ASSOCIAÇÃO AMIGOS DA DAMAIA

RELATÓRIO E CONTAS 2020

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 – 2020 12

A – 4 Demonstração dos Resultados Por Naturezas – dezembro 2020 13

A – 5 Balanço 2020 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 2020, 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, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração de Resultados e o Balanço, à data de 31 de dezembro de 2020.

Importa salientar que no decurso do ano em análise, ocorreram alterações substanciais na gestão da Instituição, decorrentes da situação de pandemia provocada pelo SarsCov-2-Covid-19. Ocorreram igualmente alterações no âmbito da gestão de pessoas, nomeadamente o aumento do ordenado mínimo nacional com consequentes encargos do mesmo.

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 (78,07%), 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. A acrescer a esta análise, importa realçar a importância do impacto da pandemia, nomeadamente financeiro, com cerca de vinte e cinco por cento (25%) dos utilizadores dos serviços de creche e jardim-infância, que desistiram da frequência e com faltas de pagamento de mensalidades à AAD. Impacto igualmente sentido pelo encerramento dos serviços das modalidades extracurriculares, com a inerente perda de receita. A instituição candidatou-se aos fundos proporcionados pelo Governo de Portugal, bem como a algumas ajudas financeiras proporcionadas pela Câmara Municipal da Amadora, a fim de ajudar às dificuldades financeiras inerentes à pandemia. A instituição foi também alvo de uma doação financeira, proveniente de um processo de insolvência de uma outra instituição.

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 2020:

1. Cento e treze (**113**) crianças na área infantil (Creche, Jardim de Infância, Centro de Atividades de Tempos Livres - CATL e Centro de Apoio Familiar - CAF);

2. Vinte e quatro (**24**) pessoas com Contrato Individual de Trabalho;

3. Dois (**2**) 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)	2020	2019	Variação €	Variação %	%Gastos
Custo matérias vendidas e consumidas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Fornecimentos e Serviços Externos	59.529,66 €	99.879,84 €	-40.350,18 €	-40,40%	14,88%
Gastos com o pessoal	339.037,74 €	390.719,12 €	-51.681,38 €	-13,23%	84,77%
Outros Gastos	19,91 €	482,56 €	-462,65 €	-95,87%	0,00%
Gastos depreciação e amortização	1.215,48 €	1.215,50 €	-0,02 €	0,00%	0,30%
Gastos e perdas de financiamento	149,22 €	0,00 €	149,22 €	100,00%	0,04%
Total	**399.952,01 €**	**492.297,02 €**	**-92.345,01 €**		**100,00%**

Rendimentos (Classe 7)	2020	2019	Variação €	Variação %	% Rend.
Vendas e Serviços Prestados	331.897,43 €	482.790,88 €	-150.893,45 €	-31,25%	78,07%
Subsídios e donativos	88.346,12 €	8.333,67 €	80.012,45 €	960,11%	20,78%
Outros Rendimentos	4.904,10 €	3.849,53 €	1.054,57 €	27,39%	1,15%
Total	**425.147,65 €**	**494.974,08 €**	**-69.826,43 €**		**100,00%**

Resultados	2020	2019	Variação €	Variação %
Resultado antes de depreciações	26.560,34 €	3.892,56 €	22.667,78 €	582,34%
Resultado operacional	25.344,86 €	2.677,06 €	22.667,80 €	846,74%
Resultado liquido do período	25.195,64 €	2.677,06 €	22.518,58 €	841,17%

Através da análise à informação exibida é possível verificar que o resultado líquido do período de 2020, apresenta um saldo positivo de 25.195,64€, 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 2019.

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.

Acresce que, devido à situação pandémica, foi necessário o recurso a medidas de apoio, nomeadamente ao layoff simplificado, para garantir a continuidade da instituição, e desta forma a consequente redução no volume de gastos com o pessoal.

Importa referir que, a Direção, em solidariedade com os utentes, praticou durante o período possível e sustentável financeiramente, de dois meses e meio (abril, maio e metade de junho), o desconto de 40% nas mensalidades.

