

AMAS
Associação Mamedense de Apoio Social

Relatório e Contas

2020

Rua da Vilar, 395 – 4465-360 S. MAMEDE DE INFESTA – Tel. 229 064 982 – NIPC 506 777 600

ASSOCIAÇÃO – IPSS – INSCRIÇÃO N.º 19/2005
PESSOA COLECTIVA DE UTILIDADE PÚBLICA

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-12-2020	31-12-2019
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	62.576,04	66.345,32
Activos intangíveis	5	173.376,00	173.376,00
Investimentos financeiros	10.3	1.020,55	819,88
		236.972,59	240.541,20
Activo corrente			
Inventários	6	1.712,72	1.561,92
Créditos a receber	10.4	7.795,88	14.413,55
Estado e outros entes públicos	10.4	20.029,80	20.196,77
Diferimentos		1.959,41	1.284,14
Outros ativos correntes	10.4	16.159,35	0,00
Caixa e depósitos bancários	10.6	4.563,48	2.684,26
		52.220,64	40.140,64
Total do activo		289.193,23	280.681,84
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Resultados transitados		-60.798,99	-29.456,50
Outras variações nos fundos patrimoniais	9.2	204.098,68	204.827,43
		143.299,69	175.370,93
Resultado líquido do período		35.469,92	-31.342,49
Total dos fundos patrimoniais	10.2	178.769,61	144.028,44
Passivo			
Passivo corrente			
Fornecedores		16.992,72	37.603,13
Estado e outros entes públicos		20.934,58	23.276,63
Financiamentos obtidos		5.871,69	13.237,49
Outros passivos correntes		66.624,63	62.536,15
	10.5, 10.7	110.423,62	136.653,40
Total do passivo		110.423,62	136.653,40
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		289.193,23	280.681,84

O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção



AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Período findo em 31 de Dezembro de 2020

Unidade Monetária: Euro

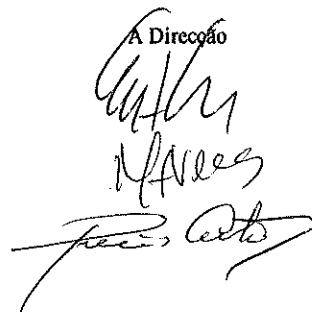
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2020	2019
Vendas e serviços prestados	7	296.652,29	379.231,13
Subsídios, doações e legados à exploração	9.1, 13.4	300.916,26	270.915,25
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	6	-3.110,20	-5.006,34
Fornecimentos e serviços externos	13.5	-120.960,57	-174.685,99
Gastos com o pessoal	11.1	-435.637,16	-488.147,60
Imparidade de dívidas a receber	10.4, 13.6	-8.535,85	0,00
Outros rendimentos		12.615,46	848,29
Outros gastos		-2.007,07	-9.677,75
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		39.933,16	-26.523,01
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4, 5	-3.769,28	-4.567,22
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		36.163,88	-31.090,23
Juros e gastos similares suportados		-693,96	-252,26
Resultado antes de impostos		35.469,92	-31.342,49
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		35.469,92	-31.342,49

O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção



AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de Dezembro de 2020

Unidade Monetária: Euro

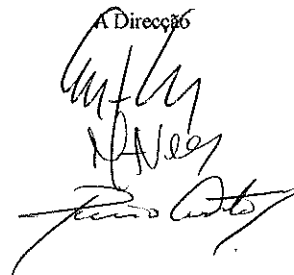
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2020	2019
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		296.670,73	380.751,40
Recebimentos de subsídios		292.712,76	271.609,26
Recebimentos de donativos		3.204,62	2.439,35
Pagamentos a fornecedores		-148.723,00	-191.326,07
Pagamentos ao pessoal		-436.674,14	-487.217,59
Caixa gerada pelas operações		7.190,97	-23.743,65
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		2.950,90	6.434,08
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		10.141,87	-17.309,57
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>		0,00	-15.983,90
<i>Investimentos financeiros</i>		-237,53	-361,14
Recebimentos provenientes de:			
<i>Investimentos financeiros</i>		34,64	202,45
<i>Subsídios ao investimento</i>		0,00	20.000,00
<i>Juros e rendimentos similares</i>		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-202,89	3.857,41
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		0,00	15.000,00
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>		-8.059,76	-2.014,77
<i>Juros e gastos similares</i>		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-8.059,76	12.985,23
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		1.879,22	-466,93
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		2.684,26	3.151,19
Caixa e seus equivalentes no fim do período	10.6	4.563,48	2.684,26

O Contabilista Certificado



CC n.º 18.251

A Direcção



1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE:

A AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social, doravante abreviadamente designada por AMAS ou Entidade, constituída em 22 de Janeiro de 2004, com sede na Rua da Vilar, números 345 e 359, freguesia de S. Mamede de Infesta, concelho de Matosinhos, é uma instituição particular de solidariedade social, reconhecida como pessoa colectiva de utilidade pública, e tem como principal objectivo o apoio a crianças, jovens e à família promovendo também a sua integração social e comunitária; a protecção dos cidadãos na velhice, invalidez e na deficiência; a promoção da saúde, educação e formação profissional.

