

Associação Nossa Senhora da Esperança

Relatório Contabilístico

Ano de 2019

Índice:

	Pág.
1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	3
2. ATIVIDADE DA ASSOCIAÇÃO NO ANO DE 2019	4
2.1. EVOLUÇÃO DOS PRINCIPAIS RENDIMENTOS	4
2.2. ANÁLISE ÀS PRINCIPAIS RUBRICAS DE GASTOS	6
3. RESULTADOS	9
3.1 RESULTADOS GLOBAIS	9
3.2 CONCLUSÕES	9
ANEXO I – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	10
ANEXO II – BALANÇO	12
ANEXO III – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS	15
ANEXO IV – BALANCETE DE REGULARIZAÇÃO E BANCETE DE ENCERRAMENTO	17

Associação Nossa Senhora da Esperança

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)

Associação Nossa Senhora da Esperança

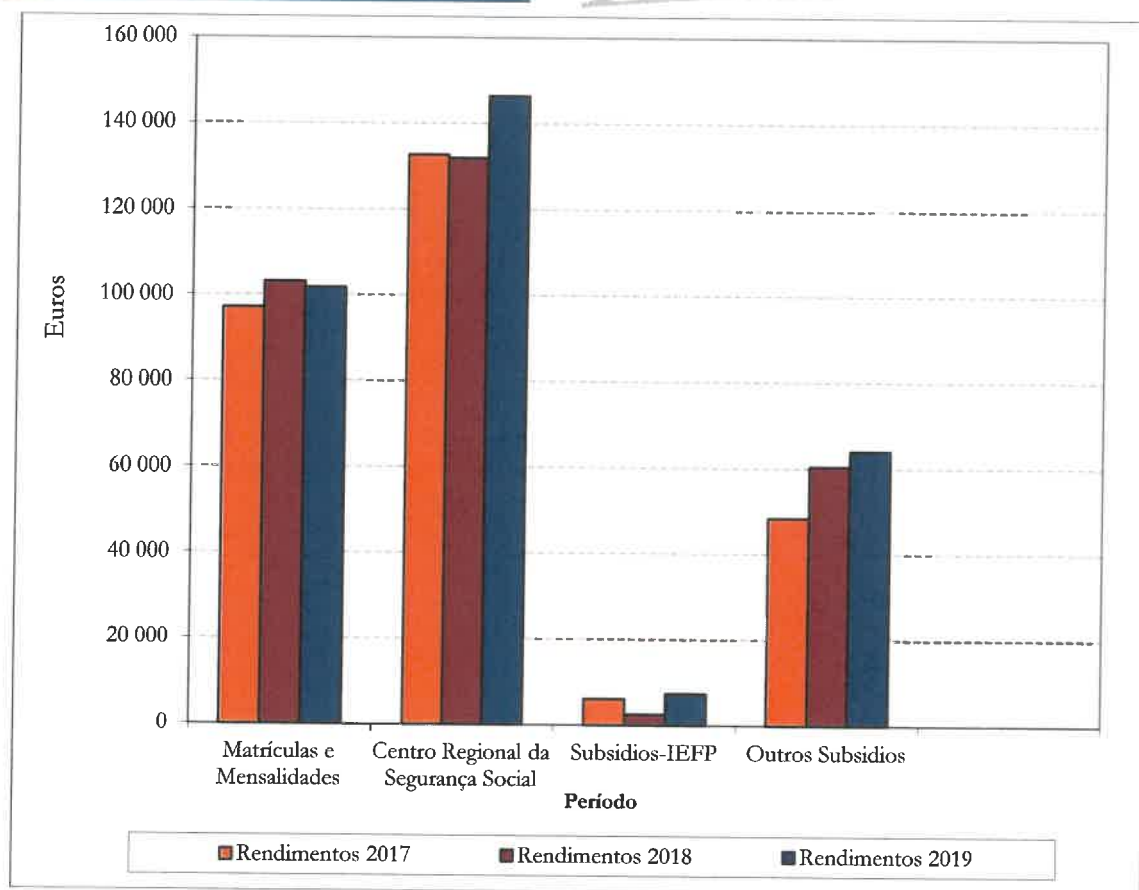
2. Atividade da Associação no ano de 2019

2.1. Evolução dos principais rendimentos

No quadro e gráfico seguintes iremos analisar a evolução dos rendimentos da Associação nos últimos três anos (2017 a 2019).

