



Associação Corações com Coroa

**SÍNTESE DAS CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2018
E ORÇAMENTO PARA 2019**



Tópicos

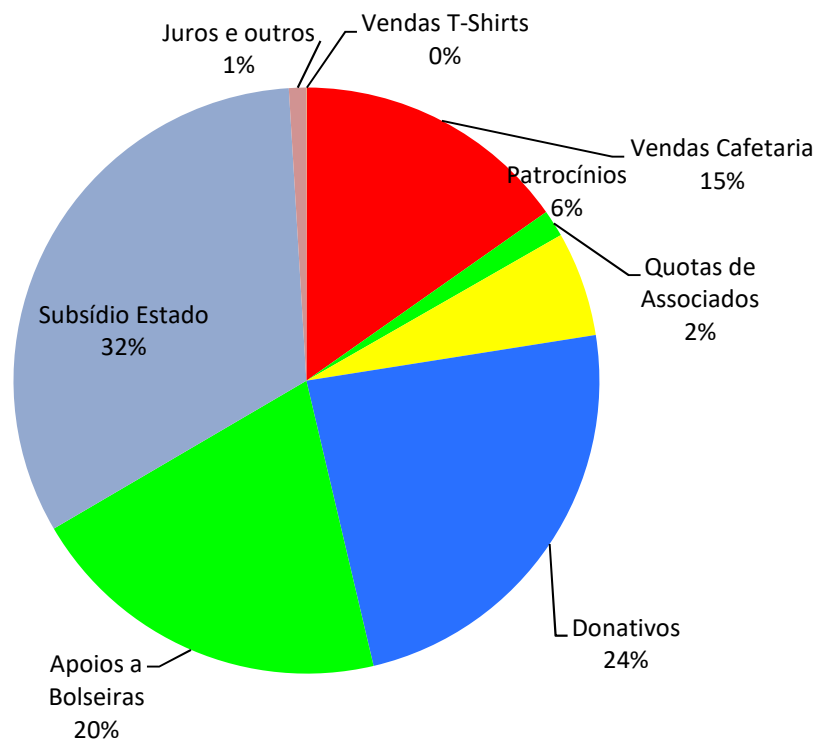
- Receitas – Proveitos, Quotas e Donativos
- Custos
- Demonstração de Resultados de 2018
- Balanço – Activo, Passivo e Fundos Próprios
- Execução Orçamental
- Orçamento para 2019 (já aprovado na AG de Dez-2018)



Receitas - Mix

- No exercício de 2018, as receitas obtidas estão subdividas em 6 grupos principais: Quotas, Patrocínios, Donativos, Apoios a Bolseiras, Cafetaria e Subsídios do Estado

Mix das Receitas de 2014



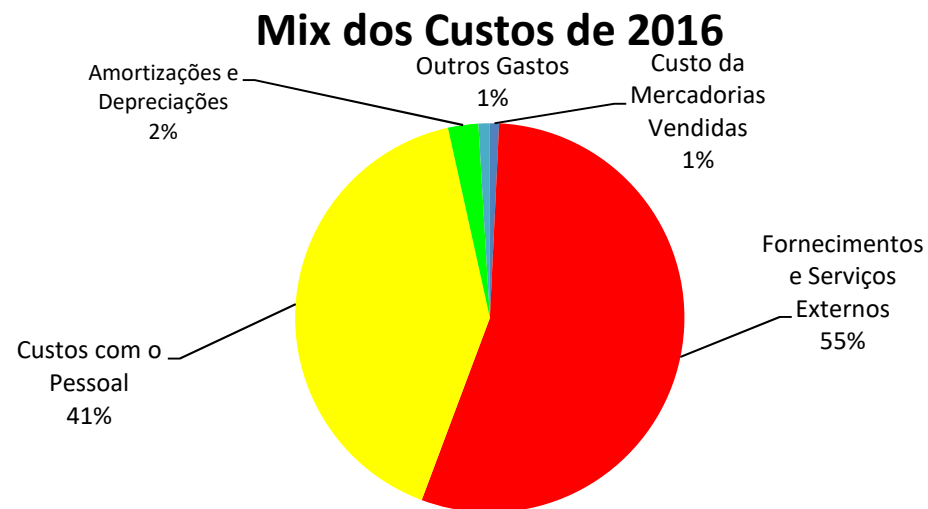
Vendas T-Shirts	83,03 €
Vendas Cafetaria	39 561,36 €
Quotas de Associados	3 855,00 €
Patrocínios	15 000,00 €
Donativos	61 921,00 €
Apoios a Bolseiras	52 597,35 €
Subsídio Estado	84 394,00 €
Juros e outros	2 506,89 €
	259 918,63 €



