

ASSEMBLEIA ORDINÁRIA

RELATÓRIO DE ATIVIDADES E CONTAS 2019



**AVELÃS DE CAMINHO, 27
JUNHO 2020**

ÍNDICE

1.	Mensagem da Presidente.....	pag.2
2.	Relatório de Avaliação de Atividades.....	pag.3
2.1.	AVALIAÇÃO DO PROGRAMA ANUAL DE GESTÃO/ INDICADORES DE PROCESSO.....	pag.3
2.2.	Avaliação do Planeamento Anual de Ações 2019	pag.4
2.3.	Inspeção da Segurança Social	pag.4
2.4.	Resultados das auditorias anteriores 2019	pag.4
2.5.	Plano de formação 2019	pag.5
2.6.	Análise Swot/ Matriz de Riscos do Negócio	pag.6
3.	Respostas Sociais	pag.8
3.1.	Indicadores das atividades de Fisioterapia 2019	pag.8
3.2	Indicadores das atividades de Animação-Sociocultural 2019	pag.8
3.3	Relatório do projeto pedagógico 2019	pag.9
4.	Prestação de Contas	pag.11
4.1 –	A norma e as políticas contabilísticas	pag.11
4.2 –	Demonstração de resultados por natureza	pag.12
4.3 –	Balanço	pag.13
4.4 –	Relato e divulgação das demonstrações financeiras	pag.13
5.	Notas Finais	pag.20



A.S.A.C.

Associação Social de Avelãs de Caminho

MENSAGEM

DA PRESIDENTE

Foram empossados os Corpos Sociais da Associação Social de Avelãs de caminho (ASAC) para o quadriénio 2020/2023, podendo dizer-se que se tratou de uma recondução de alguns dos Órgãos Sociais, com alguns ajustamentos, para um mandato de quatro anos, decorrente da publicação do Decreto-Lei nº 172-A/2014.

Na linha do trabalho desenvolvido nos últimos anos, não foi difícil perceber que havia a obrigação institucional em fazer um mandato de continuidade, e daí o desafio lançado aos Membros dos Corpos Sociais.

É graças ao empenho de todos, dos ontem e dos de hoje, daqueles que ainda presenciam e daqueles que já partiram, da nossa comunidade, que, esta associação, é hoje reconhecida, dentro e fora de portas, modelo para muitas outras – um orgulho, tão indisfarçável, como justificado.

O caminho não é fácil, quem o percorre lado a lado connosco, sabe e sente isso mesmo, mas sabe e sente também, que diariamente damos o melhor de nós, de forma abnegada, conscientes que, como em tudo na vida, as opções são sempre discutíveis e o seu resultado, não é garantido, felizmente, tem corrido bem.

A equipa que, tenho hoje, a honra de liderar, procura gerir o presente, honrando compromissos, respeitando e reconhecendo o passado, com os olhos postos no futuro!

Temos abraçado tarefas e desafios, que poderíamos dispensar, fazendo o mínimo que se impõe, possivelmente, com menos trabalho e sobressaltos, mas essa não é natureza de uma IPSS, não é pelo menos a natureza desta nossa IPSS, que, pedindo aos outros, responsabilidade social para além da sua atividade, não se pode eximir da sua própria responsabilidade social, para além do conteúdo funcional típico.

Uma palavra que se impõe, aos nossos colaboradores, técnicos e auxiliares, uma equipa, de um modo geral, fantástica, que põe diariamente no seu trabalho, a alma e o carinho, de quem está a trabalhar para os seus mais próximos, que nos permite ousar, abraçar, as tais tarefas e desafios.

Os nossos clientes!

É por cada um deles, da infância à terceira idade, que o trabalho de toda uma vasta equipa, acontece. É a sua satisfação que nos realiza, é o seu bem-estar, que nos conforta, é a sua fé em cada novo dia, que nos faz acreditar no caminho.

Bem-haja a todos aqueles que a conceberam, que a gerem e aos que virão com vontade de a servir, manter e elevar aos mais altos parâmetros da qualidade

Graça Veiga – Presidente da Direção

Estimados Associados,

Dando cumprimento ao disposto na alínea b) do nº1 do artigo 31º dos Estatutos da Associação Social de Avelãs de Caminho (ASAC), a Direção submete à vossa apreciação, discussão e votação o presente Relatório de Atividade e Contas do exercício de 2019, bem como do parecer do Concelho Fiscal.

O presente relatório é um instrumento de trabalho sobre a intervenção desenvolvida pela entidade. Permite, ainda, conhecer os modos de funcionamento da atividade desenvolvida pela entidade.

