



Associação Bem-Estar de Parceiros

Relatório de Gestão

2023

Índice

1. Introdução	3
2. Missão, Valores e Visão.....	3
3. Caracterização da Situação Atual.....	4
4. Órgãos Sociais da ABEP	7
5. Análise Económica	7
5.1. Estrutura de Rendimentos e Gastos	7
5.2 Investimentos.....	12
5.3 Indicadores.....	13
6. Resultados	13

Relatório de Gestão

1. Introdução

A Direção da Associação Bem Estar de Parceiros (ABEP) vem, através do presente relatório de gestão, dar a conhecer aos sócios e a todos aqueles que se interessam pelas ações e desempenho das atividades desenvolvidas pela ABEP, alguns aspetos que considera mais relevantes relacionados com essas atividades, relativamente ao exercício de 2023 e que de alguma forma contribuíram para a sua sustentabilidade.

2. Missão, Valores e Visão

Missão:

Promover o bem-estar a clientes, familiares, colaboradores e restante comunidade servindo com profissionalismo e simpatia.

Valores

Confiança

Promovemos relações entre todos os intervenientes na Instituição, baseadas em partilha de informação relevante feita de forma clara e adequada a cada recetor.

Respeitamos o dever de sigilo relativo a informações confidenciais da Instituição, clientes ou colaboradores.

Solidariedade

Adequamos sistematicamente o serviço/apoio prestado às necessidades/características individuais de cada cliente.

Promovemos entreaajuda entre Instituição/colaboradores/clientes, fomentando relações de companheirismo e camaradagem.

Qualidade

Não fazemos juízos de valor, procurando a imparcialidade na relação com clientes.

Procuramos responder integralmente às necessidades identificadas para cada cliente e aos objetivos de cada resposta.

Procuramos melhorar continuamente os processos associados a cada resposta.

Apostamos na qualificação contínua dos colaboradores.

Responsabilidade

Avaliamos a disponibilidade e utilização de recursos, procurando minimizar os impactos negativos para a Instituição e o ambiente.

Esforçamo-nos por cumprir todas as regras da Instituição e todas as responsabilidades assumidas.

Empenhamo-nos no conforto do cliente.

Visão:

Ser uma Instituição de referência no concelho, ao nível da qualidade e capacidade de inovação, garantindo respostas adequadas e sustentáveis a todas as situações de carência/exclusão na freguesia.

3. Caracterização da Situação Atual

A ABEP tem atualmente em funcionamento as seguintes respostas sociais: Creche, Educação Pré-Escolar, Centro de Dia, Estrutura Residencial para pessoas Idosas e Apoio Domiciliário.

Tem capacidade de prestar apoio a um total de 192 clientes, sendo que 36 na resposta de Creche, 50 em Educação Pré-Escolar, 50 idosos na resposta social de Apoio Domiciliário, com fornecimento de refeições e cuidados de higiene e conforto, 15 clientes na resposta social de Centro de Dia e 41 em Estrutura Residencial para Idosos.

Para a deslocação ao domicílio dos clientes a equipa de ajudantes de ação direta, dispõem de uma frota de 9 viaturas.

A ABEP tem a totalidade dos seus acordos de cooperação preenchidos com a Segurança Social nas respostas sociais de Creche, Pré-escolar, Centro de Dia, Apoio Domiciliário e Estrutura Residencial para Idosos. A resposta social Creche, tem acordo para 33 crianças, a Educação Pré-Escolar tem acordo para 25 crianças, a Estrutura Residencial para Idosos tem acordo para 35 pessoas, o Apoio Domiciliário, tem acordo para 42 clientes e o Centro de Dia para 10 clientes.

O ano de 2023 foi um ano de continuidade na prestação dos serviços da ABEP, tendo a taxa de ocupação a rondar os 100% em todas as respostas sociais. Tendo em conta que a procura dos nossos serviços excede muito a nossa oferta, a capacidade de resposta e a gestão eficaz dos serviços, continua a ser um desafio constante.

