



Relatório de Gestão e Atividades 2023

Visuegest, Lda

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 2023, 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:

- ✓ Convento de Santa Eufémia, Ferreira de Aves;
- ✓ Barragem do Vilar, Sernancelhe;
- ✓ Casa da Ínsua, Penalva do Castelo;
- ✓ Museu Grão Vasco, Viseu;
- ✓ Senhor dos Caminhos, Romãs;
- ✓ Senhor da Agonia, Avelal;
- ✓ Feira de São Mateus, Viseu;
- ✓ Praia Fluvial do Trabulo, Sátão;
- ✓ Praia Fluvial de Segões, Vila Nova de Paiva;
- ✓ Olimpíadas Sénior, Albergaria-a-Velha;
- ✓ Campeonatos de Boccia (mensal por diversos locais, como Armamar, Tondela, Lamego, etc.).

Internamente, mantiveram-se as atividades de ocupação de tempos livres, procedendo-se à realização de trabalhos manuais, classes de exercício físico e atividades de estimulação cognitiva. Aumentou-se o número de sessões de musicoterapia, tendo em conta o impacto positivo que estas sessões têm junto dos utentes. Promoveu-se a interação com as famílias dos utentes, não só a nível digital via WhatsApp, mas também a nível presencial através do alargamento dos horários de visita e da criação de espaços específicos para o convívio com os familiares (salas de visitas em ambos os lares).

Investiu-se na formação dos funcionários da Instituição, sendo fornecida formação certificada a todos os funcionários na área dos primeiros socorros e na prestação de cuidados específicos, na área da geriatria para os lares e na área do desenvolvimento infantil para as creches. Esta formação foi organizada com um componente teórico em contexto de sala e um componente prático em contexto laboral, com acompanhamento de técnicos especializados durante a realização das tarefas do dia a dia.

Realizações:

- ✓ Término da construção da Unidade de Cuidados Continuados / Lar Residencial.
- ✓ 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
- ✓ Melhoria dos espaços de convívio dos utentes (Lar I e Lar II)
- ✓ Criação de Salas de Visita (Lar I e Lar II)
- ✓ Remodelação do Consultório Médico e do Gabinete de Enfermagem para novo espaço (Lar I)
- ✓ Aquisição de um maior número de camas articuladas (Lar I e Lar II)

Investimentos a curto e médio prazo:

- ✓ Substituição de cobertura Lar II
- ✓ Pinturas exteriores e interiores Lar II
- ✓ Criação de Sala para Pessoal no Lar I e melhoria sala de pessoal existente no Lar II
- ✓ Encerramento da passagem entre os edifícios constituintes do Lar I (espaço entre as Casinhas e o Prédio) para resguardar os utentes do frio e vento
- ✓ Melhoria dos espaços exteriores (jardins) em todas as valências

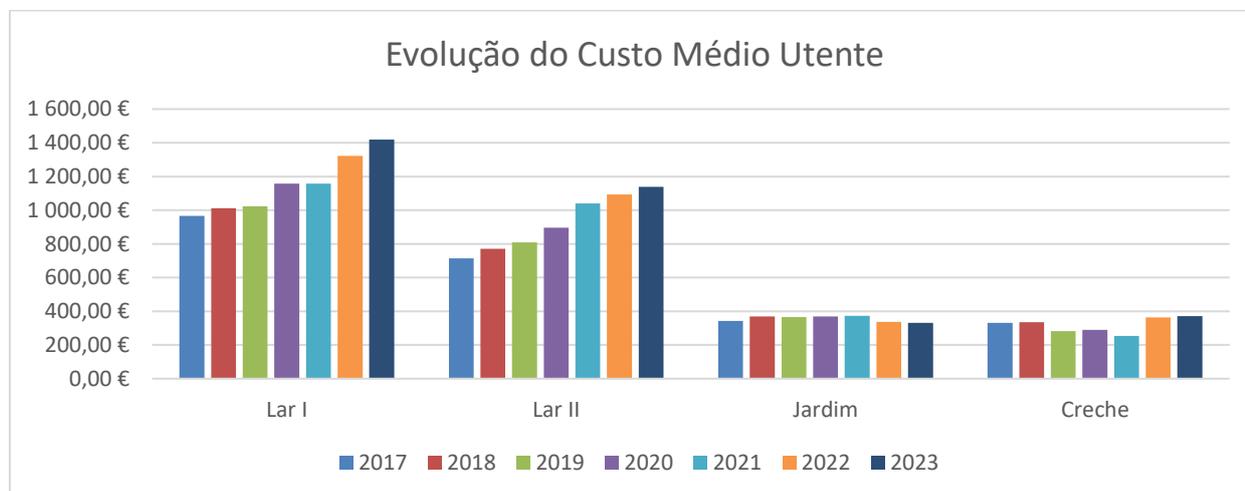
Utentes:

Estruturas Residenciais para Idosos no Avelal com respetivamente 41 e 68 utentes.

