

2018



# RELATÓRIO & CONTAS

AMOVALFLOR – ASSOCIAÇÃO DE MORADORES DO VALE DO FORNO

# AMOVALFLOR

Associação de Moradores do Vale do Forno

# Relatório & Contas

Presidente Direcção: Francisco Ribeiro Neto Madeira

Secretário: Maria Augusta Neves Alves

Tesoureiro: Maria dos Anjos Oliveira Viegas Madeira

Vogal: José Martins

Presidente Assembleia Geral: Ana Filipa Viegas Madeira

Presidente Conselho Fiscal: Mário Alberto Gonçalves

Contabilista Certificado: Fernando Jorge Gonçalves Leitão

## ÍNDICE

	Pág.
Introdução.....	3
Relatório de Gestão.....	4
1. Apresentação da Associação .....	4
2. Balanço de Actividades – Valências .....	5
2.1. Jardim de Infância.....	5
2.2. Centro de Dia.....	6
3. Análise Económica e Financeira.....	7
3.1. Rendimentos do Exercício.....	7
3.2. Gastos do Exercício .....	10
3.3. Resultados do Exercício.....	13
Documentos de Prestação de Contas.....	14
Demonstração de Resultados .....	14
Balanço.....	15
Nota Final .....	16

## INTRODUÇÃO

A Amovalflor é a Associação de moradores do Bairro do Vale do Forno, situado na freguesia de Odivelas.

A Associação foi fundada em Julho de 1997, com escritura pública em Novembro de 1997 e é considerada Instituto Público de Solidariedade Social desde Janeiro de 2012.

O Pólo Cívico do Vale do Forno foi inaugurado em Setembro de 2014, sendo o maior projeto da Amovalflor, tratando-se de uma obra criada principalmente para os habitantes do Bairro, mas com o intuito de alcançar todo o concelho.

Um dos objetivos da Associação é colocar à disposição dos seus utentes o maior número possível de serviços, entre o já existente jardim-de-infância e centro de dia.

## RELATÓRIO DE GESTÃO

### 1. APRESENTAÇÃO DA ASSOCIAÇÃO

**Nome:** Amovalflor – Associação de Moradores do Vale do Forno

**Morada:** Rua da Escola, lote 308 – Vale do Forno

**Código Postal:** 2675-251 Odivelas

**Telefone:** 219 333 001

**E-mail:** amovalflor@gmail.com

**N.º Contribuinte:** 504 015 907

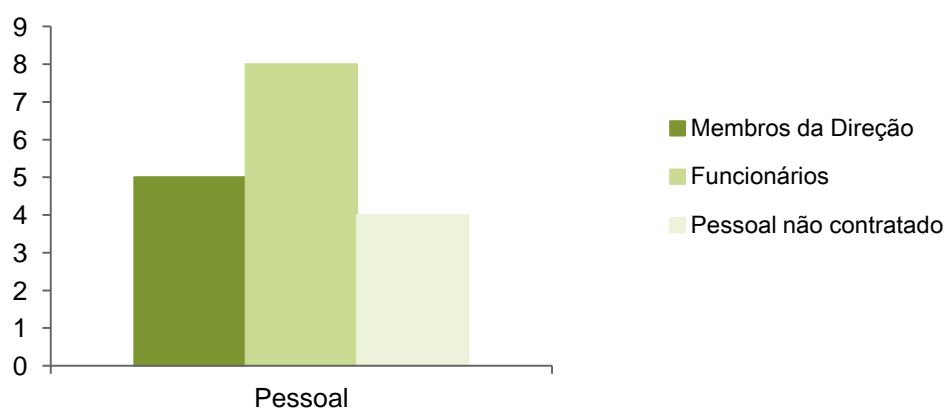
**Classificação das Atividades Económicas (C.A.E):**

Tipo	CAE	Designação	Data de Início
Principal	94995	Outras atividade Associativas, N.E.	08/2010
Secundário 1	85100	Educação Pré-Escolar	11/2014
Secundário 2	88101	Act. Apoio Social para Pessoas Idosas, sem alojamento	04/2016

