

## BALANÇO DE ACTIVIDADES E RELATÓRIO DE CONTAS - 2018

### 1. Enquadramento

O balanço de atividades e relatório de contas da Fundação Irene Rolo, relativo ao exercício de 2018, reporta o percurso da atividade anual face ao que foi estabelecido no plano de intervenção e sintetiza os resultados obtidos, o grau de concretização dos programas e as ações propostas.

Apresentamos de seguida o resultado da monitorização dos indicadores estabelecidos para o exercício da nossa atividade no ano de 2018, seguindo-se um balanço crítico dos pontos fortes e pontos fracos associados a cada processo de gestão, a identificação de oportunidades de melhoria a ter em conta no ano de 2018 e, por último, os resultados financeiros.

## 2. Monitorização dos indicadores estabelecidos para o ano de 2018

No plano de intervenção relativo ao ano de 2018 foi estabelecido um conjunto de indicadores e metas que guiaram a nossa intervenção no último ano. Os dados apresentados, nos seguintes quadros, permitem-nos comparar as metas estabelecidas com os valores alcançados em cada um dos processos. De referir que a maior parte das metas foram atingidas ou superadas, conforme a seguir podemos verificar.

Processo: Gestão e Melhoria					
Objetivo específico	Ações/ Projetos	Indicador	Meta 2018	Valor alcançado	Nota Justificativa
Criação de novas respostas sociais/ projetos	Efetuar candidaturas para obter financiamento para a criação de novas respostas sociais/ projetos	n.º de candidaturas a financiamentos	2	7	Prémio Maravilha Farms Equipamentos Sociais Missão Continente BPI Capacitar IPDJ Qualifica+ GIP
Garantir a execução do projeto DLBC	Alcançar as metas previstas em candidatura	% de metas alcançadas	>=25%	40%	
Garantir a execução do POAPMC	Distribuir os cabazes alimentares previstos na candidatura	Nº de beneficiários atingidos	>= 52	57	
Apostar na satisfação dos beneficiários do Estudo Acompanhado Alcatruz+	Aumentar o nº de profissionais de apoio ao estudo na sala de 1º Ciclo	Taxa de satisfação dos beneficiários	>=60%	83%	
Promover a imagem da FIR no exterior	Ações de visibilidade/ angariação de fundos	Nº atividades dinamizadas	>=2	8	Rifas Alcatruz+ Basquetebol Campanha Pirilampo Mágico Mostra de trabalho e Seminário na UALG Feira da Dieta Mediterrânica Feira da Juventude Seminário sobre Empreendedorismo: Da ideia à ação Seminário "Refletir o presente para projetar o futuro: Práticas terapêuticas e educativas na deficiência"
Promover a participação dos parceiros/ entidades financiadoras	Auscultar a opinião dos parceiros/ entidades financiadoras	Taxa de satisfação dos parceiros.  Taxa de satisfação das entidades financiadoras	>=94%  >=91%	96%  90%	

Processo: Serviços gerais					
Objetivo específico	Ações/ Projetos	Indicador	Meta 2018	Valor alcançado	Nota Justificativa
Angariar apoios para recuperação e manutenção de edifícios	Candidaturas / pedidos de apoio	Data	Dezembro 2018	-----	Não se obteve resposta à candidatura até dezembro 2018 aguardando-se ainda resposta à mesma (Cresc Algarve 2020).
Angariar apoios para novos equipamentos	Candidaturas / pedidos de apoio	Data	Dezembro 2018	Dezembro 2018	Equipamentos obtidos através de donativos até dez.18: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pavimento sala TO 1º piso</li> <li>- 4 Ar condicionados;</li> <li>- Reparação abatedor temperatura cozinha;</li> <li>- Oferta escala griffith ;</li> <li>- Móvel sala atividades CAO 2 ;</li> <li>- Equipamento reabilitação dos Wc's do CAO;</li> <li>-Lâmpadas led para todo o lar Residencial;</li> <li>- Material informático;</li> </ul>
Realizar obras nas lojas localizadas nas caves da Horta d'el Rei e dar-lhe a finalidade de aluguer.	Efetuar trabalhos construção civil e consequente aluguer	Data início obras	Junho 2018	Junho 2018	As obras encontram-se a decorrer .
Implementar ações de melhoria ao nível das infra-estruturas / equipamentos existentes	Implementar ações em função das necessidades verificadas	Nº ações implementadas	8	8	Implementadas várias ações de pedidos de donativos <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pavimento sala TO 1º piso</li> <li>- 4 Ar condicionados;</li> <li>- Reparação abatedor temperatura cozinha;</li> <li>- Oferta escala griffiths;</li> <li>- Móvel sala atividades CAO 2 ;</li> <li>- Equipamento reabilitação dos Wc's do CAO;</li> <li>-Lâmpadas led para todo o lar Residencial;</li> <li>- Material informático.</li> </ul>

