



# **Relatório de Atividades e Contas 2023**



### INTRODUÇÃO

O presente "Relatório de Atividades e Contas", nos termos definidos no compromisso, respeita à atividade desenvolvida no ano de 2023 pela Santa Casa da Misericórdia da Calheta (SCMC).

**Compromisso:** constituído por 74 artigos, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária da Irmandade em 20/06/1985. Foi homologado em 25 de Junho de 1985 pelo *Bispo da Diocese do Funchal* e o respetivo registo foi lavrado pela inscrição n.º 4/91, a folhas 4 do Livro de Inscrição de IPSS considerando-se efetuada em 28 de Julho de 1991, nos termos do n.º 4 do artigo 13º do supracitado Regulamento.

É uma Instituição canonicamente ereta - Irmandade da Misericórdia.

**Fins:** Praticar a solidariedade social, concretizada nas Obras de Misericórdia.

**A visão e valores:** ser uma resposta social de referência, pela prestação de serviços humanizados que potenciam a inclusão social.

A alteração do compromisso da Instituição SCMC foi aprovado em Assembleia Geral de 21 de abril de 2016.

A 05 de maio de 2016 foi remetido ao Instituto de Segurança Social da Madeira, IP-RAM.

Nos termos dos Cân. 164-179 do Código de Direito Canónico e do artigo 6.º do Decreto Interpelativo da Conferência Episcopal Portuguesa, aprovou o novo Compromisso da Santa Casa da Misericórdia da Calheta, constituído por quarenta e um artigos e redigidos em vinte e seis páginas, em 31 maio de 2016.

O registo de alteração do Compromisso da Santa Casa da Misericórdia da Calheta foi publicado na II série do JORAM, nº 190 de 28 de outubro de 2016 - Declaração n.º 10/2016.

A estrutura orgânica desta Instituição é constituída por 3 órgãos, que são: Assembleia Geral, Conselho Fiscal e Mesa Administrativa.

Prestar contas é um dos mais nobres atos das instituições, com particular relevo para as Instituições que desempenham funções de natureza pública.

É através deste nobre gesto que confrontamos o nosso empenho, na realização dos projetos, ideias e ações com que nos comprometemos nos respetivos Planos de Atividade.

Atentos à dinâmica da SCMC, não é fácil transmitir para o papel a emoção, a alma e a vontade que colocamos na execução do Plano de Atividades aprovado pelos irmãos na Assembleia. Os factos são eles mesmos a inequívoca manifestação da nossa atividade, do nosso empenho e da nossa vontade em termos uma Instituição segura, aceite, credibilizada e útil à população a quem se destina.

Nem sempre é possível agradar a todos. Trabalhamos para quem necessita dos nossos serviços, trabalhamos por uma Instituição sustentável e de que os irmãos, utentes e colaboradores se orgulhem, fiel aos princípios para que foi criada.



Não seria necessário mencioná-lo mas, para comprovar, está o trabalho voluntário efetuado pelos vários órgãos sociais ao longo dos anos, como prova da capacidade, dedicação à causa e demonstração inequívoca de boa gestão dos recursos.

### 1. BREVE CARATERIZAÇÃO

As Misericórdias foram criadas há mais de 500 anos, sendo sua fundadora e protetora a rainha D. Leonor. Atualmente, em Portugal, as Misericórdias são cerca de 400 e a sua ação abrange todos os setores da vida social, dedicando-se à infância, juventude e terceira idade. Apoiam diariamente cerca de 165 mil pessoas e, para o efeito, contam com mais de 45 mil colaboradores diretos.

A Misericórdia da Calheta foi fundada em 1535, por Alvará Régio de 7 de Outubro, tendo, portanto, quase cinco séculos de existência e está vocacionada, sobretudo, para o apoio à terceira idade.

A partir de 8 de Dezembro de 1991, data da inauguração da sua remodelação, a Santa Casa passou a gerir a "ERPI Nossa Senhora da Conceição", e em 15 de Setembro de 1996, inaugurou o "Centro Comunitário Nossa Senhora da Estrela" onde funcionam a "ERPI Nossa Senhora da Estrela", o Centro de Convívio, a Sede Social com os serviços administrativos, os serviços da Rede Regional Cuidado Continuados (UAID-RRCCI), o Serviço de Apoio Domiciliário (SAD) e o Serviço de Fisioterapia.

**CAE - Classificação de Atividade Económica 87301 - Atividades apoio social para pessoas idosas com alojamento, como principal atividade.** Em 2013 foi dado início de atividade a atividade secundária com CAE 88990 - Outras atividades de apoio social sem alojamento. Em 2018 deu-se início de atividade secundária com CAE 86906 - Outras atividades de saúde humana.

#### Edifícios Arrendados

**1921 -** A Administração conseguiu restaurar o seu edifício próprio, que ainda hoje se mantém, e na qual estão instalados os Paços do Concelho - Câmara Municipal da Calheta. Foi celebrado contrato de arrendamento em abril de 1991.

**1968 -** A Administração presidida pelo comendador Sequeira Cabrita inaugura o Hospital da Calheta, cujas obras foram iniciadas em 1963, tendo sido despojada após o 25 de Abril de 1974 cessando a sua atividade, que era exclusivamente hospitalar.

Posteriormente foi reativada e, em janeiro de 1999, foi celebrado contrato de arrendamento com os Serviços de Saúde da Região para funcionamento do Centro de Saúde da Calheta.

Em 01-04-2019 deu-se início a Obra de Remodelação e Ampliação do Centro de Saúde da Calheta - Hospital, com auto de receção da obra em 30-07-2020. Em 16-09-2020 realizou-se a sua reabertura ao público.

**2001 -** Foi celebrado contrato em dezembro de 2001 entre a Direção Geral dos Registos e Notariado e a Instituição, para o arrendamento das instalações onde funcionam a Conservatória do Registo Civil e Predial da Calheta.



### 2. ÓRGÃOS SOCIAIS

A Direção está distribuída pelos diversos órgãos, eleitos a 4 dezembro de 2020 com tomada de posse em 29 dezembro de 2020, para o quadriénio 2021/2024, de acordo com a seguinte estrutura orgânica:

**Assembleia Geral:** Órgão a quem compete o poder deliberativo sobre as questões mais relevantes da Instituição, sendo integrada por todos os irmãos no plano gozo dos seus direitos, o que confere participação e responsabilidade dos membros nas decisões da Instituição.

A Assembleia Geral, para cumprimento das disposições estatutárias, realiza duas assembleias gerais ordinárias, uma em novembro para análise e deliberação sobre a proposta do Plano de Atividades e Orçamento para o ano seguinte e a outra, no mês de março/abril, para análise e deliberação sobre o Relatório e Contas do ano anterior.

Quando necessário realizam-se assembleias gerais extraordinárias, tendo-se realizado duas em 2023, uma em abril e outra em novembro.

Tem a seguinte composição:

Assembleia Geral (quadriénio 2021/2024)	
Presidente	Francisco Félix Sousa
Secretário	José Gregório Gouveia
Secretário	Armando Alberto Bettencourt Simões Ribeiro

**Mesa Administrativa:** Órgão por excelência que define as estratégias e a ação da Instituição, competindo-lhe deliberar sobre um vasto e complexo campo de matérias. Toma deliberações em todas as áreas que não se encontrem definidas como competência de outros órgãos e compete-lhe, de entre outras funções, apresentar as estratégias da ação, materializadas no Plano de Atividades e a sua execução no Relatório e Contas.

Tem a seguinte composição:

Mesa Administrativa (quadriénio 2021/2024)	
Presidente	José Mário Sousa Nunes
Vice-Presidente	José Basílio Azevedo Santos
Secretário	Manuel Luís Sousa Serrão
Tesoureiro	Norberto Miguel Sousa Sardinha
Vogal	Ana Maria Freitas Nóbrega
Suplente	Delfim Luís D' Achada Lourenço
Suplente	Ângela Paula Cabral Domingos
Suplente	Maria Fátima Silva Andrade



## Relatório de Atividades e Contas 2023

No decurso de 2023 realizaram-se sessões ordinárias, nas quais foram debatidos e analisados vários assuntos, no âmbito das suas competências.

**Conselho Fiscal (Definitório):** Órgão de fiscalização da Instituição, competindo-lhe as funções definidas no compromisso, sendo-lhe primordialmente atribuídas o papel de fiscalização do cumprimento das metas definidas no Plano de Atividades e Orçamento.

Tem a seguinte composição:

Conselho Fiscal (quadriénio 2021/2024)	
Presidente	Manuel Vieira de Sousa
Vogal	Manuel Alcindo Costa
Vogal	José Manuel Nunes Pereira
Suplentes	Maria Cecília Pereira Gouveia Cachucho
Suplentes	José Henrique Magalhães e Almeida

### IRMANDADE

- 2 de abril - Reunião do Conselho Fiscal;
- 28 de abril - Assembleia Geral Ordinária (Aprovação do Relatório e Contas 2022) e Assembleia Geral Extraordinária;
- 15 de setembro - Comemoração do 28º aniversário da ERPI Nossa Senhora da Estrela;
- 20 de setembro - Reunião do Conselho Fiscal;
- 07 de outubro - Publicação nas redes sociais da Instituição dos 488 anos de existência da Misericórdia;
- 17 de novembro - Reunião do Conselho Fiscal;
- 30 de novembro - Assembleia Geral Ordinária (Aprovação do Plano Atividades e Orçamento 2023) e Assembleia Geral Extraordinária;
- Ao longo do ano foi enviada uma mensagem de parabéns aos Irmãos no dia do seu aniversário;



### 3. RESPOSTAS SOCIAIS/SERVIÇOS

Ao longo do ano de 2023 procurou-se concretizar as ações previstas e aprovadas para este exercício, dando continuidade ao trabalho que vem sendo desenvolvido, melhorando e diversificando os serviços prestados.

Entre as várias realizações levadas a efeito, destacamos as seguintes:

- Gabinete Social

Em 2023 foram admitidos 13 utentes nas ERPI's, sendo que destes, 11 foram internamentos de longa duração e 2 internamentos temporários.

- ERPI Nossa Senhora da Conceição - 1 utente;
- ERPI Nossa Senhora da Estrela - 12 utentes (10 de longa duração e 2 temporários);

- ERPI's (Estruturas Residenciais para Pessoas Idosas/Lares)

ERPI Nossa Senhora da Conceição - Rua das Amoreiras n.º 46, 9380-068 Arco da Calheta, com capacidade para 26 utentes, em edifício que pertence a Fábrica da Igreja do Arco da Calheta.

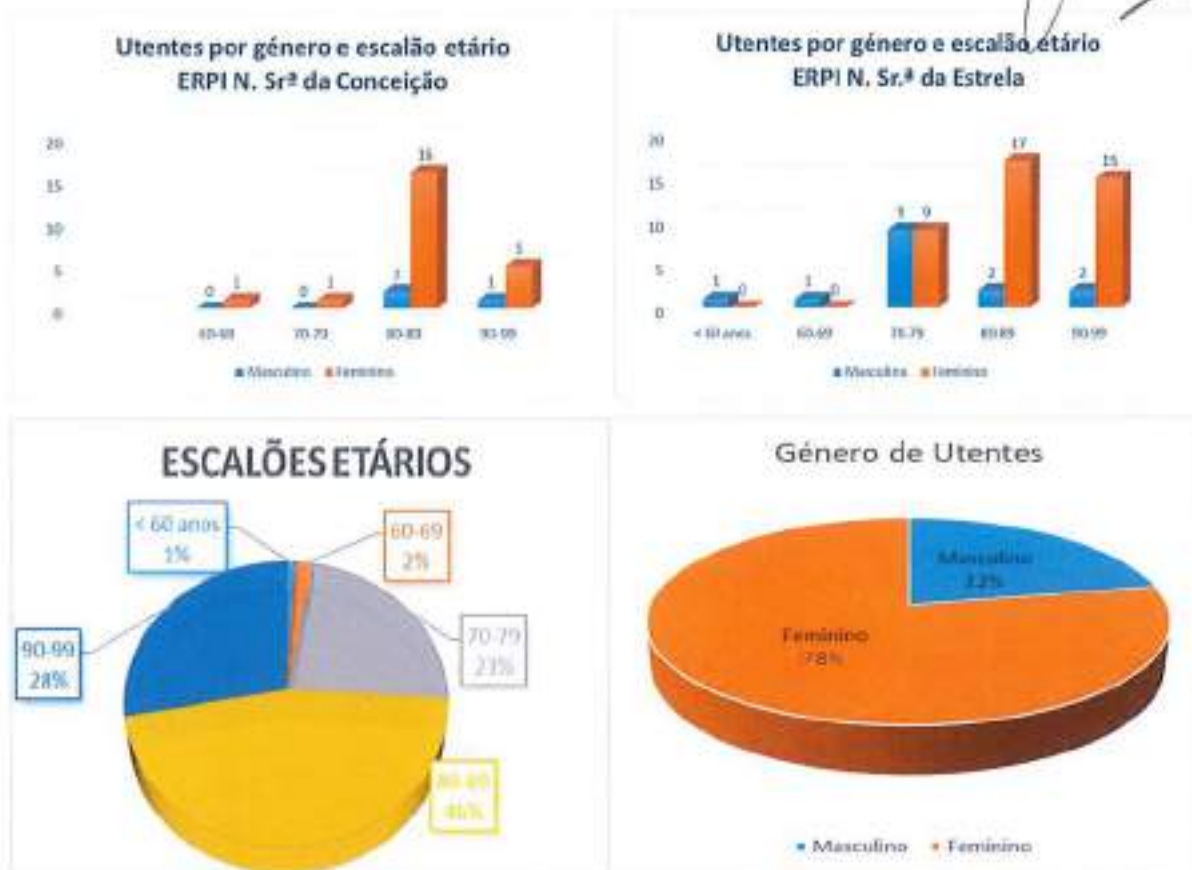
ERPI Nossa Senhora da Estrela - Rua Estrada Simão Gonçalves Câmara, ER 224 n.º 91, 9370 - 139 Calheta, em edifício próprio, com capacidade para 58 utentes.

