ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

RELATÓRIO E CONTAS 2018

PÁGINA INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Índice

1. ENQUADRAMENTO 4

2. DADOS GERAIS 6

3. DADOS CONTABILÍSTICOS 7

ANEXOS 10

A – 1 Balancete Antes do Apuramento de Resultados 11

A - 2 Balancete Após Apuramento de Resultados 12

A – 3 Demonstração de Fluxos de Caixa – 2018 13

A – 4 Demonstração dos Resultados Por Naturezas – dezembro 2018 14

A – 5 Balanço 2018 15

1. ENQUADRAMENTO

Nos termos da Lei e dos Estatutos, a Direção da Associação dos Amigos da Damaia (AAD), Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), apresenta o Relatório e Contas, referente ao exercício contabilístico do ano de 2018, decorrente das atividades desenvolvidas ao longo desse período.

Este documento resume de forma clara, os principais movimentos financeiros e contabilísticos da AAD. Para além dos mapas-resumo que integram o corpo deste Relatório, o documento inclui em anexo, para análise, o Balancete antes e após apuramento de resultados, o Balanço, a Demonstração de Resultados, e a Demonstração dos Fluxos de Caixa, à data de 31 de dezembro de 2018.

Importa salientar que no decurso do ano em análise, ocorreram alterações substanciais no âmbito da gestão de pessoas, nomeadamente o pagamento de diuturnidades (com retroatividade a 2010) e consequentes encargos das mesmas, os quais foram negociadas no período de exercício de funções da anterior Direção. Acresce igualmente o acerto de salários, bem como a efetivação de contrato de algumas Educadoras e Auxiliares de educação.

Embora seja do conhecimento da generalidade dos associados, nunca é demais lembrar que a AAD é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, de Utilidade Pública, com fins não lucrativos e gerida de acordo com as regras e obrigações inerentes a instituições desta natureza, como por exemplo, as regras impostas pela Segurança Social.

Como espelha o relatório, a esmagadora maioria das receitas da AAD (97,76%), são 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 AAD 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 AAD exige a manutenção de uma gestão responsável, 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 trabalhadores e colaboradores, bem como, a liquidação atempada, de todos os seus compromissos e responsabilidades. Em presença dessa conjuntura, deve ser salientado que toda a gestão da AAD, continua a ter por base o trabalho voluntário dos órgãos sociais, assente na livre vontade de serem úteis, a todos aqueles que recorrem aos seus serviços e, em particular, aos seus sócios, que foram, são e serão, a razão da existência da AAD.

A Direção da AAD manifesta sinceros agradecimentos a todos aqueles que se relacionam ou colaboram com a AAD de forma direta ou indireta, sócios, trabalhadores e colaboradores, que fazem da nossa associação, que é de todos nós, o que tem sido e o que representa no presente e no futuro, e a quem desejamos sempre corresponder às necessidades e expectativas, dentro das nossas possibilidades. Muito obrigado!

2. DADOS GERAIS

Para um melhor enquadramento das atividades (frequência na Escola AAD e Modalidades) da AAD, apresentam-se os seguintes dados, relativos à data de 31 de dezembro de 2018:

1. Cento e cinquenta e nove (**159**) crianças na área infantil (Creche, Jardim de Infância, Centro de Atividades de Tempos Livres - CATL e Centro de Apoio Familiar - CAF);

2. No domínio das atividades culturais e desportivas recorreram aos serviços da Associação cento e oitenta e três (**183**) participantes, distribuídos pelas seguintes modalidades: Ginástica, *Ballet*, Jiu-jitsu, Karaté, Zumba e Step;

3. Vinte e oito (**28**) pessoas com Contrato Individual de Trabalho;

4. Sete (**7**) Professores/Colaboradores nas modalidades.

3. DADOS CONTABILÍSTICOS

Apresenta-se de seguida, a informação resumida sobre as contas de Gastos (classe 6) e Rendimentos (classe 7), extraídas do correspondente Balancete.