Descrição	2017		2018		2019		Tendência
	Valor	(%)	Valor	(%)	Valor	(%)	Valor
Matrículas e Mensalidades	97 089,59	33%	103 072,49	35%	101 750,38	32%	Redução
Centro Regional da Segurança Social	132 690,28	45%	131 993,23	44%	146 419,07	46%	Crescimento
Outros Subsídios-IEFP	6 095,23	2%	1 666,31	1%	7 386,86	2%	Crescimento
Outros Subsídios	57 688,12	20%	60 422,91	20%	64 039,34	20%	Crescimento
Total / Ano	293 563,22	100%	297 154,94	100%	319 595,65	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 no final do ano de 2019, cerca de 31.8%.

Este valor aumentou em 2019, porque a Associação recebeu o valor da Comparticipação Complementar da Creche que diz respeito ao ano de 2018, mas pago apenas em 2019, e por outro lado a atualização dos acórdãos.

O valor das mensalidades em 2019, manteve-se estável quando comparado com o ano de 2018.

O valor dos apoios do I.E.F.P aumentaram devido a dois Contratos Emprego Inserção Mais.

O valor dos Outros Subsídios também sofreram um aumento em 2019, devido ao apoio da contratação de 1 ajudante Educativa para a valência “Apoio à Família”

Em conclusão o valor dos rendimentos para este ano de 2019 aumentou em cerca de 22.000,00€

Associação Nossa Senhora da Esperança

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 2018	Peso Relativo (%)	Gastos 2019	Peso Relativo (%)	Tendência
Compras	21.747,73	7,71%	22.584,93	6,80%	↗
Fornecimentos e Serviços Externos	57.059,92	20,22%	58.286,10	17,54%	↗
Gastos com o Pessoal	196.367,76	69,57%	233.576,23	70,30%	↗
Depreciações	1.519,84	0,54%	6.550,87	1,97%	↗
Provisões do Exercício	5.025,00	1,78%	5.025,00	1,51%	↗
Gastos e Perdas de Financiamento	528,99	0,19%	2.511,67	0,76%	↗
Outros Gastos e Perdas	0,00	0,00%	3.706,40	1,12%	↗
Total	282.249,24	100,00%	332.241,20	100,00%	↗

Conforme se pode constatar através do quadro anterior, houve um acréscimo significativo nos Gastos da Associação de 2018 para 2019, onde todas as rubricas subiram.

As rubricas Compras, Fornecimentos e Serviços Externos tiveram uma ligeira subida.

A rubrica Gastos Com o Pessoal aumentou em cerca de 37.000,00€, devido ao regresso dos Colaboradores que se encontravam de Baixa Médica.

Por outro lado houve a contratação de mais 2 Funcionários no âmbito do Contrato Emprego Inserção Mais, e à contratação de 3 Colaboradores, sendo 2 a tempo parcial como ajudante de Cozinha e Auxiliar de Educação e 1 ajudante educativa a Tempo Inteiro para o apoio à Família.

Esta ano o valor dos Gastos de Financiamento também subiram como é normal pois tem a ver com os Juros pagos do Empréstimo Bancário.

O valor das Depreciações também aumentou porque está relacionado com a construção do edifício e do desgaste em termos contabilístico que o mesmo já está a sofrer.

