

Associação Nossa Senhora da Esperança

Relatório Contabilístico

Ano de 2017

Índice:

	Pág.
1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	3
2. ATIVIDADE DA ASSOCIAÇÃO NO ANO DE 2017	4
2.1. EVOLUÇÃO DOS PRINCIPAIS RENDIMENTOS	4
2.2. ANÁLISE ÀS PRINCIPAIS RUBRICAS DE GASTOS	5
3. RESULTADOS	8
3.1 RESULTADOS GLOBAIS	8
3.2 CONCLUSÕES	8
ANEXO I – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	9
ANEXO II – BALANÇO	11
ANEXO III – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS	14
ANEXO IV – BALANCETE DE REGULARIZAÇÃO	16

1. Identificação da Entidade

Designação Social: Associação Nossa Senhora da Esperança

Sede: Belmonte

Telefone: + 351 275 911 364

E-Mail: oamiguinho@hotmail.com

Regime Jurídico: Instituição Particular de Solidariedade Social - IPSS

N.I.P.C.: 503 821 578

Principais Valências:

- Creche
- Apoio à Família
- Pré-Escola
- Tempos Livres(A.T.L)

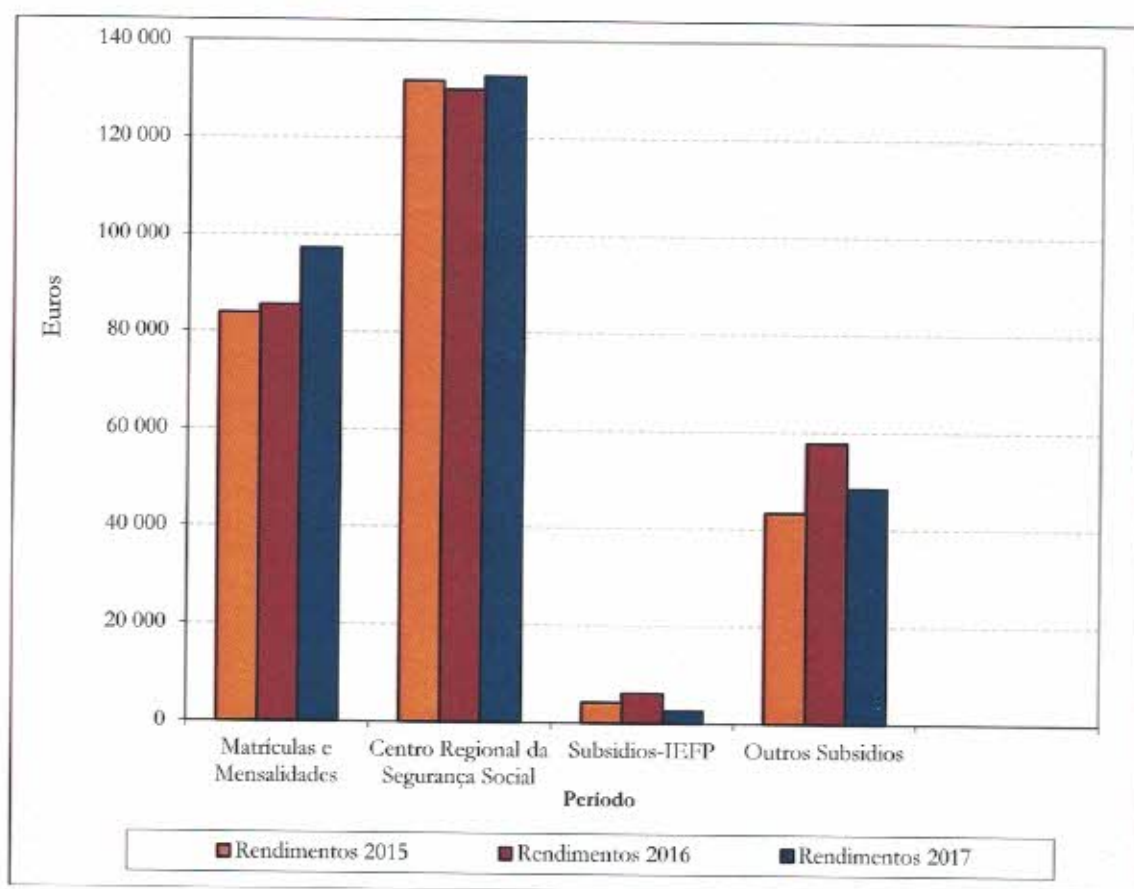
2. Atividade da Associação no ano de 2017

