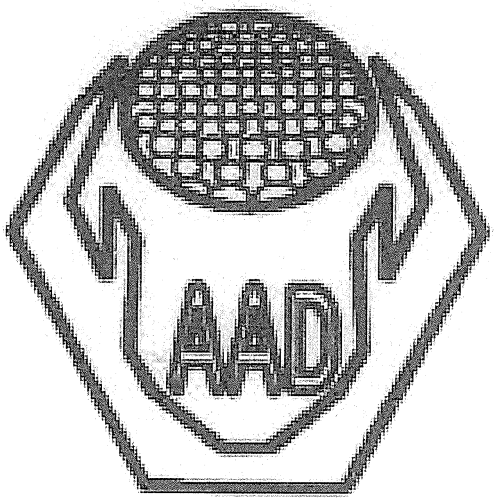


ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

RELATÓRIO E CONTAS 2016

I – ENQUADRAMENTO

O Relatório e Contas que se apresenta, referente ao exercício contabilístico do ano 2016, reflete a atividade contabilística da Associação dos Amigos da Damaia (A.A.D.).

Procuramos com este documento resumir de forma clara para todos os associados, comunidade, bem como para todas as entidades às quais temos que prestar contas os principais movimentos financeiros e contabilísticos da A.A.D. Para além dos mapas resumo que integram o corpo deste Relatório terão também em anexo para análise, o Balancete de fecho, a Demonstração de Resultados e o Balanço à data de 31/12/2016.

Embora seja do conhecimento da generalidade dos associados, nunca é demais lembrar que a A.A.D. é uma I.P.S.S. de Utilidade Pública, sem fins lucrativos e gerida de acordo com as regras e obrigações destas instituições. Como verão neste relatório, a esmagadora maioria das receitas da A.A.D. (96.9%) são as provenientes do pagamento dos seus associados pelas atividades que lhes são prestadas, num quadro de concorrência com outras instituições que oferecem o mesmo tipo de serviços. É aliás esta conjuntura que limita a A.A.D. na capacidade de resposta às solicitações de populações mais carenciadas no âmbito dos princípios em que está baseada a própria criação da Associação dos Amigos da Damaia.

O equilíbrio financeiro da A.A.D. exige a manutenção de uma gestão sensata e equilibrada por forma a permitir encarar o futuro de forma realista e confiante, combinando a prestação de serviços aos seus associados com a manutenção dos postos de trabalho dos seus colaboradores e a liquidação atempada de todas as suas responsabilidades.

Em presença dessa conjuntura, deve ser salientado que toda a gestão da A.A.D. continua a ter por base o trabalho voluntário dos seus órgãos sociais, assente na livre vontade de serem uteis a todos aqueles que recorrem aos seus serviços e, em particular, aos seus sócios.

II – DADOS GERAIS

Para um melhor enquadramento das atividades da A.A.D. gostaríamos de apresentar os seguintes dados (à data de 31/12/2016):

- Número de crianças na área infantil (creche, jardim de infância, CATL e CAF) – 173
- Número de funcionários – 30
- No domínio das atividades culturais e desportivas recorriam aos serviços da Associação cerca de 165 participantes alguns dos quais oriundos das áreas educativas, distribuídos pelas seguintes modalidades: ginástica, ballet, jiu-jitsu, karaté, zumba, step e natação.

III – DADOS CONTABILISTICOS

Apresentamos de seguida informação resumida sobre as contas de custos (classe 6) e proveitos (classe 7), extraídas do correspondente Balancete.

CUSTOS (Classe 6)		
Descrição	**Valores**	**% total custos**
Gastos com pessoal	383 632,65 €	74,9%
Fornecimentos e Serviços Externos	119 522,99 €	23,3%
Outros gastos e perdas	7 329,18 €	1,4%
Custo matérias vendidas e consumidas	1 883,18 €	0,4%
TOTAL CUSTOS	512 368,00 €	100,0%

PROVEITOS (Classe 7)		
Descrição	**Valores**	**% total prov.**
Vendas e Serviços Prestados	478 708,94 €	96,9%
Subsídios e donativos	10 747,63 €	2,2%
Outros rendimentos	4 647,45 €	0,9%
TOTAL PROVEITOS	494 104,02 €	100,0%

Descrição	**Valores**
Resultado antes de depreciações	- 18 263,98 €
Gastos de depreciação e amortização	- 5 902,49 €
Resultado líquido do exercício	- 24 166,47 €

Da informação atrás exibida decorre que o resultado líquido do exercício de 2016 apresenta um saldo negativo de 24.166.47€, dos quais 18.263.98€ decorrem do saldo entre custos e proveitos e 5.902.49€ decorrem do habitual procedimento contabilístico anual de depreciação e amortização.

O saldo negativo obtido no exercício decorre fundamentalmente de um processo de indemnização por acordo judicial com uma ex-funcionária, no valor total de 22.500,00€, herdado da Direção anterior e que irá ser integralmente cumprido até meados de 2017.

A título meramente informativo, excluindo o impacto da indemnização atrás referida e da regularização de custos e proveitos de exercícios anteriores, teríamos obtido um resultado positivo de aproximadamente 2.500.00€.

