ASSOCIAÇÃO AMIGOS DA DAMAIA

RELATÓRIO E CONTAS 2019

PÁGINA INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Índice

1. ENQUADRAMENTO 4

2. DADOS GERAIS 6

3. DADOS CONTABILÍSTICOS 7

ANEXOS 9

A – 1 Balancete Antes do Apuramento de Resultados 10

A - 2 Balancete Após Apuramento de Resultados 11

A – 3 Demonstração de Fluxos de Caixa – 2019 12

A – 4 Demonstração dos Resultados Por Naturezas – dezembro 2019 13

A – 5 Balanço 2019 14

1. ENQUADRAMENTO

Nos termos da Lei e dos Estatutos, a Direção da Associação Amigos da Damaia (AAD), Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), apresenta o Relatório e Contas, referente ao exercício contabilístico do ano de 2019, 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 2019.

Importa salientar que no decurso do ano em análise, ocorreram alterações substanciais no âmbito da gestão de pessoas, nomeadamente o aumento do ordenado mínimo nacional com consequentes encargos do mesmo, bem como a contratação novos funcionários.

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 (97,54%), 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 alicerçada a própria criação da Associação 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 suas/seus trabalhadoras/es e colaboradoras/es, 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, às suas sócias e aos seus sócios, que foram, são e serão, a razão da existência da AAD.

A Direção da AAD manifesta sinceros agradecimentos a todas as pessoas que se relacionam ou colaboram com a AAD de forma direta ou indireta – sócia/os, trabalhadoras/es e colaboradoras/es, 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. Agradecimentos da Direção da AAD!

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 2019:

1. Cento e cinquenta e sete (**157**) 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 oito (**108**) participantes, distribuídos pelas seguintes modalidades: Ginástica, *Ballet*, Jiu-jitsu, Karaté, Zumba e Step;

3. Vinte e sete (**27**) 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)	2019	2018	Variação €	Variação %	% Gastos
Fornecimentos e Serviços Externos	99.879,84 €	100.583,20 €	-703,36 €	-0,70%	20,29%
Gastos com o pessoal	390.719,12 €	409.271,43 €	-18.552,31 €	-4,53%	79,37%
Outros Gastos	482,56 €	67,93 €	414,63 €	610,38%	0,10%
Gastos depreciação e amortização	1.215,50 €	2.101,84 €	-886,34 €	-42,17%	0,25%
Total	**492.297,02 €**	**512.024,40 €**	**-19.727,38 €**		**100,00%**

Rendimentos (Classe 7)	2019	2018	Variação €	Variação %	% Rend.
Vendas e Serviços Prestados	482.790,88 €	478.204,42 €	4.586,46 €	0,96%	97,54%
Subsídios e donativos	8.333,67 €	10.935,87 €	-2.602,20 €	-23,80%	1,68%
Outros Rendimentos	3.849,53 €	2.709,05 €	1.140,48 €	42,10%	0,78%
Total	**494.974,08 €**	**491.849,34 €**	**3.124,74 €**		**100,00%**

Resultados	2019	2018	Variação €	Variação %
Resultado antes de depreciações	3.892,56 €	-18.073,22 €	21.965,78 €	121,54%
Resultado operacional	2.677,06 €	-20.175,06 €	22.852,12 €	113,27%
Resultado liquido do período	2.677,06 €	-20.175,06 €	22.852,12 €	113,27%

Através da análise à informação exibida é possível verificar que o resultado líquido do período de 2019, apresenta um saldo positivo de 2.677,06 €, que corresponde à diferença entre o total de Rendimentos e o total de Gastos e que é superior ao exercício anterior, ou seja, ao ano de 2018.

A variação na conta de gastos com o pessoal decorre fundamentalmente da reorganização dos recursos humanos e situações pontuais de absentismo por doença e licença de maternidade.

Importa referir que, continua refletido o controlo e redução de gastos com contratos e outros compromissos, processo iniciado em julho de 2017, que novamente produziu efeito no decréscimo de despesa, como consta no quadro seguinte.

