

Associação de Famílias Solidárias com a Deficiência



Relatório de Atividades e Contas

2019



ÍNDICE

Introdução	2
I Posicionamento Estratégico da Prestação de Respostas Sociais	4
1.1. A Instituição	4
1.2. Visão, Missão e Valores	7
1.3. Avaliação das Atividades Estratégicas por Área de Responsabilidade	8
2 Atividades Desenvolvidas	12
2.1. Resposta Social - Centro de atividades ocupacionais (CAO)	12
2.2. Resposta Social - Lar Residencial (LRE)	17
2.3. CAVI - Centro de Apoio à Vida Independente	19
2.4. Projeto de Ampliação do Lar Residencial	23
2.5. Atividades de Suporte	24
2.6. Movimento Associativo, Voluntariado e Notoriedade	24
2.7. Recursos Humanos	26
3 Resultados Económico-Financeiros	27
3.1. Situação Patrimonial	27
3.2. Situação Económica	29
3.3. Indicadores de Gestão	33
4 Proposta de Aplicação de Resultados	35
5 Balanço em 31 de dezembro de 2019	36
6 Demonstração dos Resultados por Naturezas - 31/12/2019	37

INTRODUÇÃO

Em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submetemos para apreciação e aprovação à Assembleia-Geral o Relatório de Atividades e Contas referentes ao exercício de 2019, que tem como objetivo dar conta das atividades, recursos utilizados e resultados obtidos pela A.F.S.D. - Cavalo Azul. Encerra-se, desta forma, em 2019, o ciclo estratégico que orientou a atuação da A.F.S.D. – Cavalo Azul no quadriénio 2016-2019, cujos resultados foram divulgados nos correspondentes relatórios anuais. A entrega, análise e aprovação deste documento apenas no mês de junho de 2020 deve-se aos efeitos do COVID-19 que adiou a obrigatoriedade legal de apresentação até final de março do conjunto das peças legalmente previstas. Regista-se ainda a nota de que a Direção vigente tudo fará para lidar da melhor forma com a imprevisibilidade do vírus e respetivos efeitos e impacto na sustentabilidade da Associação sempre no sentido de manter a pressuposta e imperativa continuidade da A.F.S.D. e das respostas sociais do Centro Cavalo Azul.

Genericamente, e em comparação com os anos anteriores, o ano de 2019 foi também um ano com algumas dificuldades e constrangimentos no funcionamento normal das respostas sociais que se tentaram ultrapassar da melhor forma possível, com os recursos humanos e financeiros existentes, apesar da tendência de melhorar o resultado líquido económico que felizmente passou a barreira do negativo para o positivo de **-15.181,00€ em 2018 para 3.063,00€ em 2019.**

Por fim, importa destacar que pela vontade férrea e solidária dos órgãos sociais, colaboradores, voluntários e mecenas foi um ano marcado pelo desenvolvimento de dois projetos estruturantes para a Associação, concretamente, a 11 de fevereiro, com o lançamento do Centro de Apoio à Vida Independente (CAVI), projeto piloto no âmbito do Modelo de Apoio à Vida Independente, financiado pelo POISE - Portugal 2020 do Fundo Social Europeu (1) e a elaboração do projeto de ampliação do Lar Residencial para mais 8 utentes (2).

- (1) O CAVI permitiu em 2019 iniciar o apoio a 27 pessoas com deficiência e/ou incapacidade no seu contexto e no espírito do Modelo de Apoio à Vida Independente através do apoio de 31 assistentes pessoais que pelo seu empenho, coordenados pela equipa técnica do CAVI permitiram, permitem e permitirão a concretização de uma melhor qualidade de vida e bem-estar dos beneficiários deste projeto.



- (2) A ampliação do equipamento social na valência de Lar Residencial, para além de permitir responder às necessidades e apoio a mais 8 utentes e famílias, contribuirá em larga medida para a sustentabilidade organizacional, humana e financeira da A.F.S.D., com a possibilidade de equilibrar a situação económico-financeira da Instituição pelo aumento de escala e previsivelmente pelo aumento do número de acordos com o ISS, IP - Centro Distrital de Coimbra, dada a necessidade deste tipo de resposta institucional na região centro e no País.

No final do ano, a 16 de dezembro foram eleitos novos órgãos sociais para o quadriénio 2020-2023. A gestão da direção cessante caracterizou a sua ação pela constante procura de novos recursos de forma a garantir a sustentabilidade social e financeira da instituição, procurando continuamente melhorar a qualidade dos serviços prestados com um objetivo único:

“Construir um futuro melhor, para quem mais precisa de entre os que precisam”.

Maria de Lourdes e António Figueiredo Pereira
(Mecenas Ampliação Lar, 2019)

Nota Final:

Este Relatório de Atividades e Contas de 2019 vai ser submetido a aprovação da Assembleia Geral no dia 26 de junho por motivos excecionais relacionados com a pandemia do COVID 19, ao abrigo do artigo 18 do DL n.º 10-A/2020 de 13 de março.



I POSICIONAMENTO ESTRATÉGICO DA PRESTAÇÃO DE RESPOSTAS SOCIAIS

I.1. A INSTITUIÇÃO

A A.F.S.D. – Associação de Famílias Solidárias com a Deficiência é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS) sem fins lucrativos, registada juridicamente a 3 de janeiro de 2006 no Cartório Notarial de Coimbra, de acordo com o assento n.º 16-A, fls. 134 a 135, e cujos estatutos foram publicados no Diário da República n.º 39, de 23 de fevereiro de 2006. A Associação tem sede na Travessa da Rua do Olival, Várzea, no 2, 3040-713 Castelo Viegas - Número de Identificação de Pessoas Coletivas 509 730 612.

A A.F.S.D. tem como principal objetivo oferecer às pessoas com necessidades de cuidados especiais, particularmente com deficiência mental e multideficiência, uma alternativa de vida, usufruindo da autonomia possível a uma vida com dignidade e com sentido, contribuir para a sua integração e inclusão social com participação e, se possível, com independência económica, criando assim condições de vida as mais próximas da normalidade possível, enquanto procura desenvolver e manter as capacidades físicas, psíquicas, intelectuais, emocionais, culturais e sociais, respeitando as limitações, os direitos à identidade e à autonomia, com a promoção da dignidade e da individualidade, como Sujeitos de direitos, titulares de cidadania.

São objetivos da associação:

- a) Apoiar as atividades culturais dos seus associados cujas receitas reverterão obrigatoriamente a favor das causas sociais;
- b) Prestar apoio individualizado às pessoas com deficiência e dele necessitando;
- c) Apoiar outras parcerias com vista à obtenção de novos equipamentos e criação de novos espaços destinados ao apoio social a pessoas com deficiência e respetivas famílias;
- d) Criar formas de ocupação de tempos livres de pessoas com deficiência;
- e) Angariar fundos, através de iniciativas sociais, culturais e recreativas;
- f) Elaborar candidaturas a projetos de ação social, cultural e outros, em vigor em cada ano;
- g) Dirigir um centro de atividades ocupacionais, lar residencial e criar residências autónomas;
- h) Prestar apoio domiciliário;
- i) Criar novas respostas sociais dirigidas a pessoas com deficiência e respetivas famílias.



É neste contexto que a A.F.S.D. exerce a sua atividade a partir da sua sede em Pereiros, União de Freguesias de Santa Clara e Castelo Viegas, onde se encontra instalado o equipamento social Cavalo Azul, no qual desenvolve as valências de Centro de Atividades Ocupacionais (CAO) e de Lar Residencial (LRE), ambas com acordo de cooperação celebrado com o Centro Distrital da Segurança Social de Coimbra desde 2014.

