



Relatório de Gestão 2020

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. 7
---------------------------------------	---------------

2.2 Rendimentos – Análise das principais variações	Pág. 7
---	---------------

2.3 Gastos – Análise das principais variações	Pág. 10
--	----------------

2.4 Investimento Realizado	Pág. 13
-----------------------------------	----------------

2.5. Controlo Orçamental	Pág. 13
---------------------------------	----------------

2.6 Análise do Peso das principais rubricas de Rendimentos e Gastos na Estrutura Global	Pág. 13
--	----------------

3. Eventos Subsequentes	Pág. 14
--------------------------------	----------------

4. Proposta de Aplicação de Resultados	Pág. 14
---	----------------

1. Gestão e Planeamento

1.1. Recursos Humanos

1.1.1. Distribuição dos Recursos Humanos por tipo de contrato

A 31 de dezembro de 2020 estavam ao serviço da APPACDM de Setúbal **271** colaboradores de acordo com a seguinte distribuição:

N.º Colaboradores	2020	%
Efetivos	173	63,84%
A termo	56	20,66%
Substituição	11	4,06%
Subtotal	240	88,56%
Prestação Serviços	11	4,06%
Estágios	3	1,11%
CEI	9	3,32%
CEI+	4	1,48%
MAREESS	4	1,48%
Subtotal	31	11,44%
Total	271	100,00%

CEI - Contrato Emprego Inserção

MAREESS - Medida de Apoio de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde

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

1.1.2. Evolução dos Recursos Humanos de 2007 a 2020

N.º Colaboradores	Evolução dos RH de 2007 a 2020														Variação percentual 2019/2020
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Efetivos	74	71	82	93	93	100	105	109	125	149	159	160	168	173	2,98%
A termo	17	14	14	6	10	21	22	34	37	23	26	35	50	56	12,00%
Substituição	0	0	1	2	2	2	2	4	3	8	7	15	8	11	37,50%
Subtotal	91	85	97	101	105	123	129	147	165	180	192	210	226	240	6,19%
Prestação Serviços	2	8	11	16	15	13	17	16	24	21	21	20	14	11	-21,43%
C.E.I.	0	0	0	0	0	0	15	14	18	6	5	4	8	9	12,50%
C.E.I. +	0	0	1	1	4	1	0	7	3	4	4	1	0	4	100,00%
Estágios	0	0	0	0	0	0	3	8	10	6	7	1	6	3	-50,00%
MAREESS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	100,00%
Total	2	8	12	17	19	14	35	45	55	37	37	26	28	31	10,71%
Total	93	93	109	118	124	137	164	192	220	217	229	236	254	271	6,69%
Aumento percentual anual	0,00%	17,20%	8,26%	5,08%	10,48%	19,71%	17,07%	14,58%	-1,36%	5,53%	8,76%	10,92%	6,69%		

A 31 de dezembro de 2020 registava-se um aumento de **6,69%** na estrutura global de recursos humanos em termos comparativos com ano de 2019.

1.1.3. Distribuição dos Recursos Humanos por estrutura

A 31 de dezembro de 2020 a distribuição dos recursos humanos por área de intervenção/resposta social apresentava a seguinte configuração:

Resposta Social \Bloco	N.º de Colaboradores Efetivos/2019	N.º de Colaboradores Efetivos/2020
Intervenção Precoce	11	11
1.ª Infância	8	9
Educação	29	26
Centros de Atividades Ocupacionais	70	72
CAARPD	4	5
Formação Profissional	10	9
CAVI	26	37
Respostas Residenciais	31	32
ESCOLHAS	2	2
Clube de Animação Jovem\UDI	2	2
Serviços Comuns	9	10
Incorpora	1	1
Empresa de Inserção	23	24
Total	226	240

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

Ao longo do ano 2020 o CAVI – Centro de Apoio à Vida Independente, aumentou o número de destinatários, passando de 26 para 30 destinatários. Esta alteração implicou um reforço ao nível da contratação de assistentes pessoais, agravada pela necessidade de contratação por substituição por motivos de baixa \ gozo de férias, o que justifica o acréscimo no número de colaboradores registado nesta resposta social a 31/12/2020.

Nas restantes valências manteve-se a preocupação de dar cumprimento aos rácios definidos nos compromissos protocolares assumidos com as diversas entidades de tutela, garantindo a eficiência e a qualidade das respostas.

1.1.4. Movimentos ao Longo do Ano de 2020 na Estrutura de Recursos Humanos

Ao longo de 2020 registaram-se **61 admissões** com a seguinte distribuição ao nível de categorias e estruturas de apoio:

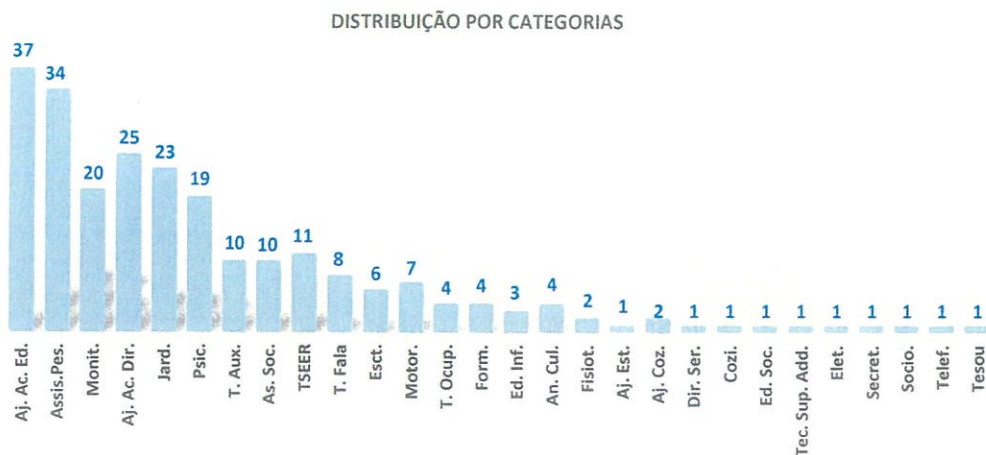
N.º	CATEGORIA	VALÊNCIA
4	Psicólogos	SATP\CAO2\LAR\CAARPD
1	Terapeutas da Fala	CRI
1	TSEER	CRI
1	Terapeuta Ocupacional	CAO2
1	Animadora Cultural	COMUM
1	Motorista	CAO2
1	Ajudante de Cozinha	LAR
24	Assistente Pessoal	CAVI
9	Aj. Ação Direta	LAR\SAD\RA1\RA2
6	Aj. Ação Educativa	CRECHE\CSE\CAO3
10	Jardineiro	EI
2	Trabalhadoras Auxiliares	CRECHE\CAO2
61	Total	

Saíram da instituição **44 colaboradores** de acordo com os seguintes fundamentos:

N.º	CATEGORIA	VALÊNCIA	Motivo
4	Psicólogos	IPS\CAO3\RA1	Pedido de Rescisão
2	Terapeutas Ocupacional	CAO2\RA2	
1	Técnica de Marketing	COMUM	
1	Aj. Ação Educativa	CSE	
4	Aj. Ação Direta	LAR\RA1\SAD	
7	Assistente Pessoal	CAVI	
10	Jardineiros	EI	
29	Subtotal		
1	Aj. Ação Educativa	CAO1	Término do Contrato
2	Aj. Ação Direta	LAR	
1	Assistente Pessoal	CAVI	
1	Jardineiro	EI	
2	Trabalhadoras Auxiliares	CRECHE\CAO2	
7	Subtotal		
2	Trabalhadoras Auxiliares	CAO2	Reforma
1	Motorista	CSE	
3	Subtotal		
1	Aj. Ação Educativa	CSE	Justa Causa
1	Jardineiros	EI	
4	Assistente Pessoal	CAVI	
4	Subtotal		
1	Jardineiro	EI	Mútuo Acordo
1	Subtotal		
44	Total		

1.1.5. Distribuição de Recursos Humanos por categorias

Ao nível da distribuição de recursos humanos, destaca-se uma maior concentração de colaboradores no Grupo Operacional:



Grupo	Categoria	N.º
Grupo Operacional 49%	Ajudante Ação Direta	25
	Ajudante Ação Educativa	37
	Ajudante Estabelecimento	1
	Assistente Pessoal	34
	Monitores	20
	Sub Total	117
Grupo Funcional Técnico 28%	Animador Cultural	4
	Assistente Social	10
	Educador de Infância	3
	Educador Social	1
	Fisioterapeuta	2
	Formador	4
	Psicólogo	19
	Sociólogo	1
	Terapeuta da Fala	8
	Terapeuta Ocup.	4
	TSEER	11
Sub Total	67	
Grupo Funcional de Suporte 23%	Jardineiros	23
	Administrativos	11
	Cozinheiros\Aj. Coz.	3
	Motoristas	7
	Outros	2
	Trabalhador Aux.	10
	Sub Total	56
Total	240	

1.1.6. Distribuição dos Recursos Humanos por qualificação académica

	N.º Colaboradores	%
Mestrado	17	7,08%
Licenciatura	59	24,58%
Bacharelato	2	0,83%
12º Ano	56	23,33%
Até ao 12º Ano	106	44,17%
Total	240	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	195	81,25%
Sexo Masculino	45	18,75%
Total	240	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 (55%) estão na instituição há menos de 5 anos.

	N.º Colaboradores	%
Até 5 Anos	132	55,00%
6 -10 Anos	40	16,67%
11-15 Anos	22	9,17%
16-20 Anos	9	3,75%
21-25 Anos	13	5,42%
26-30 Anos	13	5,42%
+ 30 Anos	11	4,58%
Total	240	100%

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

1.1.9. Absentismo

Em 2020 registaram-se um total de **58.712,26 horas de ausências ao serviço** o que se traduziu num aumento de **41,24%** em relação ao ano de 2019 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 2020	Taxa de Crescimento
41 569,31	58 712,26	41,24%

Esta variação deveu-se essencialmente ao aumento do número de horas de faltas anuais por baixa média, por gravidez de risco e por apoio à família.

