



Relatório de Gestão 2019

A.P.P.A.C.D.M. de Setúbal – Associação Portuguesa de Pais e Amigos
do Cidadão Deficiente Mental



ÍNDICE

1. Gestão e Planeamento

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

2. Relatório de Execução Financeira

2.1. Resultado Líquido Apurado	Pág. 8
--------------------------------	--------

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

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

2.4 Investimento Realizado	Pág. 15
----------------------------	---------

2.5. Controlo Orçamental	Pág. 16
--------------------------	---------

2.6 Análise do Peso das principais rubricas de Rendimentos e Gastos na Estrutura Global	Pág. 16
---	---------

3. Eventos Subsequentes	Pág. 17
-------------------------	---------

4. Proposta de Aplicação de Resultados	Pág. 17
--	---------



1. Gestão e Planeamento

1.1. Recursos Humanos

1.1.1. Distribuição dos Recursos Humanos por tipo de contrato

A 31 de dezembro de 2019 estavam ao serviço da APPACDM de Setúbal 254 colaboradores de acordo com a seguinte distribuição:

N.º Colaboradores	2019	%
Efetivos	168	66,14%
A termo	50	19,69%
Substituição	8	3,15%
Subtotal	226	88,98%
Prestação Serviços	14	5,51%
C.E.I.	8	3,15%
Estágios	6	2,36%
Subtotal	28	11,02%
Total	254	100,00%

A percentagem de trabalhadores efetivos continua a representar um valor superior a 50%, de forma a manter a estabilidade e qualidade do nível dos serviços a prestar.

1.1.2. Evolução dos Recursos Humanos de 2007 a 2019

N.º Colaboradores	Evolução dos RH de 2007 a 2019													Variação percentual 2018/2019
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
Efetivos	74	71	82	93	93	100	105	109	125	149	159	160	168	5,00%
A termo	17	14	14	6	10	21	22	34	37	23	26	35	50	42,86%
Substituição	0	0	1	2	2	2	2	4	3	8	7	15	8	-46,67%
Subtotal	91	85	97	101	105	123	129	147	165	180	192	210	226	7,62%
Prestação Serviços	2	8	11	16	15	13	17	16	24	21	21	20	14	-30,00%
C.E.I.	0	0	0	0	0	0	15	14	18	6	5	4	8	100,00%
C.E.I.+	0	0	1	1	4	1	0	7	3	4	4	1	0	-100,00%
Estágios	0	0	0	0	0	0	3	8	10	6	7	1	6	500,00%
Total	93	93	109	118	124	137	164	192	220	217	229	236	254	7,63%
Aumento percentual anual:	0,00%	0,00%	17,20%	8,26%	-5,08%	10,48%	19,71%	17,07%	14,58%	-1,36%	5,53%	8,76%	7,63%	

Os recursos humanos, no período temporal em análise, apresentam um crescimento global de 173,1%.

O ano de 2019 fica marcado pela abertura do CAVI- Centro de Apoio à Vida Independente, que justifica o aumento verificado nos contratos a termo (42,86%), uma vez que a operacionalização dos serviços implicou a contratação de 24 assistentes pessoais.



1.1.3. Distribuição dos Recursos Humanos por estrutura

A 31 de dezembro de 2019 a distribuição dos recursos humanos por área de intervenção/resposta social apresentava a seguinte configuração:

Resposta Social \ Bloco	N.º de Colaboradores Efetivos
Intervenção Precoce	11
1.ª Infância	8
Educação	29
Centros de Atividades Ocupacionais	70
CAARPD	4
Formação Profissional	10
CAVI	26
Respostas Residenciais	31
ESCOLHAS	2
Clube de Animação Jovem \ UDI	2
Serviços Comuns	9
Incorpora	1
Empresa de Inserção	23
Total	226

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

A distribuição dos recursos humanos pelas diversas respostas sociais assenta em dois princípios: qualidade na resposta e cumprimento dos rácios definidos nos compromissos protocolares assumidos com as diversas entidades de tutela.

