

ASSOCIAÇÃO VIDA NOVA – LAR DE IDOSOS

# Relatório de Gestão

---

Exercício de 2018

**Pardilhó**  
**31-12-2018**

## Conteúdo

APRESENTAÇÃO DA ENTIDADE .....	1
ACTIVIDADE EMPRESARIAL .....	1
I. Evolução da Gestão.....	1
II. Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício.....	1
III. Evolução previsível da Entidade.....	2
IV. Outros dados relevantes.....	2
a. Departamento Social.....	2
b. Departamento de psicologia.....	5
c. Departamento de animação.....	5
ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA.....	6
II. Demonstração de Resultados.....	6
III. Demonstração dos fluxos de caixa .....	6
IV. Estrutura das origens e aplicações de Fundos .....	7
V. Políticas de Investimento de Financiamento .....	8
VI. Liquidez e tesouraria .....	8
VII. Indicadores de atividade e gestão .....	9
Conclusão:.....	13

# **ASSOCIAÇÃO VIDA NOVA – LAR DE IDOSOS**

Relatório de Gestão – Exercício de 2018

Nos termos da Lei, apresenta-se à Assembleia Geral da Associação o RELATÓRIO DE GESTÃO referente ao exercício de 2018

## **APRESENTAÇÃO DA ENTIDADE**

A Associação Vida Nova – Lar de Idosos, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, de inspiração cristã, com sede em Rua das Agradas 15, freguesia de Pardilhó, concelho de Estarreja, com o NIPC: 502 664 061 e registada sob o n.º 70/94, a fl. 15 do livro n.º 6 das Associações de Solidariedade Social, conforme declaração publicada em Diário da República, na página 5029 do n.º 71 de 24-3-1995.

Atualmente desenvolve a sua atividade apenas na valência de Lar de idosos, estando registada com a atividade. “Atividades de apoio social para pessoas idosas com alojamento” CAE: 87301.

Como associação, possui associados os quais se reúnem em assembleia geral pelo menos duas vezes por ano as quais são presididas por uma mesa composta por três membros dos quais um é o presidente. É administrada por um órgão de administração composto por um presidente, um vice-presidente, um secretário, um tesoureiro e uma vogal e é fiscalizada por um conselho fiscal composto por um presidente e dois vogais. Todos os órgãos são eleitos em assembleia geral por votação.

Possui um quadro de pessoal composto por uma Assistente Social, uma psicóloga, uma secretária, duas cozinheiras, uma costureira e mais cerca de vinte e três funcionárias.

Além dos funcionários do lar, contrata também os serviços de um médico, dois enfermeiros, uma cabeleireira e um contabilista certificado.

Possui um acordo com a segurança Social para 34 utentes

## **ACTIVIDADE EMPRESARIAL**

### **I. Evolução da Gestão**

Ao longo dos últimos anos a entidade tem vindo a desenvolver estratégias para conseguir melhorar o desempenho económico da entidade, reduzindo os gastos ao mínimo necessário e aumentando um pouco as contribuições dos utentes.

Tem-se implementado vários sistemas de controlo interno nomeadamente: Sistema de controlo de inventários e dos valores em caixa.

### **II. Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício.**

Após o termo do exercício não se verificaram quaisquer factos relevantes.

### **III. Evolução previsível da Entidade.**

A gestão tem como objetivo continuar a trabalhar para manter as contas do lar equilibradas. Apesar de 2018 ter sido um ano difícil, com a informação e apoio dado pelo nosso contabilista Samuel Ferreira, a direção tomou algumas medidas no sentido de inverter a tendência.

Mantivemos constante contacto com Igrejas no sentido de recolhermos apoio para a continuidade da ajuda aos utentes mais carentes e com reformas menores.

Recebemos várias doações em espécie não só de Igrejas e particulares, mas também da Nestlé e da Conserveira do Sul.

Continuamos a avançar com obras de conservação e melhoramentos, dado o rápido desgaste do nosso imóvel, desde o prédio, passando por equipamentos que, pelo seu excessivo uso tem um desgaste muito grande.


Apresentamos o projeto de aumento da oferta de mais camas num total de 50, na Segurança Social e Câmara Municipal de Estarreja para aprovação e busca de financiamentos tendo em vista o começo das obras em 2020. Neste momento estamos a aguardar a proposta de três projetos que serão apresentados pela Eng. Ana Santos, e após aprovação pelos Associados, serão levados aos arquitetos da Segurança Social para aprovação e à Câmara Municipal de Estarreja. Após estarem aprovados finalizaremos todos os projetos e pediremos as respetivas licenças. Foram solicitados pelas diversas entidades que consultamos (Segurança Social e Câmara Municipal de Estarreja) três orçamentos para o pedido de apoio financeiro às respetivas obras.

