

**Associação Nossa Senhora da Esperança**

**Relatório Contabilístico**

**Ano de 2018**

## Índice:

	Pág.
<u>1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE</u>	<u>3</u>
<u>2. ATIVIDADE DA ASSOCIAÇÃO NO ANO DE 2018</u>	<u>4</u>
2.1. EVOLUÇÃO DOS PRINCIPAIS RENDIMENTOS	4
2.2. ANÁLISE ÀS PRINCIPAIS RUBRICAS DE GASTOS	5
<u>3. RESULTADOS</u>	<u>9</u>
3.1 RESULTADOS GLOBAIS	9
3.2 CONCLUSÕES	9
<u>ANEXO I – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS</u>	<u>10</u>
<u>ANEXO II – BALANÇO</u>	<u>12</u>
<u>ANEXO III – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS</u>	<u>15</u>
<u>ANEXO IV – BALANCETE DE REGULARIZAÇÃO</u>	<u>17</u>

## 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 2018

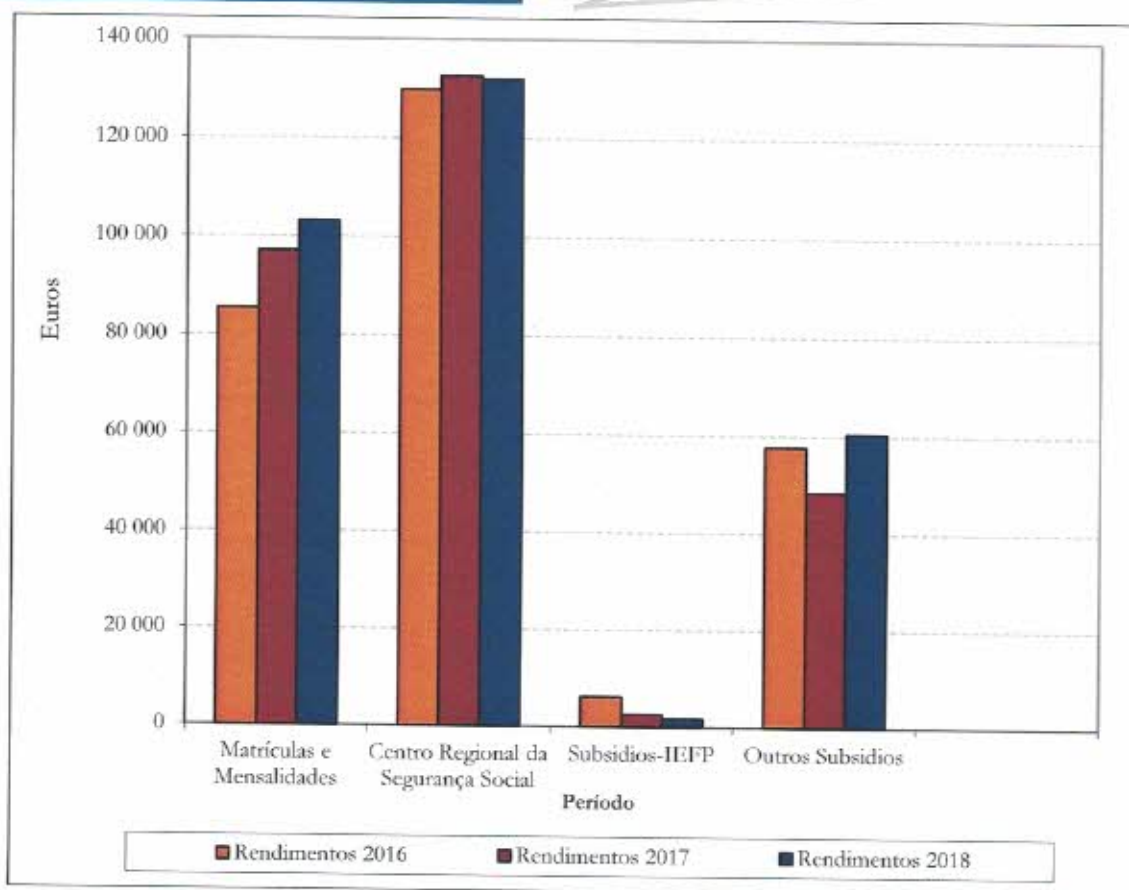
### 2.1. Evolução dos principais rendimentos

No quadro e gráfico seguintes iremos analisar a evolução dos rendimentos da Associação nos últimos três anos (2016 a 2018).