2. Relatório de Atividades

2.1. Avaliação do Programa Anual de Gestão/ Indicadores de Processo

Em média foram estabelecidos 8 indicadores por processo, para monitorização dos objetivos traçados. A avaliação destes indicadores é realizada com base num conjunto de registos supervisionados mensalmente por cada técnico da instituição.

No sentido de obter uma visão detalhada mas focada de alguns processos no final do ano é elaborada uma média do nível atingido dos indicadores por processo.

Processo	1- Candidatura e Admissão	2 – Prestação de Serviço	3 – Gestão de Recursos	4 – Gestão Logística	5 – Gestão Estratégica	6- Qualidade Melhoria
Nº de indicador	7	8	9	7	7	7
Meta Atingida	100% dos valores de referência atingidos	<u>3 Não Atingidos</u> - Realização /execução de planos individuais; - Falhas nos registos prestação de serviço.	<u>2 Não Atingidos</u> - Rescisões de contratos; - Plano de formação.	<u>1 Não Atingido</u> - Falhas nos registos da Higienização	100% dos valores de referência atingidos	<u>1 Não Atingido</u> 0 número de sugestões no sistema.



2.2. Avaliação do Planeamento Anual de Ações 2019

O Planeamento anual de Ações é um plano que operacionaliza o Plano de Atividades e mitiga os traços definidos na matriz de risco de negócio. Nele são definidas as ações e projetos que se desenvolvem para concretizar os objetivos e estratégias da associação.

Para o ano de 2019, estavam previstas 47 atividades em áreas diferentes, sendo a média final de 81% das atividades realizadas.

Meses	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Média
Atividades	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Média
PLANEADAS	2	1	5	8	8	4	3	1	5	2	3	5	81% DA PLANEAMENTO ANUAL DE AÇÕES FOI CUMPRIDO.
REALIZADAS	2	1	3	8	6	3	2	2	3	2	2	4	
APROVAÇÃO DO PT2020	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	
NÃO REALIZADAS	0	0	2	2	2	3	1	0	4	0	1	1	

2.3. Inspeção da Segurança Social

No ano de 2019 não foram efetuadas visitas de acompanhamento técnico da segurança social, remetendo assim a última avaliação ao ano de 2018.

A instituição continua a confirmar o sistema de gestão pela NP EN ISSO 9001:2015, podendo ser verificados os resultados no ponto seguinte.

2.4. Resultados das auditorias anteriores 2019

As equipas auditoras conduziram dois processos de auditoria, devidamente planeados, de acordo com os planos, focados por amostragem, requisitos/ aspetos/ riscos/ objetivos significativos requeridos pela norma de referência.

O sistema de Gestão, está globalmente concebido, implementado e mantido de acordo com os requisitos da norma de referência e demonstra aptidão para de uma forma consistente, cumprir os requisitos aplicáveis e atingir os objetivos e realizar as políticas da organização.

Abaixo são organizadas as oportunidades de melhoria e pedidos de ação corretiva por áreas de desenvolvimentos, sendo todas monitorizadas e com ações para desenvolver em impresso de constatações.



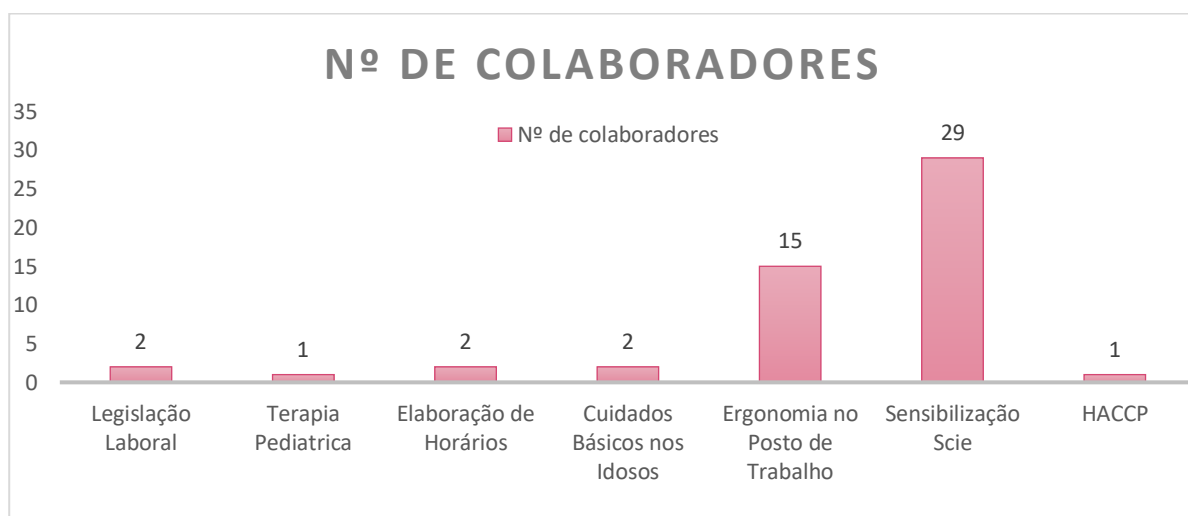
	Oportunidades de melhoria Interna	Externa 3 Pedidos de ação corretiva de menor	Externa Oportunidades de melhoria
Liderança	Matriz de documentos não evidencia aprovação.	Referir apenas o número de riscos por nível (alto, médio e baixo) e as oportunidades, nunca referindo a mitigação dos riscos.	Guardar a informação aquando da revisão pela gestão.
Suporte	Falta de assinatura digital nos documentos de calibração.		Evidência de entrega do Regulamento Interno em contrato.
	Falta de evidência no procedimento de formação, relacionado com o dossiê pedagógico.		
	Falta de evidência da aquisição de conhecimentos na transmissão de instruções de trabalho.		
Operacionalização	Falta de evidência do registo de abertura das embalagens dos medicamentos.	Falta de evidências entre a folha terapêutica e a caixa de medicação.	Melhoria no registo de verificação de alguns equipamentos.
	Não controlo do número de reclamações, bem como comprovação de resposta.	Os registos de higienização não permitem assegurar a periodicidade planeada.	Incluir a formação interna nas 40h de formação anual.
Melhoria	Controlo dos registos de ocorrência.		

