

Informação Económica e Financeira e Proposta de Aplicação de Resultados 2016

A Direção do Lar Nossa Senhora da Graça de Póvoa e Meadas, dando cumprimento ao legal e estatutariamente estabelecido, presta a seguinte informação referente ao exercício económico de 2016, contida nos seguintes instrumentos de gestão:

Balanço e Demonstração de Resultados em 31 de Dezembro;

De forma resumida, apresenta-se os mapas de prestação de contas, seguindo-se um curto comentário aos valores constantes da documentação apresentada:

Handwritten signatures and initials:
H. Almeida
B. B. B.
M.
W.
C. F. F.
/

1 - Situação Económica – Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS				
	2014	Δ	2015	Δ	2016
Vendas e serviços prestados	409.208,94	3,61%	423.999,64	-2,39%	413.852,38
Subsídios à exploração	347.088,01	-21,73%	271.879,13	5,07%	285.449,30
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Variação nos inventários da produção	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-75.850,91	-8,02%	-81.934,02	77,83%	-18.167,16
Fornecimentos e serviços externos	-127.322,43	-8,14%	-135.139,60	-40,81%	-190.290,92
Gastos com o pessoal	-452.824,84	-0,31%	-454.247,52	-6,35%	-483.112,70
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Imparidade de investimentos não depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Aumentos / reduções de justo valor	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros rendimentos e ganhos	23.840,96	38,04%	32.909,14	0,95%	33.221,07
Outros gastos e perdas	-616,79	-18,01%	-727,85	59,13%	-297,48
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	123.522,94	-64,23%	56.538,92	-28,09%	40.854,49
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-14.928,45	-27,98%	-19.106,02	-35,91%	-25.967,91
Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	108.594,49	-65,53%	37.432,90	-60,77%	14.886,58
Juros e rendimentos similares obtidos	331,93	741,87%	2.794,41	-90,60%	262,60
Juros e gastos similares suportados	-218,79	-68,87%	-369,47	-68,85%	-623,10
Resultado antes de impostos	108.707,63	-63,33%	39.857,84	-64,08%	14.328,08
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	108.707,63	-63,33%	39.857,84	-64,06%	14.328,08

O total de “rendimentos e ganhos”, no exercício que se submete à apreciação, cifram-se em 732.785€, relevando um aumento em termos absolutos de +1.403€ relativamente ao exercício do ano transato, cuja execução foi de 731.382 €.

Salienta-se uma redução do volume de negócios da Instituição na ordem dos 2,39%, contribuindo para tal a área da Terceira Idade com variação negativa em termos

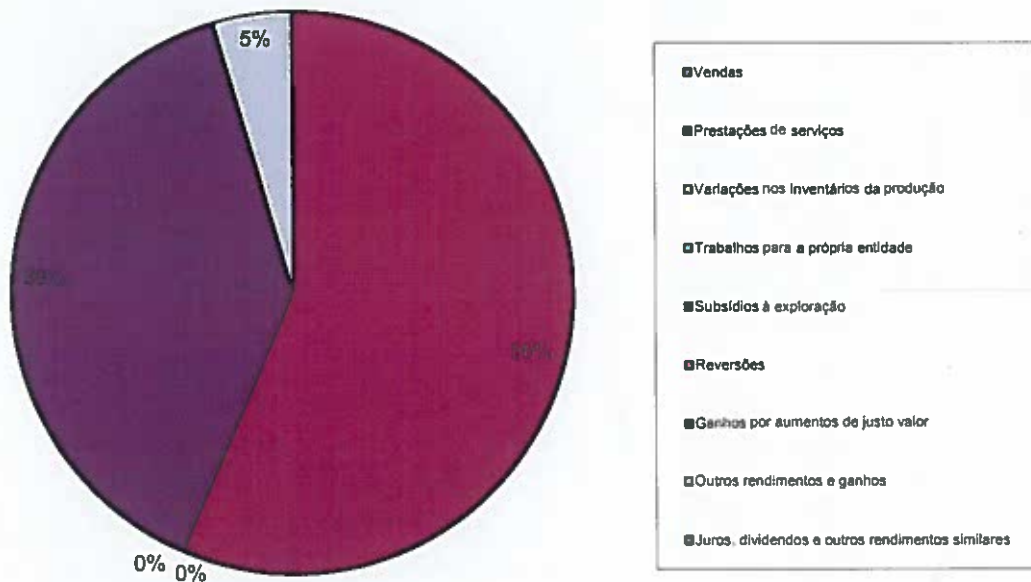
absolutos de 14.471€, dos quais 9.797€ são explicados pela resposta social ERPI (Lar e Ampliação).

