ASSOCIAÇÃO AMIGOS DA DAMAIA

RELATÓRIO E CONTAS 2021

PÁGINA INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Índice

1. ENQUADRAMENTO 4

1. 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 – 2021 12

A – 4 Demonstração dos Resultados Por Naturezas – dezembro 2021 13

A – 5 Balanço 2021 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 2021, 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 2021.

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 (82,11%), 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, no ano de 2020 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.

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!

1. 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 2021:

1. Cento e trinta (**130**) 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. Um Professor/Colaborador 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)	2021	2020	Variação €	Variação %	% Gastos
Custo matérias vendidas e consumidas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Fornecimentos e Serviços Externos	56 380,97 €	59 529,66 €	-3 148,69 €	-5,29%	13,87%
Gastos com o Pessoal	343 420,09 €	339 037,74 €	4 382,35 €	1,29%	84,47%
Outros Gastos	5 476,04 €	19,91 €	5 456,13 €	27403,97%	1,35%
Gastos depreciação e amortização	1 241,03 €	1 215,48 €	25,55 €	2,10%	0,31%
Gastos e perdas de financiamento	19,94 €	149,22 €	-129,28 €	-86,64%	0,00%
Total	**406 538,07 €**	**399 952,01 €**	**6 586,06 €**		**100,00%**

Rendimentos (Classe 7)	2021	2020	Variação €	Variação %	% Rend.
Vendas e Serviços Prestados	299 784,03 €	331 897,43 €	-32 113,40 €	-9,68%	82,11%
Subsídios e Donativos	60 177,57 €	88 346,12 €	-28 168,55 €	-31,88%	16,48%
Outros Rendimentos	5 129,47 €	4 904,10 €	225,37 €	4,60%	1,40%
Total	**365 091,07 €**	**425 147,65 €**	**-60 056,58 €**		**100,00%**

Resultados	2021	2020	Variação €	Variação %
Resultado antes de depreciações	-40 186,03 €	26 560,34 €	-66 746,37 €	-251,30%
Resultado operacional	-41 427,06 €	25 344,86 €	-66 771,92 €	-263,45%
Resultado liquido do período	-41 447,00 €	25 195,64 €	-66 642,64 €	-264,50%

Através da análise à informação exibida é possível verificar que o resultado líquido do período de 2021, apresenta um saldo negativo de 41 447,00 €, 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 2020.

A variação na conta de gastos com o pessoal decorre fundamentalmente do aumento do ordenado mínimo nacional, 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.

Importa lembrar 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 de 2020), 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	**2021**	**2020**	**VAR €**	**VAR %**
Subcontratos	19 404,11 €	17 135,18 €	2 268,93 €	13,24%
Serviços Especializados	15 191,46 €	23 072,36 €	-7 880,90 €	-34,16%
Materiais	4 116,61 €	1 392,16 €	2 724,45 €	195,70%
Energia e Fluidos	9 359,15 €	11 227,28 €	-1 868,13 €	-16,64%
Deslocações, Estadas e Transportes	3 126,24 €	105,81 €	3 020,43 €	2854,58%
Serviços Diversos	5 183,40 €	6 596,87 €	-1 413,47 €	-21,43%

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. Os gastos com “Deslocações, Estadas e Transportes”, registou um aumento significativo relativamente ao ano de 2020 devido ao aluguer de transporte de crianças adjudicado a uma empresa.

A Direção da AAD – IPSS informa que à data de 31 de dezembro de 2021, existia um valor em dívida, ao Centro Regional de Segurança Social, a qual se encontra atual e integralmente regularizada. A Instituição não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, 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 23/03/2022 | Pág. 1/1

Balancete Razão (Abertura a Regularizações) - 2021

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS> Data Contab. : 31-15-2021

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	299.100,79	298.986,86	113,93	0,00
12	Depósitos à ordem	384.647,20	378.332,71	6.314,49	0,00
21	Clientes / Utentes	340.397,83	312.611,43	27.786,40	0,00
22	Fornecedores	56.205,28	67.866,53	0,00	11.661,25
23	Pessoal	199.134,95	214.165,30	0,00	15.030,35
24	Estado e outros entes públicos	94.387,76	113.851,66	0,00	19.463,90
25	Financiamentos obtidos	3.000,00	18.000,00	0,00	15.000,00
27	Outras contas a receber e a pagar	46.002,02	91.508,72	0,00	45.506,70
28	Diferimentos	1.065,76	427,97	637,79	0,00
41	Investimentos financeiros	2.886,86	619,72	2.267,14	0,00
43	Activos fixos tangíveis	70.338,80	68.733,15	1.605,65	0,00
51	Capital	0,00	50.736,00	0,00	50.736,00
56	Resultados transitados	102.421,44	25.195,64	77.225,80	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	56.983,21	602,24	56.380,97	0,00
63	Gastos com o pessoal	389.479,64	46.059,55	343.420,09	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	1.241,03	0,00	1.241,03	0,00
68	Outros gastos e perdas	5.476,21	0,17	5.476,04	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	19,94	0,00	19,94	0,00
72	Prestações de serviços	13.751,26	313.535,29	0,00	299.784,03
75	Subsídios à exploração	0,00	61.542,96	0,00	61.542,96
78	Outros rendimentos e ganhos	21,50	3.785,58	0,00	3.764,08
81	Resultado líquido do período	25.195,64	25.195,64	0,00	0,00
	Soma Líquida	**2.091.757,12**	**2.091.757,12**	**522.489,27**	**522.489,27**

