



RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS DE 2019

Preparado para: Assembleia Geral - Associação Lar de Folgosinho ,

Preparado por: Cristina Pinto, TOC da Associação

SUMÁRIO EXECUTIVO

Objetivo

O presente documento tem propósito apresentar as contas referentes ao ano de 2019.

Disposição do Documento:

1. Súmula das atividades que ocorreram na associação;

 2. Análise Económico Financeira (análise dos anos 2019 e 2018);
 - 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.Amortização
 - 2.2.5.Fluxos de caixa

 3. Anexo de:
 - A. Balanço
 - B. Demonstração de Resultados
- 3.1 Anexo às Demonstração Financeira e Balanço

1.Parecer da direção

O presente documento tem por objetivo reportar de forma de forma explicita os dados contabilísticos

relacionados com a atividade desenvolvida pela Associação Lar de Folgosinho.

Todos temos a consciência de que a atividade primeira desta Instituição é proporcionar aos utentes o melhor bem estar possível, e esta é a razão pela qual a Direção tem mantido, embora com as limitações e dificuldades que são conhecidas, a sua atuação para que este desiderato seja alcançado.

Cientes de que é sempre possível fazer mais e melhor, espera a Direção que outros sócios deem o seu contributo e que nas próximas eleições se apresentem, para dar continuidade ao trabalho que tem sido realizado.

Na parte contabilística queremos realçar a o bom desempenho que houve nas rubricas Géneros Alimentares e Produtos de Higiene e Limpeza , onde se verifica uma redução muito significativa.

Queremos realçar o fato de termos passado de um resultado negativo em 2018 de 67446,00€ para um resultado positivo de 24123,39€.

Quer esta Direção transmitir uma mensagem de confiança no futuro desta Instituição para que continue a ser um Lar de referência na região.

A terminar queremos agradecer às instituições, empresas, particulares e sócios que gentilmente colaboraram com o ALF e com destaque, de forma muito especial, a todos os funcionários, sem exceção, pelo seu profissionalismo e dedicação, por vezes com algum sacrifício pessoal, se empenharam proficuamente, de forma a enaltecer o bom nome e o prestígio desta casa.

Quanto às atividades desenvolvidas com os utentes durante o ano de 2019, remetemos para o Relatório de Atividades que se apresenta em separado.

2. ANÁLISE ECONÓMICO FINANCEIRA

O presente documento tem o propósito de apresentar 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
- Participação da Segurança Social
- Extras - os mais relevantes são:
 1. Donativos
 2. Extras (IEFP, restituição de IRS, quotas, algumas atividades da animação que resultam em receita)

2.1 RECEITAS

| Receitas | 2019 | 2018 |
|----------------------|--------------------|---------------------|
| Mensalidades | 273161,80 € | 259640,00 € |
| Segurança Social | 142983,98 € | 137937,60 € |
| IEFP | 1916,74 € | 4350,43 € |
| 0,5% consignação IRS | 4427,65 € | 2350,00 € |
| Serviços Secundários | 14291,50 € | 3448,08 € |
| Refeições | 1680,00 € | |
| Cafés | 1016,09 € | |
| Quotas | 236,00 € | |
| Prod EDP | 642,68 € | |
| Fraldas | 10716,73 € | |
| Donativos | 18743,76 € | 11857,40 € |
| Juros Obtidos | 2991,23 € | 388,18 € |
| Restituição IVA | 2841,23 € | |
| Descontos obtidos | 777,19 € | 438,89 € |
| Total | 462135,08 € | 420 410,58 € |

2.2 DESPESAS

2.2.1 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE)