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

Associação Nossa Senhora da Esperança

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 2018	Peso Relativo (%)	Gastos 2019	Peso Relativo (%)	Tendência
Subcontratos-Refeitórios	20.643,42	36,18%	14.651,04	25,14%	U
Trabalhos Especializados	8.021,02	14,06%	7.898,14	13,55%	U
Vigilância e Segurança	644,40	1,13%	1.166,69	2,00%	U
Honorários	150,00	0,26%	0,00	0,00%	U
Conservação e Reparação	3.532,48	6,19%	4.133,63	7,09%	U
Material de Escritório	413,44	0,72%	710,79	1,22%	U
Artigos para Oferta	233,00	0,41%	131,43	0,23%	U
Outros	2.297,65	4,03%	2.985,31	5,12%	U
Água	670,73	1,18%	656,89	1,13%	U
Electricidade	4.454,11	7,81%	7.241,54	12,42%	U
Combustíveis	1.674,30	2,93%	1.472,22	2,53%	U
Gás	3.621,34	6,35%	2.625,05	4,50%	U
Deslocações e Estadas	31,79	0,06%	0,00	0,00%	U
Rendas e Aluguers	4.940,60	8,66%	8.355,24	14,33%	U
Comunicação	1.312,87	2,30%	1.504,17	2,58%	U
Seguros	634,31	1,11%	978,73	1,68%	U
Contencioso e Notariado	65,39	0,11%	40,88	0,07%	U
Limpeza, Higiene e Conforto	3.505,87	6,14%	3.567,32	6,12%	U
Outros Serviços	213,20	0,37%	167,03	0,29%	U
Total	57.059,92	100,00%	58.286,10	100,00%	U

Pode-se constatar e tal como já tínhamos referido anteriormente, também os Gastos relacionados com Fornecimentos e Serviços Externos aumentaram ligeiramente de 2018 para 2019.

As rendas também sofreram um aumento, devido ao aluguer de dois espaços provisórios da Pré-Escola, para as respostas sociais existente na sede, até ao finalizar das obras que decorrem na Instituição, aumentando também o consumo da Água e Eletricidade referente a este espaço.

Os Fornecimentos e Serviços Externos mais significativos para o ano de 2019 são os seguintes:

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

3. Resultados

3.1 Resultados Globais

Conforme se pode constatar através da análise do quadro seguinte a associação vai apresentar para o ano de 2019 um prejuízo de 3.579,27€ repartido pelas 4 Valências da seguinte forma:

Valências	Valor
Pré-Escola	-7.655,31 Euros
Apoio à Família	+3.520,08 Euros
Berçário e Creche	+1.428,08 Euros
Tempos Livres	-872,12 Euros
Resultado Global	-3.579,27 Euros

3.2 Conclusões

Este ano e ao fim de muitos anos a Associação irá apresentar um Prejuízo na sua atividade.

Embora os rendimentos tenham aumentado, todas as outras rubricas também aumentaram com especial destaque para os Gastos com o Pessoal.

Também aqui assume importância a realização da obra já que a Instituição teve que fazer face a despesas que não estavam contempladas em anos anteriores, nomeadamente as depreciações do Edifícios e os Encargos Financeiros suportados com o Empréstimo.

