ASSOCIAÇÃO INFANTE DE SAGRES, AIS
Instituição Privada de Solidariedade Social

RELATÓRIO E CONTAS 2021

ASSOCIAÇÃO INFANTE DE SAGRES, AIS
CRECHE | PRÉ-ESCOLAR | 1º CICLO | DEPART. EDUCAÇÃO ESPECIAL
Rua Azevedo Neves 1600-015 Lisboa |Tlf: 217 265 940 | aisagres@aisagres.pt | www.aisagres.pt | NIF: 501 063 480

Índice

Balanço 3-4

Demonstração de resultados 5

Demonstração de fluxos de caixa 6

Mapas comparativos 7-8

Detalhe das valências 9

1.BALANÇO

RÚBRICAS	2021	2020	Diferença	Diferença %
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	1 082 679,10	1 080 593,80	2 085,30	0,2 %
Ativos intangíveis		341,68	(341,68)	-100,0 %
Investimentos financeiros	250,00	250,00		
Outros créditos e ativos não correntes	18 013,46	13 491,03	4 522,43	33,5 %
	1 100 942,56	**1 094 676,51**	**6 266,05**	**0,6 %**
Ativo corrente				
Inventários	1 757,19	2 620,14	(862,95)	-32,9 %
Créditos a receber	62 789,41	44 011,83	18 777,58	42,7 %
Estado e outros entes públicos	7 928,98	9 400,86	(1 471,88)	-15,7 %
Diferimentos	4 465,87	2 692,30	1 773,57	65,9 %
Caixa e depósitos bancários	274 620,40	282 060,33	(7 439,93)	-2,6 %
	351 561,85	**340 785,46**	**10 776,39**	**3,2 %**
Total do ativo	**1 452 504,41**	**1 435 461,97**	**17 042,44**	**1,2 %**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais				
Fundos	10 981,00	10 981,00		
Resultados transitados	707 419,36	677 112,70	30 306,66	4,5 %
Resultado líquido do período	31 190,86	30 306,66	884,20	2,9 %
Total dos fundos patrimoniais	**749 591,22**	**718 400,36**	**31 190,86**	**4,3 %**
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões	14 605,26	14 605,26		
Financiamentos obtidos	57 144,97	61 002,17	(3 857,20)	-6,3 %
	71 750,23	**75 607,43**	**(3 857,20)**	**-5,1 %**
Passivo corrente				
Fornecedores	67 283,47	67 680,26	(396,79)	-0,6 %
Estado e outros entes públicos	68 374,00	93 294,18	(24 920,18)	-26,7 %
Financiamentos obtidos	49 129,76	65 750,00	(16 620,24)	-25,3 %
Diferimentos	46 928,77	48 500,56	(1 571,79)	-3,2 %
Outros passivos correntes	399 446,96	366 229,18	33 217,78	9,1 %
	631 162,96	**641 454,18**	**(10 291,22)**	**-1,6 %**
Total do passivo	**702 913,19**	**717 061,61**	**(14 148,42)**	**-2,0 %**
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	**1 452 504,41**	**1 435 461,97**	**17 042,44**	**1,2 %**

O valor do ativo não corrente, na sua quase totalidade referentes a ativos fixos tangíveis, mantém-se relativamente estável, em termos comparativos com o exercício transato. A rúbrica de ativos fixos tangíveis, está relacionada na quase totalidade com os investimentos em instalações, para melhoria dos serviços de apoio às valências. Na rúbrica de ativos correntes,

O montante de 62.789€ (créditos a receber), refere-se às dividas de utentes, nas quais se inclui um montante de 14.605, considerado de cobrança duvidosa; o montante de 7.928€ (estado e outros entes públicos) refere-se ao valor de iva a reembolsar pelo Estado, referente quer a investimentos, quer a outros gastos correntes.

A rúbrica de Passivo não Corrente, evidencia uma redução em valor absoluto de 3.857€ por comparação com o ano transato e está relacionada com financiamentos obtidos para investimentos; o montante de 14.605€, refere-se ao crédito de cobrança duvidosa acima referidos.