#### Evolução das Mensalidades, Comparticipações e Subsídios

Descrição	2016		2017		2018		Tendência
	Valor	(%)	Valor	(%)	Valor	(%)	Valor
Matriculas e Mensalidades	85 351,62	32%	97 089,59	33%	103 072,49	35%	Crescimento
Centro Regional da Segurança Social	129 868,00	49%	132 690,28	45%	131 993,23	44%	Redução
Outros Subsídios-IFFP	4 243,58	2%	6 095,23	2%	1 666,31	1%	Redução
Outros Subsídios	43 237,47	16%	57 688,12	20%	60 422,91	20%	Crescimento
Total / Ano	262 700,67	100%	293 563,22	100%	297 154,94	100%	Crescimento

Unid.: Euros



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 no final do ano de 2018, cerca de 44%.

Destaca-se também o valor das mensalidades que ano após ano, está sempre a aumentar e apresenta um acréscimo face ao ano anterior, de quase 6.000,00€.

## 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 anterior.

Descrição	Gastos 2017	Peso Relativo (%)	Gastos 2018	Peso Relativo (%)	Tendência
Compras	20.618,53	7,68%	21.747,73	7,71%	↗
Fornecimentos e Serviços Externos	46.798,95	17,43%	57.059,92	20,22%	↗
Gastos com o Pessoal	196.790,71	73,30%	196.367,76	69,57%	↔
Depreciações	409,07	0,15%	1.519,84	0,54%	↗
Provisões do Exercício	0,00	0,00%	5.025,00	1,78%	↗
Gastos e Perdas de Financiamento	3.838,60	1,43%	528,99	0,19%	↔
Outros Gastos e Perdas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	↗
Total	268.455,86	100,00%	282.249,24	100,00%	↗

Conforme se pode constatar através do quadro anterior, houve um acréscimo nos Gastos da Associação de 2017 para 2018.

Todos os encargos subiram, menos os Gastos com o Pessoal que se mantiveram sensivelmente iguais.

Destaca-se a criação de uma provisão de 5.025,00€ no decorrer do ano de 2018, devido à diferença de crianças existentes na resposta Social “Tempos Livres” e o acordo de Cooperação com a Segurança Social.

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 2017	Peso Relativo (%)	Gastos 2018	Peso Relativo (%)	Tendência
Subcontratos-Refeitórios	16.002,54	34,19%	20.643,42	36,18%	↗
Trabalhos Especializados	8.036,43	17,17%	8.021,02	14,06%	↔
Vigilância e Segurança	273,33	0,58%	644,40	1,13%	↗
Honorários	1.000,00	2,14%	150,00	0,26%	↘
Conservação e Reparação	1.536,70	3,28%	3.532,48	6,19%	↗
Material de Escritório	465,44	0,99%	413,44	0,72%	↘
Artigos para Oferta	207,89	0,44%	233,00	0,41%	↗
Outros	2.445,37	5,23%	2.297,65	4,03%	↘
Água	0,00	0,00%	670,73	1,18%	↗
Electricidade	4.751,50	10,15%	4.454,11	7,81%	↘
Combustíveis	1.360,00	2,91%	1.674,30	2,93%	↗
Gás	2.611,22	5,58%	3.621,34	6,35%	↗
Deslocações e Estadas	228,44	0,49%	31,79	0,06%	↘
Rendas e Alugueres	1.735,20	3,71%	4.940,60	8,66%	↗
Comunicação	1.283,84	2,74%	1.312,87	2,30%	↗
Seguros	1.297,48	2,77%	634,31	1,11%	↘
Contencioso e Notariado	186,83	0,40%	65,39	0,11%	↘
Limpeza, Higiene e Conforto	3.260,31	6,97%	3.505,87	6,14%	↗
Outros Serviços	116,43	0,25%	213,20	0,37%	↗
<b>Total</b>	<b>46.798,95</b>	<b>100,00%</b>	<b>57.059,92</b>	<b>100,00%</b>	<b>↗</b>

Pode-se constatar e tal como já tínhamos referido anteriormente, também os Gastos relacionados com Fornecimentos e Serviços Externos aumentaram de 2017 para 2018.