A equipa de recursos humanos da ABEP, em dezembro de 2023 era de 76 colaboradores, repartidos por todas as atividades desenvolvidas pela instituição e que se caracterizam, como segue:

- 1 Assistente Social;
- 1 Psicóloga;
- 2 Enfermeiras;
- 4 Educadoras de Infância;
- 1 Responsável RH e Contabilidade;
- 1 Animadoras culturais;
- 1 Dietista;
- 2 Escriurárias;
- 3 Cozinheiros;
- 5 Ajudantes de Cozinha;
- 1 Engomadora;
- 1 Chefe de compras/Ecónoma;
- 7 Ajudantes de Ação Educativa;
- 24 Ajudantes de Ação Direta;
- 21 Auxiliares de Serviços Gerais.

Para além do quadro de pessoal mencionado, existem colaboradores externos em várias áreas, nomeadamente, Fisioterapia e Medicina.

No que diz respeito às atividades desenvolvidas nas várias respostas sociais da ABEP, importa referir:

- CRECHE

A Creche tem como objetivo proporcionar o atendimento individualizado da criança num clima de segurança afetiva e física que contribua para o seu desenvolvimento global, colaborar estreitamente com a família numa partilha de cuidados e responsabilidades em todo o processo evolutivo de cada criança e colaborar no despiste precoce de qualquer inadaptação ou deficiência, encaminhando adequadamente as situações detetadas.

Incorporou-se nas atividades Curriculares a Educação Física na sala de 2-3 anos.

No ano letivo de 2022/2023 retomou-se a realização das Atividades Extracurriculares: Jardim das Artes, Dança e Jiga Joga.

- EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR

A resposta social de Educação Pré-Escolar tem como objetivo proporcionar o atendimento individualizado da criança que contribua para o seu desenvolvimento global, colaborar estreitamente com a família. Esta

resposta social surgiu na necessidade de dar resposta aos pedidos de vários pais em continuar a usufruir dos serviços da ABEP, sem ter de retirar os clientes da instituição.

Incorporou-se nas atividades Curriculares a Educação Física e Inglês.

No ano letivo de 2022/2023 retomou-se a realização das Atividades Extracurriculares: Jardim das Artes, Joga, Judo e Dança.

A atividade Extracurricular Ginástica foi incorporada no Programa Educativo do Pré-Escolar, sendo desenvolvida semanalmente por uma professora de ginástica.

- ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA IDOSOS

Com a capacidade para 41 clientes residentes esta resposta social procura satisfazer as atividades de vida diária de forma individualizada. À medida que o nível de dependência dos clientes residentes aumenta há a necessidade de capacitar a ABEP de recursos materiais e humanos capazes de proporcionar cuidados de qualidade. A nível de saúde os clientes da Estrutura Residencial para Idosos, dispõe de enfermagem permanente e médico duas vezes por semana.

Em 2023 deu-se continuidade ao projeto “Novas Primaveras”, um programa no âmbito do projeto “SAMP Contigo”, dedicado à terceira idade e cuidados paliativos, realiza-se com duas visitas mensais na ABEP, promovendo a participação dos utentes em projetos nas áreas da Música, Dança e Teatro.

No ano de 2023, existiu uma continuidade das sessões bissemanais de Gerentomotricidade, desenvolvida por Professora de Ginástica.

- CENTRO DIA

Tem capacidade para 15 clientes que dispõem de serviço de refeições e transporte entre o seu domicílio e a ABEP, estes clientes participam em atividades ocupacionais realizadas dentro da ABEP como ginástica, artes de decoração, preparação de eventos festivos.

E em simultâneo com a resposta de ERPI deu-se continuidade aos programas “Novas Primaveras” e sessões bissemanais de Gerentomotricidade, desenvolvida por Professora de Ginástica.

O funcionamento da valência de Centro de Dia continuou segregada da valência de ERPI, funcionando na outrora Sala de Formação.

- APOIO DOMICILIÁRIO

Atualmente, em média, 47 clientes usufruem do serviço de apoio domiciliário. Esta resposta social com cerca de 20 anos ao serviço da freguesia proporciona cuidados de higiene e conforto no domicílio e fornecimento de refeições.

A ABEP pretende consolidar estes serviços adicionais melhorando qualitativamente os serviços disponibilizados aos clientes.

