

# RELATÓRIO DE GESTÃO

2 0 1 9

### **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 13 utentes para os dois Lares e a saída de 12 utentes por falecimento e um por mudança de residência.

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

Nestas respostas sociais registámos a entrada de 22 novos utentes e a saída de 19, sendo 7 por limite de idade e 12 por desistência/mudança de residência.

O custo médio por utente foi o seguinte:

<b>Resposta Social</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lar I	1.022.09 Euros	1.011.33 Euros	966.58 Euros
Lar II	808.52 Euros	770.90 Euros	713.16 Euros
Jardim	365.49 Euros	370.11 Euros	342.87 Euros
Creche	281.91 Euros	335.64 Euros	331.93 Euros

A Fundação mantém o quadro de pessoal do ano anterior, 69 colaboradores ao serviço.

### **Realizações:**

- ✓ Executaram-se obras de melhoramento nos edifícios de todas as respostas sociais que concerne a autoproteção dos equipamentos.
- ✓ Proceceu-se à execução de algumas pinturas de interiores.

### **Investimentos a curto e médio prazo:**

Prevê-se iniciar em 2020 a construção da Unidade de Cuidados Continuados.

Substituição coberturas do Lar 1  
Colocar elevador exterior no Lar 1  
Pinturas exteriores no Lar 1

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

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e serviços prestados	857 374,86	797 841,41	7,46%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	634 400,72	581 379,88	9,12%
Outros	0,00	1 257,66	-100,00%
Donativos:			
Donativos em Numerário	3 679,43	15 459,35	-76,20%
Donativos em espécie	88,14		
Trabalhos para a própria entidade	19 675,00	21 775,00	-9,64%
Aumentos de Justo valor	91 611,82	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Rendas Avelal	10 318,71	10 479,72	-1,54%
Rendas Sátão	31 479,48	31 479,48	0,00%
Rendas Brasil	50 000,00	40 000,00	25,00%
Restituição de Impostos - IVA	3 261,62	8 241,19	-60,42%
Outros rendimentos e ganhos	10 229,98	5 581,49	83,28%
Juros e rendimentos similares obtidos	3 511,05	11 678,34	-69,94%
<b>Total dos Rendimentos</b>	<b>1 715 630,81</b>	<b>1 525 173,52</b>	<b>12,49%</b>

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	231 137,43	212 128,50	8,96%
Fornecimentos e serviços externos	248 518,67	256 300,59	-3,04%
Gastos com Pessoal	1 013 252,05	995 289,67	1,80%
Reduções de justo Valor	0,00	71 887,71	100,00%
Outros gastos e perdas	2 094,26	1 500,53	39,57%
Gastos de depreciação e de amortização	60 143,48	58 740,90	2,39%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>1 555 145,89</b>	<b>1 595 847,90</b>	<b>-2,55%</b>

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
<b>Resultado líquido do Período</b>	<b>160 484,92</b>	<b>-70 674,38</b>	<b>-327,08%</b>

- ✓ O resultado líquido aumenta devido sobretudo aos aumentos do Justo Valor de aplicações financeiras, (no ano anterior registaram perdas significativas), aumento das mensalidades de utentes, aumento participações da Segurança Social, registando globalmente uma variação positiva de 12.49%.
- ✓ Por outro lado registámos uma diminuição de 2.55% nos gastos totais e conforme variação apresentada no quadro acima.

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo Não Corrente:</b>			
Ativos fixos tangíveis	1 203 989,91	1 238 867,09	-2,82%
Ativos intangíveis	97 354,39	97 444,07	-0,09%
Investimentos financeiros	3 378,14	2 094,39	61,29%
Outros Créditos e ativos não correntes	0,00	0,00	
	<u>1 304 722,44</u>	<u>1 338 405,55</u>	-2,52%
<b>Ativo Corrente</b>			
Inventários	38 913,01	41 281,69	-5,74%
Créditos a receber	9 837,86	9 593,54	2,55%
Estados e outros entes públicos	1 545,54	1 088,79	41,95%
Diferimentos	1 586,52	275,32	476,25%
Outros ativos correntes	900 595,17	797 940,48	12,86%
Caixa e depósitos bancários	2 933 594,66	2 879 142,03	1,89%
	<u>3 886 072,76</u>	<u>3 729 321,85</u>	4,20%
<b>Total do ativo</b>	<b><u>5 190 795,20</u></b>	<b><u>5 067 727,40</u></b>	2,43%
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais:</b>			
Fundo Social	64 345,85	64 345,85	0,00%
Reservas	588 483,13	588 483,13	0,00%
Resultados transitados	3 644 007,24	3 714 681,62	-1,90%
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	508 573,16	508 573,16	0,00%
	<u>4 805 409,38</u>	<u>4 876 083,76</u>	-1,45%
Resultado Líquido do período	160 484,92	-70 674,38	-327,08%
Total de Fundos	<u>4 965 894,30</u>	<u>4 805 409,38</u>	3,34%
<b>Passivo Corrente:</b>			
Fornecedores	10 617,24	9 867,81	7,59%
Estado e Entes Públicos	26 652,74	47 368,26	-43,73%
Diferimentos	2 743,51	2 761,40	-0,65%
Outros passivos correntes	184 887,41	202 320,55	-8,62%
	<u>224 900,90</u>	<u>262 318,02</u>	-14,26%
<b>Total do Passivo:</b>	<b><u>224 900,90</u></b>	<b><u>262 318,02</u></b>	-14,26%
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b><u>5 190 795,20</u></b>	<b><u>5 067 727,40</u></b>	2,43%

