

Handwritten signatures and initials in blue ink.

**Memória descritiva do Balanço e Demonstração de
Resultados por Natureza constantes do Relatório e
Contas do Exercício de 2021**



Associação Algarvia de Pais e Amigos de Crianças Diminuídas Mentais

Gabinete Financeiro – Sandra Gonçalves

Rua do Compromisso, 50 – Faro

Nº Pessoa Coletiva: 500 847 711

1. Balanço a 31-12-2021

Relativamente ao **Ativo** não corrente e no que se refere ao **ativo fixo tangível** houve uma diminuição no montante de 32.186,44. Este facto deve-se à diferença entre o aumento na rubrica mediante a aquisição de equipamento administrativo e equipamento básico no valor de 7.738,63€ e o total das depreciações e amortizações que ascenderam o valor de 39.925,07€. Os **investimentos financeiros** resultam de Fundos de Compensação do Trabalho e Fundos de Reestruturação do Sector Solidário, no montante de 4.656,82€.

A conta de **Fundadores/Beneméritos/Associados**, revela os montantes de sócios relativamente às suas quotas, perfazendo o valor de 7.107,83€, realçando um aumento de 1.233,50€ relativamente ao ano anterior.

No que respeita ao ativo corrente, tivemos uma variação nos **inventários** relativamente ao ano anterior, consistindo numa diminuição de 319,81€ relativamente ao ano anterior e ascendendo o montante de 233,30€.

A conta **créditos a receber** engloba as contas de **clientes, adiantamentos a fornecedores e outras contas a receber**. Esta conta apresenta uma diminuição de 1.851,94€. Relativamente à conta de clientes, a mesma apresenta um montante de 12.329,96€. A conta de **Adiantamento a fornecedores** apresenta um montante de 0,00€, referente a pagamentos realizados no ano de 2021, relativamente a despesas referentes ao ano seguinte. As **outras contas a receber**, englobam todas as verbas a receber pela Instituição a 31-12-2021, ascendendo o montante de 62.633,08€ e perfazendo na totalidade da rubrica o montante de 74.963,04€.

Relativamente aos **diferimentos**, estes aumentaram em 174,72€. O valor dos diferimentos resulta do saldo dos gastos e rendimentos a reconhecer no Exercício de 2021, ascendendo o montante de 2.760,23€.

Na **Caixa e depósitos bancários** constam 108.463,95€ de acordo com o fluxo de caixa e demonstra uma diminuição de 41.145,01€ relativamente ao ano anterior.

Desta forma, o **total do ativo** reflete um valor de **1.578.678,32€**.

No que respeita aos **fundadores patrimoniais**, mantêm-se os **fundos sociais** no valor de 444.065,00€.

Os **resultados transitados** diminuíram em 13.214,65€, refletindo este valor o resultado líquido negativo do ano anterior, passando a ter um montante de -41.913,95€.

As **outras variações nos fundos patrimoniais** refletem subsídios ao Investimento no montante de 1.074.474,37€ e uma diminuição de 8.581,37€ relativamente ao ano anterior.

Por último, os fundos patrimoniais refletem o **resultado líquido do período** que se eleva a **14.957.30€ negativos.**

O **Passivo** e no que respeita ao passivo corrente, é composto pelo valor em dívida a **fornecedores** que apresenta um valor de 17.122,14€, refletindo uma diminuição de 883.17€ em comparação com o ano anterior. É composto ainda pela rubrica de **estado e outros entes públicos** no valor de 18.645,77€ retratando o valor a liquidar ao estado proveniente dos encargos com pessoal pagos no mês de dezembro de 2021.

Por fim, os **outros passivos correntes** perfazem o valor de 81.242,29€, reportando-se a fornecedores de investimentos, remunerações a liquidar, água, luz, telefone, protocolos, abonos e dividas a formandos.

Desta forma, o Passivo eleva-se a 117.010,20€ e juntamente com os Fundadores Patrimoniais o valor de **1.578.678,32€.**

Almeida
S.
J.
João Gomes

2 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA 31-12-2021

A Demonstração de resultados por natureza reflete os Gastos e Rendimentos do Exercício de 2021.

