sebastião, sob a presidência do Irmão Presidente da Mesa da Assembleia, Raquel Fátima Diniz Toste de Silva, para a sua reunião ordinária de março de cada ano, como o preceituado no Compromisso.

Esta reunião, teve início meia hora mais tarde devido à de que se aguardava quando do primeiro chamado, decorreu nas Instalações de Sede da Santa Casa, sita à Rua da Misericórdia, n.º 17, desta de São Sebastião.

A senhora Presidente solicitou aos presentes um minuto de silêncio em memória dos Irmãos falecidos e utentes das diversas valências pela Paz no Mundo.

Por falta de comparecimento do Secretário, foi nomeada de entre Irmãos presentes, a Irmã Susana Conceição Ventura Botelho Soares, desta forma deu-se cumprimento ao preceituado no compromisso desta Santa Casa da Misericórdia no seu artigo 20.º, to 3.

De novo tomou a palavra a senhora presidente para a leitura convocatória, que foi publicada entre outros meios previstos no Compromisso, no Diário Insular na sua edição de doze de março e que consta os seguintes pontos:

1. Apresentação, discussão e votação do Relatório de Atividades e Contas de 2023 e do parecer do órgão de fiscalização.

2. Outros assuntos a apresentar e de interesse para a Misericórdia

Ponto 1 - Apresentação, discussão e votação do Relatório de Atividades e Contas 2023 e do parecer do órgão de fiscalização.

A Presidente da Mesa deu a palavra à Senhora Provedora Elisabete Barcelos, para a apresentação do Relatório de Atividades e contas de 2023.

— A senhora Provedora Elisabete Barcelos tomou a palavra, iniciando a intervenção com o resumo das atividades desenvolvidas, nomeadamente as respostas sociais e serviços de apoio.

— Continua a sua intervenção, caracterizando os Recursos Humanos existentes, a valência Espaço Residencial para Idosos e Centros de Dia, o Serviço de Apoio ao Domicílio, Centro de Convívio e Situação Patrimonial: SCIFVSS, por fim menciona os Investimentos, projetos e Plano anual Atividades de Animação Sociocultural realizadas.

— Como conclusão e face ao exposto, a SCIFVSS, no ano de 2023 continua a investir nos recursos humanos, em técnicos especializados, em competências e conhecimentos no área do setor social que permitam que a SCIFVSS se torne numa Instituição organizada a nível da operacionalidade, dotados de especialidade para dar forma aos colaboradores. Estes atributos são imprescindíveis para o cuidado e bem-estar dos utentes.

— Durante o ano de 2023 foram feitas ações para que os utentes se sentissem bem cuidados e seguros, no que respeita à saúde física e mental, oferecendo serviços de qualidade.

— Também os técnicos foram promotores de rentabilidade económica, pois todos eles acumularam várias funções permitindo à instituição prepararem-se em prestadores de serviços.

— Foi um ano em que se verificou maior volume de faturação, registou-se em todas as valências principalmente no SAD. Executou-se na sua maioria os projetos e candidaturas apresentadas no plano e Orçamento.

— A Direção Administrativa da SCIFVSS assume que tem ainda muitos objetivos por cumprir quer em termos de estratégias assumidas, tudo neste momento está preparado para as atingir. Tem consciência do esforço financeiro para obter estes resultados de qualidade e de conhecimento da Instituição, todavia estão convictos que este é o caminho a percorrer para bem da mesma.

— Estão preparados, cada vez mais, para a transição energética e digital e este objetivo, é demonstrado nas ações que tiveram ao longo deste ano.

— Já a análise feita aos resultados das contas do ano de 2023, já

tracaram no plano e orçamento para o ano de 2024 as estratégias para reverter os resultados.

Contudo a vontade de servir mais e melhor e com qualidade é conhecida, respeitando a Integridade e os valores da SCRVISS e a vis para este exercício.

A SCRVISS existe para servir uma comunidade vulnerável carenciada, lutando para que os idosos tenham as mesmas condições de tratamento que qualquer idoso, deverá ter, independente do meio em que está inserido.