Os subcontratos efetuados para a realização das refeições tiveram um aumento de quase 4.500,00€ sensivelmente.

As rendas também sofreram um aumento, devido ao aluguer de dois espaços provisórios para as respostas sociais existente na sede, até ao finalizar das obras que decorrem na Instituição.

Os Fornecimentos e Serviços Externos mais significativos para o ano de 2018 são os seguintes:

- Subcontratos, para a realização das Refeições;
- Trabalhos Especializados;
- Rendas e Alugueres.



## 3. Resultados

### 3.1 Resultados Globais

Conforme se pode constatar através da análise do quadro seguinte a associação vai apresentar para o ano de 2018 um lucro de 17.450,94€ repartido pelas 4 Valências da seguinte forma:

Valências	Valor
Pré-Escola	+5.195,79 Euros
Apoio à Família	-653,30 Euros
Berçário e Creche	+3.137,04 Euros
Tempos Livres	+9.771,41 Euros
<b>Resultado Global</b>	<b>+17.450,94 Euros</b>

### 3.2 Conclusões

Mais um vez a Associação irá apresentar um lucro muito interessante, fruto da política implementada de um rigoroso controle nos Gastos da Instituição, no lado da despesa e aumento das receitas devido à procura dos serviços de excelência que a Instituição presta à Comunidade onde se insere.