A AMAS encontra-se registada pela inscrição n.º 19/2005, a fls. 143 Verso, do Livro n.º 10 das Associações de Solidariedade Social efectuada em 22-10-2004.

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

2.1 Referencial contabilístico adoptado

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor em Portugal, vertidas no Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de Junho, que transpõe para a ordem jurídica interna a Directiva n.º 2013/34/UE, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 26 de Junho de 2013, relativa às demonstrações financeiras anuais e aos relatórios conexos, que altera a Directiva n.º 2006/43/CE, do Parlamento Europeu e do Conselho, e de acordo com a Estrutura Conceptual (EC), Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), respectivamente, nos Avisos n.ºs 8254/2015 e 8259/2015, de 29 de Julho de 2015.

2.2 Derrogações do SNC

No presente período não foram derrogadas quaisquer disposições do SNC.

2.3 Comparabilidade

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2020 são comparáveis em todos os aspectos significativos com os valores do período de 2019.

3. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

3.1 Principais políticas contabilísticas:

a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se por regra registados ao custo de aquisição deduzido das respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade.

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020

Os custos subsequentes são reconhecidos como activos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como custo à medida que são incorridas de acordo com o princípio de especialização dos exercícios.

As depreciações dos activos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha recta fraccionada em duodécimos.

Os activos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens (em anos):

Edifícios e outras construções:	50
Equipamento básico:	8
Equipamento administrativo:	5 a 8
Outros activos fixos tangíveis:	3 a 8

Imparidade de activos

À data de cada relato, e sempre que seja identificado um evento ou alteração nas circunstâncias que indiquem que o montante pelo qual o activo se encontra registado possa não ser recuperado, é efectuada uma avaliação de imparidade dos activos tangíveis e intangíveis.

Custos de empréstimos obtidos

Os custos com empréstimos obtidos são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do período de acordo com o pressuposto do acréscimo.

Inventários

Os inventários de mercadorias são valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actual. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da actividade deduzido dos respectivos custos de venda. As saídas de armazém (vendas) são valorizadas ao custo médio ponderado.

Rédito

O rédito compreende o justo valor da venda de bens e prestação de serviços, líquido de impostos e descontos, e é reconhecido como segue:

- O rédito das vendas é reconhecido quando os riscos e vantagens inerentes à posse dos activos vendidos são transferidos para o comprador.
- O rédito das prestações de serviços é reconhecido no momento da sua realização.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando, e somente quando, a entidade tenha uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, seja provável que para a resolução dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

Subsídios do Governo e outros apoios

Os subsídios são reconhecidos de acordo com o seu justo valor quando existe a certeza de que sejam recebidos.

Os subsídios à exploração são reconhecidos na demonstração de resultados de forma sistemática durante os períodos em que são reconhecidos os gastos que os mesmos visam compensar.

Os subsídios a fundo perdido para financiamento de activos tangíveis e intangíveis são registados no fundo patrimonial quando atribuídos e reconhecidos na demonstração dos resultados proporcionalmente às depreciações respectivas dos activos subsidiados, por contrapartida da rubrica de fundo patrimonial.

Imposto sobre o rendimento

O imposto corrente sobre o rendimento é calculado com base nos resultados tributáveis da Entidade de acordo com as regras fiscais em vigor.

O tratamento contabilístico dos impostos sobre o rendimento é o método do imposto a pagar.

Instrumentos financeiros

Os activos e passivos, nomeadamente, os saldos de clientes, as contas a receber e a pagar e os empréstimos bancários estão registados pelo método do custo.

Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras da entidade, sendo os mesmos objecto de divulgação, a menos que a possibilidade de uma saída de fundos afectando benefícios económicos futuros seja remota, caso este em que não são sequer objecto de divulgação.

b) Outras políticas contabilísticas:

As principais políticas contabilísticas adoptadas pela entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

Pressuposto do acréscimo

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.