2.5. Plano de formação 2019

A formação dos colaboradores é uma preocupação central para a Direção da ASAC, estando esta consciente da importância da mesma para a qualidade dos serviços e motivação dos colaboradores. Neste âmbito, têm-se registado ao longo do tempo algumas dificuldades no cumprimento do Plano de Formação estabelecido, conforme se pode comprovar pelas constatações abertas e esforços em programar ações para minimizar esta área.

No ano de 2019 foram solicitados orçamentos para momentos de formação em contexto de trabalho, no entanto, os mesmos apresentam valores não compatíveis com a realidade da instituição. Assim foi definido como estratégia a formação ser centrada no local de trabalho e pelos técnicos de cada área da instituição, tendo assim uma maior oportunidade de aprendizagem e colocação de dúvidas.





Das 10 ações planeadas apenas foram realizadas, conforme indicado pelo quadro acima 7, que representaram 131 horas de volume de formação. Numa atitude proactiva, a ASAC tentou compensar este baixo volume com a manutenção do briefing diário, enquanto capacitação dos colaboradores, representando um momento de partilha de dinâmicas diárias, esclarecimento de dúvidas e articulação de serviços.

2.6. Análise Swot/ Matriz de Riscos do Negócio

Para elaborar um Plano de Melhoria, foi em primeiro lugar efetuada uma análise sobre o ambiente interno e externo apresentando-se abaixo um quadro resultante de uma análise SWOT.

Ao longo do ano de 2019 existiram diversas situações que inverteram algumas perspetivas em relação aos pontos considerados como forças e diversos pontos fracos serão colmatados com a implementação do projeto Portugal 2020.

ANÁLISE INTERNA	
PONTOS FORTES (FORÇAS)	PONTOS FRACOS (FRAQUESAS)
<ul style="list-style-type: none"> • Capacidade de empatia da equipa; • Localização privilegiada; • Decoração Atrativa; • Aposta na Qualificação dos Serviços com uma intervenção individualizada e centrada; • Várias Respostas Sociais; • Equipa Multidisciplinar com elevado Know-How; • Número da Frota de Transportes; • Plano de Atividades diversificado; • Grande proximidade com clientes/família; • Circuitos de Comunicação Interna e Externa; • Reestruturação interna do quadro de pessoal de direção técnica. 	<ul style="list-style-type: none"> • Restrições Orçamentais na Instituição; • Instalações (ano de construção e desenho arquitetónico "1º andar"); • Desgaste da frota automóvel; • Falta de espaço natural envolvente; • Dificuldade de determinação de metas eficazes para os indicadores no programa anual de gestão; • Site e Marketing da instituição; • Oscilação da procura em algumas respostas sociais (CD e SAD); • Quadros de Recursos humanos oscilantes; • Falta de recursos Humanos (em períodos sazonais); • A mão de obra não qualificada; • Falta de tecnologia associada à prestação de serviços.