### Recursos Humanos da Amovalflor

Pessoal	Quantidade
Membros da Direção (não remunerados)	5
Pessoal interno	8
Pessoal externo (recibos verdes)	4

(valores aproximados a 31.12.2018)



## 2. BALANÇO DE ACTIVIDADES – VALÊNCIAS

### 2.1. JARDIM DE INFÂNCIA

O Jardim de Infância continua a ser a valência a apresentar maior resultado, dando cada vez mais resposta às necessidades educativas do bairro e meio em redor através da criação de meios para receber mais crianças.

No final do ano o Jardim de Infância era constituído da seguinte forma:

#### Sala das Libelinhas

- Educadora: Andreia Fonseca
- N.º de crianças: 16

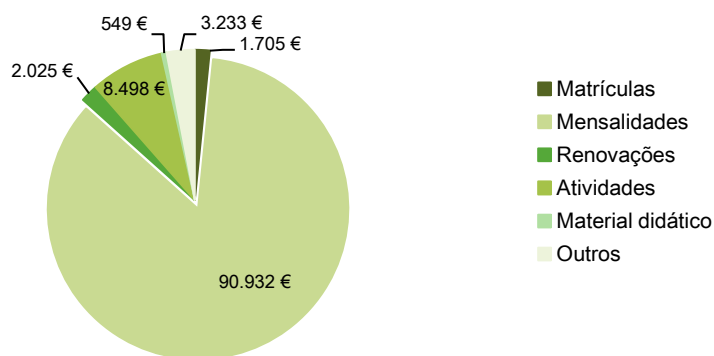
#### Sala das Joaninhas

- Educadora: Carla Pereira da Silva
- N.º de crianças: 16

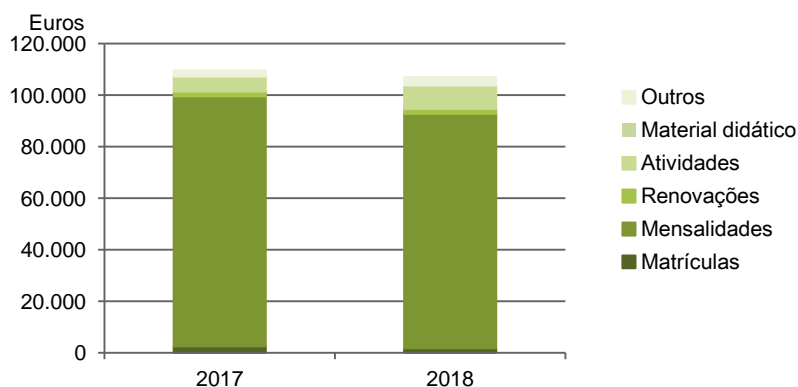
#### Sala das Abelhinhas

- Educadora: Mara Oliveira
- N.º de crianças: 16

Ao longo deste ano, o Jardim de Infância apresentou os seguintes rendimentos:



Comparativamente ao exercício anterior os rendimentos da valência aumentaram, estando distribuídos da seguinte forma:



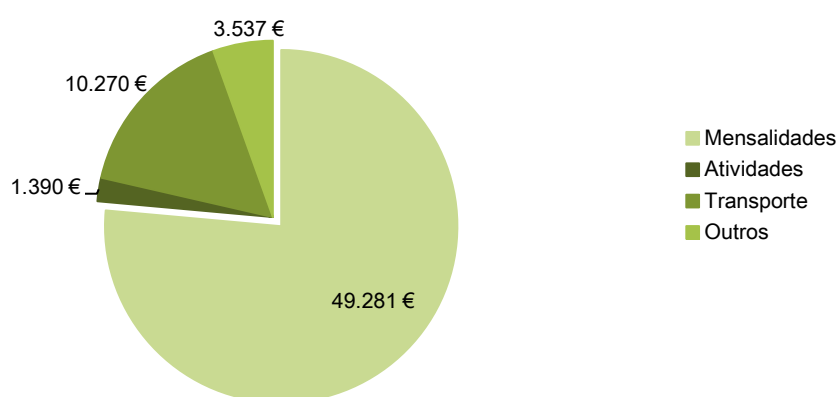
## 2.2. CENTRO DE DIA

Desde o seu início, em Maio de 2016, o Centro de Dia tem apresentado um crescimento favorável.