Da análise dos documentos em anexo, resulta ainda visível um aumento substancial dos Gastos com Pessoal em 2016 (383.632.65€) comparativamente com 2015 (315.297.67€). Para que seja do conhecimento de todos, essa variação (aproximadamente 68.300€) foi motivada pelos seguintes factores:

Despesas com Pessoal 2016	383.632,65 €
Despesas comPessoal 2015	315.297,67 €
2016 vs 2015	68.334,98 €

Indemnizações	22.849,00 €
Aumento nº funcionários efetivos	21.685,00 €
Aumento salário mínimo nacional 2016	10.150,00 €
Subs. Alimentação	5.956,00 €
IEFP	2.297,00 €
Aumento encargos	2.233,00 €
Seguros	1.930,00 €
Outros	1.234,98 €
TOTAL	68.334,98 €

Apesar desta situação, refira-se que a situação do saldo em Caixa e Bancos no final de 2016 era absolutamente estável, sendo até ligeiramente superior ao final de 2015, não havendo qualquer valor em dívida, para além dos que decorrem da gestão corrente da instituição.

A DIREÇÃO DA A.A.D.

Associação dos Amigos da Damaia

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS MODELO REDUZIDO

Dezembro 2016

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		478.708,94	456.308,60
Subsídios à exploração		10.747,63	15.940,66
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(1.883,18)	
Fornecimentos e serviços externos		(119.522,99)	(140.809,31)
Gastos com o pessoal		(383.632,65)	(315.297,67)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		4.647,45	1.710,65
Outros gastos		(7.329,18)	(17.353,72)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(18.263,98)	499,21
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(5.902,49)	(7.806,64)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(24.166,47)	(7.307,43)
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			(5,61)
Resultado antes de impostos		(24.166,47)	(7.313,04)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		**(24.166,47)**	**(7.313,04)**

Associação dos Amigos da Damaia

Balancete Razão - Financeira

Acumulado

Data da CTB: 31.15.2016 (Moeda: Euro) Mês: Fecho de 2016

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	CAIXA	109,001.52	107,261.74	1,739.78	
12	DEPOSITOS A ORDEM	529,075.16	471,429.27	57,645.89	
21	CLIENTES e UTENDES	491,761.38	487,994.13	3,767.25	
22	FORNECEDORES	98,563.30	104,019.97		5,456.67
23	PESSOAL	268,572.17	277,620.23		9,048.06
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	101,845.31	116,344.61		14,499.30
27	OUTROS DEVEDORES E CREDORES	103,777.99	154,139.97		50,361.98
28	ACRESCIMOS E DIFERIMENTOS	8,651.93	12,597.09		3,945.16
31	COMPRAS	1,889.33	1,889.33		
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	439.87	0.00	439.87	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	69,735.31	60,434.31	9,301.00	
51	Fundos	7,313.04	21,062.13		13,749.09
61	Custo Mercad. Vendidas e Mat.Consum	1,883.18	1,883.18		
62	Fornecimentos e Serviços Externos	120,430.23	120,430.23		
63	GASTOS COM O PESSOAL	383,632.65	383,632.65		
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	5,902.49	5,902.49		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	7,329.66	7,329.66		
71	Vendas	2,266.00	2,266.00		
72	Prestações de Serviços	478,172.44	478,172.44		
75	Subsidios, doações e legados à expl	10,747.63	10,747.63		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	4,647.45	4,647.45		
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	549,750.00	525,583.53	24,166.47	
Total		3,355,388.04	3,355,388.04	97,060.26	97,060.26

Associação dos Amigos da Damaia

BALANÇO INDIVIDUAL

Dezembro 2016

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis		9.301,00	14.602,26
Propriedades de investimento			105,63
Goodwill			
Activos intangíveis			
Activos biológicos			
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Participações financeiras - outros métodos			
Accionistas/sócios			
Outros activos financeiros		439,87	
Activos por impostos diferidos			
		9.740,87	14.707,89
Activo corrente:			
Inventários			
Activos biológicos			
Clientes		3.767,25	
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos			
Accionistas/sócios			
Outras contas a receber			4.338,13
Diferimentos		3.053,68	3.260,50
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		59.385,67	57.636,92
		66.206,60	65.235,55
Total do Activo		**75.947,47**	**79.943,44**

Associação dos Amigos da Damaia

BALANÇO INDIVIDUAL

Dezembro 2016

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais:			
Fundos		13.749,09	21.062,13
Excedentes Tecnicos			
Outros instrumentos dos fundos			
Prémios de emissão			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados			
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos			
		13.749,09	21.062,13
Resultado líquido do período		(24.166,47)	(7.313,04)
		(10.417,38)	13.749,09
Interesses minoritários			
Total do capital próprio		**(10.417,38)**	**13.749,09**
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
Passivo corrente:			
Fornecedores		5.456,67	1.730,43
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		14.499,30	14.309,98
Accionistas/sócios			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar		59.410,04	49.147,86
Diferimentos		6.998,84	1.006,08
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		86.364,85	66.194,35
Total do passivo		**86.364,85**	**66.194,35**
Total do Capital Próprio e do Passivo		**75.947,47**	**79.943,44**