O CAO, com 30 vagas, é uma resposta de apoio social para jovens e adultos com deficiência/incapacidade em situação de dependência e vulnerabilidade social, através do desenvolvimento de atividades de ocupação no âmbito de um projeto de vida com dignidade e qualidade, dando, assim, às famílias confiança no presente e no futuro, moderando preocupações e incertezas.

O LRE, com 12 camas, em quatro quartos duplos e quatro individuais, acolhe pessoas com incapacidade/deficiência impedidas de residir no seu meio por razões de disfunções familiares, por motivo de doença ou idade de familiares ou outros impedimentos, e que por limitações de autonomia não possam assegurar a satisfação das suas necessidades básicas. Presta apoio em regime de permanência quando a pessoa incapacitada não tem família de suporte e em regime temporário quando, por motivos de repouso ou por impossibilidade temporário, as famílias o solicitem.

Os órgãos associativos da A.F.S.D. – Associação de Famílias Solidárias com a Deficiência são compostos da seguinte forma:

Assembleia Geral

Presidente: Gualter José Silvano Simões

1º Secretário: Manuel Ribeiro de Miranda

2º Secretário: Carlos Alberto Jesus Cebola

Conselho Fiscal

Presidente: Isabel Maria Espírito Santo Vilão

1º Vogal: Jorge Filipe Gouveia Monteiro

2º Vogal: António Lopes Campos

1º Suplente: Olinda Fernandes Lousã

2º Suplente: Rui Manuel Pinto Almeida



g

Direção

Presidente: Sérgio Paulo da Conceição Vicente

Vice-Presidente: Ana Paula Santos Garcia Moreira

Secretário: João de Deus Veloso Correia Lourenço

Tesoureiro: Jorge Edgar Pinto Rebelo

1º Vogal: Elisa Maria Murta Santos Almeida

2º Vogal: Carlos Alberto Sousa Ferreira

3º Vogal: Anabela Correia Martins

1º Suplente: Manuel Cabral de Deus Amaral

2º Suplente: Daniela Filipa Lucas Silva

3º Suplente: Lucília Maria Vaz de Castro da Veiga

4º Suplente: Maria Prazeres Quintas Ferreira



1.2. Visão, Missão e Valores

A A.F.S.D. foi criada por pais, familiares e amigos solidários de pessoas com deficiência. A preocupação com este problema social está na gênese da sua atividade é orientada pelo seguinte quadro conceptual:

Visão

Ser uma resposta social à qual as famílias possam entregar os seus filhos ou familiares com confiança.

Missão

Integrar as pessoas com deficiência mental, e suas famílias, que tenham necessidade de um suporte institucional através das respostas sociais de Centro de Atividades Ocupacionais (CAO) e Lar Residencial (LRE), onde tenham voz, cuidados pessoais e afeto.

Valores





g

.3. AVALIAÇÃO DAS ATIVIDADES ESTRATÉGICAS POR ÁREA DE RESPONSABILIDADE

A Direção da A.F.S.D. tem as competências distribuídas por diversas áreas de responsabilidade e por cada um dos diretores/as. A presente avaliação resulta da análise efetuada com cada diretor/a com a área de responsabilidade atribuída e, apesar da estrutura utilizada em anos anteriores, uma vez que este relatório de atividades e contas encerra o ciclo, foi realizada uma síntese dividida pelos resultados que se pretendiam alcançar pela direção no quadriênio 2016-2019:

- ✓ Estabelecer redes e parcerias a nível concelhio, regional e nacional (1);
- ✓ Proximidade dos utentes aos seus familiares e amigos (2);
- ✓ Garantir qualidade dos serviços e das equipas (3);
- ✓ Elevar o valor do voluntariado (4);
- ✓ Assegurar a sustentabilidade da atividade e financeira (5);
- ✓ Direção participada (6);
- ✓ Gestão Profissionalizada (7).

A Direção Participada (vertical 6) e a Gestão Profissionalizada (vertical 7) configuram-se como transversais e cruciais à boa execução dos restantes, bem como, de todos os objetivos traçados para o quadriênio 2016-2019 da A.F.S.D. pela Direção cessante. Por tal, foi atribuída desde início uma área de responsabilidade a cada membro da direção e manteve-se, sempre que possível, a rotina de uma reunião de direção mensal e introduziram-se procedimentos facilitadores da gestão diária como é o caso da votação virtual para alguns tipos de decisão e posterior ratificação na seguinte reunião de direção.

A Gestão Profissionalizada procurou-se concretizar pela implementação de um processo de comunicação institucional sistemática, interna e externa por diferentes meios e mecanismos, físicos e virtuais, o acompanhamento ao momento da condição financeira e de tesouraria da instituição pela existência de instrumentos como o “*tableau de bord*” e outros, criaram-se condições para uma gestão administrativa de recursos humanos e de vencimentos por sistemas informatizados como é o exemplo da introdução do sistema virtual de controlo de assiduidade dos/as trabalhadores/as da Cavalo Azul, substituindo desta forma o registo em papel.

É de importante valor realçar que em 2019 implementaram-se também módulos informáticos de gestão de tesouraria de forma criar uma interoperabilidade e aumentar a eficácia do tratamento dos dados contabilísticos entre a A.F.S.D. e o Gabinete de Contabilidade e, ainda na digitalização, em 2019, manteve-se a orientação e procura contínua de informatização dos principais processos do Centro



Cavalo Azul no *software* de gestão (registos de turno, medicação, ocorrências, férias, entre outros) e, por fim, a organização e orientação das diferentes áreas via SIGQ preferencialmente na plataforma *Drive* da Google e do *software* de gestão da instituição - *Quality Alive*.

No seguimento das redes e parcerias (vertical 1) a A.F.S.D. manteve uma participação ativa na Rede Social Concelhia através da participação no Grupo de Trabalho das Pessoas com Deficiência e reuniões gerais da Rede do CLAS, na UIPSS, na CNIS, nas Comissões Sociais de Freguesia e outras organizações locais e regionais como por exemplo a ligação e comunicação partilhada com os Centros de Apoio à Vida Independente ao nível regional e nacional e todos os protocolos e atividades em rede realizadas nos anos anteriores e no ano de 2019.

No que refere à proximidade dos utentes aos seus familiares e amigos (vertical 2), o ambiente familiar do Centro Cavalo Azul bem como a comunicação corrente e constante com os familiares e as visitas frequentes realizadas por estes aos seus relativos permite manter e melhorar os cuidados prestados - assinala-se como ponto positivo a possibilidade que é dada aos familiares de participar e envolver-se na construção e acompanhamento dos planos individuais dos utentes e de algumas atividades que dele constam.

A qualidade dos serviços e das equipas (vertical 3) tem vindo a sofrer evoluções uma vez que a Direção cessante dirigiu a Associação durante a fase em que o Centro Cavalo Azul atingiu a completa ocupação das respostas sociais, tendo que para isso adequar e capacitar as equipas, a orientação e qualidade dos serviços. Para tal é e foi essencial o desenvolvimento do plano de formação anual dos/as trabalhadores/as do equipamento social, a gestão e avaliação do desempenho, o cuidar da higiene dos espaços, dos materiais e dos espaços exteriores de forma a criar a melhor harmonia possível entre os cuidados prestados, a rotina diária e o ambiente envolvente.

No campo dos serviços e das pessoas de quem cuidamos, em 2019, manteve-se o reflexo de proporcionar atividades pontuais e diversificadas aos utentes de Lar Residencial e Centro de Atividades Ocupacionais como é demonstrado ao longo do documento, foi possível disponibilizar uma panóplia de serviços, terapias, oficinas e experiências diferentes ao longo do ano de acordo com as atividades planeadas e respetivos técnicos alocados conforme horários individuais dos utentes. Por fim, é importante na observância da legislação em vigor e de acordo com os cenários sociais, económicos, da complexidade do caso concreto e dos serviços usufruídos, instituir comparticipações familiares pelo justo valor, missão que foi acompanhada caso a caso pela Direção Técnica e Direção da A.F.S.D..