ANÁLISE EXTERNA	
OPORTUNIDADES	AMEAÇAS
<ul style="list-style-type: none">• Reconhecimento de boas praticas a nível nacional e internacional com certificação pela NP EN ISO 9001:2015;• Reconhecimento do valor acrescentado na sociedade;• Utilização das redes de voluntariado;• Parca resposta comunitária na área da doença mental;• Papel relevante das IPSS perante o contexto sócio-económico de crise;• Envelhecimento Demográfico;• Criar mais Parcerias;• Criação de eventos para comunicação e promoção da Instituição;• Formação continua;• Investimentos externos (Candidatura ao Portugal 2020);• Aumento da empregabilidade gerando mais clientes por incapacidade de seres cuidadores informais;• Lista de espera para admissão na instituição;• Apoio aos cuidados de saúde.	<ul style="list-style-type: none">• Forte dependência das entidades financiadoras;• Conjuntura económica e social do país;• Grande competitividade na área social;• Dispersão geográfica dos clientes;• Expressivo agravamento do custo com a folha salarial e de pessoal tecnicamente qualificado;• Perda de trabalhadores com elevada experiência;• Nível de dependência da população idosa cada vez mais elevada.



3. Respostas Sociais

3.1 Indicadores das atividades de Fisioterapia 2019

Todos os objetivos referentes às atividades da fisioterapia ou onde o fisioterapeuta estava integrado (equipa multidisciplinar) foram alcançados, com exceção da atividade multidisciplinar “A Família vem a ASAC”, que não aconteceu. Ao longo do ano 2019 houve a necessidade de aumentar a abordagem da fisioterapia com recurso a atividades em grupo, aumentando o número de clientes a trabalharem com o fisioterapeuta e a criar grupos de trabalho com características semelhantes, potencializando as suas capacidades.

No que à população sénior da ASAC respeita, é possível afirmar que de um modo geral o seu nível funcional se manteve estável e que abordagem em grupo traz benefícios para aquele que é o papel principal do fisioterapeuta: prevenção do declínio funcional.

Atividade	Indicador	Alcançado	Observações
QUIZZ	Realizar 4 sessões Anuais	Realizadas 4 sessões	
Passa a Bola	Realizar 4 sessões Anuais	Realizadas 4 sessões	
Classe de mobilidade geral	85% do total dos clientes integrados na atividade têm uma participação ativa	Em média verificou-se uma participação ativa de 87% dos clientes	
Marcha Terapêutica	85% do total dos clientes integrados na atividade mantêm capacidade de realizar marcha	90% dos clientes mantiveram capacidade de realizar marcha	
Movimenta	90% dos clientes integrados na atividade mantêm amplitudes articulares	100% dos clientes integrados na atividade perseveraram as suas amplitudes articulares	
A Família vem a ASAC	Nº de significativos a aderir		Atividade não realizada

3.2 Indicadores das atividades de Animação-Sociocultural 2019

No plano anual de 2019 foram propostas 12 atividades de animação sociocultural, das quais foram realizadas 10, ficando por realizar o “Torneio de Boccia” programado para o mês de maio e “Aula de Zumba”, programado para o mês de setembro. A atividade “Torneio de Boccia” foi reprogramada para 2020.





Em relação a critérios como participação, motivação e registo de atividades não é possível à instituição fazer essa reflexão uma vez que a técnica a data da elaboração do referido relatório se encontra de baixa prolongada.

3.3 Relatório do projeto pedagógico Creche - 2019 “Reciclagem”

O projeto de 2019 fica marcado pela rescisão de contrato por parte da educadora no mês de agosto. Após comunicação a mesma entrou em período de férias, pelo que não foi possível estabelecer método de trabalho eficaz, a fim de fazer um ponto de situação do projeto pedagógico implementado.

No entanto, a entrega das capas aos finalistas no mês de junho indica que as atividades de carácter construtivo foram realizadas.

No mês de setembro é elaborado contrato com nova educadora de infância que desenvolve o projeto pedagógico no período de 02/03/20 a 30/06/2020, cujo tema é “À Descoberta dos 5 Sentidos”.

O Projeto pedagógico para 2019/2020 representa a base e enquadramento de toda atividade educativa, é o instrumento de referência para as ações educativas planeadas e desenvolvidas na creche.

O mesmo é pensando segundo as observações das necessidades e características do grupo, abordando de um modo coerente todas as áreas do seu desenvolvimento, proporcionando experiências adequadas que permitem ajudar a criança a formar a sua personalidade e construção da autonomia e da sua autoestima, explorar o mundo envolvente: o grupo da creche revelou ser curioso e explorador.



Os objetivos do novo projeto, visam desenvolver:



Desenvolver e alargar o léxico;

Estimular e desenvolver os cinco sentidos;



Estimular e desenvolver a coordenação motora;

Conhecer o próprio corpo – trabalhar o autoconhecimento;



Explorar o mundo envolvente;

Contactar e reconhecer elementos das várias estações do ano.