Objetivo específico	Ações/ Projetos	Indicador	Meta 2018	Valor alcançado	Nota Justificativa
Angariar doadores	Contatar entidades/empresas	Nº de novos doadores angariados	3	23	

Processo: Recursos Humanos					
Objetivo específico	Ações/ Projetos	Indicador	Meta 2018	Valor alcançado	Nota Justificativa
Apostar na satisfação dos colaboradores	Aplicação de questionário de avaliação da satisfação dos colaboradores  Implementar ações de melhoria	Taxa de satisfação dos colaboradores	>= 73,44%	76,69%	
Apostar no desenvolvimento/reciclagem de conhecimentos dos colaboradores	Desenvolver ações de formação interna	Nº de ações dinamizadas	>=3 ações	3	

Processo: Centro de Atividade Ocupacionais 1					
Objetivo específico	Ações/ Projetos	Indicador	Meta 2018	Valor alcançado	Nota Justificativa
Alargar n.º de vagas em acordo de cooperação com a Segurança Social	Assinatura de protocolo de alargamento da resposta social  Contratação de pessoal  Equipamento de nova sala	N.º de novas vagas	12	13	
Apostar na satisfação dos clientes	Implementar ações de melhoria em função da avaliação da satisfação dos clientes e das sugestões recolhidas	Taxa de satisfação dos clientes	>=81,85 %	84%	
Desenvolver atividades, projetos e programas ocupacionais com vista ao cumprimento dos PDI's	Atelier Sensorial  Programa: boccia, competências para a vida,	Taxa de cumprimento dos Planos de desenvolvimento individual	>=73,68 %	64%	Foram desenvolvidos os programas e ateliers previstos.  No âmbito do projeto À conversa com os pais foram dinamizadas: - 3 visitas domiciliárias; - 1 atividade de socialização para pais

	atividades na piscina, atividades físicas adaptadas, hidroterapia, movimento, snoezelen				(workshop de confecção de bolachas Azeiteiras); - 1 Almoço Partilhado com pais.
	Projeto à conversa com os pais				

Processo: Centro de Atividade Ocupacionais 2					
Objetivo específico	Ações/ Projetos	Indicador	Meta 2018	Valor alcançado	Nota Justificativa
Projeto-piloto para criação de nova atividade socialmente útil	Serviço de bar (interno)	Data de implementação da atividade	Dez 2018	Maio 2018	O bar abriu 9 vezes ao longo do ano
Apostar na satisfação dos clientes	Implementar ações de melhoria em função da avaliação da satisfação do cliente e das sugestões recolhidas	Taxa de satisfação dos clientes	>=79%	83%	
Desenvolver atividades, projetos e programas ocupacionais com vista ao cumprimento dos PDI's	Ateliers: agricultura e jardinagem; reciclagem e inovação, confecção de sacos, doçaria, tecelagem e restauro e artes decorativas  Programas: boccia, competências para a vida, atividades da vida diária e atividades da vida prática, atividades na piscina, atividades físicas adaptadas, snoezelen, autodeterminação  Projetos: andebol adaptado, à conversa com os pais	Taxa de cumprimento dos planos de desenvolvimento individual	>=53,43 %	69,5%	Foram desenvolvidos os programas e ateliers previstos.  No âmbito do projeto À conversa com os pais foram dinamizadas:  - 2 visitas domiciliárias; - 1 atividade de socialização para pais (workshop de confecção de bolachas Azeiteiras) - 1 Almoço Partilhado com pais