### **IV. Outros dados relevantes.**


A entidade apesar de ter apenas uma valência, está organizada em vários departamentos os quais desenvolveram atividades ao longo de 2018 e tem projetos para 2019 conforme a seguir discriminados:

#### **a. Departamento Social.**

##### **1- ÁREA SOCIAL / UTENTES / Famílias**

-  Inscrição de utentes, processos sociais, informações aos utentes e famílias, preparação de admissões, integração de utentes, procedimentos diversos, organização dos cuidados diretos a prestar..

##### **2- INSTITUIÇÕES / COMUNIDADE**

-  Articulação com Instituições locais: Concretizamos em 2018 e manteremos em 2019 reuniões de trabalho mensais com técnicos das IPSS da freguesia, para partilha e avaliação do trabalho que está a ser feito e estudo de novas propostas úteis a todos os envolvidos. Tem sido um trabalho muito positivo a continuar.

### 3- PROGRAMA REDE SOCIAL

- ✚ Em 2018 participamos nas reuniões do CLAS (Conselho Local de Acção Social) em articulação com a direção e estabelecimento de Parcerias com entidades locais.

### 4- PROGRAMAS /PARCERIAS / PROJETOS CONCRETIZADOS

- ✚ Em 2018 fizemos Candidatura ao Programa VIVER + com a Câmara Municipal de Estarreja, que foi aprovado. Assente em quatro grandes áreas de intervenção – **Saúde & Bem-estar; Cultura & Lazer; Artes & Saberes; Solidariedade**, este projeto pretende promover o envelhecimento ativo e saudável ao longo do ciclo de vida respondendo assim aos desafios relacionados com a longevidade e o envelhecimento da população. E, desta forma, proporcionar uma melhor qualidade de vida à medida que as pessoas envelhecem.

### ORGANIZAÇÃO INSTITUCIONAL

- ✚ Continuamos a operacionalizar uma Política de Qualidade Interna onde tentamos cumprir aquilo que definimos internamente e constituem a nossa Missão e Objetivos a cumprir:
- ✚ Manual de Processos - Chave
- ✚ Manual de Boas Práticas
- ✚ Manual de Prevenção de Negligência, Abusos e Maus Tratos,
- ✚ Gestão de Reclamações
- ✚ Manual de Primeiros Socorros
- ✚ Relatórios Anuais para Entidades Oficiais

### 5- ARTICULAÇÃO INTERSECTORIAL

- ✚ É fundamental fomentar a articulação entre os vários sectores responsáveis, pelo que fazemos reuniões semanais para partilha de informação e necessidades sentidas; avaliação das situações e tomadas de decisão para melhoria dos Serviços.
- ✚ Fazemos Reuniões Mensais com Equipas dos Cuidados diretos para avaliação do serviço e propostas de melhoria
- ✚ Articulamos. Internamente com os vários Serviços proporcionados para assegurar os cuidados de saúde necessários: Médicos, Enfermagem, Fisioterapia, Psicomotricidade e Psicologia

### 6- DEPARTAMENTO DE SEGURANÇA ALIMENTAR

- ✚ Continuação do trabalho no âmbito do HACCP
- ✚ Auditorias internas e aplicação de medidas corretivas sugeridas pela Entidade que nos presta este serviço - Rentokill
- ✚ Gestão de registos e processos



## 7- DEPARTAMENTO RECURSOS HUMANOS

- ✚ Todos os procedimentos inerentes a esta área;
- ✚ Manual de Funções e Manual de Acolhimento ao trabalhador

### FORMAÇÃO DOS COLABORADORES

- ✚ Organização do plano de formação interna com temáticas subjacentes ao trabalho no lar
- ✚ Estudar as formas existentes de financiamento externo para Planos de Formação específicos por Entidades Acreditadas
- ✚ Parcerias com entidades Formadoras

## 8- ESTÁGIOS

- ✚ Coordenação de estágios e articulação com escolas, entidades formativas e estabelecimentos de ensino superior
- ✚ Candidaturas para apoios a programas

## 9- SERVIÇOS DE HSST (Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho)

- ✚ Gestão de Auditorias Internas
- ✚ Organização das consultas de medicina de trabalho

## 10- PROJECTOS / NECESSIDADES URGENTES PARA 2019

### ORGANIZAÇÃO E POLÍTICA INSTITUCIONAL

- ✚ Manual de Proteção de Dados tendo em conta a nova lei a vigorar a partir de maio de 2018
- ✚ Regulamento Interno novas diretrizes
- ✚ Outros documentos legais exigidos advindo de novos decretos de Lei referentes às IPSS
- ✚ Continuar a trabalhar Manual da Qualidade

### INFRAESTRUTURAS / MANUTENÇÃO DO EDIFICADO / EQUIPAMENTOS / MATERIAIS

- ✚ Os materiais estão muito desgastados, devendo ser substituídos
- ✚ Os equipamentos como camas, colchões ante escara, cadeirões, apoios, cadeiras de rodas, entre outros, precisam de manutenção e substituição de peças
- ✚ Paredes com humidade
- ✚ Lâmpadas protegidas nas áreas alimentares