A rúbrica de Passivo Corrente, tem uma redução, comparativamente com o exercício anterior de 10.291€.

A linha de outros passivos correntes, que tem um aumento de 33.217€ por comparação com o período anterior, inclui o montante de 200.279€ referente a férias e subsídio de férias de 2021 a pagar no decurso de 2022, e o valor de 199.167€, referente a pagamentos antecipados/adiantamentos de utentes feitos em 2021, sobre serviços a prestar em 2022.

2.DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RÚBRICAS	2021	2020	Diferença	Diferença %
Vendas e serviços prestados	1 776 589,15	1 611 465,24	165 123,91	10,2 %
Subsídios, doações e legados à exploração	473 909,79	504 083,25	(30 173,46)	-6,0 %
Custos com alimentação	(109 159,39)	(86 153,41)	(23 005,98)	26,7 %
Fornecimentos e serviços externos	(431 259,60)	(415 840,06)	(15 419,54)	3,7 %
Gastos com o pessoal	(1 523 992,13)	(1 424 564,82)	(99 427,31)	7,0 %
Provisões (aumentos/reduções)		(14 605,26)	14 605,26	-100,0 %
Outros rendimentos	9 169,19	11 419,54	(2 250,35)	-19,7 %
Outros gastos	(4 983,48)	(6 103,00)	1 119,52	-18,3 %
Resultado antes de depreciações,gastos de financiamento e impostos	**190 273,53**	**179 701,48**	**10 572,05**	**5,9 %**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(156 899,51)	(145 156,46)	(11 743,05)	8,1 %
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**33 374,02**	**34 545,02**	**(1 171,00)**	**-3,4 %**
Juros e gastos similares suportados	(2 183,16)	(4 238,36)	2 055,20	-48,5 %
Resultado antes de impostos	**31 190,86**	**30 306,66**	**884,20**	**2,9 %**
Resultado líquido do período	**31 190,86**	**30 306,66**	**884,20**	**2,9 %**

As vendas e serviços prestados de 2021, evidenciam uma recuperação face ao ano anterior de 165.123€, o que reflete algum retorno face aos valores pré-pandemia.

O resultado de exploração da Associação Infante de Sagres em 2021 no montante de 31.190€, tem uma variação positiva de 884€ face ao exercício anterior.

Nas rúbricas associadas a gastos, é pertinente realçar o aumento de 26,7% na rúbrica de custos com alimentação/géneros alimentares, que em certa medida se pode associar ao retomar da atividade da Instituição em termos de frequência de utentes, para além do aumento de 7% nos gastos com pessoal, devido a ajustamentos efetuados nas remunerações.

As restantes rúbricas, e especificamente os gastos não desembolsáveis (amortizações e depreciações) verificam um ligeiro incremento, devido à entrada em funcionamento de novos equipamentos e instalações para uso dos utentes.

3.DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

RÚBRICAS	2021	2020	Diferença	Diferença %
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Recebimentos de clientes e utentes	1 793 789,86	1 565 610,13	228 179,73	14,6 %
Pagamentos a fornecedores	420 787,38	382 359,91	38 427,47	10,1 %
Pagamentos ao pessoal	1 547 638,76	1 405 871,08	141 767,68	10,1 %
Caixa gerada pelas operações	**(174 636,28)**	**(222 620,86)**	**47 984,58**	**-21,6 %**
Outros recebimentos/pagamentos	360 867,96	403 316,91	(42 448,95)	-10,5 %
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	**186 231,68**	**180 696,05**	**5 535,63**	**3,1 %**
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis	166 488,58	108 423,05	58 065,53	53,6 %
Investimentos financeiros	4 522,43	2 249,69	2 272,74	101,0 %
Recebimentos provenientes de:				
Juros e rendimentos similares		623,14	(623,14)	-100,0 %
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	**(171 011,01)**	**(110 049,60)**	**(60 961,41)**	**55,4 %**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos	20 477,44	54 766,98	(34 289,54)	-62,6 %
Juros e gastos similares	2 183,16	4 238,36	(2 055,20)	-48,5 %
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	**(22 660,60)**	**(59 005,34)**	**36 344,74**	**-61,6 %**
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	(7 439,93)	11 641,11	(19 081,04)	-163,9 %
Caixa e seus equivalentes no início do período	282 060,33	270 419,22	11 641,11	4,3 %
Caixa e seus equivalentes no fim do período	274 620,40	282 060,33	(7 439,93)	-2,6 %