Consistência de apresentação

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras está consistente de um período para o outro.

Materialidade e agregação

Considera-se que as omissões ou declarações incorrectas de itens são materialmente relevantes se puderem, individual ou colectivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Um item que não seja materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada na face das demonstrações financeiras pode porém ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

Compensação

Os activos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados excepto quando tal for exigido ou permitido pela NCRF. Assim, o rédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos pela Entidade.

Informação comparativa

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para uma compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que a NCRF o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporcionada nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da entidade.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas:

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transacções em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospectiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transacções em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

3.2. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2020 não ocorreram alterações de políticas ou estimativas contabilísticas, face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020

período de 2019, apresentada para efeitos comparativos, nem foram registados erros materiais relativos a períodos anteriores.

4 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

4.1. Políticas contabilísticas adoptadas:

a) Os activos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.

b) As depreciações foram efectuadas pelo método da linha recta, em sistema de duodécimos.

c) A vida útil foi determinada de acordo com a expectativa da afectação do desempenho, de acordo com a sua natureza

Edifícios e outras construções:	50
Equipamento básico:	8
Equipamento administrativo:	5 a 8
Outros activos fixos tangíveis:	3 a 8

d) A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os abates, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, estão desenvolvidos de acordo com o seguinte quadro:

Quantias escrituradas e movimentos do período	Edifícios e outras construções	Equipam. básico	Equipam. administrat.	Outros AFT	Total
1 de Janeiro de 2019:					
Valor de aquisição	55.698,45	82.851,46	6.030,71	6.149,36	150.729,98
Depreciação acumulada	6.532,96	76.925,80	4.698,79	6.149,36	94.306,91
Valor líquido	49.165,49	5.925,66	1.331,92	0,00	56.423,07
31 de Dezembro de 2019					
Valor líquido em 1/01/2019	49.165,49	5.925,66	1.331,92	0,00	56.423,07
Aquisições	14.082,45	407,02			14.489,47
Alienações					
Abates					
Depreciações do período	1.419,08	2.398,11	750,03	0,00	4.567,22
Reversão depreciações			1.620,50	588,67	
Valor líquido em 31/12/2019	61.828,86	3.934,57	581,89	0,00	66.345,32
31 de Dezembro de 2019:					
Valor de aquisição	69.780,90	83.258,48	6.030,71	6.149,36	165.219,45
Depreciação acumulada	7.952,04	79.323,91	5.448,82	6.149,36	98.874,13
Valor líquido	61.828,86	3.934,57	581,89	0,00	66.345,32
31 de Dezembro de 2020:					
Valor líquido em 1/01/2020	61.828,86	3.934,57	581,89	0,00	66.345,32
Aquisições					
Alienações					
Abates					
Depreciações do período	1.395,61	2.043,16	330,51	0,00	3.769,28
Reversão depreciações					
Valor líquido em 31/12/2020	60.433,25	1.891,41	251,38	0,00	62.576,04
31 de Dezembro de 2020:					
Valor de aquisição	69.780,90	83.258,48	6.030,71	6.149,36	165.219,45
Depreciação acumulada	9.347,65	81.367,07	5.779,33	6.149,36	102.643,41
Valor líquido	60.433,25	1.891,41	251,38	0,00	62.576,04

- A rubrica "Edifícios e outras construções" inclui obras de adaptação realizadas, durante o ano de 2006, no edifício cedido pela Câmara Municipal de Matosinhos, tendo beneficiado de um subsídio ao investimento, no valor de 16.437,27, atribuído pela autarquia.
Inclui também obras de adaptação realizadas durante os anos de 2014, 2017, 2018 e 2019 nos valores de € 9.700,50, €10.727,31, €14.082,45 e €14.082,45, respectivamente.

5. ACTIVOS INTANGÍVEIS

- a) Os activos intangíveis são constituídos por direitos de superfície e as vidas úteis aplicadas de 50 anos, correspondem ao período de duração do direito.
- b) A quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os abates, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, estão desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Quantias escrituradas e movimentos do período	Direitos de superfície terrenos
1 de Janeiro de 2019:	0,00
Valor de aquisição	
Amortização acumulada	
Valor líquido	0,00
31 de Dezembro de 2019:	
Valor líquido em 1/01/2019	0,00
Aquisições	173.376,00
Alienações	
Abates	
Amortização do período	0,00
Reversão de amortizações	
Valor líquido em 31/12/2019	
31 de Dezembro de 2019:	173.376,00
Valor de aquisição	173.376,00
Amortização acumulada	0,00
Valor líquido	173.376,00
31 de Dezembro de 2020:	
Valor líquido em 1/01/2020	173.376,00
Aquisições	0,00
Alienações	
Abates	
Amortização do período	
Reversão de amortizações	
Valor líquido em 31/12/2020	
31 de Dezembro de 2020:	173.376,00
Valor de aquisição	173.376,00
Amortização acumulada	0,00
Valor líquido	173.376,00

- i) Em 15 de Novembro de 2019 foi cedido pela Câmara Municipal de Matosinhos o direito de superfície de 1.720 m2 de terreno para construção de creche, pelo período de 50 anos, ao qual foi atribuído o valor de € 173.376,00.