**Evolução do fundo de maneiio:**

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
<b>ATIVO</b>			
Ativo não corrente	1 304 722	1 338 406	-2,52%
Ativo corrente	3 886 073	3 729 322	4,20%
<b>Total do ativo</b>	<b>5 190 795</b>	<b>5 067 727</b>	2,43%
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>	<b>4 965 894</b>	<b>4 805 409</b>	3,34%
<b>Passivo</b>			
Passivo não corrente	0	0	
Passivo corrente	224 901	262 318	-14,26%
<b>Total do passivo</b>	<b>5 190 795</b>	<b>5 067 727</b>	2,43%
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b>10 156 690</b>	<b>9 873 137</b>	2,87%
<b>Fundo de maneiio</b>	<b>3 661 172</b>	<b>3 467 004</b>	5,60%

**Na Administração verificou-se a seguinte evolução:**

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Fornecimentos e serviços externos	20 542,39	22 114,03	-7,11%
Gastos com Pessoal	18 039,76	24 939,68	-27,67%
Reduções do justo valor	0,00	71 887,71	-100,00%
Outros gastos e perdas	1 169,46	843,15	38,70%
Gastos de depreciação e de amortização	6 112,48	6 112,49	0,00%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>45 864,09</b>	<b>125 897,06</b>	<b>-63,57%</b>
Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Subsídios, doações e legados á exploração:			
Outros	3 767,57	6 240,67	-39,63%
Trabalhos para a própria entidade	19 675,00	21 775,00	-9,64%
Aumentos de Justo valor	91 611,82	0,00	
Outros rendimentos e ganhos:			
Rendas Avelal	10 318,71	10 479,72	-1,54%
Rendas Sátão	31 479,48	31 479,48	0,00%
Rendas Brasil	50 000,00	40 000,00	25,00%
Outros rendimentos e ganhos	8 123,84	9 631,97	-15,66%
Juros e rendimentos similares obtidos	3 511,05	11 678,34	-69,94%
<b>Total dos Rendimentos</b>	<b>218 487,47</b>	<b>131 285,18</b>	<b>66,42%</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>172 623,38</b>	<b>5 388,12</b>	<b>3103,78%</b>

Nas respostas Sociais verificou-se a seguinte evolução:

**Lar de Idosos nº 1**

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	82 223,68	84 621,80	-2,83%
Fornecimentos e serviços externos	76 426,88	73 852,38	3,49%
Gastos com Pessoal	347 919,03	331 671,49	4,90%
Outros gastos e perdas	472,40	233,44	102,36%
Gastos de depreciação e de amortização	20 354,94	19 333,15	5,29%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>527 396,93</b>	<b>509 712,26</b>	<b>3,47%</b>
Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e serviços prestados	277 679,78	274 864,37	1,02%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	205 425,73	197 802,87	3,85%
IEFP	0,00	1 257,66	-100,00%
Donativos:			
Donativos em Numerário	0,00	6 913,36	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Restituição de Impostos - IVA	956,54	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	1 400,00	1 564,35	-10,51%
<b>Total dos rendimentos</b>	<b>485 462,05</b>	<b>482 402,61</b>	<b>0,63%</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-41 934,88</b>	<b>-27 309,65</b>	<b>53,55%</b>

**Lar de Idosos nº 2**

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	130 957,72	111 768,11	17,17%
Fornecimentos e Serviços Externos	126 527,19	132 257,85	-4,33%
Gastos com Pessoal	457 576,61	446 137,48	2,56%
Outros gastos e perdas	452,40	223,30	102,60%
Gastos de depreciação e de amortização	31 555,36	31 174,56	1,22%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>747 069,28</b>	<b>721 561,30</b>	<b>3,54%</b>

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e serviços prestados	503 056,08	468 975,24	7,27%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	280 642,87	252 278,92	11,24%
Donativos:			
Donativos em Numerário	0,00	2 305,32	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Subsídios ao Investimento	0,00	0,00	0,00%
Restituição de Impostos - IVA	1 503,01	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	1 508,11	2 395,22	-37,04%
<b>Total dos rendimentos</b>	<b>786 710,07</b>	<b>725 954,70</b>	<b>8,37%</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>39 640,79</b>	<b>4 393,40</b>	<b>802,28%</b>

