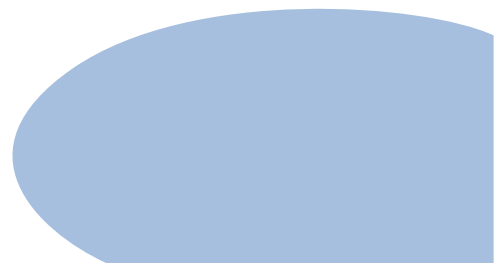
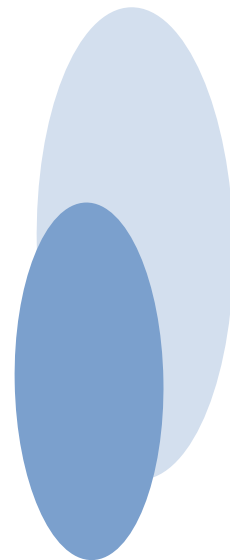
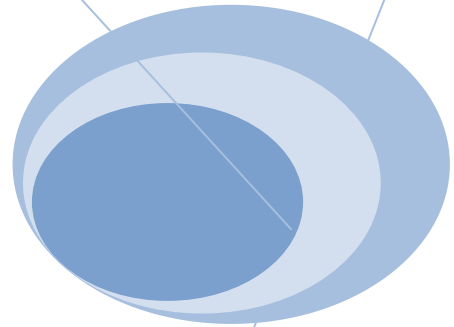




Relatório de GESTÃO

2008

Associação Zoófila Portuguesa





Relatório de Gestão

Ao longo de 2008 a gestão da AZP foi marcada pela continuidade da implementação de esforços no sentido de maximizar as receitas, diminuição dos custos, cumprimento das obrigações e, em simultâneo, a amortização das dívidas a fornecedores e ao Estado (IRC, IRS, IVA e Segurança Social).

Cumprir registar que a Direcção da AZP efectuou um rigoroso controlo mensal das receitas e despesas efectuadas, considerando a recomendação que lhe foi efectuada na Assembleia Geral de Sócios, nomeadamente pelo Presidente do Conselho Fiscal, em que foi aprovado o Orçamento e Plano para 2008, tendo como objectivo assegurar que a despesa seria controlada para permanecer dentro do orçamento disponível. A Direcção da AZP assumiu nessa data o compromisso de tudo fazer para evitar que o défice previsto viesse a concretizar-se, assegurando uma permanente monitorização do orçamento.

Há que sublinhar que desse esforço resultou que, apesar de ter sido aprovado um orçamento em que se previa a existência de um défice na ordem dos vinte mil Euros, foi possível dar cumprimento ao compromisso de manter a despesa nos limites da receita, como este Relatório comprova.

Ao nível da melhoria das receitas num contexto de evolução económica pouco favorável, foram tomadas iniciativas de promoção da imagem da Associação com o sentido de se potenciarem novas adesões de sócios e aumento as receitas resultantes da prestação de serviços veterinários. (ver Relatório de Actividades)

Para uma efectiva implementação de ganhos de eficiência, em 2008 foram feitos investimentos em novas tecnologias bem como investimentos em material de informática, tendo-se cumprido o plano de investimento proposto.

Execução do plano de Investimento: 2008

Rubricas de investimento	Planeado	Executado	tx execução
Investimento material veterinária	6.000€	6.626€	110%
Investimento material de escritório	5.000€	5.110€	102%
Total	11.000€	11.735€	107%

O investimento em material de veterinária foi marcado pela aquisição de uma máquina de raio-x. A AZP desmobilizava o serviço de raio-x mas o material estava obsoleto e as reparações



previstas não compensavam quando comparado o custo das mesmas com o custo da aquisição.

O investimento mais significativo que se efectuou ao nível das tecnologias de informação, concentrou-se na substituição dos servidores. Este foi um investimento urgente e prioritário, pelo facto dos servidores existentes na AZP apresentarem uma grande instabilidade e estarem a colocar em risco o seu regular funcionamento, com a agravante de se poder perder toda a informação e com as inerentes fragilidades na qualidade do serviço prestado aos clientes da Clínica/sócios. A informatização da Associação e os consequentes ganhos na organização só poderiam continuar a ser maximizados caso fosse garantido o investimento complementar nos referidos servidores. Neste momento considera-se que o investimento neste âmbito está completo não se observando necessidades para o curto prazo.