No Sátão desenvolve a área da Infância com 36 utentes em Creche e 44 utentes em Jardim de Infância.

Evolução do custo médio utente foi o seguinte:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lar I	966,58 €	1 011,33 €	1 022,09 €	1 157,58 €	1 157,50 €	1 321,67 €	1 418,31 €
Lar II	713,16 €	770,90 €	808,52 €	896,60 €	1 040,89 €	1 092,98 €	1 138,71 €
Jardim	342,87 €	370,11 €	365,49 €	369,19 €	372,26 €	337,03 €	330,85 €
Creche	331,93 €	335,64 €	281,91 €	289,65 €	254,32 €	364,36 €	370,58 €



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 %
	2023	2022	
CMVMC	309 362,95	262 918,11	17,67%
Fornecimentos e serviços externos	261 271,32	312 090,86	-16,28%
Gastos com Pessoal	1 349 846,40	1 249 879,22	8,00%
Imparidades	0,00	0,00	
Reduções de justo Valor	0,00	135 504,47	100,00%
Outros gastos e perdas	7 851,11	9 949,01	-21,09%
Gastos de depreciação e de amortização	79 540,89	58 788,85	35,30%
Juros e Gastos similares suportados	0,00	0,00	
Total dos Gastos	2 007 872,67	2 029 130,52	-1,05%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Vendas e serviços prestados	918 713,69	913 953,84	0,52%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	904 492,17	780 589,02	15,87%
Outras Entidades Públicas	7 851,56	24 490,08	-67,94%
Donativos:			
Donativos em Numerário	17 519,31	11 121,36	57,53%
Trabalhos para a própria entidade	20 900,00	22 575,00	-7,42%
Aumentos de Justo valor	107 985,19	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Alienações de propriedades de Investimento	4 000,00	39 000,00	100,00%
Rendas Avelal	10 632,94	10 856,04	-2,06%
Rendas Sátão	30 014,08	30 950,48	-3,03%
Rendas Brasil	0,00	48 500,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	49 436,15	18 123,05	172,78%
Juros e rendimentos similares obtidos	5 874,94	994,25	490,89%
Total dos Rendimentos	2 077 420,03	1 901 153,12	9,27%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Resultado líquido do período	69 547,36	-127 977,40	-154,34%

A Situação Líquida é conforme o quadro que se segue:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
ATIVO			
Ativo Não Corrente:			
Ativos fixos tangíveis	3 723 699,44	3 559 553,18	4,61%
Ativos intangíveis	107 885,93	109 784,39	-1,73%
Investimentos financeiros	8 562,27	8 024,82	6,70%
Outros Créditos e ativos não correntes	0,00	0,00	
	3 840 147,64	3 677 362,39	4,43%
Ativo Corrente			
Inventários	58 847,29	58 176,87	1,15%
Créditos a receber	4 584,95	4 433,35	3,42%
Estados e outros entes públicos	31 013,63	27 043,88	14,68%
Diferimentos	6 869,64	2 174,27	215,95%
Outros ativos correntes	1 068 660,90	902 489,51	18,41%
Caixa e depósitos bancários	383 655,15	656 052,31	-41,52%
	1 553 631,56	1 650 370,19	-5,86%
Total do ativo	5 393 779,20	5 327 732,58	1,24%
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	3 682 167,93	3 810 145,33	-3,36%
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	705 510,15	650 221,52	8,50%
	5 040 507,06	5 113 195,83	-1,42%
Resultado Líquido do período	69 547,36	-127 977,40	-154,34%
Total de Fundos	5 110 054,42	4 985 218,43	2,50%
PASSIVO			
Passivo não Corrente:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar	0,00	0,00	0,00%
	0,00	0,00	0,00%
Passivo Corrente:			
Fornecedores	14 469,69	1 847,77	683,09%
Estado e Entes Públicos	32 788,20	60 884,57	-46,15%
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	
Diferimentos	20 026,29	51 656,35	-61,23%
Outros passivos correntes	216 440,60	228 125,46	-5,12%
	283 724,78	342 514,15	-17,16%
Total do Passivo:	283 724,78	342 514,15	-17,16%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	5 393 779,20	5 327 732,58	1,24%