Tipo de Falta	Ano de 2019	Ano de 2020	Aumento em horas 2019/2020
Faltas por Gravidez de Risco	0,00	4 377,15	4 377,15
Faltas por Baixa Médica	29 718,18	34 039,38	4 321,20
Faltas por Apoio Família	0,00	7 971,40	7 971,40
Total	29718,18	46387,93	16669,75

1.1.10. Qualificação dos Trabalhadores

Ao longo de 2020 realizaram-se **4.830,5 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.

2. Relatório de Execução Financeira

2.1. Resultado Líquido Apurado

O resultado líquido apurado em 2020 é de **102.148,11€** 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	33 359,18 €	71 Vendas	6 942,07 €
62 Fornecimentos e Serviços Externos	446 953,66 €	72 Prestações de Serviços	526 936,22 €
63 Gastos c\ Pessoal	3 397 450,29 €	75 Subsídios, doações e legados à exploração	3 541 669,92 €
64 Gastos de Depr. Amortiza.	138 466,45 €	78 Outros Rend. Gan.	136 221,67 €
65 Perdas Por Imparidade	5 620,06 €		
68 Outros Gastos e Perdas	87 772,13 €		
Total dos Gastos	4 109 621,77 €	Total dos Rendimentos	4 211 769,88 €
Resultado Líquido = 102,148,11€			

Em termos comparativos com o ano de 2019, o resultado líquido apurado em 2020 apresenta uma **variação negativa de 45,67%**.

	Ano de 2020	Ano de 2019	Variação % 2019/2020
Resultados Líquidos	102 148,11 €	188 008,94 €	-45,67%

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 4,3%** em relação ao ano de 2019.

Rendimentos	31.12.2020	31.12.2019	Variação % 2019/2020	Peso (%)
Vendas	6 942,07 €	30 843,02 €	-77,49%	0,16%
Prestações de Serviços	526 936,22 €	739 239,39 €	-28,72%	12,51%
Subsídios, doações e legados à exploração	3 541 669,92 €	3 074 710,99 €	15,19%	84,09%
Outros Rend. Gan.	136 221,67 €	192 547,64 €	-29,25%	3,23%
Total	4 211 769,88 €	4 037 341,04 €	4,3%	100,0%

2.2.1. Vendas

As vendas apresentam uma variação **negativa de 77,49%** justificada maioritariamente pela ausência das receitas provenientes das vendas dos pirilampos mágicos.

Vendas	31.12.2020	31.12.2019	Variação 2019/2020
Pirilampos	27,00 €	16 644,20 €	-99,84%
Vendas Mercadorias Isentas	6 915,07 €	14 198,82 €	-51,30%
Total	6 942,07 €	30 843,02 €	-77,49%

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 negativo de 28,72%**.

Prestações de Serviços	31.12.2020	31.12.2019	Variação 2019/2020
Quotização	4 628,50 €	6 944,00 €	-33,35%
Serviços	284 284,19 €	411 229,21 €	-30,87%
Outros Serviços	656,00 €	7 435,00 €	-91,18%
Flores da Arrábida (Iva tx normal - 23%)	49 269,89 €	131 317,67 €	-62,48%
Equitação	3 219,00 €	3 860,00 €	-16,61%
Prest. Serv. CRP	226,60 €	1 132,96 €	-80,00%
Apoios Técnicos	0,00 €	805,00 €	-100,00%
Renovações de inscrições	6 880,00 €	6 555,40 €	4,95%
Projeto Tem Peros	1 820,00 €	2 240,00 €	-18,75%
Flores da Arrábida (Iva tx reduzida - 6%)	175 952,04 €	167 740,80 €	4,90%
Descontos	0,00 €	-20,65 €	-100,00%
Total	526 936,22 €	739 239,39 €	-28,72%

Esta **variação negativa** deve-se essencialmente a dois fatores:

- Quebra acentuada nas receitas obtidas através das participações familiares em virtude da necessidade de interrupção das atividades nas valências ao longo do ano de 2020.
- Diminuição das receitas geradas pela empresa de jardinagem como consequência da suspensão do Protocolo de Prestação de Serviços por parte da União de Freguesias de Setúbal.

2.2.3. Subsídios, Doações e Legados à Exploração

Subsídios, Doações e Legados à Exploração	31.12.2020	31.12.2019	Variação 2019/2020
ISS	2 204 789,89 €	2 078 031,40 €	6,10%
Formação Profissional	255 248,13 €	279 026,95 €	-8,52%
Medidas de Apoio ao Emprego	86 642,77 €	68 636,50 €	26,23%
AML - CAVI	422 927,51 €	69 830,66 €	505,65%
DEGEST	454 203,18 €	449 019,45 €	1,15%
Escolhas	47 953,66 €	42 516,33 €	12,79%
Autarquias	4 512,08 €	6 400,00 €	-29,50%
Fundação La Caixa	18 448,00 €	31 668,25 €	-41,75%
Barretes Solidários	0,00 €	167,00 €	-100,00%
SUB. De outras entidades	0,00 €	1 025,33 €	-100,00%
AECS -COSAP	3 700,00 €	636,00 €	481,76%
Doações em espécie	4 786,94 €	16 325,39 €	-70,68%
Donativos em numerário	33 968,62 €	31 427,73 €	8,08%
IPDJ	2 266,00 €	0,00 €	100,00%
Cabazes Solidários	2 223,14 €	0,00 €	100,00%
Total	3 541 669,92 €	3 074 710,99 €	15,19%

