

RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2020

APASP

Elaborado por Cátia Alexandra Bebiano Monteiro
em 26/03/2021

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

ÍNDICE

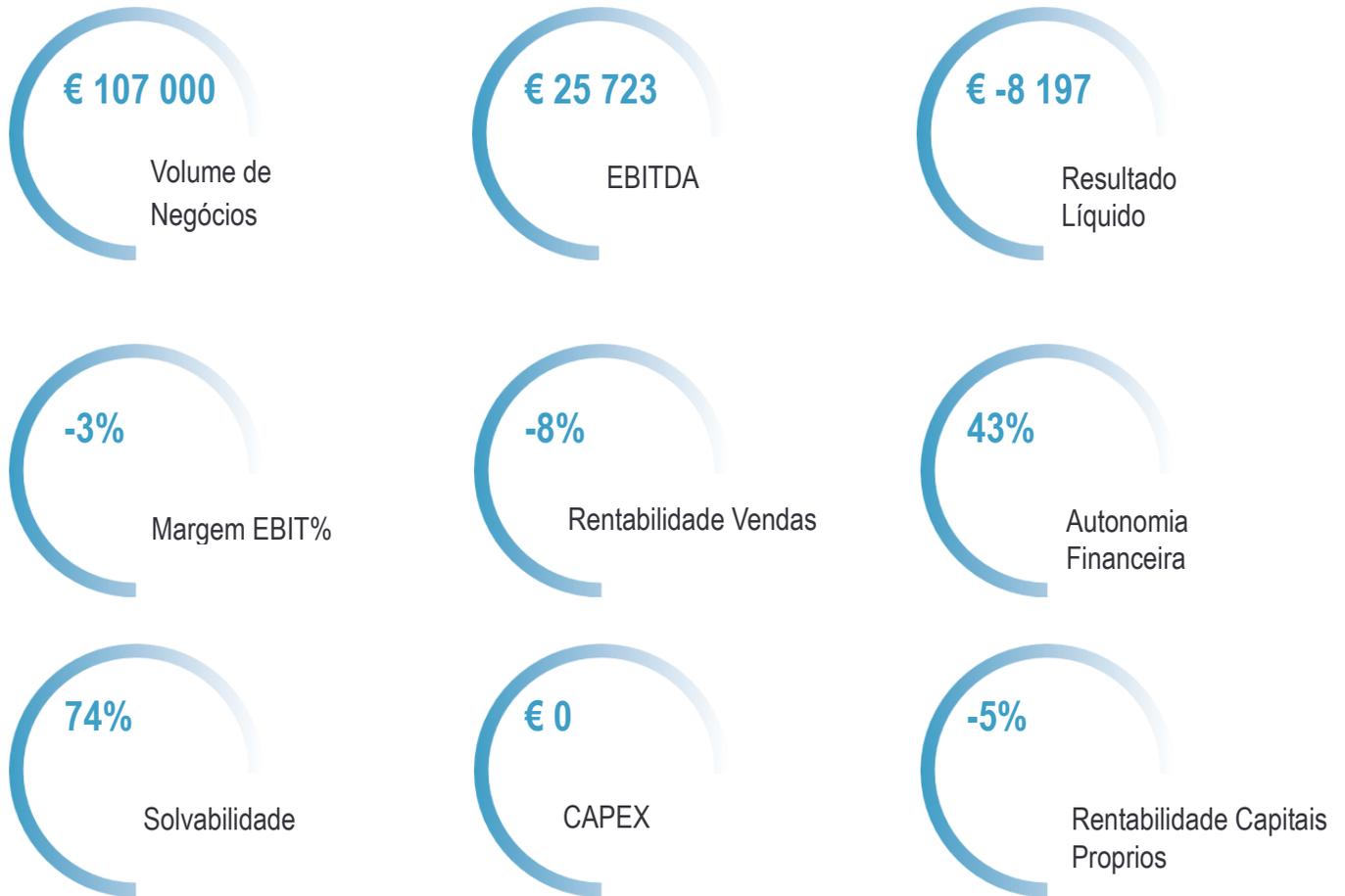
PRINCIPAIS INDICADORES	5
1. VOLUME DE NEGÓCIOS	5
2. ESTRUTURA ACIONISTA	5
3. POSIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL (ART. 35.º CSC)	6
4. UTENTES	Erro! Marcador não definido.
5. DÍVIDAS DE UTENTES MAIS RELEVANTES	8
6. ANTIGUIDADE DE SALDOS DE CLIENTES	9
7. PRINCIPAIS FORNECEDORES	10
8. DÍVIDAS A FORNECEDORES MAIS RELEVANTES	11
9. ANTIGUIDADE DE SALDOS A FORNECEDORES	12
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	13
1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	13
2. BALANÇO	14
ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC	15
1. APURAMENTO IRC	15
2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA	16
3. CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA	17
EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS	18
1. VOLUME DE NEGÓCIOS	18
2. GASTOS COM PESSOAL	18
3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	19
STOCK	21
1. COMPRAS	21
2. APURAMENTO DO CMVC	21