Evolução do fundo de manei:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
ATIVO			
Ativo não corrente	3 840 148	3 677 362	4,43%
Ativo corrente	1 553 632	1 650 370	-5,86%
Total do ativo	5 393 779	5 327 733	1,24%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	5 110 054	4 985 218	2,50%
Passivo			
Passivo não corrente	0	0	
Passivo corrente	283 725	342 514	-17,16%
Total do passivo	5 393 779	5 327 733	1,24%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	10 503 834	10 312 951	1,85%
Fundo de manei	1 269 907	1 307 856	-2,90%

Resultados por Respostas Sociais:

Estrutura Residencial para Idosos nº 1 – Casa Rosa

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
CMVMC	123 804,58	105 164,51	17,72%
Fornecimentos e serviços externos	83 048,13	97 541,72	-14,86%
Gastos com Pessoal	470 879,63	427 195,75	10,23%
Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00%
Gastos de depreciação e de amortização	20 078,50	20 361,05	-1,39%
Total dos Gastos	697 810,84	650 263,03	7,31%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Vendas e serviços prestados	318 961,22	314 474,90	1,43%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	281 781,67	252 429,73	11,63%
Subsídios de outras Entidades Públicas	3 465,71	9 292,00	-62,70%
Donativos:			
Donativos	11 782,45	3 848,53	206,15%
Outros rendimentos e ganhos:			
Outros rendimentos e ganhos	13 594,12	11 465,71	18,56%
Total dos rendimentos	629 585,17	591 510,87	6,44%
Resultado líquido do período	-68 225,67	-58 752,16	16,12%

Estrutura Residencial para Idosos nº 2 – Antigo Hospital

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
CMVMC	159 640,95	136 200,67	17,21%
Fornecimentos e Serviços Externos	132 961,19	161 463,43	-17,65%
Gastos com Pessoal	607 543,76	565 027,57	7,52%
Outros gastos e perdas	168,27	0,00	100,00%
Gastos de depreciação e de amortização	28 869,52	29 183,11	-1,07%
Total dos Gastos	929 183,69	891 874,78	4,18%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Vendas e serviços prestados	530 841,00	508 699,69	4,35%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	381 811,29	345 984,33	10,36%
Subsídios de outras Entidades Públicas	4 345,85	15 198,08	-71,41%
Donativos:			
Donativos	5 736,86	7 272,83	-21,12%
Outros rendimentos e ganhos:			
Outros rendimentos e ganhos	9 301,51	5 485,63	69,56%
Total dos rendimentos	932 036,51	882 640,56	5,60%

Resultado líquido do período	2 852,82	-9 234,22	-130,89%
-------------------------------------	-----------------	------------------	-----------------

Creche:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
CMVMC	10 436,97	8 690,94	20,09%
Fornecimentos e serviços externos	10 556,83	11 275,62	-6,37%
Gastos com Pessoal	127 201,92	110 092,90	15,54%
Imparidades	0,00	0,00	0,00%
Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00%
Gastos de depreciação e de amortização	11 895,32	1 108,76	972,85%
Total dos Gastos	160 091,04	131 168,22	22,05%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Vendas e serviços prestados	16 181,85	43 530,85	-62,83%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	179 494,90	125 106,43	43,47%
Outros Rendimentos	6 966,00	0,00	100,00%
Total dos rendimentos	202 642,75	168 637,28	20,16%

Resultado líquido do período	42 551,71	37 469,06	13,56%
-------------------------------------	------------------	------------------	---------------

Jardim de Infância:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
CMVMC	15 480,45	12 861,99	20,36%
Fornecimentos e serviços externos	14 065,93	11 501,26	22,30%
Gastos com Pessoal	133 432,76	124 132,32	7,49%
Imparidades	0,00	0,00	0,00%
Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00%
Gastos de depreciação e de amortização	11 707,80	1 146,18	921,46%
Total dos Gastos	174 686,94	149 641,75	16,74%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Vendas e serviços prestados	52 729,62	47 248,40	11,60%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	61 404,31	57 068,53	7,60%
Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	
Total dos rendimentos	114 133,93	104 316,93	9,41%