A conta de Subsídios à Exploração apresenta uma **variação positiva de 15,19%**, para a qual contribuíram os seguintes fatores:

- Aumento de **6,10%** no montante anual recebido por parte do I. S. S. de Setúbal para subsídios à exploração resultado da atualização anual de **3,5%** dos acordos de cooperação, do reforço da comparticipação financeira em de **2%** para o Lar Residencial e para RA1 (de agosto a dezembro em conformidade com a Portaria n.º 192/2020, de 10 de agosto), do aumento da capacidade do acordo da valência de CAARPD de 40 para 60 utentes e do apoio atribuído no âmbito do Projeto ADAPTAR SOCIAL +.
- Aumento dos subsídios de apoio às medidas de emprego apoiado.
- Concretização de um ano de financiamento do Projeto CAVI – Centro de Apoio à Vida Independente (com início em julho de 2019).

2.2.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Outros Rendimentos e Ganhos	31.12.2020	31.12.2019	Variação 2019/2020
Festas e subscrições	621,34 €	10 278,26 €	-93,95%
Reembolsos Diversos	7 724,06 €	10 869,53 €	-28,94%
Aviso Prévio em Falta	6 372,09 €	6 197,81 €	2,81%
Consignação de IRS\IVA	24 117,32 €	21 540,35 €	11,96%
INR - Programas e Projetos*	16 693,21 €	8 749,23 €	90,80%
Descontos P.P. Obtidos	0,00 €	1,22 €	-100,00%
Recuperação de Dividas a Receber	0,00 €	823,20 €	-100,00%
Rendimentos em Investimentos n. Financ.	4 050,00 €	4 950,00 €	-18,18%
Correções Favo. Relativas a anos Anteriores	1 874,67 €	53 865,91 €	-96,52%
Excesso de Estimativa de Impostos	28,69 €	0,00 €	100,00%
Imputação de Sub. Invest.	68 737,24 €	65 386,94 €	5,12%
Outros reembolsos	4 653,31 €	5 226,14 €	-10,96%
Juros	1 349,74 €	4 659,05 €	-71,03%
Total	136 221,67 €	192 547,64 €	-29,25%



N.º	Nome do Projeto	Valor Financiado
132	De Férias com os Amigos!	2 909,74 €
218	XXI Festival ExpressArte	6 914,72 €
277	UDI -"Juntos Somos UDI"	6 868,75 €
Total		16 693,21 €

Os Outros Rendimentos e Ganhos registaram uma **redução de 29,25%** em relação ao ano de 2019.

Esta variação negativa deve-se essencialmente a dois fatores:

- Diminuição de **93,95%** dos rendimentos obtidos através de festas e subscrições;
- Diminuição de **96,52%** das Correções Favoráveis Relativas a Anos Anteriores.

Os juros obtidos em 2020 totalizam o valor **1.349,79€**, tendo sido transferidos para esta rubrica na demonstração de resultados.

2.3. Gastos – Análise das principais variações

Avaliando a evolução dos Gastos no ano 2020, constata-se que se verificou um **aumento de 6,78%**.

Gastos	31.12.2020	31.12.2019	Variação % 2019/2020	Peso (%)
Custo Merc. Vendidas e Matérias Consumidas	33 359,18 €	158 239,49 €	-78,92%	0,81%
Fornecimentos e Serviços Externos	446 953,66 €	430 864,61 €	3,73%	10,88%
Gastos c\ Pessoal	3 397 450,29 €	2 983 301,84 €	13,88%	82,67%
Gastos de Depr. Amortiza.	138 466,45 €	131 860,55 €	5,01%	3,369%
Perdas por Imparidade	5 620,06 €	2 744,48 €	104,78%	0,137%
Outros Gastos e Perdas	87 772,13 €	141 689,91 €	-38,05%	2,136%
Total	4 109 621,77 €	3 848 700,88 €	6,78%	100,00%

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

O Custo da Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas apresenta uma **variação negativa 78,92%** justificado pela alteração tratamento contabilístico dado aos encargos com a prestação de serviços de catering que passaram a ser reconhecidos na rubrica de FSE (subcontratos).

Custo das Merc. Vendidas e das Mat- Cons.	31.12.2020	31.12.2019	Variação 2019/2020
C.M.V.M.C.	33 359,18 €	158 239,49 €	-78,92%
Total	33 359,18 €	158 239,49 €	-78,92%

2.3.2. Fornecimentos e Serviços Externos

Os fornecimentos e serviços externos registaram no ano de 2020 um aumento de 3,73%.