Processo: Lar Residencial					
Objetivo específico	Ações/Projetos	Indicador	Meta 2018	Valor alcançado	Nota Justificativa
Melhorar o conforto dos espaços comuns do Lar Residencial	Reciclagem de mobiliário Aquisição de novo mobiliário Pintura/decoração dos espaços	N.º de apoios obtidos	3	3	Doação de Sofás para a sala Campanha de Lâmpadas Molduras e quadros para a sala
Apostar na satisfação dos clientes	Implementar ações de melhoria em função da avaliação da satisfação dos clientes e das sugestões recolhidas	Taxa de satisfação de clientes	>= 87,95%	81,94%	
Desenvolver atividades e prestar serviços com vista ao cumprimento dos objetivos dos planos individuais	Prestação de serviços de alimentação, higiene, segurança e cuidados de saúde primários Programas de atividades lúdico terapêuticos Projeto: à conversa com os pais	Taxa de cumprimentos dos Planos Individuais	>= 72,59%	80,55%	

Processo: Intervenção Precoce					
Objetivo específico	Ações/Projetos	Indicador	Meta 2018	Valor alcançado	Nota Justificativa
Apostar na satisfação dos clientes	Implementar ações de melhoria em função da avaliação da satisfação dos clientes e das sugestões recolhidas	Taxa média de satisfação dos clientes (IP)	>= 84%	82%	Apesar de a meta não ter sido atingida, a diferença não foi significativa. Contudo comprova-se pela análise dos questionários de satisfação que a mesma decresceu relativamente ao ano anterior nas questões correspondentes às instalações, mais especificamente ao nível da satisfação face ao estado de conversação das instalações, conforto e segurança.
Prestar serviços individualizados com vista ao cumprimento dos objetivos dos PIIP's.	Terapia da Fala Terapia Ocupacional Fisioterapia Psicologia	Taxa de cumprimento dos objetivos dos PIIP's.	>= 76%	78%	

	Serviço social Recurso a intervenção com sala Snoezelen				
Reorganização da resposta social IP	Transitar o serviço de IP para o 1º piso da instituição	Data de implementação	Dez.2018	Ago.2018	
Aproximar as famílias de Intervenção Precoce à dinâmica do serviço	Ações de sensibilização Atividades de socialização (Natal e Final de ano letivo)	N.º de ações de realizadas	>/= 4	3	Estava delineado uma ação de sensibilização aos pais da resposta social no último quadrimestre do ano contudo a mesma foi adiada uma vez que a Terapeuta Ocupacional entrou de baixa médica.

Processo: Centro de Reabilitação e Formação Profissional					
Objetivo específico	Ações/ Projetos	Indicador	Meta 2018	Valor alcançado	Nota Justificativa
Promover a auto-determinação dos clientes	Agendar as reuniões gerais de clientes - Elaborar ordem de trabalhos Realizar a ata - Analisar as sugestões apresentadas - Elaborar e implementar o PACM	Nº de ações de melhoria implementadas decorrentes de sugestões apresentadas nas reuniões de clientes	Impleme ntar 70% das sugestõe s dadas	70%	
Promover a satisfação dos clientes	Aplicar, tratar e divulgar os questionários de avaliação da satisfação; Elaborar e implementar o PACM	Índice médio de satisfação de clientes (CRFP)	≥80%	86%	
Executar o volume de horas de formação previstas na candidatura	Planificar o n.º de horas de formação a ministrar; Executar as ações de formação desenvolvend o as sessões formativas; Registar as presenças dos/as formandos/as ; Monitorizar regularmente a assiduidade	Taxa de execução do volume de horas de formação ministrada	≥80%	72%	A não transição de formandos/as de uma candidatura para outra implicou que o Centro esteve 20 meses sem admissões para cursos de formação inicial; a obrigação de o mínimo de 6 formandos/as para iniciar um curso também foi prejudicial
Executar o custo/hora/formando previsto na candidatura	Monitorizar o n.º de horas de formação realizadas por formando/a e	Volume custo/ hora/Formando	€ 3,50	€3,90	A não transição de formandos/as de uma candidatura para outra implicou que o Centro esteve 20 meses sem admissões para cursos de formação inicial; a obrigação de o mínimo de 6 formandos/as