## Anexo I – Demonstração de Resultados

Código SNC	Demonstração de Resultados					2018	
		2018		2017		Variação	
						n - (n-1)	
71 + 72	<b>Volume de Negócios</b>	<b>103 072,49</b>	<b>34,39%</b>	<b>97 089,59</b>	<b>34,15%</b>	<b>5 982,90</b>	<b>6,16%</b>
71	<b>Vendas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
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	103 072,49	34,39%	97 089,59	34,15%	5 982,90	6,16%
75	Subsídios à exploração	194 082,45	64,76%	183 555,49	64,56%	10 526,96	5,74%
+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	<b>Variação nos inventários da produção</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
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	<b>Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>	<b>- 21 747,73</b>	<b>-7,26%</b>	<b>- 20 618,53</b>	<b>-7,25%</b>	<b>- 1 129,20</b>	<b>5,48%</b>
-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	- 21 747,73	-7,26%	- 20 618,53	-7,25%	- 1 129,20	5,48%
33	Existências Iniciais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
312	Compras	21 533,32	7,18%	20 618,53	7,25%	914,79	4,44%
382	Regularização de existências	214,41	0,07%	0,00	0,00%	214,41	0,00%
33	Existências Finais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-62	Fornecimentos e serviços externos	- 57 059,92	-19,04%	- 46 798,95	-16,46%	- 10 260,97	21,93%
-63	<b>Gastos com pessoal</b>	<b>- 196 367,76</b>	<b>-65,52%</b>	<b>- 196 790,71</b>	<b>-69,22%</b>	<b>422,95</b>	<b>-0,21%</b>
-631 - 632	Remunerações	- 158 945,31	-53,03%	- 159 124,08	-55,97%	178,77	-0,11%
-635	Encargos S/ Remunerações	- 34 861,96	-11,63%	- 34 942,04	-12,29%	80,08	-0,23%
-63xx	Outros Gastos com pessoal	- 2 560,49	-0,85%	- 2 724,59	-0,96%	164,10	-6,02%
-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)	- 5 025,00	-1,68%	0,00	0,00%	- 5 025,00	0,00%
-653-657- 658+7623+7627+ 7628	Imparidade de activos não depreciáveis/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(-791)- 792)	Outros rendimentos e ganhos	2 545,03	0,85%	3 663,66	1,29%	- 1 118,63	-30,53%
-68(-685)-6918-6928 6988	Outros gastos e perdas	- 528,78	-0,18%	- 3 838,60	-1,35%	3 309,82	-86,22%
	<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>18 970,78</b>	<b>6,33%</b>	<b>16 261,95</b>	<b>5,72%</b>	<b>2 708,83</b>	<b>16,66%</b>
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 1 519,84	-0,51%	- 409,07	-0,14%	- 1 110,77	271,54%
-654-655- 656+7624+7625+ 7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>17 450,94</b>	<b>5,82%</b>	<b>15 852,88</b>	<b>5,58%</b>	<b>1 598,06</b>	<b>10,08%</b>
+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%
	<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>17 450,94</b>	<b>5,82%</b>	<b>15 852,88</b>	<b>5,58%</b>	<b>1 598,06</b>	<b>10,08%</b>
812	Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	<b>Resultado líquido do período</b>	<b>17 450,94</b>	<b>5,82%</b>	<b>15 852,88</b>	<b>5,58%</b>	<b>1 598,06</b>	<b>10,08%</b>
Valor	Total de Proveitos .....	<b>299 699,97</b>		<b>284 308,74</b>		<b>15 391,23</b>	<b>5,41%</b>
Valor	Total de Custos (inclui Compras) .....	<b>- 282 249,03</b>		<b>- 268 455,86</b>		<b>- 13 793,17</b>	<b>5,14%</b>
Unidade	Número de Colaboradores.....	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Valor	Margem Bruta (Global) .....	<b>81 324,76</b>		<b>76 471,06</b>		<b>4 853,70</b>	<b>6,35%</b>
(%)	Margem Bruta (Global) .....	<b>373,95%</b>		<b>370,89%</b>		<b>429,84%</b>	<b>115,89%</b>
Valor	Margem Bruta (Produtos e Prest. Serviços) .....	<b>81 324,76</b>		<b>76 471,06</b>		<b>4 853,70</b>	<b>6,35%</b>
(%)	Margem Bruta (Produtos e Prest. Serviços) .....	<b>373,95%</b>		<b>370,89%</b>		<b>429,84%</b>	<b>115,89%</b>
Valor	Margem Bruta (Mercadorias) .....	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
(%)	Margem Bruta (Mercadorias) .....	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

## Anexo II – Balanço

Unidade Monetária: EURO

Rubricas	Notas	Datas	
		31-12-2018	31-12-2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO NÃO CORRENTE</b>			
Activos fixos tangíveis		170.973,13	9.527,49
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Goodwill		0,00	0,00
Activos intangíveis		4.981,50	4.981,50
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		2.300,18	1.677,33
Activos por impostos diferidos		0,00	0,00
		178.254,81	16.186,32
<b>ACTIVO CORRENTE</b>			
Inventários		0,00	0,00
Activos biológicos		0,00	0,00
Clientes		6.382,50	6.527,01
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		12.527,19	1.775,34
Accionistas / sócios		0,00	0,00
Outras contas a receber		17.875,09	14.288,44
Diferimentos		1.887,00	881,63
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		20.323,73	31.145,21
		58.995,51	54.617,63
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>	---	237.250,32	70.803,95

Unidade Monetária: EURO

Rubricas	Notas	Datas	
		31-12-2018	31-12-2017
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>CAPITAL PRÓPRIO</b>			
Capital realizado		0,00	0,00
Acções (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		29.781,36	13.985,92
Ajustamentos em activos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio		39.200,00	0,00
		68.981,36	13.985,92
Resultado líquido do período		17.450,94	15.852,88
		86.432,30	29.838,80
Interesses minoritários		0,00	0,00
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO</b>	---	86.432,30	29.838,80
<b>PASSIVO</b>			
<b>PASSIVO NÃO CORRENTE</b>			
Fornecedores		0,00	0,00
Provisões		5.025,00	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
		5.025,00	0,00
<b>PASSIVO CORRENTE</b>			
Fornecedores		51.571,04	2.469,89
Adiantamentos a clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		3.618,98	6.888,26
Accionistas / sócios		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		90.603,00	31.607,00
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
		145.793,02	40.965,15
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	---	150.818,02	40.965,15
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO</b>	---	237.250,32	70.803,95

