

RELATÓRIO

DE

ATIVIDADES E GESTÃO

2 0 2 1

Introdução:

A Fundação Elísio Ferreira Afonso tem como fins o apoio social à terceira idade e apoio social à infância e juventude, preferencialmente dirigida aos cidadãos residentes no concelho do Sátão.

Atividades Realizadas:

Apesar do período pandémico vivido, a Fundação Elísio Ferreira Afonso manteve a política de investimento no bem-estar dos seus utentes, proporcionando atividades de animação e ocupação de tempos livres. Foi necessário proceder a uma adaptação da tipologia de atividades efetuadas, reduzindo-se o número de atividades realizadas no exterior da instituição e promovendo-se a utilização das novas tecnologias como forma de manter contacto com entes queridos.

Nos períodos de menor número de casos ativos de Covid-19, procedeu-se à realização de visitas aos seguintes locais:

- ✓ Senhor dos Caminhos, Romãs;
- ✓ Senhor da Agonia, Avelal;
- ✓ Senhora dos Remédios, Lamego;
- ✓ Barragem do Vilar, Sernancelhe;
- ✓ Feira de São Mateus, Viseu;
- ✓ Praia Fluvial de Segões, Moimenta da Beira;
- ✓ Jardim Botânico, Vila Nova de Paiva;
- ✓ Praia Fluvial do Trabulo, Sátão.

Internamente, mantiveram-se as atividades de ocupação de tempos livres, procedendo-se à realização de trabalhos manuais, classes de exercício físico, atividades de estimulação cognitiva, musicoterapia, entre outras. Como referido anteriormente, foi efetuado um investimento na capacitação dos utentes e funcionários para a utilização de novas tecnologias (WhatsApp, Zoom e Skype) de forma a permitir a realização de videochamadas entre os utentes e familiares/amigos.

Realizações:

- ✓ Iniciaram-se as obras de substituição de coberturas, colocação de elevador exterior e pinturas exteriores no Lar I.
- ✓ Continuou a construção da UCC

Investimentos a curto e médio prazo:

- ✓ Finalizar a construção da Unidade de Cuidados Continuados.
- ✓ Substituição de cobertura Lar II
- ✓ Pinturas exteriores e interiores Lar II
- ✓ Substituição de cobertura na Creche / Jardim de Infância
- ✓ Substituição de caixilharias na Creche / Jardim de Infância
- ✓ Pinturas exteriores e interiores na Creche / Jardim de Infância

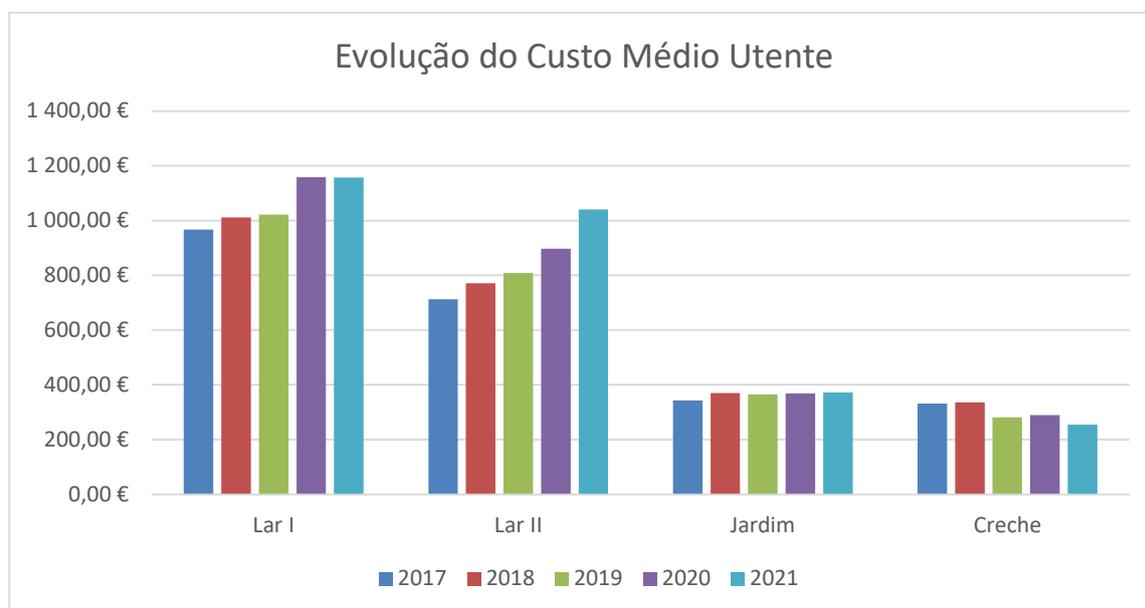
Utentes:

Estruturas Residenciais para Idosos no Avelal com respetivamente 41 e 70 utentes.