As diferentes rúbricas da Demonstração de Fluxos de Caixa, refletem a atividade da empresa quanto aos fluxos financeiros, nas receitas, nos gastos correntes, no investimento e no financiamento, tendo em conta as circunstâncias e as condições anteriormente referidas.

4.MAPAS COMPARATIVOS

4.1 Custo mercadorias vendidas e consumidas e Fornecimentos e serviços externos

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31-12-2021	Saldo Líquido 31-12-2020	Diferença	Diferença %
6	**GASTOS**	**540 418,99**	**501 993,47**	**38 425,52**	**7,7 %**
61	**Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas**	**109 159,39**	**86 153,41**	**23 005,98**	**26,7 %**
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	109 159,39	86 153,41	23 005,98	26,7 %
62	**Fornecimentos e serviços externos**	**431 259,60**	**415 840,06**	**15 419,54**	**3,7 %**
622	**Serviços especializados**	**217 572,45**	**234 650,55**	**(17 078,10)**	**-7,3 %**
6221	Trabalhos especializados	37 649,70	22 893,34	14 756,36	64,5 %
6223	Vigilância e segurança	1 180,83	1 200,43	(19,60)	-1,6 %
6224	Honorários	109 730,84	123 475,07	(13 744,23)	-11,1 %
6226	Conservação e reparação	11 787,29	18 885,68	(7 098,39)	-37,6 %
6228	Outros	57 223,79	68 196,03	(10 972,24)	-16,1 %
623	**Materiais**	**19 976,57**	**11 528,27**	**8 448,30**	**73,3 %**
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	7 112,98	2 736,25	4 376,73	160,0 %
6233	Material de escritório	12 863,59	8 792,02	4 071,57	46,3 %
624	**Energia e fluidos**	**35 209,22**	**26 554,08**	**8 655,14**	**32,6 %**
6241	Eletricidade	26 447,54	20 108,81	6 338,73	31,5 %
6242	Combustíveis	1 521,41	1 277,66	243,75	19,1 %
6243	Água	1 806,58	1 477,66	328,92	22,3 %
6248	Outros	5 433,69	3 689,95	1 743,74	47,3 %
625	**Deslocações, estadas e transportes**	**72 420,95**	**43 472,41**	**28 948,54**	**66,6 %**
6251	Deslocações e estadas	71 238,19	43 472,41	27 765,78	63,9 %
6258	Outros	1 182,76		1 182,76	
626	**Serviços diversos**	**86 080,41**	**99 634,75**	**(13 554,34)**	**-13,6 %**
6261	Rendas e alugueres	5 744,77	11 107,59	(5 362,82)	-48,3 %
6262	Comunicação	14 054,40	15 740,83	(1 686,43)	-10,7 %
6263	Seguros	4 179,15	6 616,35	(2 437,20)	-36,8 %
6265	Contencioso e notariado	208,42	200,00	8,42	4,2 %
6266	Despesas de representação		2 945,91	(2 945,91)	-100,0 %
6267	Limpeza, higiene e conforto	60 427,76	55 523,75	4 904,01	8,8 %
6268	Outros serviços	1 465,91	7 500,32	(6 034,41)	-80,5 %

Os valores das contas acima, detalham, por natureza de gasto, a contribuição de cada uma das rúbricas, já referidos na análise à Conta de Resultados (ponto 2).

