

J.P.S.
Sérgio Luís

RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2022

ASSOCIAÇÃO ATLÂNTICA DE APOIO AOS DOENTES DO MACHADO-JOSEPH

Elaborado por Marco Paulo Castanheira de Oliveira
em 05/04/2023

Emitido por TOConline - <https://www.toconline.pt>

Handwritten signature and initials in blue ink.

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E RESUMO DA ATIVIDADE

A ASSOCIAÇÃO ATLÂNTICA DE APOIO AOS DOENTES DO MACHADO-JOSEPH foi constituída a 1996-08-05, tendo iniciado a sua atividade em 1996-08-05.

A área de negócio principal está relacionada com outras actividades associativas, n.e., com capital social de [capital social] euros, com sede em R PROFESSOR MACHADO MACEDO - N 29/31 Ponta Delgada, registada com o número de identificação fiscal 512044368.

A ASSOCIAÇÃO ATLÂNTICA DE APOIO AOS DOENTES DO MACHADO-JOSEPH é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, enquadrada em IVA Isenta. Atualmente, tem 9 trabalhadores ao seu serviço. Poderá consultar a certidão permanente através do código, .

No ano de 2022, a situação financeira da entidade está equilibrada, inclusivamente tendo Saldo Positivo e aumentando o valor global da associação de €807 645,38 em 2021, para €829 665,07 em 2022.

O Saldo Positivo de €36 467,10 em 2021 para €34 121,66, mantendo a tendência de subida nos últimos anos. Isso deve-se ao uso criterioso dos montantes recebidos dos valores protocolados, tendo sempre em conta a eficácia, eficiência e economia da despesa. Tal tem permitido o desenvolvimento das atividades pretendidas sem percalços.

Em função disso, as contas da Associação mantêm-se equilibradas pelo rigor na gestão e das orientações da Direção.

De notar que este é o segundo ano em que as reconciliações bancárias são feitas através do Toconline, faltando apenas a integração dos modulos de receitas. No entanto, o funcionamento dos módulos de salários, compras, imobilizado, contabilidade analítica, centros de custo e arquivo digital, têm vindo a ser melhorados nos seus automatismos. Naturalmente que, quando existe erros de introdução de dados, temos que reprocessar e escolher os melhores procedimentos no dia a dia.

No caso dos salários, foi melhorada a ligação com a contabilidade. Estamos à espera que o modelo único da aplicação, seja diretamente submetido através da aplicação, logo que o ordem chegue a um acordo com o governo regional nessa integração.

Nos índices abaixo é referido o termo EBITDA (Earnings Before Interests, Taxes, Depreciation and Amortization) que não é mais do que o saldo positivo antes de se ter em conta juros, impostos, depreciações e amortizações de imobilizado. Na associação é a diferença entre rendimentos e despesas. Esse montante, deduzido as amortizações e despesas financeiras, dá o saldo positivo.

JESL
by
Seignolane

INDÍCES



J.B.S.
Sergio Luiz

PRINCIPAIS INDICADORES

1. PROTOCOLOS DE FINANCIAMENTO E OUTRAS RECEITAS

O montante de valores protocolados com as entidades públicas (Receitas) ascende a € .248.756,54, o que representa um aumento de € 21,320,09 face ao período homólogo do ano anterior.

Periodo	Periodo Atual	Periodo Ant. Homólogo	Ano Anterior	Var. Vendas	Diferença
Volume de Negócios	248.756,54	227.436,45	227.436,45	-	21,320,09

*Valores apresentados sem IVA

2. ESTRUTURA SOCIAL (ESTRUTURA ACIONISTA)

3. DIVULGA-SE, DE SEGUIDA, A POSIÇÃO ACIONISTA DA À DATA DO RELATÓRIO:

Conta	Descrição	Capital	% Participação
0.0	0.0		-

Nota: A entidade não tem estrutura accionista, por se tratar de uma entidade sem fins lucrativos. No entanto tem resultados transitados substanciais, face ao rigor com que geriu a despesa com a receita disponível.

JFA
Sergio Faria

4. POSIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL (ART. 35.º CSC)

Em 2022, o capital próprio ascendeu a € 829 665,07. Analisando com o exercício do ano transato representa uma variação positiva de € 22 019,69.

Descrição	Valor
Capital Subscrito	
Outros instrumentos de capital próprio	
Prémios de emissão	
Reservas legais	
Outras reservas	
Resultados Transitados	343 899,64
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	451 643,77
Saldo Positivo do período (Resultado líquido do período)	34 121,66
Dividendos antecipados	
Total Capital Próprio	829 665,07

O capital da associação está em conformidade com art.35º CSC.

