



RELATÓRIO DE GESTÃO ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

Preparado para: Assembleia Geral - Associação Lar de Folgosinho , 23 de março de 2019

Preparado por: Cristina Pinto, TOC da Associação
18 de Março de 2019

SUMÁRIO EXECUTIVO

Objetivo

O presente documento tem propósito apresentar as contas referentes ao ano de 2018.

Disposição do Documento:

1. Súmula das atividades que ocorreram na associação;
2. Análise Económico Financeira (análise dos anos 2018,2017 e 2016);
 - 2.1 Receitas
 - 2.2 Despesas
 - 2.2.1 FSE
 - 2.2.2 Géneros Alimentares e Produtos de higiene e limpeza
 - 2.2.3 Gastos com o Pessoal
 - 2.2.4 Amortizações a perdas por imparibilidade
 - 2.2.5 Fluxos de caixa
 - 2.3 Resultado Líquido do Exercício
3. Anexo de:
 - A. Balanço
 - B. Demonstração de Resultados
 - C. Anexo às Demonstração Financeira e Balanço
4. Dívidas de utentes.

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

1. SÚMULA DAS ATIVIDADES 2018

Ler Relatório de Atividades em documento separado

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

2. ANÁLISE ECONÓMICO FINANCEIRA

Neste ponto apresentar-se-ão as rubricas (contas) principais da Demonstração de Resultados, que retrata os movimentos anuais da associação relativamente às despesas e às receitas.

Iniciaremos com as Receitas. As receitas da associação distinguem-se nas seguintes entradas:

- Mensalidades
- Comparticipação da Segurança Social
- Extras - os mais relevantes são:
 1. Donativos
 2. Extras (IEFP, restituição de IRS, café, quotas, algumas atividades da animação que resultam em receita)

2.1 RECEITAS

Receitas	2018	2017	2016
Mensalidades	259640,00 €	243770,00 €	251522,87 €
Segurança Social	137937,60 €	134967,00 €	132192,00 €
IEFP	4350,43 €	4245,89 €	980,96 €
Restituição IRS/ IVA	2350,00 €	841,70 €	2748,68 €
Serviços Secundários	3448,08 €	5898,66 €	8062,08 €
Donativos	11857,40 €	5181,97 €	8270,31 €
Juros Obtidos	388,18 €		
Descontos obtidos	438,89 €		
Total	420410,58 €	394905,22 €	403776,90 €

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

2.2 DESPESAS

2.2.1 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE)

Neste ponto apresentar-se-ão as despesas respeitantes aos custos mensais que a associação tem de cumprir com gastos de manutenção do edifício.

FSE	2018	2017	2016
Veiculo	997,22 €	160,85 €	396,13 €
IOL (programa de chamadas)	1 148,21 €	0,00 €	148,83 €
Eletroborges	840,96 €	200,00 €	295,50 €
Encargos de Saúde	594,64 €	277,12 €	398,23 €
Ambimed	583,11 €	620,77 €	416,60 €
Paul Hartman	1 282,64 €	1 710,19 €	1 923,96 €
Câmara de Gouveia	120,64 €	94,75 €	28,01 €
Imporquimica	469,37 €	0,00 €	472,17 €
Ponto Líder	61,32 €	276,61 €	206,38 €
Incontvis	105,78 €	1151,35 €	384,72 €
Grenke	1 606,08 €	1 342,75 €	
Almas Industries	112,39 €	123,99 €	642,94 €
Hemavi	438,00 €	0,00 €	
Serrabyte	3 080,89 €	3 707,45 €	2 374,02 €
OTIS	2 331,64 €	2 651,59 €	2 349,77 €
ControlVet	417,72 €	346,53 €	402,18 €
Rentokil	371,77 €	246,00 €	369,00 €
Ortogil	1 780,72 €	432,01 €	1 294,74 €
ThyssenKrupp	556,46 €	2 609,04 €	2 974,00 €
FSSecurity	253,71 €	203,52 €	204,60 €
Formações	504,50 €	200,00 €	0,00 €

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

FSE	2018	2017	2016
Gameiros	1 571,86 €	472,32 €	825,20 €
Interprev	789,94 €	870,01 €	
Jornal de Gouveia	67,65 €	57,40 €	119,10 €
Seilimp	147,60 €	101,78 €	205,68 €
UIPS	272,35 €	62,35 €	62,35 €
Redinspal	115,01 €	0,00 €	0,00 €
Confortlife	372,54 €	0,00 €	0,00 €
TOC	3 240,00 €	3 160,00 €	2 810,00 €
Macovex (Peletes)	5 945,06 €	4 451,71 €	4 818,96 €
Caldeira	880,70 €	1155,40 €	734,99 €
MACOP	578,55 €	0,00 €	0,00 €
Seguro	577,01 €	233,56 €	414,54 €
Libanio	1 001,19 €	0,00 €	1 773,79 €
Anitente	180,88 €	924,92 €	334,59 €
Soniluz	832,90 €	1 293,13 €	729,54 €
Jagoular	14,03 €	24,61 €	83,47 €
MovelQuimica	239,04 €	200,11 €	545,98 €
Tacanho	1 290,73 €	596,44 €	95,94 €
Atividades Animação	417,90 €	383,26 €	270,87 €
Uniativa	39,18 €	83,13 €	47,67 €
Visipapel	428,66 €	134,57 €	847,90 €
Papelaria Pérola	341,60 €	315,85 €	440,40 €
Eletricidade	11 583,08 €	11 848,31 €	12 918,30 €
Gasóleo	1 282,02 €	790,21 €	1 158,67 €
Gasóleo de Aquecimento	10 695,39 €	9 740,41 €	7 700,11 €
Gás Propano	4 514,77 €	3 418,47 €	4 625,59 €