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020

6. INVENTÁRIOS:

Mercadorias e matérias-primas

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio ponderado como fórmula de custeio.

Inventários no Balanço:

Rubricas	2020			2019		
	Quantia bruta	Imparidades /Reversões	Quantia líquida	Quantia bruta	Imparidades/ Reversões	Quantia líquida
Mercadorias	1.712,72		1.712,72	1.561,92		1.561,92

Quantia de inventários reconhecida como gasto durante o período:

Movimentos	2020			2019		
	Mercadorias	Mat. primas, sub. e consumo	Total	Mercadorias	Mat. primas, sub. e consumo	Total
Inventários iniciais	1.561,92	0,00	1.561,92	1.337,98	0,00	1.337,98
Compras	1.835,89	1.425,11	3.261,00	2.625,94	2.604,34	5.230,28
Regularizações						
Inventários finais	1.712,72	0,00	1.712,72	1.561,92	0,00	1.561,92
Gastos no período	1.685,09	1.425,11	3.110,20	2.402,00	2.604,34	5.006,34

7. RENDIMENTOS E GASTOS:

7.1. Rédito:

O rédito compreende o justo valor da venda de bens e prestação de serviços, líquido de impostos e descontos, e é reconhecido como segue:

- O rédito das vendas é reconhecido quando os riscos e vantagens inerentes à posse dos activos vendidos são transferidos para o comprador.
- O rédito das prestações de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento dos serviços prestados.
- O rédito decorrente das vendas e prestação de serviços não é reconhecido se existirem dúvidas quanto à aceitação da venda ou prestação do serviço ou quanto à cobrança do produto da venda ou da prestação de serviços.

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020

No final de cada período foram reconhecidos, por natureza, as seguintes quantias de rédito:

Tipo de rédito	2020	2019	Variação
Vendas de mercadorias	2.220,16	2.646,00	-425,84
Prestação de serviços:			
Quotas dos utilizadores:			
Creche	153.788,33	174.450,80	-20.662,47
Pré-escolar	135.944,11	170.908,93	-34.964,82
Outras actividades	4.639,69	29.477,40	-24.837,71
Quotizações e jóias	60,00	190,00	-130,00
Promoções para captação de recursos	0,00	1.558,00	-1.558,00
Total da prestação de serviços	294.432,13	376.585,13	-82.153,00
Total do rédito	296.652,29	379.231,13	-82.578,84

7.2. Outras divulgações:

Durante os períodos a que se referem as demonstrações financeiras não se registaram outros rendimentos ou gastos cuja dimensão ou incidência sejam excepcionais.

8. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ACTIVOS CONTINGENTES:

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras da entidade, sendo os mesmos objecto de divulgação, a menos que a possibilidade de uma saída de fundos afectando benefícios económicos futuros seja remota, caso este em que não são sequer objecto de divulgação.

Pelo que a entidade divulga o facto de existir um processo de contencioso em curso com a Segurança Social relativo a contribuições e coimas no valor de € 77.434.

Durante os anos de 2018 e 2019 foram retidos por conta da dívida os valores de € 9.479,13 e € 5.374,52 no pagamento de verbas do acordo de cooperação.

9. SUBSÍDIOS DO GOVERNO E OUTROS APOIOS:

9.1 Subsídios à exploração reconhecidos como rendimentos:

Entidade/Programa	2020	2019
ISS – CDSS – Protocolos de Cooperação		
Creche – 68 utentes	233.037,02	223.477,92
Pré-Escolar – 20 utentes	59.121,78	42.941,34
ISS – Covid 19	754,00	0,00
IEFP – Programas	4.798,84	2.056,64
	297.711,64	268.475,90

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020

Acordos de Cooperação – n.º utentes:

Entidade/Programa	2020	2019
ISS – CDSS - Acordos de Cooperação		
Creche	68	68
Pré-Escolar	20	20