2.1. Evolução dos principais rendimentos

No quadro e gráfico seguintes iremos analisar a evolução dos rendimentos da Associação nos últimos três anos (2015, 2016 e 2017).

Evolução das Mensalidades, Comparticipações e Subsídios

Descrição	2015		2016		2017		Tendência
	Valor	(%)	Valor	(%)	Valor	(%)	Valor
Matrículas e Mensalidades	83 736,50	32%	85 351,62	31%	97 089,59	35%	Crescimento
Centro Regional da Segurança Social	131 698,70	50%	129 868,00	47%	132 690,28	47%	Crescimento
Outros Subsídios-IEFP	4 243,58	2%	6 095,23	2%	2 515,32	1%	Redução
Outros Subsídios	43 237,47	16%	57 688,12	21%	48 349,89	17%	Redução
Total / Ano	262 916,25	100%	279 002,97	100%	280 645,08	100%	Crescimento



Associação Nossa Senhora da Esperança

A principal fonte de receitas da Associação Nossa Senhora da Esperança, continua a ser a referente às comparticipações do Centro Regional da Segurança Social, que representa cerca de 47 % para o ano de 2017.

As mensalidades apresentam um acréscimo face ao ano anterior, de quase 12.000,00€, pois existiu um aumento considerável de crianças no A.T.L.

O valor das Comparticipações da Segurança Social aumentaram em relação ao ano anterior, já que a Associação recebeu o valor completo referente à Compensação dos Educadores do Pré-Escolar.

2.2. Análise às Principais Rubricas de Gastos

Através do quadro que a seguir se apresenta iremos analisar a distribuição dos gastos da Associação pelas várias rubricas, bem como a sua tendência de evolução face ao ano transato:

Descrição	Gastos 2016	Peso Relativo (%)	Gastos 2017	Peso Relativo (%)	Tendência
Compras	17.993,70	6,47%	20.618,53	7,68%	↗
Fornecimentos e Serviços Externos	54.150,64	19,46%	46.798,95	17,43%	↘
Gastos com o Pessoal	204.916,99	73,64%	196.790,71	73,30%	↘
Depreciações	459,07	0,16%	409,07	0,15%	↘
Gastos e Perdas de Financiamento	746,61	0,27%	3.838,60	1,43%	↗
Outros Gastos e Perdas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	↗
Total	278.267,01	100,00%	268.455,86	100,00%	↘

Conforme se pode constatar através do quadro anterior, houve um decréscimo nos Gastos da Associação de 2016 para 2017. Esta situação tem a ver com a redução da massa salarial, devido às baixas que ocorreram em 2017 e devido à redução do valor dos Fornecimentos e Serviços externos.

De seguida iremos analisar as duas principais rubricas de gastos da Associação.

2.2.1. Fornecimentos e Serviços Externos

No quadro seguinte analisamos a evolução das principais rubricas de Fornecimentos e Serviços Externos face a idêntico período do ano anterior.

