



ÍNDICE

1. Gestão e Planeamento

1.1. Recursos Humanos	Pág. 2
-----------------------	--------

2. Relatório de Execução Financeira

2.1. Controlo Orçamental	Pág. 7
--------------------------	--------

2.2 Investimento	Pág. 7
------------------	--------

2.3 Resultado Líquido Apurado	Pág. 8
-------------------------------	--------

2.4 Rendimentos – Análise das principais variações	Pág. 8
--	--------

2.5. Gastos – Análise das principais variações	Pág. 11
--	---------

2.6 Custos Médios Reais por Utente	Pág. 14
------------------------------------	---------

3. Conclusão	Pág. 14
--------------	---------

4. Anexos	Pág. 15
-----------	---------



1. Gestão e Planeamento

1.1. Recursos Humanos

1.1.1. Distribuição dos Recursos Humanos por tipo de contrato

Durante o ano de 2017, estiveram ao serviço da APPACDM de Setúbal 229 colaboradores de acordo com a seguinte distribuição:

N.º Colaboradores	2017	%
Efetivos	159	69,43%
A termo	26	11,35%
Substituição	7	3,06%
Subtotal	192	83,84%
Prestação Serviços	21	9,17%
C.E.I.	5	2,18%
C.E.I. +	4	1,75%
Estágios	7	3,06%
Total	229	100%

A distribuição de recursos humanos por tipo de contrato corresponde às necessidades de estabilidade e qualidade nos serviços a prestar no atendimento aos utentes, motivo pelo qual, o número de colaboradores efetivos é claramente superior aos restantes.

1.1.2. Evolução dos Recursos Humanos de 2007 a 2017

Evolução dos RH 2007 a 2017												Variação percentual 2016/2017
Vínculo contratual	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Efetivos	74	71	82	93	93	100	105	109	125	149	159	6,71%
A termo	17	14	14	6	10	21	22	34	37	23	26	13,04%
Substituição	0	0	1	2	2	2	2	4	3	8	7	-12,50%
Subtotal	91	85	97	101	105	123	129	147	165	180	192	7,25%
Prest. Serviços	2	8	11	16	15	13	17	16	24	21	21	0,00%
C.E.I.	0	0	0	0	0	0	15	14	18	6	5	-16,67%
C.E.I. +	0	0	1	1	4	1	0	7	3	4	4	0,00%
Estágios	0	0	0	0	0	0	3	8	10	6	7	16,67%
TOTAL	93	93	109	118	124	137	164	192	220	217	229	5,53%
Aumento percentual anual		0,00%	17,20%	8,26%	5,08%	10,48%	19,71%	17,07%	14,58%	-1,36%	5,53%	

Os recursos humanos, no período temporal em análise, apresentam um crescimento global de 146,24%.



Este crescimento está em linha com a abertura de novas respostas sociais e consequentemente, com o ajuste do número de colaboradores à necessidade de garantir a eficácia e qualidade nos serviços prestados, como se pode observar pelo quadro em anexo.

	Ano de 2007	N.º Utentes	Ano de 2012	N.º Utentes	Ano de 2013	N.º Utentes	Ano de 2014	N.º Utentes	Ano de 2015	N.º Utentes	Ano de 2016	N.º Utentes	Aumento Global da Capacidade
Abertura de Novas Respostas Sociais \ Aumento de capacidade	RA1	5	Creche	33	RA2	5	CA03	10	CA05	28	CAARPD	40	205
			SAD	30			CA04	18	CA06	18			
			Lar	18									

1.1.3. Distribuição dos Recursos Humanos por estrutura

Durante o ano de 2017 os recursos humanos estiveram distribuídos pelas diversas respostas sociais da instituição de acordo com dois princípios: qualidade na resposta e cumprimento dos rácios definidos nos compromissos protocolares assumidos com as diversas entidades de tutela.