1.1.4. Movimentos na Estrutura de Recursos Humanos em 2019

Ao longo de 2019 registaram-se 55 admissões com a seguinte distribuição ao nível de categorias e estruturas de apoio:

N.º	CATEGORIA	VALÊNCIA
3	Psicólogos	CAVI\CAO4\CRP
3	Terapeutas da Fala	CRI
1	Téc. De Acompanhamento	Incorpora
1	Técnica de Comunicação	Comum
1	Assistente Social	CSE
1	Escriturário	Comum
1	Monitor	CRI
24	Assistente Pessoal	CAVI
11	Aj. Ação Direta	CAD\RA1
4	Aj. Ação Educativa	CSE\CAO4
5	Jardineiro	EI
55	Total	



Saíram da instituição **37 colaboradores** de acordo com os seguintes fundamentos:

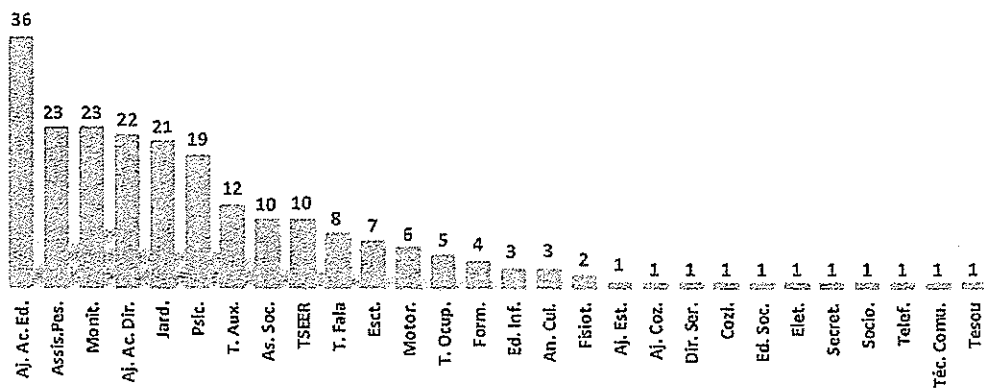
N.º	CATEGORIA	VALÊNCIA	Motivo
2	Psicólogos	CAVI\CAO4\CRP	Pedido de Rescisão
1	Terapeutas da Fala	CRI	
1	Fisioterapeuta	Incorpora	
1	Aj. Ação Educativa	CSE	
10	Aj. Ação Direta	Lar\RA1\RA2	
5	Jardineiros	EI	
20	Subtotal		
1	Psicólogos	CRI	Término do Contrato
4	Terapeutas da Fala	CRI	
1	Educatora de Inf.	CRECHE	
1	Chefe de Eduipa	EI	
1	Motorista	EI	
3	Jardineiros	EI	
1	Aj. Ação Educativa	CSE	
1	Aj. Ação Direta	LAR	
13	Subtotal		
2	Aj. Ação Direta	CRECHE\CAO3	Reforma
2	Subtotal		
1	Assistente Pessoal	CAVI	Justa Causa
1	Subtotal		
1	Jardineiro	EI	Mútuo Acordo
1	Subtotal		
37	Total		

1.1.5. Distribuição de Recursos Humanos por categorias

Ao nível da distribuição de recursos humanos destaca-se uma maior concentração de colaboradores ao nível Grupo Operacional:

Grupo	Categoria	N.º
Grupo Operacional 46%	Ajudante Ação Direta	22
	Ajudante Ação Educativa	36
	Ajudante Estabelecimento	1
	Assistente Pessoal	23
	Monitores	23
	Sub Total	105
Grupo Funcional Técnico 29%	Animador Cultural	3
	Assistente Social	10
	Educador de Infância	3
	Educador Social	1
	Fisioterapeuta	2
	Formador	4
	Psicólogo	19
	Sociólogo	1
	Terapeuta da Fala	8
	Terapeuta Ocup.	5
	TSEER	10
	Sub Total	66
Grupo Funcional de Suporte 24%	Jardineiros	21
	Administrativos	11
	Cozinheiros \ Aj. Coz.	2
	Motoristas	6
	Outros	3
	Trabalhador Aux.	12
	Sub Total	55
Total		226

DISTRIBUIÇÃO POR CATEGORIAS





1.1.6. Distribuição dos Recursos Humanos por qualificação académica

	N.º Colaboradores	%
Mestrado	17	7,52%
Licenciatura	60	26,55%
Bacharelato	2	0,88%
12º Ano	47	20,80%
Até ao 12º Ano	100	44,25%
Total	226	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	174	76,99%
Sexo Masculino	52	23,01%
Total	226	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

Em termos de distribuição por antiguidade constata-se que a maior parte dos colaboradores (68,58%) estão na instituição há menos de 11 anos.

