

Seara de **Abril**
ASSOCIAÇÃO DE
SOLIDARIEDADE
SOCIAL

Dr.
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
Nelson
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS
Avaliação Plano de Acção

Associação de Solidariedade Social
Seara de Abril

EXERCÍCIO DE 2017

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

RELATÓRIO DE GESTÃO





RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS AVALIAÇÃO DO PLANO DE ACÇÃO 2017

Nos termos dos estatutos da Associação, vimos submeter o Relatório de Gestão e Contas – Avaliação do Plano de acção relativo ao exercício do ano de 2017 da Associação de Solidariedade Social Seara de Abril.

Este documento tem como principal objectivo, expressar através das diversas ferramentas usadas pela contabilidade a situação económico-financeira da Associação e avaliar as actividades realizadas no decorrer do ano de 2017 pela Associação de Solidariedade Social Seara de Abril.

De forma a proceder à análise do exercício do ano de 2017 temos que realizar um acompanhamento dos resultados alcançados, relativos aos Rendimentos e Gastos.

Foi objectivo da Associação assegurar as condições de bem-estar dos utentes e o respeito pela dignidade humana através da oferta de serviços eficientes e adequados a cada individuo, o trabalho desenvolvido foi realizado com empenho e motivação para atingir um serviço de qualidade.

A principal área de intervenção é a 3ª idade, no entanto, a Associação tem como valor primordial a responsabilidade social de contribuir para melhorar a qualidade de toda a comunidade. Desta forma, apostamos na diferença dos serviços prestados, primando pela qualidade, profissionalismo, humanização dos serviços e proximidade com a toda população. Trabalhamos em prol do bem-estar dos nossos utentes, nunca descurando os verdadeiros interesses da população da nossa freguesia e concelho.

Foi um ano proactivo, de consolidação de conhecimentos e boas práticas para o bom funcionamento da Instituição. Conseguimos realizar na sua grande maioria os objectivos que tinham sido propostos, quer na área da gestão e funcionamento das respostas sociais quer na área das actividades socioculturais.

Apostou-se fortemente numa gestão de controlo de gastos e adaptação das respostas sociais com vista à maior eficácia e rentabilidade dos serviços e recursos existentes.

As respostas sociais existentes funcionaram em pleno, tendo uma procura dos serviços superior do que no ano anterior.

A Estrutura Residencial para Pessoas Idosas manteve a sua capacidade completamente preenchida durante todo o ano. Dos 46 utentes, 6 em quartos individuais e 40 em quartos duplos. No entanto destes 46 utentes, apenas 23 se encontraram abrangidos por acordos celebrados com a Segurança Social, estando os restantes 23 em regime de acordo privado. De forma a combater esta situação e



Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'A.', 'R.', and 'R.' with a checkmark.

sendo este um dos nossos grandes objectivos, em 2017 foi efectuada uma candidatura ao Programa de celebração ou alargamento de acordos de cooperação para o desenvolvimento de respostas sociais (PROCOOP), com vista à celebração de novos acordos de cooperação, no entanto até à data ainda não obtivemos parecer.

No final do ano de 2017 encontravam-se em lista de espera 132 pessoas.

A Resposta Social de Centro de Dia, apesar de ter iniciado a sua actividade no ano anterior, foi em 2017 que teve o seu verdadeiro desenvolvimento. No decorrer do ano tivemos a capacidade total, 10 utentes, sempre preenchida. Destes 10 utentes, apenas 5 são abrangidos pelos acordos de cooperação com a Segurança Social.

Relativamente aos recursos humanos da Instituição, o quadro de pessoal manteve-se com o mesmo número de funcionários do ano anterior.

Apesar do grau de dependência dos nossos idosos, a intervenção feita ao nível da animação sociocultural no ano de 2017 pretendeu fomentar a participação e autonomia do idoso. O PADP 2017, foi cumprido, tendo sido realizadas a maioria das actividades planeadas. Foram, ainda executadas várias actividades que não estavam previstas, consideradas fundamentais para a melhoria contínua do desempenho da Instituição. De referir que o número de participações por parte dos utentes foi alto, tendo eles demonstrado um elevado grau de satisfação.

Entendemos que se mantém uma trajectória de consolidação de resultados positivos ao longo do ano na gestão da Associação.



A. K. X. B.
fruty
neton
R. R.

RENDIMENTOS

No que concerne aos Rendimentos da Associação, podemos constatar um ligeiro crescimento do ano de 2016 para o ano de 2017, na ordem dos 20.587,17 €, passando dos 542.369,59 € para os 562.956,76 €, verificando-se uma variação positiva de 3.80 %.