Fornecimentos e Serviços Externos	31.12.2020	31.12.2019	Varição 2019/2020
Subcontratos	71 274,16 €	1 767,00 €	3933,63%
Serviços especializados			
Trabalhos especializados	43 127,54 €	52 623,02 €	-18,04%
Publicidade e Propaganda	2 240,43 €	980,03 €	128,61%
Vigilância e segurança	6 768,72 €	9 350,97 €	-27,61%
Honorários	43 642,56 €	34 862,52 €	25,18%
Conservação e Reparação	47 367,03 €	54 113,49 €	-12,47%
Serviços Bancários	1 520,36 €	1 569,08 €	-3,11%
Outros	0,95 €	715,30 €	-99,87%
Subtotal	144 667,59 €	154 214,41 €	-6,19%
Materiais			
Ferramentas	22 779,99 €	22 932,48 €	-0,66%
Livros e documentação Técnica	1 822,25 €	6,88 €	26386,19%
Material de escritório	1 964,19 €	3 773,81 €	-47,95%
Artigos para oferta	276,15 €	302,92 €	-8,84%
Saúde	285,12 €	593,44 €	-51,95%
Material didático para as valências	1 377,28 €	1 814,31 €	-24,09%
Rouparia	11,55 €	810,07 €	-98,57%
Diversos	486,41 €	2 829,30 €	-82,81%
Material de Proteção Covid	19 088,97 €	0,00 €	100,00%
Subtotal	48 091,91 €	33 063,21 €	45,45%
Energia e Fluidos			
Eletricidade	33 770,26 €	36 807,50 €	-8,25%
Combustíveis	35 177,47 €	56 977,13 €	-38,26%
Água	12 479,77 €	16 510,15 €	-24,41%
Outros	619,98 €	1 094,93 €	-43,38%
Subtotal	82 047,48 €	111 389,71 €	-26,34%
Deslocações, estadas e transp.			
Deslocações e estadas			
Deslocações, estadas de pessoal	6 997,66 €	13 576,91 €	-48,46%
Desl. estadas de utentes	5 120,96 €	25 671,12 €	-80,05%
Transporte pessoal	460,00 €	0,00 €	100,00%
Transporte de utentes	4 795,44 €	21 150,94 €	-77,33%
Portagens	572,51 €	2 420,74 €	-76,35%
Subtotal	17 946,57 €	62 819,71 €	-71,43%
Serviços diversos			
Equipamento	11 449,16 €	14 021,98 €	-18,35%
Aluguer de espaço desportivo	172,20 €	2 038,83 €	-91,55%
Rendas e Alugueres	449,93 €	247,66 €	81,67%
Comunicação	17 465,60 €	20 155,82 €	-13,35%
Seguros	28 026,84 €	10 107,07 €	177,30%
Contencioso e notariado	184,17 €	35,00 €	426,20%
Despesas de Representação	60,00 €	50,00 €	20,00%
Limpeza Higiene e conforto	16 264,08 €	18 610,58 €	-12,61%
Equipamento Desportivo	1 816,15 €	0,00 €	100,00%
Animais/diversos	7 037,82 €	2 343,63 €	200,30%
Subtotal	82 925,95 €	67 610,57 €	22,65%
Total	446 953,66 €	430 864,61 €	3,73%

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 de uma gestão orçamental equilibrada.

A análise por sub-rubrica, evidencia uma redução quase generalizada em todos os gastos de funcionamento. Esta redução de gastos está associada às interrupções das atividades nas valências impostas pelo contexto de pandemia provocado pelo vírus COVID 19. Contudo, importa referir que 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 estas diminuição de gastos, representam um esforço institucional de otimização de recursos e adoção de uma gestão orçamental equilibrada.

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

- **Subcontratos** – aumento devido a alteração de tratamento contabilístico (no ano de 2019 os valores dos encargos com a prestação de serviços de catering eram contabilizados na conta 61 - CMVMC);
- **Honorários** – aumento devido a acréscimo dos honorários dos formadores de CRP e do Clube de Animação Jovem;
- **Livros e Documentação Técnica** – aumento devido à aquisição de material de avaliação para o sector da psicologia;
- **Material de Proteção COVID** – aumento devido à necessidade de aquisição verificou-se um material de proteção individual (máscaras, luvas, batas, toucas e gel desinfetante);
- **Seguros** – acréscimo provocado em virtude do movimento de diferimento contabilístico efetuado em 2019.

2.3.3. Gastos Com Pessoal

Os encargos com pessoal **augmentaram 13,88%** face ao ano de 2019. Este aumento está associado 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 salário mínimo nacional.

Gastos Com Pessoal	31.12.2020	31.12.2019	Variação 2019/2020
Remunerações do pessoal	2 791 598,55 €	2 459 430,91 €	13,51%
Encargos sobre remunerações	561 100,25 €	489 177,40 €	14,70%
Seguros de Acidentes de trabalho	39 015,12 €	24 594,43 €	58,63%
Outros custos com pessoal	0,00 €	344,55 €	-100,00%
Medicina Trabalho	5 268,12 €	4 966,56 €	6,07%
Formação	468,25 €	4 787,99 €	-90,22%
Total	3 397 450,29 €	2 983 301,84 €	13,88%

2.3.4. Gastos de depreciação e de amortização

Os Gastos de Depreciação e de Amortização registaram um **aumento de 5,01%** devido a um aumento das depreciações registadas nos Ativos Fixos Intangíveis.