	N.º Colaboradores	%
Até 5 Anos	112	49,56%
6 -10 Anos	43	19,03%
11-15 Anos	23	10,18%
16-20 Anos	9	3,98%
21-25 Anos	13	5,75%
26-30 Anos	14	6,19%
+ 30 Anos	12	5,31%
Total	226	100%

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



1.1.9. Absentismo

Em 2019 registaram-se um total de **41.569,31 horas de ausências ao serviço**, o que se traduziu num aumento de **1,27%** em relação ao ano de 2018, 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.), exclusão feita às ausências por tempo de férias.

Ano de 2019	Ano de 2018	Taxa de Crescimento
41569,31	41048,27	1,27%

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 aos utentes.

1.1.10. Qualificação dos Trabalhadores

Ao longo de 2019 realizaram-se **4.252,5 horas de formação em diversas temáticas**, quer por iniciativa da instituição quer por iniciativa dos trabalhadores, com o objetivo de qualificar e melhorar os serviços prestados. A instituição suportou um total de **4.787,99€** de encargos com formação ao longo do ano 2019.



2. Relatório de Execução Financeira

2.1. Resultado Líquido Apurado

O resultado líquido apurado em 2019 é de 188.008,94€ 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	158 239,49 €	71 Vendas	30 843,02 €
62 Fornecimentos e Serviços Externos	430 864,61 €	72 Prestações de Serviços	739 239,39 €
63 Gastos c\ Pessoal	2 983 301,84 €	75 Subsídios, doações e legados à exploração	3 074 710,99 €
64 Gastos de Depr. Amortiza.	131 860,55 €	78 Outros Rend. Gan.	192 547,64 €
65 Perdas Por Imparidade	2 744,48 €		
68 Outros Gastos e Perdas	141 689,91 €		
Total dos Gastos	3 848 700,88 €	Total dos Rendimentos	4 037 341,04 €
Resultado Antes Imposto = 188,640,16€			
Imposto Sobre o rendimento do período		-631,22 €	
Resultado Líquido = 188.008,94€			

Em termos comparativos com o ano de 2019, o resultado líquido apurado em 2019 apresenta uma *variação negativa* de 0,16%.

	Ano de 2019	Ano de 2018	Variação % 2018/2019
Resultados Líquidos	188 008,94 €	188 307,50 €	-0,16%

2.2. Rendimentos – Análise das principais Variações

A análise dos resultados apurados nas contas de rendimentos permite concluir que estes registaram na globalidade um aumento de 4,7% em relação ao ano de 2018.

Rendimentos	31.12.2019	31.12.2018	Variação % 2018/2019	Peso (%)
Vendas	30 843,02 €	28 353,88 €	8,78%	0,76%
Prestações de Serviços	739 239,39 €	686 590,46 €	7,67%	18,31%
Subsídios, doações e legados à exploração	3 074 710,99 €	2 827 392,44 €	8,75%	76,16%
Outros Rend. Gan.	192 547,64 €	314 301,12 €	-38,74%	4,77%
Total	4 037 341,04 €	3 856 637,90 €	4,7%	100,0%



2.2.1. Vendas

As vendas apresentam uma variação positiva de 8,78% justificada pelo aumento das receitas provenientes das vendas dos pirilampos mágicos.

Vendas	31.12.2019	31.12.2018	Variação 2018/2019
Pirilampos+ Livros	16 644,20 €	12 995,00 €	28,08%
Vendas Mercadorias Isentas	14 198,82 €	15 358,88 €	-7,55%
Total	30 843,02 €	28 353,88 €	8,78%

2.2.2. Prestação de Serviços

As prestações de serviços que integram os rendimentos provenientes da quotização, mensalidades e receitas geradas pela empresa de inserção registaram um crescimento positivo de 7,67%.

