ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

RELATÓRIO

E

CONTAS 2015

I - ENQUADRAMENTO

O Relatório e Contas referentes ao exercício contabilístico do ano económico de 2015 que se apresenta reflete a actividade contabilística da Associação dos Amigos da Damaia (AAD).

No seguimento da aproximação e clarificação da forma de comunicar e levar a imagem da AAD, aos associados e à comunidade, elaborámos o presente documento que resume os principais movimentos financeiros e contabilísticos da Associação.

Em anexo encontra-se um balancete-resumo do exercício de 2015, reflecte os movimentos contabilísticos pelo valor integral das contas a débito e a crédito da Associação, no decorrer do exercício de 2015, o qual terminou com o saldo positivo;

Importa ainda de referir que o equilíbrio financeiro da AAD, exige que a continuação da gestão sensata e equilibrada por forma a encarar o futuro de forma realista e confiante.

A AAD, como IPSS de Utilidade Pública, mantém a sua independência financeira relativamente a apoios e subsídios de entidades externas, baseando como fonte quase exclusiva de financiamento da actividade as comparticipações dos associados utilizadores e das suas quotizações.

Este facto permite-nos, por um lado, basear os princípios de gestão da Associação num nível previsional mais realístico, mas por outro lado limita a actuação da AAD no contexto social de apoio, sobretudo aos mais carenciados. A actuação social fica à partida condicionada ao princípio do utilizador – pagador;

II – ANÁLISE

Apresentam-se alguns dados de enquadramento da actividade.

A - DADOS GERAIS (2015)

- Número médio de crianças na área infantil (creche, jardim de infância - catl e caf)

183

- Número médio de utilizadores de serviços (actividade desportivas e cultural)

253

- Número de funcionários (a 31 de Dezembro)

29

- Número médio de colaboradores externos (monitores)

10

- Valor médio mensal de comparticipação familiar (área infantil)

€156

B - DADOS CONTABILISTICOS

Apresenta-se um resumo da conta 6 (custos) e da conta 7 (proveitos), por forma a permitir uma leitura resumida dos principais movimentos contabilísticos e financeiros do exercício em análise.

CONTA 6 – CUSTOS

Nº Conta	Descrição de Conta	Valor
Conta 62	Fornecimentos e Serviços	**€141.563,63**
	Honorários pagos a monitores	**€18.634,15**
	Energias e água	**€22.022,43**
	Serviços diversos	**€25.080,79**
Conta 63	Gastos com pessoal	**€315.297,67**
	Gastos de depreciação e Amortização	**€7.806,64**
Conta 68	Outros gastos e perdas	**€17.353,72**

O contributo dado pelo investimento em pessoal é de cerca de 61,83% do valor total das despesas do exercício.

É de salientar o custo com energias e água que registou acréscimo em relação ao exercício anterior;

CONTA 7 – proveitos

Nº Conta	Descrição de Conta	Valor
Conta 7	Proveitos	**€473.959,91**
Conta 72		
	Prestações de serviços	**€456.308,60**
	Mensalidade / inscrições área infantil	**€162.647,03**
Conta 75	Mensalidades/ inscrições creche	**€128.842,02**
Outras contas	Subsídios à exploração	**€16.066,42**
Outras contas	Conta 78	**1.710,65**

A principal fonte de receita são as comparticipações familiares da área infantil e as mensalidades e inscrições das actividades extra – curriculares e modalidades desportivas e cultural.
Os subsídios à exploração representam menos de 3,14% do valor total de proveitos.

Apuramento dos saldos acumulados dos custos e proveitos

(proveitos) €473.959,91 - (custos) €473.460,70 = **€499,21**

O valor apurado (saldo proveitos – saldo custos), a 31 de Dezembro de 2015, reflecte o resultado contabilístico, diferente do resultado financeiro que foi igualmente positivo. Esta diferença resulta da contabilização de verbas respeitantes a 2016, quota - partes de pagamentos por adiantamentos e pela diferença entre o registo contabilístico de despesas e a saída efectiva de verbas.