

Fundação Elísio Ferreira Afonso

RELATÓRIO DE GESTÃO



Introdução:

A Fundação Elísio Ferreira Afonso tem como atividade principal o apoio social à terceira idade e como atividade secundária o apoio social à infância e juventude.

Na atividade principal tem em funcionamento dois lares de Idosos no Avelal com respetivamente 43 e 77 utentes.

Registámos a entrada de 24 Utentes para os dois Lares e a saída de 28 utentes por falecimento.

No Sátão desenvolve a área da Infância com Creche – 38 utentes e Jardim de Infância - 25 utentes.

Nestas respostas sociais registámos a entrada de 29 novos utentes e a saída de 25, sendo 13 por limite de idade e 12 por desistência.

O custo médio por utente foi o seguinte:

Resposta Social	2018	2017
Lar I	1.011.33 Euros	966.58 Euros
Lar II	770.90 Euros	713.16 Euros
Jardim	370.11 Euros	342.87 Euros
Creche	335.64 Euros	331.93 Euros

Atualmente a Fundação tem ao seu serviço 69 colaboradores.

Realizações:

- ✓ Remodelaram-se alguns quartos nos dois lares, melhorando o seu conforto e funcionamento;
- ✓ Executaram-se alguns serviços de pintura de interiores, sempre que tal foi necessário.

Investimentos a curto e médio prazo:

No seu plano estratégico e conforme relatório de gestão do ano de 2017, iremos construir a curto / médio prazo a Unidade de Cuidados Continuados de Longa Duração e Manutenção. Aguardando-se a aprovação de candidatura ao IFRRU, para financiamento de parte do investimento a realizar.

Remodelação da lavandaria de apoio aos lares.

Substituição das coberturas dos dois lares e Creche e Jardim de Infância que se encontram em mau estado de conservação.

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

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Vendas e Serviços Prestados	797 841,41	749 871,57	6,40%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	581 379,88	508 513,92	14,33%
Outros	1 257,66	8 701,97	-85,55%
Donativos:			
Donativos em Numerário	15 459,35	22 434,80	-31,09%
Donativos em espécie		0,00	
Trabalhos para a própria entidade	21 775,00	17 650,00	23,37%
Outros rendimentos e ganhos:			
Rendas Avelal	10 479,72	10 479,72	0,00%
Rendas Sátão	31 479,48	28 939,48	8,78%
Rendas Brasil	40 000,00	151 759,34	-73,64%
Subsídios ao Investimento	0,00	3 701,79	-100,00%
Restituição de Impostos - IVA	8 241,19	13 341,05	-38,23%
Outros rendimentos e ganhos	5 581,49	10 556,05	-47,13%
Juros e rendimentos similares obtidos	11 678,34	10 814,76	7,99%
	1 525 173,52	1 536 764,45	-0,75%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
CMVMC	212 128,50	221 137,59	-4,07%
Fornecimentos e Serviços Externos	256 300,59	235 393,93	8,88%
Gastos com Pessoal	995 289,67	915 717,92	8,69%
Reduções de justo Valor	71 887,71		
Outros gastos e perdas	1 500,53	2 895,99	-48,19%
Gastos de depreciação e de amortização	58 740,90	68 496,32	-14,24%
Total dos Gastos	1 595 847,90	1 443 641,75	10,54%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Resultado líquido do período	-70 674,38	93 122,70	-175,89%

- ✓ A diminuição do resultado líquido é devida essencialmente à diminuição das rendas do Brasil devido à contabilização no ano de 2017, de rendas de vários anos.
- ✓ Redução do justo valor da aplicação em títulos Millennium.