- ✚ WC Dependentes – É urgente ficar funcional. Temos quartos sem WC e é obrigatório
- ✚ Fazer WC pública para dependentes na entrada do lar, em substituição das 2 atuais
- ✚ Na lavandaria fazer passagem da zona de roupa seca e limpa para zona de tratamento
- ✚ Resolver inconformidades apontadas na auditoria de higiene e segurança no trabalho
- ✚ Resolver inconformidades nas auditorias da segurança alimentar

## **b. Departamento de psicologia.**

- ↻ Avaliação, diagnóstico, plano de intervenção e acompanhamento psicológico;
- ↻ Realização de atividades ocupacionais, estimulação cognitiva e psicomotora;
- ↻ Acompanhamento na admissão e acolhimento do utente na instituição;
- ↻ Acompanhamento as famílias dos residentes;
- ↻ Acompanhamento as colaboradoras/cuidadoras formais;
- ↻ Apoio no desenvolvimento do processo da qualidade;

## **c. Departamento de animação.**

- ↻ Plano Anual de atividades de desenvolvimento pessoal (atividades culturais, recreativas, culinárias, pintura, plásticas, jardinagem, musicais, festivas, socioculturais, memória, motoras, cognitivas, jogos/lúdicos, reconhecimento, entre outras);
- ↻ Promover sentimentos e emoções positivas, coesão grupal, autoestima, bem-estar, relações interpessoais, explorar, valorizar, experienciar, recordar, partilhar com a comunidade, com o grupo e família;
- ↻ Trabalhar o papel do idoso na sociedade;
- ↻ Parceria com todas as instituições do município de Estarreja e Murtosa;
- ↻ Saídas/passeios e organização de eventos, atividades, etc;

# ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

## II. Demonstração de Resultados

Demonstração de Resultados por natureza (ESNL)

Valores a 31 de Dezembro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODO				
		2018	2017	2016	2015	2014
Vendas e serviços prestados	10	381 993 €	322 502 €	312 092 €	304 019 €	308 817 €
Subsídios, doações e legados à exploração	11	158 098 €	236 911 €	161 168 €	163 291 €	152 060 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9.1+15.1	51 828 €	44 712 €	47 694 €	42 529 €	54 374 €
Fornecimentos e serviços externos	15.2	109 709 €	99 108 €	105 897 €	102 268 €	94 490 €
Gastos com o pessoal	15.4	365 844 €	351 640 €	314 253 €	301 721 €	301 369 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas)		-5 064 €	25 845 €			
Outros rendimentos e ganhos	15.3	3 112 €	6 232 €	2 153 €	2 661 €	2 357 €
Outros gastos e perdas	15.4	385 €	620 €	405 €	713 €	607 €
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>20 499 €</b>	<b>43 720 €</b>	<b>7 164 €</b>	<b>22 739 €</b>	<b>12 394 €</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	27 162 €	23 079 €	21 100 €	21 782 €	21 613 €
<b>Resultado operacional (antes de gastos financiamento e impostos).</b>		<b>-6 663 €</b>	<b>20 641 €</b>	<b>-13 936 €</b>	<b>957 €</b>	<b>-9 218 €</b>
juros e rendimentos similares obtidos	12	2 €	7 €	22 €	14 €	10 €
juros e gastos similares suportados	8	2 997 €	3 379 €	3 744 €	4 190 €	4 419 €
<b>resultados antes de impostos</b>		<b>-9 659 €</b>	<b>17 270 €</b>	<b>-17 658 €</b>	<b>-3 220 €</b>	<b>-13 627 €</b>
Imposto sobre o rendimento do período						
<b>Resultado Líquido do período</b>		<b>-9 659 €</b>	<b>17 270 €</b>	<b>-17 658 €</b>	<b>-3 220 €</b>	<b>-13 627 €</b>

Na análise da demonstração de resultados há a destacar o facto de este ano se ter revertido parte do valor de duas dívidas que estavam provisionadas. se não tivesse havido esta reversão, o resultado seria negativo no valor de 14.723€

## III. Demonstração dos fluxos de caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS				
		2018	2017	2016	2015	2014
<b>Fluxos de Caixa das actividades operacionais</b>						
Recebimentos de clientes e utentes		398 421 €	351 702 €	334 428 €	324 332 €	311 783 €
Pagamentos a Fornecedores		199 161 €	184 435 €	181 593 €	179 849 €	174 409 €
Pagamentos ao Pessoal		230 853 €	226 519 €	204 329 €	189 212 €	200 859 €
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>-31 593 €</b>	<b>-59 252 €</b>	<b>-51 495 €</b>	<b>-44 729 €</b>	<b>-63 485 €</b>
Outros Recebimentos/Pagamentos	4.5	-111 622 €	-106 703 €	-98 096 €	-98 245 €	-93 164 €
Diferenças na Caixa				20 €	652 €	
<b>Fluxos das actividades operacionais (1)</b>		<b>-143 215 €</b>	<b>-165 955 €</b>	<b>-149 611 €</b>	<b>-143 626 €</b>	<b>-156 649 €</b>
<b>Fluxo de caixa das Atividades de Investimento</b>						
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>						
Ativos Fixos Tangíveis		620 €	22 525 €	6 169 €	343 €	1 227 €