Resultado líquido do período	-60 553,01	-45 324,82	33,60%
-------------------------------------	-------------------	-------------------	---------------

Outras atividades Sociais:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Fornecimentos e serviços externos	20 639,24	30 308,83	-31,90%
Gastos com Pessoal	10 788,33	23 430,68	-53,96%
Reduções do Justo Valor	0,00	135 504,47	-100,00%
Outros gastos e perdas	7 682,84	9 949,01	-22,78%
Gastos de depreciação e de amortização	6 989,75	6 989,75	0,00%
Juros e Gastos similares	0,00	0,00	
Total dos Gastos	46 100,16	206 182,74	-77,64%

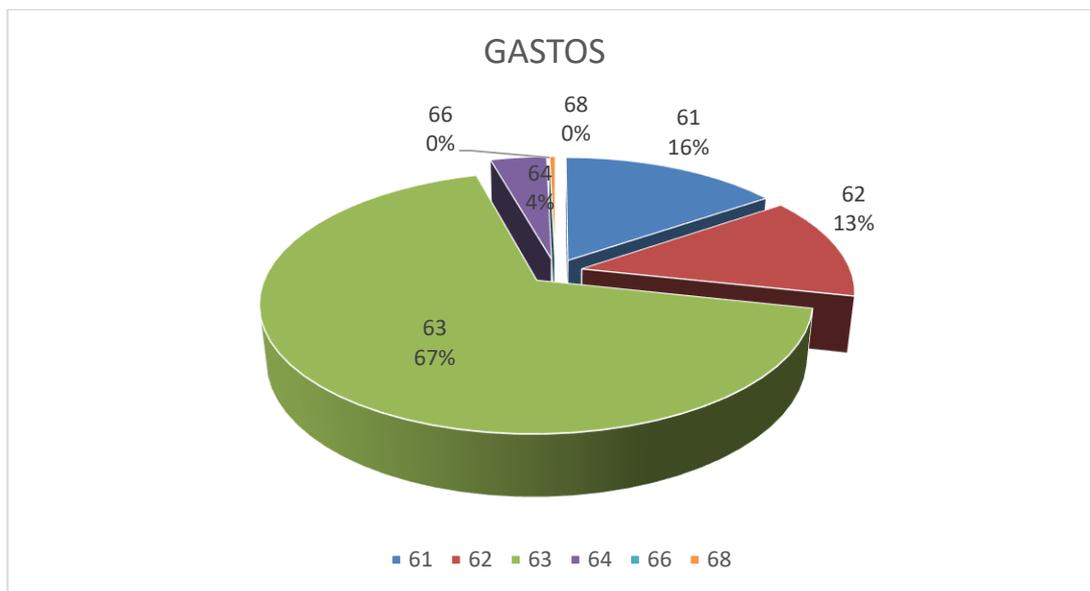
Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Subsídios, doações e legados á exploração:			
Subsídios de Outras entidades Públicas	40,00	0,00	100,00
Outros	0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade	20 900,00	22 575,00	-7,42%
Aumentos de Justo valor	107 985,19	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Alienação de Propriedades de Investimento	4 000,00	39 000,00	-100,00%
Rendas Avelal	10 632,94	10 856,04	-2,06%
Rendas Sátão	30 014,08	30 950,48	-3,03%
Rendas Brasil	0,00	48 500,00	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	19 574,52	1 171,67	1570,65%
Juros e rendimentos similares obtidos	5 874,94	994,25	490,89%
Total dos Rendimentos	199 021,67	154 047,44	29,20%

Resultado líquido do período	152 921,51	-52 135,30	-393,32%
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-----------------