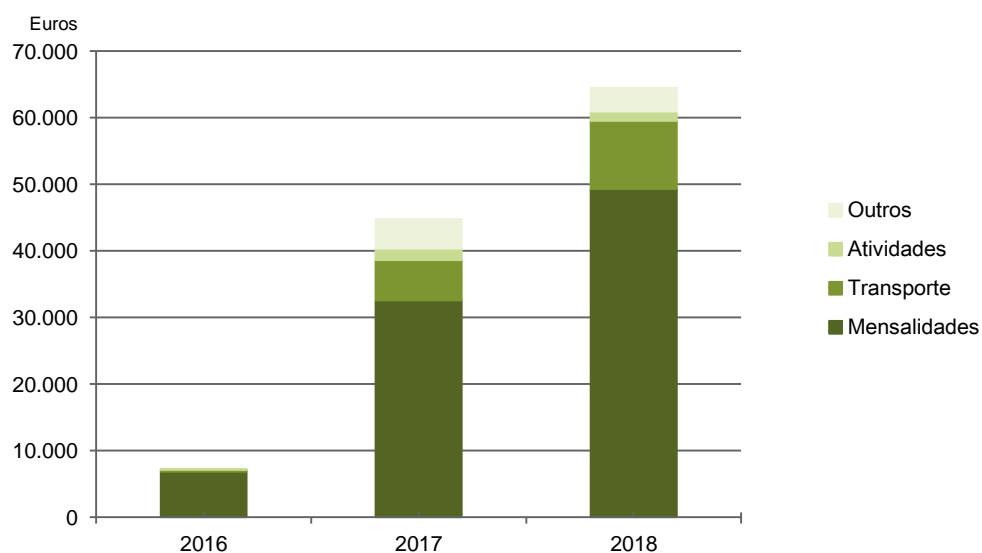
Findo este exercício, esta valência encontrava-se representada da seguinte forma:

- Responsável: Joana Montijo
- N.º de idosos: 28

Durante este período, o Centro de Dia obteve os seguintes rendimentos:



No gráfico seguinte é possível verificar o acentuado crescimento desta valência, no que concerne aos rendimentos obtidos:



### 3. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

#### 3.1. RENDIMENTOS DO EXERCÍCIO

Em 2018, os rendimentos obtidos pela Amovalflor foram os seguintes:

Classe 7	Rendimentos	2018	2017
<b>72</b>	<b>Prestações de Serviços</b>	174.164,13	156.716,36
7210	Quotas dos Sócios	2.745,00	2.445,00
7220	Jardim de Infância	106.941,09	109.472,00
7221	Centro de Dia	64.478,04	44.799,36
<b>75</b>	<b>Subsídios à exploração</b>	71.275,04	71.660,98
752	ISS, IP	71.493,84	71.208,24
752	IEFP, IP	-218,80	452,74
<b>78</b>	<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	47.002,74	53.454,78
781	Aluguer de instalações	710,00	790,00
788	Outros rendimentos e ganhos	46.292,74	52.664,78
7885	Restituição de impostos	6.491,68	0,00
7889	Donativos Monetários	10.040,00	24.620,00
7889	Donativos em Espécie	29.761,06	28.044,78
<b>Total Rendimentos</b>		<b>292.441,91€</b>	<b>281.832,12€</b>

Verifica-se que os rendimentos da Associação aumentaram essencialmente devido ao crescimento significativo do Centro de Dia.

