



ASSOCIAÇÃO AMIGOS DA DAMAIA

RELATÓRIO E CONTAS 2023

PÁGINA INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Índice

1. ENQUADRAMENTO	4
2. 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 – 2023	12
A – 4 Demonstração dos Resultados Por Naturezas – dezembro 2023	13
A – 5 Balanço 2023	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 2023, 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 2023.

Importa salientar que no decurso do ano em análise, mantiveram-se dificuldades na gestão da Instituição, ainda 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 os consequentes encargos resultantes 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 oitenta e sete vírgula oitenta e dois por cento (87,82%), 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, como o programa governamental “Creche Feliz”, bem como ao Programa de Apoio ao Movimento Associativo (PAMA), da 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!

2. 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 2023:

1. Cento e cinquenta e quatro (**154**) crianças na área infantil (Creche, Jardim de Infância e Centro de Apoio Familiar - CAF);
2. Vinte e seis (**26**) pessoas com Contrato Individual de Trabalho;
3. Dois (02) professores (Ginástica e Inglês).

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)	2023	2022	Variação €	Variação %	% Gastos
Custo matérias vendidas e consumidas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Fornecimentos e Serviços Externos	105 160,13 €	76 818,93 €	28 341,20 €	36,89%	20,40%
Gastos com o pessoal	402 011,04 €	351 286,81 €	50 724,23 €	14,44%	77,97%
Outros Gastos	4 004,51 €	5 868,95 €	-1 864,44 €	-31,77%	0,78%
Gastos depreciação e amortização	362,72 €	1 242,93 €	-880,21 €	-70,82%	0,07%
Gastos e perdas de financiamento	4 057,88 €	1 779,34 €	2 278,54 €	128,06%	0,79%
Total	515 596,28 €	436 996,96 €	78 599,32 €		100,00%

Rendimentos (Classe 7)	2023	2022	Variação €	Variação %	% Rend.
Vendas e Serviços Prestados	434 239,12 €	365 073,80 €	69 165,32 €	18,95%	87,82%
Subsídios e donativos	49 295,19 €	40 922,17 €	8 373,02 €	20,46%	9,97%
Outros Rendimentos	10 946,58 €	6 924,22 €	4 022,36 €	58,09%	2,21%
Total	494 480,89 €	412 920,19 €	81 560,70 €		100,00%

Resultados	2023	2022	Variação €	Variação %
Resultado antes de depreciações	-16 694,79 €	-21 054,50 €	4 359,71 €	-20,71%
Resultado operacional	-17 057,51 €	-22 297,43 €	5 239,92 €	-23,50%
Resultado líquido do período	-21 115,39 €	-24 076,77 €	2 961,38 €	-12,30%

Através da análise à informação exibida é possível verificar que o resultado líquido do período de 2023, apresenta um saldo negativo de 21 115,39€, 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 2022.

A variação na conta de gastos com o pessoal decorre fundamentalmente do aumento do salário 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 contração de empréstimos bancários, 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 quarenta por cento (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.

Fornecimentos e Serviços Externos	2023	2022	VAR €	VAR %	% Rend.
Subcontratos	63 524,73 €	37 635,86 €	25 888,87 €	68,79%	60,41%
Serviços Especializados	24 692,16 €	20 147,88 €	4 544,28 €	22,55%	23,48%
Materiais	3 491,00 €	1 569,24 €	1 921,76 €	122,46%	3,32%
Energia e Fluidos	8 180,41 €	9 168,78 €	-988,37 €	-10,78%	7,78%
Deslocações, Estadas e Transportes	97,00 €	2 386,76 €	-2 289,76 €	-95,94%	0,09%
Serviços Diversos	5 174,83 €	5 910,41 €	-735,58 €	-12,45%	4,92%
Total	105 160,13 €	76 818,93 €	28 341,20 €		100,00%

Neste quadro destaca-se um significativo acréscimo na maioria dos indicadores da despesa, resultado do aumento das receitas, apesar do esforço de renegociação de contratos de prestação de serviços, ao longo do tempo e de um forte esforço no controlo dos gastos correntes.

A Direção da AAD – IPSS informa que à data de 31 de dezembro de 2023, a instituição (AAD) tem a situação contributiva regularizada perante a Segurança Social e tem a situação tributária regularizada perante a Autoridade Tributária.

A DIREÇÃO DA AAD-IPSS

ANEXOS

A – 1 Balancete Antes do Apuramento de Resultados

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

27/03/2024 | Pág. 1/1

Balancete Razão (Acumulado até Regularizações) - 2023

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Data Contab. : 31-15-2023

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	444.525,43	443.330,65	1.194,78	0,00
12	Depósitos à ordem	651.742,68	641.109,62	10.633,06	0,00
21	Clientes / Utentes	559.421,45	528.818,89	30.602,56	0,00
22	Fornecedores	74.389,81	133.697,48	0,00	59.307,67
23	Pessoal	263.543,93	263.543,93	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	116.494,55	133.102,86	0,00	16.608,31
25	Financiamentos obtidos	152.439,47	182.500,00	0,00	30.060,53
27	Outras contas a receber e a pagar	62.818,18	114.204,54	0,00	51.386,36
28	Diferimentos	656,29	656,29	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	3.042,36	1.238,85	1.803,51	0,00
43	Activos fixos tangíveis	81.238,80	81.238,80	0,00	0,00
51	Capital	0,00	50.736,00	0,00	50.736,00
56	Resultados transitados	142.749,57	0,00	142.749,57	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	107.003,12	1.842,99	105.160,13	0,00
63	Gastos com o pessoal	466.399,75	64.388,71	402.011,04	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	362,72	0,00	362,72	0,00
68	Outros gastos e perdas	4.004,69	0,18	4.004,51	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	4.057,88	0,00	4.057,88	0,00
72	Prestações de serviços	13.488,58	447.727,70	0,00	434.239,12
75	Subsídios à exploração	0,00	49.295,19	0,00	49.295,19
78	Outros rendimentos e ganhos	148,39	11.094,97	0,00	10.946,58
81	Resultado líquido do período	24.076,77	24.076,77	0,00	0,00
Soma Líquida		3.172.604,42	3.172.604,42	702.579,76	702.579,76