Com o alívio das restrições foi possível desenvolver o passeio ao Mosteiro da Batalha com os utentes de SAD.

4. Órgãos Sociais da ABEP

Assembleia Geral

Presidente – Ana Paula Coutinho Santos Ferreira

1º Secretário – Fernando Cordeiro Pereira

2º Secretário- Sílvia Maria de Jesus Lameiro

Direção

Presidente – Amarília Mendes Lourenço

Vice-Presidente – José Henriques Ferreira

Secretário – Ana Rita Fernandes Clemente

Tesoureiro – Marina Alexandra P. Marinheiro

Vogal – Horácio Dias de Sousa

Conselho Fiscal

Presidente – José António Sousa Silva

1º Vogal – Augusto Pereira Inácio

2º Vogal – Natália Susana de Sousa Serrano

5. Análise Económica

5.1. Estrutura de Rendimentos e Gastos

O exercício de 2023, foi um ano de muitas dificuldades, tendo em conta o aumento generalizado de preços, provocado inicialmente pela guerra da Rússia contra a Ucrânia e mais recentemente, entre Israel e ao Hamas. Esta situação foi também agravada pelo aumento das taxas de juro que tem impacto direto na vida das pessoas e na sua capacidade de consumo.

Apesar disso, a instituição fez um enorme esforço para reduzir todas as despesas e isso é notório no quadro dos fornecimento e serviços externos que se apresenta mais à frente, contudo, devido à enorme dificuldade em recrutar pessoal para os quadros da ABEP, foi necessário recorrer a trabalho temporário, que desequilibrou totalmente os gastos e por sua vez os resultados.

Tendo em conta todas estas dificuldades, os resultados líquidos da ABEP, foram negativos em 145.789,22 €.

Procuraremos apresentar seguidamente, as razões deste valor, iniciando pelos rendimentos obtidos durante o exercício económico de 2023, comparativamente a 2022.

Prestação de serviços:

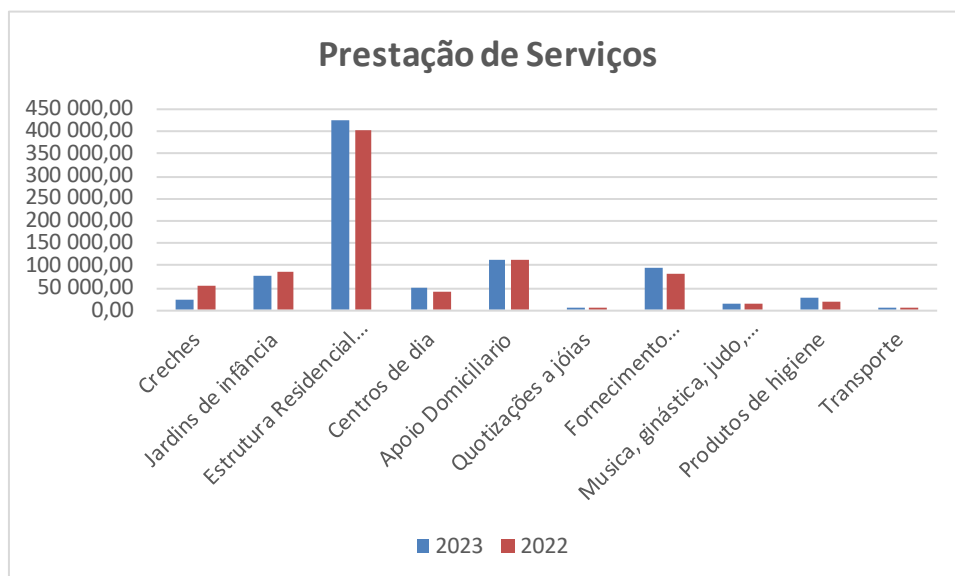
Atividade	2023	2022	Variação em	
	Prestação Serviços		Valor	%
Creches	25 486,11	55 756,37	-30 270,26	-54,29%
Jardins de infância	76 699,56	84 945,06	-8 245,50	-9,71%
Estrutura Residencial para Pessoas Idosas	424 212,40	403 590,20	20 622,20	5,11%
Centros de dia	49 969,70	43 300,81	6 668,89	15,40%
Apoio Domiciliario	113 906,15	113 717,94	188,21	0,17%
Quotizações a jóias	8 420,00	8 305,00	115,00	1,38%
Fornecimento Refeições a entidades externas	94 204,00	82 673,95	11 530,05	13,95%
Musica, ginástica, judo, etc.	16 237,98	14 832,50	1 405,48	9,48%
Produtos de higiene	29 767,96	19 999,92	9 768,04	48,84%
Transporte	6 499,85	5 865,75	634,10	10,81%
TOTAL	845 403,71	832 987,50	12 416,21	