	a verba utilizada nas rubricas 3 a 6; Proceder aos ajustamentos necessários para manter o valor previsto em candidatura,				para iniciar um curso também foi prejudicial
--	--	--	--	--	--

### 3. Balanço de Atividades dos Processos

Apresentamos de seguida uma análise dos pontos fracos e dos pontos fortes associados às actividades de cada processo de gestão. Esta análise tem em vista melhorar a eficácia da actividade da Fundação Irene Rolo na prossecução dos seus objectivos estratégicos.

Processos	Pontos Fortes	Pontos Fracos
Gestão e Melhoria	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Taxas de satisfação elevadas</li> <li>- Aprovação de algumas candidaturas a projetos</li> <li>- Dinamização de várias ações de visibilidade/ angariação de fundos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ausência de abertura de avisos para apresentação de candidaturas a linhas de financiamento para abertura de novas respostas sociais</li> <li>- Instabilidade do CA</li> </ul>
Centro de Atividades Ocupacionais 1	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Intensificação da participação dos utentes em atividades no exterior;</li> <li>- Empenho e envolvimento dos colaboradores;</li> <li>- Equipa multidisciplinar.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Desmotivação dos colaboradores;</li> <li>- Instabilidade da equipa técnica face à saída de 2 técnicos.</li> </ul>
Centro de Atividades Ocupacionais 2	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aprovação do Projeto Comunicarte (Maravilha Farms);</li> <li>- Dinamização de novas parcerias (Tavira Natação Clube e AAPACDM);</li> <li>- Abertura do bar no primeiro piso, dinamizado por utentes do CAO;</li> <li>- Empenho e envolvimento dos colaboradores;</li> <li>- Equipa multidisciplinar.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Desmotivação dos colaboradores;</li> <li>- Instabilidade da equipa técnica face à saída de 2 técnicos.</li> </ul>
Lar Residencial	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Apoio de colaboradora do CAO no período da manhã;</li> <li>- Afetividade e carinho dado aos utentes.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ausência de animadora sócio cultural;</li> <li>- Edifício em mau estado de conservação;</li> <li>- Equipa com desgaste físico e problemas de saúde.</li> </ul>
Intervenção Precoce	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Equipa coesa e unida;</li> <li>- Equipa técnica jovem, dinâmica e pró-ativa;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Equipa técnica não dispor de horário completo;</li> <li>- Não existir ainda a divisão formal</li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Especializações dos técnicos da equipa;</li> <li>- Equipa de referência na ELI-Tavira;</li> <li>- Coordenação da ELI – Tavira pertencer a elemento da equipa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>da ELI;</li> <li>- Computador do gabinete de Terapia Ocupacional, obsoleto que dificulta os registos e atualização de processos;</li> <li>- A resposta social não disponibilizar de impressora própria.</li> </ul>
Centro de Reabilitação e Formação profissional	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Equipa multidisciplinar estável e motivada;</li> <li>Boa articulação com o Gabinete de Inserção Profissional/IEFP.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Degradação do edifício e equipamentos;</li> <li>- Diminuição do número de candidatos à formação profissional.</li> </ul>
Recursos Humanos	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Existência de equipas multidisciplinares</li> <li>-Existência de equipas com vasta experiência profissional</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Fraca coesão interna;</li> <li>- Deficitária gestão de recursos humanos</li> </ul>
Gestão Financeira	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Procura de novos doadores.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Diminuição de disponibilidade financeira da Instituição para realizar projetos.</li> </ul>
Serviços Gerais	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Projetos em curso.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dificuldade de disponibilidade financeira da Instituição para conseguir realizar os projetos.</li> </ul>

#### 4. Oportunidades de melhorias associadas aos processos

A análise realizada no ponto anterior permite-nos identificar oportunidades de melhoria a introduzir na dinâmica dos serviços. As referidas oportunidades deverão ser consideradas no plano de acções de melhoria da entidade, monitorizado regularmente.

Processos	Oportunidades de Melhoria
Gestão e Melhoria	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Estabilização dos órgãos sociais da entidade.</li> </ul>
Centro de Atividades Ocupacionais1	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Requalificação do Refeitório;</li> <li>- Intensificar a presença dos utentes na comunidade;</li> <li>- Dinamização de ações de coesão dos colaboradores do CAO (formação interna e atividades de socialização).</li> </ul>
Centro de Atividades Ocupacionais2	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Requalificação do Refeitório;</li> <li>- Possibilitar aos utentes experiências socioprofissionais na comunidade;</li> <li>- Dinamização de ações de coesão dos colaboradores do CAO (formação interna e atividades de socialização).</li> </ul>
Lar Residencial	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pesquisa de financiamento para realização de obras no edifício;</li> <li>- Aposta em atividades de animação sociocultural aos fins-de-semana e períodos de encerramento do CAO;</li> <li>- Intensificar as atividades terapêuticas dos clientes com mais necessidades;</li> <li>- Intensificar as saídas ao exterior, especificamente para as clientes que não estão integradas em CAO.</li> </ul>
Intervenção Precoce	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Angariação de patrocinador para financiamento de Escala Griffiths à resposta social Intervenção Precoce;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Promover ações de sensibilização no âmbito da infância (0-6 anos) junto de pais/ encarregados de educação e rede de creches e Jardins de Infância da área de abrangência da resposta social;</li> <li>Revisão do regulamento interno da resposta social.</li> </ul>
Centro de Reabilitação e Formação profissional	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Renovar o equipamento e material;</li> <li>- Divulgação dos cursos junto dos agrupamentos de escolas;</li> <li>- Apostar na formação contínua.</li> </ul>
Recurso Humanos	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Afetação de um técnico superior na área de Recursos Humanos;</li> <li>- Aquisição de um programa informático para a gestão de Recursos Humanos Ex: férias, faltas, escalas de serviço;</li> <li>- Definição de algumas medidas de motivação/ coesão dos colaboradores;</li> <li>- Conclusão dos cartões de identificação dos colaboradores;</li> <li>- Realização de parceria com o NAPE para apoio psicológico a colaboradores;</li> <li>- Análise do quadro de recursos humanos da instituição e respetivas afetações.</li> </ul>
Gestão Financeira	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Tentar diminuir despesa e aumentar as receitas da Instituição para poder dispor de melhor disponibilidade financeira.</li> </ul>
Serviços Gerais	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Obter financiamentos através de candidaturas e doadores para efetuar os projetos que se encontram idealizados.</li> </ul>

## 5. Execução Orçamental 2018

**(Valores em Euros)**

### 61-Custo das existências consumidas:

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Existências consumidas	940€	1.021€	-81€

### 62-Fornecimentos e serviços externos:

Nesta conta verificou-se uma redução dos gastos relativamente ao ano transato de 21.357€. Realça-se a redução nas compras a fornecedores de bens e serviços.

