



ASSOCIAÇÃO LAR EMANUEL, IPSS

RELATÓRIO E CONTAS

ANO DE 2018

INDICE

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS	3
BALANÇO	4
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	5
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	6

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(VALORES EXPRESSOS EM EUROS)

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	1 382 410,80	1 358 223,42
Subsídios à exploração	656 059,97	466 024,30
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(237 728,52)	(234 267,63)
Fornecimentos e serviços externos	(396 304,12)	(394 694,80)
Gastos com pessoal	(1 113 711,86)	(1 080 604,63)
Outros rendimentos e ganhos	58 261,12	45 026,94
Outros gastos e perdas	(47 390,66)	(2 115,21)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	301 596,73	157 592,39
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(109 861,79)	(126 407,32)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	191 734,94	31 185,07
Juros e gastos similares suportados	(44 190,74)	(47 054,29)
Resultado líquido do período	147 544,20	(15 869,22)

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(VALORES EXPRESSOS EM EUROS)

RUBRICAS	DATAS	
	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO		
ACTIVO NÃO CORRENTE		
Activos fixos tangíveis	4 196 723,73	4 186 566,35
Investimentos financeiros	4 024,92	1 796,41
	4 200 748,65	4 188 362,76
ACTIVO CORRENTE		
Inventários	5 436,52	4 866,15
Clientes /Utentes	26 836,58	46 462,75
Estado e outros entes públicos	8,71	8,71
Outras contas a receber	0,00	898,17
Caixa e depósitos bancários	2 251,63	506,27
	34 533,44	52 742,05
TOTAL DO ACTIVO	4 235 282,09	4 241 104,81
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
FUNDO PATRIMONIAIS		
Fundos	169,59	169,59
Reservas	98 958,76	98 958,76
Resultados transitados	151 556,24	167 425,46
Outras variações de fundos patrimoniais	1 464 732,61	1 387 932,82
Subtotal	1 715 417,20	1 654 486,63
Resultado líquido do exercício	147 544,20	(15 869,22)
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL	1 862 961,40	1 638 617,41
PASSIVO		
PASSIVO NÃO CORRENTE		
Financiamentos obtidos	1 883 084,90	1 998 511,52
	1 883 084,90	1 998 511,52
PASSIVO CORRENTE		
Fornecedores	174 102,42	262 654,74
Estado e outros entes públicos	34 838,27	32 033,62
Financiamentos obtidos	114 156,31	127 782,73
Diferimentos	1 266,68	1 266,68
Outras contas a pagar	164 872,11	180 238,11
	489 235,79	603 975,88
TOTAL DO PASSIVO	2 372 320,69	2 602 487,40
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO	4 235 282,09	4 241 104,81

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

(VALORES EXPRESSOS EM EUROS)

	PERÍODOS	
	2018	2017
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS:</u>		
Recebimentos de clientes e utentes	1 367 550,06	1 352 790,00
Recebimentos de subsídios	656 059,97	466 024,30
Recebimentos de donativos	28 575,50	15 460,00
Pagamentos a fornecedores	(732 362,09)	(596 462,72)
Pagamentos ao pessoal	(1 111 257,18)	(1 070 493,82)
Caixa gerada pelas operações	208 566,26	167 317,76
Outros recebimentos / pagamentos	(6 193,47)	(6 497,81)
Fluxos de caixa das actividades operacionais	202 372,79	160 819,95
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	(27 383,65)	(8 097,32)
Fluxos de caixa das actividades de investimento	(27 383,65)	(8 097,32)
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	(129 053,04)	(106 744,88)
Juros e gastos similares	(44 190,74)	(47 054,29)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento	(173 243,78)	(153 799,17)
VARIAÇÃO DE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES	1 745,36	(1 076,54)
CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO INICIO DO PERIODO	506,27	1 582,81
CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO FIM DO PERIODO	2 251,63	506,27

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

A ASSOCIAÇÃO LAR EMANUEL apresenta no exercício de 2018 um resultado positivo de 147.544,20€. O resultado operacional regista um valor 191.734,94€. De notar que o resultado antes de depreciações e gastos de financiamento (meios libertos) é de 301.596,73€. Assim,

1 - CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

O custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas (que compreende os consumos de géneros alimentares) ascendeu no exercício de 2018 a 237.728,52€, um acréscimo de 2% (3.460,89€) relativamente ao exercício de 2017 (em que o valor foi de 234.267,63€).

2 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Os fornecimentos e serviços externos totalizaram no exercício 396.304,12€, registando um aumento residual de 0,4% relativamente ao ano anterior, como podemos observar no quadro abaixo:

	2018	2017	Variação	
			Valor	%
Encargos com utentes	131 337,43	140 276,91	(8 939,48)	(6,4%)
Honorários	47 044,00	50 391,44	(3 347,44)	(6,6%)
Limpeza, higiene e conforto	40 488,99	38 832,52	1 656,47	4,3%
Electricidade	49 682,70	43 787,79	5 894,91	13,5%
Trabalhos especializados	9 889,95	10 773,69	(883,74)	(8,2%)
Combustíveis	31 665,10	23 641,60	8 023,50	33,9%
Conservação e reparação	26 702,04	34 711,78	(8 009,74)	(23,1%)
Água	17 617,82	17 872,77	(254,95)	(1,4%)
Comunicação	6 660,38	7 829,70	(1 169,32)	(14,9%)
Seguros	6 364,29	5 804,69	559,60	9,6%
Outros	28 851,42	20 771,91	8 079,51	38,9%
Total	396 304,12	394 694,80	1 609,32	0,4%

3 - GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal ascenderam a 1.113.711,86€ no exercício de 2018, o que corresponde a um aumento de 3% face ao exercício anterior, como podemos observar no quadro abaixo:

	2018	2017	Variação	
			Valor	%
Remunerações do pessoal	904 827,42	878 716,73	26 110,69	3%
Encargos sobre remunerações	194 717,23	188 464,51	6 252,72	3%
Seguros de acidentes no trabalho	9 244,70	8 438,92	805,78	10%
Outros gastos com pessoal	4 922,51	4 984,47	(61,96)	(1%)
Total	1 113 711,86	1 080 604,63	33 107,23	3%

4 - JUROS SUPOSTADOS

Os juros suportados com empréstimos bancários ascenderam no exercício de 2018 a 44.190,74€ (foram de 47.054,29€ em 2017).

5 - SERVIÇOS PRESTADOS

Os serviços prestados ascenderam em 2018 a 1.382.410,80€, o que corresponde a um aumento de 2% relativamente ao ano de 2017, como se pode observar no quadro que se segue:

	2018	2017	Variação	
			Valor	%
Mensalidades de utentes				
Lar de Idosos	1 142 067,03	1 119 235,94	22 831,09	2%
Apoio Domiciliário	66 551,98	62 877,99	3 673,99	6%
	1 208 619,01	1 182 113,93	26 505,08	2%
Camparticipação de utentes	172 681,79	174 639,49	(1 957,70)	(1%)
Outros serviços	1 110,00	1 470,00	(360,00)	(24%)
Serviços prestados	1 382 410,80	1 358 223,42	24 187,38	2%

6 - SUBSÍDIOS

Os subsídios, doações e legados à exploração, atribuídos pelo Centro Regional de Segurança Social, IEFP e outras entidades públicas e privadas, ascenderam no exercício de 2018 a 656.059,97€, como podemos observar no quadro abaixo:

	2018	2017	Variação	
			Valor	%
Centro Regional de Segurança Social				
Lar de Idosos	331 212,00	331 212,00	0,00	0%
Apoio Domiciliário	131 297,04	128 469,60	2 827,44	2%
	462 509,04	459 681,60	2 827,44	1%
FSS	180 000,00	0,00	180 000,00	
Autarquia	2 400,00	0,00	2 400,00	
Instituto de Emprego	9 243,62	5 078,74	4 164,88	82%
Outros	1 907,31	1 263,96	643,35	51%
Total subsídios à exploração	656 059,97	466 024,30	190 035,67	41%