

RELATÓRIO FINANCEIRO E CONTABILÍSTICO 2020

No cumprimento do preceito legal e estatutário de prestação de informação, apresenta-se o Relatório e Contas relativo ao ano económico de 2020.

No presente relatório procede-se à

- Análise dos aspectos mais significativos dos rendimentos e réditos obtidos e dos gastos e perdas ocorridos.
- Análise da situação financeira, do ponto de vista patrimonial, considerando os mapas de Balanço e Demonstração de Resultados.

1-Descrição dos aspectos mais significativos do exercício 2020:

1.1. Actividade

Quotas dos utilizadores (Matrículas e Mensalidades) e quotas de sócios

	2020	2019	2018
3.ª Idade			
Apoio Domiciliário	€ 48.643.50	€ 47.476,50	€ 46.116.00
Centro de Convívio	€ 400.00	€1.372,50	€ 1.400.00
Sub Total	€ 49.043.50	€ 48.849,00	€ 47.516.00
Quotizações de sócios	€ 1.452.00	€ 1.511.00	€ 1.452.00
Total	€ 50.495,50	€ 50.360.00	€ 48.968.00

O exercício de 2020 apresenta face ao exercício anterior, na valência 3.ª Idade um aumento nas mensalidades de € 194,50.

COMPARAÇÃO DOS RENDIMENTOS E DOS GASTOS

	2020	2019	2018	Varição 2020/2019
RENDIMENTOS	€ 135.623.27	€ 164.780.75	€ 137.890.70	- € 29.157.48
GASTOS	€ 153.354.45	€ 141.716.60	€ 137.787.67	+ € 11.637.85

Para o funcionamento da Instituição foram importantes os outros rendimentos e ganhos. Os mais significativos distribuídos da seguinte forma:

	2020	2019
Tasquinha Expofacis	€ 0.00	€ 20.688.69
Outras actividades de angariação de fundos	€ 2.900.00	€ 5.991.00
Imputação de subsídios p/ Investimentos	€ 10.488.10	€ 350.36
Donativos	€ 2.987.14	€ 29.816,76
Consignação de IRS	€ 3.607.57	€ 3.161.17

Tendo sido um ano de pandemia muitas actividades para angariação de fundos não foram realizadas.

A Câmara Municipal de Cantanhede contribuiu com € 142.918.14 de subsídios.

Para o incremento dos gastos foram determinantes os Fornecimentos e Serviços Externos e os Gastos com pessoal, distribuídos da seguinte forma:

	2020	2019
Fornecimentos e Serviços Externos	€ 16.777.72	€ 15.004,13
Gastos com Pessoal	€ 88.590.86	€ 79.384.39
Depreciações	€ 23.178.47	€ 12.381.81

Em 2020 foram pagas horas suplementares e diuturnidades a três funcionárias na ordem dos € 10.348.02, acrescido de encargos com Segurança Social.

2-Análise e Estrutura do Balanço

O Balanço é a expressão da relação existente entre o Activo, o Passivo e os Fundos Próprios, ou o documento que expressa a situação patrimonial de uma Instituição, em dado momento.

O Activo reconhece os bens da ACAP e os seus direitos adquiridos. Inclui os acréscimos de proveitos e custos diferidos, atendendo ao princípio da especialização dos exercícios.

O Passivo reconhece as obrigações e responsabilidades perante terceiros. Atendendo igualmente ao princípio da especialização dos exercícios, consideram-se também os acréscimos de custos e os proveitos diferidos.

Os Fundos Próprios, inclui o Património inicial acrescido do Património Adquirido, isto é dos lucros e prejuízos acumulados durante os vários exercícios económicos da actividade da ACAP.

2.1. Investimentos (Activos Fixos Tangíveis)

Em 2020 a ACAP fez os seguintes investimentos:

- 2.ª fase da construção do Centro Social € 200.525.01;
- 3.ª Prestação do projecto alteração Centro Social € 2.230.00;
- Ultra Cleaner 180W esterilização UVC € 4.612,50.

2.2. Dívidas de terceiros

Estão por receber dos associados da ACAP € 1.084.00;

A ACAP tem a recuperar € 1.290,95 de IVA de obras e alimentação dos € 21.598.86 pedidos;

Relativamente aos apoios do IEFP, este ainda terá de participar com € 2.511.28.

2.3. Dívidas a terceiros

A dívida a fornecedores ascende a € 12.809.43 relativos ao seu funcionamento normal, ao pessoal € 3.403.29 relativamente ao mês de Dezembro assim como à Segurança Social também de Dezembro, normalmente paga no dia 20 do mês seguinte € 2.308.36 e retenção de IRS no valor de € 458.75.

Relativamente a fornecedores de Investimento, Os Novos Construtores, Lda, a dívida no fim de 2020 ascende a € 93.042.48. Os Novos Construtores, Lda emitiram, durante o ano 2020, facturas no valor de € 221.206.94 referente a obras do Centro Social, e a ACAP pagou no mesmo ano € 165.538.04.

A ACAP contraiu um empréstimo de médio e longo prazo de € 80.000,00 em 2016 dos quais falta regularizar no fim de 2020, € 61.940,17.

Em Dezembro de 2020 contraiu novo empréstimo no valor de € 100.000.00.

Os Resultados Líquidos do exercício de 2020 são negativos de € 17.731,18.

As demonstrações financeiras e o balanço foram elaboradas em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites e apresentam de forma verdadeira a situação financeira e patrimonial da ACAP e encontram-se em anexo.

Cantanhede, 21 de Maio de 2021

Maria João Breda

Contabilista Certificada 45597