Por outro lado, os subsídios à exploração evoluem positivamente em termos relativos na ordem dos 5,07% traduzidos em termos absolutos em 13.770€, cujo contributo é explicado pelo acordo de cooperação do centro de custo Ampliação Lar(26.099€ em 2015 para 41.369€ em 2016).

Na estrutura de rendimentos da nossa Instituição assumem especial realce o peso relativo das rubricas “Subsídios, Doações e Legados à Exploração” e “ Prestações de Serviços” com 39% e 56%, respetivamente, no exercício em análise. Para efeitos comparativos, apresentamos graficamente a repartição destas componentes nos anos de 2016 e 2015:

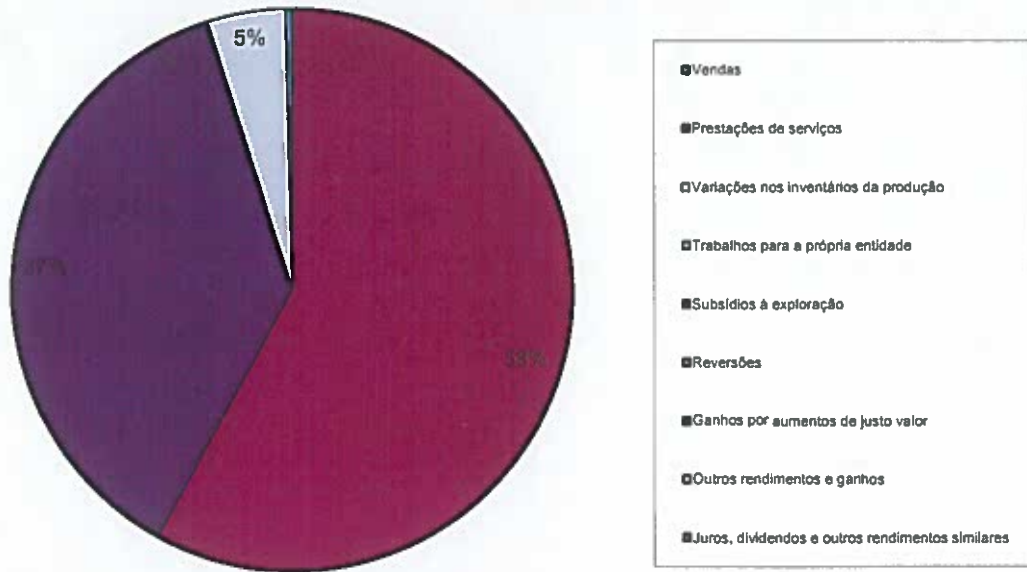
Handwritten notes and signatures:
H. Garcia
M. J.
L. M.
M. J.
M. J.
M. J.