Despesas

| Nome da despesa | 2019 | 2018 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Software | 4073,96 € | 4229,10 € |
| Elevador | 2247,71 € | 2331,64 € |
| Manutenção | 18 787,00 € | 12 685,59 € |
| Fraldas | 5953,07 € | |
| Enfermaria | 3711,27 € | 3410,14 € |
| Reparações | 1767,77 € | 959,32 € |
| Lavandaria | 4601,70 € | |
| Animadora | 1053,64 € | 417,90 € |
| Formador Externo | 3614,25 € | 3954,50 € |
| Electricidade | 8490,46 € | 11 583,08 € |
| Escritorio | 1059,09 € | 341,60 € |
| Gasóleo Aquecimento | 18 129,59 € | 21 155,72 € |
| Gasóleo Comum | 814,52 € | 1282,02 € |
| Deslocações Utentes - BVFolg | 1388,67 € | |
| Comuni(telf, Internet,etc) | 1300,68 € | 1620,86 € |
| Seguros | 1869,10 € | 616,19 € |
| Conservatorio | 150,00 € | 120,64 € |
| Despesas de Representação | 465,20 € | 175,15 € |
| Comissões do Banco | 289,20 € | 204,50 € |
| Quotas | 62,35 € | 62,35 € |
| Total | 79 829,23 € | 65 150,30 € |

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 a diminuição dos géneros alimentares e dos produtos de higiene e limpeza.

| Compras | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Géneros Alimentares | 36944,72 € | 59905,51 € |
| Produtos de Higiene e Limpeza | 4295,84 € | 9271,62 € |
| Total | 41240,56 € | 69177,13 € |

2.2.3 ENCARGOS COM O PESSOAL

| Encargos com Salários | 2019 | 2018 |
|------------------------------|------------------|--------------------|
| Vencimentos | 240793,06 | 226064,00 € |
| Seg Social | 49251,58 | 44308,54 € |
| Seguro | 5004,63 | 4483,22 € |
| Total | 295049,27 | 274855,76 € |

Neste ponto podemos verificar as despesas respeitantes aos salários, encargos com segurança social e seguro dos colaboradores.

2.2.4 AMORTIZAÇÕES

AMORTIZAÇÕES

| Categoria | Valor em euros | |
|---|-----------------------|-------------------|
| Edifício | 11418,34 € | 35313,45 € |
| Equip Transpor | 1806,78 € | 2677,86 € |
| Básico | 3428,70 € | 9711,83 € |
| Informático | 2996,39 € | 637,50 € |
| Total das Amortizações | 19650,21 € | 48340,64 € |
| Imparidades | | 26000,00 € |
| Total das Amortizações e Imparidades | 19650,21 € | 74340,64 € |

2.4 FLUXOS DE CAIXA

FUNDO MANEIO

| | |
|--|-------------|
| Caixa a 31 de Dezembro | 1000,00 € |
| Caixa Geral de Depósitos | 130330,13 € |
| Montepio Geral | 28234,42 € |
| Montepio Geral Nova (Extras) | 2586,83 € |
| Montepio Geral - Prazo | 100000,00 € |
| BPI - Prazo | 120121,66 € |
| BPI | 3922,23 € |
| Divida Grenke (paga em Janeiro 2020) | 137,28 € |
| Divida à EDP (paga em Janeiro 2020) | 854,85 € |
| Divida à OTIS empresas (paga em Janeiro 2020) | 149,13 € |
| Divida à almas industries (paga em Janeiro 2020) | 61,99 € |
| Divida à SS (paga em Janeiro 2020) | 5853,61 € |
| Divida do IRS (pago em Janeiro 2020) | 883,00 € |