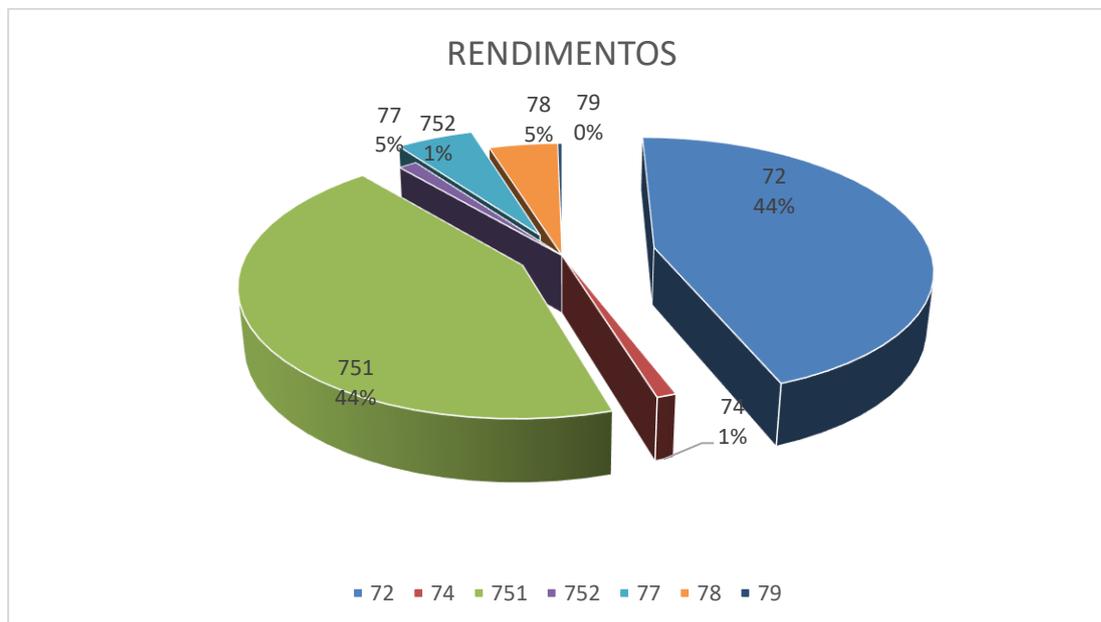
Fluxos de Caixa:

Rubricas	Anos		%
	2023	2022	
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto:</u>			
Recebimentos de clientes e utentes	994 331,13	985 337,78	0,91%
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios	-600,00	-600,00	0,00%
Pagamento a fornecedores	-533 464,19	-571 527,10	-6,66%
Pagamentos ao pessoal	-1 383 645,39	-1 198 281,96	15,47%
Caixa gerado pelas operações	-923 378,45	-785 071,28	17,62%
Pagamento / recebimento do Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	
Outros recebimentos / pagamentos	890 979,75	1 040 443,72	-14,37%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	-32 398,70	255 372,44	-112,69%
<u>Fluxos de caixa de atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-263 344,84	-1 242 141,94	-78,80%
Ativos intangíveis	0,00	-7 834,56	100,00%
Investimentos financeiros	-892,64	-21 188,44	-95,79%
Outros ativos	0,00	0,00	
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis	12 500,00	39 000,00	-67,95%
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros	127,71	350,35	-63,55%
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares	1,31	994,25	-99,87%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-251 608,46	-1 230 820,34	-79,56%
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos Obtidos	11 610,00	89 101,03	-86,97%
Doações	0,00	2 010,81	-100,00%
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	
Juros e gastos similares	0,00	0,00	
Outras operações de financiamento	0,00	0,00	
Fluxos da caixa das atividades de financiamento (3)	11 610,00	91 111,84	-87,26%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-272 397,16	-884 336,06	-69,20%
Caixa e seus equivalentes no início do período	656 052,31	1 540 388,37	-57,41%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	383 655,15	656 052,31	-41,52%