O voluntariado (vertical 4) representa, de uma forma geral para as IPSS um importante peso não só nas atividades que se proporcionam mas também pelo valor que acrescentam quer no âmbito do conhecimento, da experiência e do valor material e financeiro. No caso concreto da Cavalo Azul o voluntariado tem um significativo peso conforme se pode concluir nas atividades desenvolvidas em 2019, no quadriênio 2016-2019, mas também no historial da A.F.S.D., que sem os/as voluntários/as e amigos/as não seria possível. O ano de 2019, em retrospectiva, não foi exceção contribuindo para o reconhecimento externo da instituição, a execução de inúmeras atividades, o enriquecimento de oficinas e terapias no Centro Cavalo Azul e o valor significativo de donativos que representou.

O sincero agradecimento e reconhecimento nunca será suficiente para todos/as os/as que apoiam o crescimento e fortalecimento da nossa causa - os utentes de quem cuidamos.

Por fim, foi possível explorar e ter o apoio de diferentes redes de voluntariado e grupos de amigos que nos apoiaram em atividades concretas e nos alegraram com a sua visita ao Centro Cavalo Azul.

A preocupação e orientação para assegurar a sustentabilidade da atividade e financeira (vertical 5) é um princípio que sempre norteou a gestão da direção ao longo do quadriênio que procurou sem ter escala suficiente e a necessidade de obter uma percentagem anual de receitas próprias, manter o equilíbrio e melhorar o resultado líquido da instituição sem decréscimo da qualidade dos serviços prestados. Por tal, um dos eixos para cumprir este vertical foi a exploração de modalidades e oportunidades de financiamento adicional (como foram exemplo as campanhas de sensibilização para a consignação do IRS; o Prémio AGIR da REN; os financiamentos para as colónias de férias e projeto ASUL; a complementaridade das respostas sociais CAO e LRE com o novo projeto CAVI; o financiamento para a Capacitação para o Investimento Social, as inúmeras atividades do voluntariado, entre outras oportunidades pontuais).

Outro dos eixos passou por uma crescente consciencialização da comunidade Cavalo Azul para o cuidar dos equipamentos e das infraestruturas no sentido de respeitar e cumprir a progressiva poupança energética conseguida ao longo dos exercícios.

Por fim o último eixo foi a concretização e assinatura do protocolo de apoio ao desenvolvimento em economia social assinado entre os Mecenases Maria de Lourdes Figueiredo Pereira e António Figueiredo Pereira e a A.F.S.D. que significou a primeira formalidade para a concretização do projeto de ampliação do Lar Residencial a partir dos recursos físicos existentes projeto que, ainda em 2019, foi aprovado pela



Direção da A.F.S.D. por proposta do Gabinete de Arquitetura do Atelier do Corvo via Comissão de Acompanhamento - Mais Cavalo Azul, responsável pela operacionalização em todos os domínios da ampliação do LRE. Esta ampliação permitirá apoiar mais 8 pessoas com deficiência e/ou incapacidade nesta tipologia de resposta social e será um decisivo contributo para cumprir o desígnio da sustentabilidade financeira e material das respostas sociais da A.F.S.D. .

Terminando, será do escrutínio e da avaliação dos/as associados/as em sede da Assembleia Geral que a missão assumida pela Direção cessante do quadriênio 2016-2019 seja ponderada e analisada, no entanto, é do espírito coletivo e de sentimento comum que este ciclo se fecha com a sensação de dever cumprido e que em muito o trabalho realizado contribuiu para a sustentabilidade da missão e em última instância, a mais importante, para o melhor cuidar da pessoa com deficiência.

2 ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

2.1. RESPOSTA SOCIAL - CENTRO DE ATIVIDADES OCUPACIONAIS (CAO)

O CAO é uma das respostas sociais da Cavalo Azul e tem o objetivo de promover o bem-estar a pessoas com limitações e de vulnerabilidade social, essencialmente a pessoas com deficiência/incapacidade mental e /ou multideficiência, com idade igual ou superior a 18 anos ou menos desde que expressamente autorizadas pelo Ministério da Educação.

As Atividades do Centro de Atividades Ocupacional da Cavalo Azul visam, primeiramente, a promoção de autonomia e qualidade de vida dos utentes desta resposta social, esperando retratar o trabalho anteriormente desenvolvido e fomentar a continuidade do desempenho ocupacional até então verificado. Espera, igualmente, respeitar cada utente na sua individualidade, fomentando as suas capacidades e potencialidades e, ainda, ir ao encontro das expectativas e interesses dos utentes e cuidadores formais e informais. Promove também a participação ativa dos utentes em atividades diversas (regulares e pontuais), numa lógica de inclusão social e na comunidade local.

Este plano incorpora, ainda, um projeto de animação sociocultural intitulado “Meio Ambiente e Oceanos” que tem como ponto de partida a necessidade de sensibilização dos utentes para boas práticas da economia circular para o meio ambiente e redução do uso de plástico.

Na resposta social de CAO, os utentes têm um horário semanal distribuído pelas terapias individuais, diversas oficinas e outras atividades individuais e grupais disponibilizadas.

As oficinas que tiveram atividade contínua em 2019 foram:

• Oficina de Expressão Artística e Socialização	• Oficina das Artes
• Oficina de Olaria	• Oficina do Conhecimento
• Oficina Tecnologias de Informação	• Oficina de Atividades de Vida Diária e de Estimulação
• Oficina do Relaxamento	• Oficina do Têxtil

Foram ainda proporcionadas algumas atividades no horário semanal dos utentes:

• Hora do jornal	• Hora da música
• Auto representantes	• Oficina de escrita e da leitura



• Informática terapêutica	• Atividade Física Adaptada
• Culinária Terapêutica	• Grupo do Teatro
• Hidroterapia	• Grupo Dó-Ré-Mi
• Treino de competências pessoais e sociais	

A nível terapêutico, foram desenvolvidas sessões com os utentes, nomeadamente:

• Sessões de terapia ocupacional	• Sessões de <i>snoezelen</i>
• Sessões de fisioterapia	• Sessões de acompanhamento nutrição e saúde
• Sessões de psicologia	• Sessões de estimulação pela dança e expressão corporal
• Sessões de terapia da fala	• Consulta médicas

Em 2019, o Centro Cavalo Azul através de candidatura ao INR, obteve financiamento para desenvolver o projeto A.S.U.L (Atividades Socialmente Úteis da Cavalo Azul). Este projeto contemplou 6 utentes com maior índice de autonomia no trabalho e vida ativa, visando a aprendizagem e aquisição de conhecimentos teórico-práticos, de atividades significativas e produtivas com compensação monetária.

No seu horário foi previsto o desenvolvimento das seguintes áreas de intervenção:

- Assistente limpeza automóveis;
- Assistente de higiene e limpeza;
- Assistente de rota de transporte;
- Assistente cozinha e bar.

A inclusão do Centro Cavalo Azul na comunidade e a iniciativa de diferentes colaboradores, voluntários, órgãos sociais, bem como convites de amigos/as ao longo do ano permite que os nossos utentes tenham atividades um leque de outras atividades externas e internas ao longo do ano:

Dia dos namorados/amigos	
Fevereiro CUIDA - Psicologia; Serviço social; Psiquiatria; Terapia da Fala	
Dia Mundial das Doenças Raras – Jantar convívio entre utentes, cuidadores, colaboradores	
Dia da Mulher	

Dia Mundial do Teatro	  
Concerto do 4.º Aniversário da Cavalo Azul	
Dia da Liberdade	
Dia Internacional da Família	
Dia Internacional dos Museus	
Junho em Movimento – Musicoterapia; Experiências Físicas e Química; Yoga; cuidados de imagem; fotografia; culinária terapêutica	
Colónia de Férias – Verão Azul – Praia da Areia Branca (financiado pelo financiamento a projetos do INR,IP 2019)	
Mês do Coração - Atividades direcionadas para a melhoria da saúde e do coração	
Dia Mundial da Saúde Mental	
Dia Mundial da Música	
Dia Mundial da Alimentação	
Dia das Bruxas	
Dia de São Martinho	
Dia do Pijama	
Dia Internacional da pessoa com deficiência – Ação de sensibilização GNR	
Festa de Natal	

Experiências “ Novas e Diferentes”

- ✓ Ida a jogo do Sporting Clube Portugal (bilhetes oferecidos pela Fundação Sporting) (Janeiro);
- ✓ Visita ao “WE Padel” – experiência com a modalidade (Janeiro)
- ✓ Ida ao Teatro:
 - “Glândula Secreta”
 - “Dos pés para as mãos”
 - “Mostra de Teatro Escolar”
 - “Para ti Sophia”
- ✓ À descoberta das igrejas perdidas -percurso pedonal (Fevereiro)
- ✓ Ida à discoteca - Carnaval Broadway (fevereiro)



- ✓ Participação na aula de Mix dance e Balance
- ✓ Visita guiada à Universidade de Coimbra e biblioteca Joanina
- ✓ Participação na “Semana Verde”
- ✓ Visita ao exploratório
- ✓ Espetáculo Musical - Mariela Tuba & Clown a "Nuvem Voadora"
- ✓ Batismo de Voo – Lousã/ Associação Cavaleiros do Céu/Rotary clube
- ✓ Visita Centro Hípico de Coimbra
- ✓ Visita ao Estádio Cidade de Coimbra – Secção de atletismo
- ✓ Visita às instalações da unidade industrial – Siro
- ✓ *Workshop* direcionada aos utentes ASUL - “O direito ao trabalho e ao emprego “
- ✓ Visita ao Mosteiro de Santa Clara
- ✓ Higienização das mãos - Workshop desenvolvido pela Enf. Dulcina aos utentes
- ✓ Visita aos Bombeiros Sapadores de Coimbra
- ✓ Visita à exposição trabalhos realizados por pessoas com deficiência - Exposição de arte – pessoas com deficiência- Museu Poros – Condeixa
- ✓ Participação dos utentes da atividade de Massagem em sessão realizada na escola de Reflexologia de Coimbra

O plano de atividades de 2019 do Centro de Atividades Ocupacionais foi cumprido com elevada percentagem de execução.

O Centro de Atividades Ocupacionais tem uma lotação para 30 utentes. Durante o ano de 2019, teve uma taxa média de ocupação de 97%, estando previsto a taxa máxima de ocupação em 2020 com admissão de novo(s) utente(s).



Tabela nº 2: CAO – média mensal realizada

Centro de Atividades Ocupacionais (CAO)	2016	2017	2018	2019
Utentes				
Nº médio/mês de utentes SS	25	25	28	29
Nº médio/mês de utentes 'outros clientes'	0	1	0	0
Valor médio das participações CAO	110,01 €	134.98€	135,21 €	152,90€
Terapias (nº de sessões médias/ mês)				
Terapia ocupacional (Inclui Psicomotricidade familiares)	55	302	137	112
Fisioterapia	54	92	87	88
Terapia da fala	113	24	24	24
Snøezelen	57	42	64	56
Psicologia	103	79	117	118
Outras terapias - Multicompetências e estimulação	111	121	45	151
Nutrição	...	...	34	32
Auto Representantes	...	...	6	18
Atividade de Desporto e Atividade Física	...	...	73	82
Adaptação ao meio Aquático	...	...	55	84
Estimulação pela Música	...	...	163	192
Relaxamento	...	...	97	66
Recreativas e de Animação	...	...	117	108
Grupo de Teatro	...	...	49	32
Sócio Culturais	...	...	30	27



2.2. RESPOSTA SOCIAL - LAR RESIDENCIAL (LRE)

O LRE tem por objetivo acolher, temporária ou permanentemente pessoas com deficiência/incapacidade mental e/ou multideficiência, com idade superior a 16 anos, impedidas de residir no seu meio por razões de disfunções familiares, por motivo de doença ou idade de familiares ou outros impedimentos, e que por limitações de autonomia não possam assegurar a satisfação das suas necessidades básicas.

No âmbito do LRE, os utentes beneficiam igualmente das oficinas, atividades e terapias do CAO, bem como de outras atividades socioculturais desenvolvidas.

O LRE tem uma lotação de 12 utentes e teve uma taxa de ocupação de 100% no final de 2019. A atividade realizada pelo centro Cavalo Azul ao nível do LRE é sintetizada de acordo com a Tabela n.º 3:

Tabela n.º 3: LRE – média mensal realizada

Lar Residencial (LRE)	2016	2017	2018	2019
Utentes				
Nº médio/mês de utentes SS	12	11	11	11
Nº médio/mês de utentes 'outros clientes'	0	1	1	1
Valor médio das comparticipações familiares LRE	192,25 €	181,93 €	258,05€	365,34 €
Nº de reclamações	0	0	0	0
Nº de rescisões de contrato	0	0	0	0
Terapias (nº de sessões médias/ mês)				
Nº de planos de administração de terapêutica elaborados	0	3	2	6
Nº de planos de administração de terapêutica acompanhados	9	36,5	14	14
Nº de participantes em saídas ao exterior nas deslocações e passeios	6	8	8	9
Nº de participantes em atividades culturais, artísticas e desportivas	18	32	8	9
Atividades de cuidados pessoais (nº médio/ mês)				
Nº de apoios na alimentação	684	392	396	405
Nº de cuidados de higiene pessoal	483	324	304	315
Nº de acompanhamento a consultas ou MCDT	9	11	18	14



Kg de roupa tratada	1.077	600	426	516
---------------------	-------	-----	-----	-----

LRE permanente

Nº de clientes admissíveis	2	30	2	14
----------------------------	---	----	---	----

Nº de pedidos de inscrições	2	30	2	14
-----------------------------	---	----	---	----

2.3. CAVI - CENTRO DE APOIO À VIDA INDEPENDENTE

O resumo de atividades desenvolvidas no ano de 2019 pelo CAVI Cavalo Azul de 2019 visa apresentar os indicadores relativos aos objetivos presentes na candidatura nº POISE-03-4538-FSE-000467, aprovada pelo Programa Operacional Inclusão Social e Emprego (POISE), no total de 1 383 080,00€. 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.

Iniciou a 11 de Fevereiro e a 8 de Maio de 2019, o CAVI Cavalo Azul prestou a sua primeira assistência pessoal.

Cavalo Azul lança centro de apoio à vida independente

●●● A instituição particular de solidariedade social (IPSS) Cavalo Azul, de Coimbra, realiza na segunda-feira, às 16H00, a reunião de lançamento do Centro de Apoio à Vida Independente (CAVI), em Marco dos Pereiros, na periferia da cidade.

A Cavalo Azul "inicia assim, oficialmente, a implementação do CAVI, "no âmbito do programa MAVI (Modelo de Apoio à Vida Independente)", em complemento à rede com as respostas sociais de

Centro de Atividades Ocupacionais (CAO) e de Lar Residencial (LR) que atualmente presta", sublinha a instituição numa nota enviada à agência Lusa.

O novo equipamento social, que será cofinanciado pelo POISE (Programa Operacional Inclusão Social e Emprego), através do programa Portugal 2020, e pelo Fundo Social Europeu, tem "destinados 1,38 milhões de euros, para três anos, e prevê apoiar, ao longo da execução da operação, 25 pessoas com defi-

ciência e/ou incapacidade, disponibilizando cerca de 42 mil horas de assistência pessoal por ano".