Por fim finaliza, dizendo que os idosos serão sempre colocados em primeiro lugar, no que respeita às metas e objetivos traçados para a SCRVISS. É por eles que existe enquanto Instituição de Solidariedade Social.

Depois de intervenção da senhora Provedora, tomou a palavra o Sr. Senhor Fábio Silva, que começou a análise dos resultados do ano 2022 e 2023, em simultâneo, tendo em conta a necessidade de a todo de valores em ambos os anos, dando a montantes não impacta nos seus exercícios anos, demonstrando os resultados reais de cada com a maior transparência e informação possível, resultado do trabalho desenvolvido em 2023 em termos de organização de documentação financeira e contabilística.

Concluiu a sua intervenção demonstrando que os resultados ambos os anos, revelaram um saldo acumulado positivo, no entanto saliente a tendência de evolução negativa, fácil de justificar, pelo aumento das análises-primas (62%), de ordenados e contratação de novos colaboradores (27%), este aumento deve ser neutralizado com o aumento de serviços prestados (39% em 2023), nomeadamente com o preenchimento das vagas participadas e melhoria das mesmas como, através do aumento dos serviços prestados privados.

O Senhor Paulo Baredes pediu para intervir, com o objetivo de real alguns aspetos em ter em conta na questão das primas vezes que primas que fazem parte dos órgãos diretivos, que não é verdade, pois existem vários elementos que já fizeram parte destes órgãos anteriores.

Em relação às respostas orais, nomeadamente à ERPI questão sobre o número de Casas ou é 20 ou é 22, como refere no ponto 1,

tracçarem no plano e orçamento para o ano de 2024 as estratégias para reverter os resultados.

Contudo a vontade de servir mais e melhor e com qualidade é conhecida, respeitando a Integridade e os valores da SCFVSS e a vis para este exercício.

A SCFVSS existe para servir uma comunidade vulnerável e carenciada, lutando para que os utentes tenham as mesmas condições de tratamento que qualquer idoso, deverá ter, independente do meio em que está inserido.

Por fim finaliza, dizendo que os idosos serão sempre colocados em primeiro lugar, no que respeita às metas e objectivos traçados para a SCFVSS. É por eles que existe enquanto Instituição de Solidariedade Social.

Depois de intervenção da senhora Provedora, tomou a palavra o Sr. Senhor Fábio Silva, que começa a análise dos resultados do ano 2022 e 2023, em simultâneo, tendo em conta a necessidade de a to de valores em ambos os anos, dando a montantes não impacta nos seus exercícios anos, demonstrando os resultados reais de cada com a maior transparência e informação possível, resultado do trabalho desenvolvido em 2023 em termos de organização de documentação financeira e contabilística.

Concluiu a sua intervenção demonstrando que os resultados ambos os anos, revelam um saldo acumulado positivo, no entanto saliente a tendência de evolução negativa, fácil de justificar, pelo aumento das análises-primas (62%), de ordenados e contratação de novos colaboradores (27%), este aumento deve ser neutralizado com o aumento de serviços prestados (39% em 2023), nomeadamente com o preenchimento das vagas participadas e melhoria das mesmas bem como, através do aumento dos serviços prestados privados.

O Sr. Paulo Barcelos pediu para intervir, com o objetivo de real alguns aspetos em ter em conta na questão das primas vezes que primas que fazem parte dos órgãos directivos, que não é verdade, pois existem vários elementos que já fizeram parte destes órgãos anteriores.

Em relação às respostas orais, nomeadamente à ERPI questão sobre o número de camas ou é 20 ou é 22, como refere no ponto 4,

feito relatório

— Continua a avaliação do relatório no número de vagas, não fazendo referência a números, sendo mais valorativo e não quantitativo. Faz referência aos serviços de apoio, nomeadamente à limpeza, quantificados da mesma.

— Em relação à formação se tiveram em conta as quarenta horas, em que o senhor Fábio Silva, confirma que estão asseguradas.

— A senhora Provedora interveio, demonstrando o seu desagrado da intervenção do Sr. Paulo Barcelos, nas suas desconfianças em relação à Mesa Administrativa.