Gastos (Classe 6)	2018	2017	Variação €	Variação %	% Gastos
Custo matérias vendidas e consumidas	0,00 €	2.777,88 €	-2.777,88 €	-100,00%	0,00%
Fornecimentos e Serviços Externos	100.583,20 €	121.187,99 €	-20.604,79 €	-17,00%	19,64%
Gastos com o pessoal	409.271,43 €	389.400,91 €	19.870,52 €	5,10%	79,93%
Outros Gastos	67,93 €	101,70 €	-33,77 €	-33,21%	0,01%
Gastos depreciação e amortização	2.101,84 €	2.907,48 €	-805,64 €	-27,71%	0,41%
Total	**512.024,40 €**	**516.375,96 €**	**-4.351,56 €**		**100,00%**

Rendimentos (Classe 7)	2018	2017	Variação €	Variação %	% Rend.
Vendas e Serviços Prestados	478.204,42 €	479.007,96 €	-803,54 €	-0,17%	97,23%
Subsídios e donativos	10.935,87 €	12.639,01 €	-1.703,14 €	-13,48%	2,22%
Outros Rendimentos	2.709,05 €	958,93 €	1.750,12 €	182,51%	0,55%
Total	**491.849,34 €**	**492.605,90 €**	**-756,56 €**		**100,00%**

Resultados	2018	2017	Variação €	Variação %
Resultado antes de depreciações	-18.073,22 €	-20.862,58 €	2.789,36 €	13,37%
Resultado operacional	-20.175,06 €	-23.770,06 €	3.595,00 €	15,12%
Resultado líquido do período	-20.175,06 €	-23.770,06 €	3.595,00 €	15,12%

Através da análise à informação exibida é possível verificar que o resultado líquido do período de 2018, apresenta um saldo negativo de 20.175,06 €, que corresponde à diferença entre o total de Rendimentos e o total de Gastos e que é inferior ao exercício anterior, ou seja, ao ano de 2017.

A variação na conta de Gastos com o pessoal decorre fundamentalmente do pagamento de diuturnidades (com retroatividade a 2010) e consequentes encargos das mesmas, os quais foram negociadas no período de exercício de funções da anterior Direção. Acresce igualmente acerto de salários e efetivação de contratos com Educadoras e Auxiliares de educação.

Importa referir que, no sentido da redução de gastos, durante o ano de 2018 foram efetuadas pela Direção, diversas renegociações de contratos e outros compromissos, que produziram efeito no decréscimo de despesa, como consta no quadro seguinte.

Fornecimentos e Serviços Externos	**2018**	**2017**	**VAR €**	**VAR %**
Subcontratos	32 609,86 €	37 413,34 €	-4 803,48 €	-12,84%
Serviços Especializados	32 527,89 €	45 518,52 €	-12 990,63 €	-28,54%
Materiais	4 621,79 €	4 325,88 €	295,91 €	6,84%
Energia e Fluidos	16 074,31 €	18 165,59 €	-2 091,28 €	-11,51%
Deslocações, Estadas e Transportes	6 558,10 €	5 732,22 €	825,88 €	14,41%
Serviços Diversos	8 191,25 €	10 032,44 €	-1 841,19 €	-18,35%

Neste quadro destaca-se um significativo decréscimo em todos os indicadores da despesa, fruto da capacidade de renegociação de contratos de prestação de serviços, bem como, um forte esforço no controlo dos gastos correntes, como por exemplo na rubrica de Energia e Fluidos, resultado de uma utilização mais eficiente dos consumos de água, eletricidade e gás.