Prestações de Serviços	31.12.2019	31.12.2018	Variação 2018/2019
Quotização	6 944,00 €	7 235,00 €	-4,02%
Rendimentos Patrocinadores e Colab.	0,00 €	27 129,69 €	-100,00%
Serviços	411 229,21 €	391 915,24 €	4,93%
Outros Serviços	7 435,00 €	3 560,00 €	108,85%
Flores da Arrávida (Iva tx normal - 23%)	131 317,67 €	135 533,53 €	-3,11%
Equitação	3 860,00 €	4 925,00 €	-21,62%
Prest. Serv. CRP	1 132,96 €	1 102,96 €	2,72%
Apoios Técnicos	805,00 €	485,00 €	65,98%
Renovações de inscrições	6 555,40 €	6 855,00 €	-4,37%
Projeto Tem Peros	2 240,00 €	0,00 €	100,00%
Flores da Arrávida (Iva tx reduzida - 6%)	167 740,80 €	105 638,32 €	58,79%
Prestações isentas de IVA	0,00 €	2 300,00 €	-100,00%
Descontos	-20,65 €	-89,28 €	100,00%
Total	739 239,39 €	686 590,46 €	7,67%

Esta variação positiva deve-se essencialmente ao aumento das receitas geradas pela empresa de jardinagem em 2019 que registaram um crescimento de 22,83% face ao ano de 2018. A empresa de jardinagem terminou o ano de 2019 com um lucro positivo de 9.564,01€.

Este incremento de receita compensou as variações negativas nas restantes subcontas, com maior destaque para a quebra de 100% verificada na entrada de Rendimentos de Patrocinadores e Colaboradores, uma vez que os montantes dos rendimentos (donativos em dinheiro) registados nesta conta foram transitados para a conta 7532, devido a correção de procedimento contabilístico.

2.2.3. Subsídios, Doações e Legados à Exploração

A conta de Subsídios à Exploração apresenta uma variação positiva de 8,75%, para a qual contribuíram os seguintes fatores:

- Atualização de 3,5% dos acordos de cooperação com I.S.S. de Setúbal,
- Início do Projeto CAVI – Centro de Apoio à Vida Independente em julho de 2019;

- Funcionamento do Projeto Incorpora durante todo o ano de 2019 (em 2018 entrou em funcionamento apenas no último trimestre);
- Transferência dos rendimentos dos donativos em numerário anteriormente contabilizados na Conta 72 como Rendimentos dos Patrocinadores e Colaboradores.

Subsídios, Doações e Legados à Exploração	31.12.2019	31.12.2018	Variação 2018/2019
ISS	2 078 031,40 €	1 996 805,88 €	4,07%
Formação Profissional	279 026,95 €	210 942,72 €	32,28%
Empresa Ins.\Medidas de Apoio ao Emprego	68 636,50 €	74 776,58 €	-8,21%
AML - CAVI	69 830,66 €	0,00 €	100,00%
DEGEST	449 019,45 €	469 476,24 €	-4,36%
Escolhas	42 516,33 €	47 892,23 €	-11,22%
Autarquias	6 400,00 €	2 350,00 €	172,34%
Fundação La Caixa	31 668,25 €	15 831,75 €	100,03%
Barretes Solidários	167,00 €	0,00 €	100,00%
SUB. De outras entidades	1 025,33 €	0,00 €	100,00%
AECS -COSAP	636,00 €	0,00 €	100,00%
Doações em espécie	16 325,39 €	9 317,04 €	75,22%
Donativos em numerário	31 427,73 €	0,00 €	100,00%
Total	3 074 710,99 €	2 827 392,44 €	8,75%

2.2.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Outros Rendimentos e Ganhos	31.12.2019	31.12.2018	Variação 2018/2019
Festas e subscrições	10 278,26 €	6 391,22 €	60,82%
Reembolsos Diversos	10 869,53 €	17 365,78 €	-37,41%
Aviso Prévio em Falta	6 197,81 €	290,00 €	2037,18%
Consignação de IRS\IVA	21 540,35 €	25 169,13 €	-14,42%
INR - Programas e Projetos*	8 749,23 €	10 661,33 €	-17,93%
Descontos P.P. Obtidos	1,22 €	0,00 €	100,00%
Recuperação de Dividas a Receber	823,20 €	0,00 €	100,00%
Rendimentos em Investimentos n. Financ.	4 950,00 €	300,00 €	100,00%
Correções Favo. Relativas a anos Anteriores	53 865,91 €	175 797,00 €	-69,36%
Imputação de Sub. Invest.	65 386,94 €	70 334,76 €	-7,03%
Outros reembolsos	5 226,14 €	5 247,69 €	-0,41%
Juros	4 659,05 €	2 744,21 €	69,78%
Total	192 547,64 €	314 301,12 €	-38,74%