O âmbito de ação desta Resposta Social consiste no alojamento coletivo, de utilização temporária ou permanente, para idosos em situação de maior risco de perda de independência e/ou autonomia.

Os serviços prestados e as atividades desenvolvidas nestas estruturas são adaptados às necessidades de cada utente e têm como objetivo contribuir para a estabilização e retardamento dos impactos negativos associados ao processo de envelhecimento e para a preservação da sua autonomia e independência.

Em dezembro de 2023, eram apoiados 82 utentes, designadamente 26 na ERPI Nossa Senhora da Conceição e 56 na ERPI Nossa Senhora da Estrela.

A faixa etária com mais utentes é a dos 80-89 anos com 46% e o género predominante, o feminino, com 78%.



Ao longo do ano 2023 mantiveram-se os horários e as rotinas úteis, adaptando-os às necessidades individuais dos utentes. As atividades programadas foram concretizadas, com alguma flexibilidade: saídas em passeio, caminhadas, movimentação orientada, celebração dos aniversários, celebração semanal da eucaristia. Foram ainda comemoradas as datas festivas com maior destaque, designadamente o Dia de Reis, Dia da Amizade, Carnaval, Páscoa, Dia do Pai, Dia da Mãe, Dia do Idoso, Dia da Alimentação, Magusto e Festa de Natal. Foi utilizado o programa de estimulação cognitiva SIOSLIFE e manteve-se o intercâmbio com as escolas locais.

Incentivaram-se os contatos e relação com familiares e amigos: visitas presenciais, contatos telefónicos e/ou de vídeo chamadas, e saídas ao exterior.

Na ERPI Nossa Senhora da Conceição voltou-se a celebrar a Festa da Imaculada Conceição na capela anexa, promovendo assim a ligação/relação com a comunidade local.

- **Centro de Convívio:**

Centro de Convívio - Rua Estrada Simão Gonçalves Câmara, ER 224 n.º 91, 9370 - 139 Calheta, com 67 utentes apoiados.

Desenvolve atividades de apoio à população idosa procurando proporcionar atividades socio-recreativas e de ocupação. Procura fomentar também as relações interpessoais ao nível dos idosos e destes com os outros grupos etários a fim de evitar o isolamento.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

*[Handwritten signatures and initials]*

Em relação às referidas Respostas Sociais, ERPI Nossa Senhora da Conceição, ERPI Nossa Senhora da Estrela e Centro de Convívio para Idosos, foi celebrado em 04 de Agosto de 2005 o Acordo de Cooperação n.º 04/2005 entre o Instituto de Segurança Social da Madeira (ISSM) e a Instituição. Em 2006 foi celebrado uma adenda ao referido acordo, com produção de efeitos a 01 de Maio de 2006, que teve por objetivo a revisão do valor da comparticipação financeira, designadamente em resultado de alterações quer na capacidade das ERPIs e Centro de Convívio, objeto do mesmo acordo, quer no horário de funcionamento da Resposta Social “Centro de Convívio”.

Devido às obras de Remodelação e Ampliação do Lar Nossa Senhora da Estrela, o Centro de Convívio continuou a funcionar no Salão Paroquial da Igreja de São Francisco Xavier. Esta Resposta Social, que tem como principais objetivos satisfazer as necessidades dos utentes e combater a solidão e o isolamento social, proporcionando momentos de convívio e lazer através de atividades ocupacionais, apoiou em média 67 utentes por mês sendo que o género feminino se destaca com um maior número de frequentadores.

### Utentes por género e escalão etário



Foram desenvolvidas várias atividades das quais destacamos as seguintes:

- Comemoração dos aniversários;
- Projeto “Uma Noite no Hotel” - Hotel Vila Galé
- Marchas Populares Sénior - Piscinas Porto Moniz;
- Participação no encontro de idosos “Os Novos Velhos” promovido pela Associação Garouta do Calhau;
- Terço Missionário
- Magusto
- Missa de Natal
- Participação em Sessões de sensibilização;
- Comemoração de datas festivas: Carnaval, Dia da Amizade, Dia da Mulher, Dia do Pai, Dia da Mãe, Dia Mundial da Fisioterapia, Dia do Idoso, Dia da Alimentação;
- Saídas



## Relatório de Atividades e Contas 2023

- Serviço de Apoio Domiciliário

Serviço de Ajuda Domiciliária - Clássico - presta apoio à população idosa em todas as freguesias do concelho da Calheta, tendo por base o Acordo de Gestão n.º 01/2018 celebrado com o Instituto de Segurança Social da Madeira (ISSM). Consiste na prestação de cuidados individualizados e personalizados ao domicílio, a indivíduos e famílias, quando, por motivo de doença, deficiência ou outro impedimento, não possam assegurar temporária ou permanentemente, a satisfação das suas necessidades básicas e/ou as atividades de vida diária, nomeadamente na prestação de cuidados de higiene pessoal, ambiental, e tratamento de roupa.

A 31 de dezembro eram apoiados 243 utentes distribuídos pelas 8 freguesias do concelho:



Serviço de Ajuda Domiciliária - Refeições - tem como objetivo a confeção, transporte e distribuição de refeições ao domicílio a 60 Utentes, ao abrigo do Acordo de Gestão n.º 01/2018 celebrado com o ISSM.

Durante o ano, foram fornecidas refeições a 60 idosos, em todo o concelho da Calheta cobrindo as necessidades alimentares nos sete dias da semana.

Manteve-se o Serviço de Lavandaria, a distribuição mensal de fraldas e o Banco de Ajudas Técnicas com o empréstimo de camas articuladas e cadeiras de rodas.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

- UAID/REDE

Rede Regional Cuidados Continuados Integrados/Unidade de Apoio Integrado Domiciliário (RRCCI/UAID). Consiste na prestação de cuidados continuados ao domicílio, às pessoas em situação de dependência ou em risco de perda de autonomia, garantindo, em regime de itinerância, a sua reabilitação global, a ajuda na aquisição de capacidades e competências e das suas famílias, promovendo a máxima autonomia e autocuidado, ao abrigo do Acordo de Cooperação n.º 01/2018, com o Instituto de Segurança Social da Madeira (ISSM) e o Serviço Regional de Saúde (SESARAM).

Esta resposta social, incluída na RRCCI/UAID, ao longo do ano 2023 prestou apoio diário a uma média de 6 utentes, duas vezes ao dia, de segunda a domingo, incluindo feriados. As admissões e altas deste serviço é da responsabilidade da Equipa de Coordenação Local do Instituto de Segurança Social da Madeira, sediada na Ribeira Brava.

- Centro Comunitário do Pinheiro

Centro Comunitário do Pinheiro - localizado no sítio do Pinheiro, Arco da Calheta. A Santa Casa, tendo por base o Acordo de Cooperação n.º 02/2003 com o Instituto de Segurança Social da Madeira (ISSM), e em parceria com a Câmara Municipal da Calheta, proprietária do edifício, efetua a gestão deste centro.

Nesta resposta social, sob coordenação técnica da Autarquia local, são desenvolvidas atividades lúdico-didáticas e de convívio com vista a melhoria das condições de vida dos utentes, uma melhor integração social e também para ocupação dos tempos livres. Em Dezembro de 2023 eram apoiados 12 utentes.

- Loja Solidária

Mantendo a parceria com a Câmara Municipal da Calheta, Paróquia do Atougala e Vicentinos, continuamos a dinamizar a Loja Solidária, que tem como objetivo suprir as necessidades imediatas de famílias carenciadas, através da partilha de vestuário, calçado, acessórios, equipamento doméstico, pequenos eletrodomésticos, livros, brinquedos, entre outros.

Durante o ano de 2023, a Loja Solidária funcionou às terças e quintas-feiras, no período da tarde e foram realizados 386 atendimentos, assegurados por voluntários.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

- Voluntariado

Em 2023, o Programa de Voluntariado da Instituição "Sou Solidário" teve 12 voluntários distribuídos pelas respostas sociais/serviços da seguinte forma:

Respostas Sociais/Serviços	Nº Voluntários
Loja Solidária	5
ERPI N. Srª. Estrela	4
ERPI N. Srª. Conceição	1
Lavandaria	1
Costura	1
<b>Total</b>	<b>12</b>

- Serviço de Medicina Física e de Reabilitação

O Serviço de Medicina Física e Reabilitação - Fisioterapia conta com uma equipa especializada composta por uma Médica Fisiatra, três Fisioterapeutas e três Auxiliares de Ação Médica, que asseguram o tratamento diário aos doentes, incluindo os utentes dos Lares.

No ano transato foram disponibilizadas um total de 283 consultas de Fisioterapia, distribuídas da seguinte forma:

Tipo de utente	Total
Público em geral	206
Irmãos SCMC	2
Centro de Convívio	7
Funcionários SCMC	17
Utentes ERPI's/Lares	51
<b>Total</b>	<b>283</b>



## Relatório de Atividades e Contas 2023

No dia 08 Setembro assinalou-se o Dia Mundial da Fisioterapia com uma Caminhada Matinal destinada à comunidade em geral e, à tarde, com uma Aula de bem estar geral para os colaboradores.

O inquérito aos utentes revelou um grau global de satisfação de 3,83 (Muito Satisfeito).

### 4. PROGRAMAS

#### PROAGES - Programa de Apoio à Garantia da Estabilidade Social

A Santa Casa da Misericórdia da Calheta cooperou com a Direção Regional dos Assuntos Sociais/SRIC na atribuição deste apoio aos agregados familiares com menores rendimentos. Foram abrangidas, uma média mensal de 29 famílias, no total de 142 pessoas.

#### PEA - Programa de Emergência Alimentar

A Santa Casa da Misericórdia da Calheta cooperou com o Instituto de Segurança Social da Madeira (ISSM) no Programa de Emergência Alimentar (PEA 2023), tendo sido apoiadas uma média mensal de 34 Famílias, abrangendo no total 93 pessoas.

### 5. PROJETO "+ CUIDADOR"

O Projeto "+Cuidador" desenvolvido pela Santa Casa da Misericórdia da Calheta, em parceria com a Escola Superior de Enfermagem São José de Cluny, teve o seu início em abril de 2021 com o objetivo de avaliar a qualidade de vida dos cuidadores informais dos concelhos da Calheta e da Ponta do Sol, e promover a sua valorização, capacitação e consequente melhoria dos cuidados prestados e da qualidade de vida dos envolvidos. Pretendeu ainda contribuir, através do acompanhamento técnico nas áreas social e da saúde, prolongar a permanência da pessoa cuidada no seu domicílio em alternativa à institucionalização.

No ano de 2023 foram realizadas 6 formações: 3 destinadas aos Cuidadores Formais (Ajudantes de Ação Direta e Auxiliares de Serviços Gerais) e 3 destinadas aos Cuidadores Informais.

O projeto abrangeu 72 cuidadores formais (Ajudantes de Ação Direta e Auxiliares de Serviços Gerais) e 40 cuidadores informais.

Apesar do seu término ter ocorrido em Maio/2023, a Instituição manterá o acompanhamento aos cuidadores informais.



*[Handwritten signatures and initials]*

### 6. RECURSOS HUMANOS

#### CANDIDATURAS A PROGRAMAS DE EMPREGO:

A Santa Casa da Misericórdia da Calheta acolhe anualmente desempregados subsidiados ou em situação de carência económica, ao abrigo dos programas ocupacionais promovidos pelo Instituto de Emprego da Madeira.

No ano 2023, esta Instituição assegurou ocupação a uma média mensal de 6 desempregados, nas mais diversas áreas:

#### PROGRAMAS DE EMPREGO 2023 (IEM) Média Mensal: 6 colocados

POT	9	Auxiliares de Serviços Gerais
	1	Jardineiro/Trabalhador Agrícola
	1	Ajudante Manutenção
Experiência Jovem	1	Auxiliar Ação Médica
TOTAL:	12	

#### PROCEDIMENTOS PARA RECRUTAMENTO DE PESSOAL:

Em 2023, foram realizados seis procedimentos para recrutamento de pessoal, tendo recorrido também ao serviço "Ofertas de Emprego" do Instituto de Emprego, que permitiu selecionar profissionais com os perfis pretendidos.

RECRUTAMENTOS EXTERNOS / OFERTAS DE EMPREGO			
Mar-23	Auxiliar Serviços Gerais e Ajudante Ação Direta	18 candidatos/as (destes, 6 candidatos faltaram à entrevista)	Constituição bolsa de reserva SCMC
Jun-23	Motorista de ligeiros	6 candidatos/as entrevistados/as	Publicitação de oferta de emprego através do IEM
Ago-23	Assistente Social	2 candidatos/as entrevistados	
Nov-23	Ajudante de Manutenção	2 candidatos/as entrevistados/as	



## Relatório de Atividades e Contas 2023

### MEDICINA DO TRABALHO:

A Medicina do Trabalho tem como objetivo proteger a saúde dos trabalhadores, prevenir doenças ocupacionais e controlar riscos profissionais. Em 2023 foram realizadas 117 consultas, bem como os exames contratualizados.

### AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO:

No ano 2023 foi efetuada a avaliação de desempenho relativamente ao trabalho desenvolvido no ano anterior. A percentagem de trabalhadores avaliados foi de 86%, ficando por avaliar aqueles que se encontravam ausentes por motivo de baixa média e por licenças sem vencimento.

A Média Geral das avaliações efetuadas aos/às colaboradores/as em 2023, relativamente ao ano anterior, foi de 4,37, ou seja, "BOM".

### QUALIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DOS RECURSOS HUMANOS:

A Misericórdia assegura que os/as colaboradores/s têm experiência e competência para cumprirem as suas funções, identificando necessidades e monitorizando a formação ministrada. Em 2023, cumpriu o cronograma do Mapa Anual de Formação, tendo sido realizadas 69 ações sobre os mais variados temas, das quais 47 foram presenciais e 22 efetuadas em formato "e-learning".

No total foram ministradas 3.148 horas formativas.

### INQUÉRITOS DE SATISFAÇÃO AOS COLABORADORES:

- A Misericórdia mede, regista e avalia a satisfação e motivação dos colaboradores através dos questionários de satisfação. Apuradas as respostas ao inquérito, verificou-se que o Grau global de satisfação em 2023, numa escala de a 1 a 4, foi de 3,48 - Satisfeito.

### ENVOLVIMENTO, ATIVIDADES:

Foi disponibilizada uma Técnica da Instituição para auxiliar os nossos colaboradores no preenchimento e submissão da Declaração Anual do IRS (Mod. 3).

- Foram atribuídos presentes personalizados às trabalhadoras que foram mães e um pequeno brinde aos seus filhos recém-nascidos, bem como um troféu de reconhecimento os/as colaboradores/as que terminaram o seu vínculo laboral.
- Em Maio foi efetuada uma atividade de brainstorming online, que envolveu mais de 100 colaboradores/as, de onde surgiram algumas ideias para atividades recreativas.
- No Verão foi realizada a "White Party Sunset" no Miradouro do Massapez - Fajã da Ovelha, destinada a colaboradores/as e voluntários da Instituição.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

- No mês de setembro foi realizada uma atividade de teambuilding no auditório da Instituição. Os/As colaboradores/as puderam aprimorar o trabalho em equipa, a colaboração e a comunicação e, ainda, usufruir de momentos de riso e descontração.
- Em Dezembro foi realizado o Jantar de Natal para 134 pessoas, onde foram homenageados os/as 27 trabalhadores/as com mais de 25 anos na Instituição.
- No final do ano foi enviada uma Mensagem de Ano Novo a todos os/as colaboradores/as.
- Foram enviadas felicitações no Dia de Aniversário de cada trabalhador/a.
- Mensalmente foi enviado um email aos/às colaboradores/as, com palavras motivadoras e textos para reflexão.

Nos meses de Verão foram colocados 6 jovens ao abrigo do Programa "Jovem em Formação". Este programa, promovido pela Secretaria Regional de Educação, Ciência e Tecnologia, através da Direção Regional de Juventude (DRJ), assume-se como um instrumento de elevada importância ao nível do desenvolvimento pessoal e curricular dos jovens, dada a oportunidade de contacto com o mundo profissional.

Programa Jovem em Formação 2023

Respostas Sociais	Julho	Agosto	Atividade/Área
ERPI N.º Sr.ª Estrela	1	1	Apoio e acompanhamento a idosos
ERPI N.º Sr.ª Conceição	1	1	
Centro de Convívio	1	1	
TOTAL	3	3	

No mês de Agosto, a Instituição acolheu uma estudante do 2.º Ano do Curso de Serviço Social da Escola Superior de Educação e Ciências Sociais no Instituto Politécnico de Leiria, ao abrigo do Programa "Estágios de Verão". Este programa permitiu à estagiária adquirir uma visão prática sobre as especificidades em termos profissionais.

No âmbito da parceria com a Entidade Formadora "Qualificar, Ld.ª", durante o mês de Setembro, a Santa Casa da Misericórdia da Calheta acolheu duas estagiárias do Curso de Auxiliar de Geriatria. Cada estágio teve a duração de 100 horas, tendo como principal objetivo a aquisição e o desenvolvimento de competências técnicas, relacionais, organizacionais e de gestão de carreira, relevantes para a qualificação profissional e inserção no mundo de trabalho. Estas formandas, no final do estágio, celebraram contrato de trabalho com a Instituição.



### 7. SISTEMA DE GESTÃO DE QUALIDADE

- Apresentação de relatórios de indicadores em janeiro e maio.
- Realização de 11 reuniões multidisciplinares com os responsáveis de Processos.

#### Novas edições dos procedimentos:

- P.01 - Gestão do Sistema
- P.03 - Admissão e Acolhimento
- P.11 - Medição e Análise da Melhoria
- P.15 - Serviços Gerais - Lavandaria

#### Realização de auditorias:

- P.01 - Gestão do Sistema
- P.02 - Recursos Humanos
- P.03 - Admissão e Acolhimento
- P.04 - Equipamentos
- P.05 - Cuidados de Saúde
- P.07 - Serviço de Apoio Domiciliário
- P.10 - Alimentar
- P.12 - Administrativo e Financeiro
- P.13 - Voluntariado
- P.14 - Serviços Gerais - Frota
- P.15 - Serviços Gerais - Lavandaria

#### Realização de inquéritos de satisfação a:

- Utentes das ERPIs, Centro de Convívio, SAD e SAD Refeições
- Colaboradores
- Utilizadores do refeitório (almoço)
- Familiares/Responsáveis
- Fornecedores

### 8. PATRIMÓNIO

- Continuação das Obras de Remodelação e Ampliação do Lar Nossa Senhora da Estrela.
- Alienação da Fração B12, localizada no prédio designado por "Apartamentos do Mar", situado na Estrada Monumental - Quinta Calaça, freguesia de São Martinho;
- Alienação do Prédio urbano, situado nas Eirínhas, freguesia da Fajã da Ovelha, Concelho da Calheta;
- Manutenção/limpeza dos imóveis.
- Registo de legado e alteração de área do respetivo prédio urbano;
- Realização de Levantamento Topográfico de prédio e obtenção dos certificados energéticos de alguns imóveis;
- Foram feitas avaliações de mercado a alguns prédios/imóveis.



## 9. CONTRATAÇÃO PÚBLICA

Foram abertos os seguintes Procedimentos:

- Procedimento 1/2023 para consulta prévia para o fornecimento de camas articuladas elétricas e colchões anti escaras.
- Procedimento 2/2023 para o fornecimento de Fraldas e de outros bens utilizados na higiene pessoal dos utentes e na limpeza das instalações.

## 10. OUTRAS INFORMAÇÕES

- A Santa Casa da Misericórdia da Calheta manteve e celebrou Protocolos com diversas Entidades, nomeadamente: Instituto de Segurança Social da Madeira, Secretaria Regional da Inclusão e Cidadania, Escola Superior de Enfermagem São José de Cluny, com a EBS/PE da Calheta e a Qualificar.
- A Santa Casa esteve presente nos seguintes eventos/encontros:
  - 20 de janeiro - Apresentação dos Prémios BPI Fundação "La Caixa" 2023;
  - 22 de fevereiro - Ato público de assinatura do contrato programa PROAGES 2023;
  - 24 de fevereiro - Oitava sessão de Jornadas Madeira 22-23 - Políticas Sociais, Longevidade e Isolamento;
  - 22 de março - Tomada de Posse novos órgãos sociais da ADRAMA;
  - 30 de março - Estreia da peça de teatro "A relevância de ser como é" do núcleo de teatro da Escola Básica e Secundária/PE da Calheta;
  - 08 de maio - Sessão de abertura das Comemorações do Segurança Social 2023;
  - 19 de maio - Assinatura da Carta de Compromisso do Consórcio Regional para a Intervenção Comunitária;
  - 12 de junho - Apresentação pública da plataforma MAPESS (Mapeamento da Economia Social e Solidária);
  - 23 de junho - Sessão Solene comemorativa do 521º aniversário Município da Calheta
  - 30 de junho - Inauguração das novas instalações da Fisioclínica;
  - 22 de julho - Sessão Comemorativa dos 515 anos da Santa Casa da Misericórdia do Funchal;
  - 27 e 28 de julho - os 50 jovens peregrinos da Jornada Mundial da Juventude, oriundos da Polónia, Estados Unidos, Espanha e Eslováquia que estavam a realizar a Pré Jornada na Calheta, estiveram na ERPI Nossa Senhora da Estrela onde lhes foi oferecido o almoço;
  - 30 de agosto - Sessão solene comemorativa dos 50 anos da Casa do Povo da Calheta;
  - 12 de outubro - Evento Innovationtrail' 23 F3M;
  - 12 e 13 de outubro - Congresso Mais Social



## Relatório de Atividades e Contas 2023

- 13 e 14 de outubro - a Santa Casa apoiou as equipas no combate a incêndios na confeção de refeições para os bombeiros, cedência de peças de vestuário para quem perdeu os seus bens e internamento provisório a uma senhora que teve de deixar a sua habitação;
- 15 a 18 de novembro - XIX Feira das Vontades 2023;
- 17 de novembro - Cerimónia Comemorativa do Dia da Escola - Escola Básica e Secundária/PE da Calheta;
- 05 de dezembro - VIII Encontro de Voluntários com conferência alusiva ao dia Internacional do Voluntariado;
- Ao longo do ano participou nas reuniões do Conselho de Parceiros - GAL ADRAMA, nas reuniões mensais da AIPES e nas reuniões do Grupo de trabalho interconcelhio de capacitação na área do envelhecimento da EAPN;
- Foi estabelecido um protocolo com o Ginásio Arco Fitness Gym proporcionando condições especiais aos Funcionários, Voluntários, Membros dos Órgãos Sociais e Irmãos/Associados da Santa Casa;
- A exemplo de anos anteriores foram realizadas Auditorias Financeiras.
- Foram realizadas 22 reuniões da Mesa Administrativa.

### 11. ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

Em conformidade com o estabelecido no compromisso da Instituição, mais concretamente, de acordo com o disposto do artigo 21º n.º 1 e alínea c) "Compete à Assembleia Geral deliberar sobre todas as matérias não compreendidas nas atribuições legais ou compromissórias dos Órgãos e "... apreciar, discutir e votar o Relatório de Atividades e Contas do Exercício do ano anterior "... propostos pela Mesa Administrativa, "... sempre sob parecer do Conselho Fiscal.", a Mesa Administrativa apresenta o Relatório e Contas do ano económico de 2023, para apreciação.

No cumprimento da Lei e do Compromisso para o efeito, apresentamos mapas de pormenor com informação relevante que facilita uma melhor compreensão e análise.

A informação legalmente exigível faz parte integrante do anexo. Porém, apresentamos informação complementar, a qual permite melhor compreensão das contas que ora se apresentam à apreciação dos irmãos e que resultam da atividade desenvolvida, no âmbito do plano de atividades e orçamento aprovados.

#### Rendimentos

As rubricas com maior realce, designadas de grandes rubricas, são as apresentadas no quadro abaixo, perfazendo os rendimentos obtidos, no período em análise, um total de 3 646 429 euros:



## Relatório de Atividades e Contas 2023

*[Handwritten signatures and initials]*

Rubricas	2022	2023	Variação 2022/2023	Orçamento 2023	Desvio face ao orçamento
72 - Prestação de Serviços	843 797	859 302	15 505	897 000	-37 698
75 - Subsídios à exploração	1 782 299	1 945 640	163 340	1 748 000	197 640
75 - Reversões	3 960	20 108	-16 148	5 000	15 108
78 - Outros Rendimentos e ganhos	448 178	821 143	372 965	664 500	156 643
79 - Juros e outros rendimentos	442	237	-205	500	-263
<b>TOTAL</b>	<b>3 078 675</b>	<b>3 646 429</b>	<b>567 754</b>	<b>3 315 000</b>	<b>331 429</b>

Relativamente ao exercício anterior, registamos um aumento de rendimento no valor de 567 754 euros.

Este aumento verificou-se devido ao aumento do Subsídio à Exploração e ao aumento de Outros Rendimentos e Ganhos.

Em relação aos Subsídios à exploração ver nota explicativa no ponto 7.1 do anexo.

Relativamente aos Outros rendimento e ganhos registou-se a alienação de dois prédios urbanos, nomeadamente o prédio U-73 da Fajã da Ovelha e o prédio U-3075-B12 do Funchal. Houve também reprogramação, aumentando o apoio à Obra do Hospital da Calheta e consequentemente o aumento da depreciação do subsídio ao investimento, com regularização ao ano de 2020.

Onde se verificou maiores desvios face ao orçamentado, foram nas rubricas de Subsídios à exploração e nos Outros rendimentos e ganhos.

Em relação ao orçamentado registou-se um aumento de 331 429 euros, pelas razões já mencionadas não previsíveis na elaboração do orçamento. O desvio orçamental ocorre devido à imprevisibilidade de alguns rendimentos aquando da elaboração do orçamento.