Os donativos do ano foram auferidos com a seguinte repartição:

Donativos	Empresa	Valores
	Arquiconsult Lda.	9.000,00€
- Monetários	Câmara Municipal de Odivelas	840,00€
	BPI, S.A.	200,00€
- Em Espécie	Banco Alimentar Contra a Fome	29.761,06€



Na tabela seguinte, que se encontra dividida pelas duas valências, podemos analisar que o jardim-de-infância obteve um rendimento 126 mil euros superior ao centro de dia.

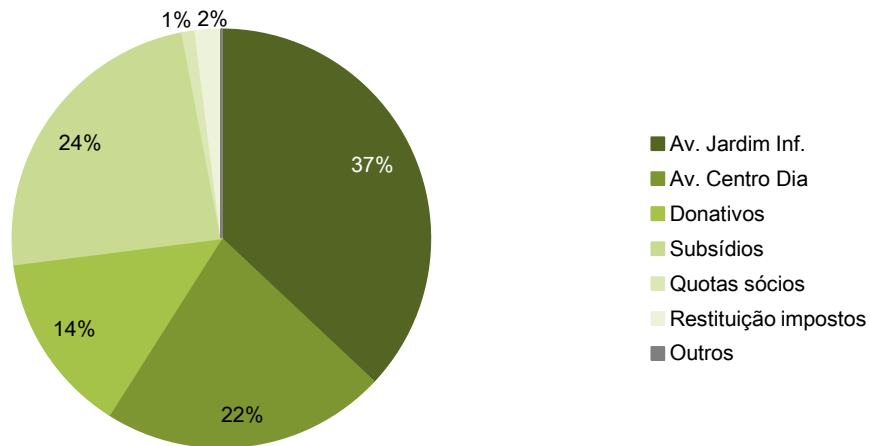
Classe 7	Rendimentos	Jardim Infância	Centro de Dia
<b>72</b>	<b>Prestações de Serviços</b>	108.725,34	65.438,79
721	Quotas	1.784,25	960,75
722	Rendimento das valências	106.941,09	64.478,04
<b>75</b>	<b>Subsídios à exploração</b>	71.275,04	0,00
752	Acordo de cooperação ISS, IP	71.493,84	0,00
752	Comparticipação IEFP, IP	-218,80	0,00
<b>78</b>	<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	29.429,53	17.573,21
781	Aluguer de instalações	439,00	271,00
788	Outros rendimentos e ganhos	28.990,53	17.302,21
7885	Restituição de impostos	3.245,84	3.245,84
7889	Donativos Monetários	6.400,00	3.640,00
7889	Donativos em Espécie	19.344,69	10.416,37
<b>Total Rendimentos</b>		<b>209.429,91€</b>	<b>83.012,00€</b>

Deve-se referir que o valor das quotas dos sócios auferido foi distribuído equitativamente pelas valências, de forma a analisar apenas as duas principais fontes de rendimento.

Assim, verifica-se que a principal receita do Jardim-de-Infância provém diretamente da sua actividade com as crianças, representando 51% do rendimento total da valência.

Relativamente ao Centro de Dia, verificou-se um aumento de aproximadamente 14 mil euros nos rendimentos obtidos, onde as avenças dos utentes alcançaram 77% da receita total da valência.

Reunindo todos os rendimentos da Amovalflor, e tendo em consideração o rendimento global de 292.441,91€, verifica-se:



Apura-se que as avenças auferidas no jardim-de-infância representam 37% dos rendimentos e os subsídios 24%, sendo estas as fontes de rendimento com maior impacto na Associação.

À semelhança do que tem sucedido nos últimos exercícios, aguarda-se que os rendimentos do centro de dia venham a aumentar de forma a ter uma maior representatividade nos rendimentos globais da Amovalflor.