9.2 Subsídios ao investimento:

Objecto	Ano de realização	Valor do investimento	Valor do subsídio	% subsídio/investimento	Entidade financiadora
Obras Adaptação Edifício	2006	21.188,19	16.437,27	77,58%	C. M. Matosinhos
Remodelação Sanitários	2019	28.164,90	20.000,00	71,01%	C. M. Matosinhos
Terreno – Direito de Superfície	2019		173.376,00		C. M. Matosinhos

Movimentos no período de 2020:

Entidade/ano de atribuição/objecto	Transitado do ano anterior	Atribuído no período	Imputado ao rendimento do período	A transitar ano seguinte
C. M. M. - 2006 – Obras de adaptação no edifício	11.834,77		328,75	11.506,02
C. M. M. – 2019 – Remodelação sanitários	19.616,66		400,00	19.216,66
C.M.M. – 2019 - Terreno – Direito de Superfície	173.376,00		0,00	173.376,00

Movimentos no período de 2019:

Entidade/ano de atribuição/objecto	Transitado do ano anterior	Atribuído no período	Imputado ao rendimento do período	A transitar ano seguinte
C. M. M. - 2006 – Obras de adaptação no edifício	12.163,52		328,75	11.834,77
C. M. M. – 2019 – Remodelação sanitários		20.000,00	383,34	19.616,66
C.M.M. – 2019 - Terreno – Direito de Superfície		173.376,00	0,00	173.376,00

10. INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

10.1. Políticas contabilísticas adoptadas:

Os instrumentos financeiros estão mensurados ao custo menos perdas por imparidade, estando as políticas contabilísticas relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras descritas na nota 3.1.

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020

10.2 Fundos patrimoniais:

Descrição	Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos	Resultado líquido do período	Total fundos patrimoniais
Período de 2019:					
Saldo inicial		-21.097,67	12.163,52	-8.358,83	-17.292,98
Aumentos		-8.358,83	193.376,00	-31.342,49	
Reduções			712,09	-8.358,83	
Saldo final		-29.456,50	204.827,43	-31.342,49	144.028,44
Período de 2020:					
Saldo inicial		-29.456,50	204.827,43	-31.342,49	144.028,44
Aumentos		-31.342,49		35.469,92	
Reduções			728,75	-31.342,49	
Saldo final		-60.798,99	204.098,68	35.469,92	178.769,61

10.3 Investimentos financeiros:

Descrição	2020	2019
FCT - Fundo Compensação do Trabalho	593,25	392,58
FRSS – Fundo Reestruturação Sector Solidário	427,30	427,30
Total	1.020,55	819,88

10.4 Utentes e outras contas a receber:

Descrição	2020			2019		
	Mensurado ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total	Mensurado ao custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total
Utentes	18.918,18	11.122,30	7.795,88	11.827,10	2.586,45	14.413,55
Estado e outros entes públicos						
IVA (a)	2.981,92		2.981,92	3.148,89		3.148,89
ISS – Segurança Social (b)	17.047,88		17.047,88	17.047,88		17.047,88
Outras contas a receber						
IEFP	0,00		0,00	0,00		0,00
Ministério da Educação - CDSS	15.955,92		15.955,92	0,00		0,00
Outros	203,43		203,43	0,00		0,00
Sub-total:	36.189,15		36.189,15	20.196,77		20.196,77
	55.107,33	11.122,30	43.985,03	32.023,87	2.586,45	34.610,32

(a) Iva a restituir nos termos do Decreto-Lei n.º 20/90, de 13 de Janeiro.

(b) Pago por conta da dívida reclamada judicialmente.

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020



10.5 Fornecedores e outras contas a pagar:

Descrição	2020	2019
Fornecedores	16.992,72	37.603,13
Estado e outros entes públicos	20.934,58	23.276,63
Outras contas a pagar		
Remunerações a liquidar (a)	57.806,32	54.041,92
Outras	8.818,31	8.494,23
	104.551,93	123.415,91

(a) Remunerações de férias e subsídio de férias a liquidar ao pessoal.