Analisemos no quadro seguinte os rendimentos de uma forma mais desagregada:

Rendimentos	2022	2023	Variação 2022/2023	Orçamentado 2023	Desvio face ao orçamento
Prestações de Serviços	843 797	859 302	15 505	897 000	-37 698
721411 - Pensões	552 260	567 043	14 783		
721412 - Comparticipações Familiares	145 830	137 408	-8 422		
72144 - Centro Convívio	4 937	6 439	1 502		
72145 - Centro S. Pinheiro	135	122	-13		
722 - Quotizações	2 125	2 310	185		
725 - Serviço Fisioterapia	94 438	102 033	7 595		
7272 - Serviços Refeições	35 778	35 489	-288		
7273 - Serviços Lavandaria	360	480	120		
7274 - Serviços Fraldas	7 934	7 978	44		
Subsídio à exploração	1 782 299	1 945 640	163 340	1 748 000	197 640
7511 - Segurança Social - Acordos	1 735 818	1 901 495	165 677		
7512 - Segurança Social - Programas	36 984	39 977	2 994		
752 - Outras Entidades	9 497	4 167	-5 330		



## Relatório de Atividades e Contas 2023

76 - Reversões	3 960	20 108	16 148	5 000	15 108
7621 - Dívidas a receber	3 960	20 108	16 148		
78 - Outros rendimentos	448 178	821 143	372 965	664 500	156 643
7848 - Inventários	11 989	0	-11 989		
7871 - Alienação Ativos Tangíveis	29 575	264 012	234 437		
7873 - Rendas	101 854	103 848	1 994		
7881 - Correção Períodos Anteriores	0	44 049	44 049		
7883 - Subsídios ao Investimento	226 164	340 889	114 725		
7885 - Restituição Imposto	1 502	2 619	1 117		
78861 - Projeto + Cuidador	10 037	40 078	30 041		
78881 - Reembolso de Despesas	3 987	1 441	-2 546		
78884 - Descontos Financeiros	495	819	324		
788851 - Donativos Fiscais	90	2 735	2 645		
788852 - Donativos em Espécie	5 229	5 652	423		
788853 - Donativos não Fiscais	1 509	1 871	362		
78886 - Outros rendimentos	51 604	9 223	-42 381		
78887 - Injunção - Multas	0	0	0		
78888 - Cedência Equipamento	765	345	-420		
78889 - Consignação IRS	2 508	1 895	-613		
78889 - Outros	871	1 667	796		
79 - Juros e outros rendimentos	442	237	-205	500	-263
791 - Juros obtidos	442	237	-205		
<b>Saldos Totais</b>	<b>3 078 675</b>	<b>3 646 429</b>	<b>567 754</b>	<b>3 315 000</b>	<b>331 429</b>

### Gastos

As rubricas de maior relevo, designadas de grandes rubricas, são apresentadas no quadro abaixo, perfazendo os gastos e perdas, no período em análise, num total de 3 405 898 euros:

Rubricas	2022	2023	Variação 2022/2023	Orçamento 2023	Desvio face ao orçamento
61 - Custo Mercadorias	308 754	338 313	29 559	330 000	8 313
62 - Fornecimentos e serviços externos	230 610	243 076	12 465	250 000	-6 924
63 - Gastos com pessoal	1 982 659	2 197 632	214 973	2 245 000	-47 368
64 - Gastos de depreciação	321 615	347 489	25 874	626 500	-279 011
65 - Perdas por imparidade	14 732	10 103	-4 629	10 000	103
67 - Provisões	0	0	0	0	0
68 - Outros gastos e perdas	3 227	269 285	266 057	7 500	261 785
<b>TOTAL</b>	<b>2 861 598</b>	<b>3 405 898</b>	<b>544 300</b>	<b>3 469 000</b>	<b>-63 102</b>

Relativamente ao exercício anterior, registamos um acréscimo de gastos no valor de 544 300 euros.

Em relação ao orçamentado registou-se um decréscimo nos gastos no valor de 63 102 euros.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

As **mercadorias vendidas e matérias consumidas** estão sobretudo relacionadas com as aquisições de géneros alimentares, de medicação, de produtos de higiene e conforto e de produtos de limpeza entre outros. Registou-se um aumento de 29 559 euros relativo ao ano anterior.

Os **fornecimentos e serviços externos** dizem respeito aos serviços especializados, a conservação e reparação, aos materiais, a energia e fluidos, as deslocações e transporte, aos serviços diversos e aos encargos com utente. Registou-se decréscimo no valor de 12 465 euros relativo ao ano anterior.

Relativamente aos **gastos com pessoal**, registou-se um acréscimo de 214 973 euros, face ao ano anterior, está relacionado com a admissão de novos colaboradores e à atualização da tabela salarial em consequência do aumento do Salário Mínimo Regional.

A taxa de contribuição da segurança social é de 22,3% e mantém-se desde 2018.

Os **gastos de depreciação e amortização** resultaram da aplicação das taxas de depreciação e amortização adotadas, de acordo com as normas legais aplicáveis e em vigor, mantendo-se nos valores do ano anterior. Este valor também ficou abaixo do orçamentado em virtude da não conclusão das Obras no Lar Nossa Senhora da Estrela no ano de 2023.

Quanto às **perdas por imparidade** registou uma diminuição no valor de 4 629 euros, corresponde às perdas por imparidade de clientes/utentes.

Em **outros gastos e perdas** registou-se um acréscimo devido a restituição de subsídios à exploração, referente a saldos positivos dos anos de 2018 a 2022, relativas as respostas sociais SAD Clássico, Rede Regional de Cuidados Continuados e Centro Comunitário do Pinheiro. Ver nota 7.2.3.

Analisemos no quadro seguinte os gastos de uma forma mais desagregada:

Gastos	2022	2023	Variação 2022/2023	Orçamentado 2023	Devío face ao orçamento
61 - CMVMC	308 754	338 313	29 559	330 000	8 313
612/3-Géneros Alimentares	158 189	190 569	32 380		
6142-Medicamentos/Encargos Saúde	42 661	41 804	-856		
6144-Material Higiene e Conforto	66 749	63 432	-3 317		
6145-Material de Limpeza	30 039	32 746	2 707		
6146-Material Escritório/Didático	2 761	3 507	746		
6147-Utensílios	3 307	1 513	-1 794		
6148-Rouparia	3 121	3 462	341		
6149-Material Diverso	1 927	1 280	-647		
62 - Fornecimento e Ser. Externos	230 611	243 076	12 465	250 000	-6 924
6221/2/4 - Serviços Especializados	18 983	21 836	2 852	22 450	-614
622101-Serviços Informático	8 583	11 277	2 694		
622102-Desinfestação/Extintor	773	932	158		
622104-Sioslife	4 337	4 337	0		
622105-Auditoria Financeira	4 880	4 880	0		
622108-Contratação Pública	411	411	0		



## Relatório de Atividades e Contas 2023

*[Handwritten signatures and initials]*

6222-Publicidade	12	348	336	1 000	-652
6224-Honorários	35 819	35 470	-349	40 000	-4 530
6226 Conservação e Reparação	31 440	31 301	-139	36 700	-5 399
622621-Reparação Lavandaria	4 807	2 930	-1 877		
622622-Reparação Escritório	1 062	739	-323		
622623-Reparação Transporte	14 546	14 321	-225		
622624-Reparação Elevadores	4 371	5 113	741		
622625-Reparação Cozinha	2 905	6 289	3 384		
622629-Outras Reparação	3 749	1 909	-1 840		
6227/8-Serviços Bancários e Outro	1 119	1 437	318	1 500	-63
623 - Materiais	4 016	2 112	-1 904	7 250	-5 138
6231- Ferramentas e Utensílios	1 440	861	-579		
6232- Livros e Documentação	77	32	-45		
6234-Artigos para oferta	1 220	835	-386		
6235-Material Didático	185	44	-142		
6236-Jornais e revistas	1 093	341	-752		
624 - Energia e fluidos	106 001	128 671	22 670	104 900	23 771
6241-Eletricidade	46 806	63 327	16 521		
62421-Gás	30 539	39 841	9 302		
62422-Gasóleo	19 429	16 271	-3 158		
6243-Água	9 227	9 232	5		
625 - Deslocações e estadas	3 280	2 485	-795	5 000	-2 515
6251/2-Deslocações e Estadas	3 164	1 139	-2 025		
6253-Transporte Mercadorias	0	1 171	1 171		
6258-Outros	116	175	59		
626 - Serviços Diversos	24 514	16 927	-7 587	22 900	-5 973
6261-Rendas e Alugueres	10 744	899	-9 845		
6262-Comunicação	5 814	5 680	-134		
6263-Seguros	4 829	5 854	1 024		
6265-Contencioso e notariado	1 917	1 246	-671		
6268-Outros serviços	413	3 075	2 662		
6269-Outros	796	173	-623		
627 - Encargos com utentes	5 425	2 490	-2 935	8 300	-5 810
627-Encargos com utentes	5 425	2 490	-2 935		
63 - Gastos com pessoal	1 982 659	2 197 632	214 973	2 245 000	-47 368
6321-Remunerações do pessoal	1 430 505	1 579 262	148 757		
63221-Sub. Alimentação	101 863	129 422	27 559		
63222-Horas Extras	612	164	-448		
63223-Feriados	14 029	15 460	1 431		
63224-Subsidio Turno	25 713	27 849	2 136		
63226-Abono para Falhas	1 483	2 105	622		
63227-Subsidio Transporte	20 908	18 053	-2 855		
63229-Acréscimo Remuneratório	29 076	29 120	44		
6351-Encargos sobre remuneração	331 218	358 891	27 673		
6352-Fundo Compensação	321	114	-207		
636-Seguros acidente trabalho	17 620	20 347	2 727		
6385-Vestuário e Calçado	2 797	5 096	2 299		



## Relatório de Atividades e Contas 2023

*[Handwritten signatures and initials]*

6386-Medicina no Trabalho	1 944	2 819	875		
6387-Formação	1 637	2 061	424		
6388-Outros gastos com o pessoal	2 933	6 869	3 936		
64 - Gastos de depreciação	321 615	347 489	25 874	626 500	-279 011
642-Ativos fixos tangíveis	321 615	346 567	24 952		
643-Ativos fixos intangíveis	0	923	923		
65 - Perdas por imparidade	14 732	10 103	-4 629	10 000	103
651-Em dívidas a receber	14 732	10 103	-4 629		
67 - Provisões	0	0	0	0	0
673-Processos Judiciais	0	0	0		
68 - Outros gastos e perdas	3 227	269 285	266 057	7 500	261 785
6883-Quotizações	1 220	1 340	120		
6881-Correções períodos anteriores	0	222 703	222 703		
68881 - Gastos Projetos	0	42 600	42 600		
688-Outros	2 007	2 642	635		
<b>TOTAL</b>	<b>2 861 598</b>	<b>3 405 898</b>	<b>544 300</b>	<b>3 469 000</b>	<b>-63 102</b>

Conclui-se que apesar dos desvios, a execução não foi prejudicada e que não teve repercussões que pudessem em qualquer momento criar dificuldades de funcionamento.

### Investimentos

As aquisições em ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis realizadas no período em apreço totalizaram 44 285 euros, conforme se demonstra no quadro seguinte:

Investimentos	2022	2023
Equipamento básico	14 485	17 771
Equipamento transporte	0	0
Equipamento administrativo	155	15 030
Outro ativos fixo tangíveis	1 773	11 484
<b>TOTAL</b>	<b>16 413</b>	<b>44 285</b>

Foram adquiridos em 2023 camas e colchões para utentes, balança cadeira digital, cadeira de banho, fogões bancada, trituradores, servidor, computadores, equipamento de som para a Capela, entre outros, necessários ao desenvolvimento da atividade da Instituição.

As normas contabilísticas estabelecem que um bem do ativo fixo tangível deve ser desreconhecido quando não se espere futuros benefícios económicos do seu uso ou alienação, no entanto no ano económico de 2023 não foi realizado abates.

No período em análise foi alienado os prédios urbanos, U-73 situado na Fajã da Ovelha e U-3075-B12 situado no Funchal e recebemos doação por testamento o prédio U-1421 situado no Arco da Calheta.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

A quantia bruta escriturada, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as alienações, as transferências dos investimentos em curso e sua transferência para o Ativo da Instituição, desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Ativos	31-12-2022	Adições	Abate Alienação	Transferências	31-12-2023	Depreciações Acumuladas	Valor Líquido
Terrenos e recursos naturais	446 667		34		446 632		446 632
Edifícios e outras construções	8 071 082	37 777	32 888		8 075 970	3 011 414	5 064 556
Equipamento básico	638 636	17 771			656 407	638 136	18 272
Equipamento de transporte	309 173				309 173	295 973	13 200
Equipamento administrativo	160 072	15 030			175 102	168 414	6 688
Outros ativos fixos tangíveis	77 126	11 484			88 610	82 932	5 679
<b>Ativo Bruto</b>	<b>9 702 756</b>	<b>82 062</b>	<b>32 922</b>	<b>0</b>	<b>9 751 895</b>	<b>4 196 869</b>	<b>5 555 027</b>

Os investimentos em curso teve um acréscimo no ano de 2023, no valor de 2 336 989 euros, relativo as obras "Obra de Remodelação e Ampliação da ERPI Nossa Senhora da Estrela e Sede" e "Obra Remodelação do Centro de Saúde da Calheta".

Ativos	31-12-2022	Adições	Abate Alienação	Transferências	31-12-2023	Depreciações Acumuladas	Valor Líquido
Obra L.N.S. Estrela	2 901 717	2 260 462			5 162 179		5 162 179
Obra - Sede	581 085	48 748			629 834		629 834
Obra Centro Saúde	0	27 779		27 779	0		0
<b>TOTAL</b>	<b>3 482 802</b>	<b>2 336 989</b>	<b>0</b>	<b>27 779</b>	<b>5 792 012</b>	<b>0</b>	<b>5 792 012</b>
<b>TOTAL Ativos</b>	<b>13 234 697</b>	<b>2 419 051</b>	<b>32 922</b>	<b>27 779</b>	<b>15 543 907</b>	<b>4 196 869</b>	<b>11 347 038</b>

Os ativos intangíveis encontram-se totalmente amortizados.

Ativos	31-12-2022	Adições	Abate Alienação	Transferências	31-12-2023	Amortizações Acumuladas	Valor Líquido
Ativos intangíveis	7 822	923			8 744	8 744	0
<b>TOTAL</b>	<b>7 822</b>	<b>923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 744</b>	<b>8 744</b>	<b>0</b>



## Relatório de Atividades e Contas 2023

As depreciações/ amortizações no período totalizaram o valor de 347 489 euros.