Fornecimentos e Serviços Externos	2019	2018	VAR €	VAR %
Subcontratos	31 559,58 €	32 609,86 €	-1 050,28 €	-3,22%
Serviços Especializados	35 869,98 €	32 527,89 €	3 342,09 €	10,27%
Materiais	4 322,85 €	4 621,79 €	-298,94 €	-6,47%
Energia e Fluidos	11 598,90 €	16 074,31 €	-4 475,41 €	-27,84%
Deslocações , Estadas e Transportes	4 530,10 €	6 558,10 €	-2 028,00 €	-30,92%
Serviços Diversos	11 998,43 €	8 191,25 €	3 807,18 €	46,48%

Neste quadro destaca-se um significativo decréscimo na maioria dos 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 rúbrica 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 2019, a Instituição não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, ao Centro Regional de Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas ou privadas.

A DIREÇÃO DA AAD-IPSS

ANEXOS

A – 1 Balancete Antes do Apuramento de Resultados

Balancete Razão (Acumulado até Regularizações) - 2019

Valores em

EUR

Lançamento: <TODOS> Data Contab. : 31-15-2019

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	475.463,59	473.899,07	1.564,52	0,00
12	Depósitos à ordem	493.524,79	486.812,50	6.712,29	0,00
	Soma Líquida	**968.988,38**	**960.711,57**	**8.276,81**	**0,00**
21	Clientes / Utentes	495.568,86	486.643,32	8.925,54	0,00
22	Fornecedores	99.229,83	105.482,88	0,00	6.253,05
23	Pessoal	272.841,46	273.040,26	0,00	198,80
24	Estado e outros entes públicos	116.036,36	132.261,77	0,00	16.225,41
27	Outras contas a receber e a pagar	73.636,87	125.869,18	0,00	52.232,31
28	Diferimentos	1.253,82	0,00	1.253,82	0,00
	Soma Líquida	**1.058.567,20**	**1.123.297,41**	**10.179,36**	**74.909,57**
41	Investimentos financeiros	1.868,72	312,92	1.555,80	0,00
43	Activos fixos tangíveis	69.488,80	66.276,64	3.212,16	0,00
	Soma Líquida	**71.357,52**	**66.589,56**	**4.767,96**	**0,00**
51	Capital	54.362,50	0,00	54.362,50	0,00
	Soma Líquida	**54.362,50**	**0,00**	**54.362,50**	**0,00**
62	Fornecimentos e serviços externos	99.968,21	88,37	99.879,84	0,00
63	Gastos com o pessoal	442.482,10	51.762,98	390.719,12	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	1.215,50	0,00	1.215,50	0,00
68	Outros gastos e perdas	482,56	0,00	482,56	0,00
	Soma Líquida	**544.148,37**	**51.851,35**	**492.297,02**	**0,00**
72	Prestações de serviços	6.407,61	489.198,49	0,00	482.790,88
75	Subsídios à exploração	0,00	8.333,67	0,00	8.333,67
78	Outros rendimentos e ganhos	168,00	4.017,53	0,00	3.849,53
	Soma Líquida	**6.575,61**	**501.549,69**	**0,00**	**494.974,08**
81	Resultado líquido do período	20.175,06	20.175,06	0,00	0,00
	Soma Líquida	**20.175,06**	**20.175,06**	**0,00**	**0,00**
	Soma Líquida	**2.724.174,64**	**2.724.174,64**	**569.883,65**	**569.883,65**

A - 2 Balancete Após Apuramento de Resultados

Balancete Razão (Acumulado até Fim) - 2019

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS> Data Contab. : 31-15-2019