A Direção da AAD – IPSS informa que à data de 31 de dezembro de 2018, a Instituição não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, ao Centro Regional de Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

A DIREÇÃO DA AAD-IPSS

ANEXOS

A – 1 Balancete Antes do Apuramento de Resultados

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA 20/03/2019 | Pág. 1/1

Balancete Razão (Acumulado até Regularizações) - 2018

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS> Data Contab. : 31-15-2018

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	447.902,83	447.787,07	115,76	0,00
12	Depósitos à ordem	508.324,61	495.393,59	12.931,02	0,00
	Soma Líquida	**956.227,44**	**943.180,66**	**13.046,78**	**0,00**
21	Clientes / Utentes	484.308,59	481.122,09	3.186,50	0,00
22	Fornecedores	86.866,72	93.938,42	0,00	7.071,70
23	Pessoal	280.041,34	280.144,34	0,00	103,00
24	Estado e outros entes públicos	118.637,91	135.911,66	0,00	17.273,75
27	Outras contas a receber e a pagar	72.159,64	123.933,21	0,00	51.773,57
28	Diferimentos	6.868,96	6.868,96	0,00	0,00
	Soma Líquida	**1.048.883,16**	**1.121.918,68**	**3.186,50**	**76.222,02**
41	Investimentos financeiros	1.417,36	218,78	1.198,58	0,00
43	Activos fixos tangíveis	69.488,80	65.061,14	4.427,66	0,00
	Soma Líquida	**70.906,16**	**65.279,92**	**5.626,24**	**0,00**
51	Capital	34.187,44	0,00	34.187,44	0,00
	Soma Líquida	**34.187,44**	**0,00**	**34.187,44**	**0,00**
62	Fornecimentos e serviços externos	102.508,39	1.925,19	100.583,20	0,00
63	Gastos com o pessoal	455.294,00	46.022,57	409.271,43	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	2.101,84	0,00	2.101,84	0,00
68	Outros gastos e perdas	61,98	0,00	61,98	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	5,95	0,00	5,95	0,00
	Soma Líquida	**559.972,16**	**47.947,76**	**512.024,40**	**0,00**
72	Prestações de serviços	3.662,45	481.866,87	0,00	478.204,42
75	Subsídios à exploração	0,00	9.872,41	0,00	9.872,41
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	3.772,51	0,00	3.772,51
	Soma Líquida	**3.662,45**	**495.511,79**	**0,00**	**491.849,34**
81	Resultado líquido do período	23.770,06	23.770,06	0,00	0,00
	Soma Líquida	**23.770,06**	**23.770,06**	**0,00**	**0,00**
	Soma Líquida	**2.697.608,87**	**2.697.608,87**	**568.071,36**	**568.071,36**

A - 2 Balancete Após Apuramento de Resultados

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA 20/03/2019 | Pág. 1/1

Balancete Razão (Acumulado até Fim) - 2018

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS> Data Contab. : 31-15-2018

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	447.902,83	447.787,07	115,76	0,00
12	Depósitos à ordem	508.324,61	495.393,59	12.931,02	0,00
	Soma Líquida	**956.227,44**	**943.180,66**	**13.046,78**	**0,00**
21	Clientes / Utentes	484.308,59	481.122,09	3.186,50	0,00
22	Fornecedores	86.866,72	93.938,42	0,00	7.071,70
23	Pessoal	280.041,34	280.144,34	0,00	103,00
24	Estado e outros entes públicos	118.637,91	135.911,66	0,00	17.273,75
27	Outras contas a receber e a pagar	72.159,64	123.933,21	0,00	51.773,57
28	Diferimentos	6.868,96	6.868,96	0,00	0,00
	Soma Líquida	**1.048.883,16**	**1.121.918,68**	**3.186,50**	**76.222,02**
41	Investimentos financeiros	1.417,36	218,78	1.198,58	0,00
43	Activos fixos tangíveis	69.488,80	65.061,14	4.427,66	0,00
	Soma Líquida	**70.906,16**	**65.279,92**	**5.626,24**	**0,00**
51	Capital	34.187,44	0,00	34.187,44	0,00
	Soma Líquida	**34.187,44**	**0,00**	**34.187,44**	**0,00**
62	Fornecimentos e serviços externos	102.508,39	102.508,39	0,00	0,00
63	Gastos com o pessoal	455.294,00	455.294,00	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	2.101,84	2.101,84	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	61,98	61,98	0,00	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	5,95	5,95	0,00	0,00
	Soma Líquida	**559.972,16**	**559.972,16**	**0,00**	**0,00**
72	Prestações de serviços	481.866,87	481.866,87	0,00	0,00
75	Subsídios à exploração	9.872,41	9.872,41	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	3.772,51	3.772,51	0,00	0,00
	Soma Líquida	**495.511,79**	**495.511,79**	**0,00**	**0,00**
81	Resultado líquido do período	555.969,52	535.794,46	20.175,06	0,00
	Soma Líquida	**555.969,52**	**535.794,46**	**20.175,06**	**0,00**
	Soma Líquida	**3.721.657,67**	**3.721.657,67**	**76.222,02**	**76.222,02**