Ativos fixos tangíveis	31-12-2022	Depreciações	Abate	31-12-2023
Edifícios e outras construções	2 710 529	300 885		3 011 414
Equipamento básico	614 303	23 832		638 136
Equipamento de transporte	289 373	6 600		295 973
Equipamento administrativo	159 729	8 686		168 414
Outro Ativos fixo tangíveis	76 368	6 563		82 932
<b>TOTAL</b>	<b>3 850 302</b>	<b>346 567</b>	<b>0</b>	<b>4 196 869</b>

Ativos Intangíveis	31-12-2022	Amortizações	Abate	31-12-2023
<b>TOTAL</b>	<b>7 822</b>	<b>923</b>	<b>0</b>	<b>8 744</b>

<b>Quantia Escriturada</b>	<b>3 858 124</b>	<b>347 489</b>	<b>0</b>	<b>4 205 613</b>
----------------------------	------------------	----------------	----------	------------------

Em 30 de março de 2021 foi assinado o contrato de adjudicação da empreitada relativo à "Obra de Remodelação e Ampliação da ERPI Nossa Senhora da Estrela", entre a Santa Casa e a empresa JRS - Construções.

Deu-se início aos trabalhos em 03 de Maio de 2021, com prazo de execução de 540 dias, a contar da data da sua consignação. Dado a dimensão da obra e a diversos imprevistos surgidos ao longo da execução, a sua conclusão deverá ocorrer em abril de 2024.

Com o decorrer das obras foi necessário realizar novos contratos com a Empresa JRS, nomeadamente:

<i>Obras Ampliação e Remodelação Nossa Senhora da Estrela</i>	Contratos JRS	
	Valor sem IVA	Data
Contrato de Empreitada	2 729 225,35	30-01-2021
Trabalhos não executados no Contrato de Empreitada	-206 815,70	
Valor Final do Contrato de Empreitada	2 522 409,65	
Trabalhos da nova Zona Administrativa	238 831,85	31-03-2022
Trabalhos de Alteração da Cobertura Edifício B, Interior Casa do Lixo e Quadro Geral	239 078,32	23-09-2022
Trabalhos Bloco N - Cave a mais - Betão + Arquitetura	470 561,59	06-10-2022
Trabalhos Reparação Bloco A (quartos) e Reforço Bloco N	296 564,29	23-03-2023
<b>TOTAL</b>	<b>3 767 445,70</b>	

<i>Diversos trabalhos na ERPI da Estrela</i>	Contratos JRS	
	Valor sem IVA	Data
Aprovados até novembro/2021	21 040,02	06-12-2021
Aprovados entre novembro/2021 e fevereiro/2022	68 510,71	31-03-2022
Aprovados entre março e maio/2022	172 008,71	26-05-2022
Aprovados 10-11-2022 a 25-05-2023	198 101,91	01-06-2023
Aprovados 08-2023 TM70- Cobertura Sul Bloco A	117 978,90	20-07-2023
Aprovados setembro/outubro 2023	130 753,06	26-09-2023
<b>TOTAL</b>	<b>708 393,31</b>	



## Relatório de Atividades e Contas 2023

Obras Edifício Sede	Contratos JRS	
	Valor sem IVA	Data
Fração "A" Trabalhos do novo Auditório	331 782,53	31-03-2022
Fração "B" do Edifício Sede, Varandas, Esgotos da Garagem, Nova Rede Gás, Novas fechaduras	242 000,00	09-06-2022
<b>TOTAL</b>	<b>573 782,53</b>	

Como consequência do adiamento da conclusão da Obra de Remodelação da Estrela, houve também a necessidade de continuar com os serviços da empresa de fiscalização DDN.

### Conclusão

Com o presente documento, confirma-se a gestão equilibrada, sem por em risco, em qualquer momento, as metas e objetivos propostos.

Face ao que antecede, a Mesa Administrativa propõe à Assembleia Geral o seguinte:

1. Que seja aprovado o relatório e contas do período de 2023;
2. Que seja aprovada a aplicação do resultado líquido no valor positivo de 240 531,06 euros para a conta "Fundos".

A Mesa Administrativa agradece e reconhece o trabalho, dedicação e empenho de todos os colaboradores, que contribuíram de forma crucial para a concretização dos resultados alcançados.

Calheta, 21 de março de 2024.

### Mesa Administrativa

Provedor (José Mário de Sousa Nunes) \_\_\_\_\_  
Vice Provedor (José Basílio Azevedo Santos) \_\_\_\_\_  
Tesoureiro (Norberto Miguel Sousa Sardinha) \_\_\_\_\_  
Vogal (Ana Maria Freitas Nóbrega) \_\_\_\_\_



### 13. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Rubricas	Notas	31-12-2023	31-12-2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	4	11 347 038	9 335 256
Investimentos financeiros	8.1	8 507	10 489
<b>Subtotal</b>		<b>11 355 545</b>	<b>9 345 744</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	6	48 721	52 728
Créditos a Receber	8.2	4 029	9 587
Estado e outros entes públicos	9.1	1 672	5 929
Diferimentos	9.2	2 914	4 680
Outros ativos correntes	8.2	1 674 781	2 297 131
Caixa e depósitos bancários	9.3	295 229	1 434 970
<b>Subtotal</b>		<b>2 027 345</b>	<b>3 805 025</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>13 382 890</b>	<b>13 150 769</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Fundos	9.4	5 043 240	4 793 241
Reservas	9.4	25 574	25 574
Ajustamentos/Outras V.F. Patrimoniais	9.4	7 201 165	7 042 740
<b>Subtotal</b>		<b>12 269 978</b>	<b>11 861 554</b>
Resultado líquido do período		240 531	217 077
<b>Total do fundo patrimoniais</b>		<b>12 510 510</b>	<b>12 078 631</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões	9.6	14 224	14 224
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	8.2	31 894	34 431
Estado e outros entes públicos	9.1	46 140	42 392
Diferimentos	9.2	120 347	223 736
Outros passivos correntes	8.2	659 775	757 355
<b>Subtotal</b>		<b>858 157</b>	<b>1 057 914</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>872 381</b>	<b>1 072 138</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>13 382 890</b>	<b>13 150 769</b>



## Relatório de Atividades e Contas 2023

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

*[Handwritten signatures and initials]*

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados	7.1	859 302	843 797
Subsídios, doações e legados à exploração	7.1	1 945 640	1 782 299
Custos mercadorias vendidas e matérias consumidas	6	-338 313	-308 754
Fornecimentos e serviços externos	7.2.1	-243 076	-230 610
Gastos com o pessoal	7.2.2	-2 197 632	-1 982 659
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	8.3	10 005	-10 772
Outros rendimentos e ganhos	7.1	821 143	448 178
Outros gastos e perdas	7.2.3	-269 285	-3 227
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos</b>		<b>587 784</b>	<b>538 251</b>
<b>Gastos/reversões de depreciação e de amortização</b>	4/5	<b>-347 489</b>	<b>-321 615</b>
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>240 295</b>	<b>216 636</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>	7	<b>237</b>	<b>442</b>
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>240 531</b>	<b>217 077</b>
<b>Imposto sobre o rendimento do período</b>	9.1	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>240 531</b>	<b>217 077</b>

### DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2023

Reconciliação dos fundos patrimoniais	Fundos	Resultados transferidos	Reservas	Outras variações de fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total dos fundos patrimoniais
<b>Posição em 1 janeiro de 2023 (ESNL)</b>	4 793 241	0	25 574	7 042 740		<b>11 861 554</b>
<b>Resultado líquido do período de 2023</b>					217 077	<b>217 077</b>
<b>Variações</b>	250 000	0	0	158 425	23 454	<b>431 878</b>
<b>Posição em 31 dezembro de 2023 (ESNL)</b>	<b>5 043 240</b>		<b>25 574</b>	<b>7 201 165</b>	<b>240 531</b>	<b>12 510 510</b>



## Relatório de Atividades e Contas 2023

*[Handwritten signatures and initials]*

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de Clientes e Utentes		1 122 355	840 872
Pagamentos a fornecedores		-646 577	-565 748
Pagamentos ao pessoal		-1 534 888	-1 259 388
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>-1 059 110</b>	<b>-984 262</b>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-61 381	-79 188
Outros recebimentos/pagamentos		1 559 762	1 283 293
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>		<b>439 272</b>	<b>219 842</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		-37 823	-16 413
Ativos intangíveis		-923	0
Investimentos Financeiros		-692	-4 235
Outros Ativos		-2 837 802	-2 637 564
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Investimentos financeiros		2 191	171
Outros Ativos		321 310	101 661
Subsídios ao investimento		974 490	1 182 727
Juros e rendimentos similares		237	442
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>		<b>-1 579 012</b>	<b>-1 373 211</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Variação do caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		<b>-1 139 741</b>	<b>-1 153 369</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		<b>1 434 970</b>	<b>2 588 339</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>9.3</b>	<b>295 229</b>	<b>1 434 970</b>



**ANEXO DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**1. Identificação da Entidade**

1.1 Designação da entidade: Santa Casa da Misericórdia da Calheta

1.2 Sede: Rua Estrada Simão Gonçalves Câmara - ER224 n.º 91 9370 -139 Calheta

1.3 Número de identificação de pessoa coletiva: 511033982

1.4 Natureza da Atividade: A Santa Casa da Misericórdia da Calheta, aprovada pelo Decreto-Lei n.º 119/83 de 25 de Fevereiro, alterado pelo Decreto-Lei n.º 402/85, de 11 de Outubro, adaptado à Região pelo Decreto Regulamentar Regional n.º 3/84/M, de 22 de Março, alterado pelo Decreto Regulamentar Regional n.º 4/86/M, de 29 de Março e no Regulamento aprovado pela Portaria n.º 96/91, de 11 de Junho da Secretaria Regional dos Assuntos Sociais, que, se procedeu ao registo definitivo da alteração global dos estatutos da Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública.

Portaria nº 78/2007 de 16 agosto da Secretaria Regional dos Assuntos Sociais.

Decreto Legislativo Regional n.º 11/2015/M, de 18 de dezembro, que estabelece os princípios orientadores e o enquadramento a que deve obedecer a cooperação entre o ISSM e as IPSS.

Decreto Legislativo Regional n.º 9/2015/M, de 2 de dezembro, que aprova o Estatuto das IPSS.

Compromisso da Santa Casa - Declaração n.º 10/2016 JORAM n.º 190 de 28 outubro, série II, da Secretaria Regional da Inclusão e Assuntos Sociais.

1.5 - Sempre que não exista outra referência, os montantes encontram-se expressos em unidade de euro, suprimidas as casas decimais, podendo este facto influenciar os vários subtotais.

**2 Referencial contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras**

**2.1 Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas, de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), com as novas disposições previstas no Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho, que alterou o Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho e o Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março de 2011, a Santa Casa aplica a Norma de Contabilização e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) do SNC, publicado no Diário da República, 2.ª série, de 29 de julho de 2015, através do Aviso n.º 8259/2015.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

O Sistema de Normalização para Entidades do Setor Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstração Financeiras (MDF) - Portaria n.º 220/2015 de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) - Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho;
- NCRF-ESNL Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo - Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, com a redação dada pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de julho e Aviso n.º 8259/2015 de 29 de julho;
- Normas Interpretativas (NI);

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012.

**2.2 Indicação e justificação das disposições do SNC-ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.**

No presente período não foram derogadas quaisquer disposições da normalização contabilística para as ESNL.

**2.3 Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior, bem como as quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas.**

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2022 são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período findo em 31 de dezembro de 2021.

### 3. Base de Apresentação e Principais Políticas Contabilísticas.

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Santa Casa na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

#### 3.1. Principais políticas contabilísticas:

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF):

##### 3.1.1 Continuidade

Com base na informação disponível e nas expectativas futuras, a Santa Casa continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins (Sustentabilidade).



### 3.1.2 Regime do acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorrem (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a Estrutura Conceptual do SNC, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento), sendo reconhecidos contabilisticamente e divulgados nas Demonstrações Financeiras dos períodos com os quais se relacionam. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

### 3.1.3 Consistência de apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas no presente Anexo. Desta forma, é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

### 3.1.4 Materialidade e agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar uma apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

### 3.1.5 Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

### 3.1.6 Informação comparativa

Pretendeu-se, nas Demonstrações Financeiras, divulgar a informação comparativa com o período anterior, respeitando o Princípio da Continuidade da Santa Casa e procurando que as políticas contabilísticas fossem levadas a efeito de maneira consistente ao longo do tempo. Ver nota 2.3.

## 3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração usadas na preparação das Demonstrações Financeiras:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos registos contabilísticos da Instituição, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL).

### 3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

O custo de aquisição ou de produção inicialmente registado inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os Ativos que foram atribuídos à Instituição a título gratuito encontram-se mensurados pelo Valor Patrimonial Tributário.

As despesas subsequentes que a Instituição tenha com a manutenção e reparação dos ativos são registados como gastos no período em que são incorridas desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Pelo regime de depreciações utilizado anteriormente revelar efetuar uma estimativa de vida útil adequada, mantiveram-se as taxas até aqui utilizadas, extraídas da legislação fiscal.

Ativo Fixo Tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	Entre 16 e 50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento básico	Entre 3 a 8 anos
Equipamento administrativo	Entre 3 a 8 anos
Outros ativos fixos tangíveis	Entre 3 a 8 anos

É procedimento da Instituição depreciar a 100% os ativos fixos tangíveis e intangíveis de reduzido valor, inferior a mil euros, dada a sua imaterialidade.

Os gastos de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhoras significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registados como gasto do período em que ocorrem.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate, sendo registadas na demonstração dos resultados por naturezas nas rubricas «Outros rendimentos» ou «Outros gastos».

Os ativos fixos tangíveis em curso referem-se a ativos em fase de construção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas de imparidade. Estes ativos são depreciados a partir do momento em que estão disponíveis para uso e nas condições necessárias para operar de acordo com o pretendido pelo órgão de gestão.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

### 3.2.2 Ativos Intangíveis

Os "Ativos Intangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, extraído da legislação fiscal.

Ativo Intangível	Vida útil estimada
Programas de Computador	Entre 3 a 6 anos

### 3.2.3 Bens do Património Histórico e Cultural

Não existem bens do Património Histórico e Cultural.

