

Associação Nossa Senhora da Esperança

Relatório Contabilístico

Ano de 2020

Índice:

	Pág.
1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	3
2. ATIVIDADE DA ASSOCIAÇÃO NO ANO DE 2020	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 BALANCETE 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

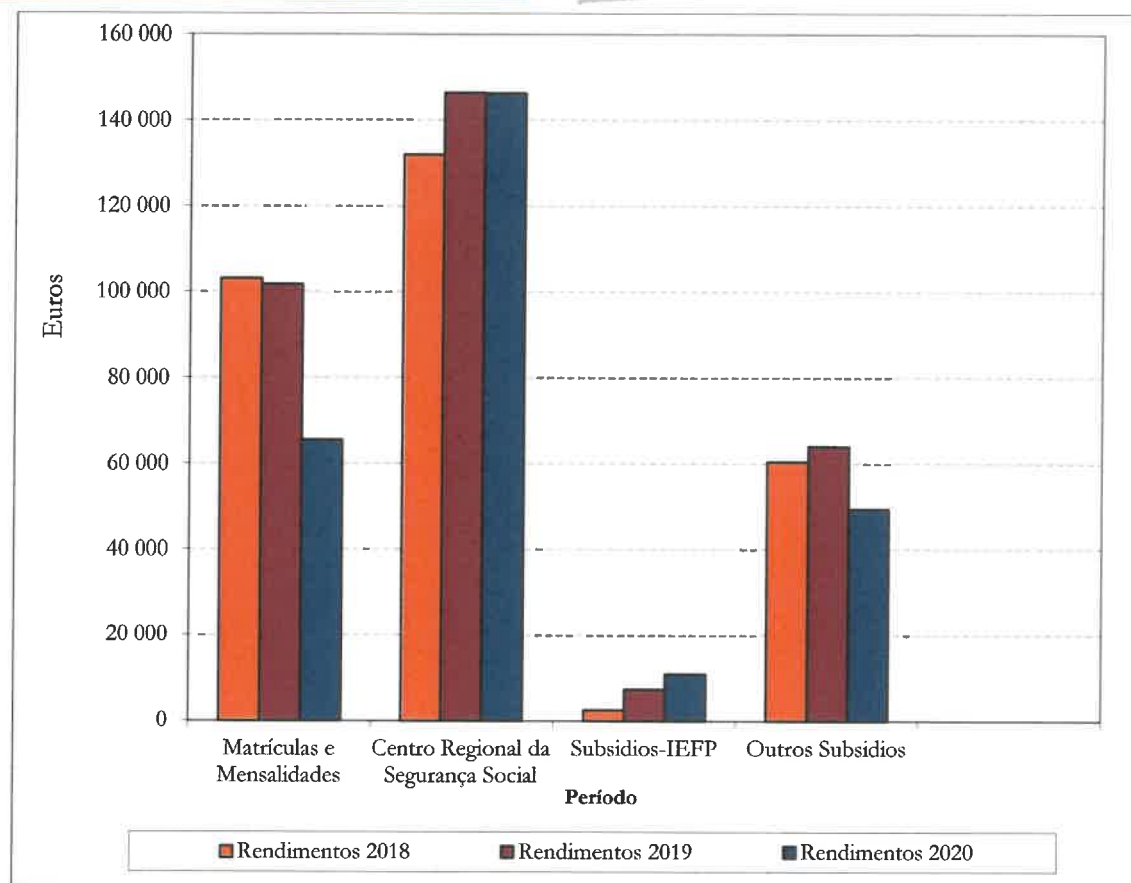
2. Atividade da Associação no ano de 2020

2.1. Evolução dos principais rendimentos

No quadro e gráfico seguintes iremos analisar a evolução dos rendimentos da Associação nos últimos três anos (2018 a 2020).

Descrição	2018		2019		2020		Tendência
	Valor	(%)	Valor	(%)	Valor	(%)	Valor
Matrículas e Mensalidades	103 072,49	35%	101 750,38	32%	65 493,94	24%	Redução
Centro Regional da Segurança Social	131 993,23	44%	146 419,07	46%	146 291,13	54%	Redução
Outros Subsídios-IEFP	1 666,31	1%	7 386,86	2%	10 905,74	4%	Crescimento
Outros Subsídios	60 422,91	20%	64 039,34	20%	49 411,48	18%	Redução
Total / Ano	297 154,94	100%	319 595,65	100%	272 102,29	100%	Redução

Associação Nossa Senhora da Esperança



Neste ano de Pandemia, verifica-se que 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 representam cerca de 54%.