A - 2 Balancete Após Apuramento de Resultados

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

27/03/2024 | Pág. 1/1

Balancete Razão (Acumulado até Fim) - 2023

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Data Contab. : 31-12-2023

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	444.525,43	443.330,65	1.194,78	0,00
12	Depósitos à ordem	651.742,68	641.109,62	10.633,06	0,00
21	Cientes / Utentes	559.421,45	528.818,89	30.602,56	0,00
22	Fornecedores	74.389,81	133.697,48	0,00	59.307,67
23	Pessoal	263.543,93	263.543,93	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	116.494,55	133.102,86	0,00	16.608,31
25	Financiamentos obtidos	152.439,47	182.500,00	0,00	30.060,53
27	Outras contas a receber e a pagar	62.818,18	114.204,54	0,00	51.386,36
28	Diferimentos	656,29	656,29	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	3.042,36	1.238,85	1.803,51	0,00
43	Activos fixos tangíveis	81.238,80	81.238,80	0,00	0,00
51	Capital	0,00	50.736,00	0,00	50.736,00
56	Resultados transitados	142.749,57	0,00	142.749,57	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	107.003,12	107.003,12	0,00	0,00
63	Gastos com o pessoal	466.399,75	466.399,75	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	362,72	362,72	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	4.004,69	4.004,69	0,00	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	4.057,88	4.057,88	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	451.267,71	451.267,71	0,00	0,00
75	Subsídios à exploração	49.295,19	49.295,19	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	11.094,97	11.094,97	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	564.328,45	543.213,06	21.115,39	0,00
Soma Líquida		4.210.877,00	4.210.877,00	208.098,87	208.098,87

A – 3 Demonstração de Fluxos de Caixa – 2023

Demonstração dos Fluxos de Caixa - (modelo para ESNL) do período findo em 31/12/2023
(montantes em euros)

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

Contribuinte:

Moeda:

Demonstração dos Fluxos de Caixa em

15 2023

RUBRICAS	Notas	2023
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Recebimentos de clientes		340397,83
Pagamentos a fornecedores		-67866,53
Pagamentos ao pessoal		-214165,30
Fluxo Gerado pelas Operações		58 366,00
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-113851,66
Outros recebimentos/pagamentos		-8346,23
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		61542,96
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		1 155,91
Caixa e seus equivalentes no fim do período		11 827,84

A – 4 Demonstração dos Resultados Por Naturezas – dezembro 2023

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

Moeda: EUR

Contribuinte: 501504907

Demonstração dos resultados por naturezas em 15 de 2023

(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados		434 239,12	365 073,80
Subsídios, doações e legados à exploração		49 295,19	40 922,17
Fornecimentos e serviços externos		-105 160,13	-76 818,93
Gastos com o pessoal		-402 011,04	-351 286,81
Outros rendimentos		10 946,58	6 924,22
Outros gastos		-4 004,51	-5 868,95
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-16 694,79	-21 054,50
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-362,72	-1 242,93
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-17 057,51	-22 297,43
Juros e gastos similares suportados		-4 057,88	-1 779,34
Resultado antes de impostos		-21 115,39	-24 076,77
Resultado líquido do período		-21 115,39	-24 076,77

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A – 5 Balanço 2023

Balanço - (modelo para ESNL) em 31/12/2023
(montantes em euros)

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA

Contribuinte: 501504907

Moeda: EUR

BALANÇO (Individual ou consolidado) em 15 de 2023

Rubricas	Notas	2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		0,00	362,72
Investimentos financeiros		1 803,51	2 818,21
Subtotal		1 803,51	3 180,93
Activo corrente			
Créditos a receber		30 701,06	33 445,83
Diferimentos		0,00	656,29
Outros ativos correntes		1 132,40	329,89
Caixa e depósitos bancários		11 827,84	1 155,91
Subtotal		43 661,30	35 587,92
Total do ativo		45 464,81	38 768,85
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		50 736,00	50 736,00
Resultados transitados		-142 749,57	-118 672,80
Subtotal		-92 013,57	-67 936,80
Resultado líquido do período		-21 115,39	-24 076,77
Total dos fundos patrimoniais		-113 128,96	-92 013,57
Passivo			
Passivo não corrente			
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		60 440,07	22 638,89
Estado e outros entes públicos		16 608,31	8 885,84
Financiamentos obtidos		30 060,53	27 750,00
Outros passivos correntes		51 484,86	71 507,69
Subtotal		158 593,77	130 782,42
Total do Passivo		158 593,77	130 782,42
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		45 464,81	38 768,85

Contabilidade - (c) Primavera BSS

PÁGINA INTENCIONALMENTE EM BRANCO



ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DA DAMAIA
Instituição Particular de Solidariedade Social

2024