"O projeto inovador permitirá combater os problemas da inclusão das pessoas com deficiência ou incapacidade em Coimbra, na região e em Portugal, possibilitando-lhes exercer todos os direitos fundamentais de cidadania e, acima de tudo, de acordo com as escutas por si efetuadas e com o apoio dos seus/suas responsáveis", afirma a Cavalo Azul.



CAVI irá funcionar no edifício do Marco dos Pereiros

No quadro abaixo sintetizam-se os resultados alcançados, das 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 2019, com as respetivas atividades, tarefas e indicadores de execução.



Tabela nº 4: Atividades Principais/Indicadores/Resultados

ATIVIDADES PRINCIPAIS	TAREFAS	INDICADORES REALIZAÇÃO	RESULTADO/QUANTIFICAÇÃO
Funcionamento e estruturas de apoio	Gestão da Assistência Pessoal (Beneficiários)	PIAP's Realizados	27
		PIAP's Em Execução (para 2020)	23
		PIAP's Terminados	4
		PIAP's Concluídos	3
		PIAP's Não Concluídos	1
	Gestão de Assistentes Pessoais	Assistentes Pessoais Contratados	31
		Assistentes Pessoais em funções (para 2020)	21
		Assistentes Pessoais com vínculo contratual terminado	10
		AP - Processos de Recrutamento e Seleção	2
		Candidatos/as Processos de Recrutamento e Seleção	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 1: 35 entrevistas
			Processo de recrutamento e seleção nº 2: 32 entrevistas
		Candidatos/as em bolsa de Assistentes Pessoais para recrutamento	Nº de candidatos 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	Elementos Equipa Técnica contratados	5
		Elementos Equipa Técnica em funções (para 2020)	3
		Elementos Equipa Técnica com vínculo contratual terminado	2



		ET - Processos de Recrutamento e Seleção	2
	Avaliações diversas	Impacto (Focus Group e inquérito)	27

ATIVIDADES PRINCIPAIS	TAREFAS	INDICADORES REALIZAÇÃO	RESULTADO/QUANTIFICAÇÃO
Ações de Formação	Formação inicial _ assistentes pessoais (50 horas)	Formações Iniciais ministradas	2
	Formação adicional obrigatória	Formação em Primeiros Socorros UFCD 3564 Duração: 25 horas Realizada entre 17/09/2019 a 22/10/2019. Destinatários/as: colaboradores da A.F.S.D.-Cavalo Azul (CAVI e CAO/LRE) e participantes externos	7 formandos do CAVI Cavalo Azul
		Formação interna para colaboradores: Algáliação no Domicílio Duração: 2,5 horas Realizada em 29/08/2019 Destinatários/as: Assistentes Pessoais CAVI	2 formandos (AP) do CAVI Cavalo Azul

ATIVIDADES PRINCIPAIS	TAREFAS	INDICADORES REALIZAÇÃO	RESULTADO/QUANTIFICAÇÃO
Encontros, seminários, workshops, ações de divulgação	Reuniões/ Encontros inter pares	Para Beneficiários/as	3
		Para Assistentes Pessoais	3
	Sessões informativas sobre o MAVI	Kick-off, sessões de esclarecimento, notas de imprensa, publicações	6

2.4. PROJETO DE AMPLIAÇÃO DO LAR RESIDENCIAL

O ano de 2019 foi igualmente marcado pela formalização do protocolo de apoio ao desenvolvimento em economia social que permitirá ao Centro Cavalo Azul ampliar o Lar Residencial a partir dos recursos físicos existentes. O casal de Mecenassas e amigos da A.F.S.D. Maria de Lourdes Figueiredo Pereira e António Figueiredo Pereira comprometeram-se em fazer do sonho uma realidade e garantiram um donativo de 250.000,00€ para a concretização deste projeto.

Casal de mecenassas ajuda a ampliar Lar Residencial da “Cavalo Azul”

QUARTA, 28 SETEMBRO 2019



Um casal de mecenassas residente no Norte do país vai financiar a ampliação do Lar Residencial (LRE) do equipamento social “Cavalo Azul”, ao Marco dos Pereiros, em Coimbra. Com um custo estimado de 250 mil euros, o aumento do lar permitirá instalar mais oito pessoas com deficiência, «reduzindo a extensa lista de espera».

Diz Ana Paula Moreira, vice-presidente da Associação de Famílias Solidárias com a Deficiência (AFSD), que a concretização da ampliação, graças a um «raro acto de solidariedade», irá cumprir o desejo de dar outra dimensão ao equipamento social «sem perder o conhecido ambiente familiar e acolhedor», que permite «uma resposta personalizada e orientada para cada pessoa».

Foram dados os primeiros passos de planeamento e projeção de obra e iniciadas reuniões internas da Comissão de Acompanhamento - Mais Cavalo Azul, criada para acompanhar o desenvolvimento deste projeto, e externas com o Centro Distrital da Segurança Social de Coimbra para enquadramento legal da necessidade. Por fim, e em termos de execução financeira deste projeto, decorrida em 2019 apresentamos a tabela seguinte que resume os Gastos e os Rendimentos no âmbito específico da ampliação do LRE:

Tabela 5: Movimentos financeiros da ampliação do LRE

	Projeto	Taxa de Execução	Montante
Gastos	Arquitetura	35%	5.532,01 €
	Topográfico	100%	738,00 €
	Total		6.270,01 €
Rendimentos	Donativo Recebido dos Mecenassas		5.532,01 €
	Donativo Recebido dos Mecenassas		738,00 €
	Total		6.270,01 €
Valor em dívida			0,00 €



2.5. ATIVIDADES DE SUPORTE

Relativamente às atividades de suporte a atividade realizada pelo Centro Cavalo Azul é sintetizada de acordo com a Tabela n.º 6:

Tabela n.º 6: Atividades de suporte – média mensal realizada

ATIVIDADES DE SUPORTE (média mensal)	2016	2017	2018	2019
Nº de refeições servidas utentes	673	881	956	1035
Nº de refeições servidas "outros clientes"	150	163	99	138
Número de rotas de transporte planeado realizadas	68	81	90	92
Número de transportes ocasionais realizados	5	29	40	43
Número de quilómetros da viatura - Carrinha Citroen	6.209	8.225	9.509	7.250
Número de quilómetros da viatura - Carrinha Mercedes	...	2.836	6.699	9.880
Número de metros cúbicos de água	100	102	96	104
Número de metros cúbicos de gás	1.959	819	542	560
Número de <i>kilowatts</i>	6.244	5.480	4.905	5.010

2.6. MOVIMENTO ASSOCIATIVO, VOLUNTARIADO E NOTORIEDADE

A presença da Cavalo Azul na comunicação social e nas redes sociais tem vindo a crescer, o que tem permitido aumentar, quer a sua notoriedade, quer o seu número de associados e voluntários. Por outro lado, crescente reforço dos contatos junto dos seus associados para a participação ativa nas iniciativas desenvolvidas, tem permitido um maior envolvimento nas ações promovidas, mas também ao nível da regularização ou recuperação de quotas.



Tabela nº 7: Movimento associativo, voluntariado e notoriedade

	2016	2017	2018	2019
Nº de associados	150	179	298	300
Nº de horas de voluntariado	934	1.359	1.490	1.560
Nº de gostos da página do facebook Cavalo Azul	3.096	3.787	5.792	6.507

Tabela nº 8: Atividades Assumidas pelo Voluntariado

Atividades	Local	Data
Visita do Bispo de Coimbra ao Centro Cavalo Azul	Cavalo Azul	5 de janeiro
Concerto Solidário Ano Novo - Essencial Voices	Igreja de Assafarge	26 de janeiro
Festival do Artesanato e do Festival das Sopas na Palheira	Palheira	23 a 24 de março
4.º Aniversário Cavalo Azul (Lanche convívio comemorativo da data)	Cavalo Azul	1 de abril
Dia do Voluntariado Montepio (Construção de hortas adaptadas e manutenção dos espaços)	Cavalo Azul	17 de maio
Feira do Artesanato de Almalaguês	Almalaguês	31 de maio a 1 de junho
Festival Sopas Lordemão	Lordemão	10 de junho
Congresso organizado parceria pela APCC; APPACDM Coimbra e Cavalo Azul - "Desafiar a inclusão"	Auditório IEFP Pedrulha	14 de junho
Festival de Folclore de Santo Amaro	Santo Amaro	19 a 20 de junho
Feira Popular de Coimbra	Coimbra	28 de junho a 14 de julho
EXPOFACIC 2019	Cantanhede	25 de julho a 4 de agosto
Festas de Lordemão em Honra de Nossa Senhora do Desterro.	Lordemão	27 de setembro a 4 de outubro
Feira de Outono – UF de Assafarge e Antanol	Assafarge	16 a 17 de novembro
Campanha Barrete Solidário – Associação Salvador (Campanha de angariação de fundos através da venda de barretes de natal)	Cavalo Azul/Coimbra	Mês de dezembro
Caminhada Solidária de Natal	Castelo Viegas/Marco dos Pereiros	15 de dezembro
Festa de Natal da Cavalo Azul	Cavalo Azul	19 de dezembro
Concerto de Natal/Venda de Natal	Mosteiro de Lorvão	23 de dezembro

2.7. RECURSOS HUMANOS

Ao nível dos recursos humanos, manteve-se o número médio de pessoal ao serviço no equipamento social Cavalo Azul. No decurso do ano de 2019, foram contratados trabalhadores/as por tempo indeterminado que detinham anteriormente um vínculo temporário, caducado o contrato de trabalho de outros e contratando novos trabalhadores/as.

Tabela nº 9: Recursos Humanos – dados médios mensais

RECURSOS HUMANOS (dados médios mensais)	2016	2017	2018	2019
A - N° de ajudantes de ação direta	11	11	12	11
B - N° de monitores/as	2	2	2	3
C - N° de terapeutas ocupacionais	1	1	1	1
D - N° de psicólogos/as	1	1	1	1
E - N° de outro pessoal técnico de terapias	2	1	0	1
F - N° de outro pessoal técnico	3	2	4	2
G - N° de auxiliares de serviços gerais	2	2	1	1
H - N° de motoristas	1	1	1	1
I - N° de cozinheiros/as	1	2	2	2
J - N° de ajudantes de cozinheiros/as	2	1	1	1
Pessoal de cuidados pessoais por utente ajustado por complexidade ($A+B+C+D+E / (N^{\circ} \text{ TOTAL UTENTES} * 0,6259)$)	0,48	0,41	0,88	0,93
Pessoal total por utente ajustado por complexidade ($A+B+C+D+E+F+G+H+I+J / (N^{\circ} \text{ TOTAL UTENTES} * 0,6259)$)	0,74	0,58	1,377	1,322

No que se refere ao grau de complexidade da deficiência, os utentes classificam-se com um índice de 0,6379 - Deficiência MODERADA.

Tabela nº 10: Grau de complexidade dos utentes

Escala	Peso relativo	N° de utentes	Utentes x Peso
Nenhuma deficiência (nenhuma, ausente, escassa)	0-4%	4%	0
Deficiência LIGEIRA (leve, pequena,...)	5-24 %	24%	2
Deficiência MODERADA (média,...)	25-49 %	49%	18
Deficiência GRAVE (grande, extrema,...)	50-95 %	95%	3
Deficiência COMPLETA (total,...)	96-100 %	100%	6
TOTAL		29	18,15

3 RESULTADOS ECONÓMICO-FINANCEIROS

3.1. SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O saldo de disponibilidades do exercício (caixa e depósitos bancários) de 2019 foi de 118.891€ traduzindo assim uma variação do saldo de tesouraria em 91.540€ face ao ano precedente.

Tabela nº 11: Caixa e Depósitos

Disponibilidades	
Caixa	1 741 €
Montepio Geral	
Geral	18 153 €
Específica CAVI	64 908 €
CGD	30 940 €
CC Agrícola	3 149 €
Depósitos	117 150 €
Total	118 891 €

Esta variação positiva deve-se maioritariamente ao valor registado na Conta de Depósitos à Ordem Específica para a gestão do CAVI, e que corresponde a 64.908€.

Tabela nº 12: Situação Patrimonial Comparada

	2016	2017	2018	2019	Δ 2019/2018
ATIVO					
ATIVO NÃO CORRENTE	1 504 686 €	1 479 388 €	1 423 089 €	1 378 292 €	-44 797 €
Ativos Fixos Tangíveis	1 499 990 €	1 475 254 €	1 419 998 €	1 373 653 €	-46 345 €
Ativos Intangíveis	2 202 €	535 €	0 €	685 €	685 €
Investimentos Financeiros	2 494 €	3 599 €	3 091 €	3 953 €	862 €
ATIVO CORRENTE	44 663 €	57 247 €	46 950 €	1 227 617 €	1 180 667 €
Inventários	5 024 €	5 343 €	5 006 €	799 €	-4 207 €
Créditos a Receber	6 811 €	7 742 €	8 726 €	4 103 €	-4 623 €
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	555 €	555 €	555 €	505 €	-50 €
Estado e outros entes públicos	1 132 €	2 247 €	3 874 €	5 009 €	1 135 €
Diferimentos	512 €	1 258 €	570 €	3 476 €	2 906 €



Outros ativos correntes	1 128 €	500 €	500 €	1 094 834 €	1 094 334 €
Caixa e depósitos bancários	25 269 €	38 869 €	27 350 €	118 891 €	91 541 €
TOTAL DO ATIVO	1 549 349 €	1 536 635 €	1 470 039 €	2 605 909 €	1 135 870 €

FUNDOS PATRIMONIAIS

Fundos	25 546 €	25 546 €	25 546 €	25 546 €	0 €
Excedentes de Revalorização e					
Outras variações nos fundos	1 145 972 €	1 171 430 €	1 143 687 €	1 125 484 €	-18 203 €
patrimoniais					
Resultados transitados	120 442 €	64 432 €	39 911 €	24 731 €	-15 180 €
Resultado líquido do período	-56 010 €	-19 521 €	-15 181 €	3 063 €	18 243 €
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS	1 235 950 €	1 241 887 €	1 193 963 €	1 178 824 €	-15 139 €

PASSIVO

PASSIVO NÃO CORRENTE	260 227 €	240 031 €	219 338 €	198 128 €	-21 210 €
Financiamentos obtidos	260 227 €	240 031 €	219 338 €	198 128 €	-21 210 €
Outras contas a pagar	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
PASSIVO CORRENTE	53 171 €	54 718 €	56 739 €	1 228 958 €	1 172 219 €
Fornecedores	11 849 €	5 927 €	7 949 €	11 099 €	3 150 €
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/	632 €	51 €	51 €	0 €	-51 €
Doadores/Associados/Membros					
Estado e outros entes públicos	6 605 €	7 182 €	8 009 €	13 774 €	5 765 €
Diferimentos e Outros Passivos Correntes	34 085 €	41 558 €	40 730 €	1 204 085 €	1 163 355 €
TOTAL DO PASSIVO	313 398 €	294 749 €	276 077 €	1 427 086 €	1 151 009 €
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO	1 549 348 €	1 536 636 €	1 470 040 €	2 605 910 €	1 135 870 €

ATIVO

O ativo, em 2019, ascendeu a 2.605.909€, evidenciando uma variação positiva de 1.135.870€ face ao ano precedente.