A sua distribuição por área de intervenção \ resposta social apresenta a seguinte configuração:

Área de Intervenção/Resposta Social	N.º de Colaboradores Efetivos
Intervenção Precoce	12
1.ª Infância	8
Educação	25
Centros de Atividades Ocupacionais	72
CAARPD	4
Formação Profissional	9
Respostas Residenciais	34
ESCOLHAS	2
Clube de Animação Jovem	1
Serviços Comuns	9
Empresa de Inserção	16
Total	192

1.1.4. Movimentos na Estrutura de Recursos Humanos em 2017

Ao longo de 2017 registaram-se 27 admissões com a seguinte distribuição ao nível de categorias e estruturas de apoio:

N.º	CATEGORIA	VALÊNCIA
5	Aj. Ação Direta	RA1/CAD
2	Aj. Ação Educativa	CRI/CA06
1	Assistente Social	CA05/CA06/CAD
9	Jardineiro	EI
1	Monitor	CA02
4	Motorista	CSE/CA02/CA05/EI
1	Fisioterapeuta	IPS
1	Psicólogo	CO6/CAD
1	Terapeuta Fala	CRI
2	Terapeuta Ocupacional	IPS/CA02/CAD
27	Total	



Saíram da estrutura 17 colaboradores de acordo com os seguintes motivos:

N.º	CATEGORIA	VALÊNCIA	Motivo
1	Aj. Ação Direta	RA1	Pedido de Rescisão
1	Aj. Ação Educativa	CAO1	
3	Jardineiro	EI	
2	Motorista	E\CAO5	
1	Terapeuta Ocupacional	CAD	
8	Subtotal		
6	Aj. Ação Direta	CAD\RA1	Término do Contrato
6	Subtotal		
1	Aj. Cozinha	Lar	Rescisão de Contrato
1	Motorista	CAO2	
2	Subtotal		
1	Terapeuta Ocupacional	IP Setúbal	Reforma
1	Subtotal		
17	Total		

1.1.5. Distribuição de Recursos Humanos por Categoria Profissional

A distribuição de recursos humanos por categoria destaca uma maior concentração de colaboradores nos grupos de apoio diretos nomeadamente:

- Grupo Técnico – todas as áreas técnicas de intervenção – 32% do total.
- Grupo Operacional – Monitores, Ajudantes de Ação Educativa e Ajudantes de Ação Direta – 42% do total.





1.1.6. Distribuição dos Recursos Humanos por qualificação académica

	N.º Colaboradores	%
Mestrado	11	5,73%
Licenciatura	56	29,17%
12º Ano	35	18,23%
Até ao 12º Ano	90	46,88%
Total	192	100%

(Excluem-se desta contagem os prestadores de serviços e os trabalhadores colocados pelo Programa Contrato Emprego Inserção.)

1.1.7. Distribuição dos Recursos Humanos por Género

	N.º Colaboradores	%
Sexo Feminino	156	81,25%
Sexo Masculino	36	18,75%
Total	192	100%

(Excluem-se desta contagem os prestadores de serviços e os trabalhadores colocados pelo Programa Contrato Emprego Inserção.)

1.1.8. Distribuição dos Recursos Humanos por antiguidade na Instituição

	N.º Colaboradores	%
Até 5 Anos	106	55,21%
6 -10 Anos	26	13,54%
11-15 Anos	12	6,25%
16-20 Anos	16	8,33%
21-25 Anos	10	5,21%
26-30 Anos	16	8,33%
+ 30 Anos	6	3,13%
Total	192	100%

(Excluem-se desta contagem os prestadores de serviços e os trabalhadores colocados pelo Programa Contrato Emprego Inserção.)



1.2. Qualificação dos Recursos Humanos

1.2.1. Número Total de Horas de Formação por Área de Intervenção / Resposta Social

Área de Intervenção/Resposta Social	N.º Total de Horas de Formação
Intervenção Precoce	242,5
Creche	132,5
Educação	309
Centros de Atividades Ocupacionais	960
CAARPD	20
Formação Profissional	171,5
Respostas Residenciais	156,5
ESCOLHAS	26,5
Clube de Animação Jovem	12
Serviços Comuns	81,5
Empresa de Inserção	152
Total	2264

O Plano de Formação Interno para o ano de 2017 considerou um conjunto de ações de formação destinadas a todas as áreas operacionais, asseguradas diretamente pela APPACDM ou por entidades credenciadas contratadas para o efeito. Deste modo, do total de horas de formação, 1924 horas, corresponderam a formação interna.