— O Sr. Paulo Barcelos esclarece que o objetivo é ajudar na laboração detalhada do Relatório de Atividades, documento em apreço referindo à atenção a falta de referências sobre os inócuos de SCIVSS na perda de pagamento de quotas que tem vindo a decrescer. A senhora provedora refere que deve ter em conta esta observação.

— A senhora Presidente, deu a palavra à Presidente do Conselho Fiscal, senhora Dália Teste, que tomou a palavra para informar do parecer deste Conselho, assim fez saber:

— O Conselho Fiscal, analisou todos os relatórios apresentados do fecho e contas, do ano de dois mil e vinte e três para validação/verificação as contas apresentadas.

— No ano de dois mil e vinte e três a SCIVSS apresentou um resultado contabilístico líquido negativo no valor de trinta e nove mil e quinhentos e cinquenta nove euros e oitenta e sete centimos (39.559,87€), e um resultado de gestão ajustado negativo no valor de seis mil euros e trezentos e noventa e um euros e onze centimos (6.391,11€). A diferença principal de ambos os valores, deve-se ao registo contabilístico inadequado de subsídios imputados ao ano operacional de 2023 que foram recebidos como adiantamento o ano de 2022.

— Foi também aceite ao nível do Conselho Fiscal, a proposta, da empresa de contabilidade, para o registo contabilístico direto no ano de 2023 na conta de resultados de anos anteriores, o rendimento recebido da ASTECIA, que não tinha sido registado no ano de 2022 no valor de seis mil e setecentos e oitenta e dois euros e trinta e oito

centimos (6.782,384).

É importante ainda mencionar que os resultados negativos do ano 2023 ocorreram sobretudo por via de um aumento rubricas EIVME e gastos com o pessoal. Estas rubricas deverão um maior acompanhamento no próximo ano, tendo em conta a manutenção da taxa alta de inflação e consequentemente o aumento do custo das matérias-primas, dos fornecimentos de viços externos e o aumento expectável dos salários.

Parecer:

Faço ao exposto o Conselho Fiscal de Parecer que os Termos vem as Demonstrações Financeiras, Anexos de Suporte e Relatório Gestão apresentados.

A senhora Presidente da Assembleia colocou os documentos à aprovação, os mesmos foram aprovados por unanimidade.

Os documentos aprovados fazem parte integrante desta ata.

Ponto 2 - Outros assuntos a apresentar e de interesse para a misericórdia.

A senhora Provedora tomou a palavra para mencionar o ponto de situação em relação à Casa da senhora Maria Filomena.

O senhor Paulo Barcelos, sugeriu a formação da Acção que a senhora provedora menciona já ter conhecimento.

A presente ata, foi colocada à aprovação e a mesma foi aprovada por unanimidade.

Nada mais havendo a tratar, a reunião foi dada por encerrada por volta das vinte e três horas e dezasseis minutos deste mesmo dia, qual se lavrou a presente ata que, depois de lida e aprovada, se encerrou pela presidente de mesa da Assembleia Geral e por mim, Susana dos Venturas Botelho Soares que a secretariei.

Vila de São Sebastião, 27 de março de 2024.

Raquel Toste da Silva

Susana Soares



SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DA VILA DE SÃO SEBASTIÃO

Parecer do Conselho Fiscal

No dia oito de Março do ano de dois mil e vinte e quatro pelas vinte horas, reuniu na Santa Casa da Misericórdia da Vila de São Sebastião, a Mesa Administrativa e o Conselho Fiscal e o Técnico Superior da SCMVSS Dr. Fabio Silva, para apresentação do fecho anual do ano contabilístico de dois mil e vinte e três.

O Conselho Fiscal, analisou todos os relatórios apresentados do fecho de contas, do ano de dois mil e vinte e três para validação/verificação das contas apresentadas.

No ano de dois mil e vinte três a SCMVSS apresentou um resultado contabilístico líquido negativo no valor de trinta e nove mil e quinhentos e cinquenta nove euros e oitenta e sete cêntimos (39.559,87€), e um resultado de gestão ajustado negativo no valor de seis mil euros e trezentos e noventa e um euros e onze cêntimos (6.391,11€). A diferença principal de ambos os valores, deve-se ao registo contabilístico inadequado de subsídios inerentes ao ano operacional de 2023 que foram recebidos como adiantamento, no ano de 2022.