J.F.R.
Sérgio Faria

5. PRINCIPAIS CLIENTES (UTENTES, E FINANCIADORAS)

A associação apenas tem utentes, entidades institucionais que entregam subsídios e recebe donativos.

ASSOCIAÇÃO ATLÂNTICA DE APOIO AOS DOENTES DO MACHADO-JO...		NIF: 512044368			
Conta 75 até 79		Valores em EUR			
Grau Movimento, Saldo das somas					
Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)					
Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
75	Subsídios, doações e legados à exploração		228.424,18		228.424,18
751	Subsídios de entidades públicas		228.424,18		228.424,18
75101	Subsídios de entidades públicas-Instituto Segurança social dos Açores (ISSA, IPRA)		219.144,70		219.144,70
75105	Subsídios de entidades públicas-Donativos		9.279,48		9.279,48
78	Outros rendimentos		8.230,39		8.230,39
781	Rendimentos suplementares		7.129,40		7.129,40
7816	Outros rendimentos suplementares		7.129,40		7.129,40
781602	Outros rendimentos suplementares-Câmara Municipal de Ponta Delgada		5.842,40		5.842,40
781604	Outros rendimentos suplementares-Quotas de associados		614,00		614,00
781605	Outros rendimentos suplementares-Donativos		553,00		553,00
781606	Outros rendimentos suplementares-Donativos multas dos tribunais		120,00		120,00
788	Outros		1.100,99		1.100,99
7885	Restituição de impostos		1.100,99		1.100,99
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares		12.101,97		12.101,97
798	Outros rendimentos similares		12.101,97		12.101,97
7982	Outros rendimentos similares de outros rendimentos		12.101,97		12.101,97
	Total da classe		248.756,54		248.756,54
	Total		248.756,54		248.756,54

Nota: A conta outras rendimentos similares não significa uma entrada de dinheiro. Esse montante entrou quando se recebeu o subsídio para investir na nova sede. Assim, vai-se reconhecendo os proveitos na mesma medida em que se reconhece os custos de amortização. Foi registada uma amortização nesse montante, pelo que o efeito conjunto tem um efeito nulo no saldo da associação.

J.P. Silva
Sergio Lourenço

6. Dívidas de utentes (clientes) mais relevantes

A associação não tem clientes, mas sim utentes e entidades financiadoras insticionais

**Valores apurados com documentos emitidos desde 01/01/2022*

JFM
Sergio Louza

7. ANTIGUIDADE DE SALDOS DE UTENTES (CLIENTES)

Cliente	Não vencido	< 3m	3m a 6m	6m a 12m	12m a 18m	18m a 24m	Mais de 24m
TOTAL							

**Os dados apresentados são referentes à data de 31/12/2022*

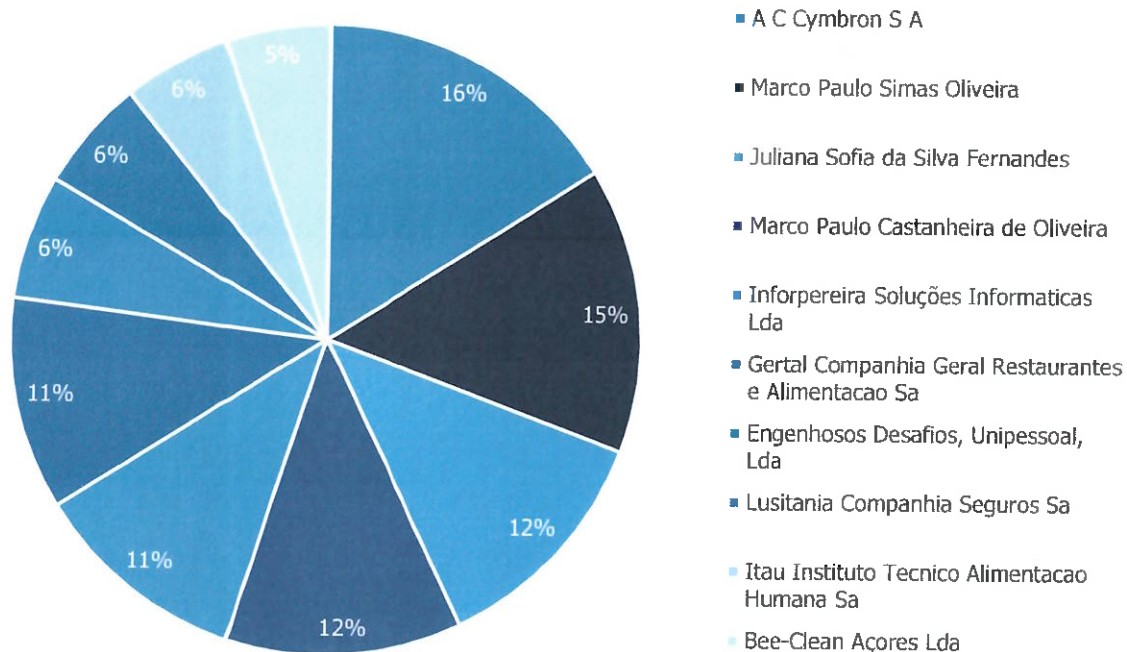
Nota-Não se aplica, uma vez que a entidade não tem clientes, mas sim utentes, obtendo subsídios institucionais e donativos.