Repartição dos rendimentos e ganhos no ano de 2016 por contas de Razão

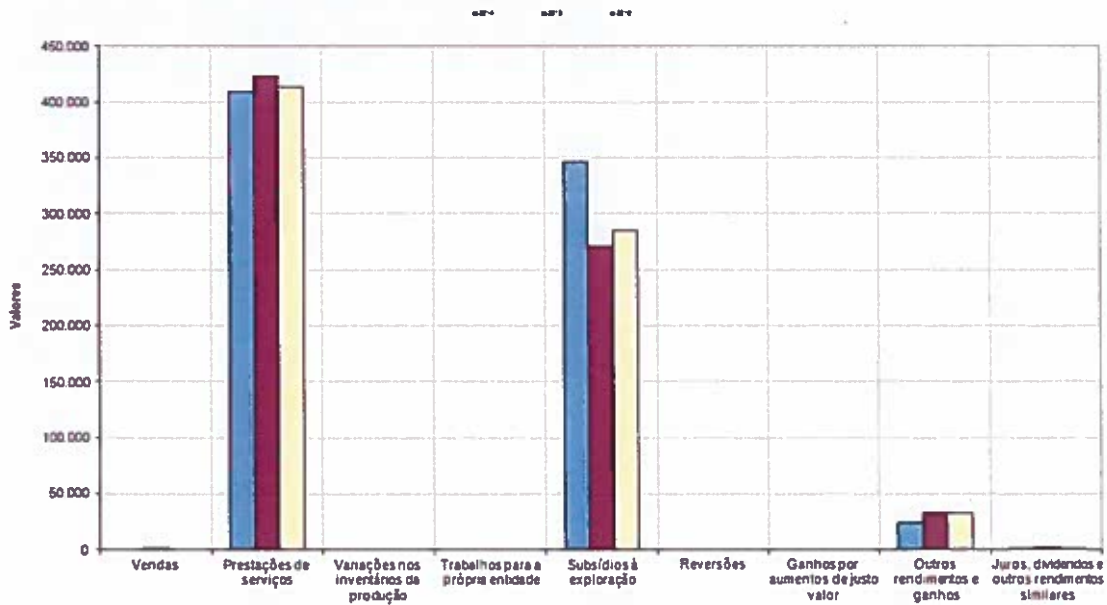


Handwritten notes and signatures:
 Afonso
 [Signature]
 [Signature]
 [Signature]
 [Signature]
 [Signature]

Repartição dos rendimentos e ganhos no ano de 2015 por contas de Razão



Comparação anual dos rendimentos e ganhos por contas de Razão



Alvario
Debs
14
12
António

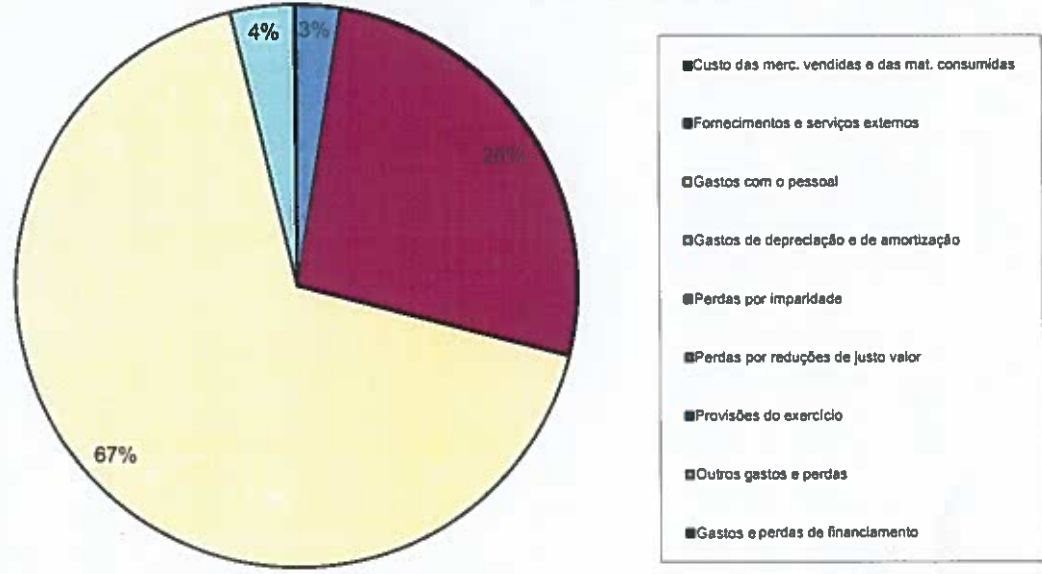
Por outro lado, ao analisar a estrutura de gastos verifica-se uma execução de 718.459€ representando um crescimento comparativamente ao exercício de 2015 em termos absolutos de + 26.935€, cuja execução foi de 691.524€.

Em conjunto, o somatório dos gastos em fornecimentos e serviços externos com o custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas permitiu uma redução na ordem dos 8.616€ face ao exercício de 2015, com justificação pela opção de mudança da confeção interna da alimentação para um regime de subcontratação a uma empresa de catering.

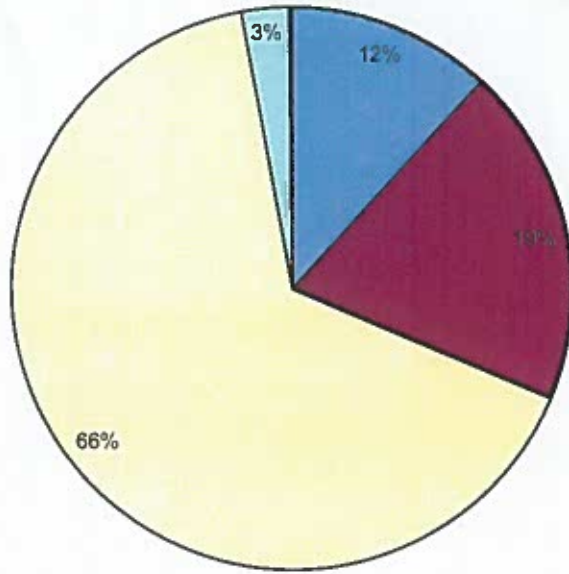
Os gastos com pessoal registaram uma variação de +6,35% face a 2015.