N.º	Nome do Projeto	Valor Financiado
132	Ria...é o melhor remédio	2 635,84 €
143	XX Festival ExpressArte	2 664,61 €
124	Jornadas Desportivas p\ Inclusão	3 448,78 €
	Total	8 749,23 €

Os Outros Rendimentos e Ganhos registaram uma redução de **38,74%** em relação ao ano de 2018. Esta variação negativa deve-se essencialmente a dois fatores:

- Diminuição dos Reembolsos Diversos – rendimentos provenientes do aluguer de espaço a empresa de catering que acumulou durante o ano de 2019 uma dívida no valor de 7.500,00€;
- Diminuição de **69,36%** das Correções Favoráveis Relativas a Anos Anteriores- em 2019 estas correções totalizaram o montante de 53.638.06€, sendo que deste valor, **51.996,00€** dizem respeito correções de Pedidos de Pagamento de Saldo do ano de 2018 da valência CRP.



Os juros obtidos em 2019 totalizam o valor 4.659,05€, tendo sido transferidos para esta rubrica na demonstração de resultados.

2.3. Gastos – Análise das principais variações

Avaliando a evolução dos Gastos no ano 2019, constata-se que se verificou um aumento de 4,92%.

Gastos	31.12.2019	31.12.2018	Variação % 2018/2019	Peso (%)
Custo Merc. Vendidas e Matérias Consumidas	158 239,49 €	151 453,11 €	4,48%	4,11%
Fornecimentos e Serviços Externos	430 864,61 €	455 308,42 €	-5,37%	11,20%
Gastos c\ Pessoal	2 983 301,84 €	2 788 272,78 €	6,99%	77,51%
Gastos de Depr. Amortiza.	131 860,55 €	134 502,93 €	-1,96%	3,426%
Perdas por Imparidade	2 744,48 €	17 745,57 €	-84,53%	0,071%
Outros Gastos e Perdas	141 689,91 €	121 047,59 €	17,05%	3,681%
Total	3.848.700,88 €	3.668.330,40 €	4,92%	100,00%

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

O Custo da Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas apresenta um crescimento positivo de 4,48% no ano de 2019 justificado pelo aumento da despesa com a aquisição de refeições e géneros alimentares para utentes.

Custo das Merc. Vendidas e das Mat. Cons.	31.12.2019	31.12.2018	Variação 2018/2019
C.M.V.M.C.	158 238,49 €	150 556,72 €	5,10%
Matérias-primas	0,00 €	896,39 €	-100,00%
Total	158 238,49 €	151 453,11 €	4,48%

(matérias-primas sem movimento – em 2018 apenas movimentos com despesas de CRP)



2.3.2. Fornecimentos e Serviços Externos

Os fornecimentos e serviços externos registaram no ano de 2019 uma quebra global de 5,37%.