Foi também aceite ao nível do Conselho Fiscal, a proposta, da empresa da contabilidade, para o registo contabilístico direto no ano de 2023 na conta de resultados de anos anteriores, o rendimento recebido da ASTECIA, que não tinha sido registado no ano de 2022 no valor de seis mil e setecentos e oitenta e dois euros e trinta e oito cêntimos (6.782,38€).

É importante ainda mencionar que os resultados negativos do ano 2023 ocorrem sobretudo por via de um aumento das rubricas CMVMC e Gastos com o pessoal. Estas rubricas deverão ter um maior acompanhamento no próximo ano, tendo em conta a manutenção da taxa alta de inflação e consequentemente o aumento do custo das matérias-primas, dos fornecimentos de serviços externos e o aumento espectável dos salários.

Parecer:

Face ao exposto é o Conselho Fiscal de Parecer que os Senhores Irmãos aprovem as Demonstrações Financeiras, Anexos de Suporte e Relatório de Gestão apresentados.

Nada mais havendo a reportar, abaixo assinamos:

Vila de São Sebastião, 08 de Março 2024

Presidente- Délia Maria Dias Lourenço Toste

Vice-Presidente- Guilherme Carlos da Rocha Bizarro

Secretaria- Ana Cristina Falcão Mendes

Anexo às Demonstrações Financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023

1. Identificação da Entidade

Identificação: Santa Casa da Misericórdia da Vila de São Sebastião

Tipo de Sociedade: IPSS

Sede: Travessa da Misericórdia nº 12, 9700-633 Vila de São Sebastião

Atividade Principal: 88101 – Atividades de apoio social para pessoas idosas

2. Referencial Contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras estão em conformidade com todas as normas que integram o sistema de Normalização Contabilística (SNC). Deve entender-se como fazendo parte daquelas normas as bases para a apresentação de demonstrações financeiras os modelos de demonstrações financeiras, o código de contas e as normas contabilísticas e de relato financeiro (NCRF).

As políticas contabilísticas e os critérios adotados a 31 de dezembro de 2023, são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022.

3. Principais Políticas Contabilísticas

Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das correspondentes depreciações.

As amortizações são calculadas após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados e estão de acordo com o decreto regulamentar nº 25/2009 de 14 de setembro.

Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzindo das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados.

As taxas de depreciação utilizadas estão de acordo com o decreto regulamentar nº 25/2009 de 14 de setembro.

Os dispêndios com a reparação e conservação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registados como gasto do período.

Inventários

As mercadorias são valorizadas ao custo de aquisição

Rédito

O rédito proveniente da venda de bens apenas é reconhecido quando são transferidos para o comprador.

As vendas são reconhecidas líquidas de impostos, descontos e outros custos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

As restantes receitas e despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

Imposto sobre rendimentos

O gasto relativo a "imposto sobre o rendimento do período" representa a soma do imposto corrente.

O imposto corrente sobre o rendimento é calculado com base nos resultados tributáveis da entidade de acordo com as regras fiscais em vigor.

A instituição de solidariedade social não é tributada ao abrigo do código do rendimento das pessoas coletivas de acordo com o seu estatuto, estando isentos de tributação sobre os rendimentos.

Instrumentos Financeiros

A maioria das vendas é realizada em condições normais de crédito e os correspondentes saldos não incluem juros debitados ao cliente.

No final de cada período de relato são analisadas as contas de clientes de forma a avaliar se existe alguma evidencia objetiva de que não são recuperáveis.

Benefício dos empregados

A sociedade tem um número médio de 33 funcionários dos quais 18 em programas de emprego no exercício findo de 2022.

Os benefícios dos trabalhadores são estipulados pelo código contributivo, Convenção coletiva de trabalho das IPSS e pela URMA – União Regional das Misericórdias dos Açores e pela SINTAP/Açores – Sindicato dos trabalhadores da Administração Pública, entre outros.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de “Diferimentos” ou a outras contas a pagar ou a receber.