O valor das mensalidades em 2020, sofreu uma queda acentuada devido ao encerramento da Instituição, decretado pelo Governo devido à pandemia COVID-19. Esta redução foi bastante significativa.

O valor dos Outros Subsídios sofreram também uma redução apesar dos pedidos de apoio que a Instituição teve que recorrer para assumir os seus compromissos com o Pessoal, Fornecedores e com a Banca.

Estes outros subsídios incluem os apoios pedidos ao IEFP (Apoio excecional à manutenção dos Postos de Trabalho), lay off simplificado, por parte da Segurança Social, assim como o apoio aos Colaboradores com filhos com idade igual ou inferior aos 12 anos, e o apoio da Câmara Municipal de Belmonte.

Em conclusão o valor dos rendimentos para este ano de 2020 diminuiu cerca de 47.000,00€

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 2019	Peso Relativo (%)	Gastos 2020	Peso Relativo (%)	Tendência
Compras	22.584,93	6,80%	14.915,21	4,90%	U
Fornecimentos e Serviços Externos	58.286,10	17,54%	42.914,76	14,09%	U
Gastos com o Pessoal	233.576,23	70,30%	238.168,99	78,21%	↑
Depreciações	6.550,87	1,97%	6.992,38	2,30%	↑
Provisões do Exercício	5.025,00	1,51%	0,00	0,00%	U
Gastos e Perdas de Financiamento	2.511,67	0,76%	654,38	0,21%	U
Outos Gastos e Perdas	3.706,40	1,12%	894,94	0,29%	U
Total	332.241,20	100,00%	304.540,66	100,00%	U

Conforme se pode constatar através do quadro anterior, verifica-se que houve um decréscimo significativo nos Gastos da Associação de 2019 para o ano de 2020.

As principais rubricas de Gastos que decorrem do normal funcionamento da atividade da Associação tiveram um decréscimo, tal como se disse anteriormente está relacionado com o fecho da Instituição decretado pelo Governo.

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 2019	Peso Relativo (%)	Gastos 2020	Peso Relativo (%)	Tendência
Subcontratos-Refeitórios	14.651,04	25,14%	9.560,41	22,28%	U
Trabalhos Especializados	7.898,14	13,55%	7.336,12	17,09%	U
Vigilância e Segurança	1.166,69	2,00%	509,32	1,19%	U
Honorários	0,00	0,00%	286,16	0,67%	N
Conservação e Reparação	4.133,63	7,09%	2.147,47	5,00%	U
Material de Escritório	710,79	1,22%	686,97	1,60%	U
Artigos para Oferta	131,43	0,23%	64,40	0,15%	U
Outros	2.985,31	5,12%	1.158,88	2,70%	U
Água	656,89	1,13%	519,46	1,21%	U
Electricidade	7.241,54	12,42%	4.407,13	10,27%	U
Combustíveis	1.472,22	2,53%	1.647,48	3,84%	N
Gás	2.625,05	4,50%	0,00	0,00%	U
Deslocações e Estadas	0,00	0,00%	13,08	0,03%	N
Rendas e Alugueres	8.355,24	14,33%	6.712,71	15,64%	U
Comunicação	1.504,17	2,58%	1.452,54	3,38%	U
Seguros	978,73	1,68%	1.269,68	2,96%	N
Contencioso e Notariado	40,88	0,07%	266,50	0,62%	N
Limpeza, Higiene e Conforto	3.567,32	6,12%	4.613,53	10,75%	N
Encargos Bancários	167,03	0,29%	262,92	0,61%	N
Total	58.286,10	100,00%	42.914,76	100,00%	U

Pode-se constatar e tal como já tínhamos referido anteriormente, também os Gastos relacionados com Fornecimentos e Serviços Externos diminuíram quando se compara o ano de 2019 a 2020.

Os Fornecimentos e Serviços Externos mais significativos para o ano de 2020 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 2020 um prejuízo de 29.764,06€ repartido pelas 4 Valências da seguinte forma:

Valências	Valor
Pré-Escola	+6.162,78 Euros
Apoio à Família	-11.820,42 Euros
Berçário e Creche	-3.048,01 Euros
Tempos Livres-A.T.L	-21.058,41 Euros
Resultado Global	-29.764,06 Euros

3.2 Conclusões

Neste ano completamente atípico, conclui-se que a Associação apresentará um dos maiores prejuízos dos últimos anos.

Embora os Gastos que decorrem do normal funcionamento da Instituição diminuíram, os gastos que são inerentes à requalificação do edifício aumentaram, como por exemplo os gastos relacionados com a proteção do Parque, ou arranjo do Muro, tudo isto conjugado com a diminuição do valor dos Rendimentos, fruto da redução drástica que ocorreu ao nível das Mensalidades, e da redução dos Outros Subsídios.

Anexo I – Demonstração de Resultados

						2020	
Código SNC	Demonstração de Resultados	2020		2019		Variação n - (n-1)	
71 + 72	Volume de Negócios	65 493,94	23,84%	101 750,38	31,44%	- 36 256,44	-35,63%
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	65 493,94	23,84%	101 750,38	31,44%	- 36 256,44	-35,63%
75	Subsídios à exploração	206 608,35	75,19%	217 845,27	67,31%	- 11 236,92	-5,16%
+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 consumidas	- 14 915,21	-5,43%	- 22 584,93	-6,98%	7 669,72	-33,96%
-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	- 14 915,21	-5,43%	- 22 584,93	-6,98%	7 669,72	-33,96%
33	Existências Iniciais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
312	Compras	14 988,36	5,45%	22 584,93	6,98%	- 7 596,57	-33,64%
382	Regularização de existências	- 73,15	-0,03%	0,00	0,00%	- 73,15	0,00%
33	Existências Finais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-62	Fornecimentos e serviços externos	- 42 914,76	-15,62%	- 58 286,10	-18,01%	15 371,34	-26,37%
-63	Gastos com pessoal	- 238 168,99	-86,68%	- 233 576,23	-72,17%	- 4 592,76	1,97%
-631 - 632	Remunerações	- 199 005,15	-72,42%	- 185 586,28	-57,34%	- 13 418,87	7,23%
-635	Encargos S/ Remunerações	- 33 311,48	-12,12%	- 35 079,05	-10,84%	1 767,57	-5,04%
-63xx	Outros Gastos com pessoal	- 5 852,36	-2,13%	- 12 910,90	-3,99%	7 058,54	-54,67%
-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-	Imparidade de activos não						
658+7623+7627	depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
+7628							
+77-66	Aumentos/Reduções de justo valor	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
+78(-	Outros rendimentos e ganhos	2 674,31	0,97%	4 041,28	1,25%	- 1 366,97	-33,83%
785(-)-792-							
-68(-)-685)-6918-	Outros gastos e perdas	- 1 144,38	-0,42%	- 3 706,40	-1,15%	2 562,02	-69,12%
6928-6988							
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	- 22 366,74	-8,14%	5 483,27	1,69%	- 27 850,01	-507,91%
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 6 992,38	-2,54%	- 6 550,87	-2,02%	- 441,51	6,74%
-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 financiamento e impostos)	- 29 359,12	-10,68%	- 1 067,60	-0,33%	- 28 291,52	2650,01%
+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	- 404,94	-0,15%	- 2 511,67	-0,78%	2 106,73	-83,88%
6921							
	Resultado antes de impostos	- 29 764,06	-10,83%	- 3 579,27	-1,11%	- 26 184,79	731,57%
812	Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Resultado liquido do periodo	- 29 764,06	-10,83%	- 3 579,27	-1,11%	- 26 184,79	731,57%
Valor	Total de Proveitos	274 776,60		323 636,93		- 48 860,33	-15,10%
Valor	Total de Custos (inclui Compras)	- 304 540,66		- 327 216,20		22 675,54	-6,93%
Unidade	Número de Colaboradores.....	0		0		0	0,00%
Valor	Margem Bruta (Global)	50 578,73		79 165,45		- 28 586,72	-36,11%
(%)	Margem Bruta (Global)	339,11%		350,52%		372,72%	106,33%
Valor	Margem Bruta (Produtos e Prest. Serviços)	50 578,73		79 165,45		- 28 586,72	-36,11%
(%)	Margem Bruta (Produtos e Prest. Serviços)	339,11%		350,52%		372,72%	106,33%
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



