



ASSOCIAÇÃO INFANTE DE SAGRES
Instituição Privada
de Solidariedade Social

RELATÓRIO E CONTAS 2017



2.DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2017	2016
Vendas e serviços prestados	1.532.842,85	1.441.337,38
Subsídios, doações e legados à exploração	402.865,69	387.309,31
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(107.168,30)	(105.486,65)
Fornecimentos e serviços externos	(377.954,89)	(369.164,31)
Gastos com o pessoal	(1.259.670,09)	(1.076.046,76)
Outros rendimentos	20.644,83	8.570,28
Outros gastos	(6.704,31)	(13.627,67)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	204.855,78	272.891,58
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(190.336,78)	(205.544,11)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	14.519,00	67.347,47
Juros e gastos similares suportados	(8.302,01)	(4.383,74)
Resultado antes de impostos	6.216,99	62.963,73
Resultado líquido do período	6.216,99	62.963,73

Verifica-se um ligeiro incremento na linha de vendas e serviços prestados, relacionada com a contribuição dos utentes, nomeadamente matriculas e mensalidades.

Relativamente ao conjunto dos custos, face ao ano anterior, verifica-se alguma homogeneidade no conjunto das rubricas, com exceção dos custos com pessoal. Neste particular, a Instituição teve de incorrer em custos não previstos, devido às sucessivas ausências por baixas prolongadas do pessoal de apoio às valências, que tiveram de ser colmatadas por outros profissionais, muitas vezes em sobreposição durante algum tempo no mesmo posto de trabalho, devido à necessidade de treino e formação, por forma a que a qualidade de prestação do serviço aos utentes se mantivesse dentro dos padrões em uso na Instituição, afetando dum modo significativo o resultado de exploração, por comparação com o exercício transato.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and the number 4/8.

**3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA**

RÚBRICAS	PERÍODO	
	2017	2016
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	1.548.484,28	1.426.395,89
Pagamentos a fornecedores	231.269,78	471.073,31
Pagamentos ao pessoal	1.229.492,24	1.065.954,92
Caixa gerada pelas operações	87.722,26	(110.632,34)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	(4.218,99)	(2.955,38)
Outros recebimentos/pagamentos	165.983,22	299.460,81
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	257.924,47	191.783,85
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	425.366,16	164.562,73
<i>Investimentos financeiros</i>	2.463,12	2.084,96
Recebimentos provenientes de:		
<i>Juros e rendimentos similares</i>	1.825,05	
<i>Dividendos</i>	7,01	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(425.997,22)	(166.647,69)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Pagamentos respeitantes a:		
<i>Financiamentos obtidos</i>	(195.785,40)	34.283,42
<i>Juros e gastos similares</i>	8.302,01	4.383,75
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	187.483,39	(38.667,17)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	19.410,64	(13.531,01)
Caixa e seus equivalentes no início do período	263.929,89	277.460,90
Caixa e seus equivalentes no fim do período	283.340,53	263.929,89

As diferentes rúbricas deste mapa, estão relativamente alinhadas com a atividade da empresa, nas receitas, nos gastos correntes, no investimento e no financiamento.



4. MAPAS COMPARATIVOS

4.1 Fornecimentos e serviços externos

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31/12/2017	Saldo Líquido 31/12/2016	Diferença	Diferença %
6	Fornecimentos e serviços externos	377.954,89	369.164,31	8.790,58	2,4 %
62	Fornecimentos e serviços externos	377.954,89	369.164,31	8.790,58	2,4 %
622	Serviços especializados	207.185,64	210.617,19	(3.431,55)	-1,6 %
6221	Trabalhos especializados	23.238,93	20.684,08	2.554,85	12,4 %
6222	Publicidade e propaganda	664,17	642,44	21,73	3,4 %
6223	Vigilância e segurança	1.042,62	3.011,06	(1.968,44)	-65,4 %
6224	Honorários	45.430,30	46.581,05	(1.150,75)	-2,5 %
6226	Conservação e reparação	16.285,19	10.846,76	5.438,43	50,1 %
6228	Outros	120.524,43	128.851,80	(8.327,37)	-6,5 %
623	Materiais	19.866,90	14.940,42	4.926,48	33,0 %
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.305,31	2.569,13	736,18	28,7 %
6232	Livros e documentação técnica		103,44	(103,44)	-100,0 %
6233	Material de escritório	16.407,59	11.529,25	4.878,34	42,3 %
6234	Artigos para oferta	154,00	738,60	(584,60)	-79,1 %
624	Energia e fluidos	38.567,85	36.281,50	2.286,35	6,3 %
6241	Electricidade	24.313,94	22.497,78	1.816,16	8,1 %
6242	Combustíveis	970,88	326,23	644,65	197,6 %
6243	Água	7.560,65	8.036,63	(475,98)	-5,9 %
6248	Outros	5.722,38	5.420,86	301,52	5,6 %
625	Deslocações, estadas e transportes	8.056,72	4.327,00	3.729,72	86,2 %
6251	Deslocações e estadas	8.056,72	4.327,00	3.729,72	86,2 %
626	Serviços diversos	104.277,78	102.998,20	1.279,58	1,2 %
6261	Rendas e alugueres	1.303,14	5.454,02	(4.150,88)	-76,1 %
6262	Comunicação	16.823,51	16.721,97	101,54	0,6 %
6263	Seguros	27.339,16	20.126,53	7.212,63	35,8 %
6265	Contencioso e notariado	633,29	225,00	408,29	181,5 %
6266	Despesas de representação	613,28		613,28	
6267	Limpeza, higiene e conforto	28.478,31	28.306,11	172,20	0,6 %
6268	Outros serviços	29.087,09	32.164,57	(3.077,48)	-9,6 %