Custos

Em 2018 destaca-se o custo com os Fornecimentos e Serviços Externos, os seguintes Projectos:

- Projecto Respeito;
- CCC vai à escola;
- Bolseiras;
- Maternidade Guiné;
- Psicólogas;
- Conferência “Corações Capazes de Construir”



	2018	2017	
Custo da Mercadorias Vendidas	2 110,36€	1 797,70€	17%
Fornecimentos e Serviços Externos	148 844,86€	70 641,47€	111%
Custos com o Pessoal	110 795,76€	32 141,13€	245%
Amortizações e Depreciações	6 779,94€	6 832,39€	-1%
Outros Gastos	2 544,69€	1 536,47€	66%
	271 075,61€	112 949,16€	140%

Os custos com o Pessoal foram 41% do total (em 2017 eram 28% do total)



Resultado de 2018

- O resultado líquido do exercício de 2017 foi de – **11.176,80€**

- Propõe-se a sua aplicação total em Resultados Transitados

RUBRICAS	EXERCÍCIOS	
	2018	2017
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas de mercadorias.....	83,02	1 117,92
Vendas Cafeteria	39 561,36	12 554,16
Quotizações e Joias	3 855,00	3 750,00
Rendimentos de Patrocinadores e colab.....	15 000,00	15 000,00
Doações e heranças	114 518,35	139 306,61
Subsídios do Estado e outros entes públ.....	84 394,88	29 178,57
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos.....		
Varição nos inventários da produção.....		
Trabalhos para a própria entidade.....		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	(2 110,36)	(1 797,70)
Fornecimentos e serviços externos.....	(148 844,86)	(70 641,47)
Gastos com o pessoal.....	(110 795,76)	(32 141,13)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....		
Provisões (aumentos/reduções).....		
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....		
Aumentos/reduções de justo valor.....		
Outros rendimentos e ganhos.....	2 500,00	1 067,63
Outros gastos e perdas.....	(2 544,69)	(1 536,40)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(4 383,06)	95 858,19
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	(6 779,94)	(6 832,39)
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(11 163,00)	89 025,80
Juros e rendimentos similares obtidos.....	6,89	116,56
Juros e gastos similares suportados.....		(,07)
Resultado antes de impostos	(11 156,11)	89 142,29
Imposto sobre o rendimento do período.....	(20,69)	(532,36)
Resultado líquido do período	(11 176,80)	88 609,93



Balanço - Activo

RUBRICAS	EXERCÍCIOS	
	2018	2017
ACTIVO		
Activo não corrente:		
Activos fixos tangíveis.....	42 943,30	48 338,88
Propriedades de investimento.....		
Goodwill.....		
Activos intangíveis.....	244,89	326,53
Activos biológicos.....		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial.....		
Participações financeiras - outros métodos.....		
Associados	1 030,00	1 090,00
Outros activos financeiros.....	842,70	399,70
Activos por impostos diferidos.....		
	45 060,89	50 155,11
Activo corrente:		
Inventários.....	2 639,28	1 895,76
Activos biológicos.....		
Créditos a receber.....		935,03
Estado e outros entes públicos.....	45,73	2 848,02
Accionistas/sócios.....		
Diferimentos.....	633,01	354,72
Outro activos correntes.....	1 438,20	15 850,49
Caixa e depósitos bancários.....	262 679,35	269 215,04
	267 435,57	291 099,06
Total do Activo	312 496,46	341 254,17