JFS
Sergio Paula

8. PRINCIPAIS FORNECEDORES

Os principais fornecedores representam 64,77% do valor total das compras.

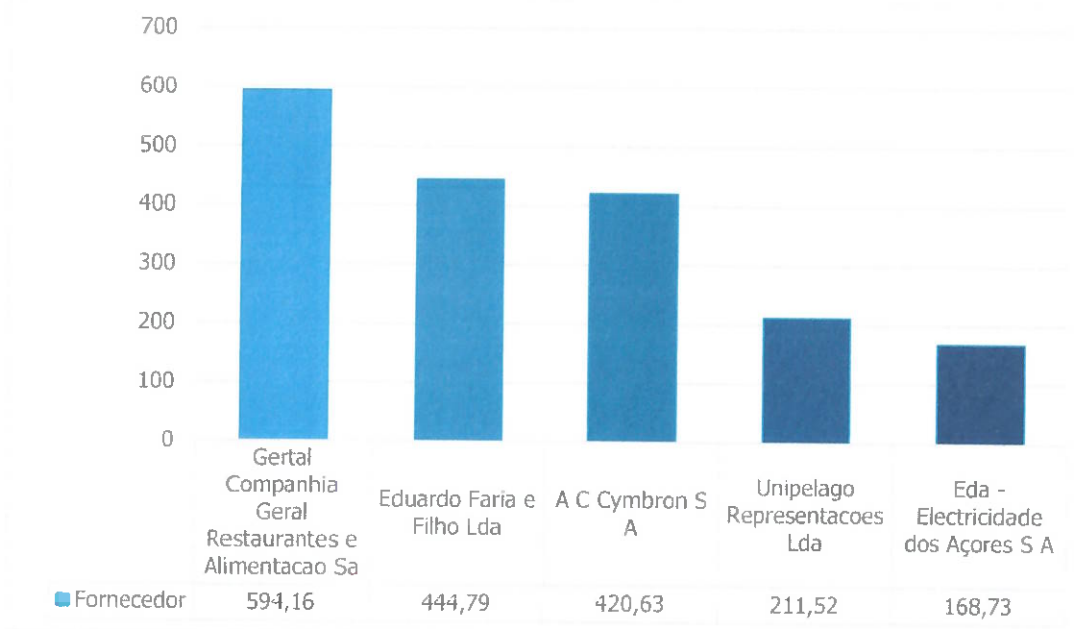
O fornecedor A C Cymbron S A evidencia-se com € 6 072,69 de compras realizadas até a data do relatório.



FSL
CS
Sequeira

9. DÍVIDAS A FORNECEDORES MAIS RELEVANTES

A dívida de maior valor corresponde ao fornecedor Gertal Companhia Geral Restaurantes e Alimentação Sa e representa 28,57% do valor total em dívida.



*Valores apurados com documentos emitidos desde 01/01/2022

Isai
Sergio Faria

10. ANTIGUIDADE DE SALDOS A FORNECEDORES

De salientar que a dívida com maior antiguidade tem o valor de € 36,66 do fornecedor Equations In Progress Lda.