Fornecimentos e Serviços Externos	31.12.2019	31.12.2018	Variação 2018/2019
Subcontratos	1 767,00 €	451,89 €	291,02%
Serviços especializados			
Trabalhos especializados	52 623,02 €	47 615,29 €	10,52%
Publicidade e Propaganda	980,03 €	696,72 €	40,66%
Vigilância e segurança	9 350,97 €	7 762,52 €	20,46%
Honorários	34 862,52 €	48 705,73 €	-28,42%
Conservação e Reparação	54 113,49 €	49 788,64 €	8,69%
Serviços Bancários	1 569,08 €	1 258,00 €	24,73%
Outros	715,30 €	146,56 €	100,00%
Subtotal	154 214,41 €	155 973,46 €	-1,13%
Materiais			
Ferramentas	22 932,48 €	17 758,38 €	29,14%
Livros e documentação Técnica	6,88 €	73,80 €	100,00%
Material de escritório	3 773,81 €	4 146,77 €	-8,99%
Artigos para oferta	302,92 €	313,75 €	-3,45%
Saúde	593,44 €	492,82 €	20,42%
Material didático para as valências	1 814,31 €	0,00 €	100,00%
Rouparia	810,07 €	3 714,84 €	-78,19%
Diversos	2 829,30 €	6 243,22 €	-54,68%
Outros	0,00 €	66,11 €	100,00%
Subtotal	33 063,21 €	32 809,69 €	0,77%
Energia e Flúidos			
Eletricidade	36 807,50 €	42 600,14 €	-13,60%
Combustíveis	56 977,13 €	58 066,68 €	-1,88%
Água	16 510,15 €	15 286,60 €	8,00%
Outros	1 094,93 €	1 713,99 €	-36,12%
Subtotal	111 389,71 €	117 667,41 €	-5,34%
Deslocações, estadas e transp.			
Deslocações e estadas			
Deslocações, estadas de pessoal	13 576,91 €	12 626,00 €	7,53%
Desl. estadas de utentes	25 671,12 €	19 057,09 €	34,71%
Transporte pessoal	0,00 €	13,83 €	-100,00%
Transporte mercadorias	0,00 €	128,00 €	-100,00%
Transporte de utentes	21 150,94 €	20 899,97 €	1,20%
Portagens	2 420,74 €	2 162,17 €	11,96%
Subtotal	62 819,71 €	54 887,06 €	14,45%
Serviços diversos			
Equipamento	14 021,98 €	15 273,47 €	-8,19%
Aluguer de espaço desportivo	2 038,83 €	4 013,40 €	-49,20%
Renda	0,00 €	2 400,00 €	-100,00%
Rendas e Alugueres	247,66 €	127,48 €	94,27%
Comunicação	20 155,82 €	19 412,93 €	3,83%
Seguros	10 107,07 €	26 699,37 €	-62,14%
Contencioso e notariado	35,00 €	15,00 €	133,33%
Despesas de Representação	50,00 €	248,10 €	-79,85%
Limpeza Higiene e conforto	18 610,58 €	20 597,86 €	-9,65%
Animais/diversos	2 343,63 €	4 731,30 €	-50,47%
Subtotal	67 610,57 €	93 518,91 €	-27,70%
Total	430 864,61 €	455 308,42 €	-5,37%

Esta rubrica engloba um grande conjunto de subcontas que requerem uma análise em separado. Numa entidade do setor não lucrativo, cuja atividade principal é a prestação de serviços os gastos com fornecimentos e serviços externos são gastos destinados à atividade regular, nesse sentido a diminuição



de encargos com fornecimentos e serviços externos, representa um esforço institucional de otimização de recursos e adoção uma gestão orçamental equilibrada.

Contribuíram de forma mais significativa para esta diminuição as seguintes variações negativas:

- **Honorários** – Diminuição de gastos com a contratação de prestadores de serviços (28,42%);
- **Rouparia** – Diminuição das despesas efetuadas com aquisição de roupas para apresentações, marchas populares e teatro (78,19%);
- **Eletricidade** – Diminuição de encargos devido à utilização de um equipamento de correção de energia reativa para o centro Virgílio Lima (13,60%);
- **Equipamentos** – Diminuição de encargos com o aluguer e consumíveis para fotocopiadoras devido alteração das condições contratuais (8,19%);
- **Rendas** – Anulação do encargo assumido até ao final do ano de 2018 com o aluguer de um apartamento;
- **Seguros** – Diminuição de encargos (62,14%) em virtude do movimento de diferimento contabilístico efetuado.

Do lado das variações positivas destacam-se com maior relevância:

- **Trabalhos Especializados** - Aumento de despesas (10,52%) devido à implementação dos serviços de acompanhamento do CAVI;
- **Vigilância e Segurança** – Aumento de (20,46%) devido a alteração de procedimento contabilístico – transferência dos encargos com Segurança e Saúde no Trabalho da conta de Gastos com Pessoal para esta subconta.
- **Conservação e Reparação** – Aumento (8,69%) dos encargos com as despesas de conservação e reparação de viaturas e edificado.
- **Deslocações e estadas de utentes** – Aumento (34,71%) dos gastos efetuados com deslocações para participação em atividades de lazer com os utentes (ex.: colonias de férias).

2.3.3. Gastos Com Pessoal

Os encargos com pessoal aumentaram 6,99% face ao ano de 2018. Este aumento está associado às aos seguintes fatores:

- Movimentações no quadro de pessoal (entradas e saídas) já referenciadas no ponto dos recursos humanos, com especial destaque para as contratações efetuadas para o CAVI.
- Atualização do SMN;

Nota: a variação negativa nos encargos com a medicina do trabalho devem-se ao facto de se ter alterado o método de contabilização da despesa em 2019 – até ao final do ano de 2018 eram registadas nesta subconta as despesas com saúde e segurança no trabalho, a partir de janeiro de 2019 as despesas com segurança no trabalho foram transferidas para a conta 62, subconta Vigilância e Segurança.