## 3.2. GASTOS DO EXERCÍCIO

No que concerne aos gastos da Amovalflor, observam-se os seguintes valores:

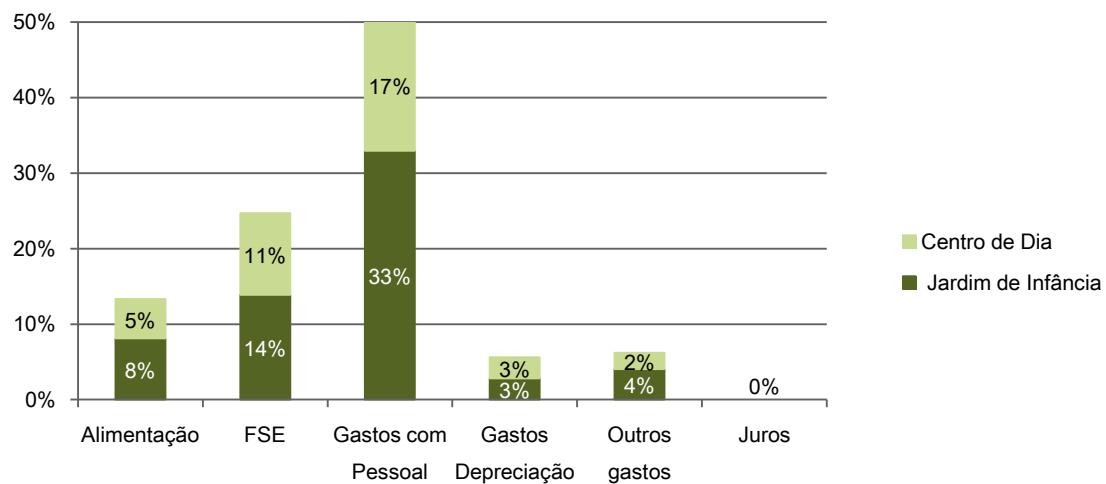
Classe 6	Gastos	2018	2017
<b>61</b>	<b>CMC - Alimentação</b>	<b>32.093,04</b>	<b>29.816,83</b>
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>59.465,62</b>	<b>48.823,49</b>
622	Serviços Especializados	38.185,91	30.198,14
6221	Trabalhos Especializados	7.519,36	3.489,42
6222	Publicidade e propaganda	0,00	73,80
6224	Honorários	25.114,40	25.937,42
6226	Conservação e reparação	5.237,36	575,65
6227	Serviços bancários	254,50	121,85
6228	Outros	60,29	0,00
<b>623</b>	<b>Materiais</b>	<b>3.681,04</b>	<b>5.056,52</b>
6231	Ferramentas e utensílios	2.479,30	3.497,39
6232	Livros e documentação técnica	371,25	0,00
6233	Material de escritório	830,49	939,20
6238	Outros – Equip. transporte crianças	0,00	619,93
<b>624</b>	<b>Energia e fluidos</b>	<b>6.562,78</b>	<b>4.502,19</b>
6242	Combustível/Gás	6.562,78	4.502,19
<b>625</b>	<b>Deslocações</b>	<b>1.074,35</b>	<b>109,80</b>
<b>626</b>	<b>Serviços diversos</b>	<b>9.961,54</b>	<b>8.956,84</b>
6262	Comunicação	2.855,57	2.607,67
6263	Seguros	2.750,57	1.198,38
6265	Contencioso e notariado	65,00	150,75
6267	Limpeza, higiene e conforto	4.290,40	5.000,04
<b>63</b>	<b>Gastos com o Pessoal</b>	<b>121.028,99</b>	<b>103.832,86</b>
632	Remunerações do pessoal	99.390,78	85.189,35
635	Encargos sobre remunerações	19.494,93	16.951,28
636	Seguros acidentes de trabalho	959,08	745,73
638	Outros gastos com o pessoal	1.184,20	946,50
<b>64</b>	<b>Gastos de depreciação e amortização</b>	<b>13.492,90</b>	<b>13.575,19</b>
642	Ativos fixos tangíveis	13.492,90	13.575,19
<b>68</b>	<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>14.935,98</b>	<b>13.354,25</b>
6812	Impostos	821,49	297,64
6882	Oferta de cabazes com alimentação	13.644,74	13.056,61
6888	Outros	469,75	0,00
<b>69</b>	<b>Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>3,36</b>	<b>0,00</b>
691	Juros suportados	3,36	0,00
<b>Total Gastos</b>		<b>241.019,89€</b>	<b>209.402,62€</b>

Em 2018 os gastos aumentaram expressivamente, estando este crescimento relacionado principalmente com o aumento de pessoal, bem como o aumento de recursos gerais para o bom funcionamento da Associação.