### 3.2.4 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões foram revistas na data do balanço e ajustadas, de modo a refletir a melhor estimativa a essa data, tendo em consideração os riscos e incertezas inerentes a tais estimativas.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo englobando benefícios económicos não seja remota.

Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

### 3.2.5 Imparidade de Ativos

Em cada data de relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da Instituição com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respetivos ativos (ou da unidade geradora de caixa) a fim de determinar a extensão da perda por imparidade (se for o caso).



## Relatório de Atividades e Contas 2023

### 3.2.6 Locações

Não existem contratos de locação.

### 3.2.7 Inventários

Os "Inventários" estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento. A Entidade adota como método de custeio dos Inventários o Custo Médio Ponderado, em sistema de inventário permanente. No ponto 6 deste anexo refere a política de reconhecimento dos bens doados.

### 3.2.8 Rendimentos e gastos

O rendimento é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou, a receber.

O rendimento proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A entidade não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Instituição;
- Os gastos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensuráveis com fiabilidade.

O rendimento proveniente das prestações de serviços é reconhecido líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber.

O rendimentos proveniente das prestações de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data de relato, desde que todas as seguintes condições satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Instituição;
- Os gastos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
- A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

O rendimento de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Entidade e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

### 3.2.9 Estado e Outros Entes Públicos

A Santa Casa da Misericórdia da Calheta é uma pessoa coletiva de utilidade pública, sem fins lucrativos, que não exerce a título principal uma atividade de natureza comercial, industrial ou agrícola. Encontra-se isenta de IRC.

### 3.2.10 Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

#### Créditos a receber e outros ativos correntes

Os "Créditos a receber" e os "Outros ativos correntes", encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidos no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estes se encontram reconhecidos, para assim retratar o valor realizável líquido.

As "Perdas por Imparidade" são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

#### Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros encontram-se com saldo no final do período, sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela Entidade, estão registados no ativo pela quantia realizável.

#### Fornecedores e outros passivos correntes

As dívidas a registada em "Fornecedores" e "Outros passivos correntes" são contabilizadas registadas pelo seu valor nominal.

#### Financiamentos Obtidos

Não existem empréstimos junto de instituições bancárias ao longo de todo o exercício, sendo que os gastos apresentados como comissões bancárias correspondem a comissões de serviços.

#### Caixa e depósitos bancários

Os valores inscritos na rubrica de "Caixa e depósitos bancários" inclui caixa e os depósitos bancários e outros que possam ser imediatamente mobilizados sem risco significativo de alterações de valor.

Devem se indicadas as transações de investimento e de financiamento que não tenham exigido o uso de caixa ou seus equivalentes, de forma a proporcionar toda a informação relevante acerca das atividades de investimento e de financiamento.



### Periodizações

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas «Outras ativos correntes» e «Outros passivos correntes» e «Diferimentos» do balanço.

### Classificação de fundos patrimoniais e passivo

Os passivos financeiros e os fundos patrimoniais são classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumem.

#### 3.2.11 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos e inclui o resultado líquido acumulado.

As “Outras Variações nos Fundos Patrimoniais” são compostas por fundos atribuídos por terceiros e por fundos acumulados e outros excedentes.

#### 3.2.12 Benefícios dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, diuturnidades, feriados, subsídio de turno e de transporte, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de natal e quaisquer outras retribuições adicionais deliberadas pontualmente pela Mesa Administrativa.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o respetivo pagamento.

De acordo com a legislação laboral aplicável o direito a férias e subsídio de férias, relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

Os benefícios decorrentes da cessação de emprego, quer por decisão unilateral da Instituição, quer por mútuo acordo, são reconhecidos como gastos no período em que ocorreram.

#### 3.2.13 Subsídios à exploração e outros

Estes subsídios são reconhecidos, sempre que possível, como rendimento do próprio período independentemente da data do seu recebimento.

#### 3.2.14 Subsídios ao investimento

Os subsídios ao investimento são reconhecidos quando contratualizados em Fundos Patrimoniais, e a Instituição se compromete a cumprir com todas as obrigações decorrentes dos contratos firmados. São refletidos no resultado com a imputação de acordo com a depreciação do ativo ao investimento.



### 3.2.15 Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Santa Casa da Misericórdia da Calheta.

Os acontecimentos após a data de balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço são divulgadas nas demonstrações financeiras, se forem consideradas materiais.

### 3.2.16 Principais fontes de incerteza das estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas em conformidade com as NCRF-ESNL, foram efetuados juízes de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, e fundos patrimoniais, assim como as quantias relatadas de rendimento e gastos incorridos relativos aos períodos reportados.

Todas as estimativas efetuadas pela Instituição foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações nas demonstrações financeiras consolidadas incluem:

- Férias e subsídio de férias;
- Subsídios à exploração;
- Vidas úteis dos ativos fixos tangíveis e intangíveis;
- Registo de imparidades aos valores do ativo, nomeadamente de clientes.

### 3.2.17 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

Em 2023 foi contabilizado em “Correções de períodos anteriores” tanto em rendimento como em despesas valores a receber e a devolver ao Instituto de Segurança Social da Madeira, referente aos anos de 2018 a 2022, relativo aos saldos positivos das respostas sociais SAD Clássico, Rede Regional de Cuidados Continuados, Centro Comunitário do Pinheiro e do saldo negativo da resposta social SAD Refeições. (nota 7.2.3 e 7.1)

## 4. Investimentos

### 4.1. Bens do domínio público

As Demonstrações Financeiras não refletem quaisquer efeitos resultantes do usufruto de “Ativos Fixos Tangíveis” do domínio público.

### 4.2. Bens do património histórico, artístico e cultural

A Instituição não possui nem usufrui de quaisquer bem do património histórico, artístico ou cultural.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

### 4.3. Ativos fixos tangíveis

- Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registrados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.
- As depreciações foram efetuadas pelo método da linha reta, em sistema de duodécimos.
- Vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afetação do desempenho.

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Ativos	31-12-2022	Adições	Abate Alienação	Transferên- cias	31-12-2023	Depreciações Acumuladas	Valor Líquido
Terrenos e recursos naturais	446 667		34		446 632		446 632
Edifícios e outras construções	8 071 082	37 777	32 888		8 075 970	3 011 414	5 064 556
Equipamento básico	638 636	17 771			656 407	638 136	18 272
Equipamento de transporte	309 173				309 173	295 973	13 200
Equipamento administrativo	160 072	15 030			175 102	168 414	6 688
Outros ativos fixos tangíveis	77 126	11 484			88 610	82 932	5 679
Ativo Bruto	9 702 756	82 062	32 922	0	9 751 895	4 196 869	5 555 027
Obra L.N.S. Estrela	2 901 717	2 260 462			5 162 179		5 162 179
Obra - Sede	581 085	48 748			629 834		629 834
Obra Centro Saúde	0	27 779		27 779	0		0
<b>TOTAL Ativo</b>	<b>13 185 558</b>	<b>2 419 051</b>	<b>32 922</b>	<b>27 779</b>	<b>15 543 907</b>	<b>4 196 869</b>	<b>11 347 038</b>

As depreciações foram efetuadas pelo método da linha reta, em sistema de duodécimos, e a vida útil determinada de acordo com a expectativa da afetação do desempenho.

Ativos fixos tangíveis	31-12-2022	Depreciações	Abate	31-12-2023
Edifícios e outras construções	2 710 529	300 885		3 011 414
Equipamento básico	614 303	23 832		638 136
Equipamento de transporte	289 373	6 600		295 973
Equipamento administrativo	159 729	8 686		168 414
Outro Ativos fixo tangíveis	76 368	6 563		82 932
<b>TOTAL</b>	<b>3 850 302</b>	<b>346 567</b>	<b>0</b>	<b>4 196 869</b>



## Relatório de Atividades e Contas 2023

As depreciações no montante total de 346 567 euros foram reconhecidas na rubrica «gastos de depreciação e amortização».

A obra de Remodelação e Ampliação do Centro de Saúde da Calheta-Hospital conclui-se em 31-07-2020 com o auto receção da obra. A sua reabertura ocorreu em 17-09-2020.

Em relação às “Obras de Remodelação e Ampliação da ERPI Nossa Senhora da Estrela”, em 30 de março de 2021 foi assinado o Contrato de empreitada entre a Santa Casa e a empresa JRS - Construções. Em 03-05-2021 deu-se início dos trabalhos.

Como referido anteriormente com o decorrer das obras foi necessário aditar novos contratos ao inicial com a respetiva empresa.

Não existem quantias de restrições de titularidade de ativos fixos tangíveis dados como garantia de passivos.

### 5. Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes amortizações acumuladas.

As amortizações foram efetuadas pelo método da linha reta, em sistema de duodécimos.

A quantia bruta escriturada, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2022 e 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Ativos	31-12-2022	Adições	Abate Alienação	Transferências	31-12-2023	Amortizações Acumuladas	Valor Líquido
Ativos intangíveis	7 822	923			8 744	8 744	0
<b>TOTAL</b>	<b>7 822</b>	<b>923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 744</b>	<b>8 744</b>	<b>0</b>

Não existe quantias escrituradas de ativos intangíveis cuja titularidade está restringida e quantias escrituradas de ativos intangíveis dados como garantia de passivos.

### 6. Inventários

#### Mercadorias e matérias-primas

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando o custo médio ponderado como fórmula de custeio.

Desde 2019 é consignado à Farmácia Varela a preparação da medicação, individualizada a cada utente.

O sistema de inventário utilizado é o permanente.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

Existem bens, nomeadamente géneros alimentares e medicação, oferecidos por particulares ou empresas, que a SCMC os classifica, atribuindo valor de mercado e havendo controlo sobre o seu consumo, ficando os mesmos valorizados nos inventários. Em 2023 o respetivo valor foi de 5 651 euros.

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2023 a rubrica de "Inventários" e a quantia de inventários reconhecida como gasto do período, detalham-se conforme quadro que se segue:

Designação	31-12-2022	31-12-2023
Existência Inicial	44 440	52 728
Compras	317 041	334 306
Existência Final	52 728	48 721
Gastos no período	308 754	338 313

O custo de mercadoria vendida e matéria consumida (CMVMC) subdividem-se:

Gastos no período	2022	2023
CMVMC		
Géneros Alimentares	158 189	190 569
Medicação e Encargos Saúde	42 661	41 804
Material Higiene e Conforto	66 749	63 432
Material Limpeza	30 039	32 746
Material Escritório/Didático	2 761	3 507
Utensílios	3 307	1 513
Rouparia	3 121	3 462
Material Diverso	1 927	1 280
Total	308 754	338 313

Houve uma diminuição dos custos com aquisição de equipamentos de proteção individual, de higienização e dos consumíveis, devido a diminuição do impacto da pandemia covid-19 e no abaixamento do preço, em relação ao ano de 2022.

Não existe quantia escriturada de inventários dados como penhor de garantia a passivo.

## 7. Rendimentos e Gastos

### 7.1 Rendimentos

Para os períodos de 2022 e 2023 foram reconhecidos os seguintes réditos e outros rendimentos:



## Relatório de Atividades e Contas 2023

*[Handwritten signatures and initials]*

Rubricas	2022	2023	Variaçã 2022/2023	Orçamento 2023	Desvio face ao orçamento
<b>Prestação de Serviços</b>	<b>843 797</b>	<b>859 302</b>	<b>15 505</b>	<b>897 000</b>	<b>-37 698</b>
Quotas	2 125	2 310			
Utentes e Comunidade	841 672	856 992			
<b>Subsídios, doações e outros</b>	<b>1 782 299</b>	<b>1 945 640</b>	<b>163 340</b>	<b>1 748 000</b>	<b>197 640</b>
Subsídios do Estado e outros Entes Públicos	1 772 802	1 941 472			
Subsídios de outras entidades	9 497	4 167			
<b>Reversões</b>	<b>3 960</b>	<b>20 108</b>	<b>16 148</b>	<b>5 000</b>	<b>15 108</b>
<b>Outros Rendimentos e ganhos</b>	<b>448 178</b>	<b>821 143</b>	<b>372 965</b>	<b>664 500</b>	<b>156 643</b>
Juros e outros rendimentos	442	237	-205	500	-263
<b>TOTAL</b>	<b>3 078 675</b>	<b>3 646 429</b>	<b>567 754</b>	<b>3 315 000</b>	<b>331 429</b>

Em **prestação de serviços** estão registados as mensalidades, as comparticipações utentes/familiares em regime de internamento, as comparticipações dos utentes do Centro de Convívio e do Cento Comunitário do Pinheiro. Nesta rubrica estão registadas também os serviços sociais refeições, lavandaria, fraldas e serviço de fisioterapia, bem como as quotizações dos Irmãos da Santa Casa.

Os **subsídios à exploração** são maioritariamente os apoios do Instituto da Segurança Social da Madeira, de acordo com os Acordos de Cooperação celebrados com a Instituição.

Em relação aos Subsídios à Exploração em janeiro de 2023 houve a atualização de comparticipação de 5% cláusula IV do compromisso CNIS - Protocolo par o biénio 2021-2022 celebrada a 12 de dezembro de 2022 - RGR n.º 1364/2022, de 29 de dezembro.

Medida extraordinária de 3,5%/2,1%, estabelecida na 3.ª Adenda ao Compromisso de Cooperação para o Sector Social e Solidário - RGR n.º 1364/2022, de 29 de Dezembro.

Em dezembro apoio extraordinário, pagamento único de 3%, estabelecida de Entendimento entre MTSSS e o Sector Social e Solidário, apenas para a resposta SAD - RGR n.º 1219/2023 de 28 novembro.

Atualização de comparticipação para 2023, pagamento em tranche única, aumento de 6%/3%, RGR n.º 1473/2023 de 22 Dezembro.