A **Situação Líquida** é conforme o quadro que se segue:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
ATIVO			
Ativo Não Corrente:			
Ativos fixos tangíveis	1 238 867,09	1 237 238,29	0,13%
Ativos intangíveis	97 444,07	95 070,73	2,50%
Investimentos financeiros	2 094,39	1 452,63	44,18%
Outros Créditos e ativos não correntes	0,00	0,00	
	<u>1 338 405,55</u>	<u>1 333 761,65</u>	0,35%
Ativo Corrente			
Inventários	41 281,69	39 813,34	3,69%
Créditos a receber	9 593,54	5 742,17	67,07%
Estados e outros entes públicos	1 088,79	0,00	100,00%
Diferimentos	275,32	5 365,67	-94,87%
Outros ativos correntes	797 940,48	841 206,90	-5,14%
Caixa e depósitos bancários	2 879 142,03	2 883 597,76	-0,15%
	<u>3 729 321,85</u>	<u>3 775 725,84</u>	-1,23%
Total do ativo	<u>5 067 727,40</u>	<u>5 109 487,49</u>	-0,82%
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	3 714 681,62	3 621 558,92	2,57%
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	508 573,16	508 573,16	0,00%
	<u>4 876 083,76</u>	<u>4 782 961,06</u>	
Resultado Líquido do período	-70 674,38	93 122,70	-175,89%
Total de Fundos	<u>4 805 409,38</u>	<u>4 876 083,76</u>	-1,45%
Passivo Corrente:			
Fornecedores	9 867,81	6 697,30	47,34%
Estado e Entes Públicos	47 368,26	23 367,26	102,71%
Diferimentos	2 761,40	2 541,40	8,66%
Outros passivos correntes	202 320,55	200 797,77	0,76%
	<u>262 318,02</u>	<u>233 403,73</u>	12,39%
Total do Passivo:	<u>262 318,02</u>	<u>233 403,73</u>	12,39%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	<u>5 067 727,40</u>	<u>5 109 487,49</u>	-0,82%

Evolução do fundo de maneiio:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
ATIVO			
Ativo não corrente	1 338 406	1 333 762	0,35%
Ativo corrente	3 729 322	3 775 726	-1,23%
Total do ativo	5 067 727	5 109 487	-0,82%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	4 805 409	4 876 084	-1,45%
Passivo			
Passivo não corrente	0	0	
Passivo corrente	262 318	233 404	12,39%
Total do passivo	5 067 727	5 109 487	-0,82%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	9 873 137	9 985 571	-1,13%
Fundo de maneiio	3 467 004	3 542 322	-2,13%

Na Administração verificou-se a seguinte evolução:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Fornecimentos e Serviços Externos	22 114,03	14 562,24	51,86%
Gastos com Pessoal	24 939,68	25 459,36	-2,04%
Reduções do justo valor	71 887,71	0,00	100,00%
Outros gastos e perdas	843,15	2 215,99	-61,95%
Gastos de depreciação e de amortização	6 112,49	6 149,25	-0,60%
Total dos Gastos	125 897,06	48 386,84	160,19%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Subsídios, doações e legados á exploração:			
Outros	6 240,67	18 200,00	-65,71%
Trabalhos para a própria entidade	21 775,00	17 650,00	23,37%
Aumentos de Justo valor	0,00	0,00	
Outros rendimentos e ganhos:			
Rendas Avelal	10 479,72	10 479,72	0,00%
Rendas Sátão	31 479,48	28 939,48	8,78%
Rendas Brasil	40 000,00	151 759,34	-73,64%
Outros rendimentos e ganhos	9 631,97	4 695,34	105,14%
Juros e rendimentos similares obtidos	11 678,34	10 814,76	7,99%
	131 285,18	242 538,64	-45,87%
Resultado líquido do período	5 388,12	194 151,80	-97,22%

Nas respostas Sociais verificou-se a seguinte evolução:

Lar de Idosos nº 1

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
CMVMC	84 621,80	86 161,63	-1,79%
Fornecimentos e Serviços Externos	73 852,38	90 931,66	-18,78%
Gastos com Pessoal	331 671,49	312 968,61	5,98%
Outros gastos e perdas	233,44	300,00	-22,19%
Gastos de depreciação e de amortização	19 333,15	19 990,80	-3,29%
Total dos Gastos	509 712,26	510 352,70	-0,13%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Vendas e Serviços Prestados	274 864,37	259 656,76	5,86%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	197 802,87	195 906,83	0,97%
IEFP	1 257,66	2 643,59	-52,43%
Donativos:			
Donativos em Numerário	6 913,36	1 152,52	499,85%
Outros rendimentos e ganhos:			
Restituição de Impostos - IVA	0,00	4 617,05	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	1 564,35	6 143,79	-74,54%
	482 402,61	470 120,54	2,61%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Resultado líquido do período	-27 309,65	-40 232,16	-32,12%

