

RELATÓRIO

DE

ATIVIDADES E GESTÃO

2022

Introdução:

A Fundação Elísio Ferreira Afonso desenvolve a sua atividade no setor social, com as seguintes respostas sociais:

- Estrutura Residencial para Idosos – 2 unidades
- Jardim de Infância
- Creche

Atividades Realizadas:

Em 2022, a Fundação Elísio Ferreira Afonso continuou o investimento na recuperação da antiga escola C+S do Sátão e sua transformação numa nova Unidade de Cuidados Continuados ou em alternativa uma Residência Sénior.

Com a previsão de conclusão da obra em 2023, iniciaremos contactos com os Ministérios da Saúde e Segurança Social, no sentido de encontrarmos a melhor solução e a melhor resposta a darmos à população do Concelho.

Continuámos a proporcionar todas as atividades de animação e ocupação de tempos livres, aos nossos utentes, no sentido de mantermos um envelhecimento ativo com melhor qualidade de vida. Mantivemos as tipologias de atividades efetuadas, no interior e exterior da instituição, bem como promovendo a utilização das novas tecnologias como forma de manter contacto com entes queridos.

Durante o ano realizaram-se 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;
- ✓ Ria de Aveiro (passeio de moliceiro), Aveiro.

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:

- ✓ Concluíram-se as obras de substituição de coberturas, colocação de elevador exterior e pinturas exteriores no Lar I.
- ✓ Entrou na fase de conclusão 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
- ✓ Pinturas e melhoria das instalações do consultório médico/enfermagem Lar I
- ✓ Remodelação dos espaços exteriores/jardins Lar I

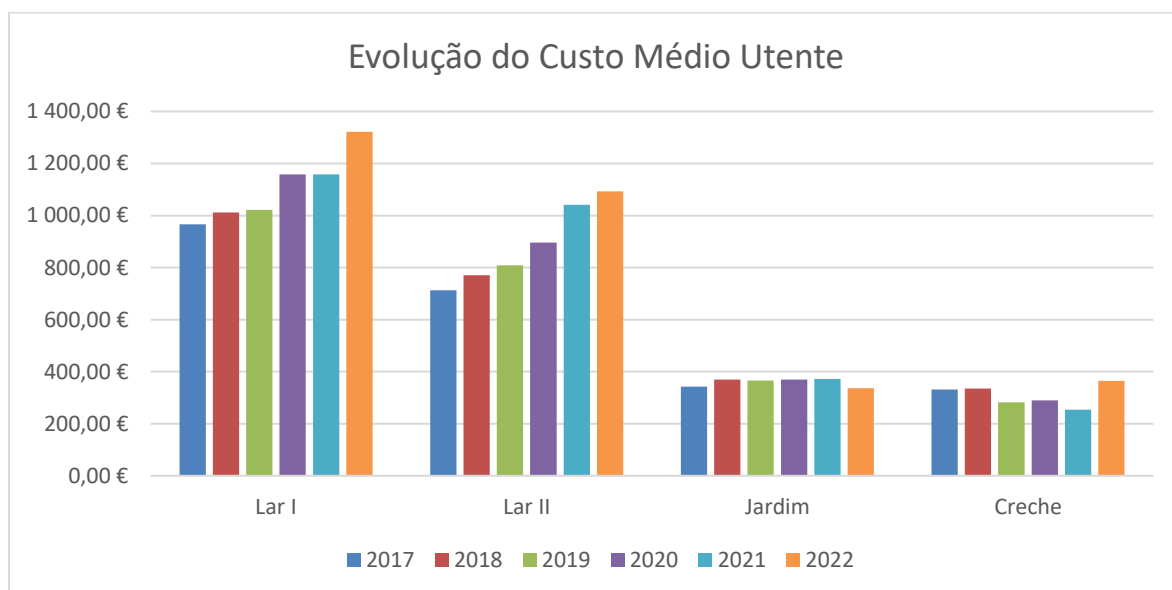
Utentes:

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:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Lar I	966,58 €	1 011,33 €	1 022,09 €	1 157,58 €	1 157,50 €	1 321,67 €
Lar II	713,16 €	770,90 €	808,52 €	896,60 €	1 040,89 €	1 092,98 €
Jardim	342,87 €	370,11 €	365,49 €	369,19 €	372,26 €	337,03 €
Creche	331,93 €	335,64 €	281,91 €	289,65 €	254,32 €	364,36 €



A Fundação tem atualmente um quadro de pessoal de 82 colaboradores ao serviço.