O Técnico Oficial de Contas

A Gerência / Administração

## Anexo III – Demonstração de Resultados por Valências

FSE's

Gastos com o  
Pessoal

Dezembro de 2018

Código SNC	Demonstração de Resultados	Pré-Escola		Apoio à Família		Creche e Berçário		Tempos Livres		Global	
71	Vendas	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
72	Serviços Prestados	10 170,34	10%	16 174,31	16%	20 151,15	20%	56 576,69	55%	103 072,49	543%
75	Subsídios à exploração	41 312,45	21%	33 983,61	18%	76 867,03	40%	41 919,36	22%	194 082,45	1023%
+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	- 4 762,75	22%	0,00	0%	- 3 278,97	15%	- 13 706,01	63%	- 21 747,73	-115%
-62	Fornecimentos e serviços externos	- 10 578,06	19%	- 22 395,00	39%	- 12 252,38	21%	- 11 834,48	21%	- 57 059,92	-301%
-63	<b>Gastos com pessoal</b>	<b>- 31 302,24</b>	<b>16%</b>	<b>- 28 380,87</b>	<b>14%</b>	<b>- 78 337,89</b>	<b>40%</b>	<b>- 58 346,76</b>	<b>30%</b>	<b>- 196 367,76</b>	<b>#####</b>
-631 - 632	Remunerações	- 25 175,51	16%	- 23 318,04	15%	- 63 227,45	40%	- 47 224,31	30%	- 158 945,31	-838%
-635	Encargos S/ Remunerações	- 5 560,08	16%	- 4 736,81	14%	- 14 159,14	41%	- 10 405,93	30%	- 34 861,96	-184%
-63xx	Outros Gastos com pessoal	- 566,65	22%	- 326,02	13%	- 951,30	37%	- 716,52	28%	- 2 560,49	-13%
-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%	- 5 025,00	100%	- 5 025,00	-26%
-653-657- 658+7623+76 27+7628	Imparidade de activos não depreciables/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	1 072,01	42%	0,00	0%	718,52	28%	754,50	30%	2 545,03	13%
-68(-685)- 6918-6928- 6988	Outros gastos e perdas	- 145,88	28%	- 35,35	7%	- 150,91	29%	- 196,64	37%	- 528,78	-3%
	<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>5 765,87</b>	<b>30%</b>	<b>- 653,30</b>	<b>-3%</b>	<b>3 716,55</b>	<b>20%</b>	<b>10 141,66</b>	<b>53%</b>	<b>18 970,78</b>	<b>100%</b>
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 570,08	38%	0,00	0%	- 579,51	38%	- 370,25	24%	- 1 519,84	-8%
-654-655- 656+7624+76 25+7626	Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
	<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>5 195,79</b>	<b>30%</b>	<b>- 653,30</b>	<b>-4%</b>	<b>3 137,04</b>	<b>18%</b>	<b>9 771,41</b>	<b>56%</b>	<b>17 450,94</b>	<b>92%</b>
+7915	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
-6911-6921- 6961	Juros e gastos similares suportados	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
	<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>5 195,79</b>	<b>30%</b>	<b>- 653,30</b>	<b>-4%</b>	<b>3 137,04</b>	<b>18%</b>	<b>9 771,41</b>	<b>56%</b>	<b>17 450,94</b>	<b>92%</b>
812	Imposto sobre rendimento do período	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
	<b>Resultado líquido do período</b>	<b>5 195,79</b>	<b>30%</b>	<b>- 653,30</b>	<b>-4%</b>	<b>3 137,04</b>	<b>18%</b>	<b>9 771,41</b>	<b>56%</b>	<b>17 450,94</b>	<b>92%</b>

Unidades: Eur