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

FSE	2018	2017	2016
CTT	510,13 €	37,20 €	35,63 €
Telefone	440,72 €	705,35 €	631,80 €
Internet	670,01 €	216,75 €	124,92 €
Cheques	54,00 €	120,00 €	90,00 €
Despesas de Representação	107,50 €	60,00 €	86,49 €
Papeliquidos	126,37 €	383,23 €	603,98 €
Outros Gastos	62,88 €	28,20 €	320,41 €
Ricardo Mota		19,00 €	0,00 €
Ofertas	190,00 €	199,00 €	159,00 €
Comissões de banco	204,50 €	39,08 €	12,44 €
Total	67443,52 €	58480,28 €	58910,09 €

De referir, que os encargos com estes serviços sofreram um acréscimo de 8767,24€, que em termos percentuais representa um acréscimo de 15% face ao ano 2017.

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO**2.2.2 GÉNEROS ALIMENTARES E PRODUTOS DE HIGIENE E LIMPEZA**

Nesta rubrica, analisamos os gastos com a alimentação e os custos que a associação tem com os encargos de higiene e limpeza. Chama-se a atenção para o aumento do valor dos produtos de higiene e limpeza, apesar de parte do serviço de lavandaria estar neste momento ao cargo de uma empresa que vem buscar a roupa suja da associação, permitindo disponibilizar as colaboradoras para o apoio aos utentes, mas os gastos continuam a aumentar, não se percebendo o motivo deste aditamento.

Compras	2018	2017	2016
Géneros Alimentares	59905,51 €	50 031,47 €	50 296,12 €
Produtos de H e Limpeza	9 232,73 €	7 559,05 €	9 868,43 €
Total	69138,24 €	57 590,52 €	60 164,55 €

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

2.2.3 ENCARGOS COM O PESSOAL

Neste ponto apresentar-se-ão as despesas respeitantes aos salários, encargos com segurança social e seguro dos colaboradores.

Encargos com Salários	2018	2017	2016
Vencimentos	226 064,00 €	194 856,26 €	190 521,47 €
Seg Social	47 225,85 €	43 452,96 €	41 914,80 €
Seguro	4 083,22 €	3 832,36 €	2 057,14 €
Total	277373,07 €	242141,58 €	234493,41 €

De referir, que os encargos com os vencimentos sofreram um acréscimo em termos percentuais de 15% face ao ano 2017.

2.2.4 AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADE

AMORTIZAÇÕES

Categoria	Valor em €
Edifício	35 313,45 €
Equip Transpor	2 677,86 €
Básico	9 711,83 €
Informático	637,50 €
Total das Amortizações	48 340,64 €

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

PERDAS POR IMPARIDADE

Categoria	Valor em €
Abatimento de AFT	26 000,00 €
Total de Abatimento do Imobilizado	26 000,00 €

2.3 RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

VALOR LÍQUIDO TOTAL: -67 446,00 €

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

2.4 FLUXOS DE CAIXA

FUNDO MANEIO

Caixa a 31 de Dezembro	0,00 €
Caixa Geral de Depósitos	52697,37 €
Montepio Geral	70530,15 €
BPI	3539,29 €
BPI a prazo	120121,66 €
Cheques por levantar	12787,76 €
Extras (divida de utentes)	4932,56 €
Mensalidades por pagar	3350,00 €
Adiantamentos a Bombeiros	?
Adiantamento a Farmacia	1033,31 €
Adiantamento a Ortogil	?
Divida Repsol (paga em Janeiro 2019)	1949,46 €
Divida à EDP (paga em Janeiro 2019)	923,52 €
Divida à PT empresas (paga em Janeiro 2019)	64,76 €
Divida à Ambimed (paga em Janeiro 2019)	53,01 €
Divida à SS (paga em Janeiro 2019)	4201,27 €
Divida do IRS (pago em Janeiro 2019)	1181,00 €
Dividas de anos anteriores	503,93 €