4. Prestação de Contas

4.1 – A NORMA E AS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

Norma aplicável

SNC ESNL - Sistema de Normalização Contabilístico para as Entidades do Setor Não Lucrativo.

Legislação

- a) Decreto-Lei nº 98/2015, de 2 de junho, que transpõe para ordem jurídica interna a Diretiva nº 2013/34/EU do Parlamento Europeu, no caso em concreto, no artigo 3ª alínea g), publicada no Diário da República nº 142 (1ª série) de 23 de julho de 2015;
- b) Aviso nº 8259/2015 de 29 de julho, define as especificidades aplicar nas Entidades do Setor Não Lucrativo (código das contas, os modelos das demonstrações financeiras, as políticas contabilísticas, e a estrutura conceptual);

Políticas contabilísticas

- a) Reconhecimento - O processo de incorporação no Balanço e na Demonstração de Resultados de um elemento valor;
- b) Mensuração - O critério valorimétrico utilizado no Reconhecimento do elemento valor (Ativos, Passivos, Gastos, Rébito e Resultados);
- c) Princípios base aplicados no registo da contabilidade e na construção das Demonstrações Financeiras - Continuidade, Comparabilidade, Consistência, Prudência, Especialização (ou acréscimo), Custo Histórico, Materialidade e Substância sobre a Forma.



4.2 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

Associação Social de Avelãs de Caminho

TSR - Contabilidade ESNL


Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2019	2018	
Vendas e serviços prestados		386.871,53	358.361,35	7,96%
Subsídios, doações e legados à exploração		372.359,76	372.170,75	0,05%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-85.895,93	-83.211,31	-3,23%
Fornecimentos e serviços externos		-136.525,04	-168.473,46	18,96%
Gastos com o pessoal		-517.840,51	-516.478,46	-0,26%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		-12.750,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		48.667,42	105.903,53	-54,05%
Outros gastos e perdas		-8.309,33	-30.745,43	72,97%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		46.577,90	37.526,97	24,12%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-34.818,06	-33.972,38	-2,49%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		11.759,84	3.554,59	230,84%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	1.152,00	-100,00%
Juros e gastos similares suportados		-592,09	-517,20	-14,48%
Resultados antes de impostos		11.167,75	4.189,39	166,57%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		11.167,75	4.189,39	166,57%

(1) - Euro



ASSOCIAÇÃO SOCIAL
DE AVELÃS DE CAMINHO
A.S.A.C. Cont. N.º 503 339 350
TEL. 234 730 110 - 3780-351 AVELÃS DE CAMINHO



4.3 – BALANÇO

Associação Social de Avelãs de Caminho

TSR - Contabilidade ESNL

Balanço

Balanço em 31 de Dezembro de 2019

UNIDADE MONETÁRIA (1)

UNIDADE MONETÁRIA

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variação
		31 Dez 2019	31 Dez 2018	
ATIVO				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		647.380,38	673.801,03	-3,92%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		22.140,00	22.140,00	0,00%
Investimentos financeiros		1.536,47	830,63	84,98%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		30,00	0,00	0,00%
		671.086,85	696.771,66	-3,69%
Ativo corrente				
Inventários		1.674,23	2.790,50	-40,00%
Clientes		5.932,16	11.504,69	-48,44%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		15,68	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		563.526,85	77.606,37	626,13%
Diferimentos		0,00	3.563,39	-100,00%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		47.839,67	106.377,70	-55,03%
		618.988,59	201.842,65	206,67%
Total do Ativo		1.290.075,44	898.614,31	43,56%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais				
Fundos		160.000,00	160.000,00	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		0,00	0,00	0,00%
Resultados transitados		270.245,31	293.762,63	-8,01%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		742.313,72	278.266,75	166,76%
Resultado líquido do período		11.167,75	4.189,39	166,57%
Total dos fundos patrimoniais		1.183.726,78	736.218,77	60,78%
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		12.750,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		12.750,00	0,00	0,00%

TSR - Sistemas de Informação, Lda.