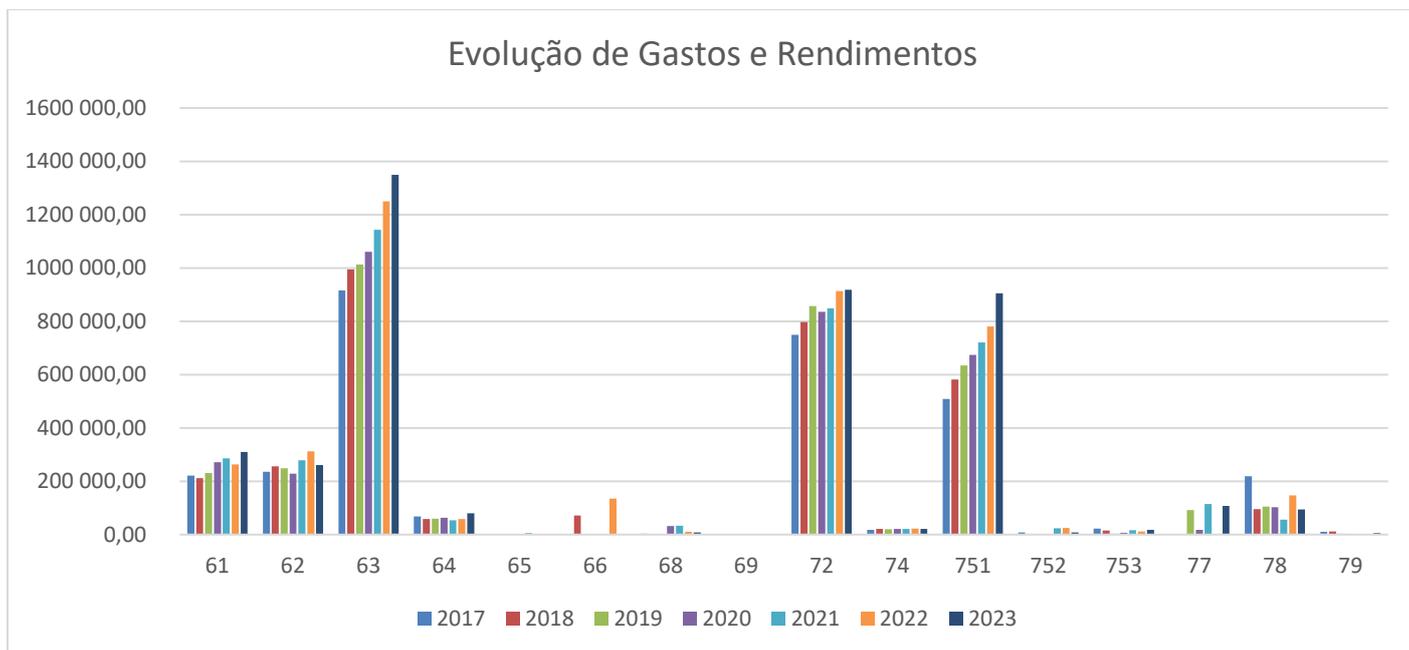
Representação gráfica de gastos e rendimentos:



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	276 240,00	309 362,95	11,99%
Fornecimentos e serviços externos	284 460,00	261 271,32	-8,15%
Gastos com Pessoal	1 263 426,60	1 349 846,40	6,84%
Reduções do justo valor	0,00	0,00	
Outros gastos e perdas	9 180,00	7 851,11	-14,48%
Gastos de depreciação e de amortização	51 971,37	79 540,89	53,05%
Total dos Gastos	1 885 277,97	2 007 872,67	6,50%

	Inscrito	Executado	%
Vendas e serviços prestados	895 800,00	918 713,69	2,56%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	785 369,52	904 492,17	15,17%
Outras Entidades Públicas	0,00	7 851,56	100,00%
Donativos:			
Donativos em Numerário	12 000,00	17 519,31	45,99%
Trabalhos para a própria entidade	0,00	20 900,00	100,00%
Aumentos de Justo valor	0,00	107 985,19	100,00%
Outros rendimentos e ganhos:			
Rendas Avelal	10 800,00	10 632,94	-1,55%
Rendas Sátão	31 200,00	30 014,08	-3,80%
Rendas Brasil	0,00	0,00	0,00%
Alienações	0,00	4 000,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos	11 400,00	49 436,15	333,65%
Juros e rendimentos similares obtidos	7 200,00	5 874,94	-18,40%
Total dos Rendimentos	1 753 769,52	2 077 420,03	18,45%

Resultado líquido do período	-131 508,45	69 547,36	-152,88%
-------------------------------------	--------------------	------------------	-----------------

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 2023.

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:

Apesar de alguma apreensão com a evolução das graves crises internacionais, Ucrânia e médio Oriente, o Conselho de Administração está otimista sobre o evoluir da situação económica e financeira da Fundação, a diminuição da inflação a previsível entrada em funcionamento do novo Lar Residencial no Sátão e a tendência de baixa dos custos da energia, trazem sinais positivos.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pelo Conselho de Administração, com parecer favorável do Conselho Fiscal.

Avelal, 5 de março de 2024