As rubricas “ Gastos com Pessoal” e “Fornecimentos e Serviços Externos” assumem um peso na totalidade da estrutura de gastos de 67% e 26%, respetivamente.

Repartição dos gastos e perdas no ano de 2016 por contas de Razão



Repartição dos gastos e perdas no ano de 2015 por contas de Razão



- Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas
- Fornecimentos e serviços externos
- Gastos com o pessoal
- Gastos de depreciação e de amortização
- Perdas por imparidade
- Perdas por reduções de justo valor
- Provisões do exercício
- Outros gastos e perdas
- Gastos e perdas de financiamento

Handwritten signatures and initials:
Almeida
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

	PERÍODOS				
	2014	Δ	2015	Δ	2016
Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	75.850,91	8,02%	81.934,02	-77,83%	18.167,16
Fornecimentos e serviços externos					
Subcontratos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	62.797,08
Serviços especializados					
Trabalhos especializados	6.319,63	-60,88%	2.472,47	-25,47%	1.842,76
Publicidade e propaganda	92,25	-100,00%	0,00	0,00%	0,00
Vigilância e segurança	1.613,26	101,04%	3.243,33	-62,86%	1.204,72
Honorários	10.669,60	107,92%	22.184,43	-12,44%	19.424,04
Comissões	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Conservação e reparação	22.592,53	-8,65%	20.638,96	2,86%	21.228,70
Serviços bancários	1.019,59	-24,72%	767,50	20,47%	924,61
Outros	8.198,86	-10,76%	7.316,89	-17,69%	6.022,22
Materiais					
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.774,66	-33,40%	1.181,91	171,70%	3.211,20
Livros e documentação técnica	0,00	0,00%	0,00	0,00%	26,12
Material de escritório	1.877,07	-16,07%	1.575,37	8,52%	1.709,60
Artigos para oferta	0,00	0,00%	514,00	-28,21%	369,00
Outros	362,11	-69,05%	112,09	479,89%	650,00
Energia e fluidos					
Electricidade	19.295,50	-2,14%	18.881,69	15,10%	21.733,45
Combustíveis	22.188,64	-15,96%	18.648,20	-9,51%	16.874,66
Água	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Deslocações, estadas e transportes					
Deslocações e estadas	272,75	426,64%	1.436,40	-20,94%	1.135,65
Transportes de pessoal	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Transportes de mercadorias	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros	3.964,08	-49,22%	2.013,12	31,88%	2.654,98
Serviços diversos					
Rendas e alugueres	254,07	-100,00%	0,00	0,00%	3.463,10
Comunicação	2.441,80	-7,40%	2.261,04	0,36%	2.269,15
Seguros	2.337,51	100,65%	4.690,17	-42,35%	2.703,99
Royalties	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Contencioso e notariado	41,50	1219,81%	547,72	11,64%	611,50
Despesas de representação	0,00	0,00%	62,00	-33,06%	41,50
Limpeza, higiene e conforto	19.525,96	24,55%	24.320,10	-24,07%	18.466,15
Outros serviços	2.481,06	-8,42%	2.272,21	-59,21%	926,74
Gastos com o pessoal	452.824,84	0,31%	454.247,52	6,35%	483.112,70
Gastos de depreciação e de amortização					
Propriedades de investimento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Activos fixos tangíveis	14.928,45	27,98%	19.106,02	35,91%	25.967,91
Activos intangíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Perdas por reduções de justo valor	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Provisões do exercício	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros gastos e perdas					
Impostos	557,86	-30,48%	387,85	-79,03%	81,33
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Gastos e perdas em subsid., assoc. e empreend. conjuntos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros	58,93	476,96%	340,00	-36,43%	216,15
Gastos e perdas de financiamento					
Juros suportados	218,79	68,87%	369,47	68,65%	623,10
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00

Handwritten signatures and initials:
 Afonso
 J. M.
 J. S.
 J. C.
 K.

Completámos o exercício de 2016 com um resultado líquido positivo de 14.326€ decrescendo face ao resultado de 2015 de 39.858€.