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	**2020**	**2019**	**VAR €**	**VAR %**
Subcontratos	17.135,18 €	31.559,58 €	-14.424,40 €	-45,71%
Serviços Especializados	23.072,36 €	35.869,98 €	-12.797,62 €	-35,68%
Materiais	1.392,16 €	4.322,85 €	-2.930,69 €	-67,80%
Energia e Fluidos	11.227,28 €	11.598,90 €	-371,62 €	-3,20%
Deslocações, Estadas e Transportes	105,81 €	4.530,10 €	-4.424,29 €	-97,66%
Serviços Diversos	6.596,87 €	11.998,43 €	-5.401,56 €	-45,02%

Neste quadro destaca-se um significativo decréscimo na maioria dos indicadores da despesa, fruto da capacidade de renegociação de contratos de prestação de serviços, ao longo do tempo, de um forte esforço no controlo dos gastos correntes, assim como, o efeito notório da ausência por parte dos utilizadores, das instalações, devido à pandemia.

A Direção da AAD – IPSS informa que à data de 31 de dezembro de 2020, 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) – 2020 Valores em EUR

Lançamento:<TODOS> Data Contab.: 31-15-2020

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov.Crédito	SaldoDébito	SaldoCrédito
11	Caixa	320.072,21	319.782,59	289,62	0,00
12	Depósitos à ordem	412.189,50	404.504,01	7.685,49	0,00
21	Clientes/Utentes	363.692,93	337.673,47	26.019,46	0,00
22	Fornecedores	65.652,26	71.463,84	0,00	5.811,58
23	Pessoal	220.922,14	220.922,14	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	99.226,82	113.061,12	0,00	13.834,30
27	Outras contas a receber e a pagar	54.280,59	99.781,54	0,00	45.500,95
28	Diferimentos	1.702,33	1.274,36	427,97	0,00
41	Investimentos financeiros	2.237,81	0,00	2.237,81	0,00
43	Activos fixos tangíveis	69.488,80	67.492,12	1.996,68	0,00
51	Capital	54.362,50	105.098,50	0,00	50.736,00
56	Resultados transitados	102.421,44	0,00	102.421,44	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	61.457,44	1.927,78	59.529,66	0,00
63	Gastos com o pessoal	391.260,89	52.223,15	339.037,74	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	1.215,48	0,00	1.215,48	0,00
68	Outros gastos e perdas	35,05	15,14	19,91	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	149,22	0,00	149,22	0,00
72	Prestações de serviços	19.967,89	351.865,32	0,00	331.897,43
75	Subsídios à exploração	0,00	88.346,12	0,00	88.346,12
78	Outros rendimentos e ganhos	40,00	4.944,10	0,00	4.904,10
81	Resultado líquido do período	2.677,06	2.677,06	0,00	0,00
	Soma Líquida	**2.243.052,36**	**2.243.052,36**	**541.030,48**	**541.030,48**

A - 2 Balancete Após Apuramento de Resultados

Balancete Razão (Acumulado até Fim) - 2020

Valores em EUR

Lançamento:<TODOS> Data Contab.: 31-15-2020

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	320.072,21	319.782,59	289,62	0,00
12	Depósitos à ordem	412.189,50	404.504,01	7.685,49	0,00
21	Clientes/Utentes	363.692,93	337.673,47	26.019,46	0,00
22	Fornecedores	65.652,26	71.463,84	0,00	5.811,58
23	Pessoal	220.922,14	220.922,14	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	99.226,82	113.061,12	0,00	13.834,30
27	Outras contas a receber e a pagar	54.280,59	99.781,54	0,00	45.500,95
28	Diferimentos	1.702,33	1.274,36	427,97	0,00
41	Investimentos financeiros	2.237,81	0,00	2.237,81	0,00
43	Activos fixos tangíveis	69.488,80	67.492,12	1.996,68	0,00
51	Capital	54.362,50	105.098,50	0,00	50.736,00
56	Resultados transitados	102.421,44	0,00	102.421,44	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	61.457,44	61.457,44	0,00	0,00
63	Gastos com opessoal	391.260,89	391.260,89	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	1.215,48	1.215,48	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	35,05	35,05	0,00	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	149,22	149,22	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	360.237,70	360.237,70	0,00	0,00
75	Subsídios à exploração	88.346,12	88.346,12	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	4.944,10	4.944,10	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	436.197,09	461.392,73	0,00	25.195,64
	Soma Líquida	**3.110.092,42**	**3.110.092,42**	**141.078,47**	**141.078,47**