### Creche

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	7 240,54	7 869,30	-7,99%
Fornecimentos e serviços externos	10 340,71	11 335,82	-8,78%
Gastos com Pessoal	106 502,77	120 577,15	-11,67%
Outros gastos e perdas	0,00	100,32	-100,00%
Gastos de depreciação e de amortização	1 085,66	1 085,66	0,00%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>125 169,68</b>	<b>140 968,25</b>	<b>-11,21%</b>
Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e serviços prestados	47 354,50	35 018,30	35,23%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	98 412,48	82 383,72	19,46%
<b>Total dos rendimentos</b>	<b>145 766,98</b>	<b>117 402,02</b>	<b>24,16%</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>20 597,30</b>	<b>-23 566,23</b>	<b>-187,40%</b>

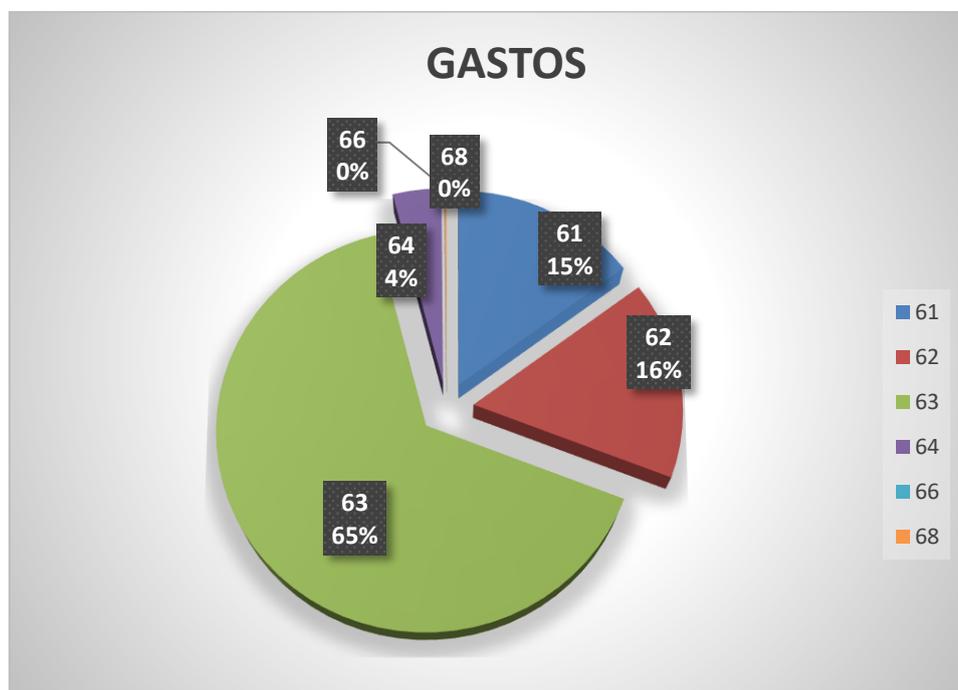
**Jardim de Infância**

Rubricas	Exercícios		Variação
	2019	2018	%
CMVMC	10 715,49	7 869,29	36,17%
Fornecimentos e serviços externos	14 681,50	16 740,51	-12,30%
Gastos com Pessoal	83 213,88	71 963,87	15,63%
Outros gastos e perdas	0,00	100,32	-100,00%
Gastos de depreciação e de amortização	1 035,04	1 035,04	0,00%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>109 645,91</b>	<b>97 709,03</b>	<b>12,22%</b>
Rubricas	Exercícios		Variação
	2019	2018	%
Vendas e serviços prestados	29 284,50	18 983,50	54,26%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	49 919,64	48 914,37	2,06%
Outros rendimentos e ganhos	0,00	231,14	-100,00%
<b>Total dos rendimentos</b>	<b>79 204,14</b>	<b>68 129,01</b>	<b>16,26%</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-30 441,77</b>	<b>-29 580,02</b>	<b>2,91%</b>