A análise das diferentes rubricas que compõem este tipo de gastos, reflete uma variabilidade com pouca expressão na comparação com os dois exercícios, ou seja, é lícito concluir que ao nível destes gastos se verifica alguma estabilização.



4.2 Pessoal

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31/12/2017	Saldo Líquido 31/12/2016	Diferença	Diferença %
6	Gastos com o pessoal	1.259.670,09	1.076.046,76	183.623,33	17,1 %
63	Gastos com o pessoal	1.259.670,09	1.076.046,76	183.623,33	17,1 %
631	Remunerações dos órgãos sociais	54.003,99	24.239,09	29.764,90	122,8 %
632	Remunerações do pessoal	987.209,35	868.095,37	119.113,98	13,7 %
635	Encargos sobre remunerações	198.812,96	172.804,88	26.008,08	15,1 %
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	9.965,98	7.479,25	2.486,73	33,2 %
638	Outros gastos com o pessoal	9.677,81	3.428,17	6.249,64	182,3 %

Tal como já referido no ponto 2., esta rúbrica tem um crescimento de € 183.623 comparativamente a 2016.

4.3 Prestação de serviços e subsídios à exploração

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31/12/2017	Saldo Líquido 31/12/2016	Diferença	Diferença %
7	RENDIMENTOS	(1.935.708,54)	(1.828.646,69)	(107.061,85)	5,9 %
72	Prestações de serviços	(1.532.842,85)	(1.441.337,38)	(91.505,47)	6,3 %
721	Quotas dos utilizadores	(1.172.243,89)	(1.067.115,73)	(105.128,16)	9,9 %
725	Serviços secundários	(360.598,96)	(374.221,65)	13.622,69	-3,6 %
75	Subsídios, doações e legados à exploração	(402.865,69)	(387.309,31)	(15.556,38)	4,0 %
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	(395.067,07)	(383.872,92)	(11.194,15)	2,9 %
752	Subsídios de outras entidades	(7.248,62)	(1.936,39)	(5.312,23)	274,3 %
753	Doações e heranças	(550,00)	(1.500,00)	950,00	-63,3 %

O incremento em valor absoluto de € 107.061 comparativamente com o ano de 2016, tem origem no crescimento de algumas rúbricas, de que é exemplo mais significativo a contribuição dos utentes.



4. DETALHE DAS VALÊNCIAS

	Total	Creche	Pré-escolar	1.º Ciclo (i)
Vendas e serviços prestados/matriculas e mensalidades	1.532.842,85	401.384,11	615.570,69	515.888,05
Subsídios, doações e legados à exploração	402.865,69	179.436,38	180.040,68	43.388,63
Custos com alimentação	-107.168,30	-32.820,29	-44.876,73	-29.471,28
Fornecimentos e serviços externos	-377.954,89	-115.748,69	-158.268,61	-103.937,59
Gastos com o pessoal	-1.259.670,09	-371.473,96	-512.086,86	-376.109,27
Outros rendimentos	20.644,83	6.880,91	6.880,92	6.883,00
Outros gastos	-6.704,31	-2.190,18	-2.818,19	-1.695,94
Res. antes de dep., gastos de financiamento e impostos	204.855,78	65.468,29	84.441,91	54.945,59
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-190.336,78	-62.179,76	-80.008,88	-48.148,14
Res. op. (antes de gastos de financiamento e impostos)	14.519,00	3.288,52	4.433,03	6.797,45
Juros e gastos similares suportados	-8.302,01	-2.712,12	-3.489,79	-2.100,10
Resultado líquido	6.216,99	576,40	943,25	4.697,35

(i) Valência não subsidiada

O mapa acima, evidencia a contribuição de cada uma das áreas para o resultado global. Apesar da redução verificada em termos do resultado líquido, as diferentes valências mantiveram resultados positivos.

Resumindo, a atividade da AIS (Associação Infante de Sagres), IPSS, gerou um resultado positivo de € 6.216,99 (seis mil duzentos e dezasseis euros e noventa e nove cêntimos) no exercício de 2017.

Aprovado em Assembleia Geral Ordinária

Lisboa, 26 de março de 2018

Mesa da Assembleia Geral
(Presidente)

Conselho Fiscal
(Presidente)