Descrição	Gastos 2016	Peso Relativo (%)	Gastos 2017	Peso Relativo (%)	Tendência
Subcontratos-Refeitórios	19.575,80	36,15%	16.002,54	34,19%	U
Trabalhos Especializados	8.975,94	16,58%	8.036,43	17,17%	U
Vigilância e Segurança	534,31	0,99%	273,33	0,58%	U
Honorários	1.320,75	2,44%	1.000,00	2,14%	U
Conservação e Reparação	4.144,71	7,65%	1.536,70	3,28%	U
Material de Escritório	425,26	0,79%	465,44	0,99%	U
Artigos para Oferta	0,00	0,00%	207,89	0,44%	U
Outros	3.022,52	5,58%	2.445,37	5,23%	U
Electricidade	4.455,93	8,23%	4.751,50	10,15%	U
Combustíveis	1.235,41	2,28%	1.360,00	2,91%	U
Gás	2.271,79	4,20%	2.611,22	5,58%	U
Deslocações e Estadas	588,90	1,09%	228,44	0,49%	U
Rendas e Aluguers	1.590,60	2,94%	1.735,20	3,71%	U
Comunicação	1.700,30	3,14%	1.283,84	2,74%	U
Seguros	979,34	1,81%	1.297,48	2,77%	U
Contencioso e Notariado	46,50	0,09%	186,83	0,40%	U
Limpeza, Higiene e Conforto	3.064,58	5,66%	3.260,31	6,97%	U
Outros Serviços	218,00	0,40%	116,43	0,25%	U
Total	54.150,64	100,00%	46.798,95	100,00%	U

Muitas rubricas em 2017 tiveram uma redução, quando comparado com o ano de 2016.

Os Fornecimentos e Serviços Externos mais significativos para o ano de 2017 são os seguintes:

- Subcontratos, para a realização das Refeições;
- Trabalhos Especializados;
- Eletricidade.

3. Resultados

3.1 Resultados Globais

Conforme se pode constatar através da análise do quadro seguinte a associação vai apresentar para o ano de 2017 um lucro de 15.852,88€ repartido pelas Valências da seguinte forma:

Valências	Valor
Pré-Escola	-7.470,87 Euros
Apoio à Família	-1.919,86 Euros
Berçário e Creche	+15.122,37 Euros
Tempos Livres	+ 10.121,34 Euros
Resultado Global	+15.852,88 Euros

3.2 Conclusões

O facto da Associação ter apresentado um resultado muito positivo em relação ao ano anterior deve-se a um aumento das Comparticipações e às baixas que ocorreram durante o ano de 2017, já que estas representam um massa salarial bastante significativa.