Outras informações

A sociedade não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal nem ao Centro Regional de Segurança Social.

Não ocorreram até à data, quaisquer factos relevantes após 31 de dezembro de 2023 que, de alguma forma possam influenciar a aprovação das contas cooperantes ou à sua apreciação da situação financeira patrimonial nela influenciada.

4. Vendas e prestações de serviços

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Venda de bens</i> | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Serviços prestados</i> | 275 990,11€ | 199 054,68€ | 177 371,81€ | 178 032,57€ |
| Total | 275 990,11€ | 199 054,68€ | 177 371,81€ | 178 032,57€ |

5. Variação no inventário de custos das mercadorias vendidas e consumidas

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <i>Inventário inicial</i> | 2 985,59€ | 1 209,58€ | 2 087,43€ | 0,00€ |
| <i>Compras</i> | 120 495,76€ | 75 538,16€ | 55 973,70€ | 2 087,43€ |
| <i>Inventário final</i> | 4 126,68€ | 2 985,59€ | 1 209,58€ | 2 087,43€ |
| Total | 119 354,67€ | 74 695,08€ | 56 851,55€ | 0,00€ |

6. Fornecimento e serviços externos

| Descrição | 2023 | 2021 | 2021 | 2020 |
|--|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Trabalhos especializados</i> | 10 158,80€ | 49 491,88€ | 38 670,78€ | 88 962,37€ |
| <i>Publicidade e Propaganda</i> | 174,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Honorários</i> | 6 267,09€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Conservação e reparação</i> | 17 704,53€ | 9 238,88€ | 6 593,56€ | 5 485,47€ |
| <i>Outros serviços (Serviços Bancários)</i> | 567,10€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Ferramentas e Utensílios (desgaste rândo)</i> | 1 906,92€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Material de escritório</i> | 1 047,05€ | 607,19€ | 870,39€ | 870,39€ |
| <i>Materiais -outros</i> | 8 061,65€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Eletricidade</i> | 28 789,86€ | 22 456,13€ | 21 485,18€ | 18 054,44€ |
| <i>Combustíveis</i> | 7 417,68€ | 7 816,16€ | 4 540,05€ | 3 997,11€ |
| <i>Gastos com Viaturas</i> | Rubrica conserv. e Reparação | 4 113,34€ | 3 114,99€ | 1 705,90€ |
| <i>Água</i> | 2 884,16€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Outros</i> | 8 609,83€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Deslocação, Estadas e transportes</i> | 5 089,83€ | 400,90€ | 60,00€ | 19,58€ |
| <i>Comunicação</i> | 4 732,58€ | 3 023,31€ | 2 888,17€ | 2 863,39€ |
| <i>Seguros</i> | 3 196,67€ | 2 349,32€ | 2 183,57€ | 2 406,24€ |
| <i>Despesas de representação</i> | 548,50€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Limpeza e higiene</i> | 14 728,61€ | 8 526,63€ | 5 995,60€ | 7 303,93€ |
| <i>Gastos com Cuidados de Saúde</i> | 0,00€ | 7 500,47€ | 6 072,41€ | 5 541,59€ |
| <i>Equipamento Proteção – Covid 19</i> | 0,00€ | 3 133,92€ | 7 549,41€ | 8 560,72€ |
| <i>Despesa com Cozinha</i> | 0,00€ | 2 331,53€ | 1 872,83€ | 0,00€ |
| <i>Outros</i> | 16 911,86€ | 7 370,27€ | 8 075,85€ | 17 856,84€ |
| Total | 138 796,72 | 128 359,93€ | 109 992,79€ | 163 627,97€ |

7. Gastos com Pessoal

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Remunerações</i> | 369 103,05€ | 294 968,45€ | 229 289,35€ | 231 074,60€ |
| <i>Encargos com o pessoal</i> | 85 424,67€ | 59 137,14€ | 52 106,45€ | 50 885,58€ |
| <i>Seguros acidentes de trabalho</i> | 5 202,72€ | 4 116,73€ | 3 090,62€ | 3 007,29€ |
| <i>Outros Custos</i> | 5 222,86€ | 8 515,20€ | 7 119,59€ | 17 971,58€ |
| Total | 464 953,30€ | 366 737,52€ | 291 606,01€ | 302 939,05€ |