Observou-se a continuação do pagamento mensal do acordo com a Segurança Social e efectuaram-se igualmente pagamentos mensais às Finanças, tendo-se pago no ano de 2008 um total de 12.192 euros, o que correspondeu a um aumento de 34% de pagamentos desta natureza quando comparado com os pagamentos feitos no ano anterior, sendo o actual montante de dívida declarada de 8.678,9 euros. Em 2008 foi igualmente possível formalizar um acordo de pagamento da dívida com as Finanças prevendo-se que a dívida actual, no valor contabilístico de 1199,1 euros fique liquidada integralmente até Junho de 2009.

Pagamento das dívidas anteriores

Natureza das dívidas anteriores	2007	2008	tx crescimento	saldo
IRC	1.522,5 €	7.840,1 €	415%	1.199,1 €
IVA	4.712,1 €	-	-	0,0 €
SEG.SOCIAL	1.999,9 €	2.438,0 €	22%	7.479,8 €
JUROS/CUSTAS COM PAGAMENTOS EM MORA	893,0 €	1.913,9 €	114%	-
TOTAL	9.127,6 €	12.192,0 €	34%	8.678,9 €

A título de enquadramento da actividade da 2008, devemos referir que em 2007, em especial no segundo semestre, observou-se uma diminuição do fluxo de sócios à AZP não se tendo observado alteração dessa tendência até ao final do ano (ver Relatório de Gestão de 2007). Esta tendência, de diminuição da actividade continuou a sentir-se no primeiro trimestre de 2008. Porém, os meses seguintes vieram a permitir contrariar essa linha tendencial, de tal forma que foi mesmo possível registar um balanço positivo no final do ano de 2008.



Depois de uma redução de receita na ordem dos 18% observada em Março verificou-se a partir desse mês um crescimento consistente da receita, tendo-se obtido no final do ano um crescimento de 17%.

Evolução das receitas

Rubrica	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Vendas/Prestações de serviços	82.646,0 €	154.825,0 €	166.729,0 €	217.824,0 €	235.186,0 €	228.665,0 €	277.931,0 €
Quotas/donativos	53.205,0 €	109.793,0 €	53.770,0 €	37.821,0 €	36.776,0 €	43.637,0 €	39.663,6 €
Total	135.851,0 €	264.618,0 €	220.499,0 €	255.645,0 €	271.962,0 €	272.302,0 €	317.594,5 €
Varição		95%	-17%	16%	6%	0%	17%

A receita registada não corresponde à totalidade da actividade da AZP, considerando a actividade significativa e crescente face a 2007 desenvolvida no auxílio a animais em risco, abandonados ou sinistrados (ver Relatório de Actividades).

Os custos de funcionamento da Associação aumentaram, situação justificada em grande parte pelo aumento da actividade: por exemplo, o aumento dos custos das matérias-primas e os subcontratos, são um resultado imediato do aumento da actividade.

Nos custos de funcionamento estão incluídos os **custos que a AZP suportou por ter socorrido 190 animais** sob a sua total responsabilidade, estimado em **12.000 euros** (valor calculado sem ter em conta os custos indirectos e alimentação), do qual podemos estimar que 5.000 euros foram custos que decorreram com o apoio dado a animais da União Zoófila.

Está também reflectido no total dos custos o impacto do apoio que a AZP presta à UZ definido no contexto do protocolo, não só o valor que decorre da utilização do canil (19.500 euros) como também o custo do apoio administrativo, estimado em 14.000 euros.

Em anexo a este breve relatório encontram-se os mapas com a demonstração de resultados, sendo de sublinhar que a demonstração de resultados a AZP para o ano de 2008 apresenta com resultado **liquido de 3.675 euros**.