A APASP foi constituída a 20 de Janeiro de 2010, tendo iniciado a sua atividade em junho de 2016.

A área de negócio principal está relacionada com apoio aos idosos como IPSS, com sede em Lugar de Eiras Estrada Camarária Parada, registada com o número de identificação fiscal 509281184.

A APASP é uma IPSS. Atualmente, tem 12 trabalhadores ao seu serviço.

INDÍCES



PRINCIPAIS INDICADORES

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 106 999,77, o que representa uma diminuição de 7,42% face ao período homólogo do ano anterior.

Para atingir o volume de negócios do ano transato, a empresa necessita de faturar mais € 8 578,23.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Var. Vendas	Diferença
Volume de Negócios	106 999,77	115 578,00	115 578,00	-7,42%	-8 578,23

**Valores apresentados sem IVA*

2. ESTRUTURA ACIONISTA

Sendo uma Associação sem fins lucrativos, não tem estrutura acionista

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

Em 2019, o capital próprio ascendeu a € 165 169,94. Comparando com o ano transato, representa uma variação negativa de € 22 981,27

Descrição	Valor
Capital Subscrito	
Outros instrumentos de capital próprio	
Prémios de emissão	
Reservas legais	
Outras reservas	
Resultados Transitados	-20 209,00
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	193 575,83
Resultado líquido do período	-8 196,89
Dividendos antecipados	
Total Capital Próprio	165 169,94

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

4. UTENTES

A APASP tinha Utentes a 31 de Dezembro de 2020.