O número médio de empregados da entidade ao longo do ano, e o número no período findo em 31 de dezembro de 2022 foi de:

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Número médio de empregados</i> | 33 | 28 | 23 | 24 |

8. Outros rendimentos e ganhos

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Donativos</i> | Rubrica Doações e Heranças 3 351,81€ | 638,78€ | 1 524,94€ | |
| <i>Programas de Emprego</i> | Rubrica Subsídios 9 711,00€ | 0,00€ | 0,00€ | |
| <i>Rendimentos Suplementares</i> | 677,13€ | | | |
| <i>Reembolso IVA</i> | 3 929,80€ | 2 031,85€ | 3 695,35€ | 3 305,54€ |
| <i>Quotas</i> | Rubrica Quotizações 2 592,00€ | 3 084,00€ | 2 866,00€ | |
| <i>Consignação IRS/IVA</i> | 958,84€ | 0,00€ | 830,36€ | 413,92€ |
| <i>Outros rendimentos</i> | 47 071,19€ | 44 178,43€ | 38 805,76€ | 34 354,50€ |
| Total | 52 636,96€ | 61 865,09€ | 47 054,25€ | 56 041,33€ |

9. Juros e Gastos – Juros e Rendimentos - similares suportados

| <i>Descrição</i> | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Juros suportados e encargos de financiamento</i> | 1 961,89€ | 818,30€ | 0,00€ | 24,73€ |
| <i>Juros e rendimentos obtidos</i> | 1 961,89€ | 28,06€ | 12,62€ | 12.01€ |

10. Outros gastos e perdas

| <i>Descrição</i> | 2023 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <i>Donativos</i> | 150,00€ | 550,00€ | 650,00€ | 815,00€ |
| <i>Quotizações</i> | 946,61€ | 1 529,00€ | 230,00€ | 230,00€ |
| <i>Outros</i> | 528,30€ | 13 396,02€ | 138,80€ | 985,87€ |
| Total | 1 624,91€ | 15 475,02€ | 1 018,80€ | 2 030,87€ |

11. Ativos fixos tangíveis

| <i>Descrição</i> | Saldo Inicial 01.01.2023 | Aumentos | Regularização | Saldo Final 31.12.2023 |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|
| <i>Terrenos</i> | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Edifícios e Construções</i> | 1 529 364,53€ | 0,00€ | 0,00€ | 1 529 364,53€ |
| <i>Equipamento Básico</i> | 395 509,77€ | 97568.48€ | 0,00€ | 493 078,25€ |
| <i>Equipamento de Transporte</i> | 49 677,87€ | 0,00€ | 0,00€ | 49 677,87€ |
| <i>Equipamento Administrativo</i> | 2 398,50€ | 0,00€ | 0,00€ | 2 398,50€ |
| Total | 1 976 950,67€ | 24 415,76€ | 0,00€ | 2 074 519,15€ |

12. Depreciações

| <i>Descrição</i> | Saldo Inicial 01.01.2022 | Aumentos | Regularização | Saldo Final 31.12.2022 |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|
| <i>Terrenos</i> | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>Edifícios e Construções</i> | 218 528,96€ | 31 644,79€ | 0,00€ | 250 173,75€ |
| <i>Equipamento Básico</i> | 175 519,93€ | 19 053,40€ | 0,00€ | 194 573,33€ |
| <i>Equipamento de Transporte</i> | 39 575,20€ | 0,00€ | 0,00€ | 39 575,20€ |
| <i>Equipamento Administrativo</i> | 4 220,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 4 220,00€ |
| Total | 437 844,97€ | 50 698,19€ | 0,00€ | 488543.16€ |

14. Inventários

| <i>Descrição</i> | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Mercadoria</i> | 4 126,68€ | 3 179,86€ | 1 209,58€ | 2 087,43€ |

15. Clientes

| <i>Descrição</i> | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Clientes</i> | 34 831,40€ | 27 466,17€ | 27 536,74€ | 24 070,60€ |