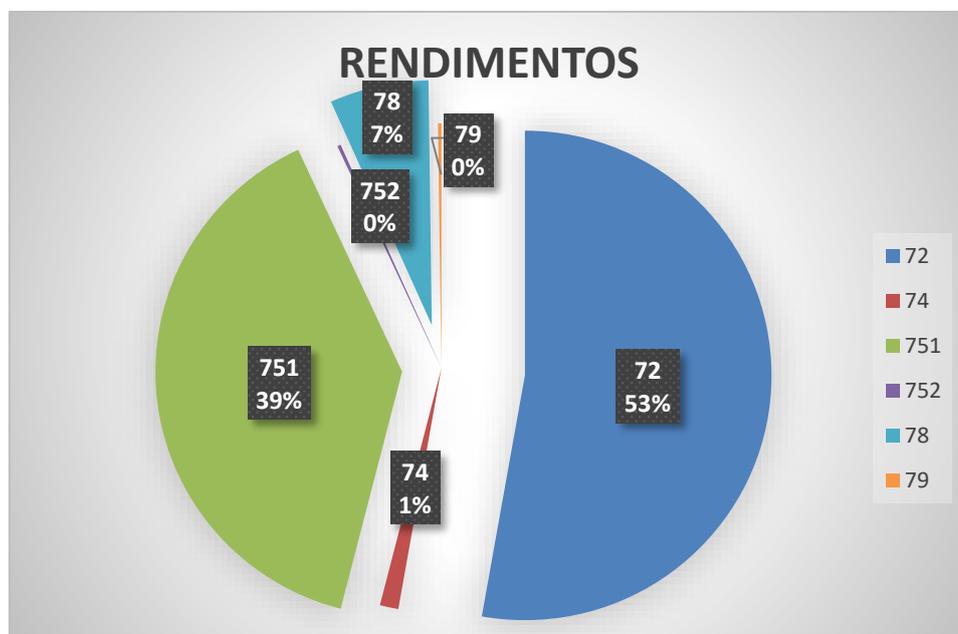
**Fluxos de Caixa:**

Rubricas	2019	2018	%
<b><u>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto:</u></b>			
Recebimentos de clientes e utentes	900 133,39	847 694,40	6,19%
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios	-798,00	-1 882,00	-57,60%
Pagamento de bolsas			
Pagamento a fornecedores	-454 448,38	-449 475,54	1,11%
	-1 039		
Pagamentos ao pessoal	719,72	-952 714,66	9,13%
Caixa gerado pelas operações	-594 832,71	-556 377,80	6,91%
Outros recebimentos / pagamentos	674 809,75	599 419,46	12,58%
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>	<b>79 977,04</b>	<b>43 041,66</b>	<b>85,81%</b>
<b><u>Fluxos de caixa de atividades de investimento</u></b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis	-27 788,99	-61 610,86	-54,90%
Ativos intangíveis	0,00	-8 300,00	100,00%
Investimentos financeiros	-1 280,35	-6 989,33	-81,68%
Outros ativos	0,00	0,00	
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Investimentos financeiros	27,41	25 310,96	-99,89%
Juros e rendimentos similares	3 517,52	4 091,84	-14,04%
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>	<b>-25 524,41</b>	<b>-47 497,39</b>	<b>-46,26%</b>
<b><u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u></b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
<b>Fluxos da caixa das atividades de financiamento (3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>	<b>54 452,63</b>	<b>-4 455,73</b>	<b>-1322,08%</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	<b>2 879 142,03</b>	<b>2 883 597,76</b>	<b>-0,15%</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>2 933 594,66</b>	<b>2 879 142,03</b>	<b>1,89%</b>

**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 – Participações 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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	Inscrito	Executado	
CMVMC	203 700,00	231 137,43	13,47%
Fornecimentos e serviços externos	224 280,00	248 518,67	10,81%
Gastos com Pessoal	932 252,40	1 013 252,05	8,69%
Reduções de justo Valor	0,00	0,00	0,00%
Outros gastos e perdas	1 332,00	2 094,26	57,23%
Gastos de depreciação e de amortização	59 020,76	60 143,48	1,90%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>1 420 585,16</b>	<b>1 555 145,89</b>	<b>9,47%</b>
Rubricas	Exercícios		Variação %
	Inscrito	Executado	
Vendas e serviços prestados	772 320,00	857 374,86	11,01%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	605 148,12	634 400,72	4,83%
Outros	0,00	0,00	
Donativos:			
Donativos em Numerário	6 000,00	3 679,43	-38,68%
Donativos em espécie	0,00	88,14	100,00%
Trabalhos para a própria entidade	0,00	19 675,00	100,00%
Aumentos de Justo valor	0,00	91 611,82	100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Rendas Avelal	9 600,00	10 318,71	7,49%
Rendas Sátão	32 400,00	31 479,48	-2,84%
Rendas Brasil	30 000,00	50 000,00	66,67%
Restituição de Impostos - IVA	0,00	3 261,62	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	12 000,00	10 229,98	-14,75%
Juros e rendimentos similares obtidos	4 800,00	3 511,05	-26,85%
<b>Total dos Rendimentos</b>	<b>1 472 268,12</b>	<b>1 715 630,81</b>	<b>16,53%</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>51 682,96</b>	<b>160 484,92</b>	<b>210,52%</b>