Observando a tabela abaixo, conclui-se que os gastos do jardim-de-infância representam, aproximadamente, 62% do total dos gastos da Associação.

Classe 6	Gastos	Jardim Infância	Centro de Dia
<b>61</b>	<b>CMC - Alimentação</b>	19.522,05	12.570,99
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	33.455,66	26.009,96
622	Serviços Especializados	20.925,80	17.260,11
623	Materiais	2.646,87	1.034,17
624	Energia e fluidos	2.520,12	4.042,66
625	Transporte de pessoal	698,33	376,02
626	Serviços diversos	6.664,54	3.297,00
<b>63</b>	<b>Gastos com o Pessoal</b>	79.391,55	41.637,44
632	Remunerações do pessoal	65.079,17	34.311,61
635	Encargos sobre remunerações	13.112,86	6.382,07
636	Seguros acidentes de trabalho	623,01	336,07
638	Outros gastos com o pessoal	576,51	607,69
<b>64</b>	<b>Gastos de depreciação e amortização</b>	6.746,46	6.746,44
642	Activos fixos tangíveis	6.746,46	6.746,44
<b>68</b>	<b>Outros gastos e perdas</b>	9.720,30	5.215,68
681	Impostos	533,98	287,51
688	Outros	9.186,32	4.928,17
<b>69</b>	<b>Outros gastos e perdas</b>	2,18	1,18
691	Juros suportados	2,18	1,18
<b>Total Gastos</b>		<b>148.838,20€</b>	<b>92.181,69€</b>

Com o intuito de analisar pormenorizadamente a distribuição dos gastos por valência, foi elaborado o seguinte gráfico:



Conclui-se que o *peçoal* abrange metade dos gastos totais, sendo que o pessoal encarregue do jardim-de-infância é o gasto com maior peso na Associação.

### 3.3. RESULTADOS DO EXERCÍCIO

Após os dados expostos neste documento, é possível confirmar que:

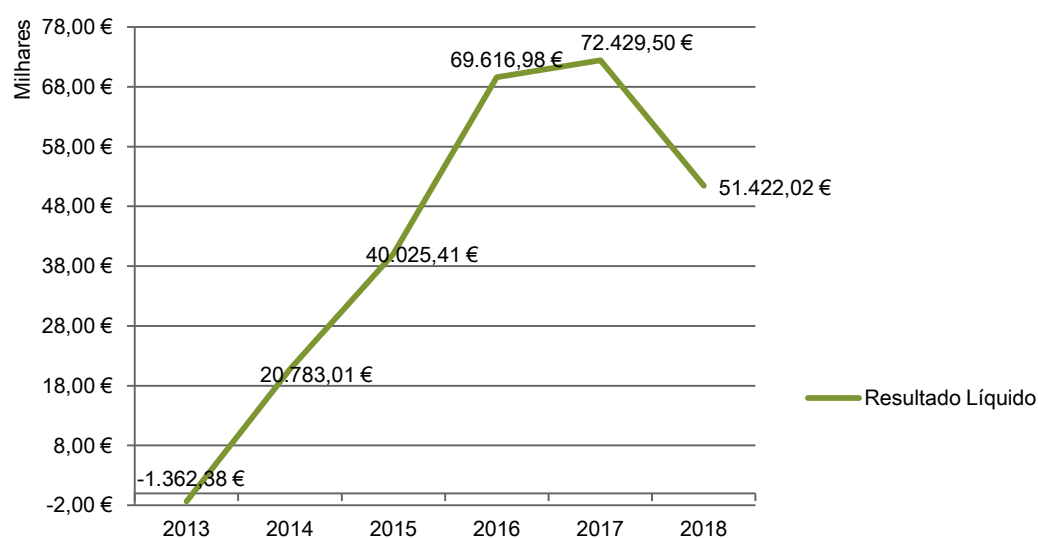
Resultados	Jardim Infância	Centro de Dia
Rendimentos	209.429,91€	83.012,00€
Gastos	148.838,20€	92.181,69€
Resultado	60.591,71€	-9.169,69€
<b>Resultado Líquido</b>	<b>51.422,02€</b>	