Promover a qualificação dentro da instituição e facilitar o acesso à mesma noutros contextos é uma das prioridades da política de gestão de recursos humanos, de forma a melhorar os níveis de satisfação e desempenho profissional.

1.2.2. Taxa de Absentismo

Em 2017 registaram-se um total de **40.227,4 horas de ausências ao serviço**, o que se traduziu num aumento de 27,40% em relação ao ano de 2016, sendo que são aqui contabilizadas todas as ausências, remuneradas e não remuneradas, conforme o tipo de ausência (ausências as baixas por maternidade, por doença, acidente de trabalho, etc..).

Ano de 2016	Ano de 2017	Taxa de Crescimento
31.575,28	40.227,4	27,40%

As ausências ao serviço foram asseguradas através de substituições temporárias por via dos contratos de substituição, realizados ao longo do ano, de forma a minimizar o impacto na qualidade da prestação de apoio direto e indireto aos utentes.



2. Relatório de Execução Financeira

2.1. Controlo Orçamental

A análise dos desvios de execução orçamental face à despesa\receita orçamentada para o exercício económico do ano de 2017 permite-nos concluir que a despesa orçamentada foi superada em 3,35% face ao valor estimado. Este desvio foi compensado pela receita realizada que superou em 9,34% o valor estimado em orçamento.

Grau de Concretização da Despesa Realizada Ano de 2017		(%)
Despesa Realizada	3 398 098,65 €	103,35%
Despesa Orçamentada	3 287 912,06 €	

Grau de Concretização da Receita Realizada Ano de 2017		(%)
Receita Realizada	3 599 147,95 €	109,34%
Receita Orçamentada	3 291 592,92 €	

2.2. Investimento

O valor do investimento total em 2017 foi de 177.583,51€ correspondente à aquisição de:

- Edifícios e outras construções - um imóvel;
- Equipamento de Transporte -um veículo ligeiro, um autocarro e um trator agrícola;
- Equipamento Administrativo Geral – relógio de ponto facial, ar condicionado CSE, material informático Serviços Centrais e cadeiras CAO2;
- Equipamento Básico – mobiliário CAARPD;
- Outros Ativos Fixos Tangíveis – máquina corta relva para a empresa de inserção;
- Ativo Intangível - projetos do novo CAO\Lar, do tanque coberto do CSE e das Medidas de Autoproteção do CAO5.

Ativo Fixo Tangível	Valor
Edifícios e Outras Construções	26 250,00 €
Equipamento de Transporte	125 755,00 €
Equipamento Administrativo Geral	9 925,10 €
Equipamento Básico	387,00 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1 056,91 €
Ativo Intangível	Valor
Projetos Técnicos	14 109,50 €
Valor Total do Investimento	177 483,51 €



2.3. Resultado Líquido Apurado

O resultado líquido apurado em 2017 é de 201.049,30€ e resulta da diferença positiva entre os rendimentos e os gastos totais obtidos no período contabilístico em causa.

Gastos		Rendimentos	
61 Custo Merc. Vendidas e Matérias Consumidas	135 813,10 €	71 Vendas	37 138,39 €
62 Fornecimentos e Serviços Externos	457 420,02 €	72 Prestações de Serviços	590 757,58 €
63 Gastos c\ PESSOAL	2 499 409,94 €	75 Subsídios, doações e legados à exploração	2 814 255,66 €
64 Gastos de Depr. Amortiza.	128 291,19 €	77 Ganhos por justo valor	155,89 €
68 Outros Gastos e Perdas	177 164,40 €	78 Outros Rend. Gan.	151 649,72 €
69	0,00 €	79 Juros, Dividendos, outros	5 190,71 €
Total dos Gastos	3 398 098,65 €	Total dos Rendimentos	3 599 147,95 €
Resultado Líquido = 201.049,30€			

Em termos comparativos com o ano de 2016, o resultado líquido apurado em 2017 apresenta uma variação negativa de 39,60%.