Anexo I – Demonstração de Resultados

2017

Código SNC	Demonstração de Resultados	2017		2016		Variação	
						n - (n-1)	
71 + 72	Volume de Negócios	97 089,59	34,15%	85 351,62	30,56%	11 737,97	13,75%
71	Vendas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
711	Mercadorias	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
712	Produtos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
72	Serviços Prestados	97 089,59	34,15%	85 351,62	30,56%	11 737,97	13,75%
75	Subsídios à exploração	183 555,49	64,56%	186 876,81	66,91%	- 3 321,32	-1,78%
+785-685 +792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
73	Variação nos inventários da produção	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
34 + 36	Exist. Finais - Prod. Acabados e em Curso	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
34 + 36	Exist. Iniciais - Prod. Acabados e em Curso	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	- 20 618,53	-7,25%	- 17 993,70	-6,44%	- 2 624,83	14,59%
-611	Custo das mercadorias vendidas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
32	Existências Iniciais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
311	Compras	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
381	Regularização de existências	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
32	Existências Finais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-612	Custo das matérias consumidas	- 20 618,53	-7,25%	- 17 993,70	-6,44%	- 2 624,83	14,59%
33	Existências Iniciais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
312	Compras	20 618,53	7,25%	17 993,70	6,44%	2 624,83	14,59%
382	Regularização de existências	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
33	Existências Finais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-62	Fornecimentos e serviços externos	- 46 798,95	-16,46%	- 54 150,64	-19,39%	7 351,69	-13,58%
-63	Gastos com pessoal	- 196 790,71	-69,22%	- 204 916,99	-73,37%	8 126,28	-3,97%
-631 - 632	Remunerações	- 159 124,08	-55,97%	- 166 460,58	-59,60%	7 336,50	-4,41%
-635	Encargos S/ Remunerações	- 34 942,04	-12,29%	- 36 243,32	-12,98%	1 301,28	-3,59%
-63xx	Outros Gastos com pessoal	- 2 724,59	-0,96%	- 2 213,09	-0,79%	- 511,50	23,11%
-652+7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-651+7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-653-657- 658+7623+7627+ 7628	Imparidade de activos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
+77-66	Aumentos/Reduções de justo valor	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
+78(-785)+79(-7915- 792)	Outros rendimentos e ganhos	3 663,66	1,29%	7 059,88	2,53%	- 3 396,22	-48,11%
-68(-685)-6918-6928 6988	Outros gastos e perdas	- 3 838,60	-1,35%	- 746,61	-0,27%	- 3 091,99	414,14%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	16 261,95	5,72%	1 480,37	0,53%	14 781,58	998,51%
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 409,07	-0,14%	- 459,07	-0,16%	50,00	-10,89%
-654-655- 656+7624+7625+ 7626	Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	15 852,88	5,58%	1 021,30	0,37%	14 831,58	1452,23%
+7915	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-6911-6921-6981	Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Resultado antes de impostos	15 852,88	5,58%	1 021,30	0,37%	14 831,58	1452,23%
812	Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Resultado líquido do período	15 852,88	5,58%	1 021,30	0,37%	14 831,58	1452,23%
Valor	Total de Proveitos	284 308,74		279 288,31		5 020,43	1,80%
Valor	Total de Custos (inclui Compras)	- 268 455,86		- 278 267,01		9 811,15	-3,53%
Unidade	Número de Colaboradores.....	0		0		0	0,00%
Valor	Margem Bruta (Global)	76 471,06		67 357,92		9 113,14	13,53%
(%)	Margem Bruta (Global)	370,89%		374,34%		347,19%	92,75%
Valor	Margem Bruta (Produtos e Prest. Serviços)	76 471,06		67 357,92		9 113,14	13,53%
(%)	Margem Bruta (Produtos e Prest. Serviços)	370,89%		374,34%		347,19%	92,75%
Valor	Margem Bruta (Mercadorias)	0,00		0,00		0,00	0,00%
(%)	Margem Bruta (Mercadorias)	0,00%		0,00%		0,00%	0,00%

Anexo II – Balanço

Rubricas	Notas	Datas	
		31-12-2017	31-12-2016
ACTIVO			
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos fixos tangíveis		6.516,46	6.925,53
Propriedades de investimento		3.011,03	3.011,03
Goodwill		0,00	0,00
Activos intangíveis		4.981,50	0,00
Activos biológicos		0,00	0,00
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		0,00	0,00
Participações financeiras - outros métodos		0,00	0,00
Accionistas / sócios		0,00	0,00
Outros activos financeiros		1.677,33	796,56
Activos por impostos diferidos		0,00	0,00
		16.186,32	10.733,12
ACTIVO CORRENTE			
Inventários		0,00	0,00
Activos biológicos		0,00	0,00
Clientes		6.527,01	6.457,44
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		1.775,34	1.000,38
Accionistas / sócios		0,00	0,00
Outras contas a receber		14.288,44	16.182,84
Diferimentos		881,63	847,53
Activos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros activos financeiros		0,00	0,00
Activos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		31.145,21	21.335,27
		54.617,63	45.823,46
TOTAL DO ACTIVO	---	70.803,95	56.556,58