Ainda em 2023 houve lugar a uma comparticipação Extraordinária para em dezembro de 2023 estabelecida no Compromisso de Cooperação para o biénio 2023-2024 e concretizada na RAM pela RGR n.º 1503/2023 de 29 de dezembro de 2,2% para todas as respostas sociais com acordos de cooperação típicos e atípicos da Instituição, com efeitos reportados a 1 de janeiro de 2023.

Relativo aos "Outros Rendimento e Ganhos" registou-se a alienação de dois prédios urbanos, nomeadamente o prédio U-73 da Fajã da Ovelha e o prédio U-3075-B12 do Funchal. Houve também reprogramação, aumentando o apoio à Obra de Remodelação do Hospital da Calheta e consequentemente o aumento da depreciação do subsídio ao investimento, com regularização ao ano de 2020.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

Em **outros rendimentos e ganhos** regista-se as rendas, nomeadamente os Paços do Concelho - Câmara Municipal da Calheta, Centro de Saúde da Calheta - Hospital e da Conservatória do Registo Civil e Predial da Calheta; as imputações dos subsídios para investimentos; as alienações do ativo fixo tangível; os donativos; a consignação do 0,5% da coleta de IRS, entre outros.

Relativo ao ano de 2023 na rubrica "Outros Rendimento e Ganhos" registou-se a alienação de dois prédios urbanos, nomeadamente o prédio U-73 da Fajã da Ovelha e o prédio U-3075-B12 do Funchal. Houve também reprogramação, aumentando o apoio à Obra do Hospital da Calheta e conseqüentemente o aumento da depreciação do subsídio ao investimento, com regularização ao ano de 2020.

Em 2023 foi contabilizado em rendimentos "Correções de períodos anteriores" valores a receber do Instituto de Segurança Social, relativo ao saldo negativo dos anos de 2018 a 2022, referente a resposta social SAD Refeições, no valor de 44 049,26 euros.

Na rubrica **reversões** encontra-se registado as reversões de perdas por imparidade de investimentos financeiros e de provisões.

### Subsídio ao Investimento e Outros Apoios do Governo

Anualmente é registado os incentivos ao investimento, atribuídos tanto pelo Instituto de Segurança Social, pelo Instituto de Desenvolvimento Regional, como por outras entidades.

Descrição	Total subsídios ao Investimento	Imputação de Subsídios Investimento		
		Total de anos anteriores	Do ano	Por imputar
Subsídios Obra (1996)	2 321 021	1 253 352	46 420	1 021 249
Subsídios Viaturas Seg. Social	71 392	71 392	0	0
Subsídios Viaturas IDR	39 259	39 259	0	0
Subsídios Equipamento Seg. Social	239 298	239 298	0	0
Adrama "Calheta + Social"	198 275	176 809	3 067	18 399
Viaturas Híbridas	35 000	35 000		0
	<b>2 904 246</b>	<b>1 815 110</b>	<b>49 487</b>	<b>1 039 649</b>
IDR - Obra Centro Saúde	3 821 290	487 175	277 083	3 057 032
IDR - Obra Lar Estrela	3 161 422	71 425	14 319	3 075 678
	<b>6 982 712</b>	<b>558 600</b>	<b>291 402</b>	<b>6 132 709</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 886 957</b>	<b>2 373 710</b>	<b>340 889</b>	<b>7 172 358</b>

Aquando da construção do Edifício ERPI Nossa Senhora da Estrela e Centro de Dia foi apoiado pelo Governo Regional e pela Segurança Social, no montante de 2 321 021 euros. Anualmente é amortizado o valor de 46 420 euros. Do total de subsídio para as obras realizadas em 1996, ainda encontra-se por afetar aos anos seguintes 1 021 249 euros.

Houve comparticipação da Segurança Social para a aquisição de equipamento básico no valor de 239 298 euros entre os anos de 1996 e 1999.

Foi apoiado também pela Segurança Social a aquisição de equipamento transporte no valor de 71 392 euros entre os anos de 1994 e 2010.



## Relatório de Atividades e Contas 2023

Em 2014 foi aprovada candidatura ao Instituto de Desenvolvimento Regional - IDR, para aquisição de uma viatura adaptada a pessoas com mobilidade reduzida no valor de 39 259 euros.

A candidatura ao investimento para remodelação da cozinha e lavandaria da Instituição em 2014, foi aprovada pelo Instituto de Financiamento da Agricultura e Pescas (IFAP), no montante de 198 275 euros.

Em dezembro de 2016 foi atribuído um apoio financeiro eventual, no montante de 35.000 euros, pelo Instituto de Segurança Social da Madeira, para a aquisição de duas viaturas ligeiras híbridas, de cinco lugares, adquiridas em 2017.

Durante o ano de 2017 foram feitas 2 candidaturas ao Instituto de Desenvolvimento Regional - IDR. Uma para "Obra de Remodelação e Ampliação do Centro de Saúde da Calheta" e outra para a "Obra de Remodelação e Ampliação da ERPI de Nossa Senhora da Estrela".

Em 24-11-2017 foi aprovada a candidatura n.º "M1420-08-4842-FEDER-000004" para as "Obras de Remodelação e Ampliação do Centro de Saúde da Calheta", no montante de 2 725 922,43 euros, apoiada em 85% do valor elegível do investimento. Em 04-02-2019 foi aprovada a reprogramação no montante de 549 706,62 euros. Em 19-10-2023, foi aprovada nova reprogramação final no valor de 545 660,53 euros.

Em relação às "Obras de Remodelação e Ampliação do Centro de Saúde", em 29-09-2023 houve um acréscimo de custos no valor de 22.769,51€, acrescido de IVA, relativo a revisão de preços.

Em 18-08-2017 foi aprovada a candidatura n.º "M1420-08-4842-FEDER-000002" para as "Obras de Remodelação e Ampliação da ERPI Nossa Senhora da Estrela" no montante de 2 307 758,68 euros.

Em 04-07-2019 foi aprovada uma reprogramação desta candidatura no montante de 877 085,07 euros.

Em 23-02-2023 foi aprovada nova reprogramação no valor de 300 849,40 euros, no entanto em 30-11-2023 houve reprogramação com redução dos montantes aprovados no valor de 324 271,15 euros.

Em 2023, com o decorrer da "Obra de Remodelação e Ampliação do Lar Nossa Senhora da Estrela", foi necessário aditar novos contratos ao valor inicial. Trabalhos de reparação do Bloco A e Reforço do Bloco N com valor final de 296.564,29€, acrescido de IVA. Trabalhos aprovados de 10-11-2022 a 25-05-2023, com o valor de 198 101,91€, acrescido de IVA. Trabalhos Complementares Aprovados 08-2023 TM70-Cobertura Sul Bloco A, no valor de 117.978,90€, acrescido de IVA. Trabalhos Complementares Aprovados entre setembro e outubro de 2023, no valor de 130.753,06€, acrescidos de IVA.

### 7.2 Gastos

#### 7.2.1 Fornecimentos e Serviços Externos

Os gastos incorridos com fornecimento e serviços externos nos períodos de 2022 e 2023 foram os seguintes:



## Relatório de Atividades e Contas 2023

62 - Fornecimento Serviços Externos	2022	2023
Trabalhos especializados	18 983	21 836
Publicidade e propaganda	12	348
Honorários	35 819	35 470
Conservação e reparação	31 440	31 301
Serviços bancários/Outros	1 119	1 437
Materiais	4 016	2 112
Eletricidade	46 806	63 327
Gás	30 539	39 841
Gasóleo	19 429	16 271
Água	9 227	9 232
Deslocações e estadas	3 280	2 485
Rendas e Alugueres	10 744	899
Comunicação	5 814	5 680
Seguros	4 829	5 854
Contencioso e notariado	1 917	1 246
Outros Serviços	1 209	3 248
Encargos com utentes	5 425	2 490
<b>Subtotal</b>	<b>230 611</b>	<b>243 076</b>

Na rubrica "Trabalhos Especializados" inclui os serviços das empresas Copidias, Coolmática e Warepro relativo a prestação de serviços informáticos. Inclui também os gastos com o programa informático adquirido para estimulação cognitiva dos utentes à empresa Sioslife e os serviços prestados de Auditoria financeira, de Contratação pública e da subscrição anual do programa IMED da Fisioterapia.

Na rubrica "Rendas e Alugueres" em 2022 houve custos no valor de 10 744 euros. O valor de 2 400 euros relativo ao arrendamento de um espaço (Loja D) situado no Centro Comercial das Laranjeiras, desde agosto de 2021 e finalizando em dezembro de 2022, para armazenar os alimentos do "POAPMC - Programa Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carenciadas" e o valor de 8 344 euros relativo a utilização da viatura ligeira AI-00-RQ, adquirida em agosto de 2021, através de contrato de renting, renda mensal fixa, destinado ao Projeto + Cuidador. Em 2023 o valor reduziu, dado que deixou de existir o arrendamento do referido espaço e o término do contrato de renting em fevereiro de 2023.

### 7.2.2 Gastos Com o Pessoal

Os gastos com o pessoal, incorridos nos períodos de 2022 e 2023 foram os seguintes:

63 - Gastos com o pessoal	2022	2023
Remunerações do pessoal	1 624 189	1 801 435
Encargos sobre remunerações	331 540	359 005
Seguro acidentes trabalho	17 620	20 347
Outros gastos com o pessoal	9 311	16 845
<b>TOTAL</b>	<b>1 982 659</b>	<b>2 197 632</b>



## Relatório de Atividades e Contas 2023

A rubrica «Outros gastos com o pessoal» inclui gastos com a medicina no trabalho, com formação, com vestuário e calçado, com Jantar de Natal e outras atividades com os colaboradores.

Os Órgão Sociais não são remunerados. Apenas em situações pontuais são ressarcidos das despesas com os km percorridos, designadamente, quando utilizam as viaturas pessoais nas deslocações em representação da Instituição.

### 7.2.3 Outros Gastos

Os outros gastos incorridos nos períodos de 2022 e de 2023 foram os seguintes:

68 - Outros gastos e perdas	2022	2023
Taxas	0	160
Quotizações	1 220	1 340
Correções períodos anteriores	0	222 703
Gastos Projetos	0	42 600
Outros	2 007	2 642
<b>Subtotal</b>	<b>3 227</b>	<b>269 445</b>

O valor registado na rubrica “Correção períodos anteriores” corresponde a acerto financeiro realizado pelo Instituto da Segurança Social Madeira, relativo aos anos de 2018 a 2022 nas respostas sociais, nomeadamente SAD Clássico, Rede Regional de Cuidados Continuados e Centro Comunitário do Pinheiro.

O valor em “Gastos Projetos” corresponde ao valor pago à Escola São José Cluny, no âmbito da parceria relativo ao Projeto + Cuidador.

## 8. Instrumentos Financeiros

### 8.1 Outros créditos e ativos não correntes

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, as rubricas de outros créditos e ativos não correntes e outras dívidas a pagar apresentavam a seguinte decomposição:

Investimentos Financeiros	2022	2023
<b>Outros créditos e ativos não correntes</b>	<b>10 489</b>	<b>8 507</b>

Na rubrica outros créditos ativos não correntes são registadas as entregas efetuadas pela Santa Casa ao Fundo Compensação Trabalho (FCT), nos termos da Lei n.º 70/2013, de 30 de agosto. A partir de maio de 2023 deixou de ser obrigatório descontar para o FCT.

Não existe ativos dados como garantia.

### 8.2 Fornecedores, créditos a receber e outros ativos e passivos correntes

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, as rubricas de fornecedores, outros passivos correntes e créditos a receber, apresentavam a seguinte decomposição:



## Relatório de Atividades e Contas 2023

*[Handwritten signatures and initials]*

Descrição	31-12-2022			31-12-2023		
	Ativos financeiros mensurados ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	TOTAL	Ativos financeiros mensurados ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	TOTAL
<b>Ativo</b>						
Clientes e utentes	82 474	72 887	9 587	66 595	62 566	4 029
Outros ativos correntes	2 355 703	58 572	2 297 131	1 733 353	58 572	1 674 781
<b>TOTAL do ATIVO</b>	<b>2 438 177</b>	<b>131 459</b>	<b>2 306 718</b>	<b>1 799 948</b>	<b>121 139</b>	<b>1 678 809</b>
<b>Passivo</b>						
Fornecedores Curto prazo	34 431		34 431	31 894		31 894
Outras contas a pagar	757 355		757 355	659 775		659 775
<b>TOTAL do PASSIVO</b>	<b>791 786</b>	<b>0</b>	<b>791 786</b>	<b>691 669</b>	<b>0</b>	<b>691 669</b>
<b>TOTAL LIQUIDO</b>	<b>1 646 391</b>	<b>131 459</b>	<b>1 514 932</b>	<b>1 108 279</b>	<b>121 139</b>	<b>987 140</b>

Passamos a analisar mais detalhadamente a informação contida no quadro anterior.

Os valores referentes a "Outros ativos correntes" dizem respeito a:

Outros ativos correntes	31-12-2022	31-12-2023
Receitas diferidas	177 034	1 441
Pessoal Especializado	0	400
Serviço Regional Saúde	122 410	105 406
Dividas de utente	85	13
A receber IDR Obra Estrela	1 751 219	1 254 921
A receber IDR Obra Hospital	163 782	247 906
A receber IDR Proj.+ Cuidador	98 471	79 282
Instituto Segurança Social PO APMC	1 053	7 570
Outros Devedores - Fisioterapia	41 650	36 415
<b>TOTAL</b>	<b>2 355 703</b>	<b>1 733 353</b>
Perda por Imparidade Hospital	-58 572	-58 572
<b>TOTAL</b>	<b>2 297 131</b>	<b>1 674 781</b>

Em relação ao passivo com o Serviço Regional de Saúde (SESARAM), em reunião com a tutela foi referido a continuação do pagamento da renda do Centro de Saúde da Calheta, o que não veio a acontecer. Em 2020 foi criada imparidade relativo a referida renda, durante o período da realização da obra, de abril 2019 a julho 2020, mantendo-se a imparidade em 2023. Foi faturado no ano de 2023 o valor de renda tendo por base o antigo contrato, mantendo-se esse valor em dívida.