	Ano de 2016	Ano de 2017	Varição % 2016/2017
Resultados Líquidos	332 880,76 €	201 049,30 €	-39,60%

2.4. Rendimentos– Análise das principais Variações

Análise dos resultados apurados nas contas de rendimentos permite concluir que estes registaram na globalidade um aumento de 5,1% em relação ao ano de 2016.

Rendimentos	31.12.2016	31.12.2017	Peso (%)	Varição % 2016/2017
Vendas	24 948,13 €	37 138,39 €	1,03%	48,86%
Prestações de Serviços	511 547,85 €	590 757,58 €	16,41%	15,48%
Subsídios, doações e legados à exploração	2 775 123,64 €	2 814 255,66 €	78,19%	1,41%
Ganhos por justo valor	0,00 €	155,89 €	0,004%	100,00%
Outros Rend. Gan.	103 586,65 €	151 649,72 €	4,21%	46,40%
Juros, Dividendos, outros	10 475,96 €	5 190,71 €	0,14%	-50,45%
Total	3 425 682,23 €	3 599 147,95 €	100,00%	5,1%

Verifica-se também que se mantém a forte dependência face aos subsídios à exploração e um baixo nível de autonomia ao nível das receitas obtidas com a prestação de serviços, contudo, estes valores melhoraram em relação ao ano de 2016.

Rendimentos	2016	2017
Prestações de Serviços	14,92%	16,41%
Subsídios, doações e legados à exploração	81,01%	78,19%



2.4.1. Vendas

As vendas apresentam uma variação positiva de 48,86% justificada essencialmente pelo aumento das receitas das vendas de trabalhos das valências.

Vendas	31.12.2016	31.12.2017
Pirilampos	21 185,38 €	17 618,00 €
Risonhos, Barrete Solidário	1 643,72 €	600,00 €
Vendas Trabalhos Valências	2 119,03 €	12 074,94 €
Outros	0,00 €	6 845,45 €
Total	24 948,13 €	37 138,39 €
Variação de 2016/2017		48,86%

2.4.2. Prestação de Serviços

As prestações de serviços que integram os rendimentos provenientes da quotização, donativos, mensalidades e receitas geradas pela empresa de inserção, registaram um crescimento positivo de 15,48%.

Esta variação positiva justifica-se em grande parte pelo acréscimo na conta de donativos, resultado da atribuição à instituição de um donativo no âmbito de uma candidatura realizada ao BPI Capacitar.

Contribuíram também para este aumento de rendimentos, embora de forma menos significativa, as variações positivas verificadas nas receitas geradas pelas matrículas e mensalidades e pela empresa de inserção.

Prestações de Serviços	31.12.2016	31.12.2017
Quotização	7 524,25 €	7 727,80 €
Donativos	17 230,63 €	52 094,92 €
Mensalidades	346 926,46 €	371 409,12 €
Outros	2 422,35 €	3 620,00 €
Flores da Arrábida	133 174,82 €	141 490,54 €
Equitação	-4 035,00 €	5 428,00 €
Prest. Serv. CRP	1 269,34 €	1 188,70 €
Apoios Técnicos	30,00 €	613,50 €
Renovações de inscrições	7 005,00 €	7 185,00 €
Total	511 547,85 €	590 757,58 €
Variação de 2016/2017		15,48%

2.4.3. Subsídios, Doações e Legados à Exploração

A conta de Subsídios à Exploração apresenta uma variação positiva de 1,41%. Apesar de registar uma variação positiva importa reter algumas considerações importantes:

- Ao nível dos acordos de cooperação com I.S.S. de Setúbal a atualização para o ano de 2017 foi de 2,1%. O ano de 2017 foi o primeiro ano em que se recebeu por completo 12 meses para a valência de CAARPD, uma vez que em 2016 o acordo foi assinado apenas no final do ano;
- Redução significativa do valor transferido para a Formação Profissional por via dos condicionalismos do Portugal 2020;



- Diminuição das participações do IEFP em relação à empresa de inserção e medidas de apoio ao emprego;
- Diminuição dos apoios do Ministério da Educação para a Escola de Educação Especial.