Handwritten signatures and notes:
 A. Silva
 M. Silva
 M. Silva
 M. Silva

LISTAGEM DOS RENDIMENTOS MAIS SIGNIFICATIVOS DO EXERCÍCIO DO ANO DE 2017

Rendimentos	2017	2016	Δ%
Vendas e Prestações de Serviços	415 947,79 €	376 351,74 €	10,52%
Subsídios à Exploração	137 280,84 €	139 633,71 €	-1,69%
Outros Rendimentos	9 728,13 €	26 384,14 €	-63,13%
TOTAL	562 956,76 €	542 369,59 €	3,80%

A tabela supra, indica-nos quais as rubricas de Rendimentos que mais contribuíram para os resultados do presente exercício, bem como a sua variação face ao exercício anterior, das quais sobressai:

- Ao nível das Prestações de Serviços, a rubrica engloba 74% dos rendimentos da instituição, apresenta uma evolução de 39.596,05 €, passando dos 376.351,74 € em 2016 para os 415.947,79 € em 2017;
- Registo de Subsídios à Exploração, divididos por 129.165,67 € de participações da Segurança Social, 8.115,17 € de participação do IEFP e 12.500,00 € de participação CMCV para fazer face ao investimento na Microprodução;
- Relativamente aos Outros Rendimentos e Ganhos verificamos um valor global de 9.379,00 €, suportados por Descontos de pronto pagamento, Quotizações (1.707,00 €), Donativos (5.728,80 €), e Festas (1.553,90 €).

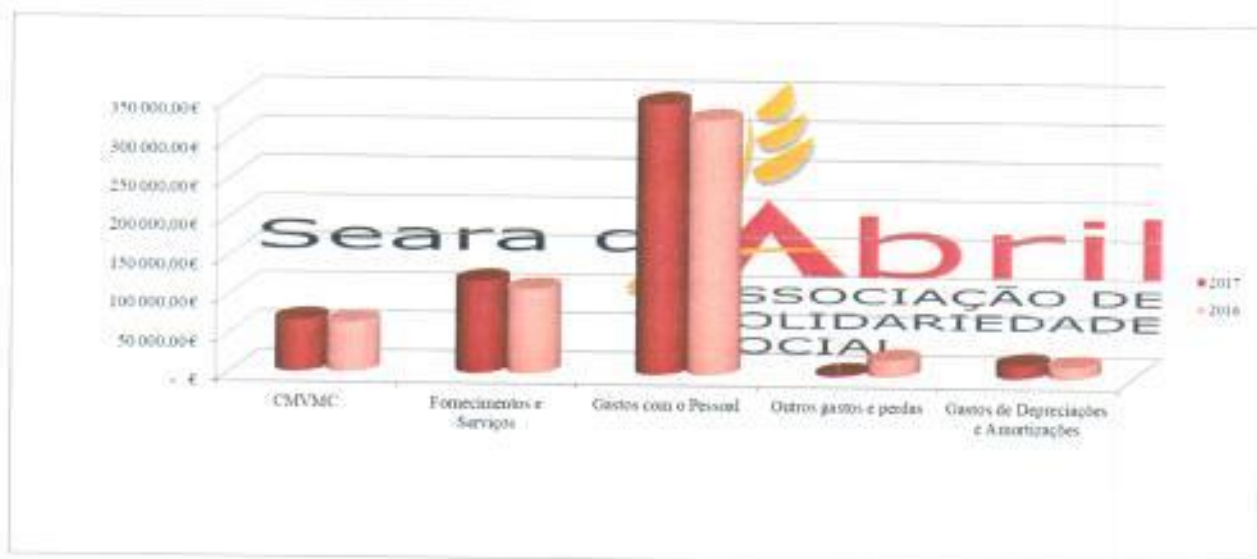


Handwritten notes and signatures:
 A. D. D.
 RP
 [Signature]
 [Signature]
 [Signature]

GASTOS

No que diz respeito aos Gastos da Associação no ano de 2017, estes totalizam o valor de 555.248,26 €.

Em comparação com ano de 2016, verifica-se uma tendência similar aos Rendimentos, um aumento no seu total em cerca de 17.969,56 €, passando dos 537.278,70 €, para os 555.248,26 €, ou seja um acréscimo percentual na ordem dos 3,34 %.



LISTAGEM DOS GASTOS MAIS SIGNIFICATIVOS DO EXERCÍCIO DO ANO DE 2017

Gastos	2017	2016	Δ%
CMVMC	67 186,29 €	64 495,96 €	4,17%
Fornecimentos e Serviços	119 204,21 €	108 473,22 €	9,89%
Gastos com o Pessoal	348 393,06 €	327 761,04 €	6,29%
Outros gastos e perdas	2 760,19 €	21 460,40 €	-87,14%
Gastos de Depreciações e Amortizações	17 704,51 €	15 088,08 €	17,34%
Total	555 248,26 €	537 278,70 €	3,34%



Handwritten signatures and initials in blue ink, including "D. N. P.", "f. h.", "M. J. A.", and "A. R. V.".