Relativamente aos Rendimentos, estes são compostos inicialmente pelas **Vendas e Prestações de Serviços** que consistem nas vendas dos trabalhos realizados pelos clientes que se traduzem em 62,62€ e tendo diminuído em 87,88€ relativamente ao ano anterior, estes valores muitas vezes serem reconhecidos noutras rubricas; nas **mensalidades** que ascendem a 65.254,36€, demonstrando um aumento relativamente ao ano anterior no valor de 10.566,76€ derivado ao regresso à normalidade do funcionamento das atividades após período mais crítico da pandemia COVID-19 e por fim, pelas **quotizações** no valor de 2.027,00€ e demonstrando o mesmo valor relativamente ao ano anterior. Desta forma, as vendas e prestação de serviços ascendem a um valor total de 67.343,98€, refletindo um aumento global de 10.478,88€ relativamente ao ano 2020.

Os subsídios, doações e legados à exploração, são compostos pelo Subsídio do Instituto da Segurança Social no valor de 347.347,86€, revelando um aumento de 14.436,90€ relativamente a 2020, pelo projeto Adaptar + no montante de 2.458,94€, pelo Instituto de Emprego e Formação Profissional no montante de 597.044,26€, pelas Autarquias no valor de 9.734,06€, pelas doações e heranças no montante de 17.105,88€ referentes ao Banco Alimentar e pela CCDR – Algarve no valor de 5.076,28€. Globalmente, esta rubrica apresenta um montante de 978.767,28€, revelando uma diminuição de 57.495,88€ relativamente ao ano de 2020. De salientar que esta diminuição se deve essencialmente à quebra da atividade da Instituição fruto dos constrangimentos derivadas ainda à pandemia COVID-19.

Relativamente aos Gastos, estes são constituídos **pelos Custos das matérias vendidas e matérias consumidas**, traduzindo-se num custo do Exercício no valor de 18.064,86€ e refletindo uma diminuição relativamente ao ano anterior no montante de 4.398,47€, fruto de alguns períodos de suspensão derivado à COVID-19, mas essencialmente devido à contenção de despesas.

Relativamente aos **Fornecimentos e Serviços Externos**, estes refletem um gasto total de 231.233,86€ e demonstram uma diminuição de 13.700,45€ relativamente ao ano anterior. Esta diminuição deve-se à quebra de atividade devido aos motivos atrás mencionados, ou seja, devido à suspensão das atividades e constrangimentos que a Instituição viveu neste ano de 2021 devido à pandemia e que abrandaram o seu ritmo de atividade.

Nos **gastos com pessoal**, estes ascendem a 642.733,01€ e revelam um aumento em relação ao ano anterior no valor de 11.019,05€, devido à atualização das tabelas salariais.

Os **outros rendimentos e ganhos** respeitam a rendimentos suplementares, nomeadamente, almoços de funcionários no montante de 4.152,31€ (tendo diminuído em 2.400,84€), pela campanha do pirilampo mágico ascendendo 398,09€ (tendo diminuído em 663,91€), por consignação de IRS e IVA no montante de 11.114,37€, por donativos no valor de 18.334,41€, tendo diminuído em 5.071,08€. Os outros rendimentos e ganhos são ainda compostos por pelos projetos ao INR no montante de 16.837,30€ e por outros rendimentos, prefazendo na sua totalidade o valor de 68.978,76€. Verifica-se uma diminuição relativamente ao ano anterior no montante de 5.760,53€ derivado à quebra de atividade e ritmo de funcionamento devido à pandemia.

Os **outros gastos e perdas** consistem em Encargos com Formandos, quotizações, correções desfavoráveis, impostos, donativos de bens alimentares entre outras rubricas tal como constante na Demonstração de Resultados. Estes gastos e perdas prefazem o valor de 198.045,41€. Verifica-se uma diminuição em 35.536,60€ relativamente ao ano anterior e devido essencialmente à redução da atividade dos projetos da Unidade de Formação Profissional.

Resultando dos outros gastos e rendimentos, um saldo negativo no montante de 129.066,65€, tendo este saldo aumentado em 29.776,07€ relativamente ao ano anterior.

Desta forma, a Instituição apresenta um **resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos de 25.012,88€ POSITIVOS**, de referir que este saldo revela um esforço enorme por parte da Instituição neste ano que se revelou bastante complicado devido aos motivos já referidos.

Os **Gastos com reversões, depreciações e amortizações** revelam um valor de 39.925,07€, revelando uma diminuição relativamente ao ano anterior no montante de 3.517,10€.

Resultando assim um **Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)** de 14.912,19€ negativos. Revelando um **Resultado Líquido do período de 14.957,30€ negativos** uma vez que existiram 45,11€ em juros e gastos similares.