Subsídios, Doações e Legados à Exploração	31.12.2016	31.12.2017
ISS	1 843 485,99 €	1 964 717,68 €
Formação Profissional	280 313,03 €	244 678,31 €
Empresa Ins.\Medidas de Apoio ao Emprego	114 846,47 €	97 616,51 €
DEGEST	467 247,41 €	408 746,24 €
Escolhas	45 350,69 €	60 301,84 €
INR *	7 430,05 €	0,00 €
Autarquias	4 450,00 €	3 900,00 €
Subsídios de outras entidades	12 000,00 €	12 600,00 €
Doações em espécie	0,00 €	21 695,08 €
Total	2 775 123,64 €	2 814 255,66 €
Varição de 2016/2017		1,41%

*Valor transferido no ano 2017 para a conta 7816 – outros rendimentos suplementares

2.4.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Os Outros Rendimentos e Ganhos tiveram um aumento expressivo, em relação ao ano de 2016, devido às correções favoráveis relativas a anos anteriores efetuadas em 2017, relativas a:

- Encerramento de contas do Programa PARES – LAR e Creche (20.382,88€ e 4.794,64€, respetivamente);
- Recebimento de reembolso de IVA de alimentação referentes ao ano de 2016.

Outros Rendimentos e Ganhos	31.12.2016	31.12.2017
Rendimentos Suplementares	8 305,03 €	6 153,19 €
Reembolsos Diversos	26 370,60 €	7 936,72 €
Aviso Prévio em Falta	1 122,45 €	1 120,00 €
Consignação de IRS\IVA *	0,00 €	19 258,98 €
INR - Programas e Projetos**	0,00 €	3 699,59 €
Correções Favo. Relativas a anos Anteriores	3 573,52 €	36 272,46 €
Imputação de Sub. Invest.	60 131,94 €	70 051,14 €
Outros reembolsos	4 001,38 €	7 157,64 €
Total	103 504,92 €	151 649,72 €
Varição de 2016/2017		46,51%

*Valor transferido da conta de Reembolso Diversos

N.º Projeto	Valor Financiado
90 "Viva la Vida"	1 338,37 €
131 Festival ExpressArte	2 361,22 €
Total	3 699,59 €

**Valor transferido no ano 2017 da conta 7816 – outros rendimentos suplementares



2.5. Gastos – Análise das principais variações

Avaliando a evolução dos Gastos no ano 2017, constata-se que se verificou um aumento de 9,9%.

Gastos	31.12.2016	31.12.2017	Peso (%)	Variação % 2016/2017
Custo Merc. Vendidas e Matérias Consumidas	56 981,10 €	135 813,10 €	4,00%	138,35%
Fornecimentos e Serviços Externos	476 880,05 €	457 420,02 €	13,46%	-4,08%
Gastos c\ Pessoal	2 338 141,69 €	2 499 409,94 €	73,55%	6,90%
Gastos de Depr. Amortiza.	123 347,51 €	128 291,19 €	3,775%	4,01%
Outros Gastos e Perdas	97 331,10 €	177 164,40 €	5,21%	82,02%
Total	3 092 681,45 €	3 398 098,65 €	100,00%	9,9%

Os Gastos com Pessoal mantêm um peso elevado na estrutura global de gastos, 73,55%, e representam 88,12% do valor total dos Subsídios à Exploração.

2.5.1. Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas (CMVMC)

O Custo da Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas apresenta um resultado bastante superior ao do ano de 2017 porque se transferiu para a rubrica de mercadorias a despesa com a aquisição das refeições para utentes, anteriormente considerada numa conta de fornecimentos e serviços externos.

Para além desta despesa, são também contabilizadas na CMVMC os gastos com a aquisição de géneros alimentares para confeção de refeições e os gastos com matérias-primas para o desenvolvimento da atividade da empresa de inserção e da formação profissional.

Custo das Merc. Vendidas e das Mat- Cons.	31.12.2016	31.12.2017
Mercadorias	56 363,86 €	135 182,48 €
Matérias-primas	617,24 €	630,62 €
Total	56 981,10 €	135 813,10 €
Variação de 2016/2017		138,35%

2.5.2. Fornecimentos e Serviços Externos

Os fornecimentos e serviços externos registaram no ano de 2017, uma quebra global de 4,8%. Esta variação negativa está associada a uma alteração de procedimento contabilístico na classificação de aquisição de refeições já referenciada.

No entanto, numa análise detalhada às subcontas que fazem parte destes gastos gerais de funcionamento verificam-se variações positivas.



Fornecimentos e Serviços Externos	31.12.2016	31.12.2017
Subcontratos	100 915,65 €	186,00 €
Serviços especializados		
Trabalhos especializados	25 840,87 €	33 078,67 €
Publicidade e Propaganda	489,90 €	503,02 €
Vigilância e segurança	10 903,58 €	13 205,29 €
Honorários	43 015,89 €	52 624,10 €
Conservação e Reparação	62 879,09 €	84 626,34 €
Serviços Bancários	1 150,38 €	1 283,66 €
Subtotal	144 279,71 €	185 321,08 €
Materiais		
Ferramentas	10 416,28 €	16 048,41 €
Livros e documentação Técnica	194,63 €	0,00 €
Material de escritório	3 455,28 €	3 918,02 €
Artigos para oferta	706,04 €	327,01 €
Saúde	1 360,91 €	935,76 €
Rouparia	951,77 €	1 261,57 €
Diversos	3 351,11 €	6 756,36 €
Subtotal	20 436,02 €	29 247,13 €
Energia e Flúidos		
Eletricidade	32 821,21 €	43 659,79 €
Combustíveis	44 607,85 €	44 679,27 €
Água	13 262,97 €	12 824,91 €
Outros	380,91 €	531,64 €
Subtotal	91 072,94 €	101 695,61 €
Deslocações, estadas e transp.		
Deslocações e estadas		
Deslocações, estadas	12 918,60 €	11 165,65 €
Desl. estadas de utentes	8 870,80 €	13 144,45 €
Transporte pessoal	50,30 €	45,40 €
Transporte mercadorias	0,00 €	74,46 €
Transporte de utentes	21 025,24 €	19 337,43 €
Portagens	378,17 €	1 647,04 €
Subtotal	43 243,11 €	45 414,43 €
Serviços diversos		
Equipamento	14 023,63 €	12 971,38 €
Aluguer de espaço desportivo	3 575,92 €	4 490,49 €
Renda	0,00 €	800,00 €
Comunicação	16 847,77 €	17 286,62 €
Seguros	16 775,68 €	35 914,49 €
Contencioso e notariado	131,95 €	20,00 €
Despesas de Representação	209,10 €	94,00 €
Limpeza Higiene e conforto	21 032,23 €	19 765,93 €
Equipamento Desportivo	3 780,47 €	0,00 €
Animais/diversos	555,87 €	4 212,86 €
Subtotal	76 932,62 €	95 555,77 €
Total	476 880,05 €	457 420,02 €
Variação de 2016/2017		-4,08%

Destacam-se com maior relevância as seguintes variações positivas:

Serviços Especializados

- Trabalhos Especializados - Aumento de despesas com a manutenção e suporte técnico de programas de gestão operacional;
- Honorários – Aumento de encargos com honorários do Projeto do Novo LARÇAO (Honorários) e do Tanque do CSE;
- Conservação e Reparação - Acréscimo de despesas de manutenção de edificado e viaturas.

Energia e Outros Flúidos

- Eletricidade – Acerto efetuado à faturação (faturas de acordo com consumos efetuados) do Centro Virgílio Lima.

Deslocações, estadas e transportes

- Deslocações e estadas de utentes – gastos efetuados com deslocações para participação em atividades desportivas e de lazer com os utentes;
- Portagens – aumento dos gastos em portagens devido ao aumento das deslocações efetuadas com utentes.

Serviços Diversos

- Seguros – acréscimo significativo dos encargos totais suportados com seguros, no ano de 2017, devido às aquisições efetuadas (viaturas e imóvel), e à necessidade permanente de constituição



de seguros de acidentes pessoais para utentes, devido à participação em atividades de desporto.

2.5.3. Gastos Com Pessoal

Gastos Com Pessoal	31.12.2016	31.12.2017
Remunerações do pessoal	1 943 774,69 €	2 074 791,15 €
Encargos sobre remunerações	356 940,97 €	386 038,51 €
Seguros de Acidentes de trabalho	21 653,70 €	28 618,25 €
Outros custos com pessoal	0,00 €	1 180,47 €
Medicina Trabalho	14 037,33 €	7 511,56 €
Formação	1 735,00 €	1 270,00 €
Total	2 338 141,69 €	2 499 409,94 €
Variação de 2016/2017		6,90%

Os encargos com pessoal aumentaram face ao ano de 2016, 6,9%. Este aumento está associado às movimentações no quadro de pessoal (entradas e saídas) já referenciadas no ponto dos recursos humanos.

2.5.4. Gastos de depreciação e de amortização

Gastos de Deprec. De Amortizações	31.12.2016	31.12.2017
Ativos fixos tangíveis	115 568,03 €	117 624,74 €
Ativos intangíveis	7 779,48 €	10 666,45 €
Total	123 347,51 €	128 291,19 €
Variação de 2016/2017		4,01%

As amortizações registaram um crescimento de 4,01% por via do investimento efetuado, ao longo o ano de 2017, responsável por uma valorização do imobilizado em curso.

2.5.5. Outros Gastos e Perdas

Os Outros Gastos e Perdas apresentam uma **variação negativa de 82,06%** para a qual contribuíram com maior relevância os seguintes fatores:

- Aumento do valor das correções relativas a períodos anteriores;
- Aumento dos encargos com as Encargos com os formandos do CRP (bolsas, subsídios de refeição e transporte);

Outros Gastos e Perdas	31.12.2016	31.12.2017
IVA	3 044,33 €	2 472,72 €
Taxas	868,82 €	2 044,44 €
Corre. relativas períodos anteriores	1 197,81 €	50 998,48 €
Quotizações	1 212,00 €	2 832,00 €
Bolsas, Sub. Refeição, Sub. Transp. CRP	54 534,40 €	92 716,43 €
Formandos Flores da Arrábida	919,69 €	1 113,00 €
Bolsa/CEI	33 159,34 €	20 733,39 €
Condomínio	253,80 €	149,69 €
Grati. Utentes APPACDM	2 120,00 €	3 120,00 €
Dev. De acordo Seg. social	0,00 €	984,25 €
Total	97 310,19 €	177 164,40 €
Variação de 2016/2017		82,06%



2.6. Custos Médios Reais por Utente

Apresentam-se os custos médios reais, por utente, face à comparticipação do Instituto de Segurança Social, I.P., no ano de 2017.

Respostas Sociais	N. de Utentes	Custo Médio Real p\ Utente (A)	Comp. p\ Utente I.S.S., I.P. (B)	(B) - (A)
CRECHE	35	528,28 €	258,91 €	-269,37 €
CAO1	35	571,73 €	509,51 €	-62,22 €
CAO2	35	603,29 €	509,51 €	-93,78 €
CAO3	40	588,88 €	509,51 €	-79,37 €
CAO4	17	467,42 €	509,51 €	42,09 €
CAO5	28	549,03 €	509,51 €	-39,52 €
CAO6	18	665,31 €	509,51 €	-155,80 €
CAARPD	40	188,94 €	182,46 €	-6,48 €
LAR	18	1 285,32 €	1 004,92 €	-280,40 €
RA1	5	1 164,24 €	963,66 €	-200,58 €
RA2	5	1 168,03 €	1 161,71 €	-6,32 €
SAD	25	464,24 €	254,90 €	-209,34 €

3. Conclusão

Submete-se a aprovação do Relatório de Contas para o ano 2017, com a seguinte proposta: **Aplicação de Resultados** - transferência do Resultado Líquido positivo no montante de 201.049,30€ para Resultados Transitados.