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	475.463,59	473.899,07	1.564,52	0,00
12	Depósitos à ordem	493.524,79	486.812,50	6.712,29	0,00
	Soma Líquida	**968.988,38**	**960.711,57**	**8.276,81**	**0,00**
21	Clientes / Utentes	495.568,86	486.643,32	8.925,54	0,00
22	Fornecedores	99.229,83	105.482,88	0,00	6.253,05
23	Pessoal	272.841,46	273.040,26	0,00	198,80
24	Estado e outros entes públicos	116.036,36	132.261,77	0,00	16.225,41
27	Outras contas a receber e a pagar	73.636,87	125.869,18	0,00	52.232,31
28	Diferimentos	1.253,82	0,00	1.253,82	0,00
	Soma Líquida	**1.058.567,20**	**1.123.297,41**	**10.179,36**	**74.909,57**
41	Investimentos financeiros	1.868,72	312,92	1.555,80	0,00
43	Activos fixos tangíveis	69.488,80	66.276,64	3.212,16	0,00
	Soma Líquida	**71.357,52**	**66.589,56**	**4.767,96**	**0,00**
51	Capital	54.362,50	0,00	54.362,50	0,00
	Soma Líquida	**54.362,50**	**0,00**	**54.362,50**	**0,00**
62	Fornecimentos e serviços externos	99.968,21	99.968,21	0,00	0,00
63	Gastos com o pessoal	442.482,10	442.482,10	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	1.215,50	1.215,50	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	482,56	482,56	0,00	0,00
	Soma Líquida	**544.148,37**	**544.148,37**	**0,00**	**0,00**
72	Prestações de serviços	489.485,29	489.485,29	0,00	0,00
75	Subsídios à exploração	8.333,67	8.333,67	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	4.017,53	4.017,53	0,00	0,00
	Soma Líquida	**501.836,49**	**501.836,49**	**0,00**	**0,00**
81	Resultado líquido do período	515.435,94	518.113,00	0,00	2.677,06
	Soma Líquida	**515.435,94**	**518.113,00**	**0,00**	**2.677,06**
	Soma Líquida	**3.714.696,40**	**3.714.696,40**	**77.586,63**	**77.586,63**

A – 3 Demonstração de Fluxos de Caixa – 2019

Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) do período findo em 31/12/2019
(montantes em euros)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes Pagamentos a		480.067,71	481.122,09
fornecedores		98.839,83	86.866,72
Pagamentos ao pessoal	12	272.841,46	280.041,34
Caixa gerada pelas operações		**108.386,42**	**114.214,03**
Outros recebimentos/pagamentos		9.533,95	(128.384,61)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		**117.920,37**	**(14.170,58)**
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a: *Ativos*			
fixos tangíveis Investimentos			135,98
financeiros		670,14	429,74
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros		312,92	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		**(357,22)**	**(565,72)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações		1.703,69	1.063,46
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares			5,95
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		**1.703,69**	**1.057,51**
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		119.266,84	(13.678,79)
Caixa e seus equivalentes no início do período		13.046,78	26.725,57
Caixa e seus equivalentes no fim do período		8.276,81	13.046,78

A – 4 Demonstração dos Resultados Por Naturezas – dezembro 2019

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do periodo findo em 31/12/2019 (montantes em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS 2019	2018
Vendas e serviços prestados	482.790,88	478.204,42
Subsídios, doações e legados à exploração Fornecimentos e	8.333,67	10.935,87
serviços externos	(99.879,84)	(100.583,20)
Gastos com o pessoal	(390.719,12)	(409.271,43)
Outros rendimentos Outros	3.849,53	2.709,05
gastos	(482,56)	(67,93)
Resultado antes de depreciações,gastos de financiamento e impostos	**3.892,56**	**(18.073,22)**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(1.215,50)	(2.101,84)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**2.677,06**	**(20.175,06)**
Resultado antes de impostos	**2.677,06**	**(20.175,06)**
Resultado líquido do período	**2.677,06**	**(20.175,06)**

A – 5 Balanço 2019

Balanço - (modelo para ESNL) em 31/12/2019
(montantes em euros)

RUBRICAS	DATAS	
	2019	2018
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	3.212,16	4.427,66
Outros créditos e ativos não correntes	1.555,80	1.198,58
	4.767,96	**5.626,24**
Ativo corrente		
Créditos a receber	9.145,70	3.576,50
Estado e outros entes públicos	1,33	
Diferimentos	1.253,82	
Caixa e depósitos bancários	8.276,81	13.046,78
	18.677,66	**16.623,28**
Total do ativo	**23.445,62**	**22.249,52**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	(54.362,50)	(34.187,44)
Resultado líquido do período	2.677,06	(20.175,06)
Total dos fundos patrimoniais	**(51.685,44)**	**(54.362,50)**
Passivo		
Passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores	6.458,21	7.461,70
Estado e outros entes públicos	16.226,74	17.273,75
Outros passivos correntes	52.446,11	51.876,57
	75.131,06	**76.612,02**
Total do passivo	**75.131,06**	**76.612,02**
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	**23.445,62**	**22.249,52**

PÁGINA INTENCIONALMENTE EM BRANCO

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

Instituição Particular de Solidariedade Social

2020