Investimentos Financeiros	4.3	478 €	467 €	359 €	246 €	159 €
<b>Recebimentos provenientes de:</b>						
Ativos fixos tangíveis			4 000 €			211 €
Investimentos Financeiros		162 €				
Juros e rendimentos similares		2 €	7 €	17 €	11 €	8 €
<b>Fluxos das actividades de Investimento (2)</b>		-935 €	-18 984 €	-6 510 €	-578 €	-1 168 €
<b>Fluxo de caixa das actividades de financiamento</b>						
<b>Recebimentos de:</b>						
Financiamentos obtidos		2 000 €	10 000 €			15 000 €
Doações		24 945 €	40 475 €	27 916 €	38 183 €	31 353 €
Outras operações de financiamento				1 771 €		
Outros recebimentos		139 767 €	145 907 €	131 358 €	124 293 €	122 040 €
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>						
Financiamentos Obtidos		13 996 €	8 634 €	8 244 €	7 810 €	6 807 €
Juros e Gastos similares		2 997 €	3 373 €	3 742 €	4 189 €	4 474 €
<b>Fluxos das actividades de financiamento (3)</b>		149 719 €	184 374 €	149 059 €	150 478 €	157 112 €
<b>Varição de Caixa e seus equivalentes (4) = (1)+(2)+(3)</b>		5 569 €	-565 €	-7 062 €	6 274 €	-705 €
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		2 353 €	2 918 €	9 980 €	3 706 €	4 411 €
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	4.4	7 922 €	2 353 €	2 918 €	9 980 €	3 706 €

#### IV. Estrutura das origens e aplicações de Fundos

Aplicação de Fundos	2018		2017	2016	2015	2014
	Valor €	%	%	%	%	%
Ativo Fixo	503 654 €	96,0%	98,0%	93,2%	91,2%	94,1%
Ativos Fixos Tangíveis	501 958 €	95,6%	97,8%	93,1%	91,2%	94,1%
Investimentos Financeiros	1 696 €	0,3%	0,2%	0,1%	0,1%	0,0%
Outros Valores Imobilizados						
<b>Ativo circulante</b>	<b>21 227 €</b>	<b>4,0%</b>	<b>2,0%</b>	<b>6,8%</b>	<b>8,8%</b>	<b>5,9%</b>
Existências	2 933 €	0,6%	0,3%	0,5%	0,4%	0,4%
Dívidas de Terceiros CP	10 371 €	2,0%	1,2%	5,8%	6,6%	4,9%
Disponibilidades	7 922 €	1,5%	40,0%	0,5%	1,7%	0,6%
<b>TOTAL DAS APLICAÇÕES</b>	<b>524 881 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
<b>Origem de fundos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
Fundos Próprios	307 425 €	58,57%	59,05%	53,66%	54,42%	54,78%
Débitos MLP	96 080 €	18,31%	19,51%	27,87%	29,05%	31,19%
Débitos CP	121 376 €	23,12%	40,95%	18,46%	16,53%	14,03%

Verifica-se que o lar apenas está financiado em 58,57%, com fundos próprios, tendo-se verificado novamente um decréscimo.

Verifica-se que os fundos estão aplicados maioritariamente em Ativos Fixos, o que é natural tendo em conta a atividade desenvolvida.

## V. Políticas de Investimento de Financiamento

1. Em 2018 verificou-se um investimento em ativos fixos no valor de 581,21€. Investimento bastante reduzido tendo em conta o valor mínimo desejável, conforme o seguinte quadro.

Renovação AFT	2018		2017		2016		2015		2014	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
(Invest. AFT / Depreciações do ano)										
Investimento do ano (a)	581 €	2%	23 418 €	101%	2 273 €	11%	471 €	2%	2 204 €	10%
Investimento mínimo desejável (b)	27 162 €	100%	23 079 €	100%	21 100 €	100%	21 782 €	100%	21 613 €	100%
Diferença (a-b)	-26 581 €	-98%	339 €	1%	-18 826 €	-89%	-21 312 €	-98%	-19 408 €	-90%

Indicadores Diversos	Valor desejável	2018	2017	2016	2015	2014
Envelhecimento dos AFT	EAFT ≤ 70%	57%	55%	55%	53%	51%
Solvabilidade	Solv ≥ 100%	141%	144%	116%	119%	121%
Autonomia financeira	≥ 0,35	59%	59%	54%	54%	55%
Cobertura AF não Corrente por C.perm.	≥ 100%	80%	80%	87%	91%	86%
Fundo Maneio		-98 453 €	-103 905 €	-65 453 €	-45 535 €	-48 223 €
Necessidade Fundo Maneio		1 468 €	-3 058 €	16 272 €	2707240%	2594601%
Capacidade endividamento	≥ 100%	76%	75%	66%	65%	64%