1/2

30 de março de 2020

Licenciado a Associação Social de Avelãs de Caminho



Balço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2019	31 Dez 2018	Variância
Passivo corrente				
Fornecedores		49.635,14	39.886,35	24,44%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		21.220,78	22.582,47	-6,03%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		14.141,49	19.462,61	-27,34%
Diferimentos		6.371,47	58.444,85	-89,10%
Outras contas a pagar		2.229,78	22.019,26	-89,87%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		93.598,66	162.395,54	-42,36%
Total do Passivo		106.348,66	162.395,54	-34,51%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		1.290.075,44	898.614,31	43,56%

(1) - Euro

620118
2019

 ASSOCIAÇÃO SOCIAL
DE AVELÃS DE CAMINHO
A.S.A.C. Cont. N.º 503 339 350
TEL 234 730 110 - 3780-351 AVELÃS DE CAMINHO



4.4 – RELATO E DIVULGAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DEMOSNTRAÇÃO RESULTADOS POR NATUREZA com ANALISE COMPARATIVA PERIODO HOMOLOGO ANTERIOR

- ✓ **Serviços prestados** – 386.871,53 € - variação positiva cerca de 7.96 %
 - Mensalidades e serviços secundários – 383.322,53€ € - Valor das mensalidades dos cliente e dos serviços de assistência relacionados (higiene, bem - estar e saúde...) – representa 99% do total dos serviços
 - Joias e Quotas – 3.549,00 – Equivalente à constituição de 2 joias e 205 anuidades de sócios / quota anual -15€
- ✓ **Subsídios** – 372.359,76 € - variação positiva sem expressão
 - ISS – 308.562,43€ (ERPI – 52% ; Creche – 24% ; CD e SAD – 19%; ATL – 5% expressa 80% do total dos subsídios, porém apenas garante 55% dos gastos com o pessoal
 - Municipal – 38.420,00€ - Protocolo serviços Pré-Escolar desenvolvido Polo Escolar das Avelãs
 - IEPF – 2.817,33€ - Candidaturas a medidas de apoio ao emprego
 - Protocolo CSAv.Cima- 7.260€ – Entidade coordenadora da Cantina Social
 - Apoio FEDER – 15.300€ - Operação de especialização associado a gasto com estudo de diagnóstico p/ projeto de investimento com termo de aceitação assinado em agosto/2019.
- ✓ **Custo Mercadorias Vendidas e das Matérias consumidas** – 85.895,93€ - Variação positiva de 3.23%
 - Valor das aquisições de bens alimentares e similares, considerando os valores de variações dos inventários (inicial e final) – Gasto acrescido em resultado da atualização precários anuais.
- ✓ **Fornecimento e Serviços Externos** – 136.525,04 € - Economia líquida 19%
 - Trabalhos especializados – 6.513,92€ (Conclusão Poise, honorários)
 - Energias – 13.029,92€ (elétrica e combustíveis)
 - Comunicação – 551,54€
 - Limpeza, higiene e conforto – 5.316,83€ (ações de melhoria opção compra)
- ✓ **Gastos com Pessoal** – 517.840,51€ - variação positiva sem expressão
 - Atualização de acordo RMNG e Contrato Coletivo setorial



- Contratados 31/12 – 39 trabalhadores; 22 cuidadores do Idoso; 7 cuidadores Infância; 10 serviços comuns (cozinha; lavandaria; transportes..)

✓ **Provisões específicas – 12.750,00€ - Constituição**

- Valor constituído para ajustar eventual alteração dos ativos de clientes, em função da expectativa de alteração do modelo de prestação de serviços por motivo de execução de projeto de reabilitação de edifício.
- Princípio da prudência

✓ **Outros Rendimentos e Ganhos – 48.667,42€**

- Redução materialmente relevante (54%) face ano anterior com registo operação especial com ISS.
- Restituição de Iva/ Reembolso de IRS consignado – 3.280,11€
- Donativos – 10.262,27€
- Indemnizações p/eventos seguráveis -1.788,00€
- Imputação PIDAC – 9.127,62€
- Cor.exerc.anteriores – 21.568,04€ - Alteração política contabilística acréscimo gasto com pessoal.
- Alienação veículo – 200€ - Os encargos de reparação e manutenção justificaram a operação de venda.

✓ **Outros Gastos e Perdas – 8.309,33**

- Impostos Indiretos, taxas e licenças- 1.833,29€
- Quotizações – 632.50€
- Multas e penalidades (operacional) – 521.18€
- Cor.Exerc.Anteriores – 3.382,93€

✓ **Amortizações e depreciações – 34.818,06€**

- Gasto (invisível) de depreciação do Ativo Fixo Tangível - perda de valor convencional dos bens por motivo de uso, desgaste e efeito temporal
- Cálculo no método quotas constantes às taxas máximas de amortização nos termos do Decreto Regulamentar nº 25/2009 de 14 de setembro.
- Amortizações bens adquiridos em estado novo e uso, incluindo os adquiridos no ano 2019 (veículo automóvel estado uso + Sistema Vídeo Porteiro)

✓ **Juros e gastos suportados –592.09€**

- Gastos de financiamento – Contrato Crédito Leasing automóvel 2018 – Citroen – 31-UX-20



✓ **Resultado antes impostos – 11.167,75€**

- Isento nos termos da alínea b), nº 1 artigo 10º do Código do IRC;