Como se pode observar, no global, os rendimentos aumentaram face ao período homólogo em 12.416,21 €, verificando-se diminuições em algumas rubricas e aumento noutras.

Relativamente à creche, a diminuição justifica-se tendo em conta a gratuidade das creches, como veremos mais à frente, no mapa comparativos dos apoios recebidos da Segurança Social.

No que respeita às restantes respostas sociais, o aumento verificado tem em conta as atualizações das participações familiares, legalmente possíveis e os valores faturados aos utentes, das atividades extras ou de produtos de consumo.

Graficamente:



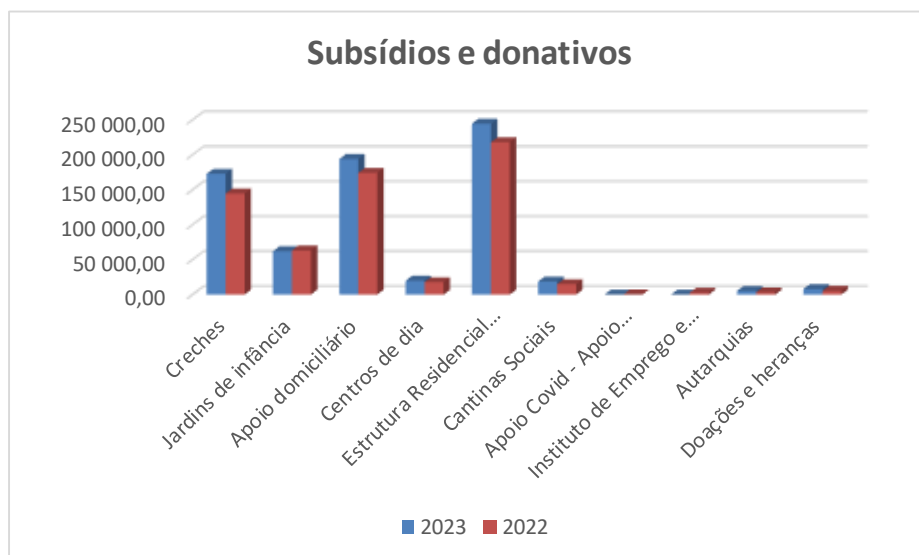
Através do gráfico, fica mais perceptível as verbas que aumentaram e que diminuíram, por rubrica.

Subsídios e donativos:

Apoios recebidos e donativos	2023	2022	Variação em	
			Valor	%
Comparticipações da SS:				
Creches	172 899,19	144 626,57	28 272,62	19,55%
Jardins de infância	62 113,69	63 122,28	-1 008,59	-1,60%
Apoio domiciliário	194 019,79	174 137,63	19 882,16	11,42%
Centros de dia	19 886,85	17 763,00	2 123,85	11,96%
Estrutura Residencial para Pessoas Idosas	244 457,47	218 001,29	26 456,18	12,14%
Cantinas Sociais	18 666,00	14 880,00	3 786,00	25,44%
Apoio Covid - Apoio Extraordinário Família	0,00	263,87	-263,87	-100,00%
Instituto de Emprego e Formação Profissional	0,00	2 871,94	-2 871,94	-100,00%
Autarquias	5 200,00	3 200,00	2 000,00	62,50%
Doações e heranças	7 980,47	5 410,39	2 570,08	47,50%
TOTAL	725 223,46	644 276,97	80 946,49	

Tal como referimos anteriormente, é possível constatar pelo quadro anterior, que as participações da Segurança Social aumentaram significativamente face ao ano anterior, pelo facto destas participações terem sofrido uma atualização no início de 2023 e no final de 2023, porque efetivamente, os montantes destas participações têm sido manifestamente insuficientes para fazer face aos encargos destas atividades.