2. O envelhecimento do imobilizado é de 57%. Ainda se situa abaixo dos 70%, o que é bom.
3. A Solvabilidade da empresa (Fundos próprios/Passivo), ou seja a capacidade da entidade fazer face aos seus compromissos a ML prazo é de 141%.
4. A autonomia financeira (Fundos próprios/Ativo Líquido) é de 59%, valor igual ao ano anterior.
5. O Ativo Fixo Tangível, porém, apenas se encontra coberto por Fundos Permanentes em 80%, não se verificando assim a regra de equilíbrio Financeiro que diz que todo o Ativo fixo tangível deve ser coberto por capitais permanentes.
6. O Fundo de Maneio (Fundos permanentes – Ativo Fixo Tangível Líquido) é negativo em 98.453€. Significa que precisávamos de ter mais esse valor em fundos permanentes.
7. A necessidade de fundo de maneio (Utentes + Existências – fornecedores) é de 1.468€.
8. A capacidade de endividamento é de 76%. É de notar que este índice deve situar-se sempre acima dos 50%, ou seja, os capitais próprios devem ser sempre superiores aos capitais alheios.

Conclusão:

Verificamos que este ano a renovação do imobilizado voltou a situar-se muito abaixo dos parâmetros desejáveis. O fundo de maneio continua muito deficitário. A capacidade de endividamento embora ainda se situe acima dos 50%, está bastante aproximada deste limite, principalmente tendo em conta que a grande aplicação dos fundos desta entidade é em ativos fixos tangíveis. Verifica-se também que o valor das necessidades de Fundo de maneio estão acima dos parâmetros desejáveis.

## VI. Liquidez e tesouraria

Liquidez	2018	2017	2016	2015	2014
Geral	17%	9%	37%	53%	94%
Reduzida	15%	8%	34%	50%	39%
Imediata	7%	2%	3%	10%	4%

Em relação à liquidez, podemos afirmar que:

1. A liquidez geral (Ativo Circulante/Passivo de Curto prazo) é de 17%. O recomendado é que, se situe entre 130% e 150%.
2. A Liquidez imediata (Disponibilidades/Passivo de curto prazo) melhorou em relação ao ano anterior, mas, ainda se situa apenas nos 7%, ou seja, o montante em disponibilidades apenas é suficiente para fazer face a 7% do passivo de curto-prazo. Referimos, no entanto, que parte deste passivo de curto prazo se refere a férias, subsídio de férias e encargos e, ao pagamento mensal dos empréstimos, o que se traduz num Ex fluxo de capitais ao longo do ano e não imediatamente.
3. Verificou-se, no entanto, um aumento da tesouraria.

Variações de Caixa e seus equivalentes	2018	2017	2016	2015	2014
Caixa e seus equivalentes no início do período	2 353 €	2 918 €	9 980 €	3 706 €	4 411 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período	7 922 €	2 353 €	2 918 €	9 980 €	3 706 €
Varição	5 569 €	-565 €	-7 062 €	6 274 €	-704 €

## VII. Indicadores de atividade e gestão

Em 2018, tivemos uma ocupação média de cerca de 38 utentes.

Continuamos o esforço de contenção dos custos e da política de aumento de receitas por utente, porém devido a vários fatores não conseguimos atingir as metas pretendidas.

### 1. Resultado médio por utente

Em 2018 tivemos uma perda média mensal por utente no valor de 32€.

Rubrica	Valor Ano 2018	Valor Mês					
		Total	por utente				
		2018	2017	2016	2015	2014	
Receita	543 204 €	45 267 €	1 191 €	1 186 €	1 132 €	1 152 €	1 103 €
Gastos totais	557 927 €	46 494 €	1 224 €	1 244 €	1 174 €	1 160 €	1 135 €
Total 2	-14 722 €	-1 227 €	-32 €	-58 €	-42 €	-8 €	-32 €

### 2. Receita média por utente

Este ano verificamos uma diminuição da receita média por utente, resultante do aumento de utentes no lar, sendo que, o número de utentes participados pela Segurança Social se manteve e, o valor anual dos outros subsídios baixou de 30.000€ para 21.689€.

Este valor não inclui as importâncias recebidas para o pagamento dos materiais de retenção e medicamentos, taxas moderadoras e demais gastos faturados por outras entidades em nome dos utentes. Como temos utentes que pagam valores fixos mensais, à medida que esse valor vai sendo consumido pelo aumento de utilização dos produtos acima referidos, o valor considerado como participação vai diminuindo.

Rubrica	Ano 2018		Valor Mês					
			Total	por utente				
	%	Valor	2018		2017	2016	2015	2014
Comparticipação do utente	69%	355 778 €	29 648 €	780 €	737 €	710 €	721 €	714 €
Subsídios da Seg. Social	27%	136 408 €	11 367 €	299 €	332 €	312 €	330 €	291 €
Outros subsídios	4%	21 689 €	1 807 €	48 €	71 €	76 €	77 €	367 €
<b>Total 1</b>	<b>100,00%</b>	<b>513 876 €</b>	<b>42 823 €</b>	<b>1 127 €</b>	<b>1 140 €</b>	<b>1 099 €</b>	<b>1 127 €</b>	<b>1 372 €</b>

### 3. Fornecimentos e Serviços externos.

Designação	Valor / Ano	Valor / Mês					
	2018	Δ	2017	2016	2015	2014	
Trabalhos Especializados	73 €	6 €	-84,82%	40 €	18 €	27 €	15 €
Publicidade e Propaganda	835 €	70 €		0 €	32 €	48 €	
Vigilância e segurança – Incêndios	564 €	47 €		0 €			
Honorários – Serviços de contabilidade	8 718 €	727 €	1,16%	718 €	657 €	657 €	615 €
Honorários – Serviços de advocacia	1 207 €	101 €	982,51%	9 €			19 €
Honorários – Serviços de medicina	4 333 €	361 €	8,33%	333 €	333 €	333 €	333 €
Honorários – Serviços de enfermagem	7 360 €	613 €	1,38%	605 €	535 €	645 €	627 €
Honorários – Serviços de animação e psicologia	3 699 €	308 €					
Conservação e reparação - Edifício	688 €	57 €	-52,61%	121 €	174 €	59 €	23 €
Conservação e reparação - Software	1 221 €	102 €	-15,58%	121 €	111 €	91 €	114 €
Conservação e reparação – Veículos automóveis	132 €	11 €	1001,33%	1 €	100 €	334 €	48 €
Conservação e reparação - Elevadores	2 851 €	238 €	2,74%	231 €	202 €	193 €	228 €
Conservação e reparação – Equipamento Hotelaria	2 371 €	198 €	288,79%	51 €	116 €	28 €	
Conservação e reparação – Outros	616 €	51 €	-5,23%	54 €	125 €	93 €	109 €
Serviços Bancários	118 €	10 €	11,32%	9 €	9 €	7 €	13 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 106 €	175 €	214,68%	56 €	214 €	113 €	87 €
Livros e documentação técnica	47 €	4 €	56,33%	3 €	3 €	3 €	3 €
Material de escritório	2 467 €	206 €	100,54%	103 €	165 €	85 €	122 €
Produtos higiene e conforto - Cozinha	2 741 €	228 €	8,09%	211 €	137 €	100 €	72 €
Produtos higiene e conforto - Edifício e WC	1 976 €	165 €	101,97%	82 €	115 €	87 €	94 €
Produtos h. e c. - Lavandaria e engomadoria	2 409 €	201 €	0,10%	201 €	174 €	99 €	93 €
Produtos higiene e conforto - Luvas de latex	4 034 €	336 €	15,38%	291 €	243 €	207 €	287 €
Produtos higiene e conforto - Higiene pessoal	4 091 €	341 €	18,03%	289 €	281 €	312 €	341 €
Produtos higiene e conforto - Diversos descartáveis	4 495 €	375 €	18,21%	317 €	261 €	217 €	198 €
Produtos higiene e conforto - Sacos de Lixo	1 150 €	96 €	6,56%	90 €	94 €	96 €	81 €
Lixívia	1 107 €	92 €	31,77%	70 €	78 €	68 €	69 €
Produtos higiene e conforto - Indiferenciados	584 €	49 €	6,56%	46 €	45 €	11 €	24 €
Outros Produtos	419 €	35 €	-29,80%	50 €	105 €	84 €	140 €
Eletricidade	14 466 €	1 205 €	2,34%	1 178 €	1 173 €	1 078 €	1 051 €
Combustível para viaturas, portagens e estacionamento	4 190 €	349 €	-6,88%	375 €	311 €	196 €	226 €
Gasóleo aquecimento		0 €		0 €			321 €
Gás	12 074 €	1 006 €	-18,14%	1 229 €	1 183 €	1 209 €	859 €
Água	2 063 €	172 €	-10,46%	192 €	210 €	201 €	153 €
Deslocações - Direção	1 314 €	110 €	648,54%	15 €	507 €	406 €	339 €
Transporte de utentes, funcionários, cafet. e outros	151 €	13 €		0 €		11 €	11 €
Rendas e alugueres	765 €	64 €	-79,32%	308 €	308 €	385 €	294 €
Comunicação (telefone e correio)	5 072 €	423 €	49,90%	282 €	232 €	228 €	213 €
Seguros - Veículos	497 €	41 €	37,83%	30 €	36 €	36 €	36 €
Seguros - Edifício e Recheio		0 €	-100,00%	17 €			31 €
Seguros - Multirrisco	835 €	70 €	-3,52%	72 €	73 €	79 €	75 €
Seguros - Outros	75 €	6 €	-67,68%	19 €	2 €	43 €	17 €
Royalties	36 €	3 €					
Contencioso e notariado		0 €	-100,00%	36 €	4 €		24 €
Gastos de representação		0 €	-100,00%	4 €	13 €	5 €	19 €
Serviços - Cabeleireira	2 068 €	172 €	32,14%	130 €	169 €	176 €	187 €
Serviços - Proteção ambiental	2 828 €	236 €	0,73%	234 €	236 €	277 €	149 €
Serviços - Resíduos Hospitalares	525 €	44 €	24,23%	35 €	42 €	42 €	41 €
Serviços - Outros	338 €	28 €	1371,52%	2 €		147 €	75 €
<b>TOTAL</b>	<b>109 709 €</b>	<b>9 142 €</b>	<b>10,70%</b>	<b>8 259 €</b>	<b>8 825 €</b>	<b>8 516 €</b>	<b>7 874 €</b>

Verificamos que houve um aumento dos FSE de 10,7% em relação ao ano anterior.

#### 4. Gastos com o pessoal

Valores anuais

Designação	2018	2017	2016	2015	2014
Remuneração ao Pessoal	297 320 €	282 728 €	257 493 €	246 652 €	239 795 €
Compensação e indemnização por caducidade do contrato		296 €	1 713 €	490 €	8 033 €
Encargos sobre remunerações	62 495 €	63 058 €	50 279 €	49 855 €	49 996 €
Seguros de acidente de trabalho	4 528 €	3 916 €	2 332 €	3 356 €	2 133 €
Gastos com formação	154 €	217 €		20 €	65 €
Serviço de higiene e saúde no trabalho	1 347 €	1 425 €	2 435 €	1 347 €	1 347 €
<b>TOTAL</b>	<b>365 844 €</b>	<b>351 640 €</b>	<b>314 253 €</b>	<b>301 720 €</b>	<b>301 369 €</b>

Valores médios mensais (12 meses)

Designação	2018	2017	2016	2015	2014
Remuneração ao Pessoal	24 777 €	23 561 €	21 458 €	20 554 €	19 983 €
Compensação e indemnização por caducidade do contrato	0 €	25 €	143 €	41 €	669 €
Encargos sobre remunerações	5 208 €	5 255 €	4 190 €	4 155 €	4 166 €
Seguros de acidente de trabalho	377 €	326 €	194 €	280 €	178 €
Gastos com formação	13 €	18 €	0 €	2 €	5 €
Serviço de higiene e saúde no trabalho	112 €	119 €	203 €	112 €	112 €
<b>TOTAL</b>	<b>30 487 €</b>	<b>29 303 €</b>	<b>26 188 €</b>	<b>25 143 €</b>	<b>25 114 €</b>

Valores médios mensais (12 meses) por funcionário

Designação	2018	2017	2016	2015	2014
N.º de funcionários =>	28	30	29	28	27
Remuneração ao Pessoal	885 €	785 €	740 €	734 €	740 €
Compensação e indemnização por caducidade do contrato	0 €	1 €	5 €	1 €	25 €
Encargos sobre remunerações	186 €	175 €	144 €	148 €	154 €
Seguros de acidente de trabalho	13 €	11 €	7 €	10 €	7 €
Gastos com formação	0 €	1 €	0 €	0 €	0 €
Serviço de higiene e saúde no trabalho	4 €	4 €	7 €	4 €	4 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 089 €</b>	<b>977 €</b>	<b>903 €</b>	<b>898 €</b>	<b>930 €</b>

Em 2018, verificou-se um aumento dos gastos globais com os funcionários e também a nível do valor médio de cada funcionário. Este aumento resulta do aumento do valor da remuneração mínima mensal garantida, da atualização dos valores da tabela salarial, e da progressão na carreira de algumas funcionárias.

#### 5. Comparação entre o Orçamento para 2018 e a sua execução

Rúbricas		Orçamentado	Executado	Desvio	
				Valor	%
71	<b>Vendas</b>	15 000 €	17 245 €	2 245 €	14,97%
72	<b>Prestação de serviços</b>	338 400 €	364 748 €	26 348 €	7,79%
75	<b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>	181 800 €	158 098 €	-23 702 €	-13,04%
751	<b>Subsídios do Estado e outros entes públicos</b>	145 800 €	139 917 €	-5 883 €	-4,03%
7511	IGFSS, I.P. - Centro Distrital	140 400 €	136 408 €	-3 992 €	-2,84%
	Outras entidades públicas	5 400 €	3 509 €	-1 891 €	-35,02%
753	<b>Doações e heranças</b>	36 000 €	18 180 €	-17 820 €	-49,50%
76	<b>Reversões</b>		5 098 €	5 098 €	
78	<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	300 €	3 112 €	2 812 €	937,41%
79	<b>Juros, Dividendos e Outros rendimentos similares</b>		2 €	2 €	
<b>TOTAL DE RENDIMENTOS</b>		535 500 €	548 303 €	12 803 €	2,39%
61	<b>Custo das merc. vendidas e mat. consumidas</b>	44 400 €	51 828 €	7 428 €	16,73%
62	<b>Fornecimentos e Serviços externos</b>	101 112 €	109 709 €	8 597 €	8,50%
622	<b>Serviços especializados</b>	29 940 €	34 787 €	4 847 €	16,19%
6221	Trabalhos especializados	660 €	73 €	-587 €	-88,96%
6222	Publicidade e propaganda	120 €	835 €	715 €	595,98%
6223	Vigilância e Segurança		564 €	564 €	
6224	Honorários	19 440 €	25 317 €	5 877 €	30,23%
6226	Conservação e reparação	9 600 €	7 880 €	-1 720 €	-17,92%
6228	Outros	120 €	118 €	-2 €	-1,67%
623	<b>Materiais</b>	21 696 €	27 626 €	5 930 €	27,33%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 800 €	2 106 €	306 €	16,98%
6232	Livros e documentação técnica	36 €	47 €	11 €	30,28%
6233	Material de escritório	1 200 €	2 467 €	1 267 €	105,59%
6235	Limpeza Higiene e Conforto	18 000 €	22 587 €	4 587 €	25,48%
6236/6238	Outros	660 €	419 €	-241 €	-36,45%
624	<b>Energia e Fluidos</b>	35 880 €	32 497 €	-3 383 €	-9,43%
6241	Electricidade	14 640 €	14 466 €	-174 €	-1,19%
6242	Combustíveis	18 600 €	15 969 €	-2 631 €	-14,15%
6243	Água	2 640 €	2 063 €	-577 €	-21,87%
625	<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	660 €	1 760 €	1 100 €	166,68%
6251	Deslocações e estadas	60 €	141 €	81 €	135,07%
6252	Transportes de pessoal		1 324 €	1 324 €	
6258	Outros	600 €	295 €	-305 €	-50,87%
626	<b>Serviços diversos</b>	12 936 €	13 039 €	103 €	0,80%
6261	Rendas e alugueres	3 696 €	765 €	-2 931 €	-79,30%
6262	Comunicação	3 000 €	5 072 €	2 072 €	69,06%
6263	Seguros	1 560 €	1 407 €	-153 €	-9,82%
6264	Royalties		36 €	36 €	
6265	Contencioso e notariado	120 €		-120 €	-100,00%
6266	Despesas de representação	60 €		-60 €	-100,00%
6267	Limpeza Higiene e conforto	4 200 €	5 421 €	1 221 €	29,08%
6268	Outros serviços	300 €	338 €	38 €	12,82%
63	<b>Gastos com o Pessoal</b>	360 448 €	365 844 €	5 396 €	1,50%
632	<b>Remunerações do Pessoal</b>	287 248 €	297 320 €	10 072 €	3,51%
635	<b>Encargos sobre remunerações</b>	65 400 €	62 495 €	-2 905 €	-4,44%
636	<b>Seguros acidentes de trab. e doenças prof.</b>	6 000 €	4 528 €	-1 472 €	-24,53%
638	<b>Outros Gastos com o Pessoal</b>	1 800 €	1 501 €	-299 €	-16,61%
64	<b>Gastos de depreciação e amortização</b>	23 178 €	27 162 €	3 984 €	17,19%
642	Ativos Fixos Tangíveis	23 178 €	27 162 €	3 984 €	17,19%
65	<b>Perdas por imparidade</b>	0 €	35 €	35 €	
651	de dívidas a receber		35 €	35 €	
67	<b>Provisões do período</b>	3 000 €		-3 000 €	-100,00%
68	<b>Outros gastos e perdas</b>	240 €	385 €	145 €	60,52%
681	<b>Impostos</b>	60 €	183 €	123 €	205,23%
688	<b>Outros gastos e perdas</b>	180 €	202 €	22 €	12,28%
6883	Quotizações	180 €	160 €	-20 €	-11,11%
6884/6888	Outros gastos e perdas		42 €	42 €	
69	<b>Gastos e perdas de financiamento</b>	3 120 €	2 997 €	-123 €	-3,93%
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		535 498 €	557 961 €	22 463 €	4,19%
Resultados antes de Impostos		2 €	-9 659 €	-9 661 €	-483030,50%
Impostos Rendimentos do Exercício		0 €		0 €	
<b>RESULTADO LIQUIDO</b>		2 €	-9 659 €	-9 661 €	-483030,50%

## **Conclusão:**

Apesar do grande esforço tanto para aumentar as receitas como para conter os gastos, o ano de 2018 ficou abaixo das expectativas e do desejado. Em 2019 iremos continuar a lutar e esperamos corrigir a situação.

A Gerência,