CCN-35291

Anexo II – Balanço

Rubricas	Notas	Datas	
		31-12-2020	31-12-2019
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
ativos fixos tangíveis		322.669,52	308.549,37
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		2.947,77	2.542,57
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
		330.598,79	316.073,44
ATIVO CORRENTE			
Inventários		0,00	0,00
ativos biológicos		0,00	0,00
Clientes		5.125,15	4.818,32
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		15.288,88	13.111,22
Acionistas / sócios		0,00	0,00
Outras contas a receber		14.804,88	26.432,84
Diferimentos		1.165,58	1.488,74
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		4.508,76	20.621,51
		40.893,25	66.472,63
TOTAL DO ATIVO	---	371.492,04	382.546,07


CC n.º 35291

Rubricas	Notas	Datas	
		31-12-2020	31-12-2019
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		42.721,36	46.649,34
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio		113.200,00	88.200,00
		155.921,36	134.849,34
Resultado líquido do período		-29.764,06	-3.579,27
		126.157,30	131.270,07
Interesses minoritários		0,00	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	---	126.157,30	131.270,07
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		107.415,38	94.545,28
Adiantamentos a clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		4.469,64	9.561,60
Acionistas / sócios		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		25.635,14	50.000,00
Outras contas a pagar		102.789,58	92.144,12
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
		240.309,74	246.251,00
TOTAL DO PASSIVO	---	245.334,74	251.276,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	---	371.492,04	382.546,07

O Contabilista Certificado

A Gerência / Administração



Cca: 35291

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 2020			
Código SNC	Demonstração de Resultados	Pré-Escola		Apoio à família		Creche		ATL		Global	
71	Vendas	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
72	Serviços Prestados	13 180,85	20%	6 417,42	10%	16 923,76	26%	28 971,91	44%	65 493,94	-293%
75	Subsídios à exploração	53 641,69	26%	24 318,49	12%	94 650,54	46%	33 997,63	16%	206 608,35	-924%
+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	- 2 674,35	18%	0,00	0%	- 3 064,91	21%	- 9 175,95	62%	- 14 915,21	67%
-62	Fornecimentos e serviços externos	- 10 338,81	24%	- 11 271,24	26%	- 11 298,66	26%	- 10 006,05	23%	- 42 914,76	192%
-63	Gastos com pessoal	- 45 695,05	19%	- 31 328,77	13%	- 98 268,78	41%	- 62 876,39	26%	- 238 168,99	1065%
-631 - 632	Remunerações	- 37 940,67	19%	- 26 770,93	13%	- 80 894,64	41%	- 53 398,91	27%	- 199 005,15	890%
-635	Encargos S/ Remunerações	- 6 534,64	20%	- 4 221,58	13%	- 14 030,23	42%	- 8 525,03	26%	- 33 311,48	149%
-63xx	Outros Gastos com pessoal	- 1 219,74	21%	- 336,26	6%	- 3 343,91	57%	- 952,45	16%	- 5 852,36	26%
-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	933,77	35%	53,08	2%	898,70	34%	788,76	29%	2 674,31	-12%
-68(-685)- 6918-6928- 6988	Outros gastos e perdas	- 346,60	30%	- 9,40	1%	- 341,70	30%	- 446,68	39%	- 1 144,38	5%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	8 701,50	-39%	- 11 820,42	53%	- 501,05	2%	- 18 746,77	84%	- 22 366,74	100%
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 2 403,74	34%	0,00	0%	- 2 411,98	34%	- 2 176,66	31%	- 6 992,38	31%
-654-655- 656+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)	6 297,76	-21%	- 11 820,42	40%	- 2 913,03	10%	- 20 923,43	71%	- 29 359,12	131%
+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	- 134,98	33%	0,00	0%	- 134,98	33%	- 134,98	33%	- 404,94	2%
	Resultado antes de impostos	6 162,78	-21%	- 11 820,42	40%	- 3 048,01	10%	- 21 058,41	71%	- 29 764,06	133%
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	6 162,78	-21%	- 11 820,42	40%	- 3 048,01	10%	- 21 058,41	71%	- 29 764,06	133%

Unidades: Eur

al - 35291