Fornecedor	Não vencido	< 3m	3m a 6m	6m a 12m	12m a 18m	18m a 24m	Mais de 24m
Equations In Progress Lda		36,66	36,66				
Finançor Distribuição Alimentar, Lda		59,13	18,07				
Ambrosio e Tavares Lda		2125,00					
Gertal Companhia Geral Restaurantes e Alimentacao Sa		1653,50					
A C Cymbron S A		1199,30					
Eda - Electricidade dos Açores S A		350,14					
Infopereira Soluções Informaticas Lda		266,39					
Unipelago Representacoes Lda		248,05					
Meo - Serviços de Comunicações e Multimédia S.A.		181,14					
J H Omelas e Ca Sucessor Lda		172,75					
TOTAL		6292,06	54,73				

*Os dados apresentados são referentes à data de 05/04/2023

JF Sáez
Luís
Luís
Luís

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
Vendas e serviços prestados		
Subsídios, doações e legados à exploração	228 424,18	211 347,23
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
Fornecimentos e serviços externos	-63 260,54	-42 543,08
Gastos com o pessoal	-139 272,37	-136 216,20
Ajustamento de inventários (perdas / reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		
Provisões (aumentos / reduções)		
Provisões específicas (aumentos / reduções)		
Outras imparidas (perdas/reversões)		
Aumentos / reduções de justo valor		
Outros rendimentos	20 332,36	16 089,22
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	46 223,63	48 569,07
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-12 101,97	-12 101,97
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)	34 121,66	36 467,10
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos	34 121,66	36 467,10
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	34 121,66	36 467,10

2793
S. S. S. S.
S. S. S. S.

2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	499 725,21	511 827,18
Ativos Intangíveis		
Investimentos financeiros		206,52
Total ativo não corrente	499 725,21	512 033,70
Ativo corrente		
Inventários		
Créditos a receber		
Estado e outros entes públicos		
Diferimentos		
Outros ativos correntes		62,97
Caixa e depósitos bancários	370 852,70	320 431,13
Total ativo corrente	370 852,70	320 494,10
Total ativo	870 577,91	832 527,80
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos Patrimoniais		
Fundos		
Reservas		
Resultados transitados	343 899,64	307 432,54
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	451 643,77	463 745,74
Resultado líquido do período	34 121,66	36 467,10
Total fundos patrimoniais	829 665,07	807 645,38
Passivo		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar		
Total passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores	2291,39	5073,71
Estado e outros entes públicos	3041,53	2895,38
Financiamentos obtidos	309,51	
Diferimentos	18 392,12	
Outros passivos correntes	16 878,29	16 913,33
Total passivo corrente	40 912,84	24 882,42
Total passivo	40 912,84	24 882,42
Total fundos patrimoniais e passivo	870 577,91	832 527,80

J.P.M.
S. Sigiofauza

ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC

1. APURAMENTO IRC

A associação é ISENTA de IRC

Análise resultados	Valor
Resultado Antes Imposto	34.121,66
Variações patrimoniais	
Acréscimos	
Deduções	
Resultado tributável	
Prejuízos Fiscais	
Matéria colectável	
Coleta Total	
Derrama	
Tributação Autónoma	
Impostos Estimado	
PEC	
Imposto Retido	
Pagamento por conta	
Imposto a Pagar/Recuperar	0

A associação é isenta do pagamento de IRC porque não tem uma atividade comercial

J.F. Silva
Sergio Louca

2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA

DESPESAS	Valor
Despesas de representação	
Encargos dedutíveis com ajudas de custo e de compensação pela deslocação em viatura própria do trabalhador	
Lucros distribuídos por entidades sujeitas a IRC a sujeitos passivos que beneficiem de isenção total ou parcial	
Encargos com viaturas (antiga redação art. 88 n. 3) (em vigor até 31/12/2013)	
Encargos com viaturas (ex-art. 88 n. 4)	
Indemnizações por cessação de funções de gestor, administrador ou gerente	
Gastos ou encargos relativos a bónus e outras remunerações variáveis pagas a gestores, administradores ou gerentes	
Encargos não dedutíveis nos termos do al. H) do n.º1 do artigo 23.º-A suportados pelos sujeitos passivos que apresentem prejuízo fiscal	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA >= €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA >= €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA >= €35.000,00	
Despesas não documentadas	
Importâncias pagas ou devidas a entidades não residentes sujeitas a um regime fiscal privilegiado	
Despesas não documentadas [art.º 23.º -A, n.º 1, al. b)]	
Total	

JFS
S. Sigifausa

3. CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA

Não são devidos pagamentos por conta (n.º art.º 104º do CIRC)

Cálculo Pagamento Por Conta	Valor
Volume Negócios	
Coleta de IRC	
Retenções na fonte	
Pagamento por conta	Não são devidos pagamentos por conta (n.º art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Julho 2023	Não são devidos pagamentos por conta (n.º art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Setembro 2023	Não são devidos pagamentos por conta (n.º art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - 15 de Dezembro 2023	Não são devidos pagamentos por conta (n.º art.º 104º do CIRC)