4.2 Pessoal

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31-12-2021	Saldo Líquido 31-12-2020	Diferença	Diferença %
6	**Gastos com o pessoal**	**1 523 992,13**	**1 424 564,82**	**99 427,31**	**7,0 %**
63	**Gastos com o pessoal**	**1 523 992,13**	**1 424 564,82**	**99 427,31**	**7,0 %**
631	Remunerações dos órgãos sociais	60 025,60	54 594,50	5 431,10	9,9 %
632	Remunerações do pessoal	1 159 197,07	1 090 233,72	68 963,35	6,3 %
635	Encargos sobre remunerações	276 052,64	237 976,89	38 075,75	16,0 %
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	14 904,57	15 177,72	(273,15)	-1,8 %
638	Outros gastos com o pessoal	13 812,25	26 581,99	(12 769,74)	-48,0 %

A variação positiva (aumento) nesta rúbrica, por comparação com o ano transato, já foi objeto de explicação no ponto 2 (demonstração dos resultados).

4.3 Prestação de serviços e subsídios à exploração

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31-12-2021	Saldo Líquido 31-12-2020	Diferença	Diferença %
7	**RENDIMENTOS**	**(2 250 498,94)**	**(2 115 548,49)**	**(134 950,45)**	**6,4 %**
72	**Prestações de serviços**	**(1 776 589,15)**	**(1 611 465,24)**	**(165 123,91)**	**10,2 %**
721	Quotas dos utilizadores	(1 388 657,23)	(1 273 240,18)	(115 417,05)	9,1 %
725	Serviços secundários	(387 931,92)	(338 225,06)	(49 706,86)	14,7 %
75	**Subsídios, doações e legados à exploração**	**(473 909,79)**	**(504 083,25)**	**30 173,46**	**-6,0 %**
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	(465 225,76)	(489 216,35)	23 990,59	-4,9 %
752	Subsídios de outras entidades	(6 384,03)	(7 263,70)	879,67	-12,1 %
753	Doações e heranças	(2 300,00)	(7 603,20)	5 303,20	-69,7 %

No ponto 2 (demonstração dos resultados) é feita referência à rúbrica de prestação de serviços, que é aquela que tem maior expressão no conjunto da receita. Contudo, existem outras rúbricas, nomeadamente das contribuições do estado (segurança social) e de outras entidades, que com maior ou menor incremento neste exercício, contribuíram para um crescimento global de 6% face ao ano anterior.

5.DETALHE DAS VALÊNCIAS

	Total	Valências		
		Creche	Pré-escolar	1.º Ciclo (i)
Vendas e serviços prestados/matriculas e mensalidades	1 776 589,15	475 288,70	717 478,20	583 822,25
Subsídios, doações e legados à exploração	473 909,79	211 079,42	211 790,29	51 040,08
Custos com alimentação	-109 159,39	-33 424,61	-45 715,95	-30 018,83
Fornecimentos e serviços externos	-431 259,60	-143 628,41	-186 302,19	-101 329,00
Gastos com o pessoal	-1 523 992,13	-466 646,60	-638 247,69	-419 097,84
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos	9 169,19	3 056,09	3 056,09	3 057,02
Outros gastos	-4 983,48	-1 627,85	-2 095,05	-1 260,58
Res. antes de dep., gastos de financiamento e impostos	**190 273,53**	**44 096,74**	**59 963,70**	**86 213,10**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-156 899,51	-34 517,90	-53 345,83	-69 035,78
Res. op. (antes de gastos de financiamento e impostos)	**33 374,02**	**9 578,84**	**6 617,87**	**17 177,32**
Juros e gastos similares suportados	-2 183,16	-713,02	-917,80	-552,34
Resultado liquido	**31 190,86**	**8 865,82**	**5 700,07**	**16 624,98**

(i) Valência não subsidiada

Duma forma geral, todas as rúbricas contribuíram com resultado positivo, para o valor global apurado no ano de 2021, com destaque para a Valência 1.º Ciclo.

Em resumo, a atividade da AIS (Associação Infante de Sagres), IPSS, gerou um resultado positivo de 31.190.86 (trinta e um mil, cento e noventa euros e oitenta e seis cêntimos).

Aprovado em Assembleia Geral Ordinária

Lisboa, 1 de junho de 2022

Mesa da Assembleia Geral
(Presidente)

Conselho Fiscal
(Presidente)