5. DÍVIDAS DE UTENTES

A associação não tem dividas de Utentes

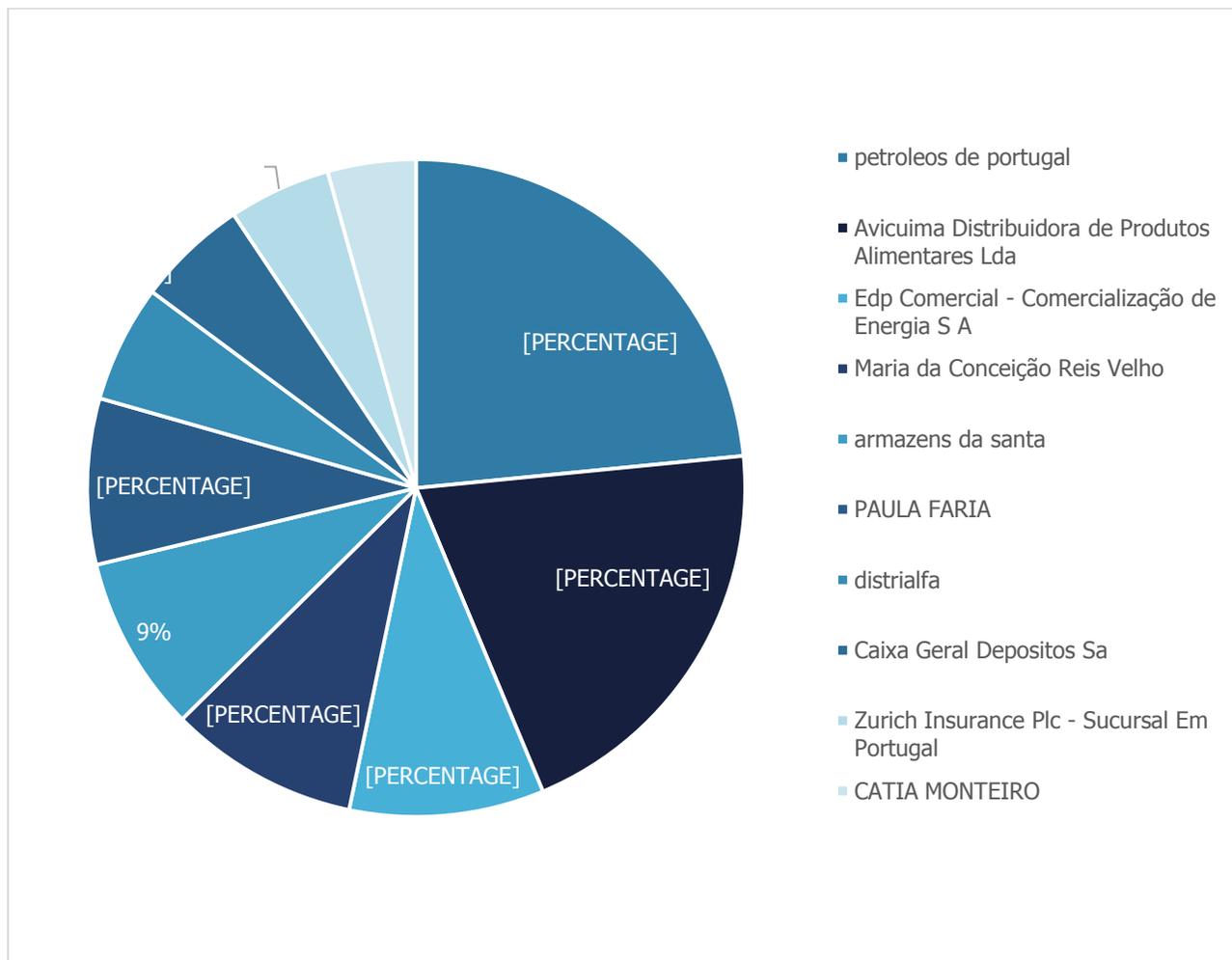
6. ANTIGUIDADE DE SALDOS DE UTENTES

Não tem

7. PRINCIPAIS FORNECEDORES

Os principais fornecedores representam 72,48% do valor total das compras.

O fornecedor petroleos de portugal evidencia-se com € 10 343,30 de compras realizadas até a data do relatório.



8. DÍVIDAS A FORNECEDORES MAIS RELEVANTES

A dívida de maior valor corresponde ao fornecedor Avicuima.

9. ANTIGUIDADE DE SALDOS A FORNECEDORES

De salientar que a APASP não tem dividas a fornecedores com prazo superior a 3 meses.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente	Ano anterior
Vendas e serviços prestados	106 999,77	115 578,00
Subsídios à exploração	75 146,35	65 708,58
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-20 474,40	-16 254,73
Fornecimentos e serviços externos	-42 436,75	-67 841,49
Gastos com o pessoal	-110 306,92	-96 285,75
Imparidade (perdas / reversões)		
Provisões (aumentos / reduções)		
Outros rendimentos	17 164,59	16 780,05
Outros gastos	-369,27	-640,01
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	25 723,37	17 044,65
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-28 659,71	-29 311,15
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-2 936,34	-12 266,50
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados	-5 260,55	-5 592,61
Resultado antes de impostos	-8 196,89	-17 859,11
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	-8 196,89	-17 859,11

2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente	Ano anterior
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	371 394,48	400 054,19
Ativos intangíveis		
Total ativo não corrente	371 394,48	400 054,19
Ativo corrente		
Inventários	637,10	334,94
Clientes		
Estado e outros entes públicos	574,80	1394,85
Diferimentos	263,02	337,21
Caixa e depósitos bancários	14 613,35	23 583,54
Total ativo corrente	16 088,27	25 650,54
Total ativo	387 482,75	425 704,73
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital subscrito		
Outros instrumentos de capital próprio		
Reservas - Reservas legais		
Resultados transitados	-20 209,00	-2 349,89
Outras variações no capital próprio	193 575,83	208 360,21
Resultado líquido do período	-8 196,89	-17 859,11
Total capital próprio	165 169,94	188 151,21
Passivo		
Provisões		
Financiamentos obtidos	203 101,61	216 564,54
Outras dívidas a pagar		
Total passivo não corrente	203 101,61	216 564,54
Passivo corrente		
Fornecedores	3414,07	6177,79
Estado e outros entes públicos	2690,78	2385,62
Financiamentos obtidos		
Diferimentos		
Outros passivos correntes	13 106,35	12 425,57
Total passivo corrente	19 211,20	20 988,98
Total passivo	222 312,81	237 553,52
Total capital próprio e passivo	387 482,75	425 704,73

ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC

1. APURAMENTO IRC

Não se aplica

2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA

Não se aplica

3. CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA

Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)

Cálculo Pagamento Por Conta	Valor
Volume Negócios	106 999,77
Coleta de IRC	
Retenções na fonte	
Pagamento por conta	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Julho 2021	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Setembro 2021	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - 15 de Dezembro 2021	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)

EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

Volume de Negócios	1º trim 2020	1º trim 2019	Var. 1º trim	2º trim 2020	2º trim 2019	Var. 2º trim	3º trim 2020	3º trim 2019	Var. 3º trim	4º trim 2020	4º trim 2019	Var. 4º trim
Vendas			-			-			-			-
Prestações de Serviços	30 219,76	26 605,00	13,59%	26 120,00	27 300,00	-4,32%	23 950,00	29 260,00	-18,15%	26 710,01	32 413,00	-17,59%
Total Vendas e serviços prestados	30 219,76	26 605,00	13,59%	26 120,00	27 300,00	-4,32%	23 950,00	29 260,00	-18,15%	26 710,01	32 413,00	-17,59%

2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2020	1º trim 2019	Var. 1º trim	2º trim 2020	2º trim 2019	Var. 2º trim	3º trim 2020	3º trim 2019	Var. 3º trim	4º trim 2020	4º trim 2019	Var. 4º trim
Remunerações órgãos sociais			-			-			-			-
Remunerações pessoal	18 051,40	14 143,64	27,63%	19 061,40	14 100,00	35,19%	21 753,98	19 137,27	13,67%	29 646,90	30 596,66	-3,10%
Indemnizações			-			-			-			-
Encargos sobre remunerações	4025,46	3154,03	27,63%	4974,42	4155,91	19,70%	4851,18	4267,61	13,67%	5136,55	5512,27	-6,82%
Seguro acidentes de trabalho	505,82	444,64	13,76%	439,74	74,91	487,02%	401,17		-	565,87	168,61	235,61%
Custos de acção social			-			-			-		45,42	-100,00%
Outros gastos com pessoal	148,26	100,26	47,88%	136,32	100,26	35,97%	445,19	124,26	258,27%	163,26	160,00	2,04%
Total Gastos com o pessoal	22 730,94	17 842,57	27,40%	24 611,88	18 431,08	33,53%	27 451,52	23 529,14	16,67%	35 512,58	36 482,96	-2,66%

3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Form. e Serviços Externos	1º trim 2020	1º trim 2019	Var. 1º trim	2º trim 2020	2º trim 2019	Var. 2º trim	3º trim 2020	3º trim 2019	Var. 3º trim	4º trim 2020	4º trim 2019	Var. 4º trim
Subcontratos			-	135,67		-			-			-
Trabalhos especializados	1749,12	13 645,60	-87,18%	2414,48	6989,26	-65,45%	2625,01	2961,53	-11,36%	3201,93	2681,57	19,40%
Publicidade e propaganda			-			-			-			-
Vigilância e segurança			-			-			-			-
Honorários			-			-		290,00	-100,00%	3600,00		-
Comissões	416,22	430,56	-3,33%	416,72	418,06	-0,32%	409,76	430,28	-4,77%	395,84	416,72	-5,01%
Conservação e reparação	31,50	292,32	-89,22%	616,94		-	86,39		-	151,85	6,15	2369,10%
Outros Serviços Especializados	32,42		-			-			-			-
Ferramenta utensílio desgaste rápido	139,25	5084,82	-97,26%	59,03	471,12	-87,47%	866,16	131,07	560,84%	3,99	269,84	-98,52%
Livros e documentação técnica			-		75,00	-100,00%			-			-
Material de escritório/economato	16,30	57,91	-71,85%	54,84	50,45	8,70%	29,75	164,10	-81,87%	16,55	6,65	148,87%
Artigos para oferta			-			-			-			-
Outros materiais	509,51	698,24	-27,03%	241,37	124,23	94,29%	146,32	564,72	-74,09%	746,76	382,40	95,28%
Eletricidade	1004,39	6161,44	-83,70%	1258,12	825,68	52,37%	1117,33	975,36	14,56%	842,31	1023,51	-17,70%
Combustíveis	320,41	1903,02	-83,16%	256,92	430,01	-40,25%	288,11	164,01	75,67%	275,52	176,02	56,53%
Água	248,85	270,89	-8,14%	180,30	418,95	-56,96%	206,12	255,12	-19,21%	-363,76	300,67	-220,98%
Outros energia e fluidos	6253,61	3009,40	107,80%	1134,54	1168,97	-2,94%			-	2955,15	2209,02	33,78%
Transportes de pessoal			-			-			-		124,00	-100,00%
Transportes de mercadorias			-			-			-			-
Deslocações estadas transportes			-			-			-			-
Rendas e Alugueres			-			-			-			-
Comunicação	156,89	268,39	-41,54%	211,58	205,55	2,93%	177,44	206,87	-14,23%	179,31	83,39	115,02%
Seguros	255,49	252,28	1,27%	666,74	1064,30	-37,35%	508,45	987,87	-48,53%	248,78	255,49	-2,63%
Royalties e licenças			-			-			-			-
Contencioso e notariado			-			-			-			-
Despesas de representação			-			-			-			-
Limpeza, higiene e conforto	1425,21	1799,28	-20,79%	1449,31	3047,22	-52,44%	1016,35	1293,02	-21,40%	1049,60	1756,45	-40,24%
Outros serviços			-			-			-			-
Total Fornecimentos e serviços externos	12 559,17	33 874,15	-62,92%	9096,56	15 288,80	-40,50%	7477,19	8423,95	-11,24%	13 303,83	9691,88	37,27%