Gastos Com Pessoal	31.12.2019	31.12.2018	Variação 2018/2019
Remunerações do pessoal	2 459 430,91 €	2 307 727,23 €	6,57%
Encargos sobre remunerações	489 177,40 €	449 701,60 €	8,78%
Seguros de Acidentes de trabalho	24 594,43 €	23 141,04 €	6,28%
Outros custos com pessoal	344,55 €	0,00 €	100,00%
Medicina Trabalho	4 966,56 €	7 492,91 €	-33,72%
Formação	4 787,99 €	210,00 €	2180,00%
Total	2 983 301,84 €	2 788 272,78 €	6,99%

2.3.4. Gastos de depreciação e de amortização

Os Gastos de Depreciação e de Amortização registaram uma quebra de 1,96% devido à redução das depreciações registadas nos Ativos Fixos Intangíveis.

Gastos de Deprec. De Amortizações	31.12.2019	31.12.2018	Variação 2018/2019
Ativos fixos tangíveis	129 783,91 €	128 645,48 €	0,88%
Ativos intangíveis	2 076,64 €	5 857,45 €	-64,55%
Total	131 860,55 €	134 502,93 €	-1,96%

2.3.5. Perdas Por Imparidade

As Perdas por Imparidade representam o valor reconhecido em exercício como perda relativa a dívidas incobráveis, apresentando uma quebra bastante significativa face ao ano de 2018.

Perdas por Imparidade	31.12.2019	31.12.2018	Variação 2018/2019
Outros Devedores e Credores	2 744,48 €	17 745,57 €	-84,53%
Total	2 744,48 €	17 745,57 €	-84,53%

2.3.6. Outros Gastos e Perdas

Os Outros Gastos e Perdas apresentam uma variação positiva de 17,05% para a qual contribuíram com maior relevância os seguintes fatores:

- Aumento (144,78%) do valor das correções relativas a períodos anteriores (acertos relativos a reembolsos intermédios do IEF/18 e acerto de adiantamento de 2019; devolução de saldo do Projeto Escolha 6.ª Geração; reposição de verba INR – Jornadas desportivas);
- Aumento (150,80%) dos encargos com CEI (bolsas, subsídios de refeição e transporte).



Outros Gastos e Perdas	31.12.2019	31.12.2018	Variação 2018/2019
IVA	2 835,16 €	2 767,55 €	2,44%
Taxas	4 268,45 €	5 638,16 €	-24,29%
Descontos pp concedidos	0,00 €	0,02 €	-100,00%
Corre. relativas períodos anteriores	23 863,62 €	9 748,90 €	144,78%
Donativos	70,69 €	0,00 €	100,00%
Quotizações	1 509,96 €	3 192,00 €	-52,70%
Bolsas, Sub. Refeição, Sub. Transp. CRP	71 473,93 €	69 237,78 €	3,23%
Indemnizações	0,00 €	12 000,00 €	-100,00%
Formandos Flores da Arrábida	0,00 €	0,00 €	0,00%
Bolsa/CEI	32 472,28 €	12 947,46 €	150,80%
Condomínio	284,40 €	641,50 €	-55,67%
Grati. Utentes APPACDM	4 894,92 €	4 874,22 €	0,42%
Dev. De acordo Seg. social	16,50 €	0,00 €	100,00%
Total	141 689,91 €	121 047,59 €	17,05%

2.4. Investimento Realizado

O investimento realizado em 2019 correspondeu ao que estava contemplado em plano de atividades que reconhecia os gastos a realizar com a aquisição de equipamentos, máquinas e desenvolvimento de projetos em curso (que visam no futuro o aumento da capacidade de reposta existente).