A – 3 Demonstração de Fluxos de Caixa – 2018

Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) do periodo findo em 31/12/2018
(montantes em euros)

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

RUBRICAS	PERÍODO	
	2018	2017
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	481.122,09	479.009,09
Pagamentos a fornecedores	86.866,72	106.587,38
Pagamentos ao pessoal	280.041,34	283.040,89
Caixa gerada pelas operações	**114.214,03**	**89.380,82**
Outros recebimentos/pagamentos	(128.384,61)	(121.099,67)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	**(14.170,58)**	**(31.718,85)**
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	135,98	
Investimentos financeiros	429,74	941,25
Recebimentos provenientes de:		
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	**(565,72)**	**(941,25)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Doações	1.063,46	
Pagamentos respeitantes a:		
Juros e gastos similares	5,95	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	**1.057,51**	
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	(13.678,79)	(32.660,10)
Caixa e seus equivalentes no início do período	26.725,57	59.385,67
Caixa e seus equivalentes no fim do período	13.046,78	26.725,57

A – 4 Demonstração dos Resultados Por Naturezas – dezembro 2018

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do periodo findo em 31/12/2018
(montantes em euros)

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2018	2017
Vendas e serviços prestados	478.204,42	479.007,96
Subsídios, doações e legados à exploração	10.935,87	12.639,01
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(2.777,88)
Fornecimentos e serviços externos	(100.583,20)	(121.187,99)
Gastos com o pessoal	(409.271,43)	(389.400,91)
Outros rendimentos	2.709,05	958,93
Outros gastos	(67,93)	(101,70)
Resultado antes de depreciações,gastos de financiamento e impostos	**(18.073,22)**	**(20.862,58)**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(2.101,84)	(2.907,48)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**(20.175,06)**	**(23.770,06)**
Resultado antes de impostos	**(20.175,06)**	**(23.770,06)**
Resultado líquido do período	**(20.175,06)**	**(23.770,06)**

A – 5 Balanço 2018

Balanço - (modelo para ESNL) em 31/12/2018
(montantes em euros)

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

RUBRICAS	DATAS	
	2018	2017
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	4.427,66	6.393,52
Outros créditos e ativos não correntes	1.198,58	768,84
	5.626,24	**7.162,36**
Ativo corrente		
Créditos a receber	3.576,50	2.380,75
Diferimentos		3.265,93
Caixa e depósitos bancários	13.046,78	26.725,57
	16.623,28	**32.372,25**
Total do ativo	**22.249,52**	**39.534,61**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	(34.187,44)	(10.417,38)
Resultado líquido do período	(20.175,06)	(23.770,06)
Total dos fundos patrimoniais	**(54.362,50)**	**(34.187,44)**
Passivo		
Passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores	7.461,70	6.326,10
Estado e outros entes públicos	17.273,75	15.147,71
Diferimentos		3.603,03
Outros passivos correntes	51.876,57	48.645,21
	76.612,02	**73.722,05**
Total do passivo	**76.612,02**	**73.722,05**
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	**22.249,52**	**39.534,61**

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

Instituição Particular de Solidariedade Social

2018