A – 3 Demonstração de Fluxos de Caixa – 2020

Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) do período findo em 31/12/2020
(montantes em euros)

Rubricas	Notas	2020
Fluxos de Caixa de actividades operacionais – Método Direto		
Recebimento de Membros		363.692,93€
Pagamento a Fornecedores		-71.463,84€
Pagamentos ao Pessoal		-220.992,14€
Fluxo Gerado pelas Operações		71.236,95€
Recebimento/Pagamento do imposto sobre o rendimento		-113.061,12€
Outrosrecebimentos/pagamentos relativos à actividade operacional		-30.161,34€
Fluxos das Actividades Operacionais(1)		-71.985,51€
Fluxos de Caixa de actividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos Fixos Tangíveis		
Activos Intangíveis		0,00€
Investimentos Financeiros		0,00€
Outros Activos		0,00€
Subtotal		0,00€
Recebimentos provenientes de:		0,00€
Activos Fixos Tangíveis		0,00€
Activos Intangiveis		0,00€
Investimentos Financeiros		0,00€
Outros Activos		0,00€
Subsidios ao Investimento		0,00€
Juros e rendimentos similares		0,00€
Dividendos		0,00€
Subtotal		0,00€
Fluxos das Actividades de Investimento (2)		0,00€
Fluxos de Caixa de actividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos Obtidos		0,00€
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00€
Cobertura de prejuízos		0,00€
Doações		50.800,35€
Outras Operações de financiamento		37.545,77€
Subtotal		88.346,12€
Pagamentos respeitantes a:		0,00€
Financiamentos Obtidos		0,00€
Juros e gastos similares		-108,69€
Dividendos		0,00€
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00€
Outras Operações de financiamento		0,00€
Subtotal		-108,69€
Fluxos de Actividades de Financiamento (3)		88.237,43€
Variação de Caixa e seus equivalents (1+2+3)		**16.251,92€**
Caixa e seus equivalentes no início do período		**8.276,81€**
Caixa e seus equivalentes no fim do período		**7.975,11€**

A – 4 Demonstração dos Resultados Por Naturezas – dezembro 2020

Demonstração dos Resultados por Naturezas - (modelo para ESNL) do período findo em 31/12/2020
(montantes em euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	2020	2019
Vendas e serviços prestados		331.897,43	482.790,88
Subsídios, doações e legados à exploração		88.346,12	8.333,67
Fornecimentos e serviços externos		-59.529,66	-99.879,84
Gastos com o pessoal		-339.037,74	-390.719,12
Outros rendimentos		4.904,10	3.849,53
Outros gastos		-19,91	-482,56
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		26.560,34	3.892,56
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.215,48	-1.215,50
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		25.344,86	2.677,06
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-149,22	0,00
Resultado antes de impostos		25.195,64	2.677,06
Resultado líquido do período		25.195,64	2.677,06

A – 5 Balanço 2020

Balanço - (modelo para ESNL) em 31/12/2020
(montantes em euros)

Rúbricas	Notas	2020	2019
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		1.996,68	3.212,16
Investimentos financeiros		2.237,81	1.555,80
Subtotal		4.234,49	4.767,96
Ativo corrente			
Créditos a receber		26.046,96	8.940,54
Estado e outros entes públicos		0,00	1,33
Diferimentos		427,97	1.253,82
Outros ativos correntes		305,90	205,16
Caixa e depósitos bancários		7.975,11	8.276,81
Subtotal		34.755,94	18.677,66
Total do ativo		38.990,43	23.445,62
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		50.736,00	-54.362,50
Resultados transitados		-102.421,44	0,00
Subtotal		-51.685,44	-54.362,50
Resultado líquido do período		25.195,64	2.677,06
Total dos fundos patrimoniais		-26.489,80	-51.685,44
Passivo			
Passivo não corrente			
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		6.117,48	6.458,21
Estado e outros entes públicos		13.834,30	16.226,74
Outros passivos correntes		45.528,45	52.446,11
Subtotal		65.480,23	75.131,06
Total do Passivo		65.480,23	75.131,06
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		38.990,43	23.445,62

PÁGINA INTENCIONALMENTE EM BRANCO

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

Instituição Particular de Solidariedade Social

2021