3. ANEXOS

Balanço

| | Notas | Balanço 2019 | Balanço 2018 |
|--|-------|--------------|--------------|
| Ativo não Corrente | | | |
| AFT | (1) | 313097,03 | 311575,88 € |
| Ativos Intangíveis | (3) | 956,83 | 5760,00 € |
| Total do Ativo não Corrente | (5) | 314053,86 | 317335,88 € |
| Ativo Corrente | | | |
| Inventários | (6) | 400,00 € | 438,89 € |
| Créditos a Receber (Mensalidades) | (7) | 600,00 € | 3350,00 € |
| Adiantamentos a Clientes | (8) | 0,00 € | 4932,56 € |
| Outros ativos correntes | (9) | | 503,93 € |
| Caixa e depósitos bancários | (10) | 379680,25 € | 350693,70 € |
| Montepio Geral pronto | | 28234,42 € | |
| Montepio Geral Prazo | | 100000,00 € | |
| Montepio Geral conta nova de extras | | 2586,83 € | |
| BPI pronto | | 3922,29 € | |
| BPI prazo | | 120343,19 € | |
| CGD | | 123593,52 € | |
| Caixa (cofre) | | 1000,00 € | |
| Total do Ativo Corrente | | 380680,25 € | 359919,08 € |
| Total do Ativo | | 694734,11 € | 677254,96 € |
| Fundos Patrimoniais e Passivo | | | 0,00 € |
| Fundos | (11) | 85584,88 € | 85584,88 € |
| Resultados Transitados | (12) | 548 359,54 € | 595886,35 € |
| Total dos Fundos Patrimoniais | | 633 944,42 € | 681471,23 € |
| RLE | | 24123,39 € | -67446,00 € |
| Total Capital Próprio | | 658067,81 € | 614025,23 € |
| Passivo Corrente | | | 0,00 € |
| Estado e Outros Entes Públicos | (13) | 6736,61 € | 8236,77 € |
| Fornecedores | (14) | 9100,56 € | 12878,76 € |
| Outros devedores e credores (adiantamentos) | (15) | 20829,13 € | 17911,04 € |
| Perdas por imparidade | (16) | | 21212,41 € |

| | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| Total Passivo | | 36666,30 € | 63229,73 € |
| Total do Capital Próprio e Passivo | | 694734,11 € | 677254,96 € |

Demonstração de Resultados

| | Notas | DR 2019 | DR 2018 |
|--|-------|-------------|-------------|
| Vendas e Serviços Prestados | (1) | 287649,33 € | 282084,80 € |
| Subsídios à exploração | (2) | 145041,12 € | 137937,60 € |
| CMVMC | (3) | 41240,56 € | 69138,24 € |
| Fornecimentos e Serviços Externos | (4) | 79829,23 € | 67239,02 € |
| Gastos do Pessoal | (5) | 296828,01 € | 277373,07 € |
| Outros Rendimentos | (6) | 440,76 € | 438,89 € |
| Outros Gastos | (7) | 154,95 € | 26000,00 € |
| Reversões | (8) | 0,00 € | 0,00 € |
| Resultado antes de Depreciações | | 15078,46 € | -19289,04 € |
| Amortizações | (9) | 19762,34 € | 48340,64 € |
| Resultados Operacionais | | -4683,88 € | -67629,68 € |
| Juros e Rendimentos Obtidos | (10) | 29003,87 € | 388,18 € |
| Juros e Gastos Suportados | (11) | 196,60 € | 204,50 € |
| Resultados antes de Impostos | (12) | 24123,39 € | -67446,00 € |
| Imposto sobre o rendimento do período | | 0,00 € | 0,00 € |
| Resultado Líquido do Período | (13) | 24123,39 € | -67446,00 € |

1

¹ Em outros rendimentos temos o valor de café, quotas, feira da castanha, deslocação da carrinha da associação e dos bombeiros, fraldas, e outros produtos que são reportados aos utentes que necessitam.

3.1 ANEXO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E BALANÇO

A. 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 2019 |
| (14) | Valor a pagar a fornecedores. |
| (15) | Dividas transitaram. |
| (16) | Outras perdas. |

B. NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

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 decréscimo face ao ano transato. |
| (5) | Gastos com o pessoal, que também aumentaram referente ao ajustamentos dos salários mencionados no orçamento. |
| (6) | Não se registou nada nesta rubrica. |
| (7) | Gastos que não estão referenciados na rubrica de FSE. |
| (8) | Gastos por impunidade |
| (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. |

Presidente da Direção



José Faustino Guerra Cantarinha