Lar de Idosos nº 2

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
CMVMC	111 768,11	116 777,73	-4,29%
Fornecimentos e Serviços Externos	132 257,85	103 039,03	28,36%
Gastos com Pessoal	446 137,48	398 148,26	12,05%
Outros gastos e perdas	223,30	380,00	-41,24%
Gastos de depreciação e de amortização	31 174,56	40 612,11	-23,24%
Total dos Gastos	721 561,30	658 957,13	9,50%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Vendas e Serviços Prestados	468 975,24	442 213,51	6,05%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	252 278,92	213 394,27	18,22%
IEFP	0,00	6 058,38	-100,00%
Donativos:			
Donativos em Numerário	2 305,32	3 082,28	-25,21%
Outros rendimentos e ganhos:			
Subsídios ao Investimento	0,00	1 850,90	-100,00%
Restituição de Impostos - IVA	0,00	4 561,81	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	2 395,22	5 730,00	-58,20%
	725 954,70	676 891,15	7,25%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Resultado líquido do período	4 393,40	17 934,02	-75,50%

Creche

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
CMVMC	7 869,30	7 324,06	7,44%
Fornecimentos e Serviços Externos	11 335,82	10 943,44	3,59%
Gastos com Pessoal	120 577,15	116 337,70	3,64%
Outros gastos e perdas	100,32	0,00	100,00%
Gastos de depreciação e de amortização	1 085,66	822,74	31,96%
Total dos Gastos	140 968,25	135 427,94	4,09%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Vendas e Serviços Prestados	35 018,30	30 486,80	14,86%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	82 383,72	55 753,80	47,76%
	117 402,02	86 240,60	36,13%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Resultado líquido do período	-23 566,23	-49 187,34	-52,09%

Jardim de Infância

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
CMVMC	7 869,29	10 874,17	-27,63%
Fornecimentos e Serviços Externos	16 740,51	15 917,56	5,17%
Gastos com Pessoal	71 963,87	62 803,99	14,58%
Outros gastos e perdas	100,32	0,00	100,00%
Gastos de depreciação e de amortização	1 035,04	921,42	12,33%
Total dos Gastos	97 709,03	90 517,14	7,95%

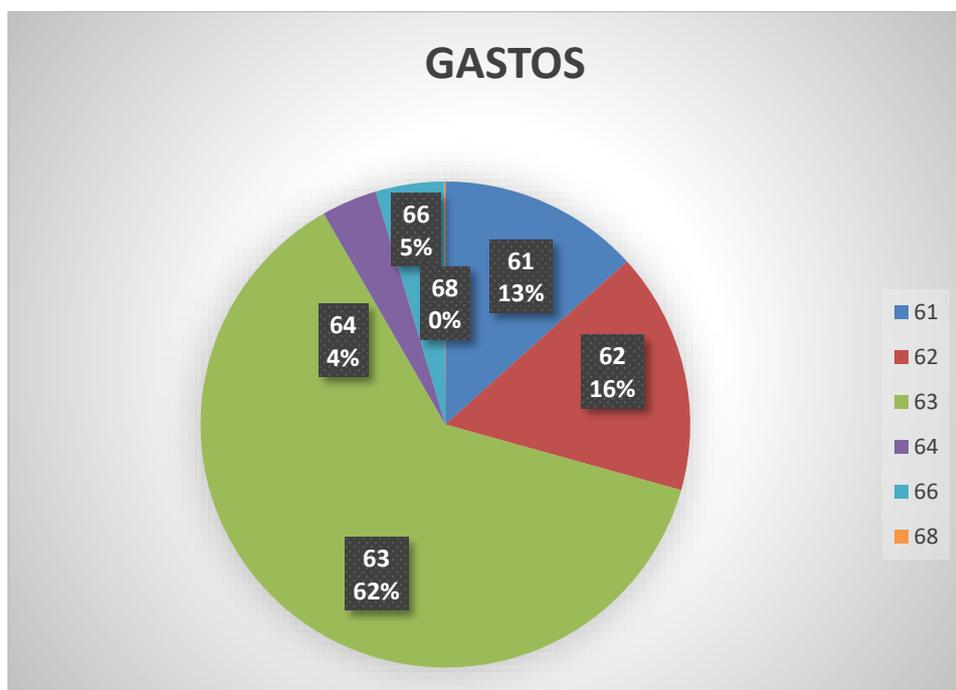
Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Vendas e Serviços Prestados	18 983,50	17 514,50	8,39%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	48 914,37	43 459,02	12,55%
Outros rendimentos e ganhos	231,14	0,00	100,00%
	68 129,01	60 973,52	11,74%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2018	2017	
Resultado líquido do período	-29 580,02	-29 543,62	0,12%