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Fornecimentos serviços externos	190.153€	211.510€	-21.357€

### 63-Custos com pessoal:

Os gastos com o pessoal tiveram um aumento de 11.765€ face ao período homólogo do ano passado, devido ao aumento dos salários bem como da atualização salarial de algumas categorias profissionais.

De realçar que os gastos com o pessoal representam **66.5% do total dos gastos da Instituição.**

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Gastos c/ o pessoal	777.906€	766.141€	11.765€

#### **64-Amortizações e Reintegrações:**

Apesar de não se ter adquirido imobilizado em 2018 o que significaria uma igualdade ou eventual desvio negativo face ao ano anterior isso não aconteceu pois os bens adquiridos em 2017 foram amortizados por duodécimos (proporcional ao número de meses de 2017) e no ano de 2018 a amortização foi do ano (12 meses).

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Amortizações	86.330€	85.666€	664€

#### **68-Outros gastos e perdas:**

A conta Outros gastos e perdas deu um resultado negativo de cerca de 4.300€, resultado principalmente da diminuição de 3.000€ dos donativos.

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Impostos	7.961€	10.661€	-2.700€
Gast.per.inv.ñ.finan.	1.794€	431€	1.363€
Out.gastos e perdas	104.159€	107.161€	-3.002€
TOTAL	113.914€	118.253€	-4.339€

#### **69-Gastos e perdas de financiamento:**

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Juros suportados	107€	33€	74€

### **-Ganhos**

#### **71-Vendas:**

Neste período houve uma pequena redução no valor de vendas de produtos agrícolas.

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Vendas de produtos agrícolas	3.318€	3.902€	-584€

TOTAL	3.318€	3.902€	-584€

#### **72-Prestações de serviços:**

O desvio positivo deve-se a um aumento de 22.500€ nas mensalidades do CAO, 10.250€ nas mensalidades do Lar, 4.250€ no Estudo Acompanhado/OTL e 1.000€ nas refeições da cozinha.

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Mensalidades/Refeitório	220.263€	182.257€	38.006€

#### **75-Subsídios, doações e legados à exploração:**

O valor das doações e heranças aumentou em cerca de 700€ em numerário e diminuiu em géneros, daí o resultado negativo nessa conta em 3.700€.

O aumento na rubrica "Sub.estado/out.ent.públicos" apesar da extinção do AES em 2017, os acordos de cooperação atualizados e o surgimento em também em 2017 do CAO 1 e CAO 2 deu um resultado positivo nessa conta.

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Sub.estado/out.ent.públicos	690.368€	661.743€	28.625€
Doações e heranças	101.646€	105.355€	-3.709€
TOTAL	792.014€	767.098€	24.916€

#### **78- Outros rendimentos e ganhos:**

Nesta conta temos uma redução dos ganhos em cerca de 15.000€ que se deve ao facto da diminuição de rendas dado que tivemos 2 apartamentos sem inquilinos durante algum tempo bem como menos verbas recebidas de atividade internas, menos imposições judiciais, o valor das rendas recebidas pelo aluguer de salas, bem como correções feitas de exercícios anteriores.

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Out.Rendim.Suplem.	22.564€	25.493€	-2.929€
Rend. Ganhos Ñ Financ.	39.865€	45.990€	-6.125€
Outros	38.626€	45.306€	-6.680€
TOTAL	101.055€	116.789€	-15.734€

#### **79- Juros, dividendos e outros rendimentos similares:**

A redução desta verba deve-se às alterações dos valores dos depósitos a prazo.

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017	DESVIO
Juros obtidos	0€	77€	-77€

## **-RESULTADOS**

### **81- Resultados líquidos:**

Nos Resultados Líquidos, na comparação entre períodos em apreciação, verifica-se uma oscilação significativa, originando um aumento dos ganhos e uma diminuição dos gastos em comparação com o período homólogo.