Com a exposição dos principais Gastos por rubrica, transparece de imediato quais afectaram decisivamente o crescimento no total dos Gastos da Associação, do qual sobressai:

- A rubrica de Gastos com o Pessoal, tomam para si 63% da totalidade dos Gastos, e um aumento de 20.632,02 €, face a 2016;
- Os custos com mercadorias consumidas, atinge o valor de 67.186,29 €, que no caso concreto corresponde a gastos com géneros alimentares para o fornecimento de refeições dos utentes.
- Relativamente ao Fornecimentos e Serviços, verificamos à semelhança das rubricas anteriores uma evolução positiva. Esta evolução teve um incremento de 10.730,99 €, culminando num valor absoluto de 119.204,21 €;
- De realçar ainda o decréscimo sofrido na rubrica de Outros Gastos e Perdas, que registou um diferencial de 18.700,21 €, devido à necessidade de uma devolução de subsídios ao investimento no ano anterior.



Handwritten notes and signatures:
 A. P. P. S. D.
 S. P. S.
 S. P. S.
 S. P. S.

RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO

O Resultado Líquido do Exercício da Associação apresenta no exercício um valor positivo.

O exercício encerrou com um Resultado Líquido, positivo de 7.708,50 €, superior 2.617,61 €, relativamente aos 5.090,89 €, do ano anterior.



Finda a análise do exercício do ano de 2017 da Seara de Abril, poderemos constatar que o exercício apresenta a confirmação da estabilização da atividade do Lar em função daquilo que vai ser a sua atividade nos próximos anos. Em comparação com o exercício os anos anteriores, podemos verificar resultados de, 136.726,80 € (2014), 95.167,46 € (2015), 5.090,89 € (2016) e em 2017, 7.708,50 €. A justificação desta constante redução está presente na estabilização do quadro de pessoal e na constante redução dos subsídios à contratação estreitamente ligados aos dois primeiros exercícios.

No entanto, é importante verificar que a Associação no decorrer do exercício conseguiu gerar rendimentos que garantem uma salvaguarda financeira para encarar o próximo exercício com indicadores positivos, mas esta nova etapa da Associação requer ponderação e habilidade de gestão para continuar a nivelar os Gastos em função dos Rendimentos, para que no futuro



A. S. *[Handwritten signature]*
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

próximo não seja colocado em causa o bom trabalho efetuado até à data em termos de sustentabilidade financeira.

A fim de proceder ao reflexo de toda a actividade exercida pela Associação durante o ano de 2017, recorreu-se à análise dos factores preponderantes na esfera financeira, bem como, a sua evolução em função dos resultados obtidos no ano antecedente. Todos os dados incumbidos nesta análise estão presentes nos documentos contabilísticos presentes em anexo.



ANÁLISE DE RESULTADOS POR CENTRO DE CUSTO

Handwritten notes:
 A. S. A.
 2018
 29 de Março de 2018

Gastos	Lar	Centro Dia	Total
CMVMC	63 155,11 €	4 031,18 €	67 186,29 €
Fornecimentos e Serviços	112 051,96 €	7 152,25 €	119 204,21 €
Gastos com o Pessoal	327 489,48 €	20 903,58 €	348 393,06 €
Outros gastos e perdas	2 594,58 €	165,61 €	2 760,19 €
Gastos de Depreciações e Amortizações	16 642,24 €	1 062,27 €	17 704,51 €
Total	521 933,36 €	33 314,90 €	555 248,26 €

Rendimentos	Lar	Centro Dia	Total
Vendas e Prestações de Serviços	390 346,04 €	25 601,75 €	415 947,79 €
Subsídios à Exploração	130 638,24 €	6 642,60 €	137 280,84 €
Outros Rendimentos	9 144,44 €	583,69 €	9 728,13 €
TOTAL	530 128,72 €	32 828,04 €	562 956,76 €

Resultado por Valência	8 195,36 €	-486,86 €	7 708,50 €
------------------------	------------	-----------	------------

O presente exercício é marcado pelo início de actividade da nova resposta social de Centro de Dia. Neste seu primeiro ano de actividade, os valores apresentados ainda não serão demonstrativos do impacto que esta resposta terá na actividade global da Associação, no entanto através de uma contabilidade de centro de custos, podemos constatar os resultados que as valências, que a entidade dispõe, detêm na actividade global da mesma.

Ao analisarmos o quadro supra, constatamos que no presente exercício a actividade Lar detêm cerca de 94% do total da actividade da Associação e que o seu resultado é afetado pelo valor negativo registado pela valência Centro Dia. No entanto, tendo em conta ser o primeiro exercício em que a valência está em actividade, não dispomos ainda de dados comparativos de forma a aferir se o resultado apresentado é apenas circunstancial/embrionário, ou se o mesmo deverá ser alvo de ponderação.

A Direção


Contabilista Certificado

238884899

83142