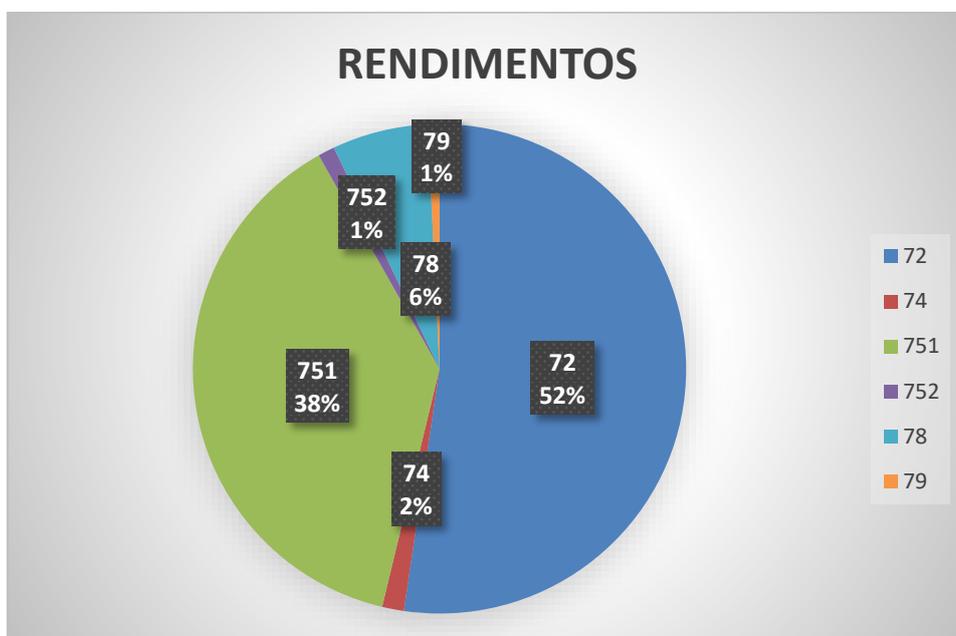
Fluxos de Caixa:

Rubricas	2018	2017	%
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto:</u>			
Recebimentos de clientes e utentes	847.694,40	794.026,40	6,76%
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios	-1.882,00	-660,84	184,79%
Pagamento de bolsas			
Pagamento a fornecedores	-449.475,54	-445.553,54	0,88%
Pagamentos ao pessoal	-952.714,66	-891.804,28	6,83%
Caixa gerado pelas operações	-556.377,80	-543.992,26	2,28%
Outros recebimentos / pagamentos	599.419,46	707.360,19	-15,26%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	43.041,66	163.367,93	-73,65%
<u>Fluxos de caixa de atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-61.610,86	-150.011,68	-58,93%
Ativos intangíveis	-8.300,00	0,00	100,00%
Investimentos financeiros	-6.989,33	-25.672,92	-72,78%
Outros ativos	0,00	-162.065,79	-100,00%
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros	25.310,96	151,44	16613,52%
Juros e rendimentos similares	4.091,84	5.510,26	-25,74%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-47.497,39	-332.088,69	-85,70%
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Fluxos da caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	0,00	
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-4.455,73	-168.720,76	-97,36%
Caixa e seus equivalentes no início do período	2.883.597,76	3.052.318,52	-5,53%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2.879.142,03	2.883.597,76	-0,15%

Representação gráfica de gastos e rendimentos:



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



Legenda: 72 – Mensalidades de Utentes / 74 – Autoconsumos / 751 – Comparticipações da Segurança Social / 752 – Subsídios de Outras Entidades / 78 Outros Rendimentos (rendas e outros) / 79 - Juros

2 – Factos relevantes ocorridos após o Termo do Exercício:

Não ocorreram factos relevantes após o termo do exercício que impliquem divulgação nas contas do exercício.