10.6 Caixa e depósitos bancários

Decomposição dos saldos de caixa e depósitos bancários:

Descrição	2020	2019
Caixa	583,00	600,00
Depósitos à ordem	3.980,48	2.084,26
Total	4.563,48	2.684,26

10.7 Financiamentos obtidos – Empréstimos bancários:

Movimentos no período	2019	2019
Saldo de empréstimos no início do período	13.237,49	0,00
Novos empréstimos obtidos no período	0,00	15.000,00
Amortização/liquidação de empréstimos no período	7.365,80	1.762,51
Saldo de empréstimos no final do período	5.871,69	13.237,49

11. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS:

11.1 Gastos com o pessoal:

Gastos do período	2020	2019
Remunerações	356.440,36	383.048,87
Indemnizações	0,00	17.184,78
Encargos sobre remunerações	72.934,10	81.183,70
Seguros de acidentes no trabalho	4.505,68	4.158,70
Outros gastos com o pessoal	1.757,02	2.571,55
	435.637,16	488.147,60

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020

11.2 Número médio de empregados:

	2020	2019
Número de empregados no início do período	30	31
Número de empregados no final do período	26	28
Número médio de empregados no período	28	30

12. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO:

O surto epidémico provocado pelo COVID-19, que decorre desde meados de Março de 2020, acrescenta dificuldades em perspetivar a evolução futura de curto prazo da actividade, tendo obrigado ao encerramento das instalações no período de 16 de Março a 15 de Maio de 2020 e no período de 15 de Janeiro a 14 de Março de 2021, com recurso ao teletrabalho e ao ensino à distância. Deste modo, em resposta à pandemia a Entidade implementou, após a reabertura, medidas de higiene e segurança acrescida para proteger os utentes e os recursos humanos, limitando o acesso de terceiros às instalações. Dada a incerteza quer quanto ao período de duração da pandemia COVID-19 quer quanto ao seu impacto na economia, o AMAS não consegue antecipar totalmente o impacto destes acontecimentos nas demonstrações financeiras. No entanto, em resultado da avaliação efectuada, a Direcção conclui que o AMAS dispõe dos recursos para manter as actividades pelo que considerou adequado o uso do pressuposto da continuidade das operações na preparação das demonstrações financeiras, em 31 de Dezembro de 2020.

13. OUTRAS DIVULGAÇÕES

13.1 Número médio de utentes:

Valência/Resposta Social	2020	2019
Creche	72	79
Pré-Escolar	70	76

13.2 Número de membros dos órgãos directivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro:

A AMAS dispõe de 11 membros efectivos nos seus órgãos sociais, 5 na Direcção, 3 na Mesa da Assembleia Geral e 3 no Conselho Fiscal, eleitos na assembleia geral de 19 de Dezembro de 2016, para o mandato correspondente ao quadriénio 2017/2020.

13.3 Subsídios à exploração recebidos no período:

Entidade/Programa	2020	2019
ISS – CDSS – Protocolos Cooperação:		
Creche	233.037,02	223.477,92
Pré-Escolar	59.121,78	51.449,22
Apoio à Família - Covid 19	754,00	0,00
	292.912,80	274.927,14
IEFP – Programa Qualificação das Pessoas	4.798,84	2.056,64
	297.711,64	276.983,78

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social

Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020

13.4 Doações e legados à exploração:

Natureza	2020	2019
Donativos em espécie	0,00	0,00
Consignação IRS	3.204,62	2.439,35
	3.204,62	2.439,35

13.5 Fornecimentos e serviços externos:

Gastos no período	2020	2019
Subcontratos:		
Fornecimentos de refeições	45.022,58	69.255,28
Serviços especializados:		
Trabalhos especializados	14.107,78	17.601,30
Vigilância e segurança	1.782,74	570,93
Honorários	7.447,00	11.600,23
Conservação	4.325,07	16.282,42
Materiais:		
Ferramentas e utensílios	1.059,48	2.074,64
Material de escritório	3.166,08	3.879,31
Artigos para oferta	0,00	49,13
Artigos de limpeza	10.754,25	6.309,17
Material didáctico	3.663,30	4.496,13
Outros	1.075,74	1.197,82
Energia e fluidos		
Electricidade	9.605,31	9.883,96
Água	1.608,22	2.152,70
Gás	5.267,54	7.139,84
Deslocações, estadas e transportes	3.201,34	15.110,64
Serviços diversos		
Aluguer fotocopiadora	931,08	931,08
Comunicação	2.945,03	2.921,84
Seguros	2.089,30	1.705,67
Contencioso e notariado	0,00	250,00
Outros	2.908,73	1.273,90
	120.960,57	174.685,99

13.6 Reconhecimento das perdas por imparidade das dívidas a receber

Movimento das perdas por imparidade de dívidas a receber	Utentes
Saldo em 1 de Janeiro de 2019	2.586,45
Movimentos no período de 2019:	
Utilização	
Reversão/Reposição	
Constituição	
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	2.586,45