Gastos de Deprec. De Amortizações	31.12.2020	31.12.2019	Variação 2019/2020
Ativos fixos tangíveis	134 988,55 €	129 783,91 €	4,01%
Ativos intangíveis	3 477,90 €	2 076,64 €	67,48%
Total	138 466,45 €	131 860,55 €	5,01%

2.3.5. Perdas Por Imparidade

As Perdas por Imparidade representam o valor reconhecido em exercício como perda relativa a dívidas incobráveis.

Perdas por Imparidade	31.12.2020	31.12.2019	Variação 2019/2020
Outros Devedores e Credores	5 602,06 €	2 744,48 €	104,12%
Total	5 602,06 €	2 744,48 €	104,12%

2.3.6. Outros Gastos e Perdas

Os Outros Gastos e Perdas apresentam uma **variação negativa de 38,05%** para a qual contribuíram com maior relevância os seguintes fatores:

- Diminuição (**83,42%**) do valor das correções relativas a períodos anteriores;
- Diminuição (**32,41%**) nos outros não especificados devido à redução dos encargos com bolsas, subsídios de refeição e transporte dos utentes de CRP (19.387,88€), CEI e CEI+ (14.305,76€).

Outros Gastos e Perdas	31.12.2020	31.12.2019	Variação 2019/2020
IVA	2 642,70 €	2 835,16 €	-6,79%
Taxas	4 090,84 €	4 268,45 €	-4,16%
Perdas em Inventários	170,60 €	0,00 €	100,00%
Corre. relativas períodos anteriores	3 957,26 €	23 863,62 €	-83,42%
Donativos	0,00 €	70,69 €	-100,00%
Quotizações	2 347,00 €	1 509,96 €	55,43%
Outros Não Especificados *	70 252,47 €	103 946,21 €	-32,41%
Condomínio	497,53 €	284,40 €	74,94%
Grati. Utentes APPACDM	3 813,73 €	4 894,92 €	-22,09%
Dev. De acordo Seg. social	0,00 €	16,50 €	-100,00%
Total	87 772,13 €	141 689,91 €	-38,05%

* Inclui gastos com bolsas, subsídio de transporte e alimentação de utentes de CRP e CEI; CEI+

2.4. Investimento Realizado

O ano de 2020 foi um ano marcado pela atipicidade no funcionamento de todas as respostas o que acabou por condicionar a política de investimento habitualmente desenvolvida. Ainda assim, foram efetuadas as seguintes aquisições:

- **Equipamento Básico:** Aquisição de mobiliário para a RA1; Móvel para CSE; Projetor para o CAO3/4 e material de desporto para CAO5;
- **Equipamento de Transporte** – aquisição de viatura em segunda mão para apoio ao setor de reparações.
- **Equipamento Administrativo** – aquisição de equipamento telefónico e computador para o **Projeto Incorpora**

- **Programas de Computador – Software para CSE**

Ativo Fixo Tangível	Valor
Equipamento Básico	1 326,00 €
Equipamento de Transporte	2 902,50 €
Equipamento Administrativo	4 275,70 €
Ativo Intangível	Valor
Programas de Computador	294,89 €
Valor Total do Investimento	8 799,09 €

2.5. Controlo Orçamental

A análise dos desvios de execução orçamental face aos gastos\rendimentos orçamentados para o exercício económico do ano de 2020, permite-nos concluir que a estimativa de gastos\rendimentos orçamentados foi inferior ao valor real executado.

Grau de Concretização dos Gastos Realizados Ano de 2020		(%)
Gastos Realizados	4 105 562,77 €	92,68%
Gastos Orçamentados	4 429 620,49 €	
Grau de Concretização Rendimentos Obtidos Ano de 2020		(%)
Rendimentos Obtidos	4 211 769,88 €	95,00%
Rendimentos Orçamentados	4 433 550,81 €	

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.

Peso na Estrutura Global de Rendimentos	2016	2017	2018	2019	2020
Prestações de Serviços	14,92%	16,41%	17,80%	18,31%	12,51%
Subsídios, doações e legados à exploração	81,01%	78,19%	73,31%	76,16%	84,09%

Peso na Estrutura Global de Gastos	2016	2017	2018	2019	2020
Gastos com Pessoal	75,60%	73,55%	76,01%	77,51%	82,75%

Do lado dos gastos, a rubrica com maior peso continua a ser dos Gastos com Pessoal.

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

Tal como antevisto no fecho de contas do ano de 2019 a pandemia causada pelo vírus COVID 19 teve efeitos diretos na quebra de rendimentos ao nível das participações familiares. Esta quebra de



rendimentos acentuou-se ainda mais com a redução do valor apurado nas vendas pela Empresa de Jardinagem Flores da Arrábida.

Não obstante estas variações negativas, o facto de se terem mantido constantes ao longo do ano os valores dos subsídios à exploração e de se ter verificado uma redução nos gastos gerais funcionamento, foi possível concluir o exercício com um resultado positivo.

Face ao exposto, a Direção de Serviços e a Direção 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 2020, com a seguinte proposta: **Aplicação de Resultados** - transferência do Resultado Líquido positivo no montante de **102.148,11€** para Resultados Transitados.