Verifica-se que em 2018 o jardim-de-infância atingiu um resultado positivo de 60.591,71€, por outro lado, o centro de dia obteve um resultado negativo de 9.169,09€. Contudo, e o que importa realçar, a Amovalflor alcançou um lucro de 51.422,02€.

É de salientar que as valências têm um grande impacto no resultado, tanto a nível de rendimentos provenientes da atividade desenvolvida, como dos subsídios auferidos para apoio.

Outro ponto a destacar é o reforço obtido com os donativos, que conduzem a um resultado mais favorável.

Pode-se ainda verificar que o Resultado da Amovalflor tem vindo a crescer todos os anos, com um decréscimo acentuado este ano, mas permanecendo bastante positivo.



## DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Valores em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>			
Vendas e serviços prestados	10	174.164,13	156.716,36
Subsídios à exploração	10	71.275,04	71.660,98
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(32.093,04)	(29.816,83)
Fornecimentos e serviços externos		(59.465,62)	(48.823,49)
Gastos com o pessoal		(121.028,99)	(103.832,86)
Outros rendimentos e ganhos	10	47.002,74	53.454,78
Outros gastos e perdas		(14.935,98)	(13.354,25)
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>64.918,28</b>	<b>86.004,69</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(13.492,90)	(13.575,19)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>51.425,38</b>	<b>72.429,50</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		(,00)	(,00)
Juros e gastos similares suportados		(3,36)	(,00)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>51.422,02</b>	<b>72.429,50</b>
Imposto sobre o rendimento do período		(,00)	(,00)
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>51.422,02</b>	<b>72.429,50</b>

## BALANÇO

		Valores em EURO	
RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente:</b>			
Activos fixos tangíveis	5	50.954,77	64.447,67
		50.954,77	64.447,67
<b>Activo corrente:</b>			
Diferimentos		1.058,57	701,18
Outros activos correntes		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	9	253.533,93	181.039,39
		254.592,50	181.740,57
<b>Total do Activo</b>		<b>305.547,27</b>	<b>246.188,24</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital próprio:</b>			
Capital realizado		32.681,40	32.681,40
Resultados transitados		201.492,52	129.063,02
Resultado líquido do período		51.422,02	72.429,50
<b>Total do capital próprio</b>		<b>285.595,94</b>	<b>234.173,92</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente:</b>			
		0,00	0,00
<b>Passivo corrente:</b>			
Fornecedores		1.756,66	915,64
Estado e outros entes públicos		4.151,40	3.923,19
Outros passivos correntes		14.043,27	7.175,49
		19.951,33	12.014,32
<b>Total do passivo</b>		<b>19.951,33</b>	<b>12.014,32</b>
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>		<b>305.547,27</b>	<b>246.188,24</b>



## NOTA FINAL

A Direção pretende, na conclusão do presente Relatório, expressar o seu agradecimento a todos os que contribuíram para o melhor funcionamento da Amovalflor.

Assim, a todos os colaboradores, utentes, entidades donatárias, fornecedores, prestadores de serviços, entidades institucionais, membros da Assembleia e do Conselho Fiscal, um agradecimento pelo seu contributo para a consolidação e crescimento deste projeto ao serviço dos moradores do Bairro do Vale do Forno.

Odivelas, Março de 2019

A Direção:

O Contabilista Certificado: