



Relatório de GESTÃO

2009

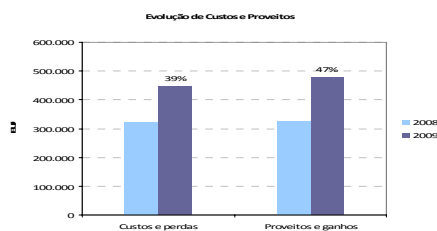
Associação Zoófila Portuguesa



Relatório de Gestão

Resumo da actividade de 2009 e Orçamento para 2010

Ao longo de 2009, a gestão da AZP prosseguiu os objectivos de maximizar as receitas e controlar os custos, de forma a cumprir e alargar a sua missão de apoio a animais abandonados, mantendo uma situação financeira que permita o cumprimento das suas obrigações perante terceiros.



A Direcção da AZP continuou a controlar rigorosamente as receitas obtidas e as despesas efectuadas, verificando-se que em 2009 o crescimento dos custos foi materialmente inferior ao crescimento dos proveitos.

O extraordinário crescimento da actividade tornou possível a apresentação de resultados positivos no valor de 32 mil euros, antes de impostos, tendo sido pagas todas as dívidas ao Estado no valor de 12 mil euros, tendo sido prestado um apoio financeiro, directo ou indirecto, à União Zoófila no valor de 57 mil euros e tendo sido apoiados, como custo directo da Associação ou praticando preços reduzidos, cerca de 700 animais em risco. Adicionalmente, efectuou-se um ajustamento ao activo no valor de cerca de 19 mil euros, para devedores de cobrança duvidosa, ajustamento que reflecte melhor a realidade económica da Associação.

Não antecipando embora um ano de 2010 tão favorável como o de 2009, o orçamento para 2010 prevê um crescimento da actividade na ordem dos 5%, tendo em conta o instável contexto económico-financeiro em Portugal.

Em termos de custos, salientamos o seguinte:

1. Os custos com Pessoal crescerão 1.5%, premiando a dedicação e o trabalho que permitiram os resultados obtidos em 2009.
2. Planeia-se a frequência de cursos de formação para a equipa de colaboradoras, para reforço e actualização de competências.
3. Pretende manter-se e se possível aumentar o apoio concedido à UZ, consignando-lhe uma percentagem de 1,5% das receitas através de donativos em espécie (bens e serviços), podendo vir a ser considerados acordos com outras Associações de Protecção Animal.
4. Continuar-se-á a ajustar a rubrica de outros devedores, por imparidade, na proporção ajustada este ano.



5. Foram já realizados, na altura de apresentação deste relatório, sendo portanto custos de 2010, a renovação e reorganização de espaços na Sede, bem como a instalação de equipamentos de segurança contra incêndio.

No documento sobre o Plano de Actividades para 2010 são descritas com maior pormenor as actividades e iniciativas planeadas.

De seguida, apresentamos alguma informação sobre os tópicos financeiros mais relevantes e anexamos a Demonstração de Resultados, a análise do cumprimento do Orçamento de 2009, o Orçamento para 2010 e a discriminação mensal do valor das receitas.

Investimento

Com o sentido de se continuar a apostar em ganhos de eficiência, em 2009 foram feitos pequenos investimentos em novas tecnologias bem como investimentos em material de veterinária.

Tendo-se garantido em 2008 a efectiva modernização ao nível das tecnologias de informação em 2009 consolidámos esse processo e começamos o processo de aposta na diversidade da oferta de serviços, tendo-se adquirido um ecógrafo.

Rubricas de investimento		Planeado	Executado	tx execução	Planeado	Executado	tx execução
		2008			2009		
Investimento veterinária	material	6.000 €	6.626 €	110%	6.000 €	6.083 €	101%
Investimento material de escritório e equipamento básico		5.000 €	5.110 €	102%	5.000 €	3.103 €	62%
Total		11.000 €	11.735 €	107%	11.000 €	9.186 €	84%

Foi executado 84% do investimento previsto, não se tendo tido necessidade de efectuar renovação de material de escritório ou mesmo de veterinária.