Ativo Fixo Tangível	Valor
Terrenos e Recursos Naturais	8 750,00 €
Edifícios e Outras Construções	26 250,00 €
Equipamento Básico	23 377,21 €
Equipamento de Transporte	28 290,00 €
Equipamento Administrativo	4 561,72 €
Ativo Intangível	Valor
Programas de Computador	295,08 €
Investimentos em curso	Valor
Projeto de execução	17 456,04 €
Valor Total do Investimento	108 980,05 €

O valor global de investimento totalizou assim em 2019 o montante de 108.980,05€ tendo correspondido às seguintes aquisições:

- Terrenos e Recursos Naturais e Edifícios e outras construções – aquisição de uma garagem no Vale do Cobro;
- Equipamento Básico
 - CAD – Cadeira giratória de banho; armários projeto Tem'peros; Máquina de lavar roupa e varinha mágica; ajudas técnicas; ar condicionado; cadeiras;
 - Empresa Flores da Arrábida – Gerador;
 - Centro Virgílio Lima – Cadeiras; baloiço com cadeira de mobilidade reduzida;
 - Casa Chave 2 – TV.
- Equipamento de Transporte – aquisição de carrinha para a empresas Flores da Arrábida;



Equipamento Administrativo Geral – material informático para os Serviços Centrais; equipamento de escritório para o CAVI; Central de Detecção de Incêndio para Serviços Centrais\CAO2.

- Programas de computador – aquisição de software informático para serviços centrais.
- Projetos em desenvolvimento – projeto do Novo e Lar Residencial e CAO no Monte Belo – início do desenvolvimento do projeto de execução.

2.5. Controlo Orçamental

A análise dos desvios de execução orçamental face aos gastos\rendimentos orçamentados para o exercício económico do ano de 2019 permite-nos concluir que a estimativa de gastos orçamentada foi superior ao valor real executado e que os rendimentos obtidos no exercício superaram aos montantes orçamentados.

Esta evolução contida dos gastos face a um crescimento favorável dos rendimentos obtidos permitiu obter o resultado líquido positivo apurado.

Grau de Concretização dos Gastos Realizados Ano de 2019		(%)
Gastos Realizados	3 848 700,88 €	99,68%
Gastos Orçamentados	3 861 193,03 €	

Grau de Concretização Rendimentos Obtidos Ano de 2019		(%)
Rendimentos Obtidos	4 037 341,04 €	105,07%
Rendimentos Orçamentados	3 842 707,25 €	

2.6. Análise do Peso das principais rubricas de Rendimentos e Gastos na Estrutura Global

Os resultados obtidos continuam a evidenciar 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 têm vindo a melhorar gradualmente ao longo dos três últimos anos.

Peso na Estrutura Global de Rendimentos	2016	2017	2018	2019
Prestações de Serviços	14,92%	16,41%	17,80%	18,31%
Subsídios, doações e legados à exploração	81,01%	78,19%	73,31%	76,16%

Peso na Estrutura Global de Gastos	2016	2017	2018	2019
Gastos com Pessoal	75,60%	73,55%	76,01%	77,51%

Do lado dos gastos a rubrica com maior peso continua a ser os Gastos com Pessoal sendo que em 2019 representaram 97,03% do valor total dos Subsídios à Exploração.



Estes resultados estão perfeitamente enquadrados no perfil de uma instituição cuja atividade principal assenta na prestação de serviços, contudo importa salientar, o esforço na melhoria da autonomia financeira face à dependência em relação aos subsídios à exploração através da obtenção de receitas por via da prestação de serviços no âmbito da atividade da empresa de jardinagem.

3. Eventos Subsequentes

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde declarou a crise de saúde causada pelo COVID-19 como uma pandemia internacional, situação que poderá vir a causar efeitos negativos muito significativos na economia em geral, e na atividade da Instituição em particular.

Não obstante a dificuldade em quantificar as consequências provocadas por esta crise, devido à incerteza sobre a sua evolução, assim como da eficácia das medidas governativas para mitigar os seus efeitos, à data de elaboração das contas anuais, regista-se uma quebra dos rendimentos da Instituição motivada por uma diminuição do pagamento das comparticipações familiares. No entanto, a Direcção é da opinião que não está em causa a continuidade da Instituição.

4. Proposta de Aplicação de Resultados

Submete-se a aprovação do Relatório de Gestão para o ano 2019, com a seguinte proposta: **Aplicação de Resultados** - transferência do Resultado Líquido positivo no montante de 188.008,94€ para Resultados Transitados.

A Direcção de Serviços Administrativos

A Direcção da APPACDM de Setúbal

ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA PAIS E AMIGOS DO CIDADÃO DEFICIENTE MENTAL DE SETÚBAL
N.º 110 030 089