A - 2 Balancete Após Apuramento de Resultados

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA 23/03/2022 | Pág. 1/1

Balancete Razão (Abertura a Fim) - 2021

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS> Data Contab. : 31-15-2021

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	299.100,79	298.986,86	113,93	0,00
12	Depósitos à ordem	384.647,20	378.332,71	6.314,49	0,00
21	Clientes / Utentes	340.397,83	312.611,43	27.786,40	0,00
22	Fornecedores	56.205,28	67.866,53	0,00	11.661,25
23	Pessoal	199.134,95	214.165,30	0,00	15.030,35
24	Estado e outros entes públicos	94.387,76	113.851,66	0,00	19.463,90
25	Financiamentos obtidos	3.000,00	18.000,00	0,00	15.000,00
27	Outras contas a receber e a pagar	46.002,02	91.508,72	0,00	45.506,70
28	Diferimentos	1.065,76	427,97	637,79	0,00
41	Investimentos financeiros	2.886,86	619,72	2.267,14	0,00
43	Activos fixos tangíveis	70.338,80	68.733,15	1.605,65	0,00
51	Capital	0,00	50.736,00	0,00	50.736,00
56	Resultados transitados	102.421,44	25.195,64	77.225,80	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	56.983,21	56.983,21	0,00	0,00
63	Gastos com o pessoal	389.479,64	389.479,64	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	1.241,03	1.241,03	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	5.476,28	5.476,28	0,00	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	19,94	19,94	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	317.111,16	317.111,16	0,00	0,00
75	Subsídios à exploração	61.542,96	61.542,96	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	3.785,58	3.785,58	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	476.756,65	435.309,65	41.447,00	0,00
	Soma Líquida	**2.911.985,14**	**2.911.985,14**	**157.398,20**	**157.398,20**

A – 3 Demonstração de Fluxos de Caixa – 2021

Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) do período findo em 31/12/2021
(montantes em euros)

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

Contribuinte:
Moeda:

Demonstração dos Fluxos de Caixa em 15 2021

RUBRICAS	Notas	2021
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Recebimentos de clientes		340.397,83
Pagamentos a fornecedores		-67.866,53
Pagamentos ao pessoal		-214.165,30
Fluxo Gerado pelas Operações		58,366,00
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-113.851,66
Outros recebimentos/pagamentos		-8.346,23
Fluxo das atividades operacionais (1)		-63 831,89
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis		0,00
Ativos intangíveis		0,00
Investimentos financeiros		0,00
Outros ativos		0,00
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		0,00
Ativos intangíveis		0,00
Investimentos financeiros		0,00
Outros ativos		0,00
Subsídios ao investimento		0,00
Juros e rendimentos similares		0,00
Dividendos		0,00
Fluxos das atividades de investimento (2)		0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de		
Financiamentos obtidos		0,00
Realizações de fundos		0,00
Cobertura de prejuízos		0,00
Doações		0,00
Outras operações de financiamento		61.542,96
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos		0,00
Juros e gastos similares		0,00
Dividendos		0,00
Reduções de fundos		0,00
Outras operações de financiamento		0,00
Fluxos de atividades de financiamento (3)		61.542,96
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		-2 288,93
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		7 975,11
Caixa e seus equivalentes no fim do período		6 428,42

A – 4 Demonstração dos Resultados Por Naturezas – dezembro 2021

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

Moeda: EUR

Contribuinte: 501504907

Demonstração dos resultados por naturezas em 15 de 2021

(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2020
Vendas e serviços prestados		299.784,03	331.897,43
Subsídios, doações e legados à exploração		60.177,57	88.346,12
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-56.380,97	-59.529,66
Gastos com o pessoal		-343.420,09	-339.037,74
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões especificas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		5.129,47	4.904,10
Outros gastos		-5.476,04	-19,91
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-40.186,03	26.560,34
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-1.241,03	-1.215,48
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-41.427,06	25.344,86
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-19,94	-149,22
Resultado antes de impostos		-41.447,00	25.195,64
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-41.447,00	25.195,64

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A – 5 Balanço 2021

Balanço - (modelo para ESNL) em 31/12/2021
(montantes em euros)

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

Contribuinte: 501504907

Moeda: EUR

BALANÇO (Individual ou consolidado) em 15 de 2021

Rubricas	Notas	2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		1.605,65	1.996,68
Investimentos financeiros		2.267,14	2.237,81
Subtotal		3.872,79	4.234,49
Activo corrente			
Créditos a receber		27.924,57	26.046,96
Diferimentos		637,79	427,97
Outros ativos correntes		119,88	305,90
Caixa e depósitos bancários		6.428,42	7.975,11
Subtotal		35.110,66	34.755,94
Total do ativo		38.983,45	38.990,43
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		50.736,00	50.736,00
Resultados transitados		-77.225,80	-102.421,44
Subtotal		-26.489,80	-51.685,44
Resultado líquido do período		-41.447,00	25.195,64
Total dos fundos patrimoniais		-67.936,80	-26.489,80
Passivo			
Passivo não corrente			
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		11.781,13	6.117,48
Estado e outros entes publicos		19.463,90	13.834,30
Financiamentos obtidos		15.000,00	0,00
Outros passivos correntes		60.675,22	45.528,45
Subtotal		106.920,25	65.480,23
Total do Passivo		106.920,25	65.480,23
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		38.983,45	38.990,43

Contabilidade - (c) Primavera BSS

PÁGINA INTENCIONALMENTE EM BRANCO

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

Instituição Particular de Solidariedade Social

2022