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

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
CMVMC	262 918,11	285 479,46	-7,90%
Fornecimentos e serviços externos	312 090,86	278 551,66	12,04%
Gastos com Pessoal	1 249 879,22	1 143 254,71	9,33%
Imparidades	0,00	5 663,00	-100,00%
Reduções de justo Valor	135 504,47	0,00	100,00%
Outros gastos e perdas	9 949,01	33 701,12	-70,48%
Gastos de depreciação e de amortização	58 788,85	53 563,71	9,76%
Juros e Gastos similares suportados	0,00	11,06	-100,00
Total dos Gastos	2 029 130,52	1 800 224,72	12,72%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
Vendas e serviços prestados	913 953,84	848 149,65	7,76%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	780 589,02	721 109,65	8,25%
Outras Entidades Públicas	24 490,08	24 199,48	1,20%
Donativos:			
Donativos em Numerário	11 121,36	16 914,90	-34,25%
Donativos em espécie	0,00	0,00	
Trabalhos para a própria entidade	22 575,00	21 230,00	6,34%
Aumentos de Justo valor	0,00	114 731,85	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Alienações de propriedades de Investimento	39 000,00	0,00	100,00%
Rendas Avelal	10 856,04	10 144,82	7,01%
Rendas Sátão	30 950,48	31 169,70	-0,70%
Rendas Brasil	48 500,00	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	18 123,05	14 800,79	22,45%
Juros e rendimentos similares obtidos	994,25	717,08	38,65%
Total dos Rendimentos	1 901 153,12	1 803 167,92	5,43%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
Resultado líquido do período	-127 977,40	2 943,20	-4448,24%

A Situação Líquida é conforme o quadro que se segue:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
ATIVO			
Ativo Não Corrente:			
Ativos fixos tangíveis	3 559 553,18	2 645 622,77	34,55%
Ativos intangíveis	109 784,39	103 627,39	5,94%
Investimentos financeiros	8 024,82	6 497,21	23,51%
Outros Créditos e ativos não correntes	0,00	0,00	
	3 677 362,39	2 755 747,37	33,44%
Ativo Corrente			
Inventários	58 176,87	41 474,16	40,27%
Créditos a receber	4 433,35	5 034,67	-11,94%
Estados e outros entes públicos	27 043,88	85 269,05	-68,28%
Diferimentos	2 174,27	5 817,27	-62,62%
Outros ativos correntes	902 489,51	1 015 781,57	-11,15%
Caixa e depósitos bancários	656 052,31	1 540 388,37	-57,41%
	1 650 370,19	2 693 765,09	-38,73%
Total do ativo	5 327 732,58	5 449 512,46	-2,23%
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	3 810 145,33	3 807 202,13	0,08%
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	650 221,52	564 823,16	15,12%
	5 113 195,83	5 024 854,27	1,76%
Resultado Líquido do período	-127 977,40	2 943,20	-4448,24%
Total de Fundos	4 985 218,43	5 027 797,47	-0,85%
Passivo Corrente:			
Fornecedores	1 847,77	7 085,48	-73,92%
Estado e Entes Públicos	60 884,57	29 053,14	109,56%
Diferimentos	51 656,35	2 678,51	1828,55%
Outros passivos correntes	228 125,46	382 897,86	-40,42%
	342 514,15	421 714,99	-18,78%
Total do Passivo:	342 514,15	421 714,99	-18,78%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	5 327 732,58	5 449 512,46	-2,23%