### **QUADRO RESUMO**

	<b>DEZEMBRO 2018</b>	<b>DEZEMBRO 2017</b>	<b>DESVIO</b>
61-Custo existências consumidas:	940€	1.021€	-81€
62-Fornec. serviços externos:	190.153€	211.510€	-21.357€
63-Custos com pessoal:	777.906€	766.141€	11.765€
64-Amortizações e reintegrações:	86.330€	85.666€	664€
68-Outros gastos e perdas:	113.914€	118.253€	-4.339€
69-Gastos e perdas de financiam.	107€	33€	74€
<b>TOTAL DOS GASTOS</b>	<b>1.169.350€</b>	<b>1.182.624€</b>	<b>-13.274€</b>
71-Vendas:	3.318€	3.902€	-584€
72-Prestações de serviços:	220.263€	182.257€	38.006€
75-Subs. doações leg. exploração:	792.014€	767.098€	24.916€
78- Outros rendimentos e ganhos:	101.055€	116.789€	-15.734€
79- Juros, divid.out.rend.similares:	0€	77€	-77€
<b>TOTAL DOS GANHOS</b>	<b>1.116.650€</b>	<b>1.070.123€</b>	<b>46.527€</b>
<b>RESULTADOS LÍQUIDOS</b>	<b>-52.700€</b>	<b>-112.501€</b>	<b>-59.801€</b>

Os **Resultados antes de juros, impostos, amortizações e reintegrações (EBITDA)** a melhoria nesse indicador resulta das justificações anteriores para as contas dos resultados.

	<b>DEZEMBRO 2018</b>	<b>DEZEMBRO 2017</b>	<b>DESVIO</b>
Gastos	968.999€	978.672€	-9.673€
Ganhos	1.015.595€	953.257€	62.338€
<b>EBITDA</b>	<b>46.596€</b>	<b>-25.415€</b>	<b>72.011€</b>

**Passa-se, de seguida, a analisar algumas contas de Balanço que nos merecem interesse destacar:**

### **- O Ativo corrente:**

Constata-se um aumento dos depósitos bancários, nomeadamente à ordem em cerca de 36.000€, e a prazo uma diminuição de 22.000€. Na conta Clientes/utentes o aumento deve-se a rendas em atraso no valor de 39.500€ (sendo que cerca de 35.500€ são de difícil cobrança – inquilinos que tiveram ação de despejo, os restantes valores estão em fase de acordo de

pagamento) e os restantes 6.000€ são nos utentes das valências sociais da Instituição. Nas outras contas a receber temos um diminuição de 9.000€ conforme se demonstra nos quadros abaixo (comparação de 2017 e 2018).

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017
- Caixa	4.160€	1.655€
- Bancos D/Ordem	160.143€	123.926€
- Bancos D/Prazo	8.249€	30.249€
- Clientes/utentes	45.884€	40.166€
- Outras contas a receber	71.844€	80.817€
<b>TOTAL</b>	<b>290.280€</b>	<b>276.813€</b>

Valores constantes na rubrica “**Outras Contas a Receber**” conforme se demonstra nos mapas abaixo:

**2017**

Formação Profissional	31.833€
I.E.F.P.	6.379€
APC 2017	211€
Município Tavira	500€
Adiantamento a fornecedores	893€
DLBC – Desenvolv. Local Base Comunitária	27.834€
Restituição Iva Géneros Alimentares - 2017	4.515€
Adiantamento Eva Transportes	1.462€
ARS – Administ. Regional Algarve	4.824€
Inventário fim 2017	2.366€
<b>TOTAL</b>	<b>80.817€</b>

**2018**

Formação Profissional	55.447€
Município Tavira	64€
Adiantamentos a fornecedores	500€
DLBC	6.011€
APC	282€
Estado e outros públicos –lrs duplicado	458€
ARS	5.789€
EVA Transportes – (passes formandos)	662€
Seguros	0€
Inventário fim 2018	2.631€
<b>TOTAL</b>	<b>71.780€</b>

**- Passivo corrente:**

O aumento do passivo deve-se principalmente à conta Outras Contas a Pagar. O valor de 2.500€ refere-se ao Projeto da Maravilha Farms, recebido em 2018 para os projetos em 2019.