16. Caixa e depósitos bancários

| <i>Descrição</i> | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Caixa e depósitos</i> | 137 126,67 | 248 516,88€ | 189 312,51€ | 110 830,99€ |

17. Capital, reserva legal e resultados transitados

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Capital</i> | 188 735,96€ | 188 735,96€ | 188 735,96€ | 188 735,96€ |
| <i>Ações/Quotas Próprias</i> | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 540,00€ |
| <i>Resultados Transitados</i> | 91 410,59€ | 58 778,75€ | - 148 551,94€ | - 164 081,51€ |
| <i>Outras Variações no Capital</i> | 1449 437,83€ | 1 375 090,68€ | 1 568 935,91€ | 1 600 914,79€ |
| <i>Resultado Líquido do Período</i> | 39 599,87€ | 41 363,43€ | 48 923,03€ | 17 099,27€ |
| Total | 1 839 531,40€ | 1 663 968,82€ | 1 658 042,96€ | 1 643 208,51€ |

18. Financiamentos Obtidos

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <i>Curto Prazo / Contas Caucionadas</i> | 0,00€ | 8 333,34€ | 8 333,34€ | 0,00€ |
| <i>Medio e Longo prazo</i> | 39 814,77€ | 41 666,66€ | 41 666,66€ | 0,00€ |
| Total | 39 814,77€ | 50 000,00€ | 50 000,00€ | 0,00€ |

19. Fornecedores

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Fornecedores</i> | 26 447,53€ | 44 466,93€ | 23 791,64€ | 28 331,58€ |

20. Estado e outros entes públicos

| Descrição | 2023 | | 2022 | | 2021 | |
|------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|------------------|
| | Débito | Crédito | Débito | Crédito | Débito | Crédito |
| IRC | 0,00€ | 0,00 | 5,27€ | 0,00€ | 0,81€ | 0,00€ |
| IRS | 0,00€ | 1 660,84 | 0,00€ | 1 917,58€ | 0,00€ | 1 105,00€ |
| IVA | 0,00€ | 0,00 | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| Segurança Social | 0,00€ | 11 393,08€ | 0,00€ | 8 638,92€ | 0,00€ | 6 406,02€ |
| Total | 0,00€ | 13 053,92€ | 5,27€ | 10 556,50€ | 0,81€ | 7 511,02€ |

21. Diferimentos

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---------------------|-----------|---------|---------|---------|
| Gastos a Reconhecer | 1 119,32€ | 985,32€ | 987,32€ | 313,67€ |

22. Outras contas a receber e a pagar

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Acréscimos de Rendimentos – Serviços Prestados | | 0,00€ | 0,00€ | 2 365,72€ |
| Acréscimos Gastos | | 0,09€ | -98,29€ | -47,84€ |
| Remunerações a pagar férias e subsídio de férias e encargos | - | -48 888,35€ | -48 888,35€ | -48 888,35€ |
| Outros devedores | 51 326,15€ | 74 619,91€ | 503,05€ | 2 901,55€ |
| Conta Corrente Medicamentos e Fraldas | -1 044,63€ | -3 970,65€ | -1 670,79€ | -6 632,12€ |
| Total | 21 955,37€ | -52 355,95€ | -47 755,88€ | -51 803,28€ |

23. Subsídios, doações e Legados Exploração

| Descrição | 2023 |
|------------------------|--------------------|
| Segurança Social | 370 844,72 |
| Fundo Regional Emprego | 17 741,49€ |
| Medida Apoio Mais | 1740,00€ |
| CE Carolina | 1942,20€ |
| Mobilidade Social | 2 064,03€ |
| Portarias | 3 020,19 |
| Outros subsídios | 3 779,74 |
| Donativos | 8 587,99 |
| Total | 409 720,36€ |

O Anexo faz parte integrante do Balanço em 31 de Dezembro de 2023.

Responsável/Diretora Técnica

Ivone Fátima Batista de Oliveira Fagundes

Ivone Oliveira Fagundes
Contabilista Certificado nº 45966

Direção

Elisete Barros

[Signature]

Jélide da Costa

Heber Manuel Loureiro Cruz

Francisco Senoçimo Ferreira Miranda