✓ **Resultado Líquido - Exercício Económico de 2019 – 11.167,75€**

BALANÇO com ANALISE COMPARATIVA PERIODO HOMOLOGO ANTERIOR

ATIVO

ATIVO NÃO CORRENTE – 671.086,85 € - Redução de 3.92% - Resultante das depreciações realizadas

- ✓ **Ativos fixos tangíveis** (Investimento físico) – 647.380,38 € – Valor **ilíquido** de aquisição a custo histórico e **líquido** de depreciações e amortizações de acordo com tabelas do Dec-Regulamentar 25/2009 de 14 setembro
- ✓ **Ativos Intangíveis** – 22.140,00 Estudo de diagnóstico e desenvolvimento realizado para o projeto de investimento, submetido em maio/2018 – Reclassificação operação ano 2020 com a realização dos pedidos pagamento FEDER
- ✓ **Investimentos Financeiros** – 1.536,47€ - A norma passou a determinar a contabilização em ativo não corrente do fundo reserva a favor dos trabalhadores admitidos após Outubro de 2013.

ATIVO CORRENTE (caixa ou equiv.caixa passível de realização do prazo < 12 meses) – 618.988,59 €

Variação exponencial motivada pelas operações contabilísticas associadas á aprovação do projeto de investimento CENTRO2020.

- ✓ **Inventários** – 1.674,23 €– valor do Stock em produtos alimentares, mensurado pelo método de custeio FIFO – Variação negativa justificada por melhor racionalização stocks.
- ✓ **Clientes** – 5.932,16€ - Decréscimo resultante de uma atualização do indicador de PMR e operações de correção de ativos de clientes.
- ✓ **Estado e outros entes Públicos** – 15,68€ - IRS retido e indevidamente entregue ao estado – processo de pedido de reembolso em curso.
- ✓ **Outras Contas a Receber** – 563.526,85 € - Variação positiva expressiva resultante de operações especiais e excecionais



- Projeto Investimento CENTRO-05-4842-FEDER-000312 – 473.174,59€ valor termo aceitação assinado em agosto/2019
- Projeto Formação programa POISE 03-4230-FSE-000184 – 39.373,39€ - Programa ação – formação concluído em julho/2019. Pedido de pagamento de saldo final em agosto /2019. Análise final POISE em curso a 31/12/2019.
- Devedores por acréscimo de proveitos – 50.656,87€ - princípio da especialização e do acréscimo –ISS , Rappel Rubis , FEDER (15.300,00€)

✓ **Caixa e depósitos bancários** – 47.839,67 €– Saldos de tesouraria e saldos bancários

TOTAL DO ATIVO – 1.290.075,44 € - 43.56% de acréscimo no valor dos ativos

FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO

FUNDOS PATRIMONIAIS

✓ **Fundo Social** – 160.000,00€

✓ **Resultados Transitados** – 270.245,31 € - Variação líquida negativa de 8.01%, justificada por:

- Incorporação do Resultado líquido do ano de 2018 de 4.189,39€
- Conciliação saldos contabilísticos imputados a anos anteriores a 2019 no montante de 27.706,71€.

✓ **Outras Variações nos Fundos Patrimoniais** – 742.313,72€- Variação positiva materialmente relevante, resultante de :

- Imputação e reconhecimento do subsídio ao Investimento (programa PIDAC), na medida das depreciações contabilizadas do investimento realizado (Construção do edifício), pelo montante de 9.127, 62€
- Reconhecimento da expectativa da comparticipação FEDER resultante da decisão de aprovação da candidatura 34758 -Projeto Investimento Centro 05-4842-FEDER-000312 para a Tipologia de Programa Infraestruturas e Equipamentos Sociais e de saúde, Operação de Remodelação das Instalações com vista à maior coesão social e convergência das populações abrangidas, no montante de 473.174,59€

✓ **Resultado Líquido** – 11.167,75€ - Resultado Líquido apurado no exercício e desenvolvido na Demonstração de Resultados por Natureza.



TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS - 1.183.726,78€ - Reforço
60.78%

PASSIVO

PASSIVO NÃO CORRENTE

- ✓ **Provisões** – 12.750,00€ Constituição de reserva para cobertura de risco económico

Passivo não Corrente - 12.750.00€

PASSIVO CORRENTE

- ✓ **Fornecedores** – 49.635,14 € com a seguinte decomposição:
- Fornecedora atividade normal - 34.635,14€
 - Parceiro Formação POISE - AEDL -15.000,00€ valor garantia constituída até ao encerramento do projeto formativo.
- ✓ **Estado e outros entes públicos** –21.220,78 € – IRS retido aos trabalhadores, Contribuições e cotizações para a Segurança Social e Fundo de compensação ao Trabalho, pago em janeiro/2020, referentes às remunerações pagas em dezembro/2019
- ✓ **Financiamentos Obtidos** – 14.141,49 € - Valor do passivo bancário associado crédito Leasing MG , iniciado em junho/2018 ; Valor capital reembolsado no ano - 5.321,12€
- ✓ **Diferimentos** – 6.371,47 € - Aplicação do princípio da especialização – Diferir para anos futuros os gastos incorridos com dispêndio financeiro no ano de 2019, mas que não respeitam ao ano, é o caso tradicional dos seguros bem como gastos não capitalizados cujo uso deverá afetar o futuro.
- ✓ **Outras contas a pagar** – 2.229,78 € com a seguinte decomposição:
- Credores de bens ativo fixo tangível-1.699,06€, dos quais 1.481,90€ contingente)
 - Credores de contratos prestação serviços - 530,64€ pagos em janeiro/2020.

Passivo Corrente – 93.598,66€

TOTAL DO PASSIVO – 106.348,66 €

TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO – 1.290.075,44 €

Nota Final



Pelo 2ºano consecutivo estamos perante um ano económico atípico, com operações especiais, desde logo formação POISE, ajustamento subsidio ao Investimento PIDAC, leasing Operacional e com expressivo relato nas contas a operação relacionado com o Projeto de Investimento Centro2020, operações que provocaram alteração em alguns indicadores macro económicos apesar de continuarmos a garantir uma boa autonomia financeira.

5. Notas Finais

O presente documento relata as principais atividades e iniciativas desenvolvidas pela Instituição no decorrer do ano de 2019.

Tendo este sido um ano de grande exigência, exigindo novas dinâmicas e novas orientações, sem esquecer um passado e um presente repleto de projetos e de desafios, capaz de olhar para o amanhã com a esperança de um futuro sereno, próspero, estável e com grandes perspetivas de sempre a fazer o bem.

Estamos cientes das dificuldades e da complexidade do momento, mas estamos certos que com o contributo de todos o futuro será desafiante e trará à vida da Instituição o alcance dos objetivos e desafios propostos, assim como contribuirá, tal como no passado e no presente, para responder às necessidades de cada um de uma forma solidária.

É certo, que as grandes exigências nos domínios económico e financeiro levaram a um esforço significativo na gestão, organização e acima de tudo exigiram contenção e atenção nas práticas quotidianas e nas ações empreendidas, de forma a garantir a segurança e sustentabilidade necessária a um contexto de grande complexidade. Este conjunto de constrangimentos e limitações, nunca colocaram em causa a resposta às necessidades e expectativas dos clientes e das suas famílias, foco central da intervenção de dirigentes, voluntários e colaboradores.

É, tendo em conta, o passado e o presente que olhamos para o futuro cientes da necessidade de reavaliar, de refletir, de reorganizar, de repensar e de investir nas múltiplas intervenção e projetos, perspetivando um futuro melhor, ancorado num projeto de sustentabilidade.

Um futuro para o qual precisamos do contributo positivo de todos e para o qual convocamos a participação de todos, numa dinâmica de partilha, envolvimento e comprometimento de cada um na vida da Instituição e nos resultados que pretendemos alcançar.

Neste futuro ...

que pretendemos e desejamos melhor, trabalhamos no presente para a conclusão da “Nova”ASAC, pois muito foi o trabalho desenvolvido, muito dele sem qualquer visibilidade pública, tendo envolvido diversos e complexos processos burocráticos, designadamente o lançamento do concurso público, mudança de instalações de algumas respostas sociais, tudo culminado para o arranque das obras na ASAC no passado dia 25 de Junho.



CONSELHO FISCAL – PARECER

O parecer do Conselho Fiscal é apresentado em documento autónomo, devidamente datado e assinado pelos seus membros.

Rui Manuel dos Santos Silva

Diana Catarina Santos Rasga

António Manuel Neves Simões



MESA da ASSEMBLEIA GERAL - Termo de Aprovação

Ao abrigo e nos termos da alínea c do artigo 28, dos Estatutos, a assembleia-geral, sob proposta da Direção, com o parecer favorável do Conselho Fiscal, decidiu aprovar por unanimidade o Relatório de Atividades e Contas, referente ao exercício de 2019, acima transcrito na íntegra.

Visto e aprovado em reunião da ASAC de 27 de Junho de 2020

A Mesa da Assembleia geral

Presidente

Ricardo César Galante Oliveira Manão

1º Secretário

Mário Paulo Ferreira Moura Rasga

2º Secretário

Isabel Cristina da Silva Marques