No ativo não corrente, os ativos fixos têm um valor atual de 1.373.653€, tendo diminuído 46.345€, pelo que o valor das depreciações foi superior ao investimento em ativos fixos no ano de 2019.

Ao nível do ativo corrente, verifica-se um decréscimo do crédito sobre os utentes no valor de 4.623€, fruto do esforço efetuado junto dos próprios/familiares no sentido da regularização das dívidas. O facto de se ter incentivado o pagamento por transferência bancária contribui para que os pagamentos sejam mais céleres e não haja esquecimentos ou atraso nos pagamentos das mensalidades.

FUNDOS PATRIMONIAIS

Os fundos patrimoniais da A.F.S.D. ascendem a 1.178.823€, registando uma diminuição de 15.139€. Incluem os resultados de exercícios anteriores, o resultado do corrente exercício positivo (3.063€) e a diminuição dos fundos próprios verifica-se por via da variação nas doações em 18.203€.

PASSIVO

O total do passivo fixou-se em 1.427,086€, evidenciando assim um aumento de 1.151,009€ face ao exercício anterior.

No passivo não corrente, o endividamento de médio e longo prazo refletido em balanço (o empréstimo da construção do equipamento social) é de 198.128€, tendo diminuído 21.210€ face a 2018.

No passivo corrente, que corresponde a dívida não vencida a fornecedores, outros credores e impostos, situa-se nos 1.228,958€, e evidencia um aumento de 1.172,219€ face ao ano precedente. Neste último, foram reconhecidos os diferimentos que ascendem a 1.204,085€ que incluem, para além dos encargos com pessoal, férias e subsídio de férias de 2019 a pagar em 2020 o valor do financiamento a receber pela candidatura do projeto CAVI.

3.2. SITUAÇÃO ECONÓMICA

A A.F.S.D., no ano de 2019, apresenta um **resultado líquido do período positivo de 3.063€**.

Os meios libertos gerados pela atividade operacional (EBITDA)¹ foram positivos em 78.781€, relativamente suficiente para absorver os custos não desembolsáveis relativos às depreciações do ativo fixo, traduzindo assim um resultado operacional (EBIT) positivo de 8.327€. Os resultados financeiros, que correspondem neste caso aos juros e gastos suportados e gastos foram de 5.265€, embora anualmente tenham vindo a diminuir, em consequência da amortização do financiamento de médio e longo prazo.

¹ EBITDA - earnings before interest, taxes, depreciation and amortization ou Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização



Tabela nº 13: Desempenho Económico Comparado

	2016	2017	2018	2019	Δ 2019/2018
RENDIMENTOS					
Vendas e serviços prestados	69 615 €	76 363 €	90 171 €	95 501 €	5 331 €
Subsídios, doações e legados à exploração	282 202 €	310 236 €	319 161 €	597 847 €	278 686 €
Outros rendimentos e ganhos	45 617 €	105 100 €	78 543 €	81 860 €	3 317 €
Juros e rendimentos similares obtidos	1 633 €	324 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL	399 067 €	492 023 €	487 875 €	775 208 €	287 334 €
GASTOS					
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	24 267 €	26 355 €	24 189 €	25 966 €	1 776 €
Fornecimentos e serviços externos	83 994 €	103 151 €	89 603 €	81 401 €	-8 202 €
Gastos com o pessoal	269 814 €	302 586 €	310 562 €	587 931 €	277 369 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	64 413 €	71 449 €	72 031 €	70 454 €	-1 576 €
Outros gastos e perdas	2 059 €	1 905 €	995 €	1 130 €	135 €
Juros e gastos similares suportados	10 530 €	6 099 €	5 676 €	5 265 €	-411 €
TOTAL	455 077 €	511 545 €	503 056 €	772 146 €	269 091 €
RESULTADOS					
EBITDA (Resultado operacional- Depreciações)	17 300 €	57 702 €	62 525 €	78 781 €	16 256 €
Resultado Operacional	-47 113 €	-13 747 €	-9 505 €	8 327 €	17 832 €
Resultado Financeiro	-8 897 €	-5 775 €	-5 676 €	-5 265 €	411 €
Resultado Líquido do Período	-56 010 €	-19 522 €	-15 181 €	3 062 €	18 243 €

RENDIMENTOS

O total de rendimentos da A.F.S.D. no ano de 2019 foi de 775.208€, tendo aumentado 287.333€ em relação a 2018. Este aumento está relacionado com o financiamento atribuído pelo POISE ao CAVI. Os principais rendimentos da A.F.S.D. correspondem a subsídios, doações e legados à exploração que totalizam o valor de 597.847€, sendo que esta rubrica inclui o financiamento de:

- Instituto de Segurança Social – ISS
 - CAO – Centro de Apoio Ocupacional de 181.087€
 - LRE – Lar Residencial de 140.313€
- Instituto Nacional de Reabilitação – INR - Projeto Colônia de Férias de 2.061€
- Instituto Nacional de Reabilitação – INR - Projeto ASUL de 1.348€

- Instituto de Emprego e Formação Profissional – IEFP - relativos a subsídios incentivos ao emprego de 5.935€

- CAVI - POISE 467 - 267.103€

As vendas e serviços prestados, que totalizam o valor de 95.501€, incluem as comparticipações familiares dos utentes (85.394€), sendo 10.537€ dos utentes do LRE e 74.856€ dos de CAO, as quotizações de associados/as (2.597€) e os rendimentos relativos a vendas (7.510€), maioritariamente do bar. No global, verificou-se uma variação positiva de 5.330€ face ao ano precedente.

Os outros rendimentos totalizam o valor de 81.860€ (10% do total), e registando uma variação de positiva 3.317€ face ao ano de 2018.

GASTOS

O total de gastos da A.F.S.D. no ano de 2019 foi de 772.146€, tendo aumentado 269.090€ face a 2018. Os principais gastos correspondem a gastos com o pessoal no valor de 587.931€, evidenciando um aumento de 277.369€ relativamente a 2018, tendo em conta o ajustamento de pessoal alocado às respostas sociais de LRE e de CAO face à ocupação total do LRE e de CAO,, por forma a manter os mesmos padrões de qualidade do serviço prestado e ainda as despesas com os assistentes pessoais e equipa técnica do CAVI.

Tabela nº 14: Despesas com o Pessoal por Valência

Despesas com Pessoal		
LRE	186 630 €	32%
CAO	171 957 €	29%
CAVI	229 344 €	39%
Total	587 931 €	100%

Os gastos com fornecimentos e serviços externos atingiram os 81.401,00€, e evidenciam uma diminuição/poupança de 8.202,00€ face a 2018, em virtude das políticas de contingência implementadas ao nível de consumos no Equipamento Social.

Os gastos de depreciação, que representam a utilização dos bens móveis e imóveis, atingiram o valor de 70.454€. Os custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas, que correspondem a gastos com géneros alimentares, foram de 25.966€, valor superior a 2018 em 1.780€.



Os gastos com juros do empréstimo de médio e longo prazo ascenderam a 5.265€.

EXECUÇÃO REAL em 2019 vs ORÇAMENTO RETIFICATIVO para 2019

Face ao orçamento retificativo aprovado em Assembleia Geral, a execução global dos Rendimentos cifrou-se 0,9% abaixo do previsto (6.672€/781.880€), e a dos Gastos foi 2% também abaixo do previsto (15.718€/787.864€).