2- Situação Financeira – Balanço

RUBRICAS	PERIODOS				
	2014	Δ	2015	Δ	2016
ACTIVO					
ACTIVO NÃO CORRENTE					
Activos fixos tangíveis	770.952,06	-0,50%	767.083,54	-3,38%	741.144,68
Propriedades de investimento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Goodwill	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Activos intangíveis	2.334,37	0,00%	2.334,37	0,00%	2.334,37
Activos biológicos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Clientes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Participações financeiras - outros métodos	0,00	0,00%	239,71	0,00%	239,71
Accionistas / sócios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras contas a receber	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros activos financeiros	0,00	0,00%	27,71	492,89%	164,29
Activos por impostos diferidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	773.286,43	-0,47%	769.685,33	-3,35%	743.883,05
ACTIVO CORRENTE					
Inventários	5.482,15	-11,92%	4.828,61	-96,38%	174,75
Activos biológicos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Clientes	7.176,41	66,74%	11.965,69	55,64%	18.623,94
Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Estado e outros entes públicos	299,73	-100,00%	0,00	0,00%	1.720,37
Accionistas / sócios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras contas a receber	205,79	142,97%	500,00	-57,64%	211,78
Diferimentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Activos financeiros detidos para negociação	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Activos não correntes detidos para venda	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Caixa e depósitos bancários	159.188,37	26,01%	200.594,40	11,83%	224.315,47
	172.352,45	26,42%	217.888,70	12,46%	245.048,31
TOTAL DO ACTIVO	945.638,88	4,43%	987.574,03	0,14%	988.929,38
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO					
CAPITAL PRÓPRIO					
Capital realizado	167.173,80	0,00%	167.173,80	0,00%	167.173,80
Ações (quotas) próprias	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Prémios de emissão	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Reservas legais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras reservas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Resultados transitados	496.629,00	21,89%	605.336,63	6,58%	645.194,47
Ajustamentos em activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Excedentes de revalorização	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras variações no capital próprio	148.705,67	-4,88%	141.453,18	-10,64%	126.400,70
	812.508,47	12,49%	913.963,61	2,71%	938.768,97
Resultado líquido do período	108.707,63	-63,33%	39.857,84	-64,06%	14.326,08
Dividendos antecipados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	821.216,10	3,64%	953.821,45	-0,08%	953.095,05
Interesses minoritários	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	821.216,10	3,64%	953.821,45	-0,08%	953.095,05
PASSIVO					
PASSIVO NÃO CORRENTE					
Fornecedores	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Provisões	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Accionistas / sócios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Financiamentos obtidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Passivos por impostos diferidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras contas a pagar	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
PASSIVO CORRENTE					
Fornecedores	11.277,42	75,37%	19.777,50	14,47%	22.638,97
Adiantamentos de clientes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Estado e outros entes públicos	10.442,44	27,38%	13.301,99	-10,77%	11.869,65
Accionistas / sócios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Financiamentos obtidos	2.222,20	-100,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras contas a pagar	480,72	40,02%	673,09	96,96%	1.325,69
Diferimentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Passivos não correntes detidos para venda	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	24.422,78	38,20%	33.752,58	6,17%	35.834,31
TOTAL DO PASSIVO	24.422,78	38,20%	33.752,58	6,17%	35.834,31
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	945.638,88	4,43%	987.574,03	0,14%	988.929,38

Handwritten signatures and initials:
 H. H. H.
 M.
 J.
 K.

No exercício em análise, os Ativos Fixos tangíveis, componente do Ativo não corrente da nossa Instituição evidenciam o montante de 741.145€ e representa 75% do total do Ativo.

No Ativo corrente, o montante em disponível em caixa e depósitos bancários registou uma variação positiva de +11,83% face ao exercício de 2015, correspondente em termos absolutos a+ 23.721€.

A nossa Instituição evidencia em 31 de Dezembro de 2016 o montante de 22.639€ em dívidas a fornecedores correntes (19.778€ em 2015).

Igualmente no balanço evidencia-se a dívida ao Estado no montante de 11.870€, 2.130€ referente a retenção de imposto sobre o rendimento do mês de Dezembro de 2016, liquidada em Janeiro de 2017 e 9.719€ de contribuições da Segurança Social também com reporte a Dezembro.

Atendendo à análise de indicadores que permitem aferir a sustentabilidade do Lar, constata-se no presente exercício que :

O grau de autonomia financeira que indica a cobertura do activo líquido pelos capitais próprios é de 96,38%.

3 - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DO RESULTADO LIQUIDO

Assim propõe-se que o Resultado Líquido positivo do ano de 2016 no valor 14.326€ seja transferido para a conta 56- Resultados Transitados”.

Alfamao
P. Costa
Paulo Costa
João Carlos
P. Costa