Graficamente:



É notório verificar pelo gráfico anterior, os aumentos ocorridos nas participações da Segurança Social nas várias respostas sociais, pelas razões que já expusemos.

No próximo quadro, apresenta-se um resumo das rubricas de rendimentos.

Rendimentos	2023	2022	Var.Valor	Var.%
Vendas e serviços prestados	845 403,71	832 987,50	12 416,21	1,49%
Subsídios, doações e legados à exploração	725 223,46	644 276,97	80 946,49	12,56%
Outros rendimentos	34 173,49	22 486,49	11 687,00	51,97%
Juros e rendimentos similares obtidos	-	-	-	#DIV/0!
Total	1 604 800,66	1 499 750,96	105 049,70	

Os rendimentos de 2023, atingiram o montante de 1.604.800,66 € e em 2022, foram de 1.499.750,96 €, o que significa que se verificou um aumento de 105.049,70 €, comparativamente a 2022, sobretudo devido ao aumento dos apoios do estado e dos donativos recebidos.

Relativamente aos gastos, apresentaremos nos quadros seguintes as rubricas de gastos, comparativamente com o período homólogo.

Gastos

No quadro seguinte, pode observar-se a evolução dos gastos ocorridos em 2023, por rubricas, comparativamente a 2022.

Gastos	2023	2022	Var.Valor	Var.%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	242 537,32	198 943,49	43 593,83	21,91%
Fornecimentos e serviços externos	363 440,10	266 204,21	97 235,89	36,53%
Gastos com o pessoal	1 105 995,82	1 110 220,75	(4 224,93)	-0,38%
Outros gastos	2 003,51	1 317,87	685,64	52,03%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	36 202,03	30 606,87	5 595,16	18,28%
Juros e gastos similares suportados	411,10	3,78	407,32	10775,66%
Total	1 750 589,88	1 607 296,97	142 885,59	

Os gastos em 2023 aumentaram significativamente face a 2022, no valor global de 142.885,59 €, conforme demonstrado acima. Em 2023, os gastos atingiram o valor de 1.750.589,88 € e em 2022, atingiram o montante de 1.607.296,97 €.

Se os rendimentos aumentaram em 2023 face a 2022, os gastos aumentaram ainda mais, o que levou ao aumento tão elevado dos resultados negativos.

Conforme resulta do quadro infra, os gastos com o pessoal, diminuíram face ao ano anterior, devido sobretudo à diminuição dos recursos humanos e ao recurso a trabalho temporário.

Seguidamente apresentamos um quadro discriminativo das rubricas mais significativas dos fornecimentos e serviços externos, para se perceber com maior rigor a que se deve o aumento de 36,53% em relação a 2022.

Atividade	2023	2022	Variação em	
			Valor	%
Trabalhos especializados (Trabalho temporário, judo, Samp, etc.)	201 570,78	64 587,74	136 983,04	67,96%
Honorários	9 806,60	8 645,50	1 161,10	11,84%
Conservação e reparação	36 939,83	30 302,99	6 636,84	17,97%
Rouparia, utensílios de cozinha, etc	3 485,03	9 005,09	-5 520,06	-158,39%
Eletricidade	11 630,78	15 031,60	-3 400,82	-29,24%
Gasóleo	8 177,29	10 498,97	-2 321,68	-28,39%
Gás Natural	38 658,73	68 621,23	-29 962,50	-77,51%
Água	10 921,71	13 157,26	-2 235,55	-20,47%
Deslocações de utentes	3 204,22	1 933,15	1 271,07	39,67%
Rendas - Sistema de vigilância (Grenke)	2 539,44	2 539,44	0,00	0,00%
Comunicação	2 335,18	2 740,21	-405,03	-17,34%
Seguros	6 777,21	6 251,14	526,07	7,76%
Limpeza, higiene e conforto	20 725,74	26 284,13	-5 558,39	-26,82%
TOTAL	356 772,54	259 598,45	97 174,09	

Como foi referido, o quadro anterior apresenta apenas as rubricas com valores mais significativos, de fornecimentos e serviços externos. Parece-nos pertinente apresentar este quadro, tendo em conta o valor constante nesta rubrica e o aumento em relação ao ano anterior.