Por último, e por se considerar que o actual momento de crise e de incerteza tornam pouco fiáveis previsões económicas que apontem para crescimento de actividade, a Direcção considerou que deveria ser efectuado um orçamento de Receita para 2009 que, face ao orçamento inicial de 2008 tem um crescimento de 11%, mas que face ao que foi executado em 2008 representa uma variação negativa de 7%.

Não obstante os primeiros indicadores de Janeiro não apontarem para um decréscimo da actividade / receita, é demasiado cedo para tomar como credíveis estes valores e efectuar projecções que podem vir a comprometer a execução orçamental.



Assim a desejada integração de recursos humanos, pelo esforço financeiro que acarreta, só se concretizará se após uma avaliação financeira ao primeiro semestre se verificar que as receitas estão a registar comportamentos mais positivos do que os que estão na base da elaboração do orçamento para 2009.

Lisboa, 09 de Fevereiro de 2009

A Direcção da Associação Zoófila Portuguesa

A Presidente

A Secretária

A Tesoureira

(Paula Pérez)

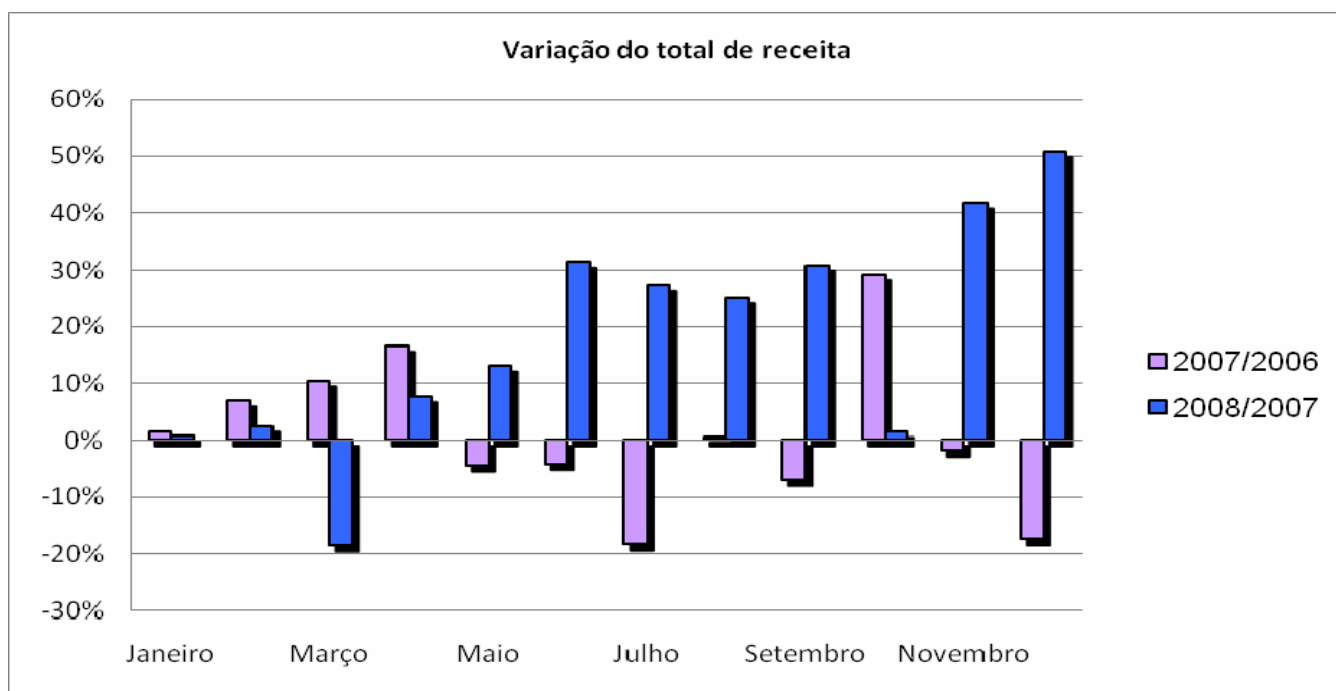
(Raquel Leite)