A Direção de Serviços Administrativos

A Direção da APPACDM de Setúbal

**ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA PAIS E AMIGOS
DO CIDADÃO DEFICIENTE MENTAL DE SETÚBAL**

Cont. nº 504 646 869
Av. Francisco Xavier, Lote 8 - Cave
2900-616 SETÚBAL
Telf.: 265 541 160 Fax 265 541 175

Entidade: APPACDM de Setúbal - Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente

Data de referência: Contas anuais 2020

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Euros

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-dez-20	31-dez-19
ATIVO			
Ativo Não Corrente			
Activos Fixos Tangíveis	5	3 320 623,90	3 434 838,32
Activos Intangíveis	6	151 282,49	1 762,38
Investimentos Financeiros	7	30 037,84	20 669,28
		3 501 944,23	3 457 269,98
Ativo Corrente			
Inventários	8	13 088,68	6 065,72
Clientes	9	15 964,72	48 499,59
Estado e Outros Entes Públicos	11	2 628,25	3 002,75
Outros Ativos Correntes	10	172 237,65	122 158,12
Diferimentos	15	19 188,59	24 762,51
Caixa e Depósitos Bancários	4	2 740 944,98	2 698 780,88
		2 964 052,87	2 903 269,57
TOTAL DO ACTIVO		6 465 997,10	6 360 539,55
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	12	1 500 000,00	1 500 000,00
Reservas	12	302 016,59	302 016,59
Resultados Transitados	12	2 498 395,67	2 457 033,31
Ajustamentos/Outras Variações Fundos Patrimoniais	12	1 227 242,56	981 505,00
		5 527 654,82	5 240 554,90
Resultado Líquido do Período		102 148,11	188 008,94
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS		5 629 802,93	5 428 563,84
Passivo Corrente			
Fornecedores	13	49 531,55	65 149,94
Estado e Outros Entes Públicos	11	84 732,01	83 408,49
Outras Passivos Correntes	14	700 104,93	780 899,60
Diferimentos	15	1 825,68	2 517,68
		836 194,17	931 975,71
TOTAL DO PASSIVO		836 194,17	931 975,71
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		6 465 997,10	6 360 539,55

O Contabilista Certificado

A Direção

Alexandre Bezerra

ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA PAIS E AMIGOS
DO CIDADÃO DEFICIENTE MENTAL DE SETÚBAL
Cont. nº 50/646 889
Av. Francisco Xavier, Lote nº Cave
2900-016 SETÚBAL
Telf. 265 541 160 Fax 265 541 175

Francisco Xavier

Entidade: APPACDM de Setúbal - Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental
 Data de referência: Contas anuais 2020
 Demonstração financeira: Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais no Período de 2019

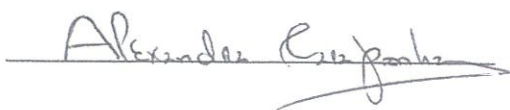
Euros							
Descrição	Notas	Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos/Outras Var.Fundos Patrimoniais	Resultado Liq.Período	Total dos Fundos Patrimoniais
Posição no Início do Período		1 500 000,00	302 016,59	2 268 725,81	1 046 391,94	188 307,50	5 305 441,84
Alterações no Período							
Reconhecimento do subsídio de investimento					-65 386,94		-65 386,94
Doações					500,00		500,00
Aplicação do resultado do ano anterior				188 307,50		-188 307,50	0,00
				188 307,50	-64 886,94	-188 307,50	-64 886,94
Resultado Líquido do Período						188 008,94	188 008,94
Resultado Integral							123 122,00
Posição no Final do Período		1 500 000,00	302 016,59	2 457 033,31	981 505,00	188 008,94	5 428 563,84

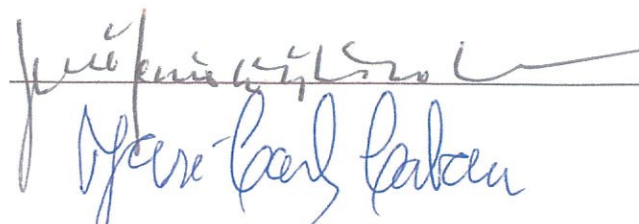
Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais no Período de 2020

Euros							
Descrição	Notas	Fundos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos/Outras Var.Fundos Patrimoniais	Resultado Liq.Período	Total dos Fundos Patrimoniais
Posição no Início do Período		1 500 000,00	302 016,59	2 457 033,31	981 505,00	188 008,94	5 428 563,84
Alterações no Período							
Reconhecimento do subsídio de investimento	12				-64 881,73		-64 881,73
Outras Alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	12			-146 646,58			-146 646,58
Doações	12				310 619,29		310 619,29
Aplicação do resultado do ano anterior	12			188 008,94		-188 008,94	0,00
				41 362,36	245 737,56	-188 008,94	99 090,98
Resultado Líquido do Período						102 148,11	102 148,11
Resultado Integral							201 239,09
Posição no Final do Período		1 500 000,00	302 016,59	2 498 395,67	1 227 242,56	102 148,11	5 629 802,93

