



APPACDM de Castelo Branco
Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental

Relatório de Gestão 2014



Cardeira
M. Inês Frazão

Localização das instalações e Órgãos Estatutários

Localização da sede e outras instalações:

Local	Morada
Sede	Rua em frente ao Hospital Amato Lusitano - 6000-109 Castelo Branco
Centro da Carapalha	Centro da Carapalha - 6000-320 Castelo Branco
Centro da Sertã	Vale de Água - 6100-751 Sertã

Composição dos Órgãos Sociais:

Assembleia Geral	Nome
Presidente	Joaquim Morão Lopes Dias
Vice Presidente	José António Rato
Secretário	João Lopes Vicente

Direção	Nome
Presidente	Maria de Lurdes Borges Póvoa Pombo Costa
Vice Presidente	João Manuel Braz Tavares Flores
Tesoureira	Maria Inês Domingos Reis Sanches Franco Frazão
Secretário	Henrique Manuel Pires Teixeira Gil
Vogais	Maria do Rosário Sequeira Ribeiro Santos Pio
	Maria de Fátima Gil Soares Bastos
	Rogério Pernes Mota
	Maria Lucinda Santos Robalo Fernandes
	Maria Clara de Almeida Cruz
Suplentes	Maria Filomena Tomé Ramos Almeida
	Maria Manuela Ponçes de Carvalho Aires de Abreu
	Aida da Silva Firmino Simões
	Lídia Maria Santos Dias Lopes
	Joaquim Boavida Mendes Amaral

Conselho Fiscal	Nome
Presidente	Jorge José Antunes Alves
Vogais	António Nunes Batista
	Ana Gabriela Almeida
Suplentes	Maria de Lurdes Antunes Nunes
	António Pires Castelo



Paulo
Almeida

1 - Análise Económica e financeira

Complementando o Relatório das atividades que foram desenvolvidas ao longo do ano 2014, a presente informação pretende dar de uma forma simples mas clara uma visão da aplicação dos recursos financeiros necessários à prossecução dessas atividades.

1.1 Análise económica

A continuidade de uma política de controlo de gastos permitiu que a APPACDM apurasse neste período um resultado líquido de 32.666,03 euros.

	2014	2013	Variação	
			Valor	%
Resultados Líquido do período	32 666,03	40 708,51	-8 042,48	-19,76%

1.1.1 - Análise de Rendimentos de Gastos

Os rendimentos da APPACDM ascenderam a 3.877.785 euros registando um aumento global na ordem dos 395 milhares de euros (+11,33%) face a 2013, como se evidencia no quadro seguinte.

Rendimentos	2014	2013	Variação	
			Valor	%
Vendas	10 968,03	4 998,72	5 969,31	119,4%
Prestações de serviços	588 655,51	525 227,54	63 427,97	12,1%
Trabalhos para a própria entidade	7 810,38	4 829,95	2 980,43	61,7%
Subsídios à exploração	3 027 702,10	2 797 695,85	230 006,25	8,2%
Outros rendimentos e ganhos	179 852,39	87 506,52	92 347,87	105,5%
Juros, e outros rendimentos	62 794,57	62 993,78	-199,21	-0,3%
Total	3 877 792,98	3 483 252,36	394 532,62	11,33%

Com exceção juros obtidos que registaram uma ligeira diminuição em resultado das descidas das taxas de remuneração dos depósitos, todos as outras rubricas de rendimentos e ganhos aumentaram, acompanhando o crescimento da actividade da APPACDM, nomeadamente em virtude do início de funcionamento do novo lar e dos serviços de apoio domiciliário.

Também a procura pelos nossos produtos oficiais aumentou, levando a que as vendas crescessem 119%.

O aumento das prestações de serviços, em cerca de 12,1% reflecte o acréscimo de utentes a frequentar a Instituição, assim como a atualização anual das participações das famílias de acordo com os rendimentos auferidos pelo agregado familiar.



Handwritten signature and date: 27/01/2015

Nos trabalhos para a própria entidade estão reconhecidos os produtos hortícolas e outros usados para consumo na APPACDM, tendo esta rubrica registado um aumento de cerca de 12%.

Em virtude do alargamento das respostas dadas pelas diversas valências, verificou-se um reforço dos subsídios à exploração, resultante tanto dos acordos de cooperação como dos protocolos existentes com outras entidades como IEPF, IFAP, DREC. De referir ainda que a APPACDM recorreu com mais frequência aos apoios e incentivos existentes ao nível da contratação de pessoal, nomeadamente estágios e contratos de emprego e inserção (CEI).