3 – Evolução Previsível da atividade:

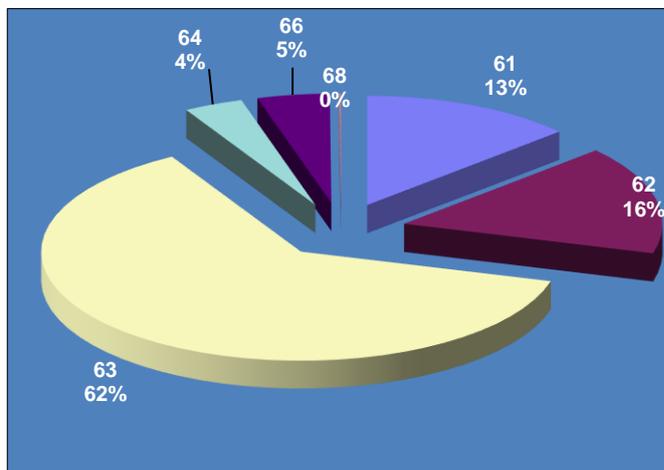
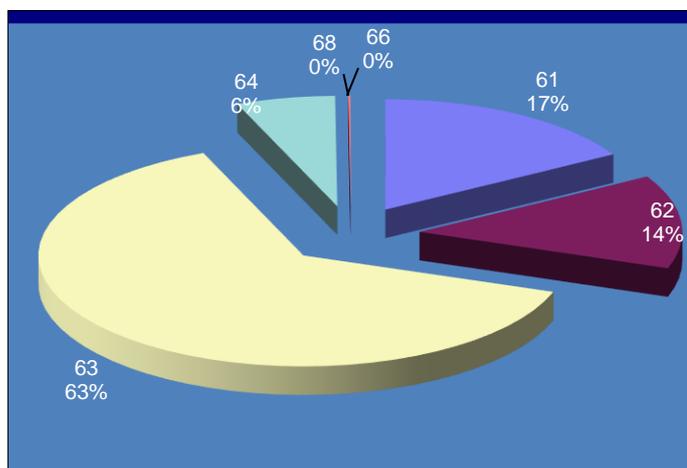
A atividade está consolidada, os gastos controlados, pelo que a sustentabilidade está assegurada a médio prazo.

Os investimentos a realizar, nomeadamente na UCC, ainda não temos indicadores que nos permitam assegurar que é sustentável financeiramente, contudo em termos sociais será uma contribuição da maior relevância para atenuar alguns dos problemas da saúde dos cidadãos do concelho.

4 – Execução orçamental

Gastos:

Conta	Descrição	Inscrito	Gasto	Desvio	%
61	Custos das matérias consumidas	229 080,00	212 128,50	- 16 951,50	-7,40%
62	Fornecimentos e Serviços Externos	188 220,00	256 300,59	+ 68 080,59	+ 36,17%
63	Gastos com Pessoal	873 247,80	995 289,67	+ 122 041,87	+ 12,26%
64	Gastos de depreciação	82 992,30	58 740,90	- 24 251,40	- 29,22%
66	Reduções justo Valor	0,00	71 887,71	+ 71 887,71	+ 100,00%
68	Outros Gastos e Perdas	1 800,00	1 500,53	- 299,47	- 19,96%
Totais		1 375 340,10	1 595 847,90	+ 76 732,38	+ 16,03%



Rendimentos:

Conta	Descrição	Inscrito	Recebido	Desvio	%
72	Quotas dos utilizadores	743 520,00	797 841,41	+ 54 321,41	+ 7,31%
74	Trabalhos para a própria Instituição	0,00	21 775,00	+ 21 775,00	+ 100,00%
751	Comparticipações Seg. Social	590 418,12	581 379,88	- 9 038,24	- 1,53%
752	Comparticipações de Outras entidades	1 800,00	1 257,66	- 542,34	- 30,13%
753	Donativos	5 100,00	15 459,35	+ 10 359,35	+ 203,12%
78	Outros Rendimentos e ganhos	111 600,00	95 781,88	- 15 818,12	- 14,17%
79	Juros e outros rendimentos similares	6 000,00	11 678,34	+5 678,34	- 94,64%
Totais		1 458 438,12	1 525 173,52	+ 66 735,40	+ 4,58%