Estado¹

Em 2009 observou-se a continuação do pagamento mensal do acordo com a Segurança Social e efectuaram-se igualmente pagamentos mensais às Finanças, tendo-se liquidado o total das dívidas que ainda existiam que à Segurança Social quer à Finanças. O valor em causa totalizou cerca de 12 mil euros.

¹ IRC – O valor pago foi de € 5.943,32, como o valor em C/C era apenas de € 1.199,90, procedeu-se à respectiva regularização da diferença.

SEG.SOCIAL – O valor pago foi de € 3.728,62, como o valor em C/C era de € 7.479,80, procedeu-se à respectiva regularização da diferença.



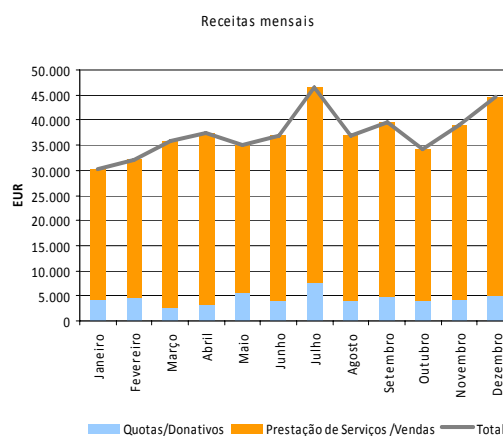
Natureza das dívidas	2006	2007		2008		2009	
	Valor Final	Pagamentos	Valor Final	Pagamentos	Valor Final	Pagamentos	Valor Final
IRC	10.562,50 €	1.522,50 €	9.040,00 €	7.840,10 €	1.199,90 €	5.943,32 €	0,00 €
IVA	4.712,10 €	4.712,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SEG.SOCIAL	11.917,70 €	1.999,90 €	9.917,80 €	2.438,00 €	7.479,80 €	3.728,62 €	0,00 €
JUROS/CUSTAS COM PAGAMENTOS EM MORA	4.889,60 €	893,00 €	3.996,60 €	1.913,90 €	2.082,70 €	2.285,29 €	
TOTAL	32.081,90 €	9.127,60 €	22.954,30 €	12.192,00 €	10.762,30 €	11.957,23 €	0,00 €

Actividade

Evolução das receitas anuais

Rubrica	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Vendas/Prestações de serviços	154.825	166.729	217.824	235.186	228.665	277.931	393.948
Quotas/donativos	109.793	53.770	37.821	36.776	43.637	39.664	54.066
Total	264.618	220.499	255.645	271.962	272.302	317.595	448.014
Variação		-17%	16%	6%	0%	17%	41%

As receitas mensais apresentaram uma tendência genericamente crescente ao longo do ano. Tanto a nível da venda de produtos e serviços como a nível de donativos e quotas, existiram dois meses atípicos (Julho e Dezembro), com um valor de receitas muito elevado, na ordem dos 45 mil euros, enquanto no resto do ano a média mensal foi cerca de 35 mil euros. A receita média mensal foi de cerca de 37 mil euros e o valor mensal mais baixo (Janeiro, 30 mil euros) foi mesmo assim bastante superior ao valor de cerca de 22 mil euros de receita mensal orçamentada para 2009.



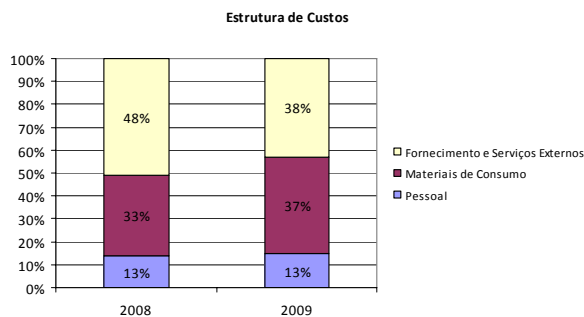
As receitas obtidas através de donativos (cerca de 5 mil euros) e quotas (cerca de 48 mil euros) são uma fonte importante de financiamento da AZP e representaram em 2009 cerca de 12% do total das receitas.



A receita registada não corresponde à totalidade da actividade da AZP, considerando a actividade significativa e crescente face a 2008 desenvolvida no auxílio a animais em risco, abandonados ou sinistrados (ver Relatório de Actividades).

Custos

Como seria de esperar, dado o acréscimo de actividade, em 2009 aumentaram os custos de funcionamento da Associação. No entanto, o crescimento de 39% (32%, se se excluir o ajustamento feito a devedores) verificado nos custos totais ficou bastante abaixo do crescimento das receitas, tendo havido uma variação assimétrica nas rubricas mais representativas como Custos com o Pessoal (38%) e Custos de Funcionamento (24%), reflectindo o impacto da admissão de colaboradora abaixo mencionada. A rubrica de Materiais de Consumo registou um crescimento sensivelmente a par com o crescimento das receitas (49%).



Apesar das variações verificadas, o peso de custos fixos na estrutura de custos não se alterou significativamente face a 2008 e os custos de funcionamento (Fornecimentos e Serviços Externos e Materiais de Consumo) representam em 2009 um valor materialmente diferente quanto à percentagem das receitas (68% em 2009, 55% em 2008).

Nos custos de funcionamento estão incluídos os custos que a AZP suportou por ter socorrido 195 animais sob sua total responsabilidade.

A Direcção decidiu provisionar 25% do saldo de uma rubrica de devedores, de forma a ajustar e reflectir nas contas a probabilidade de cobrança desses valores.

Quadro de Pessoal

Em 2009 foi admitida nos quadros da AZP a Dra Inês Almeida, veterinária, e já no fim do ano, com efeitos a partir de 2010, foi decidido admitir a Joana Carvalho, assistente de veterinária.

Apoio à União Zoófila

O apoio concedido à União Zoófila representou em 2009 cerca de 57 mil euros (12% das receitas), repartidos por pagamentos directos pela utilização do canil (18 mil euros), custos administrativos suportados (14 mil euros), serviços veterinários (11 mil euros) e assumpção do pagamento de uma dívida da UZ (14 mil euros).



EVOLUÇÃO MENSAL DOS PROVEITOS

Mês	Prestação de Serviços /Vendas					Quotas/Donativos					Total				
	2006	2007	2008	2009	Var%	2006	2007	2008	2009	Var	2006	2007	2008	2009	Var
Janeiro	18.787	18.165	19.229	25.978	35%	2.805	3.718	2.818	4.192	49%	21.592	21.883	22.047	30.169	37%
Fevereiro	16.869	17.867	18.995	27.640	46%	2.765	3.127	2.511	4.453	77%	19.634	20.993	21.506	32.093	49%
Março	20.380	22.151	17.923	33.171	85%	2.569	3.194	2.739	2.698	-1%	22.949	25.345	20.662	35.869	74%
Abril	15.081	17.782	19.813	34.199	73%	2.341	2.519	2.042	3.241	59%	17.422	20.301	21.855	37.440	71%
Maiο	19.943	19.674	21.525	29.551	37%	3.268	2.496	3.543	5.605	58%	23.211	22.171	25.068	35.156	40%
Junho	19.164	19.303	24.156	32.958	36%	3.856	2.751	4.804	3.963	-18%	23.020	22.054	28.960	36.921	27%
Julho	25.615	21.194	27.332	39.038	43%	4.668	3.543	4.139	7.389	79%	30.283	24.737	31.470	46.427	48%
Agosto	21.710	21.129	26.694	32.702	23%	2.741	3.469	4.067	4.092	1%	24.451	24.599	30.761	36.794	20%
Setembro	20.843	18.245	25.760	34.561	34%	2.970	3.926	3.241	4.907	51%	23.813	22.171	29.001	39.468	36%
Outubro	19.844	18.907	26.827	30.111	12%	2.788	10.330	2.846	4.079	43%	22.632	29.237	29.673	34.191	15%
Novembro	18.517	18.522	26.872	34.539	29%	2.925	2.520	2.944	4.401	49%	21.442	21.042	29.816	38.940	31%
Dezembro	18.433	15.726	22.805	39.499	73%	3.080	2.047	3.970	5.047	27%	21.513	17.772	26.774	44.546	66%
Total	235.186	228.665	277.931	393.948	42%	36.776	43.637	39.664	54.066	36%	271.962	272.302	317.595	448.014	41%