3. ANEXOS

Balanço

	Notas	Balanço 2017	Balanço 2018
Ativo não Corrente			
AFT	(1)	333346,86 €	311575,88 €
Ativos Intangíveis	(3)	4229,02 €	5760,00 €
Total do Ativo não Corrente	(5)	337575,88 €	317335,88 €
Ativo Corrente			
Inventários	(6)	10400,00 €	438,89 €
Créditos a Receber (Mensalidades)	(7)	2690,00 €	3350,00 €
Adiantamentos a Clientes	(8)	15974,61 €	4932,56 €
Outros ativos correntes	(9)	5477,97 €	503,93 €
Caixa e depósitos bancários	(10)	316274,93 €	350693,70 €
Total do Ativo Corrente		350817,51 €	359919,08 €
Total do Ativo		688393,39 €	677254,96 €
Fundos Patrimoniais e Passivo			0,00 €
Fundos	(11)	85584,88 €	85584,88 €
Resultados Transitados	(12)	595509,84 €	595886,35 €
Total dos Fundos Patrimoniais		681094,72 €	681471,23 €
RLE		376,51 €	-67446,00 €
Total Capital Próprio		681471,23 €	614025,23 €
Passivo Corrente			0,00 €
Estado e Outros Entes Públicos	(13)	6922,16 €	8236,77 €
Fornecedores	(14)		12878,76 €
Dividas pagas em 2019 - FSE	(15)		2990,75 €
Outros devedores e credores (adiantamentos)	(16)		17911,04 €
Perdas por imparidade	(17)		21212,41 €
Total Passivo		6922,16 €	63229,73 €
Total do Capital Próprio e Passivo		688393,39 €	677254,96 €

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

Demonstração de Resultados

	Notas	DR 2017	DR 2018
Vendas e Serviços Prestados	(1)	270731,69 €	282084,80 €
Subsídios à exploração	(2)	140055,19 €	137937,60 €
CMVMC	(3)	57590,22 €	69138,24 €
Fornecimentos e Serviços Externos	(4)	55623,96 €	67239,02 €
Gastos do Pessoal	(5)	242141,58 €	277373,07 €
Outros Rendimentos	(6)	0,00 €	438,89 €
Outros Gastos	(7)	32,08 €	26000,00 €
Reversões	(8)	0,00 €	0,00 €
Resultado antes de Depreciações		55399,04 €	-19289,04 €
Amortizações	(9)	60257,16 €	48340,64 €
Resultados Operacionais		-4858,12 €	-67629,68 €
Juros e Rendimentos Obtidos	(10)	5241,63 €	388,18 €
Juros e Gastos Suportados	(11)	7,00 €	204,50 €
Resultados antes de Impostos	(12)	376,51 €	-67446,00 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do Período	(13)	376,51 €	-67446,00 €

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

● ANEXO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E BALANÇO

1. NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO

Notas do Balanço

(1)	Valor do desgaste do imobilizado total
(2)	Valor do imobilizado tangível total
(3)	Valor do imobilizado intangível total
(4)	Valor do desgaste do imobilizado
(5)	Valor do Imobilizado, associado um valor de abate de imóvel.
(6)	Valor do Inventário que consta na cozinha e produtos de higiene e limpeza
(7)	Valor a receber dos utentes
(8)	Valor a receber dos utentes referente a mensalidades e extras
(9)	Antecipação de pagamento referente à deslocação dos utentes
(10)	Valor em caixa e bancos
(11)	Capital Social
(12)	Valor transitado dos resultados líquidos anteriores
(13)	Valor a pagar à Segurança Social e Finanças referente a Dezembro de 2018
(14)	Valor a pagar a fornecedores.
(15)	Dividas transitaram para 2019.
(16)	Adiantamento a outros devedores - referente a extras
(17)	Outras perdas.

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

Notas da Demonstração de Resultados

(1)	Valor referente às mensalidades e a serviços secundários
(2)	Valor que a Segurança Social comparticipa à Associação.
(3)	Géneros Alimentares e produtos de Higiene e Limpeza
(4)	Gastos mensais da Associação, que sofreram um acréscimo de 15%
(5)	Gastos com o pessoal, que também aumentaram 15%, referente ao ajustamentos dos salários que se encontravam abaixo do SMN, mas também do ajustamento dos salários que os restantes colaboradores auferiram.
(6)	Não se registou nada nesta rubrica.
(7)	Gastos que não estão referenciados na rubrica de FSE.
(8)	Gastos por impunidade (este ano procedeu-se ao abate de imobilizado que constava da contabilidade e que já não estava na associação, nomeadamente o painel fotovoltaico que não tinha sido feito o abate)
(9)	Amortizações do exercício referente ao imobilizado que a associação possui.
(10)	Juros Obtidos das contas a prazo.
(11)	Despesas bancárias.
(12)	Resultado antes de Impostos
(13)	Resultado Líquido do Exercício negativo e irá abater-se no valor de resultados transitados.

2. NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ASSOCIAÇÃO LAR DE FOLGOSINHO

4. DIVIDAS DOS UTENTES - MENSALIDADES E EXTRAS

De acordo com as informações dadas, as dividas dos anos transatos são de 503,93€.

Presidente da Direção

José Faustino Guerra Cantarina