RELATÓRIO PARA A GESTÃO
APASP
31/12/2020

Form. e Serviços Externos	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Subcontratos						135,67						
Trabalhos especializados	947,80	403,16	398,16	418,16	300,00	1696,32	957,50	869,35	798,16	1497,11	820,66	884,16
Publicidade e propaganda												
Vigilância e segurança												
Honorários												3600,00
Comissões	152,24	131,74	132,24	152,24	132,24	132,24	152,24	132,24	125,28	145,28	125,28	125,28
Conservação e reparação	31,50			556,67	60,27		86,39			151,85		
Outros Serviços Especializados	32,42	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	-0,00
Ferramenta utensílio desgaste rápido		127,70	11,55	39,50	3,60	15,93	8,41		857,75		3,99	
Livros e documentação técnica												
Material de escritório/economato			16,30	11,84	43,00			18,25	11,50		16,55	
Artigos para oferta												
Outros materiais	203,65	186,18	119,68	241,37				101,45	44,87	541,56	40,45	164,75
Eletricidade	347,34	342,25	314,80	571,12	329,29	357,71	364,93	378,47	373,93	-50,13		892,44
Combustíveis	127,00	69,39	124,02	50,01	94,27	112,64	106,09	64,00	118,02	112,51	59,00	104,01
Água	86,81	85,42	76,62	81,72	98,58		56,07	68,58	81,47	99,28	85,42	-548,46
Outros energia e fluidos	3280,87	1569,97	1402,77	0,00	1134,54	0,00	0,00	-0,00	-0,00	1264,82	-0,00	1690,33
Transportes de pessoal												
Transportes de mercadorias												
Deslocações estadas transportes												
Rendas e Alugueres												
Comunicação	54,98	32,28	69,63	70,21	71,05	70,32	57,99	60,99	58,46	54,63	54,99	69,69
Seguros	255,49			666,74			508,45			258,78	-10,00	
Royalties e licenças												
Contencioso e notariado												
Despesas de representação												
Limpeza, higiene e conforto	424,48	377,16	623,57	435,75	656,41	357,15	393,08	520,86	102,41	356,07	442,93	250,60
Outros serviços												
Total Fornecimentos e serviços externos	5944,58	3325,25	3289,34	3295,33	2923,25	2877,98	2691,15	2214,19	2571,85	4431,76	1639,27	7232,80

STOCK

1. COMPRAS

A empresa adquiriu até a data € 20 776,56.

COMPRAS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Mercadorias	2569,50	1612,57	2003,71	1873,99	1398,97	1634,85	1507,58	1563,49	1493,06	1876,77	1565,15	1676,92	20 776,56
Mat. Primas													
Prod. Acabados													
Subprodutos													
Total Compras	2569,50	1612,57	2003,71	1873,99	1398,97	1634,85	1507,58	1563,49	1493,06	1876,77	1565,15	1676,92	20 776,56

2. APURAMENTO DO CMVMC

CMVMC	2020	2019
Ex. Inicial	334,94	125,12
Compras	20 776,56	16 464,55
Varição Produção		
Ex. Final	-637,10	-334,94
CMVMC	20 474,40	16 254,73