Balanço - Fundos Patrimoniais + Passivo

RUBRICAS	EXERCÍCIOS	
	2018	2017
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos (Constituição).....	1 425,52	1 425,52
Reservas legais.....	5 406,49	5 406,49
Outras Variações.....	56 000,00	63 000,00
Resultados transitados.....	239 853,87	151 243,94
	302 685,88	221 075,95
Resultado líquido do período.....	(11 176,80)	88 609,93
Total dos fundos patrimoniais	291 509,08	309 685,88
Passivo		
Passivo não corrente:		
Provisões.....		
Financiamentos obtidos.....		
Responsabilidades por benefícios pós-emprego.....		
Passivos por impostos diferidos.....		
Outras contas a pagar.....		3 405,00
		3 405,00
Passivo corrente:		
Fornecedores.....	2 208,49	5 290,28
Estado e outros entes públicos.....	3 043,84	2 061,91
Associados.....	210,00	
Financiamentos obtidos.....		
Diferimentos.....	4 495,31	20 811,10
Outros passivos correntes.....	11 029,74	
	20 987,38	28 163,29
Total do passivo	20 987,38	31 568,29
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo	312 496,46	341 254,17



Conclusões

- Conclui-se que apesar do Resultado negativo a Associação estava a 31-Dez-2018 Financeiramente equilibrada, com uma Autonomia Financeira de **91%**.



Execução Orçamental 2018 - Receitas

Descrição	Valor Unit	Orçamento 2018	Real até 31-Dez-2019	Desvio
Saldo Inicial		200 000,00€	269 215,04€	35%
RECEITAS				
. Quotas				
- Quotas Sócios Colectivos	50,00€	400,00€		-100%
- Quotas Sócios Individuais	30,00€	3 000,00€	3 855,00€	29%
. Donativos		2 000,00€	31 344,73€	1467%
. T-Shirts	12,20€	2 585,37€	83,02€	-97%
. Projectos				
- Prémio Comunicação		15 000,00€	15 000,00€	0%
- Corações XXL (Preparação Parto)		0,00€	0,00€	-
- Atendimento		0,00€	15 000,00€	
- Bolsas		33 300,00€	52 597,35€	58%
- Lugar do Mundo		4 500,00€	0,00€	-
- Projecto Associação Respeito		74 015,00€	55 015,00€	-
- Curso de Capacitação		4 000,00€	0,00€	-100%
- A CCC vai à Escola		18 050,00€	18 550,00€	-
- Projecto Maternidade Guiné		0,00€	15 100,16€	100%
. Apoios Institucionais		1 000,00€	4 329,88€	333%
. Cafeteria CCC		60 000,00€	46 537,47€	-22%
. Outros			2 506,89€	100%
Receitas		217 850,37€	259 919,50€	19%
Receitas + Saldo Inicial		417 850,37€	529 134,54€	27%

Assembleia Geral – 25 -Mar-2019



Execução Orçamental 2018 - Gastos

Descrição	Valor Unit	Orçamento 2018	Real até 31-Dez-2019	Desvio
Investimentos				
- Computadores	400,00€	400,00€		-100%
- Licenças Software	550,00€	550,00€	43,05€	-92%
- Criação do Website	2 000,00€	2 000,00€		-100%
- Projector e câmara	2 000,00€	2 000,00€		-100%
		4 950,00€		-100%
Custos de Funcionamento				
- Rendas	60,00€	720,00€	705,77€	-2%
- Seguros	250,00€	250,00€	545,74€	118%
- Água	0,00€	0,00€	0,00€	-
- Energia	0,00€	0,00€	0,00€	-
- Auditoria	1 500,00€	1 500,00€	1 230,00€	-18%
- Jurista	200,00€	200,00€	27,00€	-87%
- Manutenção e Reparções	600,00€	600,00€	857,49€	43%
- Mat de Escritório	1 750,00€	1 750,00€	623,05€	-64%
- Limpeza e Utensílios	720,00€	720,00€	623,37€	-13%
- Técnicos (Profissionais Liberais)	300,00€	10 800,00€	1 295,35€	-88%
- Seg Social Técnicos	15,00€	360,00€	0,00€	-100%
- Comunicações	100,00€	1 200,00€	533,47€	-56%
- Refeições		1 600,00€	342,69€	-79%
- Deslocações	0,36€	864,00€	1 809,91€	109%
- Pessoal				
-> Administrativa	750,00€	31 500,00€	33 863,51€	8%
-> Seg Social	152,25€	6 394,50€	11 936,62€	87%
-> Subs Alimentação e outros subsidios	4,27€	3 100,02€	6 523,46€	110%
- Outros		500,00€	4 788,24€	858%
Custos Directos dos Projectos				
- T Shirts + Donativo a UNFPA		10 232,80€	197,36€	-98%
- Prémio Comunicação		15 000,00€	10 505,92€	-30%
- Corações XXL (Preparação Parto)		0,00€	0,00€	-
- Atendimento			12 934,88€	
- Bolsas	250€/300€	22 200,00€	24 628,82€	11%
- Lugar do Mundo		4 500,00€	0,00€	-100%
- A CCC vai à Escola		18 050,00€	30 210,02€	67%
-Projecto Associação Respeito		74 015,00€	52 224,43€	-29%
- Curso de Capacitação		4 000,00€	0,00€	-100%
- Cafeteria CCC		41 931,00€	52 303,98€	25%
- Projecto Maternidade Guiné		0,00€	22 385,22€	-
		251 987,32€	271 096,30€	8%
Total Custos + Investimentos		256 937,32€	271 096,30€	6%
Superavit/Deficit(-) do Período		-39 086,95€	-11 176,80€	
Diferimentos/contas a receber e apagar			4 641,11€	
Saldo		160 913,05€	262 679,35€	63%



