

RELATÓRIO DE GESTÃO – 2017

A Direção da A.M.P.O. – Associação de Melhoramentos Pró-Outeiro, no cumprimento das disposições legais aplicáveis, nomeadamente nos termos da alínea b) do artigo 26º dos estatutos, apresenta e submete à apreciação da Assembleia Geral , o Relatório de Atividades e Contas referente ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2017 , bem como a proposta de aplicação de resultados.

É convicção desta Direção que estes documentos demonstrem fielmente o desempenho e a evolução financeira, bem como a posição onde a mesma se encontra inserida, reflectindo os principais riscos e incertezas com que se defronta.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RENDIMENTOS E GASTOS	PERIODOS		VARIACÃO	
	2017	2016	VALOR	%
Vendas e serviços prestados	247.691,43	189.802,50	57.888,93	30%
Subsídios, doações e legados à exploração	435.070,05	474.264,50	-39.194,45	-8%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-107.555,18	-105.270,83	-2.284,35	2%
Fornecimentos e serviços externos	-130.616,36	-117.916,48	-12.699,88	11%
Gastos com o pessoal	-470.568,81	-395.410,80	-75.158,01	19%
Outros rendimentos e ganhos	42.677,47	30.844,99	11.832,48	38%
Outros gastos e perdas	-6.191,22	-4.777,87	-1.413,35	30%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	10.507,38	71.536,01	-61.028,63	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-51.446,22	-44.119,79	-7.326,43	17%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-40.938,84	27.416,22	-68.355,06	
Juros e rendimentos similares obtidos	85.841,43	82.836,59	3.004,84	4%
Juros e gastos similares suportados	-6.565,50	-4.556,98	-2.008,52	44%
Resultado antes de impostos	38.337,09	105.695,83	-67.358,74	
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00	
Resultado líquido do período	38.337,09	105.695,83	-67.358,74	-64%
CASH-FLOW	89.783,31	149.815,62	-60.032,31	-40%

- O resultado líquido do exercício (RLE) de 2017 foi positivo em **38.337,09€**, e os meios libertos foram positivos em **89.783,31€**.

COMPARAÇÃO ORÇAMENTAL

RENDIMENTOS E GASTOS	PERIODOS		VARIACÃO	
	2017	ORÇAMENTO	VALOR	%
Vendas e serviços prestados	247.691,43	210.100,00	37.591,43	18%
Subsídios, doações e legados à exploração	435.070,05	361.500,00	73.570,05	20%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-107.555,18	-102.000,00	-5.555,18	5%
Fornecimentos e serviços externos	-130.616,36	-81.000,00	-49.616,36	61%
Gastos com o pessoal	-470.568,81	-357.500,00	-113.068,81	32%
Outros rendimentos e ganhos	42.677,47	38.000,00	4.677,47	12%
Outros gastos e perdas	-6.191,22	0,00	-6.191,22	#DIV/0!
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	10.507,38	69.100,00	-58.592,62	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-51.446,22	-40.000,00	-11.446,22	29%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-40.938,84	29.100,00	-70.038,84	
Juros e rendimentos similares obtidos	85.841,43	36.000,00	49.841,43	138%
Juros e gastos similares suportados	-6.565,50	-5.000,00	-1.565,50	31%
Resultado antes de impostos	38.337,09	60.100,00	-21.762,91	
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00	
Resultado líquido do período	38.337,09	60.100,00	-21.762,91	-36%
CASH-FLOW	89.783,31	100.100,00	-10.316,69	-10%

- Por referência ao orçamento, o **resultado líquido do exercício (RLE) de 2017 ficou aquém em 21.762,91€ tal como os meios libertos**, neste caso uma discrepância menor, de **10.361,69€**.

CUSTO MATÉRIAS CONSUMIDAS (CMC) + FORNECIMENTOS SERVIÇOS EXTERNOS (FSE)

Estas classes de gastos são consideradas em conjunto para apoio à comparabilidade.

Assim:

- o CMC refletiu um agravamento de 2% passando de 105.270,83€ (2016) para 107.555,18€ (2017);
- os FSE sofreram um agravamento de 11% passando de 117.916,48€ (2016) para 130.616,36€ (2017);

GASTOS COM PESSOAL

Os Gastos com pessoal também sofreram um agravamento de 19% passando de 395.410,80€ (2016) para 470.568,81€ (2017);

PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

A prestação de serviços **cresceu 57.888,93€** sendo o seu total de 2017 repartido da seguinte forma:

- Refeições: 24,00€
- SAD: 166.177,01€
- Centro do dia: 71.028,92€
- Serviço de alimentação: 4,50€
- ERPI: 1.950,00€
- Centro Estimulação: 1.063,50€
- Quotizações: 7.443,50€

SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Esta classe de *Rendimentos e Ganhos* **decreceu 8%**

(474.264,50€ em 2016 para 435.070,05€ em 2017) assim refletido:

- Instituto Segurança social (ISS, IP): 206.469,00€ protocolado para o fim do SAD;
 - Instituto Segurança social (ISS, IP): 13.285,20€ protocolado para o fim do Centro do dia;
 - União Freguesias OAZ: 146.122,00€ protocolado para a execução do A.T.L.;
 - Município de OAZ: 104.200,00€;
 - Agrupamento Escolas Ferreira de Castro: 15.662,65€;
 - Investidores Sociais Centro Estimulação Pessoas com Demência: 53.531,20€.
- Esta rubrica representa 53% do total de Rendimentos o que demonstra o quanto a Instituição depende de Instituições Externas o que por si só condiciona e de que maneira o funcionamento do dia a dia bem como projetar os investimentos da mesma.