Rubricas	Notas	Datas	
		31-12-2017	31-12-2016
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
Capital realizado		0,00	0,00
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Reservas legais		0,00	0,00
Outras reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		13.985,92	12.940,13
Ajustamentos em activos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio		0,00	0,00
		13.985,92	12.940,13
Resultado líquido do período		15.852,88	1.021,30
		29.838,80	13.961,43
Interesses minoritários		0,00	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	---	29.838,80	13.961,43
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Fornecedores		0,00	0,00
Provisões		0,00	0,00
Accionistas / sócios		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores		2.469,89	3.384,59
Adiantamentos a clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		6.888,26	6.355,77
Accionistas / sócios		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		31.607,00	32.854,79
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Passivos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
		40.965,15	42.595,15
TOTAL DO PASSIVO	---	40.965,15	42.595,15
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	---	70.803,95	56.556,58

O Técnico Oficial de Contas

A Gerência / Administração

Anexo III – Demonstração de Resultados por Valências

Associação N.Senhora da Esperança
Demonstração de Resultados por Naturezas e por Centro de Custo
FSE's
**Gastos com o
Pessoal**
Dezembro de 2017

Código SNC	Demonstração de Resultados	Pré-Escola		Apoio à Família		Berçário e Creche		Tempos Livres		Global	
71	Vendas	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
72	Serviços Prestados	10 058,91	10%	19 110,69	20%	15 589,90	16%	52 330,09	54%	97 089,59	597%
75	Subsídios à exploração	42 861,32	23%	27 898,87	15%	72 938,54	40%	39 856,76	22%	183 555,49	1129%
+785-685 +792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
73	Variação nos inventários da produção	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	- 5 636,37	27%	- 6,23	0%	- 2 645,01	13%	- 12 330,92	60%	- 20 618,53	-127%
-62	Fornecimentos e serviços externos	- 8 633,19	18%	- 19 059,82	41%	- 9 827,41	21%	- 9 278,53	20%	- 46 798,95	-288%
-63	Gastos com pessoal	- 46 723,82	24%	- 30 308,07	15%	- 61 771,88	31%	- 57 986,94	29%	- 196 790,71	#####
-631 - 632	Remunerações	- 37 816,58	24%	- 24 698,22	15%	- 50 003,83	31%	- 47 107,03	30%	- 159 625,66	-982%
-635	Encargos S/ Remunerações	- 8 331,52	24%	- 5 224,39	15%	- 11 048,96	32%	- 10 337,17	30%	- 34 942,04	-215%
-63xx	Outros Gastos com pessoal	- 575,72	26%	- 385,46	17%	- 719,09	32%	- 542,74	24%	- 2 223,01	-14%
-652+7622	Imparidades de Inventários (perdas/reversões)	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
-651+7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
-653-657- 658+7623+76 27+7628	Imparidade de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
+77-66	Aumentos/Reduções de justo valor	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
+78(- 785)+791(- 7915)+798	Outros rendimentos e ganhos	1 029,17	28%	457,63	12%	1 211,47	33%	965,39	26%	3 663,66	23%
-68(-685)- 6918-6928- 6988	Outros gastos e perdas	- 191,00	5%	- 13,03	0%	- 200,06	5%	- 3 434,51	89%	- 3 838,60	-24%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	- 7 234,98	-44%	- 1 919,96	-12%	15 295,55	94%	10 121,34	62%	16 261,95	100%
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 235,89	58%	0,00	0%	- 173,18	42%	0,00	0%	- 409,07	-3%
-654-655- +7624+76 25+7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
	Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	- 7 470,87	-47%	- 1 919,96	-12%	15 122,37	95%	10 121,34	64%	15 852,88	97%
+7915	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
-6911-6921- 6981	Juros e gastos similares suportados	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
	Resultado antes de impostos	- 7 470,87	-47%	- 1 919,96	-12%	15 122,37	95%	10 121,34	64%	15 852,88	97%
812	Imposto sobre rendimento do período	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
	Resultado líquido do período	- 7 470,87	-47%	- 1 919,96	-12%	15 122,37	95%	10 121,34	64%	15 852,88	97%

Unidades: Eur