	DEZEMBRO 2018	DEZEMBRO 2017
--	---------------	---------------

Fornecedores	18.001€	17.167€
Adiantamentos de utentes	305€	98€
Estado Outros Entes Públicos	21.507€	26.367€
Financiamentos Obtidos	0€	0€
Diferimentos	2.500€	0€
Outras Contas a Pagar	127.777€	112.602€
<b>TOTAL</b>	<b>170.090€</b>	<b>156.684€</b>

Valores constantes na rubrica “Outras Contas a Pagar” conforme se demonstra nos mapas abaixo:

**2017**

Remunerações a Pagar	649€
Bolsas a Pagar	11.408€
Sindicatos	33€
Remunerações Pagar(Férias e Subs. Férias)	93.823€
Conta Millennium BCP credora a 31-12-2017	1.448€
Adiant. APC-Formação Profissional	0.00€
Projecto IAOQUE - 2017	5.241€
<b>TOTAL</b>	<b>112.602€</b>

**2018**

Bolsas a Pagar	8.206€
Remunerações a Pagar – pessoal	3.570€
Sindicatos	35€
Remunerações Pagar(Férias e Subs. Férias)	101.297€
Adiant. APC – Formação Profissional	0€
Adiant. Proj. IAOQE	14.669€
Adiant. Proj. Formação Profissional	0€
Município de Tavira	0€
<b>TOTAL</b>	<b>127.777€</b>

**Resultados Líquidos por Valências**

IP	CAO 1	CAO 2	Lar Resid	Enc Estrut	Estagios Profissionais	AES	Lojas
-15.484€	8.732€	-8.861€	27.790€	-44.403€	-6.224€	-5.699€	-1.529€
<b>Horta Monte Quinta Frades</b>	<b>EA/OTL</b>						
-10.513€	3.491€						
							<b>-52.700€</b>

**QUADRO FINANCEIRO POR VALÊNCIAS (JANEIRO A DEZEMBRO 2018)**

Este quadro demonstra os elementos financeiros (**entradas e saídas de dinheiros**) da atividade da instituição sem as formações profissionais financiadas na totalidade (recebe-se a totalidade do que se gasta, se não se verificarem cortes).

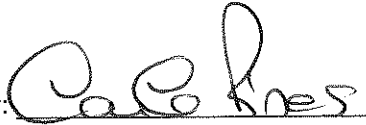

	GASTOS Jan / Dez	GANHOS Jan / Dez	DESVIO Jan / Dez
IP	75.597€	59.401€	-16.196€
CAO1	170.724€	180.736€	10.012€
CAO2	241.129€	233.299€	-7.830€
LAR	350.729€	360.797€	10.068€
AES	3.886€	950€	-2.936€
FIR	54.208€	69.738€	15.530€
HORTA	13.682€	3.318€	-10.364€
ESTUDO ACOMP	42.235€	45.727€	3.492€
LOJAS Horta d'el Rei	1.529€	0.00€	-1.529€
Estágios Profissionais	6.332€	0.00€	-6.332€
<b>TOTAL</b>	<b>960.051€</b>	<b>953.966€</b>	<b>-6.085€</b>

Este quadro comparativamente com o do ano anterior demonstra uma melhoria significativa principalmente nos centros de custos CAO 1, CAO2 e AES. O resultado negativo no centro de custos Estágios Profissionais deve-se ao facto de o valor já ter sido recebido em 2017 e gasto em 2018.

O que se analisa neste quadro é que a diferença entre a entrada e saída de dinheiro na instituição tem um saldo negativo de 6.085€, perfazendo em média 507€/mês.

Informa-se ainda que nos mesmos centros de custos no encerramento de contas de 2017 o desvio era negativo em média 6.268€/mês.

**TOC - Técnico Oficial de Contas - 27915**

Aprovado por:  

Data: 23/03/2019