

AFSD - Associação de Famílias Solidárias com a Deficiência
Centro Cavalo Azul



Relatório de **A**tividades e **C**ontas **2023**

ÍNDICE

1	Nota da Direção da AFSD Cavalo Azul	3
2	Atividades	4
2.1	Processos de MONITORIZAÇÃO - Objetivos Operacionais.....	4
2.2	Atividades Pontuais e Socioculturais do CACI e Atividades do LRE, respetivamente	9
2.3	Atividades do CAVI	15
2.4	Outras Atividades	21
3	Contas de 2023	26
3.1	Resultados Económico-Financeiros	26
	SITUAÇÃO PATRIMONIAL	26
•	ATIVO	26
•	FUNDOS PATRIMONIAIS.....	27
•	PASSIVO.....	27
	SITUAÇÃO ECONÓMICA	27
•	RENDIMENTOS	28
•	GASTOS.....	29
•	INDICADORES DE GESTÃO	29
3.2	Proposta de Aplicação dos Resultados	32

1 NOTA DA DIREÇÃO DA AFSD CAVALO AZUL

Em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submetemos para apreciação e votação à Assembleia-Geral, o Relatório de Atividades e Contas referente ao exercício de 2023, que tem como objetivo dar conta das atividades, recursos utilizados e resultados obtidos pela Associação de Famílias Solidárias com a Deficiência doravante designada por AFSD Cavalo Azul. O ano de 2023 representou o quarto e último ano de atividade enquadrada no ciclo estratégico da Direção da AFSD Cavalo Azul para o quadriénio 2020-2023.

Em termos de formato, o presente documento, e no sentido de facilitar a leitura e análise do mesmo, apresenta uma estrutura influenciada pelo Plano de Atividades de 2023, que sumariza por pontos, os objetivos estratégicos e operacionais, metas e respetivo processo de monitorização, baseado em documentos de suporte elaborados para o efeito, onde constam registos comprovativos do que foi mensurável.

Tal como referido no Plano de Atividades e Orçamento o ano de 2023 já se avizinhava, novamente, ser um ano de grandes desafios, e efetivamente foi sem dúvida um ano muito atípico, o mais difícil do mandato da Direção, com imensos constrangimentos e diversas dificuldades a vários níveis que se traduz em termos financeiros num **Resultado Líquido Negativo de 41.052,28 €**.

Apesar de tudo, a Direção Estatutária da AFSD Cavalo Azul não pode deixar de prestar homenagem e registar um sincero agradecimento aos seus colaboradores que diariamente lutaram contra as adversidades que foram surgindo, colocando muitas vezes a "Família Cavalo Azul" como prioridade em relação à sua própria família.

O bem-estar e a qualidade de vida dos utentes foram sempre a principal preocupação da Direção que terminou o mandato em 2023.

A Direção da AFSD Cavalo Azul

2 ATIVIDADES

2.1 PROCESSOS DE MONITORIZAÇÃO - OBJETIVOS OPERACIONAIS

Neste capítulo, pretende-se avaliar a execução do plano de atividades previsto para o ano em causa, com base nos Processos de Monitorização (PM) criados para o efeito.

Foram identificados pela Direção da AFSD Cavalo Azul seis pilares de ação: Sustentabilidade, Pessoa com deficiência Intelectual, Colaboradores e Equipa, Voluntariado e Associados, Qualidade Institucional e Infraestruturas. Para cada pilar foram determinados Objetivos Estratégicos (OE) e Objetivos Operacionais que anualmente são definidos no Plano de Atividades.

Em sede de Relatórios de Atividades, tem sido feito uma reflexão acerca dos objetivos operacionais realizados em cada ano e para 2023 será igualmente feito, mas de uma forma sintética, concluindo apenas se o objetivo previsto no Plano de Atividades e Orçamento aprovado para 2023, em Assembleia Geral de 29 de novembro de 2022 foi “não atingido”, “atingido” ou “superado”.

OE1 - Assegurar a Sustentabilidade Financeira do Equipamento

	Objetivo Operacional	Não Atingido	Atingido	Superado
1	Início do processo para a construção da ampliação do Lar Residencial	✓		
2	Monitorização e avaliação contínua da informação necessária para obter os indicadores estatísticos do funcionamento corrente do Centro Cavalo Azul		✓	
3	Diversificação das modalidades de financiamento		✓	
4	Candidatar projetos a programas que proporcionem benefícios financeiros, humanos e infraestruturais para a AFSD		✓	
5	Promover a responsabilização da gestão orçamental garantindo a sua execução através da monitorização contínua de gastos e receitas			✓
6	Dar cumprimento execução física e financeira prevista do Centro de Apoio à Vida Independente da Cavalo Azul			✓
7	Aumentar a receita de angariação de fundos com os artigos produzidos no CACI, de forma a contribuir para a sustentabilidade		✓	
8	Atualizar as Tabelas de Comparticipação Familiar, de acordo com a legislação em vigor			✓

OE3 - Potenciar, orientar e formar as equipas

	Objetivo Operacional	Não Atingido	Atingido	Superado
1	Realização de reuniões por categorias das respostas sociais		✓	
2	Cumprir o Plano de Formação Anual	✓		
3	Implementar mecanismos de justiça e reconhecimento para com os colaboradores		✓	

OE4 - Valorizar o voluntariado, redes e parcerias e aumentar o número de associados

	Objetivo Operacional	Não Atingido	Atingido	Superado
1	Aumentar os associados da Instituição			✓
2	Implementação do cartão de associado	✓		
3	Aumentar o nº de Parcerias Formais/Informais			✓

OE 5 - Promover a qualidade da instituição

	Objetivo Operacional	Não Atingido	Atingido	Superado
1	Divulgação contínua da atividade da Cavalo Azul Mantendo atualizado o <i>site</i> da instituição		✓	
2	Manter atualizado o <i>facebook</i> da Cavalo Azul			✓
3	Contínua comunicação e informação aos meios de comunicação social da atividade institucional		✓	
4	Desenvolver novos materiais de divulgação externa			✓
5	Participar em atividades promovidas pela comunidade			✓
6	Avaliar a satisfação dos colaboradores		✓	
7	Avaliar a satisfação dos pais/representantes dos utentes		✓	
8	Avaliar a satisfação dos utentes (próprio ou pelos seus representantes)		✓	
9	Execução de atividades no âmbito da reciclagem e tratamento adequado de Resíduos. Privilegiar a economia circular e sustentabilidade ambiental no Centro		✓	

10	Prestação de contas periódica ao Conselho Fiscal e à Assembleia Geral		✓
11	Direção Ativa e Participada	✓	
12	Cumprir com o cronograma de reuniões previstos para a Direção da AFSD e Direção Técnica		✓

OE6 - Manter a qualidade das infraestruturas institucionais

	Objetivo Operacional	Não Atingido	Atingido	Superado
1	Implementar medidas de autoproteção		✓	
2	Assegurar o bom estado de manutenção e conservação das infraestruturas e equipamentos existentes e dos espaços exteriores da instituição		✓	
3	Garantir o bom funcionamento dos serviços		✓	

Em síntese, podemos concluir que relativamente aos objetivos previstos, **10 %** foram “não atingidos”, **55%** foram “atingidos” e **35%** foram “superados”.

O ano de 2023 foi, como referido anteriormente, de grandes desafios, com imensos constrangimentos e dificuldades a vários níveis.

1 - Relativamente à Ampliação do Lar Residencial

Em 2021-01-05 a AFSD apresentou a sua candidatura ao PARES 3.0. O projeto de arquitetura havia sido aprovado e decorria a execução dos projetos das especialidades, com vista ao licenciamento de obras. As equipas de arquitetos e engenheiros apresentaram uma estimativa orçamental, para as Infraestruturas, que totalizava o valor de 343.192 euros (167.192 euros para Arquitetura e 176.000 euros para Especialidades). No total, foi apresentada a candidatura no valor de 393.252 euros. Como garantia deste valor, o PARES assegurou o financiamento público de 161.867 euros, no máximo, e o Acordo com os Mecenas assegurou o financiamento privado, com folga.

Em 2022-06-20, após conclusão do Projeto de Execução, as estimativas orçamentais das equipas de arquitetos e engenheiros apresentaram valores substancialmente diferentes dos apresentados. O total passou a ser de 628.497 euros, originados por 257.590 euros para Arquitetura (mais 54% que a estimativa orçamental na fase de candidatura ao PARES) e 370.907 euros para Especialidades (mais 111% que a estimativa orçamental na fase de candidatura ao PARES).

Em 2023-03-07, e apenas no que se refere às Infraestruturas, perante a diferença de 285.305 euros, entre o valor constante no Contrato com o PARES.3.0 e o valor das estimativas apresentadas pelos técnicos, concluiu-se pela não-conformidade do total da estimativa orçamental para a construção da Ampliação de Lar Residencial com as garantias de financiamento. Tal impossibilitou o desencadear do procedimento concursal para a construção da Ampliação do LRE, dado não ter sido encontrado financiamento para a diferença nem a associação estar em condições de poder assumir novo compromisso financeiro perante a banca. Adicionalmente, era perceptível uma grande incerteza do mercado da construção, em grande tendência de alta, o que acrescentava risco financeiro adicional. Nestas circunstâncias, procedeu-se à

cessação do contrato de Comparticipação Financeira celebrado em 2022-03-20, entre o ISS, IP e a nossa associação, no âmbito do PARES.3.0, e, em 2023-04-10, a revogação do Protocolo de Apoio ao Desenvolvimento em Economia Social – Ampliação do Lar Residencial do Centro Cavalo Azul, com o Casal de Mecenaz.

2 - Alteração na Direção Técnica – A saída da Diretora Técnica no primeiro semestre de 2023, condicionou a continuidade do trabalho desenvolvido, não só em termos de metodologias, como de dinâmica e de reestruturação de equipas, até nova integração. A sua substituição, apesar de célere, careceu de um período de adaptação e de reestruturação de dinâmicas e funções, levando, inevitavelmente, a um reajuste do trabalho até então desenvolvido e planeado.

3 – Dificuldade em contratação de colaboradores na área da restauração- Verificaram-se períodos de alguns constrangimentos na prestação do serviço de Cozinha pela saída de dois colaboradores da equipa e a dificuldade encontrada em recrutar de elementos na área da restauração. Houve períodos muito difíceis atenuados pela disponibilidade e apoio de alguns colaboradores e de voluntários, no sentido de assegurar o fornecimento das refeições.

4 - O financiamento do CAVI - Transição do Projeto Piloto CAVI para Resposta Social SAVI – Constrangimento Financeiro para a AFSD

1. O Financiamento do POISE terminou em janeiro de 2023;
2. Foi assinado o 1º Protocolo com o ISS que vigorou de fevereiro de 2023 a julho de 2023 – Valor de **222.127,70 €**;
 - A 1ª tranche (60%) foi paga em maio de 2023 - **133.276,62 €** (passados 3 meses do início do protocolo (fevereiro 2023) e um mês da sua assinatura (abril 2023));
 - A 2ª tranche (35%), foi paga em julho de 2023 – **77.744,70€**.
 - Os restantes 5% ficaram pendentes pois só serão pagos após aprovação do relatório de execução física e financeira do protocolo – **11.106,38€**;
3. Foi assinado o 2º Protocolo com ISS, que vigorou de agosto de 2023 a janeiro de 2024– Valor de **222.127,70 €**;
 - A 1ª tranche (60%) foi paga em outubro de 2023 – **133.276,62€** (passados 3 meses do início do protocolo (agosto 2023)).
 - A 2ª tranche (35%) ainda não foi paga. Esta deveria ter sido paga em novembro de 2023, estando desde aí sem qualquer reforço, o que obrigou a AFSD a esgotar os limitados fundos de maneo e a recorrer a empréstimos privados para garantir os pagamentos das remunerações mensais dos colaboradores do CAVI e os Impostos, tendo ficado a AFSD numa situação desesperante e constrangedora e, ainda, em incumprimento com as obrigações para com os fornecedores e prestadores de serviço.
 - Os restantes 5% já ficavam pendentes pois só serão pagos após aprovação do relatório de execução física e financeira do protocolo, que já só será 2024.

A AFSD solicitou informação e esclarecimentos para todas as entidades envolvidas (INR e ISS) sem qualquer resposta. Estamos numa fase de transição de um projeto piloto para uma resposta social, e que a mesma implicará adaptação dos vários intervenientes. Tal teve consequências, refletidas nos resultados apurados neste Relatório de Contas e nos constrangimentos financeiros pelos quais esta Associação tem estado a passar.

5 - Aumentos salariais com retroativos

1 - BTE n.º 8 de 28 de fevereiro de 2023 - Atualizações Salariais com efeitos retroativos a 1 de julho de 2022. Nesta circunstância, a AFSD conseguiu efetuar os pagamentos a todos os colaboradores.

2 - BTE n.º 38 de 15 de outubro de 2023 – Atualizações salariais com efeitos retroativos a 1 de janeiro de 2023. Nesta fase, a Direção da AFSD atualizou os salários no mês de outubro, mas os retroativos devidos tiveram de ser pagos em 3 prestações (dezembro/2023, janeiro e fevereiro/2024). Não se iniciou no mês de novembro porque nesse mês acrescia ao vencimento mensal, o subsídio de Natal e não havia capacidade orçamental para fazer face a esses dois extras.

6 – **Eleição dos Órgãos Associativos para o quadriénio 2024-2027** - Ano de mudança dos Órgãos Associativos, o que originou todo um processo eleitoral habitual nestas situações.

disgraf

2.2 ATIVIDADES PONTUAIS E SOCIOCULTURAIS DO CACI E ATIVIDADES DO LRE, RESPECTIVAMENTE

Dentro de imensas atividades destaque para as mais relevantes:

1 – Durante o ano de 2023, cofinanciadas pelo Programa de Financiamento a Projetos de 2023 do Instituto Nacional para a Reabilitação, I.P., decorreram as Atividades Socialmente Úteis da Cavalo Azul – ASUL. Estas atividades permitem que os nossos utentes fomentem competências essenciais ao desempenho de tarefas e atividades de áreas profissionalizantes específicas, nomeadamente nas áreas da lavandaria e limpeza, cozinha e bar, lavagem de automóveis e manutenção de espaços exteriores e apoio nas rotas de transporte.

2 - Em julho, os nossos utentes tiveram a oportunidade de realizar um passeio de barco no Rio Mondego de Coimbra, no Basófilas. Esta atividade permitiu um momento de descontração e diversão num ambiente diferente potencializando o seu bem-estar e qualidade de vida através da participação em experiências únicas - (6 de julho).



Neste mês, foram assistir à peça de teatro “Príncipezinho” no Centro Desportivo Recreativo Popular de Assafarge. O professor de teatro, voluntário da Cavalo Azul, convidou os utentes a assistirem à peça que ele próprio ensaiou, inclusive os alguns atores são colaboradores do CCA e outros, elementos da comunidade local - (21 de julho).

Os utentes participaram na Colónia de Férias, cofinanciada pelo Instituto Nacional para a Reabilitação, que teve lugar no Campo de Férias Conde de Foz de Arouce – ACM Coimbra. Este ano foi possível contar com um grupo de 23 participantes, acompanhados por uma equipa de 6 elementos da AFSD Cavalo Azul. Esta atividade permitiu aos nossos/as utentes o convívio num ambiente externo, dentro e fora do grupo, onde puderam experienciar novas sensações, atividades de lazer e desenvolver competências ao nível da comunicação e relacionamento interpessoal – (24 a 28 de julho).

3 - Atividades dinamizadas no Convento de São Francisco em que os(as) utentes participaram:

19/04/2023 - Dança Encenada- No âmbito da exposição de dança, com textos de Inês Fonseca Santos e ilustrações de André Letria, nasce uma visita dançada e uma oficina criativa;

21/04/2023 – Peça de Teatro - Parlamento *Grimm*;

20/10/2023 – Participação na atividade “Com Asas nos Pés” – Aula de dança no âmbito do espetáculo promovido pela Companhia de Bailado. Entre a dança, música e adereços desta arte os utentes tiveram a oportunidade de se sentirem verdadeiros artistas;

20/11/2023 – Peça de Teatro – “Uma ideia de Justiça”;

11/12/2023 – Peça de Teatro – “Capuchinho”.

4 - Em setembro, promoveu-se um dia especial no Centro Cavalo Azul – “Um dia no trabalho dos pais”. Os/As filhos/as dos colaboradores foram convidados a passar o dia no Centro Cavalo Azul, para

conhecerem e participaram nas atividades que habitualmente os nossos utentes desenvolvem - (6 de setembro).



No âmbito da iniciativa da Câmara Municipal de Coimbra, os Encontros Mágicos foram ao Centro Cavalo Azul. Um mágico veio dinamizar uma atividade de magia, dando a oportunidade aos nossos utentes de vivenciarem o poder da ilusão que esta arte oferece a quem assiste - (20 de setembro).



A "Tuna da Amizade" veio também proporcionar aos nossos utentes e aos utentes do Centro Social Nossa Senhora da Conceição(idosos) uma tarde de muita música e dança. Estas iniciativas de interação entre instituições e públicos distintos é uma forma de promover a inclusão, de proporcionar momentos de alegria e convívio tão importantes para a estabilidade emocional e saúde mental - (29 de setembro).



5 –Participação dos nossos utentes num Workshop para aprender a elaborar papel reciclado. Com restos de caixas de ovos construíram diversos papeis de diversas cores e com cheiro para poderem posteriormente escrever mensagens - (13 de outubro).

No Dia Mundial da Alimentação, a nutricionista do Centro Cavalo Azul dinamizou uma ação de sensibilização para a importância do consumo diário de leguminosas. A ação teve uma atividade expositiva com auxílio de cartazes, uma atividade lúdica (jogo de memória) e uma atividade prática, confeção de hambúrgueres de grão-de-bico (almoço) e pasta de húmus de feijão-fradinho - (16 de outubro).



6- Realização de Festa de Natal Aquática—Uma atividade de adaptação ao meio aquático, onde pela primeira vez todos os utentes estiveram juntos a banhos, com os colaboradores da AFSD - (13 de dezembro).



No âmbito das comemorações do Dia Internacional da Pessoa com Deficiência, a Secção de Prevenção Criminal e Policiamento Comunitário da GNR de Coimbra veio visitar o Centro Cavalo Azul para promover uma ação de sensibilização sobre Segurança - (4 de dezembro).



8 - No mês de dezembro, no âmbito das comemorações do Dia Internacional da Pessoa com Deficiência um grupo de utentes do CACI, participou na iniciativa organizada pelo Olivais Futebol Clube – Jogo Basquetebol com outras Instituições (ARCIL, APPACDM) - (6 de dezembro).



Foi efetuada uma visita à Escola EB1 e Jardim de Infância de Almas de Freire/ APEE – Associação de Pais e Encarregados de Educação. Os utentes foram participar num workshop de fabrico de Bolachinhas Solidárias (o valor apurado na sua venda foi revertido na totalidade para a nossa Associação) - (9 de dezembro)



7 – Visita da CERCIPOM /Guia ao nosso Centro Cavalo Azul que permitiu a partilha de experiência entre pares e possibilitou aos utentes visitantes a participação nas nossas atividades de CACI - (11 de dezembro).



8 – Projeto Choc Choc Chocolate – Chocolataria Cavalo Azul

A Chocolataria Cavalo Azul surgiu no âmbito da aprovação de uma candidatura da A.F.S.D.- Cavalo Azul ao BPI Capacitar/Fundação "la Caixa".

O projeto vencedor da referida candidatura, denominado "Choc Choc Chocolate" iniciou em novembro de 2022 e partiu da necessidade de criação de oportunidades de integração da pessoa com deficiência intelectual na sociedade.

Este projeto terá uma duração de 24 meses, encontrando-se, neste momento, na fase de capacitação dos/das participantes na arte do chocolate, utilizando, para o efeito, a conjugação da "culinária terapêutica" e das atividades socialmente úteis", com o apoio de uma equipa de técnicos/as e uma rede de parceiros.

Handwritten signature and initials in the top right corner.

Neste sentido, e de forma a dar cumprimento ao calendário do projeto, têm sido desenvolvidas diversas iniciativas para estabelecimento de parcerias, formação dos utentes envolvidos no projeto e criação de sinergias entre potenciais consumidores.



Com o apoio



A AFSD no âmbito do projeto estabeleceu uma importante parceria a 19 de abril com a Escola de Hotelaria e Turismo de Coimbra, que é a nossa grande aliada no desenvolvimento de atividades formativas e de capacitação na arte do chocolate. A entidade está a colaborar com a AFSD no treino e fomentação de competências profissionalizantes que posteriormente nos permitirão alcançar o nosso grande objetivo: a implementação da Chocolateria Cavalo Azul.

Os oito participantes do Projeto Choc Choc Chocolate, posando para a fotografia, em frente ao portão de entrada da Escola de Hotelaria e Turismo de Coimbra

Em 18 de Setembro, os participantes do projeto foram conhecer os Brigadeiros do Brasil. Esta atividade surgiu no âmbito da capacitação e estimulação das competências profissionalizantes dos nossos utentes, através do conhecimento de novos negócios, criação de novas relações, esclarecimento de dúvidas acerca deste tema e, permitiu também, a convivência com pessoas especiais que partilharam saberes e experiências.



No dia 9 de novembro, os utentes do projeto Choc Choc Chocolate receberam as Deliciosas Diferenças, CRL, para um Workshop de Bombons de Chocolate. E no dia 14 de novembro visitaram as Deliciosas Diferenças, CRL. para aprenderem a fazer Delícias.

7
 17
 ADCA
 2023



Com o apoio



No Dia Internacional das Pessoas com deficiência, 3 de dezembro os nossos utentes chocolateiros estiveram presentes na ADCA - Associação Desportiva e Cultural de Almalaguês, no Mercadinho de Natal, em Almalaguês. Nada melhor do que, neste dia, demonstrar as capacidades e em como a união, a força e determinação superam as barreiras.

ENTRADA GRATUITA

Mercadinho de Natal

2 DEZEMBRO | 18H - 24H
 3 DEZEMBRO | 11H - 21H30

EM ALMALAGUÊS

WORKSHOPS (INSCRIÇÕES ABERTAS)
 SÁBADO 18H30 - MACRAMÉ
 DOMINGO 15H30 - BOMBONS CHOC CHOC

COMPANHIA NA RUA
 ESPETÁCULO MUSICAL
 SÁBADO 22H

Arte & Artesanato | Workshops • Petiscos & Música ao vivo



No dia 7 de dezembro, os nossos utentes tiveram a visita da Débora Monteiro (Médica de Medicina Geral e Familiar, *Influencer* e embaixadora do Município de Coimbra nas redes sociais) veio aprender a fazer bombons com os verdadeiros mestres chocolateiros. No final, foi convidada para ser a madrinha do Projeto que aceitou com agrado.



No dia 15 de dezembro, o projeto Choc Choc Chocolate foi notícia no Diário As Beiras.

Cavalo Azul forma mestres chocolateiros

«O amor é o ingrediente essencial na arte da chocolateria. Que o diga Paulo Veiga, 45 anos, aspirante a mestre chocolateiro e um dos participantes do projeto que decorre na Cavalo Azul - Associação de Famílias Solidárias com a Deficiência».

Durante um ano, juntamente com outros sete colegas, aprendem os segredos e a mestria de fazer ganachés, bombons ou trufas. Mas isso não basta de chocolateiros.

«Só gostas de os fazer. É como fazer amor com o coração. É gostoso que as pessoas gostem do que fazemos», diz.

No bar da associação, onde durante um ano decorreram as aulas práticas, são os alunos a falar de boca. Houve muitas entusiasmo e pessoas a vir de muito longe para aprender a fazer chocolate.

Essa, aliás, com esse objetivo que a Cavalo Azul candidatou o projeto Que Chocolateiro ao Fórum INI Fundação "la Caixa".

«Todas as terças e quintas-feiras estes são aprendizes de mestres



Os aprendizes tiveram formação com o mestre chocolateiro Daniel Ferreira

tiveram formação com o Daniel Ferreira, mestre chocolateiro da Clusate. Tiveram também uma parceria com a Escola de Hotelaria e Turismo de Coimbra, onde houve uma formação mais teórica, voltada para o atendimento dos clientes e a apresentação do produto», disse ao DIÁRIO AS BEIRAS Vânia Rosa, diretora técnica da associação.

De acordo com a responsável, a ideia é criar um espaço onde, depois da formação, eles não tenham um local de fabrico e venda. Mas o mercado imobiliário não tem facilitado esse objetivo.

«Já estamos a ver muitas coisas, até em articulação com a Câmara Municipal, mas está tudo muito caro. Temos a possibilidade de adquirir

um contentor e de fazer a devida adaptação para eles fabricarem lá. Depois fazemos a distribuição».

Entretanto, a Cavalo Azul irá lançar uma campanha de crowdfunding para a aquisição do contentor, onde funcionam as futuras instalações do chocolateiro.

O projeto entra, depois, numa nova fase: os cho-

colates feitos na associação serão distribuídos por alguns parceiros.

«Estamos a tentar estabelecer outras parcerias locais para ver como é que arranca o projeto e para depois nos lançarmos em outros vãos», adiciona a responsável.

Alunos queridos

Daniel Ferreira, mestre chocolateiro, responsável pela capacitação dos participantes do projeto e fundador da Clusate, interessou-se pelo ofício quando estava a frequentar o mestrado de Artes Plásticas e Design Industrial. Este ano fez uma formação na Escola

de Chocolate Belga, na Bélgica, que lhe permitiu partilhar e ensinar a arte.

«Estes alunos são geniais. Aprendi, provavelmente, mais do que eles aprendi que não existem limites. Eles são a prova disso. Trabalhar o chocolate não é algo propriamente fácil e eles conseguem fazer isso muito bem», refere.

Cavalo Azul formou
desde 2015

Lara Antunes, outra aluna desta formação, não esconde o entusiasmo quando fala das lições que aprendeu.

«Eu adoro chocolate, mas aqui só aprendi a fazer. Gosto muito de aprender coisas novas e estou sempre pronta para novas aventuras», diz.

A aventura que se segue (com a criação da Chocolateria) é manter, apesar das limitações físicas, estas jovens como talentos humanos e devem ser estimuladas. Esta é, aliás, a missão da Associação Cavalo Azul, que se encontra em funcionamento desde 2015: oferecer às pessoas com necessidades de cuidados especiais, nomeadamente com incapacidade ou deficiência intelectual, uma alternativa de vida, maximizando a autonomia possível a uma vida com dignidade. E com sentido. (Vânia Rosa Almeida)

2.3 ATIVIDADES DO CAVI

Segue-se o relato de atividades desenvolvidas no ano de 2023 pelo CAVI Cavalo Azul. São apresentados os indicadores relativos aos objetivos presentes na candidatura nº POISE-03-4538-FSE-000467, aprovada pelo Programa Operacional Inclusão Social e Emprego (POISE). A candidatura mencionada apresenta a sua análise técnica por parte do Instituto Nacional para a Reabilitação, I.P. (INR).

O CAVI Cavalo Azul enquadra a sua prática no estabelecido nos Decreto-Lei nºs 129/2017, de 9 de outubro, 342/2019, de 9 de novembro, e 27/2019, de 14 de fevereiro.

O CAVI Cavalo Azul pretende que 20 a 25 pessoas com deficiência disponham de assistência pessoal, se essa for a sua decisão, de acordo com o Modelo de Apoio à Vida Independente (MAVI). Pretende, ainda, promover a autodeterminação do/a beneficiário/a, a satisfação face às suas expectativas, oportunidades inovadoras e recursos/produtos de apoio/serviços de proximidade necessários para a integração plena na comunidade.

São apresentadas as atividades principais (Funcionamento e estruturas de apoio; ações de formação; encontros, seminários, workshops, ações de divulgação) desenvolvidas durante o projeto piloto, nomeadamente no ano de 2023, com as respetivas atividades, tarefas e indicadores de realização.

O CAVI Cavalo Azul encerrou o projeto-piloto a 31 de janeiro de 2023, relativamente ao cofinanciamento por parte do POISE, Portugal 2020 e União Europeia- Fundo Social Europeu. Em fevereiro de 2023 foi celebrado protocolo com o ISS, I.P., para financiamento do CAVI até à transição para os acordos de cooperação. Este protocolo teve uma duração de 6 meses e foi renovado em agosto de 2023, por mais 6 meses.



 RAC 2023

Deu-se cumprimento à execução física e financeira prevista do Centro de Apoio à Vida Independente (CAVI) da AFSD Cavalos Azuis:

● Gestão da Assistência Pessoal (Beneficiários)

INDICADORES REALIZAÇÃO (para o ano em análise)	2023	2022	2021	2020	2019
- PIAP Realizados ¹	39	36	31	31	27
- PIAP em Execução (para ano seguinte)	26	26	24	26	23
- PIAP Iniciados	3	5	0	4	27
- PIAP Terminados ² , dos quais:	3	3	2	1	4
- PIAP Concluídos	3	3	2	1	3
- PIAP Não Concluídos	0	0	0	0	1

(PIAP – Plano(s) Individualizado de Assistência Pessoal)

● Gestão de Assistentes Pessoais

INDICADORES REALIZAÇÃO	2023	2022	2021	2020	2019
Assistentes Pessoais (AP) Contratados	10	14	8	10	31
Assistentes Pessoais em funções (para ano seguinte)	22	27	27	25	21
Assistentes Pessoais com vínculo contratual terminado	14	13	6	6	10
AP - Processos de Recrutamento e Seleção	1	1	0	0	2

¹Valor cumulativo desde 2019

²Somatório do nº de PIAP concluídos e não concluídos

INDICADORES REALIZAÇÃO	2023	2022	2021	2020	2019
Candidatos/as Processos de Recrutamento e Seleção	Processo de recrutamento e seleção nº 4: 29 candidatos/as	Processo de recrutamento e seleção nº 3: 18 candidatos/as	0	Candidatos provenientes de Bolsas de AP externas ao CAVI Cavalo Azul - 3	- Processo de recrutamento e seleção nº 1: 53 candidatos - Processo de recrutamento e seleção nº 2: 54 candidatos
Entrevistas Realizadas - Processos de Recrutamento e Seleção	Processo de recrutamento e seleção nº 4: 25 Entrevistas realizadas	Processo de recrutamento e seleção nº 3: 17 Entrevistas realizadas.	0	0	- Processo de recrutamento e seleção nº 1: 35 entrevistas - Processo de Recrutamento e seleção nº 2: 32 entrevistas
Candidatos/as em bolsa de Assistentes Pessoais para recrutamento	Nº de candidatos/as resultante do Processo de Recrutamento e Recrutamento e Seleção nº 4: 29	Nº de candidatos/as resultante do Processo de Recrutamento e seleção nº 3: 16	5 (bolsas externas)	3 (bolsas externas)	- Nº de candidatos/as resultante do Processo de Recrutamento e seleção nº 1: 32 - Nº de candidatos resultante do Processo de Recrutamento e Seleção nº 2: 24

● Gestão Equipa CAVI Cavalo Azul

INDICADORES REALIZAÇÃO	2023	2022	2021	2020	2019
Elementos Equipa Técnica contratados	1	1	0	1	5
Elementos Equipa Técnica em funções (para ano seguinte)	3	3	3	3	3
Elementos Equipa Técnica em funções (vindos de ano anterior)	3	3	3	3	0
Elementos Equipa Técnica com vínculo contratual terminado	1	1	0	1	2
Equipa Técnica - Processos de Recrutamento e Seleção	1	1	0	0	2

● Avaliações Diversas

INDICADORES REALIZAÇÃO	2023	2022	2021	2020	2019
Avaliações diversas	Avaliação Satisfação de Beneficiários: dezembro 2023 ³ ;	Avaliação Impacto – final (out 2022);			
	- 13 questionários considerados válidos	- 20 questionários considerados válidos			
	Avaliação de Satisfação de Assistentes Pessoais: dezembro de 2023;	Avaliação Satisfação Beneficiários: abril de 2022;			
	- 14 questionários considerados válidos	- 17 questionários considerados válidos			
	Avaliação de Desempenho	Avaliação Satisfação AP de 9 em 9 meses	Focus Group e inquérito	18 + 8	26
	28 AP avaliados/as em 2023	– Última Avaliação (junho 2022)			
		Avaliação de Desempenho			
		27 AP avaliados/as em 2022			

³ Após o cumprimento dos objetivos do projeto-piloto a equipa, reconhecendo a importância de continuar com este tipo de avaliação, decidiu torná-la anual.

● Ações de Formação

- Formação Inicial - Assistentes Pessoais (50 horas)

INDICADORES REALIZAÇÃO	2023	2022	2021	2020	2019
Formações Iniciais ministradas	1 FORMAÇÃO	1 FORMAÇÃO			
29 Candidatos/as Certificados/as	16 Candidatos/as Certificados/as		0	0	2
24 de julho a 10 de agosto de 2023	13 a 28 de junho de 2022				

● Ações de Formação

- Formação Adicional Obrigatória

INDICADORES REALIZAÇÃO	2023	2022	2021	2020	2019
Boas Práticas no/a Assistente Pessoal					
Duração: 50 horas					
Destinatários/as: colaboradores do CAVI Cavallo Azul			16	10	7
Formação Prevenção e Primeiros socorros					
UFCD 3546					
Destinatários/as: colaboradores da AFSD Cavallo Azul (CAVI Cavallo Azul e CACI/LRE)			8	1	
Formação interna para colaboradores CAVI Cavallo Azul:			formandos do CAVI Cavallo Azul	formandos do CAVI Cavallo Azul, Formação 1º socorros UFCD 3564 - 25h	
Algaliação Intermitente					
Duração: 2 horas					
Destinatários/as: Assistentes Pessoais CAVI Cavallo Azul	2 Formandos/as do CAVI Cavallo Azul		2	2	2
			formandos do CAVI Cavallo Azul	formandos (AP) do CAVI Cavallo Azul	Formação interna colaboradores – algaliação - 2,5h




 RAC 2023

INDICADORES REALIZAÇÃO	2023	2022	2021	2020	2019
Formação interna para colaboradores CAVI Cavalo Azul: Higiene, cuidados e transferências Duração: 1 hora Destinatários/as: Assistentes Pessoais CAVI Cavalo Azul			2 formandos CAVI Cavalo Azul		
Formação externa/ certificada UFCD 0349: Ambiente, Segurança, Higiene e Saúde no Trabalho- Conceitos Básicos; Duração: 25 horas		14 colaboradores/as CAVI Cavalo Azul certificados/as.			
Formação externa/ certificada UFCD 0350- Comunicação Interpessoal- Comunicação Assertiva Duração: 50 horas		6 colaboradores/as CAVI Cavalo Azul certificados/as			
Formação interna/ Ações de sensibilização: - Ergonomia e Conservação de Energia; - Ergonomia e Ginástica Laboral; - Manual de Conduta e Ética da A.F.S.D. Cavalo Azul; - Deficiência Intelectual e Demência;	14 Formandos/as do CAVI Cavalo azul	2 ações destinadas aos elementos da equipa técnica			

- Encontros, Seminários, workshops. Ações de divulgação
 - Reuniões/Encontros Interpares

INDICADORES REALIZAÇÃO	2023	2022	2021	2020	2019
Para Beneficiários/as	10	8*	12	10	3
Para Assistentes Pessoais	10	8*	12	12	3

*Existiram meses em que foi feita reuniões de avaliação e essas não foram consideradas aqui.

○ Sessões informativas sobre o MAVI

INDICADORES REALIZAÇÃO	2023	2022	2021	2020	2019
Sessões de esclarecimento, notas de imprensa, publicações (Sensibilização MAVI)	- III Seminário Desafiar a Inclusão- (Organização GT Deficiência CLAS/Rede Social); - 1 contribuição para a Newsletter do MAVI; - Participação de uma Representante Legal no 1º Fórum MAVI realizado em Coimbra; - Apresentação de exemplos de boas práticas do CAVI Cavalo Azul, no 2º Fórum MAVI, pela Sr.ª Presidente do CDSS Coimbra; - Participação/Testemunho de beneficiário do CAVI Cavalo Azul no Encontro Desafios da Autonomia; - Comemoração do Dia Internacional das Pessoas com Deficiência; - Participação na consulta prévia sobre a Portaria 415/2023.	7 - Filmes POISE; - Desafiar a Inclusão II (Organização GT Deficiência CLAS/Rede Social); - II Encontro de CAVI da Região Centro (Organização: CAVI Cavalo Azul); - 2 contribuições para a Newsletter do MAVI (junho e setembro) - Participação no Seminário Vida Independente na Deficiência Visual (Organização: ACAPO); - Comemoração do Dia Internacional das Pessoas com Deficiência;	14 Exposição Fotográfica 4 episódios Podcast "Conversas Independentes" Participação no "Desafiar é inclusão" 4 Ações de sensibilização (ESSLeiria, ESEnfCoimbra e IEFPP) Participação de Beneficiária CAVI Cavalo Azul no <i>webinar</i> de Boas práticas do MAVI – INR Lançamento Newsletter CAVI Cavalo Azul Participações/contributos para Newsletter INR Participação encontro inter pares CAVI ADM Estrela Participação no Livro MAVI, iniciativa ESS Sta. Maria Presença Mercado Natal - OCC Publicação Facebook alusivo Dia Internacional da PDI	10 1º Encontro CAVI Realização de 3 Sessões Informativas Subscrição ENIL Participação Na Consulta Pública sobre a EN para Inclusão PDI 4 Publicações redes sociais	6

Nota:

Horas Totais de Assistência Pessoal = **29.716 horas realizadas**;

Em curso, o processo de avaliação de satisfação de Assistentes Pessoais e Beneficiários e Avaliação de Desempenho dos Assistentes Pessoais.

2.4 OUTRAS ATIVIDADES

- 1- Iniciamos o ano de 2023 com uma boa notícia que o final de 2022 trouxe para a Cavalo Azul e a comunidade envolvente. Firmamos com a *Cleanwatts Portugal* um contrato para a criação de uma Comunidade de Energia Renovável (CER). Esta CER vai permitir apoiar a poupança e previsibilidade energética de longo prazo (20 anos) da AFSD Cavalo Azul e também possibilitará apoiar, no futuro, cerca de 60 famílias na comunidade envolvente.
- 2- Em fevereiro, a AFSD organizou no Centro Desportivo Recreativo Popular de Assafarge, criando um ambiente e decoração típica para receber uma Noite de Fados Solidária aberta à Comunidade onde ouvimos Mickael Salgado e músicos da Secção de Fado da Associação Académica de Coimbra.



- 3- No dia 1 de abril, a AFSD participou na Caminhada Solidária, iniciativa da CTGA. A caminhada era dirigida aos funcionários e familiares do universo CTGA (Urso Parque Verde – Choupal e Parque Verde -10Km) e tinha como objetivo apoiar a nossa associação através de doações de bem alimentares não perecíveis.



- 4- No dia 22 de abril, no âmbito das Jornadas Mundiais da Juventude, a AFSD foi convidada para participar neste evento tendo tido a honra de receber os “símbolos”, no equipamento social.



Handwritten signature and initials in blue ink.

- 5- No dia 24 de junho os meninos da Catequese da Paróquia de Lordemão vieram a Associação e presentear os nossos utentes com um excelente lanche confeccionado pelos seus familiares.



- 6- No dia 26 de novembro, os utentes do Centro Cavalo Azul tiveram a visita especial dos Grupo de Escuteiros - Escutismo 1233 Almalaguês. Momento muito especial e bem divertido.



- 7- A AFSD esteve presente de 30 de junho a 16 de julho na Feira Popular de Coimbra – 2023.



- 8- A AFSD este presente no Festival Internacional de Folclore de Santo Amaro – 14 e 15 de julho.



- 9- A AFSD preparou no dia 29 de julho um almoço volante para os peregrinos acolhidos na comunidade de Assafarge. Alguns utentes e colaboradores marcaram presença também no Parque da Canção para participar nas Jornadas Mundiais da Juventude em Coimbra.
- 10- No dia 28 de setembro a AFSD esteve presente na 3ª Edição do Encontro Desafiar a Inclusão, sob o tema "Os Desafios da Autonomia".



- 11- A AFSD foi convidada a participar de 29 de setembro a 8 de outubro na Festas de Lordemão em Honra de Nossa Senhora do Desterro.



- 12- A 5 de outubro a AFSD participou no Festival de Sopas, com a apresentação de uma sopa num evento da comunidade de Assafarge.
- 13- No dia 10 de novembro realizou-se um Magusto no Centro Cavalo Azul para todos os utentes, colaboradores e familiares.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'MBO', '29', 'chilly', 'Diz Alameda', and a large stylized signature.

- 14- No dia 18 de novembro houve a participação na AFSD na Feira do Outono, no Centro Social e Polivalente da Palheira, em Assafarge.



- 15- A AFSD foi convidada a participar no mercado de Natal realizado no ISCAC no dia 18 de dezembro promovido pelo "Voluntas" (Gabinete de Voluntariado do ISCAC). Teve como objetivo a venda dos produtos elaborados nas diversas Oficina e divulgar as atividades do Centro Cavalo Azul.
- 16- No âmbito da divulgação do voluntariado da NEPCESS (Núcleo de Estudantes da Faculdade de Psicologia e Ciências da Educação), a AFSD foi apresentar as suas atividades institucionais e de voluntariado.

CONTAS DE 2023

3.1 RESULTADOS ECONÓMICO-FINANCEIROS

SITUAÇÃO PATRIMONIAL

Análise efetuada às peças contabilísticas apresentadas pelo Gabinete de Contabilidade.

SITUAÇÃO PATRIMONIAL	2022	2023	Δ 2022/2023
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE	1 295 933,44 €	1 267 030,76 €	-28 902,68 €
Ativos Fixos Tangíveis	1 284 417,99 €	1 256 768,57 €	-27 649,42 €
Ativos Intangíveis	720,89 €	908,96 €	188,07 €
Investimentos Financeiros	10 794,56 €	9 353,23 €	-1 441,33 €
ATIVO CORRENTE	444 481,93 €	196 572,46 €	-247 909,47 €
Inventários	711,01 €	1 378,95 €	667,94 €
Créditos a Receber	6 067,91 €	5 335,85 €	-732,06 €
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	505,00 €	505,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos	2 569,54 €	609,54 €	-1 960,00 €
Diferimentos	2 144,27 €	4 001,68 €	1 857,41 €
Outros ativos correntes	308 641,19 €	153 946,86 €	-154 694,33 €
Caixa e depósitos bancários	123 843,01 €	30 794,58 €	-93 048,43 €
TOTAL DO ATIVO	1 740 415,37 €	1 463 603,22 €	-276 812,15 €
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos	25 546,06 €	25 546,06 €	0,00 €
Excedentes de Revalorização e Outras variações nos fundos patrimoniais	1 072 681,15 €	1 033 959,67 €	-38 721,48 €
Resultados transitados	52 807,37 €	58 891,57 €	6 084,20 €
Resultado líquido do período	6 084,20 €	-41 052,28 €	-47 136,48 €
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS	1 157 118,78 €	1 077 345,02 €	-79 773,76 €
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE	131 222,98 €	109 527,93 €	-21 695,05 €
Financiamentos obtidos	131 222,98 €	109 527,93 €	-21 695,05 €
Outras contas a pagar	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PASSIVO CORRENTE	452 073,61 €	276 730,27 €	-175 343,34 €
Fornecedores	3 919,05 €	15 265,28 €	11 346,23 €
Patrocinadores	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos	19 058,56 €	19 086,66 €	28,10 €
Diferimentos e Outros Passivos Correntes	429 096,00 €	242 378,33 €	-186 717,67 €
TOTAL DO PASSIVO	583 296,59 €	386 258,20 €	-197 038,39 €
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO	1 740 415,37 €	1 463 603,22 €	-276 812,15 €

• ATIVO

O ativo, em 2023, ascendeu a **1.463.603,22€**, evidenciando uma variação negativa de **276.812,15€** face ao ano precedente. No ativo não corrente, os ativos fixos têm um valor atual de **1.256.768,57€**, tendo diminuído **27.649,42€**, pelo que o valor das depreciações foi superior ao investimento em ativos fixos no ano de 2023.

Ao nível do ativo corrente, rubricados créditos sobre os utentes no valor de **5.335,85€**, observou-se uma ligeira diminuição de **732,06€**, o que corresponde a uma melhoria no pagamento atempado das participações familiares.

Ao nível das Caixa e Depósitos Bancários verificou-se também uma acentuada diminuição, concretamente **93.048,43€** em relação ao ano de 2022.

- **FUNDOS PATRIMONIAIS**

Os fundos patrimoniais da AFSD Cavalo Azul ascendem a 1.077.345,02€, registando uma diminuição de 79.773,76€. Incluem os resultados de exercícios anteriores e o resultado do corrente exercício negativo de 41.052,28€ bem como os subsídios ao investimento a reconhecer em exercícios futuros.

- **PASSIVO**

O total do passivo fixou-se em **386.258,20€** evidenciando assim uma diminuição de **197.038,39€** face ao exercício anterior.

No passivo não corrente, o endividamento de médio e longo prazo refletido em balanço (o empréstimo bancário da construção do equipamento social) é de **109.527,93€**, tendo diminuído **21.695,05€** face a 2022 (custo médio mensal da amortização do empréstimo = 2.375,60€).

No passivo corrente, que corresponde a dívida não vencida a fornecedores, outros credores e impostos, situa-se nos **276.730,27€**, e evidencia uma diminuição de **175.343,34€** face ao ano precedente. Neste último, foram reconhecidos os diferimentos que ascendem a **242.378,33€** (diminuição de **186.717,67€**) que incluem, para além dos encargos com pessoal, férias e subsídio de férias de 2023 a pagar em 2024, o valor do financiamento a receber pela candidatura do Projeto Choc Choc Chocolate.

SITUAÇÃO ECONÓMICA

A AFSD Cavalo Azul, no ano de 2023, apresenta um Resultado Líquido do Período Negativo de **41.052,28€**.

Os meios libertos gerados pela atividade operacional (EBITDA)⁴ foram positivos em **2.700,15€**, mas não suficientes para absorver os custos não desembolsáveis relativos às depreciações do ativo fixo, traduzindo assim um resultado operacional (EBIT) negativo de **41.052,28€**. Os resultados financeiros, que correspondem neste caso aos juros e gastos suportados foram de **6.812,95€**.

⁴EBITDA - earnings before interest, taxes, depreciation and amortization ou Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização

DESEMPENHO ECONÓMICO COMPARADO

SITUAÇÃO ECONÓMICA	2022	2023	Δ 2022/2023
RENDIMENTOS			
Vendas e serviços prestados	99 285,86 €	105 921,16 €	6 635,30 €
Subsídios, doações e legados à exploração	847 605,56 €	818 644,79 €	-28 960,77 €
Outros rendimentos e ganhos	41 380,95 €	61 333,41 €	19 952,46 €
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	988 272,37 €	985 899,36 €	-2 373,01 €
GASTOS			
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	21 298,11 €	25 082,38 €	3 784,27 €
Fornecimentos e serviços externos	101 992,34 €	101 571,47 €	-420,87 €
Gastos com o pessoal	817 374,96 €	854 085,07 €	36 710,11 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	35 374,91 €	36 939,48 €	1 564,57 €
Outros gastos e perdas	2 611,34 €	2 460,29 €	-151,05 €
Juros e gastos similares suportados	3 536,51 €	6 812,95 €	3 276,44 €
TOTAL	982 188,17 €	1 026 951,64 €	44 763,47 €
RESULTADOS			
EBITDA (Resultado operacional- Depreciações)	44 995,62 €	2 700,15 €	-42 295,47 €
Resultado Operacional	9 620,71 €	-34 239,33 €	-43 860,04 €
Resultado Financeiro	3 536,51 €	6 812,95 €	3 276,44 €
Resultado Líquido do Período	6 084,20 €	-41 052,28 €	-47 136,48 €

- **RENDIMENTOS**

O total de rendimentos da AFSD Cavalo Azul no ano de 2023 foi de **985.899,36€**, tendo diminuído **2.373,01€** em relação a 2022. Os principais rendimentos da AFSD Cavalo Azul correspondem a subsídios, doações e legados à exploração que totalizam o valor de **818.644,79€**, sendo que esta rubrica inclui o financiamento de:

Instituto de Segurança Social – ISSCACI – Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão – **226.654,65€**LRE – Lar Residencial – **202.324,73€**CAVI – **357.942,02€****Subsídio Fundação “La Caixa” –BPI**O Projeto Choc, Choc, Chocolate – **14.050,00€****Instituto de Emprego e Formação Profissional - IEFP**Estágios ATIVAR – **12.106,42€****INR – Instituto Nacional para a Reabilitação**ASUL – Atividades Socialmente Úteis – **2.449,54€**Colónia de Férias 2023 – **1.239,32€****POISE - Programa Operacional Inclusão Social e Emprego**CAVI Cavalo Azul – **(19 428,03€)****Donativos – 21.306,14€**

MP
C
AFSD
Cavalo Azul

As vendas e serviços prestados, que totalizam o valor de **105.921,16€**, incluem os rendimentos relativos a vendas de **3.985,88€**, maioritariamente do bar/refeições, as comparticipações familiares dos utentes no valor de **93.825,28€** (sendo 36.949,86€ dos utentes do LRE e 56.875,42€ dos utentes de CACI), as quotizações de associados/as de **3.785,00€** e outros de **4.325,00€** (comparticipação dos pais relativamente à colónia, piscina e acolhimento temporário no Lar Residencial). No global, verificou-se uma variação positiva de **6.635,30€** face ao ano precedente.

Os Outros Rendimentos e Ganhos totalizam o valor de **61.333,41€** e registam uma variação positiva de **19.952,46€** face ao ano de 2022. Nesta rubrica, inclui a **consignação do IRS e IVA** em 2023 foi de **21.680,85€**.

● GASTOS

O total de gastos da AFSD Cavalo Azul no ano de 2023 foi de **1.026.951,64€**, tendo aumentado **44.763,47€** face a 2022.

Os principais correspondem a gastos com o pessoal no valor de **854.085,07€**, evidenciando um aumento de **36.710,11€** relativamente a 2022.

Os gastos com fornecimentos e serviços externos totalizam os **101.571,47€**, e evidenciam uma pequena diminuição de **420,87€** face a 2022.

Os gastos de depreciação e amortização, que representam a utilização dos bens móveis e imóveis, atingiram o valor de **36.939,48€**, um aumento de **1.564,57€**, face ao investimento efetuado.

Os custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas, que correspondem a gastos com géneros alimentares, foram de **25.082,38€**, valor superior a 2022 em **3.784,27€**.

Os gastos com juros do empréstimo de médio e longo prazo ascenderam a **6.812,95€**.

● INDICADORES DE GESTÃO

No que se refere à Gestão, a AFSD Cavalo Azul e concretamente às modalidades de financiamento, continua a implementar a política de diversificação dos rendimentos, com procura constante de candidaturas que permitam angariar fundos adicionais para além da modalidade principal com origem no Instituto de Segurança Social.

Verifica-se a necessidade da AFSD Cavalo Azul continuar o percurso de gestão da Cavalo Azul que vise garantir a qualidade dos serviços nas respostas sociais de LRE e de CACI, satisfazer as reais necessidades dos utentes e famílias ou responsáveis, e de transformar o equipamento social Cavalo Azul numa instituição financeiramente sustentável.

Da análise aos rácios indicativos de estados de sustentabilidade financeira, no exercício de 2023 regista-se o seguinte:

DIVERSIFICAÇÃO DO FINANCIAMENTO E RÁCIOS FINANCEIROS

Benchmark de risco	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Se índice mais próximo de 1	0,353	0,395	0,461	0,552	0,467	0,326	0,289	0,674	0,676	0,30
Se < 0,50	34,3	1,76	0,84	0,93	0,83	0,999	1,045	1,059	0,983	0,71
Se negativo nos últimos 3 anos	-0,147	0,183	-0,118	-0,022	-0,0195	0,011	0,028	0,049	0,045	-0,035
Se < 0,25	0,72	0,8	0,8	0,81	0,81	0,45	0,54	0,68	0,665	0,736
Se > 150%	22,65%	19,88%	20,23%	19,20%	18,78%	54,76%	45,61%	31,58%	33,51%	26,39%

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - Diversificação do Financiamento

$$D_f = 1 - \sum_{i=1}^n \left(\frac{\text{Valor da modalidade de financiamento}_i}{\text{Total das modalidades de financiamento}} \right)^2$$

$$= 1 - 0,70333748$$

$$= 0,29666252 = \mathbf{0,30}$$

2 - Situação Financeira Líquida

$$L = \frac{\text{Ativo corrente}}{\text{Passivo corrente}}$$

$$= 196.572,46\text{€} / 276.730,27\text{€}$$

$$= 0,71034 = \mathbf{0,71}$$

3 - Fluxo Económico Líquido

$$F_{el} = \frac{(\text{Rendimentos operacionais} - \text{Gastos operacionais})}{\text{Total de rendimentos e ganhos}}$$

$$= -34.239,33\text{€} / 985.899,36\text{€}$$

$$= -0,0347290316 = \mathbf{-0,035}$$

4 - Capacidade Financeira

$$C_f = \frac{(\text{Ativo total} - \text{Passivo total})}{\text{Ativo total}}$$

$$= (1.463.603,22\text{€} - 386.258,20\text{€}) / 1.463.603,22\text{€} = 0,7360909 = \mathbf{0,736}$$

5 - Capacidade de Endividamento

$$C_e = \frac{(\text{Dívidas a terceiros de CP} + \text{Dívidas a terceiros de MLP})}{(\text{Total dos fundos próprios} + \text{Passivo})}$$

$$= (276.730,27\text{€} + 109.527,93\text{€}) / 1.463.603,22\text{€}$$

$$= 0,263909 * 100$$

$$= 26,39\%$$

Da análise aos principais rácios financeiros, considerando os referidos no art.º 18º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, de 14 de novembro, verifica-se que a AFSD Cavalo Azul ainda se encontra dentro dos parâmetros que garantem a sustentabilidade financeira, no entanto, torna-se necessário e urgente a regularização da situação de financiamento da nova resposta social SAVI -Serviços de Apoio à Vida Independente.

3.2 PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

As contas da AFSD - Associação de Famílias Solidárias com a Deficiência – Centro Cavalo Azul, relativas ao ano de 2023, obtiveram autorização para emissão pela Direção a **20 de março de 2024**. Referente ao Resultado Líquido realizado no exercício de 2023, **valor negativo de 41.052,28€** propõe-se que seja dada a seguinte aplicação:

Resultados Transitados: -41.052,28€ (quarenta e um mil, cinquenta e dois euros e vinte e oito cêntimos)

Marco dos Pereiros, 20 de março de 2024

A Direção da AFSD Cavalo Azul - 2024-2027

 ASSOCIAÇÃO DE
FAMÍLIAS SOLIDÁRIAS
COM A DEFICIÊNCIA
NIPC 509 730 612
Rua do Olival, N.º 2 - Marco dos Pereiros
3040-713 Castelo Viegas
Telef. 239 448 310 - Telem. 961 678 653
E-mail: geral.cavaloazul@gmail.com

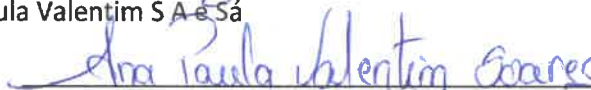
Presidente - Ana Paula Santos Garcia Moreira



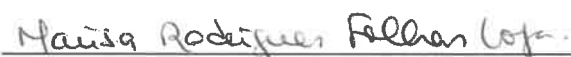
Vice-Presidente - Victor Abel Simões



Secretária - Ana Paula Valentim S A e Sá



Tesoureiro –Marisa Rodrigues Fôlhas Lopes



Vogal - Elisa Maria Murta Santos Almeida



Vogal - Fernando Manuel Sousa Pardal



Vogal –Maria da Conceição Batista Martins