RENDIMENTOS OBTIDOS

Os rendimentos obtidos **creceram 3.004,84€** dizendo respeito a Donativos recebidos no total de 85.841,43€, repartidos da seguinte forma:

- Utentes: 74.059,29€
- Espécie: 11.782,14€

INVESTIMENTOS (inclui Conservações e Reparações)

INVESTIMENTOS	2017	
	VALOR	% GASTOS
Conservação e reparação	12.809,30	0,10%
Activos fixos tangíveis		
Equipamento básico	43.482,74	12,50%
Equipamento administrativo	2.028,98	0,58%
Obras em curso - Lar	302.276,13	86,91%
INVESTIMENTOS	360.597,15	

BALANÇO

RUBRICAS	DATAS		VARIACÃO	
	31-12-2017	31-12-2016	VALOR	%
ACTIVO				
Activo não corrente				
Activos fixos tangíveis	795.311,36	797.325,06	-2.013,70	0%
Activos fixos tangíveis em curso	1.220.581,64	918.305,51	302.276,13	33%
Outros activos financeiros	3.051,74	2.249,73	802,01	36%
	2.018.944,74	1.717.880,30	301.064,44	18%
Activo corrente				
Inventários	3.501,19	3.733,10	-231,91	-6%
Clientes	25.559,74	19.156,26	6.403,48	33%
Estado e outros entes públicos	50.509,56	43.642,92	6.866,64	16%
Outras contas a receber	3.936,49	3.936,49	0,00	0%
Caixa e depósitos bancários	151.392,53	97.056,52	54.336,01	56%
	234.899,51	167.525,29	67.374,22	40%
Total do activo	2.253.844,25	1.885.405,59	368.438,66	20%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais				
Fundos	43.278,66	43.278,66	0,00	0%
Resultados transitados	869.935,24	764.239,41	105.695,83	14%
Subsidios/Doações	362.151,77	362.151,77	0,00	0%
	1.275.365,67	1.169.669,84	105.695,83	9%
Resultado líquido do período	38.337,09	105.695,83	-67.358,74	-64%
	1.313.702,76	1.275.365,67	38.337,09	3%
Passivo				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	516.507,95	294.485,68	222.022,27	75%
FRSS	60.750,00	101.250,00	-40.500,00	-40%
	577.257,95	395.735,68	181.522,27	46%
Passivo corrente				
Fornecedores	124.565,14	61.720,40	62.844,74	102%
Fornecedores de Investimento	3.248,40	3.897,24	-648,84	-17%
Estado e outros entes públicos	19.723,53	13.170,44	6.553,09	50%
Pessoal	147,66	322,54	-174,88	-54%
Financiamentos obtidos	78.007,18	66.992,96	11.014,22	16%
FRSS	20.250,00	0,00	20.250,00	-
Outros financiadores	32.213,42	20.300,00	11.913,42	59%
Devedores e Credores por acréscimos	83.559,45	46.731,90	36.827,55	79%
Perdas por Imparidade acumuladas	1.168,76	1.168,76	0,00	0%
	362.883,54	214.304,24	148.579,30	69%
Total do passivo	940.141,49	610.039,92	330.101,57	54%
Total do capital próprio e do passivo	2.253.844,25	1.885.405,59	368.438,66	20%

- No Balanço, o Passivo aumenta 54% (+ 330.101,57€), variação essa superior ao aumento do Activo que se situou em 20% (+368.483,66€); De referir que o aumento do passivo se explica em grande parte pelo financiamento obtido no valor de 480.000,00€ e a liquidação total antecipada de outro financiamento obtido no valor de 184.802,04€.

- O aumento do Activo em 20% está associado em grande parte ao aumento dos activos fixos tangíveis, reconhecendo-se na rubrica equipamento básico e administrativo (45.511,72€) e em Obras em Curso (302.276,13€).

RÁCIOS

RÁCIOS	2017
Autonomia Financeira	58,29%
Rendibilidade Activo	1,70%
Rendibilidade Capital Próprio	2,92%
Liquidez Reduzida	0,64
Liquidez Geral	0,65
Solvabilidade	139,73%
Crecimento VN	28%

PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Propõe-se que o Resultado Líquido positivo de 2017, de 38.337,09€, seja levado à conta de Resultados Transitados.

Outeiro, 06 de março de 2018.