Pensamos que também se nota o enorme esforço realizado para diminuir despesas e de facto, a maioria das rubricas apresentam valores inferiores ao ano anterior. Por exemplo, os gastos com gás natural, baixou para valores aceitáveis, quando comparado com o ano anterior. O mesmo em relação ao gasóleo, à água, etc.

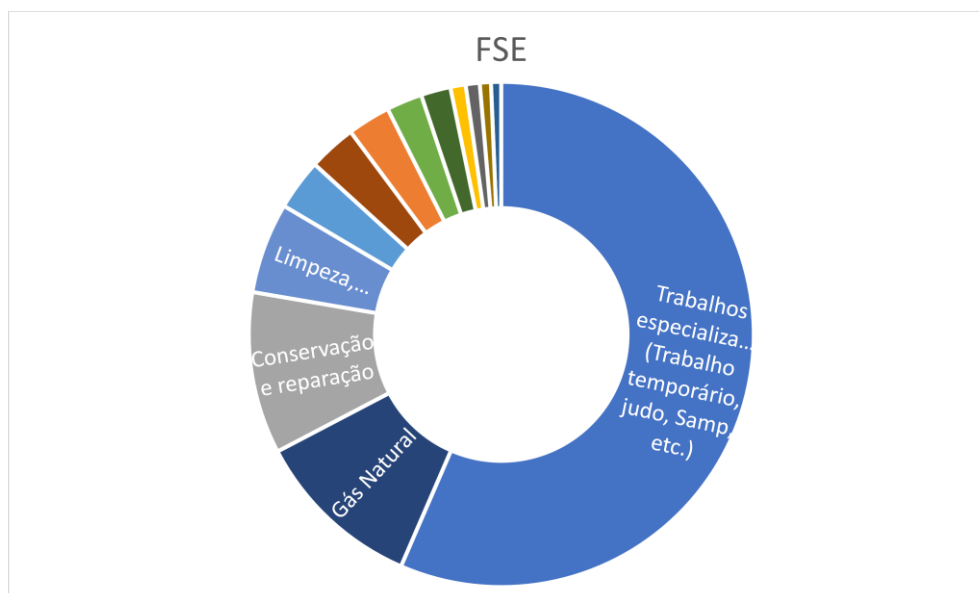
No entanto, a rubrica de trabalhos especializados, teve um aumento muito significativo face a 2022, tendo em conta o recurso a trabalho temporário. Estamos numa fase em que não é fácil admitir pessoal para

trabalhar nestas instituições. Deparamo-nos muitas vezes com situações de admissões de pessoal, que em pouco tempo se demitem e isso provoca uma grande instabilidade nos quadros de pessoal e nos serviços. A forma encontrada para colmatar essas insuficiências foi o recurso a trabalho temporário. Trata-se de um recurso mais caro que os encargos diretos com o pessoal, mas de facto, não se verificou alternativa possível e isso, provocou esta disparidade de gastos e consequentemente, aos resultados já indicados.

Atividade	2023	2022	Variação em	
			Valor	%
Trabalhos especializados (Trabalho temporário, judo, Samp, etc.)	201 570,78	64 587,74	136 983,04	67,96%
Honorários	9 806,60	8 645,50	1 161,10	11,84%
Conservação e reparação	36 939,83	30 302,99	6 636,84	17,97%
Rouparia, utensílios de cozinha, etc	3 485,03	9 005,09	-5 520,06	-158,39%
Eletricidade	11 630,78	15 031,60	-3 400,82	-29,24%
Gasóleo	8 177,29	10 498,97	-2 321,68	-28,39%
Gás Natural	38 658,73	68 621,23	-29 962,50	-77,51%
Água	10 921,71	13 157,26	-2 235,55	-20,47%
Deslocações de utentes	3 204,22	1 933,15	1 271,07	39,67%
Rendas - Sistema de vigilância (Grenke)	2 539,44	2 539,44	0,00	0,00%
Comunicação	2 335,18	2 740,21	-405,03	-17,34%
Seguros	6 777,21	6 251,14	526,07	7,76%
Limpeza, higiene e conforto	20 725,74	26 284,13	-5 558,39	-26,82%
TOTAL	356 772,54	259 598,45	97 174,09	

Em análise às rubricas de Gastos, pode observar que na grande maioria das rubricas, se verificou uma diminuição que na no total ascendeu a menos 5.617,56 €.