O incremento registado em outros rendimentos e ganhos deveu-se sobretudo ao ajustamento da imputação dos subsídios afetos aos investimentos, conforme descrito Nota 21 do Anexo. De destacar ainda nesta rubrica o aumento de receitas do refeitório provenientes dos alunos da Formação Profissional.

Os gastos em 2014 atingiram a quantia de 3.845.127 euros, tendo sido verificado um aumento 402.583 euros (11,69%) de relativamente ao ano anterior. O quadro seguinte sintetiza a sua evolução.

Gastos	2014	2013	Variação	
			Valor	%
CMVMC	323 034,60	307 564,38	15 470,22	5,03%
Fornecimentos e serviços externos	867 280,00	839 450,30	27 829,70	3,32%
Gastos com o pessoal	2 199 184,34	1 944 936,29	254 248,05	13,07%
Gastos Depreciações e Amortizações	297 622,07	206 816,96	90 805,11	43,91%
Perdas por imparidade	1 019,33	0,00	1 019,33	100,0%
Outros gastos e perdas	156 983,07	143 409,46	13 573,61	9,46%
Gastos e perdas de financiamento	3,21	366,46	-363,25	-99,12%
TOTAL	3 845 126,95	3 442 543,85	402 582,77	11,69%

O aumento da actividade da APPACDM, já referido anteriormente, conduziu a um aumento generalizado dos gastos.

Assim o acréscimo de refeições confeccionadas e o conseqüente aumento do consumo de géneros alimentares, nomeadamente devido ao aumento dos utentes das cantinas sociais, resultou num aumento do CMVMC de cerca de 5%.

O acréscimo ocorrido nos Fornecimentos e serviços externos foi motivado sobretudo pelo aumento dos gastos com Energia em cerca de 12.146 euros (+4,7%), dos serviços de higiene e limpeza que sofreram um incremento de cerca de 16.620 euros (+11%) e Material Diverso que aumento cerca de 8. 618 euros (+44,5%). De referir que na rubrica honorários conseguiu-se uma poupança de cerca de 25.675 euros (-14,94%).

Em virtude do alargamento das respostas sociais houve necessidade contratação de mais pessoal, reflectindo-se num aumento nos custos com o pessoal. Também a alteração da taxa de contribuição para a segurança social para as IPSS, que passou dos 20,8% em 2013 para os 21,2% em 2014, assim como o acréscimo do salário mínimo nacional para os 505,00 € a partir de outubro 2014, contribuíram para o aumento dos custos com pessoal.



Paula
António
M. Martins

O aumento dos Gastos Depreciações e Amortizações resulta quer, da entrada em funcionamento de vários equipamentos quer, no ajustamento de algumas taxas de depreciação e amortização, por forma a ajusta-las à vida útil dos bens.

1.1.2 – Número de refeições servidas e custo médio simples

Cozinha	Nº refeições	Gasto	Valor unitário
Sede	39 669	69.702,89 €	1,76 €
Carapalha	125.989	195.441,37 €	1,55 €
Sertã	28.246	42.838,10 €	1,52 €
Globais	193.904	307.982,36 €	1,59 €

Número de refeições servidas e custo médio completo

Cozinha	Nº Refeições	MP	V.Uni	MOD	GGF	C.Unit.Completo
Sede	39669	69,702.89 €	1.76 €	54,104.51 €	9,729.78 €	3.37 €
Carapalha	125989	195,441.37 €	1.55 €	69,333.67 €	18,820.63 €	2.25 €
Sertã	28246	42,838.10 €	1.52 €	27,783.70 €	6,551.36 €	2.73 €

1.1.3 – Resumo Execução Orçamental

O mapa seguinte sintetiza a execução do orçamento aprovado para 2014. No plano global, verifica-se uma taxa de realização de 103,5% nos rendimentos e de 102,64% nos gastos, o que significa que quer os rendimentos obtidos quer os gastos incorridos ficaram acima do orçamentado.

Descrição	Realizado	Orçamentado	Desvio Real -Orç.	
			Valor	%
Rendimentos	3 877 792,98	3 746 327,58	131 465,40	3,51%
Gastos	3 845 126,95	3 746 327,58	98 799,37	2,64%

A execução do orçamento apresenta-se satisfatória, tendo-se alcançado um resultado positivo de 32.666,03 euros.



Paulo G
2015
Miguel Trincão

1.2 - Análise financeira

A estrutura do Balanço reflecte uma substancial autonomia financeira (Fundos próprios/Activo) (94,4%), bem como uma significativa solvabilidade global (Activo/Passivo) de 17,89 e um elevado rácio de estrutura de financiamento (Fundos próprios/Capitais Alheios) de 16,89, como evidencia o quadro seguinte.

Descrição	2014	2013	Variação
Activo	9 090 270,91	8 887 286,65	202 984,26
Passivo	507 982,64	434 438,64	73 544,00
Fundos Patrimoniais	8 582 288,27	8 452 848,01	129 440,26
Autonomia Financeira	94,4%	95,1%	-0,01
Solvabilidade	17,89	20,46	-2,56

Nas fontes de financiamento da APPACDM de Castelo Branco continua a verificar-se uma dependência significativa dos subsídios à exploração da Segurança Social e, em menor expressão, da DREC. Mantendo-se as actuais áreas de intervenção, pretende-se continuar o incremento e diversificação das actividades, através do aproveitamento dos recursos físicos e humanos existentes.

Continuam a ser preocupações permanentes a racionalização dos gastos de estrutura e o aumento da produtividade dos meios disponíveis por forma a prestar um serviço cada vez mais completo e de maior qualidade aos nossos utentes.

1.3 – Principais Investimentos

Além de aquisição de diversos equipamentos com vista a suprir necessidades identificadas, em 2014 deu-se continuidade aos investimentos iniciados em exercícios anteriores. O montante global de investimento em ativos fixos tangíveis e intangíveis ascendeu a 346.752,47 euros, ao qual há que acrescer 99.772,64 euros despendidos em trabalhos de conservação e reparação de equipamentos e instalações.

De destacar o investimento no Museu da seda, cujos trabalhos terão continuidade em 2015. Em 2014 o investimento neste projecto ascendeu a 267.715,79 euros, sendo que em termos acumulados atingiu os 386.171,79 euros.

Foi também iniciada a construção de um posto de transformação na Quinta da Carpalha, para dar resposta ao elevado consumo elétrico com o incremento de mais maquinaria e um novo lar. O investimento acumulado neste projecto ascendia em 31 de Dezembro de 2014 a 7.885,12 euros. Na área da energia há ainda a destacar o investimento de 10.368,90 euros no sistemas solar térmico da sede, assim como 26.208,23 euros na caldeira de aquecimento.



APPACDM de Castelo Branco

Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental

Na concretização dos investimentos, a Direcção tem procurado enquadrar os seus projectos em programas de incentivo co-financiados pela União Europeia e/ou Governo Português de modo a não por em causa o equilíbrio financeiro e a sustentabilidade da instituição.

1.4 – Recursos Humanos

Em 31 de Dezembro e 2014, os recursos humanos da APPACDM eram constituídos por 170 colaboradores. A instituição conta ainda com um vasto leque de colaborações eventuais de profissionais especializados, especialmente na área da saúde (enfermeiros e médicos), educação (professores, coordenadores) e na agricultura (Eng. Tec. Agrícola).

	2014	2013
Gastos com pessoal	2 199 184,34	1 944 936,29
Nº Médio de colaboradores	170	151
Gasto médio por colaborador	12 936,38	12 880,37

2- Perspectivas futuras

As prespetivas futuras são de continuidade das atividades existentes e incremento de novas como meio de operacionalizar e sustentabilizar a Instituição.

3 – Proposta de Aplicação dos Resultados

A APPACDM de Castelo Branco, no período findo a 31 Dez. 2014 apresentou um resultado líquido de **32.666,03 €**, propondo a sua aplicação em Resultados transitados.

4 – Outras informações

A APPACDM de Castelo Branco, no período findo a 31 Dez. 2014, não tinha quaisquer dívidas à Segurança Social nem à Autoridade Tributária.

5 – Considerações Finais

Agradecemos a todos os que manifestaram a confiança e preferência, em particular aos clientes e fornecedores, porque a eles se deve o crescimento e desenvolvimento das nossas atividades em prol do bem estar dos nossos clientes, razão de ser do nosso objetivo.

Aos colaboradores como elementos indispensáveis para levar a bom rumo os nossos objetivos, deixamos uma mensagem de apreço pelo seu profissionalismo e empenho.

De seguida apresentam-se as demonstrações financeiras do período findo em 2014, que compreendem o Balanço, Demonstração de Resultados por Naturezas, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Anexo.

Este é o relatório da Direcção que em conjunto com o Plano de Atividades e Demonstrações Financeiras, propomos à Assembleia Geral a sua aprovação.

Castelo Branco, 10 de Março de 2015

Handwritten signatures and initials in blue ink.



APPACDM de Castelo Branco

Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental

A Direção

Luís de Almeida Sousa de G.
João Tomé 13 de Junho de 2011
Mónia J. Sanches Franco Fratao