Anexo I – Demonstração de Resultados

2019

Código SNC	Demonstração de Resultados	2019		2018		Variação	
						n - (n-1)	
71 + 72	Volume de Negócios	101 750,38	31,44%	103 072,49	34,39%	- 1 322,11	-1,28%
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	101 750,38	31,44%	103 072,49	34,39%	- 1 322,11	-1,28%
75	Subsídios à exploração	217 845,27	67,31%	194 082,45	64,76%	23 762,82	12,24%
+785-685	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias,						
+792	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	- 22 584,93	-6,98%	- 21 747,73	-7,26%	- 837,20	3,85%
	consumidas						
-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	- 22 584,93	-6,98%	- 21 747,73	-7,26%	- 837,20	3,85%
33	Existências Iniciais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
312	Compras	22 584,93	6,98%	21 747,73	7,26%	837,20	3,85%
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	- 58 286,10	-18,01%	- 57 059,92	-19,04%	- 1 226,18	2,15%
-63	Gastos com pessoal	- 233 576,23	-72,17%	- 196 367,76	-65,52%	- 37 208,47	18,95%
-631 - 632	Remunerações	- 185 586,28	-57,34%	- 158 945,31	-53,03%	- 26 640,97	16,76%
-635	Encargos S/ Remunerações	- 35 079,05	-10,84%	- 34 861,96	-11,63%	- 217,09	0,62%
-63xx	Outros Gastos com pessoal	- 12 910,90	-3,99%	- 2 560,49	-0,85%	- 10 350,41	404,24%
-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%	- 5 025,00	-1,68%	5 025,00	-100,00%
-653-657-	Imparidade de activos não						
658+7623+7627	depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
+762R							
+77-66	Aumentos/Reduções de justo valor	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
+78(-	Outros rendimentos e ganhos	4 041,28	1,25%	2 545,03	0,85%	1 496,25	58,79%
78E\1-79R-							
-68(-685)-6918-	Outros gastos e perdas	- 3 706,40	-1,15%	- 528,78	-0,18%	- 3 177,62	600,93%
6928-6988							
	Resultado antes de depreciações, gastos de	5 483,27	1,69%	18 970,78	6,33%	- 13 487,51	-71,10%
	financiamento e impostos						
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 6 550,87	-2,02%	- 1 519,84	-0,51%	- 5 031,03	331,02%
-654-655-							
656+7624+7625+7	Imparidade de investimentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
626	depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)						
	Resultado Operacional (antes de gastos de	- 1 067,60	-0,33%	17 450,94	5,82%	- 18 518,54	-106,12%
	financiamento e impostos)						
+7915	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-6911-6921-	Juros e gastos similares suportados	- 2 511,67	-0,78%	0,00	0,00%	- 2 511,67	0,00%
6981							
	Resultado antes de impostos	- 3 579,27	-1,11%	17 450,94	5,82%	- 21 030,21	-120,51%
812	Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Resultado líquido do período	- 3 579,27	-1,11%	17 450,94	5,82%	- 21 030,21	-120,51%
Valor	Total de Proveitos	323 636,93		299 699,97		23 936,96	7,99%
Valor	Total de Custos (inclui Compras)	- 327 216,20		- 282 249,03		- 44 967,17	15,93%
Unidade	Número de Colaboradores.....	0		0		0	0,00%
Valor	Margem Bruta (Global)	79 165,45		81 324,76		- 2 159,31	-2,66%
(%)	Margem Bruta (Global)	350,52%		373,95%		-257,92%	-68,97%
Valor	Margem Bruta (Produtos e Prest. Serviços)	79 165,45		81 324,76		- 2 159,31	-2,66%
(%)	Margem Bruta (Produtos e Prest. Serviços)	350,52%		373,95%		-257,92%	-68,97%
Valor	Margem Bruta (Mercadorias)	0,00		0,00		0,00	0,00%
(%)	Margem Bruta (Mercadorias)	0,00%		0,00%		0,00%	0,00%

Unidade: Eur

alberto Gomes
CC n.º 35291

Anexo II – Balanço

Rubricas	Notas	Datas	
		31-12-2019	31-12-2018
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
ativos fixos tangíveis		308.549,37	170.973,13
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Goodwill		0,00	0,00
ativos intangíveis		4.981,50	4.981,50
ativos biológicos		0,00	0,00
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		0,00	0,00
Participações financeiras - outros métodos		0,00	0,00
Acionistas / sócios		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		2.542,57	2.300,18
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
		316.073,44	178.254,81
ATIVO CORRENTE			
Inventários		0,00	0,00
ativos biológicos		0,00	0,00
Clientes		4.818,32	6.382,50
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		13.111,22	12.527,19
Acionistas / sócios		0,00	0,00
Outras contas a receber		26.432,84	17.875,09
Diferimentos		1.488,74	1.887,00
ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
ativos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		20.621,51	20.323,73
		66.472,63	58.995,51
TOTAL DO ATIVO	---	382.546,07	237.250,32