O Contabilista Certificado

A Direcção





ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA PAIS E AMIGOS DO CIDADÃO DEFICIENTE MENTAL DE SETÚBAL
 Cont. nº 504 646 869
 Av. Francisco Xavier, Lote 8 - Cave
 2900-613 SETÚBAL
 Telf.: 265 541 160 Fax: 265 541 175

Entidade: APPACDM de Setúbal - Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental

Data de referência: Contas anuais 2020

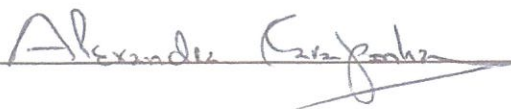
**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
NO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

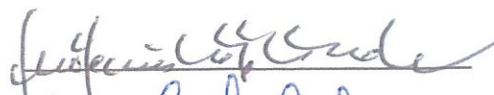
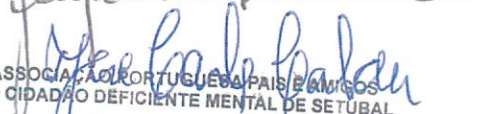
Euros

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-dez-20	31-dez-19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Recebimentos de Clientes e Utentes		578 494,09	776 177,02
Pagamentos a Fornecedores		(582 385,41)	(744 995,56)
Pagamentos ao Pessoal		(3 353 314,88)	(2 941 374,35)
Caixa gerada pelas operações		(3 357 206,20)	(2 910 192,89)
Pagamento / Recebimento do Imposto sobre o Rendimento		(829,36)	0,00
Outros Recebimentos / Pagamentos		3 377 799,39	3 245 934,17
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		19 763,83	335 741,28
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO			
<u>Pagamentos Respeitantes a:</u>			
Ativos Fixos Tangíveis		(6 124,20)	(108 184,97)
Ativos Intangíveis		(294,89)	(295,08)
Investimentos Financeiros		(9 368,56)	(4 697,26)
<u>Recebimentos Provenientes de</u>			
Investimentos Financeiros		85,80	307,10
Juros e Rendimentos Similares		1 867,50	3 031,67
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		(13 834,35)	(109 838,54)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
<u>Recebimentos Provenientes de:</u>			
Doações		36 234,62	31 427,73
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)		36 234,62	31 427,73
Variação de Caixa e seus Equivalentes (4) = (1) + (2) + (3)		42 164,10	257 330,47
Caixa e seus Equivalentes no Início do Período		2 698 780,88	2 441 450,41
Caixa e seus Equivalentes no Fim do Período		2 740 944,98	2 698 780,88

O Contabilista Certificado

A Direção





 ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA PAIS E AMIGOS
 DO CIDADÃO DEFICIENTE MENTAL DE SETÚBAL
 Cont. nº 504 646 869
 Av. Francisco Xavier, Lote 8 - Cave
 2900-616 SETÚBAL
 Telf.: 265 541 160 Fax 265 541 175



CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reserva

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da *Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental de Setúbal, I.P.S.S.*, ("Entidade" ou APPACDM), que compreendem o balanço em 31/12/2020 (que evidencia um total de 6.465.997 euros e um total de fundos patrimoniais de 5.629.803 euros, incluindo um resultado líquido de 102.148 euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações nos fundos patrimoniais e a demonstração de fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, bem como o Anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos da matéria referida na secção "Bases para a opinião com reserva", as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da *Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental de Setúbal, I.P.S.S.* em 31/12/2020 e o desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Bases para a opinião com reserva

À data do nosso relatório, encontravam-se em curso vários trabalhos na área do Ativo fixo tangível com vista a suprir algumas das limitações existentes em termos da informação apresentada no cadastro dos ativos, bem como inventariar todos os bens na posse da APPACDM e proceder à respetiva atualização cadastral. Tais trabalhos têm vindo a ser desenvolvidos desde o processo de encerramento das contas de 2018, tendo conduzido à realização de diversas regularizações nas contas em apreço, conforme descrito na nota 5 do Anexo. No entanto, não tendo sido concluídos, o cadastro de ativos da APPACDM ainda não permite efetuar uma verificação inequívoca dos bens de sua propriedade, pelo que não podemos certificar, na sua totalidade, a rubrica de Ativos fixos tangíveis, inscrita no Balanço pelo montante de 3.320.624 euros, bem como concluir sobre a inclusão de todos os bens nas demonstrações financeiras.

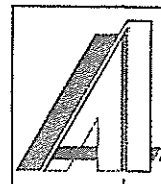
A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da *Ordem dos Revisores Oficiais de Contas*. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras" abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reserva.

Responsabilidades do órgão de gestão e do órgão de fiscalização pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com a Norma Contabilística e de



Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;

- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

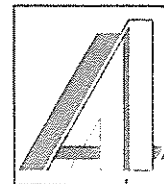
O órgão de fiscalização é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira da Entidade.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada; e



- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

RELATÓRIO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Lisboa, 6 de abril de 2021

Alves da Cunha, A. Dias & Associados, SROC, Lda.
representada por José Duarte Assunção Dias (ROC n.º 513)