No Sátão desenvolve a área da Infância com 41 utentes em Creche e 33 utentes em Jardim de Infância

Evolução do custo médio utente foi o seguinte:

| Resposta Social | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| Lar I | 1.157,50 € | 1.157,58 € | 1.022.09 € | 1.011.33 € | 966.58 € |
| Lar II | 1.040,89 € | 896.60 € | 808.52 € | 770.90 € | 713.16 € |
| Jardim de Infância | 372,26 € | 289.65 € | 365.49 € | 370.11 € | 342.87 € |
| Creche | 254,32 € | 369.19 € | 281.91 € | 335.64 € | 331.93 € |



A Fundação tem atualmente um quadro de pessoal de 80 colaboradores ao serviço.

1 – Evolução da atividade da Fundação e análise económica - financeira:

Nos **Gastos** verificou-se a seguinte evolução:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| CMVMC | 285 479,46 | 249 834,19 | 14,27% |
| Fornecimentos e serviços externos | 278 551,66 | 250 681,92 | 11,12% |
| Gastos com Pessoal | 1 143 254,71 | 1 060 674,35 | 7,79% |
| Imparidades | 5 663,00 | 0,00 | 100,00% |
| Outros gastos e perdas | 33 701,12 | 31 492,34 | 7,01% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 53 563,71 | 63 109,91 | -15,13% |
| Juros e gastos similares | 11,06 | 0,00 | 100,00 |
| Total dos Gastos | 1 800 224,72 | 1 655 792,71 | 8,72% |

Nos **Rendimentos** verificou-se a seguinte evolução:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Vendas e serviços prestados | 848 149,65 | 835 735,31 | 1,49% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| ISS, IP - Centro Distrital de Viseu | 721 109,65 | 674 098,85 | 6,97% |
| Subsídios de outras Entidades | 24 199,48 | 0,00 | 100,00% |
| Donativos: | | | |
| Donativos em Numerário | 7 520,09 | 6 721,08 | 11,89% |
| Legados de Utentes | 9 394,81 | 0,00 | 100,00% |
| Trabalhos para a própria entidade | 21 230,00 | 20 895,00 | 1,60% |
| Aumentos de Justo valor | 114 731,85 | 17 418,67 | 558,67% |
| Outros rendimentos e ganhos: | | | |
| Rendas Avelal | 10 144,82 | 10 144,82 | 0,00% |
| Rendas Sátão | 31 169,70 | 31 174,70 | -0,02% |
| Restituição de Impostos - IVA | 0,00 | 28 725,03 | -100,00% |
| Outros rendimentos e ganhos | 14 800,79 | 32 096,96 | -53,89% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 717,08 | 1 492,26 | -51,95% |
| Total dos Rendimentos | 1 803 167,92 | 1 658 502,68 | 8,72% |

Nos **Resultados**, verificou-se a seguinte evolução:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Resultado líquido do período | 2 943,20 | 2 709,97 | 8,61% |

A Situação Líquida é conforme o quadro que se segue:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| ATIVO | | | |
| Ativo Não Corrente: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 2 645 622,77 | 1 664 112,68 | 58,98% |
| Ativos intangíveis | 103 627,39 | 97 354,39 | 6,44% |
| Investimentos financeiros | 6 497,21 | 4 437,51 | 46,42% |
| Outros Créditos e ativos não correntes | 0,00 | 0,00 | |
| | <u>2 755 747,37</u> | <u>1 765 904,58</u> | 56,05% |
| Ativo Corrente | | | |
| Inventários | 41 474,16 | 39 318,71 | 5,48% |
| Créditos a receber | 5 034,67 | 9 765,75 | -48,45% |
| Estados e outros entes públicos | 85 269,05 | 60 346,84 | 41,30% |
| Diferimentos | 5 817,27 | 6 199,21 | -6,16% |
| Outros ativos correntes | 1 015 781,57 | 919 699,91 | 10,45% |
| Caixa e depósitos bancários | 1 540 388,37 | 2 520 699,64 | -38,89% |
| | <u>2 693 765,09</u> | <u>3 556 030,06</u> | -24,25% |
| Total do ativo | <u>5 449 512,46</u> | <u>5 321 934,64</u> | 2,40% |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos Patrimoniais: | | | |
| Fundo Social | 64 345,85 | 64 345,85 | 0,00% |
| Reservas | 588 483,13 | 588 483,13 | 0,00% |
| Resultados transitados | 3 807 202,13 | 3 804 492,16 | 0,07% |
| Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais | 564 823,16 | 508 573,16 | 11,06% |
| | <u>5 024 854,27</u> | <u>4 965 894,30</u> | 1,19% |
| Resultado Líquido do período | 2 943,20 | 2 709,97 | 8,61% |
| Total de Fundos | <u>5 027 797,47</u> | <u>4 968 604,27</u> | 1,19% |
| Passivo Corrente: | | | |
| Fornecedores | 7 085,48 | 15 049,94 | -52,92% |
| Estado e Entes Públicos | 29 053,14 | 29 506,10 | -1,54% |
| Diferimentos | 2 678,51 | 2 968,51 | -9,77% |
| Outros passivos correntes | 382 897,86 | 305 805,82 | 25,21% |
| | <u>421 714,99</u> | <u>353 330,37</u> | 19,35% |
| Total do Passivo: | <u>421 714,99</u> | <u>353 330,37</u> | 19,35% |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | <u>5 449 512,46</u> | <u>5 321 934,64</u> | 2,40% |

Evolução do fundo de maneo:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | 2 755 747 | 1 765 905 | 56,05% |
| Ativo corrente | 2 693 765 | 3 556 030 | -24,25% |
| Total do ativo | 5 449 512 | 5 321 935 | 2,40% |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | 5 027 797 | 4 968 604 | 1,19% |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | 0 | 0 | |
| Passivo corrente | 421 715 | 353 330 | 19,35% |
| Total do passivo | 5 449 512 | 5 321 935 | 2,40% |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | 10 477 310 | 10 290 539 | 1,81% |
| Fundo de maneo | 2 272 050 | 3 202 700 | -29,06% |

Resultado por Respostas Sociais:
Estrutura Residencial para Idosos nº 1 – Casa Rosa

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| CMVMC | 114 361,71 | 99 999,96 | 14,36% |
| Fornecimentos e serviços externos | 84 134,15 | 82 920,45 | 1,46% |
| Gastos com Pessoal | 355 382,18 | 342 421,06 | 3,79% |
| Outros gastos e perdas | 0,00 | 1 112,07 | -100,00% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 15 611,42 | 20 325,75 | -23,19% |
| Total dos Gastos | 569 489,46 | 546 779,29 | 4,15% |

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Vendas e serviços prestados | 283 259,80 | 281 970,22 | 0,46% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| ISS, IP - Centro Distrital de Viseu | 234 644,86 | 220 523,47 | 6,40% |
| IEFP | 11 494,17 | 0,00 | 100,00% |
| Donativos: | | | |
| Donativos | 2 572,55 | 3 273,83 | -21,42% |
| Legados de Utentes | 6 706,99 | 0,00 | 100,00% |
| Outros rendimentos e ganhos: | | | |
| Outros rendimentos e ganhos | 6 119,01 | 18 341,91 | -66,64% |
| Total dos rendimentos | 544 797,38 | 524 109,43 | 3,95% |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Resultado líquido do período | -24 692,08 | -22 669,86 | 8,92% |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|

Estrutura Residencial para Idosos n.º 2 – “Antigo Hospital”

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| CMVMC | 148 145,53 | 130 263,94 | 13,73% |
| Fornecimentos e Serviços Externos | 159 884,11 | 135 401,61 | 18,08% |
| Gastos com Pessoal | 536 084,47 | 494 703,29 | 8,36% |
| Outros gastos e perdas | 0,00 | 1 529,21 | -100,00% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 30 231,19 | 34 595,82 | -12,62% |
| Total dos Gastos | 874 345,30 | 796 493,87 | 9,77% |

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Vendas e serviços prestados | 499 727,25 | 501 855,59 | -0,42% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| ISS, IP - Centro Distrital de Viseu | 311 635,02 | 295 752,53 | 5,37% |
| IEFP | 12 705,31 | 0,00 | 100,00% |
| Donativos: | | | |
| Donativos | 4 947,54 | 3 447,25 | 43,52% |
| Legados de Utentes | 2 687,82 | 0,00 | 100,00% |
| Outros rendimentos e ganhos: | | | |
| Outros rendimentos e ganhos | 6 719,22 | 5 532,35 | 21,45% |
| Total dos rendimentos | 838 422,16 | 806 587,72 | 3,95% |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Resultado líquido do período | -35 923,14 | 10 093,85 | -455,89% |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|

Creche:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| CMVMC | 9 269,79 | 7 882,78 | 17,60% |
| Fornecimentos e serviços externos | 8 958,91 | 9 966,30 | -10,11% |
| Gastos com Pessoal | 102 800,13 | 101 664,73 | 1,12% |
| Outros gastos e perdas | 0,00 | 0,00 | |
| Imparidades | 2 892,00 | 0,00 | 100,00% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 1 203,57 | 1 032,85 | 16,53% |
| Total dos Gastos | 125 124,40 | 120 546,66 | 3,80% |

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Vendas e serviços prestados | 34 531,10 | 30 423,50 | 13,50% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| ISS, IP - Centro Distrital de Viseu | 120 147,12 | 104 042,03 | 15,48% |
| Outros Rendimentos | 0,00 | 603,00 | 100,00% |
| Total dos rendimentos | 154 678,22 | 135 068,53 | 14,52% |

| | | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Resultado líquido do período | 29 553,82 | 14 521,87 | 103,51% |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|

Jardim de Infância:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| CMVMC | 13 702,43 | 11 687,51 | 17,24% |
| Fornecimentos e serviços externos | 10 588,47 | 9 780,26 | 8,26% |
| Gastos com Pessoal | 119 200,57 | 96 058,70 | 24,09% |
| Imparidades | 2 771,00 | 0,00 | 100,00% |
| Outros gastos e perdas | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 1 152,93 | 982,23 | 17,38% |
| Total dos Gastos | 147 415,40 | 118 508,70 | 24,39% |

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|------------------|------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Vendas e serviços prestados | 30 631,50 | 21 486,00 | 42,56% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| ISS, IP - Centro Distrital de Viseu | 54 682,65 | 53 780,82 | 1,68% |
| Outros rendimentos e ganhos | 0,00 | 603,20 | 100,00% |
| Total dos rendimentos | 85 314,15 | 75 870,02 | 12,45% |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Resultado líquido do período | -62 101,25 | -42 638,68 | 45,65% |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|

Outras atividades Sociais:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|------------------|------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Fornecimentos e serviços externos | 14 986,02 | 12 613,30 | 18,81% |
| Gastos com Pessoal | 29 787,36 | 25 826,57 | 15,34% |
| Outros gastos e perdas | 33 701,12 | 28 851,06 | 16,81% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 5 364,60 | 6 173,26 | -13,10% |
| Juros e Gastos similares | 11,06 | 0,00 | 100,00 |
| Total dos Gastos | 83 850,16 | 73 464,19 | 14,14% |

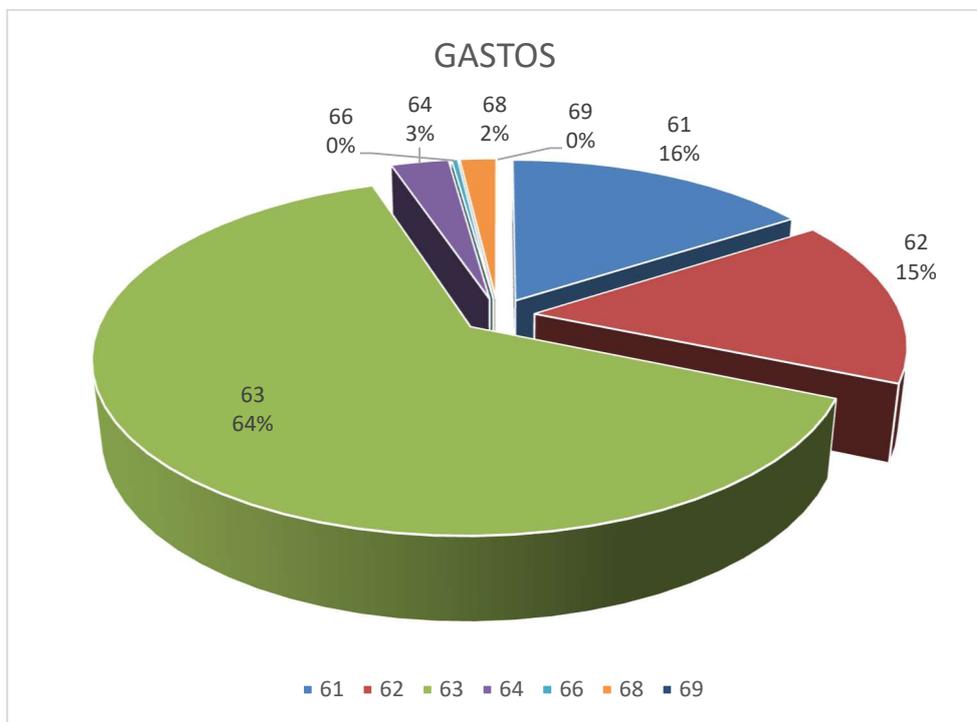
| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| Outros | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Trabalhos para a própria entidade | 21 230,00 | 20 895,00 | 1,60% |
| Aumentos de Justo valor | 114 731,85 | 17 418,67 | 558,67% |
| Outros rendimentos e ganhos: | | | |
| Rendas Avelal | 10 144,82 | 10 144,82 | 0,00% |
| Rendas Sátão | 31 169,70 | 31 174,70 | -0,02% |
| Outros rendimentos e ganhos | 1 962,56 | 35 741,53 | -94,51% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 717,08 | 1 492,26 | -51,95% |
| Total dos Rendimentos | 179 956,01 | 116 866,98 | 53,98% |

| | | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Resultado líquido do período | 96 105,85 | 43 402,79 | 121,43% |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|

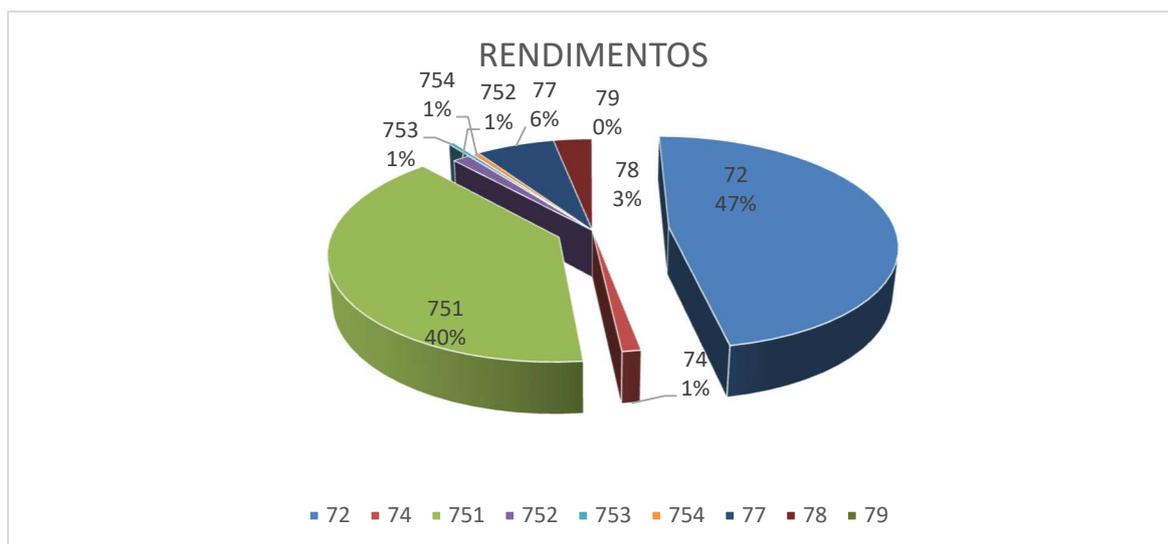
Fluxos de Caixa:

| Rubricas | 2021 | 2020 | % |
|--|----------------------|---------------------|----------|
| <u>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto:</u> | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | 924 304,70 | 902 907,14 | 2,37% |
| Pagamentos de subsídios | | | |
| Pagamentos de apoios | -600,00 | -600,00 | 0,00% |
| Pagamento de bolsas | | | |
| Pagamento a fornecedores | -644 546,84 | -489 289,45 | 31,73% |
| Pagamentos ao pessoal | -1 082 170,60 | -1 034 569,74 | 4,60% |
| Caixa gerado pelas operações | -803 012,74 | -621 552,05 | 29,19% |
| Outros recebimentos / pagamentos | 776 138,78 | 669 354,49 | 15,95% |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | -26 873,96 | 47 802,44 | -156,22% |
| <u>Fluxos de caixa de atividades de investimento</u> | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | -1 022 919,06 | -484 512,90 | 111,12% |
| Ativos intangíveis | -4 305,00 | 0,00 | 100,00% |
| Investimentos financeiros | -1 460,98 | -3 546,03 | -58,80% |
| Outros ativos | 0,00 | 0,00 | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 0,00 | 25 000,00 | 100,00% |
| Investimentos financeiros | 18 888,98 | 542,19 | 3383,83% |
| Juros e rendimentos similares | 108,75 | 1 819,28 | -94,02% |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | -1 009 687,31 | -460 697,46 | 119,16% |
| <u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u> | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Doações | 56 250,00 | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Fluxos da caixa das atividades de financiamento (3) | 56 250,00 | 0,00 | |
| Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | -980 311,27 | -412 895,02 | 137,42% |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 2 520 699,64 | 2 933 594,66 | -14,07% |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 1 540 388,37 | 2 520 699,64 | -38,89% |

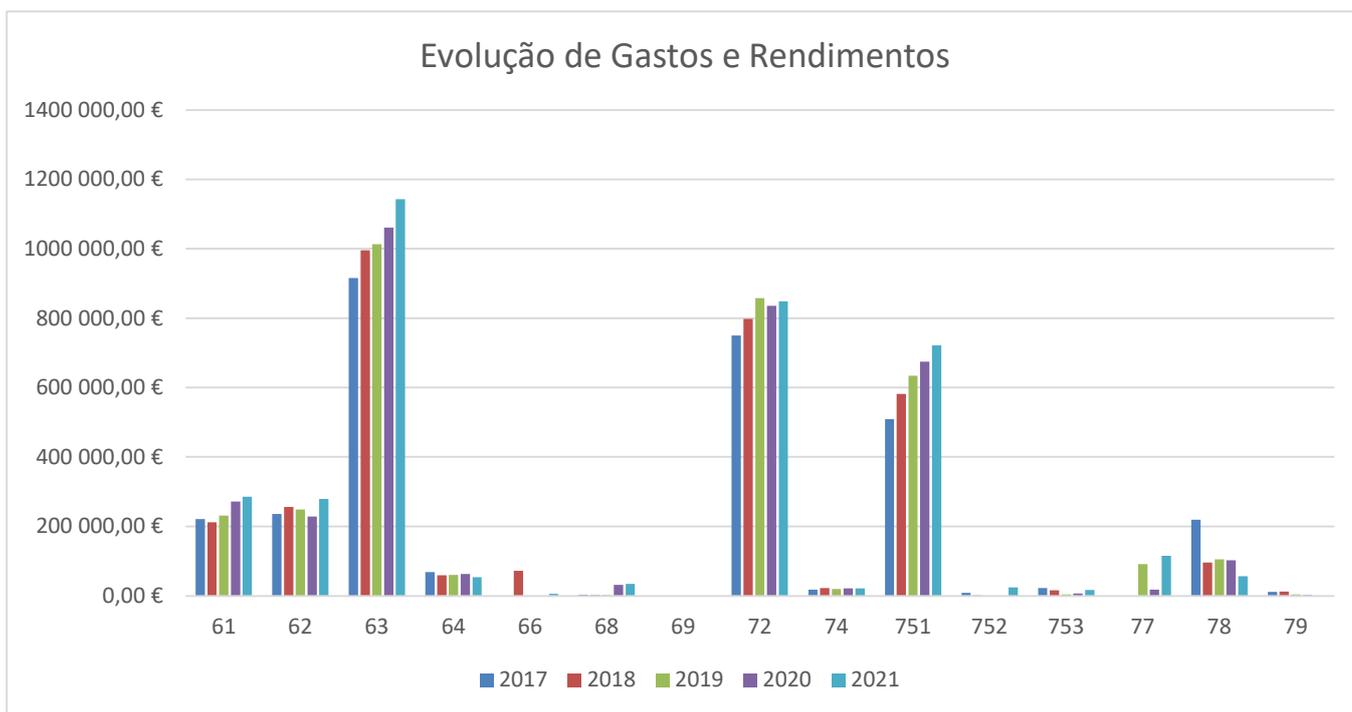
Representação gráfica de gastos e rendimentos:



Legenda: 61 – Consumo de matérias-primas / 62 – Fornecimentos e Serviços Externos / 63 – Gastos com Pessoal / 64 – Depreciações / 65 – Imparidades / 68 Outros gastos / 69 Juros suportados



Legenda: 72 – Mensalidades de Utentes / 74 – Autoconsumos / 751 – Complicações da Segurança Social / 752 – Subsídios de Outras Entidades / 753 – Donativos / 77- Ganhos por aumento de justo valor / 78 Outros Rendimentos / 79 - Juros



Legenda: 61 – Consumo de Matérias-primas / 62 – Fornecimentos e Serviços Externos / 63 – Gastos com Pessoal / 64 – Depreciações / 66 – Reduções do Justo Valor / 68 Outros gastos / 72 – Mensalidades de Utentes / 74 – Autoconsumos / 751 – Comparticipações da Segurança Social / 752 – Subsídios de Outras Entidades / 753 – Donativos / 78 Outros Rendimentos (rendas e outros) / 79 - Juros



2 – Execução orçamental

| Rubricas | Inscrito | Executado | Variação % |
|--|---------------------|---------------------|--------------|
| CMVMC | 241 440,00 | 271 985,06 | 12,65% |
| Fornecimentos e serviços externos | 224 220,00 | 228 531,05 | 1,92% |
| Gastos com Pessoal | 1 072 171,20 | 1 060 674,35 | -1,07% |
| Outros gastos e perdas | 1 332,00 | 31 492,34 | 2264,29% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 63 403,67 | 63 109,91 | -0,46% |
| Total dos Gastos | 1 602 566,87 | 1 655 792,71 | 3,32% |

| | Inscrito | Executado | % |
|--|---------------------|---------------------|--------------|
| Vendas e serviços prestados | 861 000,00 | 835 735,31 | -2,93% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| ISS, IP - Centro Distrital de Viseu | 658 031,64 | 674 098,85 | 2,44% |
| Donativos: | | | |
| Donativos em Numerário | 6 000,00 | 6 721,08 | 12,02% |
| Trabalhos para a própria entidade | | 20 895,00 | 100,00% |
| Aumentos de Justo valor | | 17 418,67 | 100,00% |
| Outros rendimentos e ganhos: | | | |
| Rendas Avelal | 10 260,00 | 10 144,82 | -1,12% |
| Rendas Sátão | 35 640,00 | 31 174,70 | -12,53% |
| Rendas Brasil | 15 000,00 | 0,00 | -100,00% |
| Restituição de Impostos - IVA | 0,00 | 28 725,03 | 100,00% |
| Outros rendimentos e ganhos | 11 400,00 | 32 096,96 | 181,55% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 10 800,00 | 1 492,26 | -86,18% |
| Total dos Rendimentos | 1 608 131,64 | 1 658 502,68 | 3,13% |

| | | | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Resultado líquido do período | 5 564,77 | 2 709,97 | -51,30% |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|

3 – Factos relevantes ocorridos após o Termo do Exercício:

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

4 – Evolução Previsível da atividade:

Em relação às perspetivas futuras, a Direção pretende finalizar a construção da Unidade de Cuidados Continuados, dando assim resposta a uma lacuna do Concelho na área da saúde.

Iremos continuar o processo de melhoria continua nas respostas sociais, privilegiando o conforto, bem-estar e qualidade de vida dos nossos utentes, nomeadamente os mais idosos.

Com a crise vivida, a esta data, com a invasão da Ucrânia poderão vir a sentir-se impactos futuros na atividade operacional.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pelo Conselho de Administração, com parecer favorável do Conselho Fiscal.

Avelal, 24 de fevereiro de 2022