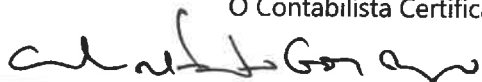


Ceni-35291

Rubricas	Notas	Datas	
		31-12-2019	31-12-2018
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		46.649,34	29.781,36
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio		88.200,00	39.200,00
		134.849,34	68.981,36
Resultado líquido do período		-3.579,27	17.450,94
		131.270,07	86.432,30
Interesses minoritários		0,00	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	---	131.270,07	86.432,30
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Fornecedores		0,00	0,00
Provisões		5.025,00	5.025,00
Acionistas / 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	5.025,00
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores		94.545,28	51.571,04
Adiantamentos a clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		9.561,60	3.618,98
Acionistas / sócios		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		50.000,00	0,00
Outras contas a pagar		92.144,12	90.603,00
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
		246.251,00	145.793,02
TOTAL DO PASSIVO	---	251.276,00	150.818,02
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	---	382.546,07	237.250,32

O Contabilista Certificado

A Gerência / Administração


CCN-35291

Anexo III – Demonstração de Resultados por Valências

Associação da Esperança			Demonstração de Resultados por Naturezas e por Centro de Custo									
FSE's		Gastos com o Pessoal						Dezembro de 2019				
Código SNC	Demonstração de Resultados	Pré-Escola		Apoio à Família		Creche e Berçário		ATL		Global		
71	Vendas	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	
72	Serviços Prestados	13 945,42	14%	13 335,38	13%	23 745,57	23%	50 724,01	50%	101 750,38	1858%	
75	Subsídios à exploração	48 196,51	22%	36 993,79	17%	92 762,71	43%	39 892,26	18%	217 845,27	3977%	
+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	- 3 795,89	17%	0,00	0%	- 4 169,68	18%	- 14 619,36	65%	- 22 584,93	-412%	
-62	Fornecimentos e serviços externos	- 11 546,23	20%	- 16 581,90	28%	- 14 706,95	25%	- 15 451,02	27%	- 58 286,10	-1064%	
-63	Gastos com pessoal	- 51 642,73	22%	- 30 118,57	13%	- 93 313,32	40%	- 58 501,61	25%	- 233 576,23	#####	
-631 - 632	Remunerações	- 42 469,48	23%	- 24 909,12	13%	- 73 617,78	40%	- 44 589,90	24%	- 185 586,28	-3388%	
-635	Encargos S/ Remunerações	- 7 898,11	23%	- 4 787,10	14%	- 14 056,19	40%	- 8 337,65	24%	- 35 079,05	-640%	
-63xx	Outros Gastos com pessoal	- 1 275,14	10%	- 422,35	3%	- 5 639,35	44%	- 5 574,06	43%	- 12 910,90	-236%	
-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 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	1 439,00	36%	0,00	0%	1 306,85	32%	1 289,18	32%	4 035,03	74%	
-68(-685)- 6918-6928- 6988	Outros gastos e perdas	- 1 169,15	32%	- 108,62	3%	- 1 105,43	30%	- 1 323,20	36%	- 3 706,40	-68%	
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	- 4 573,07	-83%	3 520,08	64%	4 519,75	83%	2 010,26	37%	5 477,02	100%	
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 2 247,09	34%	0,00	0%	- 2 256,52	34%	- 2 047,26	31%	- 6 550,87	-120%	
-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%	
	Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	- 6 820,16	635%	3 520,08	-328%	2 263,23	-211%	- 37,00	3%	- 1 073,85	-20%	
+7915	Juros e rendimentos similares obtidos	2,08	33%	0,00	0%	2,08	33%	2,09	33%	6,25	0%	
-6911-6921- 6981	Juros e gastos similares suportados	- 837,23	33%	0,00	0%	- 837,23	33%	- 837,21	33%	- 2 511,67	-46%	
	Resultado antes de impostos	- 7 655,31	214%	3 520,08	-98%	1 428,08	-40%	- 872,12	24%	- 3 579,27	-65%	
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	- 7 655,31	214%	3 520,08	-98%	1 428,08	-40%	- 872,12	24%	- 3 579,27	-65%	

Unidades: Eur

Carla Helena Gomes
CC nº: 35291