Orçamento 2019 – Receitas

(aprovado na AG de Dez-2018)

Descrição	Valor Unit	Orçamento 2019
Saldo Inicial		<u>230 000,00€</u>
RECEITAS		
. Quotas		
- Quotas Sócios Colectivos	50,00€	400,00€
- Quotas Sócios Individuais	30,00€	5 100,00€
. Donativos		74 000,00€
. T-Shirts	12,20€	2 439,02€
. Projectos		
- Prémio Comunicação		15 000,00€
- Corações XXL (Preparação Parto)		2 000,00€
- Bolsas	437,50€	42 000,00€
- Lugar do Mundo		4 500,00€
- Projecto Associação Respeito		19 000,00€
- Curso de Capacitação		4 000,00€
- Projecto Guiné "Tamo Junto"		22 300,00€
- A CCC vai à Escola (3ª Temporada)		50 000,00€
. Apoios Institucionais		1 000,00€
. Cafeteria CCC		45 000,00€
. Outros		
Receitas		<u>286 739,02€</u>
Receitas + Saldo Inicial		<u>516 739,02€</u>



Orçamento 2019 - Investim. e Custos

Descrição	Valor Unit	Orçamento 2019
Investimentos		
- Computadores	400,00€	400,00€
- Licenças Software	550,00€	550,00€
- Criação do Website	2 000,00€	2 000,00€
- Projector e câmara	2 000,00€	2 000,00€
		4 950,00€
Custos de Funcionamento		
- Rendas	60,00€	720,00€
- Seguros	1 100,00€	1 100,00€
- Água	0,00€	0,00€
- Energia	0,00€	0,00€
- Auditoria	1 500,00€	1 500,00€
- Jurista	200,00€	200,00€
- Manutenção e Reparações		2 400,00€
- Mat de Escritório	1 750,00€	1 750,00€
- Limpeza e Utensílios	720,00€	1 300,00€
- Técnicos (Profissionais Liberais)	300,00€	10 800,00€
- Seg Social Técnicos	15,00€	1 080,00€
- Comunicações	100,00€	1 200,00€
- Refeições		9 234,72€
- Deslocações	0,36€	1 864,00€
- Pessoal		
-> Direcção	1 715,60€	24 018,40€
-> Administrativa	760,00€	31 920,00€
-> Seg Social		4 875,74€
-> Subs Alimentação	4,77€	4 617,36€
- Outros		500,00€
Custos Directos dos Projectos		
- T Shirts + Donativo a UNFPA		10 232,80€
- Prémio Comunicação		15 000,00€
- Corações XXL (Preparação Parto)		2 000,00€
- Bolsas	350,00€	33 600,00€
- Lugar do Mundo		4 500,00€
- A CCC vai à Escola (3ª Temporada)		47 249,09€
- Projecto Associação Respeito		19 000,00€
- Curso de Capacitação		4 000,00€
- Projecto Guiné "Tamo Junto"		22 300,00€
- Cafeteria CCC		55 000,00€
		311 962,11€
Total Custos + Investimentos		316 912,11€
Superavit/Deficit(-) do Período		-30 173,08€
Saldo		199 826,92€