AMAS - Associação Mamedense de Apoio Social



Anexo às demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020

Movimentos no período de 2020:	
Utilização	
Reversão/Reposição	177,00
Constituição	8.712,85
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	11.122,30

S. Mamede de Infesta, de Abril de 2021

O Contabilista Certificado

CC n.º 18.251

A Direcção

CONTAS	RUBRICAS	TOTAL	CRECHE	PRÉ-ESCOLAR
71	Vendas	2.220,16	777,06	1.443,10
711	Mercadorias	2.220,16	777,06	1.443,10
72	Prestações de serviços	294.432,13	153.839,43	140.592,70
721	Quotas dos utilizadores	294.372,13	153.808,85	140.563,28
722	Quotizações e jóias	60,00	30,58	29,42
75	Subsídios, doações e legados	300.916,26	235.424,34	65.491,92
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	297.711,64	233.791,02	63.920,62
7511	Centro Distrital de Segurança Social	292.912,80	233.791,02	59.121,78
7513	IEFP	4.798,84	0,00	4.798,84
753	Doações e heranças	3.204,62	1.633,32	1.571,30
76	Reversões	177,00	90,21	86,79
76212	De perdas por imparidade em dívidas de utentes	177,00	90,21	86,79
78	Outros rendimentos e ganhos	12.615,46	6.429,82	6.185,64
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	11.762,42	5.995,04	5.767,38
7883	Em subsídios para investimentos	728,75	371,43	357,32
78832	Outros	728,75	371,43	357,32
788321	CMM	728,75	371,43	357,32
7888	Outros não especificados	124,29	63,35	60,94
	TOTAL RENDIMENTOS	610.361,01	396.560,86	213.800,15
61	Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	3.110,20	1.159,83	1.950,37
611	Mercadorias	1.685,09	589,78	1.095,31
612	Matérias-primas	1.425,11	570,04	855,07
61211	Géneros alimentares	1.425,11	570,04	855,07
62	Fornecimentos e serviços externos	120.960,57	55.840,97	65.119,60
621	Subcontratos - refeições	45.022,58	20.039,74	24.982,84
622	Serviços especializados	27.662,59	11.251,65	16.410,94
6221	Trabalhos especializados	14.107,78	4.780,14	9.327,64
6223	Vigilância e segurança	1.782,74	908,62	874,12
6224	Honorários	7.447,00	3.358,50	4.088,50
6226	Conservação e reparação	4.325,07	2.204,39	2.120,68
623	Materiais	19.718,85	10.050,25	9.668,60
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.059,48	539,99	519,49
6233	Material de escritório	3.166,08	1.613,68	1.552,40
6235	Produtos limpeza	10.754,25	5.481,20	5.273,05
6236	Material didático	3.663,30	1.867,10	1.796,20
6238	Outros materiais	1.075,74	548,28	527,46
624	Energia e fluidos	16.481,07	8.400,03	8.081,04
6241	Electricidade	9.605,31	4.895,61	4.709,70
6243	Água	1.608,22	819,67	788,55
6244	Gás	5.267,54	2.684,75	2.582,79
625	Deslocações, estadas e transportes	3.201,34	1.576,35	1.624,99
6251	Deslocações e estadas	3.201,34	1.576,35	1.624,99
626	Serviços diversos	8.874,14	4.522,95	4.351,19
6261	Rendas e Alugueres	931,08	474,55	456,53
6262	Comunicação	2.945,03	1.501,02	1.444,01
6263	Seguros	2.089,30	1.064,87	1.024,43
6267	Limpeza, higiene e conforto	2.318,55	1.181,71	1.136,84
6268	Outros serviços	590,18	300,80	289,38
63	Gastos com o pessoal	435.637,16	273.029,94	162.607,22
632	Remunerações do pessoal	356.440,36	224.333,73	132.106,63
635	Encargos sobre remunerações	72.934,10	44.754,64	28.179,46
636	Seguros de acidentes no trabalho	4.505,68	2.835,75	1.669,93
638	Outros gastos com o pessoal	1.757,02	1.105,82	651,20
64	Gastos de depreciação e de amortização	3.769,28	1.921,12	1.848,16
642	Activos fixos tangíveis	3.769,28	1.921,12	1.848,16
6422	Edifícios e outras construções	1.395,61	711,31	684,30
6423	Equipamento básico	2.043,16	1.041,35	1.001,81
6425	Equipamento administrativo	330,51	168,45	162,06
65	Perdas por imparidade	8.712,85	4.440,74	4.272,11
6517	Utentes	8.712,85	4.440,74	4.272,11
68	Outros gastos e perdas	2.097,07	1.022,96	984,11
681	Impostos	1.134,23	578,09	556,14
688	Outros	872,84	444,87	427,97
6881	Correcções relativas períodos anteriores	434,80	221,61	213,19
6883	Quotizações	248,00	126,40	121,60
6888	Outros não especificados	190,04	96,86	93,18
69	Gastos e perdas de financiamento	693,96	353,70	340,26
691	Juros suportados	693,96	353,70	340,26
	TOTAL DE GASTOS	574.891,09	337.769,25	237.121,84
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	35.469,92	58.791,61	-23.321,69