(Ana Paula Fernandes)



Evolução mensal dos proveitos

Mês	Prestação de Serviços /Vendas				Quotas/Donativos				Total			
	2006	2007	2008	Var	2006	2007	2008	Var	2006	2007	2008	Var
Janeiro	18.787	18.165	19.229	6%	2.805	3.718	2.818	-24%	21.592	21.883	22.047	1%
Fevereiro	16.869	17.867	18.995	6%	2.765	3.127	2.511	-20%	19.634	20.993	21.506	2%
Março	20.380	22.151	17.923	-19%	2.569	3.194	2.739	-14%	22.949	25.345	20.662	-18%
Abril	15.081	17.782	19.813	11%	2.341	2.519	2.042	-19%	17.422	20.301	21.855	8%
Maiο	19.943	19.674	21.525	9%	3.268	2.496	3.543	42%	23.211	22.171	25.068	13%
Junho	19.164	19.303	24.156	25%	3.856	2.751	4.804	75%	23.020	22.054	28.960	31%
Julho	25.615	21.194	27.332	29%	4.668	3.543	4.139	17%	30.283	24.737	31.470	27%
Agosto	21.710	21.129	26.694	26%	2.741	3.469	4.067	17%	24.451	24.599	30.761	25%
Setembro	20.843	18.245	25.760	41%	2.970	3.926	3.241	-17%	23.813	22.171	29.001	31%
Outubro	19.844	18.907	26.827	42%	2.788	10.330	2.846	-72%	22.632	29.237	29.673	1%
Novembro	18.517	18.522	26.872	45%	2.925	2.520	2.944	17%	21.442	21.042	29.816	42%
Dezembro	18.433	15.726	22.805	45%	3.080	2.047	3.970	94%	21.513	17.772	26.774	51%
Total	235.186	228.665	277.931	22%	36.776	43.637	39.664	-9%	271.962	272.302	317.595	17%





Demonstração dos Resultados Anual - Comparativa

(Art. 3º do Decreto-Lei 410/89)

Contribuinte: 505695618

Custos e perdas	2008		2007	
<i>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</i>	106.525,11		93.187,99	
<i>Fornecimentos e serviços externos.....</i>	154.185,80	260.710,91	136.944,77	230.132,76
Custos com o pessoal				
<i>Remunerações.....</i>	34.575,07		16.540,17	
<i>Encargos sociais.....</i>	6.883,60	41.458,67	4.005,49	20.545,66
<i>Amortizações e ajustamentos do exercício</i>	6.725,03		2.962,33	
<i>Provisões.....</i>	0,00	6.725,03	0,00	2.962,33
<i>Impostos.....</i>	4.816,19		5.077,39	
<i>Outros custos e perdas operacionais.....</i>	0,00	4.816,19	21,00	5.098,39
(A).....		313.710,80		258.739,14
<i>Amortizações e ajust. de aplicações e investimentos financeiros</i>	0,00		0,00	
<i>Juros e custos similares:</i>	5.302,21	5.302,21	7.402,22	7.402,22
(C).....		319.013,01		266.141,36
<i>Custos e perdas extraordinários.....</i>		2.119,92		1.739,73
(E).....		321.132,93		267.881,09
<i>Impostos sobre o rendimento do exercício.....</i>		0,00		2.054,44
(G).....		321.132,93		269.935,53
<i>Resultado líquido do exercício</i>		3.674,73		5.351,41
		324.807,66		275.286,94
Proveitos e ganhos				
<i>Vendas e Prestações de serviços.....</i>		277.930,96		228.665,45
<i>Variação da produção</i>		0,00		0,00
<i>Trabalhos para a própria empresa</i>		0,00		0,00
<i>Subsídios à exploração</i>	0,00		0,00	
<i>Reversões de amortizações e ajustamentos.....</i>	0,00		0,00	
<i>Outros proveitos e ganhos operacionais</i>	39.663,58	39.663,58	43.637,40	43.637,40
(B).....		317.594,54		272.302,85
<i>Rendimentos de participações de capital</i>	0,00		0,00	
<i>Rendimentos de títulos negociáveis e de outras aplicações fin....</i>	0,00		0,00	
<i>Outros juros e proveitos similares.....</i>	4.251,56	4.251,56	2.643,42	2.643,42
(D).....		321.846,10		274.946,27
<i>Proveitos e ganhos extraordinários</i>		2.961,56		340,67
(F).....		324.807,66		275.286,94
Resumo:				
<i>Resultados operacionais : (B) - (A).....</i>		3.883,74		13.563,71
<i>Resultados financeiros : (D - B) - (C - A).....</i>		-1.050,65		-4.758,80
<i>Resultados correntes : (D) - (C).....</i>		2.833,09		8.804,91
<i>Resultados antes de impostos : (F) - (E).....</i>		3.674,73		7.405,85
<i>Resultado líquido do exercício : (F) - (G).....</i>		3.674,73		5.351,41