Tabela nº 15: Execução VS Orçamento

	2019	Orçamento Retificativo 2019	Δ Exec/Orç
<u>RENDIMENTOS</u>			
Vendas e serviços prestados	95 501 €	92 108 €	-3 393 €
Subsídios, doações e legados à exploração	597 847 €	613 352 €	15 505 €
Outros rendimentos e ganhos	81 860 €	76 420 €	-5 440 €
Juros e rendimentos similares obtidos	0 €	0 €	0 €
TOTAL	775 208 €	781 880 €	6 672 €
<u>GASTOS</u>			
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	25 966 €	23 000 €	-2 966 €
Fornecimentos e serviços externos	81 401 €	91 119 €	9 718 €
Gastos com o pessoal	587 931 €	601 215 €	13 284 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	70 454 €	66 900 €	-3 554 €
Outros gastos e perdas	1 130 €	500 €	-630 €
Juros e gastos similares suportados	5 265 €	5 130 €	-135 €
TOTAL	772 146 €	787 864 €	15 718 €
<u>RESULTADOS</u>			
EBITDA (Resultado operacional- Depreciações)	78 781 €	66 046 €	-12 735 €
Resultado Operacional	8 327 €	-854 €	-9 181 €
Resultado Financeiro	-5 265 €	-5 130 €	135 €
Resultado Líquido do Período	3 062 €	-5 984 €	-9 046 €

O resultado líquido do exercício apresenta um resultado positivo de 3.062€ tendo em conta que se tinha orçamentado um resultado líquido do período negativo de 5.984€.

3.3. INDICADORES DE GESTÃO

No que se refere à Gestão, a A.F.S.D. e concretamente às modalidades de financiamento, verifica-se um esforço em diversificar os rendimentos com procura constante de candidaturas que permitam angariar fundos adicionais para além da modalidade principal com origem no ISS.

Neste ano de 2019, o financiamento foi obtido pelas seguintes modalidades:

De Vendas - 7511€

De Mensalidades dos Utentes – 85.394€

De Quotas dos Associados – 2.597€

De Subsídios, doações e legados à exploração (ISS, IEFP, INR, POISE) – 597.847€

De Consignação do IRS – 14.917€

De Consignação do IVA - 828€

De Donativos de amigos da Cavalo Azul – 26.976€

De Donativos Em Espécie de amigos da Cavalo Azul - 362€

Assim, verifica-se a necessidade da A.F.S.D. continuar o percurso de gestão da Cavalo Azul que vise garantir a qualidade dos serviços nas respostas sociais de LRE e de CAO, 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 2019 regista-se o seguinte:

Tabela nº 16: Diversificação do financiamento e rácios financeiros

	Rácio	Benchmark de risco	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	Diversificação do financiamento	Se índice mais próximo de 1	0,3534	0,3945	0,4612	0,5516	0,4672	0,3256
2	Situação financeira líquida	Se < 0,50	34,3	1,76	0,84	0,93	0,83	0,999
3	Fluxo económico líquido	Se negativo nos últimos 3 anos	-0,1469	0,1832	-0,118	-0,0216	-0,0195	0,011



4	Capacidade financeira	Se <0,25	0,72	0,8	0,8	0,808	0,812	0,452
5	Capacidade de endividamento	Se >150%	22,65 %	19,88%	20,23%	19,20%	18,78%	54,76%

Notas Explicativas:

1 - Diversificação do financiamento

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

$$= 1 - (0,0001040 + 0,0134459 + 0,0000124 + 0,6590446 + 0,0004103 + 0,0000013 + 0,0013418 + 0,0000002)$$

$$= 1 - 0,6743606$$

$$= 0,3256394$$

2 - Situação financeira líquida

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

$$= 1.227.617\text{€} / 1.228.958\text{€} = 0,999$$

3 - Fluxo económico líquido

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

$$= (775.208\text{€} - 766.881\text{€}) / 775.208\text{€} = 0,011$$

4 - Capacidade financeira

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

$$= (2.605.910\text{€} - 1.427.086\text{€}) / 2.605.910\text{€} = 0,452$$

5 - Capacidade de endividamento

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

$$= 1.427.086\text{€} / 2.605.910\text{€} = 0,5476 * 100 = 54,76\%$$



2

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 A.F.S.D. está longe dos limiares de risco, no entanto os mesmos são indicadores de um padrão financeiro ainda não sustentável, sendo por ele responsável a sustentabilidade financeira de curto prazo a qual coloca em risco o estado de sustentabilidade financeira de longo prazo.



4 PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

As contas da A.F.S.D. – Associação de Famílias Solidárias com a Deficiência, relativas ao ano de 2019, obtiveram autorização para emissão pela Direção a 22 de Junho de 2020.

Quanto ao Resultado Líquido realizado no exercício de 2019, positivo em 3.062,52€, propõe-se que seja dada a seguinte aplicação:

Resultados Transitados: 3.062,52 € (Três mil e sessenta e dois euros e cinquenta e dois cêntimos)

A Direção da A.F.S.D.

Presidente - Ana Paula Santos Garcia Moreira



Vice-Presidente - Victor Abel Simões



Secretário - Maria Helena S F Canteiro Pimentel



Tesoureiro - Luís Carlos Saraiva da Silva



Vogal - Elisa Maria Murta Santos Almeida



Vogal - Fernando Manuel Sousa Pardal



Vogal - Ana Paula Valentim S A e Sá





2

5 BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019



RÚBRICAS		NOTAS	DATAS	
			31 DEZ 2019	31 DEZ 2018
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis			1.373.653,38	1.419.998,20
Bens do património histórico e artístico e cultural			0,00	0,00
Ativos intangíveis			685,23	0,00
Investimentos financeiros			3.953,42	3.091,05
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes			0,00	0,00
			1.378.292,03	1.423.089,25
Ativo corrente				
Inventários			798,77	5.005,52
Créditos a receber			4.103,49	8.726,01
Estado e outros entes públicos			5.008,92	3.834,20
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			505,00	554,61
Diferimentos			3.476,30	570,30
Outros ativos correntes			1.094.834,18	869,28
Caixa e depósitos bancários			118.890,63	27.349,59
			1.227.617,29	46.909,51
Total do ativo			2.605.909,32	1.469.998,76
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais				
Fundos			25.546,06	25.546,06
Excedentes técnicos			0,00	0,00
Reservas			0,00	0,00
Resultados transitados			24.730,52	39.911,48
Excedentes de revalorização			253.510,00	253.510,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais			871.973,96	890.176,45
			1.175.760,54	1.209.143,99
Resultado líquido do período			3.062,52	-15.180,96
Total dos fundos patrimoniais			1.178.823,06	1.193.963,03
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões			0,00	0,00
Provisões específicas			0,00	0,00
Financiamentos obtidos			0,00	0,00
Outras dívidas a pagar			0,00	0,00
			0,00	0,00
Passivo corrente				
Fornecedores			11.099,06	7.948,67
Estado e outros entes públicos			13.773,84	7.968,62
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			0,00	50,60
Financiamentos obtidos			198.128,29	219.337,94
Diferimentos			1.100.324,02	3.988,93
Outros passivos correntes			103.761,05	36.740,97
			1.427.086,26	276.035,73
Total do passivo			1.427.086,26	276.035,73
Total dos fundos patrimoniais e do passivo			2.605.909,32	1.469.998,76

A Direcção

O responsável



2

6 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS - 31/12/2019

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		95.501,44	90.170,80
Subsídios, doações e legados à exploração		597.846,97	319.161,26
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		25.965,56	24.189,38
Fornecimentos e serviços externos		81.401,18	89.603,14
Gastos com o pessoal		587.930,59	310.561,90
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		81.860,33	78.542,54
Outros gastos		1.129,85	994,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		78.781,56	62.525,39
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		70.454,29	72.030,57
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		8.327,27	-9.505,18
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		5.264,75	5.675,78
Resultados antes de impostos		3.062,52	-15.180,96
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		3.062,52	-15.180,96

Am. Paulo Garcia Thierio

Ven. Co. Soc. & Pughu

Cláudia P. S. Almeida

Jares

M

MA

Luis