4. Anexos

4.1. Anexo I

Balanço

4.2. Anexo II

Demonstração de Resultados



4.1. Anexo I

Balanço



4.2. Anexo II

Demonstração de Resultados

APPACDM - Setúbal
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Contribuinte: 504646869
Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2017	31 DEZ 2016
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		3 489 598,46	3 434 925,97
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		29 322,20	26 052,37
Investimentos financeiros		9 265,57	5 652,98
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		3 528 186,23	3 466 631,32
Ativo corrente			
Inventários		1 045,98	683,12
Créditos a receber		63 130,91	36 766,72
Estado e outros entes públicos		9 768,38	47 394,35
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	7 216,62
Outros ativos correntes		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		2 080 361,40	1 970 411,94
Outras contas a receber e apagar		125 692,33	50 826,93
		2 279 999,00	2 113 199,68
Total do ativo		5 808 185,23	5 579 831,00
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		1 500 000,00	1 500 000,00
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		302 016,59	302 016,59
Resultados transitados		2 067 676,51	1 734 795,75
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		1 116 726,70	1 185 877,84
		4 986 419,80	4 722 690,18
Resultado líquido do período		201 049,30	332 880,76
Total dos fundos patrimoniais		5 187 469,10	5 055 570,94
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		42 667,13	23 198,18
Estado e outros entes públicos		63 407,63	55 296,40
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	1 997,17
Diferimentos		809,53	553,88
Outros passivos correntes		0,00	0,00
Outras Contas a receber e a pagar		513 831,84	443 214,43
		620 716,13	524 260,06
Total do passivo		620 716,13	524 260,06
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		5 808 185,23	5 579 831,00

A Direcção

O responsável

ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA PAIS E AMIGOS
DO QUADRO DEFICIENTE MENTAL DE SETÚBAL

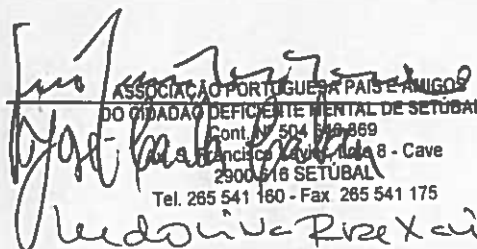
Av. S. Francisco Xavier, Lote 8 - Cave
2900-616 SETÚBAL

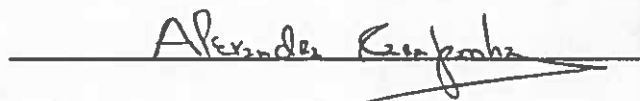
Tel. 265 541 180 - Fax. 265 541 175

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados		627.895,97	536.495,98
Subsídios, doações e legados à exploração		2.814.255,66	2.775.123,64
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		135.813,10	56.981,10
Fornecimentos e serviços externos		457.420,02	476.880,05
Gastos com o pessoal		2.499.409,94	2.338.141,69
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		-155,89	0,00
Outros rendimentos		151.649,72	103.586,65
Outros gastos		177.164,40	97.331,10
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		324.149,78	445.872,33
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		128.291,19	123.347,51
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		195.858,59	322.524,82
Juros e rendimentos similares obtidos		5.190,71	10.475,96
Juros e gastos similares suportados		0,00	120,02
Resultados antes de impostos		201.049,30	332.880,76
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		201.049,30	332.880,76


 ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA PAIS E AMIGOS
 DO CIDADÃO DEFICIENTE MENTAL DE SETÚBAL
 Cont. N.º 504 549 869
 Rua Francisco Xavier, n.º 8 - Cave
 2900-618 SETÚBAL
 Tel. 285 541 160 - Fax 285 541 175
 Medolinda Rize Xaies Braine


 Alexandre Kerpomba