Contabilidade - (c) Primavera BSS



ANÁLISE AOS DESVIOS AO ORÇAMENTO DE 2008

	Orçamento 2008	Execução 2008	Varição
RECEITAS			
Serv.Veterinários/Vendas	230.000	277.931	21%
Quotas/Donativos		39.664	-10%
Outro Proveitos	44.000	7.214	
TOTAL RECEITAS	274.000	324.808	19%
CUSTOS			
Pessoal			
Vencimentos Administrativo/Auxiliar	30.000	28.537	-5%
Outros custos com pessoal	-	12.922	
Custo Pessoal	30.000	41.459	38%
Materiais de Consumo	100.000	106.525	7%
Fornecimento e Serviços Externos			
Honorários	75.000	76.871	2%
Subcontratos	20.000	29.153	46%
Electric/Água/Gás	1.200	1.545	29%
Ferramentas Ut.Desg.Rápido	300	312	4%
Material Escritório	5.000	1.795	-64%
Comunicações	3.000	4.404	47%
Rendas/Alugueres	2.600	3.248	25%
Limpeza/Higiene	8.200	7.860	-4%
Seguros	730	56	-92%
Trab.Especializados	3.000	4.665	55%
Conservação/Reparação	500	1.739	248%
União Zoófila	18.000	19.500	8%
Outros Fornecimentos Externos		3.039	
Custo Fornecimento e Serviços Externos	137.530	154.186	12%
Custos de funcionamento	237.530	260.711	10%
Amortizações e ajustamentos do exercício		6.725	
Impostos	5.000	4.816	-4%
Outros custos		7.422	
TOTAL CUSTOS e PERDAS	272.530	321.133	18%



ORÇAMENTO PARA 2009

	Orçamento 2008	Orçamento 2009
RECEITAS		
Serv.Veterinários/Vendas	230.000	260.000
Quotas/Donativos		
Outro Proveitos	44.000	43.000
TOTAL RECEITAS	274.000	303.000
CUSTOS		
Pessoal		
Vencimentos Administrativo/Auxiliar	30.000	30.000
Outros custos com pessoal	-	15.000
Custo Pessoal	30.000	45.000
Materiais de Consumo	100.000	105.000
Fornecimento e Serviços Externos		
Honorários	75.000	70.500
Subcontratos	20.000	25.000
Electric/Água/Gás	1.200	1.500
Ferramentas Ut.Desg.Rápido	300	300
Material Escritório	5.000	1.500
Comunicações	3.000	4.500
Rendas/Alugueres	2.600	3.500
Limpeza/Higiene	8.200	7.500
Seguros	730	100
Trab.Especializados	3.000	3.500
Conservação/Reparação	500	1.000
União Zoófila	18.000	18.000
Custo Fornecimento e Serviços Externos	137.530	136.900
Custos de funcionamento	237.530	241.900
Amortizações e ajustamentos do exercício	-	5.000
Impostos	5.000	5.000
TOTAL CUSTOS e PERDAS	272.530	296.900
Amortizações dívidas anteriores	11.000	6.100
Investimento	11.000	0
Saldo	-20.530	0