Nº MÉDIO DE UTENTES
 CUSTO MÉDIO MENSAL POR UTENTE
 N.º MÉDIO DE TRABALHADORES

72
 390,94
 17
 70
 282,29
 9

Balancete Razão (Período [Apuramento - Apuramento] e Acumulado) - 2020

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Data Contab.: 31-12-2020

Conta	Descrição	Apuramento - Apuramento			Acumulado		
		Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	2 897,54	2 314,54	583,00 D
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	599 734,08	595 753,60	3 980,48 D
	Soma Líquida	0,00	0,00	0,00	602 631,62	598 068,14	4 563,48 D
21	Clientes e utentes	0,00	0,00	0,00	335 109,96	334 548,50	561,46 D
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	137 070,79	153 865,29	16 794,50 C
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	286 864,04	286 904,61	40,57 C
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	173 177,23	174 082,01	904,78 C
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	300 078,56	305 950,25	5 871,69 C
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	73 778,25	117 166,76	43 388,51 C
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	3 243,55	1 284,14	1 959,41 D
	Soma Líquida	0,00	0,00	0,00	1 309 322,38	1 373 801,56	64 479,18 C
31	Compras	0,00	0,00	0,00	3 261,00	3 261,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	0,00	3 274,64	1 561,92	1 712,72 D
	Soma Líquida	0,00	0,00	0,00	6 535,64	4 822,92	1 712,72 D
41	Investimentos Financeiros	0,00	0,00	0,00	1 213,53	192,98	1 020,55 D
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	165 219,45	102 643,41	62 576,04 D
44	Activos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	173 376,00	0,00	173 376,00 D
	Soma Líquida	0,00	0,00	0,00	339 808,98	102 836,39	236 972,59 D
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	60 798,99	0,00	60 798,99 D
59	Outras variações nos fundos patri	0,00	0,00	0,00	728,75	204 827,43	204 098,68 C
	Soma Líquida	0,00	0,00	0,00	61 527,74	204 827,43	143 299,69 C
61	Custo Mercadorias Vendidas e V	0,00	3 110,20	3 110,20 C	4 822,92	4 822,92	0,00
62	Fornecimentos e Serviços Extern	0,00	120 960,57	120 960,57 C	121 629,96	121 629,96	0,00
63	Gastos com o Pessoal	196,35	435 833,51	435 637,16 C	491 118,48	491 118,48	0,00
64	Gastos de depreciação e amortiz	0,00	3 769,28	3 769,28 C	3 769,28	3 769,28	0,00
65	Perdas por imparidade	0,00	8 712,85	8 712,85 C	8 712,85	8 712,85	0,00
68	Outros gastos	0,00	2 007,07	2 007,07 C	2 007,08	2 007,08	0,00
69	Gastos de financiamento	0,00	693,96	693,96 C	693,96	693,96	0,00
	Soma Líquida	196,35	575 087,44	574 891,09 C	632 754,53	632 754,53	0,00
71	Vendas	2 220,16	0,00	2 220,16 D	2 220,16	2 220,16	0,00
72	Prestações de Serviços	294 432,13	0,00	294 432,13 D	324 771,02	324 771,02	0,00
75	Subsídios, doações e legados à e	300 916,26	0,00	300 916,26 D	300 916,26	300 916,26	0,00
76	Reversões	177,00	0,00	177,00 D	177,00	177,00	0,00
78	Outros rendimentos	12 615,46	0,00	12 615,46 D	12 615,46	12 615,46	0,00
	Soma Líquida	610 361,01	0,00	610 361,01 D	640 699,90	640 699,90	0,00
81	Resultado líquido do período	610 557,36	646 027,28	35 469,92 C	641 899,85	677 369,77	35 469,92 C
	Soma Líquida	610 557,36	646 027,28	35 469,92 C	641 899,85	677 369,77	35 469,92 C
	Soma Líquida	1 221 114,72	1 221 114,72	0,00	4 235 180,64	4 235 180,64	0,00