Evolução do fundo de maneo:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
ATIVO			
Ativo não corrente	3 677 362	2 755 747	33,44%
Ativo corrente	1 650 370	2 693 765	-38,73%
Total do ativo	5 327 733	5 449 512	-2,23%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	4 985 218	5 027 797	-0,85%
Passivo			
Passivo não corrente	0	0	
Passivo corrente	342 514	421 715	-18,78%
Total do passivo	5 327 733	5 449 512	-2,23%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	10 312 951	10 477 310	-1,57%
Fundo de maneo	1 307 856	2 272 050	-42,44%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
CMVMC	105 164,51	114 361,71	-8,04%
Fornecimentos e serviços externos	97 541,72	84 134,15	15,94%
Gastos com Pessoal	427 195,75	355 382,18	20,21%
Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00%
Gastos de depreciação e de amortização	20 361,05	15 611,42	30,42%
Total dos Gastos	650 263,03	569 489,46	14,18%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
Vendas e serviços prestados	314 474,90	283 259,80	11,02%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	252 429,73	234 644,86	7,58%
Subsídios de outras Entidades Públicas	9 292,00	11 494,17	100,00%
Donativos:			
Donativos	3 848,53	9 279,54	-58,53%
Outros rendimentos e ganhos:			
Outros rendimentos e ganhos	11 465,71	6 119,01	87,38%
Total dos Rendimentos	591 510,87	544 797,38	8,57%
Resultado líquido do período	-58 752,16	-24 692,08	137,94%

Estrutura Residencial para Idosos n° 2 – “Antigo Hospital”

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
CMVMC	136 200,67	148 145,53	-8,06%
Fornecimentos e Serviços Externos	161 463,43	159 884,11	0,99%
Gastos com Pessoal	565 027,57	536 084,47	5,40%
Outros gastos e perdas	0,00	0,00	
Gastos de depreciação e de amortização	29 183,11	30 231,19	-3,47%
Total dos Gastos	891 874,78	874 345,30	2,00%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
Vendas e serviços prestados	508 699,69	499 727,25	1,80%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	345 984,33	311 635,02	11,02%
Subsídios de outras Entidades Públicas	15 198,08	12 705,31	100,00%
Donativos:			
Donativos	7 272,83	7 635,36	100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Outros rendimentos e ganhos	5 485,63	6 719,22	-18,36%
Total dos Rendimentos	882 640,56	838 422,16	5,27%
Resultado líquido do período	-9 234,22	-35 923,14	-74,29%

Creche:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
CMVMC	8 690,94	9 269,79	-6,24%
Fornecimentos e serviços externos	11 275,62	8 958,91	25,86%
Gastos com Pessoal	110 092,90	102 800,13	7,09%
Imparidades		2 892,00	100,00%
Outros gastos e perdas		0,00	
Gastos de depreciação e de amortização	1 108,76	1 203,57	-7,88%
Total dos Gastos	131 168,22	125 124,40	4,83%
Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
Vendas e serviços prestados	43 530,85	34 531,10	26,06%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	125 106,43	120 147,12	4,13%
Outros Rendimentos	0,00	0,00	100,00%
Total dos Rendimentos	168 637,28	154 678,22	9,02%
Resultado líquido do período	37 469,06	29 553,82	26,78%

Jardim de Infância:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
CMVMC	12 861,99	13 702,43	-6,13%
Fornecimentos e serviços externos	11 501,26	10 588,47	8,62%
Gastos com Pessoal	124 132,32	119 200,57	4,14%
Imparidades	0,00	2 771,00	100,00%
Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00%
Gastos de depreciação e de amortização	1 146,18	1 152,93	-0,59%
Total dos Gastos	149 641,75	147 415,40	1,51%
Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
Vendas e serviços prestados	47 248,40	30 631,50	54,25%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	57 068,53	54 682,65	4,36%
Outros rendimentos e ganhos		0,00	100,00%
Total dos Rendimentos	104 316,93	85 314,15	22,27%
Resultado líquido do período	-45 324,82	-62 101,25	-27,01%

Outras atividades Sociais:

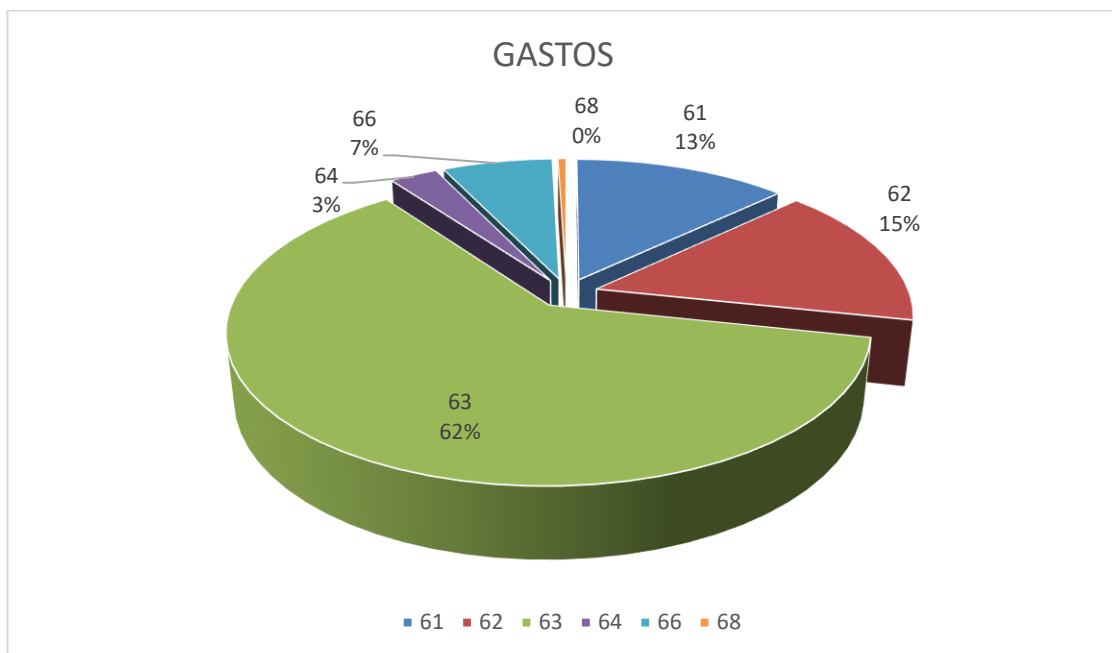
Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
Fornecimentos e serviços externos	30 308,83	14 986,02	102,25%
Gastos com Pessoal	23 430,68	29 787,36	-21,34%
reduções do Justo Valor	135 504,47	0,00	100,00%
Outros gastos e perdas	9 949,01	33 701,12	-70,48%
Gastos de depreciação e de amortização	6 989,75	5 364,60	30,29%
Juros e Gastos similares		11,06	100,00
Total dos Gastos	206 182,74	83 850,16	145,89%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2022	2021	
Subsídios, doações e legados á exploração:			
Outros	0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade	22 575,00	21 230,00	6,34%
Aumentos de Justo valor		114 731,85	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Alienação de Propriedades de Investimento	39 000,00	0,00	100,00%
Rendas Avelal	10 856,04	10 144,82	7,01%
Rendas Sátão	30 950,48	31 169,70	-0,70%
Rendas do Brasil	48 500,00	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	1 171,67	1 962,56	-40,30%
Juros e rendimentos similares obtidos	994,25	717,08	38,65%
Total dos Rendimentos	154 047,44	179 956,01	-14,40%
Resultado líquido do período	-52 135,30	96 105,85	-154,25%

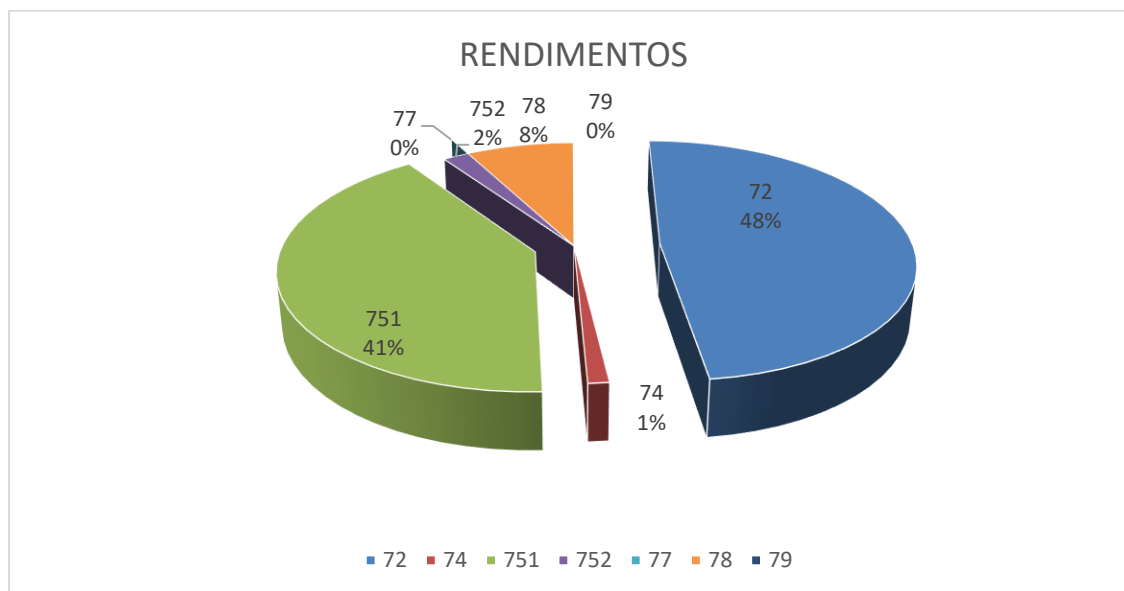
Fluxos de Caixa:

Rubricas	2022	2021	%
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto:</u>			
Recebimentos de clientes e utentes	985 337,78	924 304,70	6,60%
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios	-600,00	-600,00	0,00%
Pagamento de bolsas			
Pagamento a fornecedores	-571 527,10	-644 546,84	-11,33%
Pagamentos ao pessoal	-1 198 281,96	-1 082 170,60	10,73%
Caixa gerado pelas operações	-785 071,28	-803 012,74	-2,23%
Outros recebimentos / pagamentos	1 040 443,72	776 138,78	34,05%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	255 372,44	-26 873,96	-1050,26%
<u>Fluxos de caixa de atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-1 242 141,94	-1 022 919,06	21,43%
Ativos intangíveis	-7 834,56	-4 305,00	100,00%
Investimentos financeiros	-21 188,44	-1 460,98	1350,29%
Outros ativos	0,00	0,00	
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis	39 000,00	0,00	100,00%
Investimentos financeiros	350,35	18 888,98	-98,15%
Juros e rendimentos similares	994,25	108,75	814,25%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-1 230 820,34	-1 009 687,31	21,90%
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos Obtidos	89 101,03	0,00	100%
Doações	2 010,81	56 250,00	-96,43%
Pagamentos respeitantes a:			
Fluxos da caixa das atividades de financiamento (3)	91 111,84	56 250,00	
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-884 336,06	-980 311,27	-9,79%
Caixa e seus equivalentes no início do período	1 540 388,37	2 520 699,64	-38,89%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	656 052,31	1 540 388,37	-57,41%

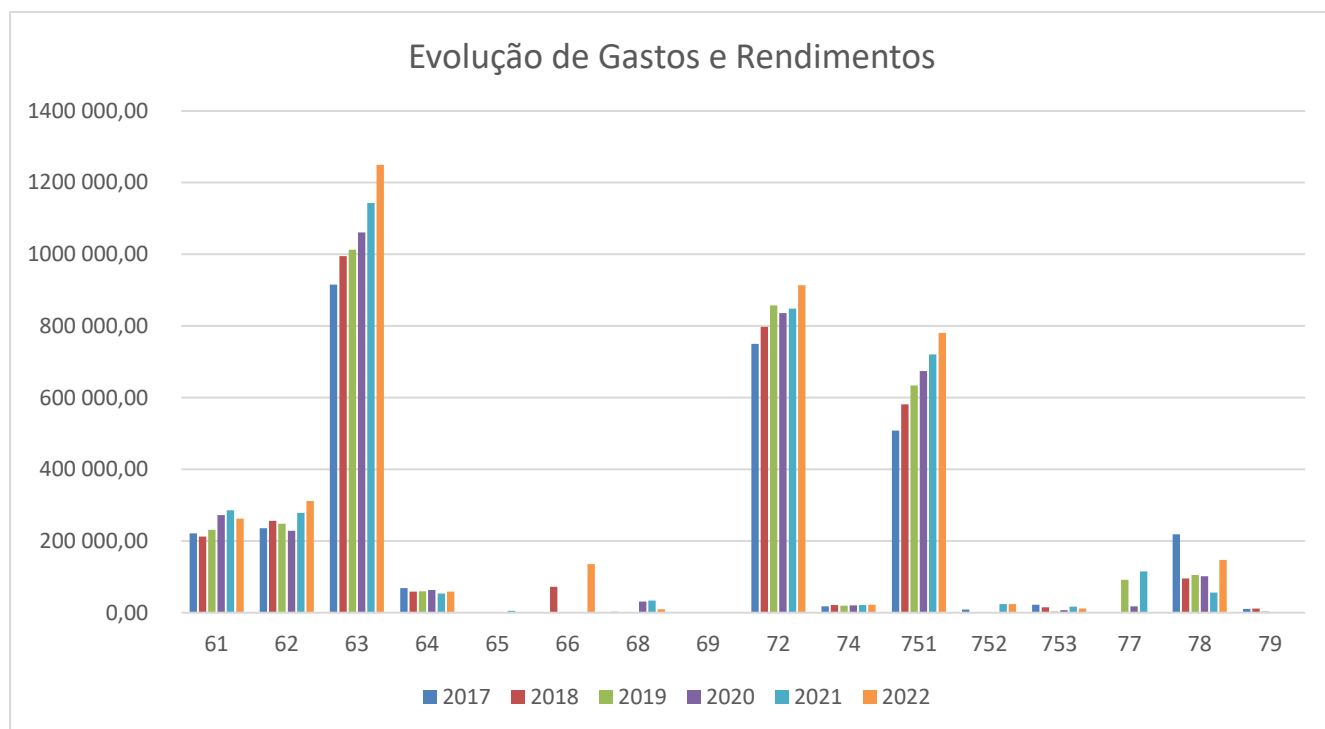
Representação gráfica de gastos e rendimentos:



Legenda: 61 – Consumo de matérias-primas / 62 – Fornecimentos e Serviços Externos / 63 – Gastos com Pessoal / 64 – Depreciações / 65 – Imparidades / 66 – Reduções do justo valor / 68 Outros gastos / 69 Juros suportados



Legenda: 72 – Mensalidades de Utentes / 74 – Autoconsumos / 751 – Comparticipações 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 / 65 – Imparidades / 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	282 240,00	262 918,11	-6,85%
Fornecimentos e serviços externos	251 820,00	312 090,86	23,93%
Gastos com Pessoal	1 025 251,20	1 249 879,22	21,91%
Reduções do justo valor	0,00	135 504,47	100,00%
Outros gastos e perdas	7 332,00	9 949,01	35,69%
Gastos de depreciação e de amortização	51 971,37	58 788,85	13,12%
Total dos Gastos	1 618 614,57	2 029 130,52	25,36%
	Inscrito	Executado	%
Vendas e serviços prestados	859 200,00	913 953,84	6,37%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	687 142,68	780 589,02	13,60%
Outras Entidades Públicas	19 200,00	24 490,08	27,55%
Donativos:			
Donativos em Numerário	9 600,00	11 121,36	15,85%
Trabalhos para a própria entidade	0,00	22 575,00	100,00%
Aumentos de Justo valor	0,00	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Rendas Avelal	10 260,00	10 856,04	5,81%
Rendas Sátão	30 720,00	30 950,48	0,75%
Rendas Brasil	0,00	48 500,00	100,00%!
Alienações	0,00	39 000,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	26 400,00	18 123,05	-31,35%
Juros e rendimentos similares obtidos	7 200,00	994,25	-86,19%
Total dos Rendimentos	1 649 722,68	1 901 153,12	15,24%
Resultado líquido do período	31 108,11	-127 977,40	-511,40%

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 2022.

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:

Conclusão e entrada em funcionamento da Unidade de Cuidados Continuados ou Residência Sénior.

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

Com a continuidade do conflito na Ucrânia é espetável que continuemos a sentir os impactos negativos na atividade operacional, nomeadamente com a inflação e custos de energia.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2022 foram aprovadas pelo Conselho de Administração, com parecer favorável do Conselho Fiscal.

Avelal, 10 de março de 2023