ANÁLISE AOS DESVIOS AO ORÇAMENTO DE 2009

	Orçamento 2009	Execução 2009	Variação
RECEITAS			
Serv.Veterinários/Vendas	260.000	393.948	52%
Quotas/Donativos	43.000	54.066	91%
Outros Proveitos		28.259	91%
TOTAL RECEITAS	303.000	476.273	57%

CUSTOS			
Pessoal			
Vencimentos Administrativo/Auxiliar	30.000	47.226	57%
Outros custos com pessoal	15.000	9.842	-34%
Custo Pessoal	45.000	57.068	27%
Materiais de Consumo	105.000	158.339	51%
Fornecimento e Serviços Externos			
Honorários	70.500	90.938	29%
Subcontratos	25.000	33.881	36%
Electricidade/Água/Gás	1.500	1.868	25%
Ferramentas Ut.Desg.Rápido	300	888	196%
Material Escritório	1.500	1.419	-5%
Comunicações	4.500	5.257	17%
Rendas/Alugueres	3.500	3.101	-11%
Limpeza/Higiene	7.500	3.480	-54%
Seguros	100	507	407%
Trab.Especializados	3.500	3.317	-5%
Conservação/Reparação	1.000	2.442	144%
União Zoófila	18.000	18.000	0%
Outros Fornecimentos Externos		137	
Custo Fornecimento e Serviços Externos	136.900	165.235	21%
Custos de funcionamento	241.900	323.574	34%
Amortizações e ajustamentos do exercício	5.000	27.651	453%
Impostos		7.564	
Outros custos	5.000	30.148	503%
TOTAL CUSTOS e PERDAS	296.900	446.004	50%



ORÇAMENTO PARA 2010

Rendimentos e Gastos	2009	Taxa	Outros	2010
Vendas e serviços prestados	393.948	5%		413.645
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	158.339	5%		166.256
Apoio a animais abandonados				10.000
Actividade da Clínica				156.256
Fornecimentos e serviços externos	165.235	5%		175.188
Sub-contratos	33.881	5%		35.575
Honorários	90.938	5%		95.485
Apoio a animais abandonados				7.250
Actividade da Clínica				88.235
Electricidade, água, gás	1.868	5%		1.962
Ferramentas Ut.Desg.Rápido	888	5%		932
Comunicações	5.257	5%		5.519
Alugueres	21.101			8.180
Renda Clínica	2.565		181,69 €	2.180
Renda Canil UZ	18.000			6.000
Outros	536			0
Conservacao e Reparação	2.442	5%		10.361
Obras na clínica				6.000
Outros	2.442		1.796,80	4.361
Limpeza Higiene e Conforto	3.480	5%		7.200
Trabalhos Especializados	3.317	5%		3.483
Material de Escritorio	1.419	5%		1.490
Transportes, deslocações e estadias	624			1.000
Livros e Documentação Técnica	1			500
Outros	19			3.500
Gastos com o pessoal	57.068	1,5%		61.711
Remunerações	47.226			47.721
AZP	33.016	1,5%		33.511
UZ	14.210			14.210
Encargos	9.842	1,5%		9.990
Formação	0			4.000
Outros rendimentos e ganhos	76.070			50.181
Jóias	2.440	903	3	2.709
Quotas	46.010	760	25	41.575
Donativos	5.616		5%	5.897
Outros	22.004			0
Outros gastos e perdas	58.903			57.700
Dívida UZ	14.000			24.000
Serviços clínica UZ	7.602	1,5%		6.700
Impostos	7.564			2.000
Outros	29.737			25.000
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	30.473			2.972
Gastos/reversões de depreciação e de amortização				
Imparidade de activos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de financiamento e impostos)	30.473			2.972
Juros e rendimentos similares obtidos	6.255			0
Juros e gastos similares suportados	6.460			0
Resultado antes de Impostos	30.268			2.972
Imposto sobre o rendimento do período	12.063			
Resultado líquido do período	18.206			2.972