Graficamente:



5.2 Investimentos

Os investimentos realizados em 2023 foram os seguintes:

Investimentos	Data	2023
Viatura Peugeot 100% elétrica, mat.: AX-66-GL	27/06/2023	53 689,87
Sistema de detenção de gás	11/12/2023	2 613,75
TOTAL		56 303,62

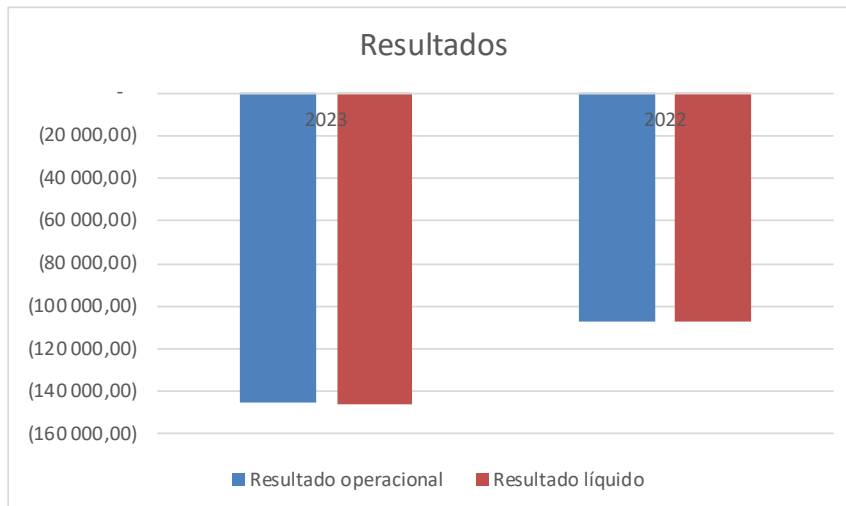
5.3 Indicadores

No quadro seguinte, damos conta de alguns indicadores que nos parecem mais relevantes na análise que se pretende. Facilmente se conclui que, apesar do ano 2023 ter apresentado um resultado negativo, a ABEP, conseguiu manter bons indicadores, apesar de se notar que face ao período homólogo estes valores está a diminuir, no entanto ainda mantém uma situação económica e financeira, bastante equilibrada, uma vez o ativo é muito superior ao passivo, de que resultam fundos próprios ainda bastante confortáveis. A autonomia financeira e a liquidez geral mantêm valores muito acima dos valores médios e por isso, não apresenta uma situação preocupante. Com os resultados negativos, a rentabilidade baixou consideravelmente.

Indicadores	2023	2022	Varição
Liquidez Geral	0,30	0,75	-0,45
Autonomia Financeira	78,89%	83,10%	-4,21%
Rentabilidade Líquida das Vendas	-17,24%	-12,91%	-4,33%
Rentabilidade Fundos Patrimoniais	-10,34%	-6,84%	-3,51%
Solvabilidade	373,72%	491,85%	-118,13%

6. Resultados

Como já se referiu antes, os rendimentos operacionais em 2023, melhoraram face a 2022, mas os gastos aumentaram ainda mais, o que contribuiu para se atingirem os resultados líquidos já indicados e conforme resulta do gráfico seguinte:



Os resultados operacionais (que resultam das atividades operacionais da instituição) representados no gráfico anterior pelas barras azuis, ascenderam ao valor negativo de 145.378,12 €, em 2023 e a 107.542,23 €, também negativos em 2022. Os resultados líquidos, representados no gráfico anterior, pelas barras vermelhas, foram negativos em 2023, em 145.789,22 € e também negativos em 2022, em 107.546,01 €.

Face ao resultado líquido propõe-se que o mesmo seja transferido para resultados transitados.