Em 2022 e 2023 foram efetuadas reuniões com o objetivo de formalizar a atualização da renda do Centro de Saúde, não tendo sido possível até ao presente a sua concretização.

Os valores referentes a "Outros passivos correntes" correspondem a:



## Relatório de Atividades e Contas 2023

*[Handwritten signatures and initials]*

Outros passivos correntes	31-12-2022	31-12-2023
Fornecedores de Investimento (*a)	237 346	6 507
Férias e subsidio férias	254 805	290 846
Despesas diferidas (*b)	9 842	9 799
Cauções	90 173	151 939
Dívidas a pessoal especializado	1 263	2 233
Dividas a utentes (*c)	132 338	148 961
Penhoras	0	285
Parcerias outras Instituições (PEA)	6 841	24 326
Fundo Emergência A. Social (FEAS)	24 748	24 748
Sindicato	0	132
<b>TOTAL</b>	<b>757 355</b>	<b>659 775</b>

(\*a) A instituição não possui dívidas a terceiros superiores a um ano, o valor é relativo a faturação de dezembro de 2023 relativo a aquisição de 2 Fogões Bancada.

(\*b) Despesas referente a 2023, faturadas em 2022.

(\*c) Corresponde ao saldo líquido que resulta de parte das pensões deduzidas das despesas pessoais/extraordinárias dos utentes.

### 8.3 Reconhecimento das perdas por imparidade dos créditos a receber

No reconhecimento das perdas por imparidade de créditos a receber, o cálculo é efetuado de acordo com a antiguidade da dívida e a expectativa de recuperabilidade dos saldos.

Perdas por imparidade acumuladas de acordo com a antiguidade dos valores em dívida cliente	2022	2023
Até 12 meses	14 732	9 788
de 13 a 24 meses	9 296	14 732
Superior a 25 meses	48 858	38 046
<b>TOTAL</b>	<b>72 887</b>	<b>62 566</b>

Descrição	Perdas por imparidade do período	Reversões de perdas por imparidade do período	TOTAL
Imparidade/Reversões clientes	10 103	20 108	10 005
<b>TOTAL</b>	<b>10 103</b>	<b>20 108</b>	<b>10 005</b>



## Relatório de Atividades e Contas 2023

### 9. Outras Informações

#### 9.1 Estado e outros entes Públicos

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a rubrica «Estado e outros entes públicos» apresentava a seguinte decomposição:

Estado e outros entes públicos	2022	2023
<b>Ativo</b>		
Restituição do IVA	5 929	1 672
<b>Total do Ativo</b>	<b>5 929</b>	<b>1 672</b>
<b>Passivo</b>		
Retenção de imposto sobre rendimento	6 166	4 602
Contribuições para a Segurança Social	35 857	41 538
Fundo Compensação	369	0
<b>Total do Passivo</b>	<b>42 392</b>	<b>46 140</b>

Tendo em conta a Lei n.º 64-B/2011 artigo 179.º, n.º 2, e o Decreto-Lei n.º 84/2017 de 21 de julho, as Instituições Particulares de Solidariedade Social têm direito à restituição de um montante equivalente, a 50% do IVA suportado relativo às operações previstas na alínea a) e b) do n.º 1 do artigo 2.º do Decreto-Lei n.º 20/90, de 13 de janeiro.

Deste modo a Instituição tem a receber de restituição de IVA de géneros alimentares, o valor de 1 672 euros.

Os valores em dívida em 31 de dezembro de 2023 refere-se a retenção de imposto sobre o rendimento, as contribuições para a segurança social e ao fundo de compensação, relativo ao mês de dezembro de 2023, pago em janeiro de 2024.

A Instituição encontra-se isenta de IRC - Publicado no Diário da República - III série, n.º 6, de 8 de Janeiro de 1992, tanto na atividade económica principal, CAE 87301 - Atividades apoio social para pessoas idosas com alojamento, como nas atividades secundárias, nomeadamente CAE 88990 - Outras atividades de apoio social sem alojamento e CAE 86906 Outras atividades de saúde humana.

#### 9.2 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a rubrica de «Ativo Corrente - Diferimentos» apresentava a seguinte decomposição:

Ativo Corrente Diferimentos	31-12-2022	31-12-2023
<b>Ativos - Gastos a reconhecer</b>		
Seguro automóvel	901	999
Seguros de instalações	184	184
Seguro Hospital	993	1 010
Diário Notícias	54	54
Masel - Elevadores	254	133
Jornal Madeira	117	123
Truly Nolen	48	0
Seguro Acidentes Trabalho	1 272	0
Seguro Voluntariado	36	0
Acingov	821	411
<b>TOTAL</b>	<b>4 680</b>	<b>2 914</b>



## Relatório de Atividades e Contas 2023

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a rubrica de «Passivo Corrente - Diferimentos» apresentava a seguinte decomposição:

Passivo Corrente Diferimentos	31-12-2022	31-12-2023
Passivos - Rendimentos a reconhecer		
Projeto + Cuidador	98 471	79 282
Instituto Segurança Social	125 264	41 065
<b>TOTAL</b>	<b>223 736</b>	<b>120 347</b>

Em 2023 acrescentamos ao Projeto + Cuidador 20 889 euros referente a 15% do Orçamento do Estado valor ainda não registado. Recebemos em 2023 o valor de 40 078 euros relativo apoio do ano de 2022, ficando por receber 79 282 euros.

Houve a atualização das comparticipações para 2024, 9,6% para ERPI e 6% para restantes respostas sociais - conforme Resolução do Governo Regional n.º 1503 de 28 de dezembro de 2023. Deste modo foi atribuída sob a forma de adiantamento, na percentagem de 30%, o valor de 41 065 euros, pelo que ao abrigo dos procedimentos contabilísticos, foi registada em Diferimentos - Rendimentos a Reconhecer.

### 9.3 Fluxos de Caixa

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a rubrica de «Caixa» e «Depósitos bancários» apresentavam a seguinte decomposição:

Caixa e depósitos bancários	31-12-2022	31-12-2023
Ativos		
Caixa	2 461	2 928
Depósito à ordem	866 833	292 301
Outros depósitos bancários	565 676	0
<b>TOTAL</b>	<b>1 434 970</b>	<b>295 229</b>

Verificou-se uma diminuição no valor de depósitos à ordem e de Outros depósitos bancários, atendendo aos trabalhos em curso da “Obra de Remodelação e Ampliação da ERPI da Estrela”.

### 9.4 Fundos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a rubrica dos «Fundos patrimoniais» apresentava a seguinte decomposição:

Fundos patrimoniais	31-12-2022	31-12-2023
Fundos	4 793 241	5 043 240
Reservas	25 574	25 574
Outras variações de fundos patrimoniais	7 042 740	7 201 165
Resultado líquido do período	217 077	240 531
<b>TOTAL</b>	<b>12 078 631</b>	<b>12 510 510</b>



## Relatório de Atividades e Contas 2023

### Demonstração das Alterações dos Fundos Patrimoniais no período 2023

Reconciliação das fundos patrimoniais	Fundos	Resultados transitados	Reservas	Outras variações de fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total dos fundos patrimoniais
Posição em 1 janeiro de 2023 (ESNL)	4 793 241	0	25 574	7 042 740		11 861 554
Resultado líquido do período de 2022					217 077	217 077
Variações	250 000	0	0	158 425	23 454	431 878
Posição em 31 dezembro de 2023 (ESNL)	5 043 240		25 574	7 201 165	240 531	12 510 510

Por decisão da Assembleia Geral, ata n.º 99 do dia 08-04-2023, foi aprovado passar para Fundos, o resultado positivo do exercício de 2022, no valor de 217 077,25 euros.

Outras variações de fundos patrimoniais	31-12-2022	31-12-2023
Subsídios ao Investimento		
Subsídios Obras (1996)	1 067 670	1 021 249
Subsídios Calheta + Social (Adrama-IFAP)	21 466	18 399
Subsídios IDR Equipamento Estrela	14 319	0
Subsídios IDR Obra Centro Saúde	2 788 454	3 057 032
Subsídios IDR Obra Lar Estrela	3 099 100	3 075 678
Subtotal	6 991 009	7 172 358
Doações	51 731	28 806
TOTAL	7 042 740	7 201 165

### 9.5 Divulgações exigidas por diplomas legais

A Mesa Administrativa informa que a Instituição não apresenta dívidas à Autoridade Tributária e Aduaneira em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Nos termos do artigo 210.º do Código Contributivo, publicado pela Lei n.º 110/2009, de 16 de setembro, a Mesa Administrativa informa que a situação da Instituição perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Em 2023 os honorários dos Revisores Oficiais de Contas foram de 4 000 euros (a acrescer IVA), referentes a serviços de revisão legal de contas.

### 9.6 Passivos Contingentes

As provisões estão reconhecidas tendo em conta o parágrafo 13 da NCRF 21:

- A entidade tenha uma obrigação presente (legal ou construtiva) como resultado de um acontecimento passado;



## Relatório de Atividades e Contas 2023

- b) Seja provável que um exfluxo de recursos que incorporem benefícios económicos necessário para liquidar a obrigação;
- c) Possa ser feita uma estimativa fiável da quantia da obrigação.

Em 2023 não foi reconhecido nenhum reforço para provisões.

Em 2020 registou-se Provisões no montante de 44 773 euros para fazer face as custas de processo n.º 219/19.0BEFUN reclamação da Empresa JRS, no procedimento de contratação pública, referente a "Obra Remodelação e Ampliação da ERPI Nossa Senhora da Estrela". Em 2021 foi pago o valor de 30 549 euros relativo ao referido processo, mantendo-se em 2023 as Provisões no valor de 14 224 euros.

### 9.7 Eventos subsequentes

Em 2020 houve um Procedimento de Inspeção Interna motivada pelo pedido de restituição de 50% do IVA suportado na Obra Remodelação do Centro de Saúde, no qual a Autoridade Tributária não reconheceu à Instituição o direito ao seu reembolso. A Santa Casa apresentou recurso ao Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal. No ano de 2023 apresentou desistência do referido processo, solicitando ao IDR a elegibilidade da referida despesa.

Relativamente as rendas do Centro de Saúde da Calheta foi realizado uma transferência em 07-02-2023 por parte do SESARAM no valor de 62 740,49 euros, correspondente a parte da renda entre Agosto de 2020 e Dezembro de 2022, continuado por atualizar o valor da renda mensal.

Também em relação a "Obras de Remodelação e Ampliação do Centro de Saúde" em 2023 foi apresentado reprogramação ao IDR sendo aprovado em 19-10-2023 o montante de 545 660,53 euros. Em 2023 recebemos 461 535,84 euros, ficando ainda a 31/12/2023 por receber 247 906,14 euros do valor total aprovado. Em 03-01-2024 foi transferido para a conta da Instituição o valor de 56 841,64 euros.

Relativo ao apoio do IDR da "Obra de Remodelação e Ampliação da ERPI Nossa Senhora da Estrela", em 18-08-2017 foi aprovada a operação M1420-08-4842-FEDER-000002 pelo IDR, e comparticipada no valor de 2 307 758,68 euros.

Em 04-07-2019 foi aprovada reprogramação no valor de 877 085,07 euros.

Em 23-02-2023, foi aprovado nova reprogramação, reforçando a comparticipação no valor de 300 849,40 euros, no entanto em 30-11-2023 houve uma redução na reprogramação no montante de 324 271,15 euros.

Dos valores aprovados pelo IDR relativamente à Obra da Estrela, em 2024 foram recebidos os seguintes valores:

Pedido	Recebido	Descrição	Valor
27-07-2023	03-01-2024	IDR Obra Estrela pedido n.º 29	23 261,75
04-12-2023	22-01-2024	IDR Obra Estrela pedido n.º 33	339 326,71
21-12-2023	01-02-2024	IDR Obra Estrela pedido n.º 34	142 496,07
24-01-2024	05-02-2024	IDR Obra Estrela pedido n.º 36	169 003,38
29-01-2024	05-02-2024	IDR Obra Estrela pedido n.º 37	67 426,91
			<b>741 514,82</b>



## Relatório de Atividades e Contas 2023



Recebemos do Instituto da Segurança Social a 03 de janeiro de 2024, Subsídios à Exploração no valor de 38 698,70 euros e 75 653,90 euros referente ao ano de 2023.

Nos termos do Compromisso de Cooperação para o biénio 2023-2024 concretizado na RAM pela RGR n.º 1503/2023, de 29 dezembro a atualização das comparticipações financeiras da Segurança Social, relativa ao ano de 2024, ficou estabelecida em 9,6% para as respostas sociais de ERPI e 6% para a generalidade das respostas sociais. Aplica-se aos instrumentos de cooperação com financiamentos típicos e atípicos e foram pagos 30% antecipadamente, no valor de 41 065,21 e em 2024 serão pagos mensalmente numa percentagem de 70% da atualização global.

### 9.8 Data de Autorização para Emissão das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Mesa Administrativa e autorizadas para emissão em 21 de março de 2024.

Propomos que o resultado positivo do exercício de 2023, no valor de 240 531,06 euros, seja transferido para a rubrica "Fundos".

Calheta, 21 de março de 2024

Contabilista Certificado n.º 12063 (Maria Conceição Rodrigues Silva Sousa)

#### Mesa Administrativa

Provedor (José Mário de Sousa Nunes)

Vice Provedor (José Basílio Azevedo Santos)

Tesoureiro (Norberto Miguel Sousa Sardinha)

Vogal (Ana Maria Freitas Nóbrega)