



Relatório e Contas 2021

A Associação Particular de Solidariedade Social – Sol Nascente (IPSS), matriculada na Conservatória do Registo Comercial do Nordeste, possuindo o número de identificação fiscal 512 051 526, com sede na Rua Direita, n.º 79, Freguesia da Salga, Concelho do Nordeste, e cujo objetivo consiste em incrementar a solidariedade social e o desenvolvimento rural, vem por este meio apresentar a sua prestação de contas relativa ao período de 2021.

Índice

- Balanço em 31 de dezembro de 2021
- Demonstração dos Resultados em 31 de dezembro de 2021
- Demonstração dos Resultados por Valências em 31 de dezembro de 2021
- Demonstração de Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2021
- Relatório de Gestão
- Proposta da Direção
- Encerramento

**Demonstrações Financeiras
para o período findo em 31 de dezembro de 2021**


Sol Nascente - Associação Particular de Solidariedade Social

Balanço em 31 de Dezembro de 2021

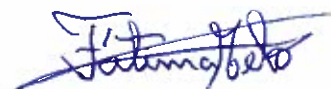
(Valores expressos em euros)

	<u>31.Dez.21</u>	<u>31.Dez.20</u>
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	101.179,29	112.740,77
Investimentos financeiros	<u>668,27</u>	<u>426,90</u>
	<u>101.847,56</u>	<u>113.167,67</u>
Ativo corrente		
Inventários	4.755,72	3.902,98
Créditos a receber	35.670,33	21.567,46
Diferimentos	1.140,79	923,73
Outros ativos correntes	300,00	913,19
Caixa e depósitos bancários	<u>23.057,75</u>	<u>20.675,12</u>
	<u>64.924,59</u>	<u>47.982,48</u>
Total do ativo	<u>166.772,15</u>	<u>161.150,15</u>
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	82.941,99	82.941,99
Resultados transitados	-95.222,63	-69.001,68
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	82.469,40	94.263,28
Resultado líquido do período	<u>-438,88</u>	<u>-26.220,95</u>
Total dos fundos patrimoniais	<u>69.749,88</u>	<u>81.982,64</u>
Passivo		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	<u>19.583,29</u>	<u>24.855,49</u>
	<u>19.583,29</u>	<u>24.855,49</u>
Passivo corrente		
Fornecedores	43.748,21	23.611,16
Estado e outros entes públicos	8.428,16	7.189,89
Financiamentos obtidos	5.272,20	3.566,23
Outros passivos correntes	<u>19.990,41</u>	<u>19.944,74</u>
	<u>77.438,98</u>	<u>54.312,02</u>
Total do Passivo	<u>97.022,27</u>	<u>79.167,51</u>
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	<u>166.772,15</u>	<u>161.150,15</u>

O CONTABILISTA CERTIFICADO



PA DIREÇÃO



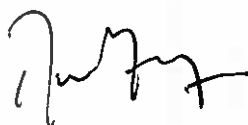
Sol Nascente - Associação Particular de Solidariedade Social

Demonstração dos Resultados por Naturezas Período findo em 31 de Dezembro de 2021

(Valores expressos em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	31.Dez.21	31.Dez.20
Vendas e serviços prestados	149.168,36	119.815,36
Subsídios, doações e legados à exploração	73.434,80	73.088,53
Variação nos inventários da produção	118,76	-321,02
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-69.005,13	-63.628,87
Fornecimentos e serviços externos	-23.982,58	-27.483,42
Gastos com o pessoal	-134.256,26	-130.716,50
Outros rendimentos	17.080,56	15.625,86
Outros gastos	-482,57	-496,62
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12.075,94	-14.116,68
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-11.561,48	-11.544,65
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	514,46	-25.661,33
Juros e gastos similares suportados	-744,90	-559,62
Resultado antes de impostos	-230,44	-26.220,95
Imposto sobre o rendimento do período	-208,44	0,00
Resultado líquido do período	-438,88	-26.220,95

O CONTABILISTA CERTIFICADO



Pha DIREÇÃO



Sol Nascente - Associação Particular de Solidariedade Social

**Demonstração dos Resultados por Valências
Período findo em 31 de Dezembro de 2021**

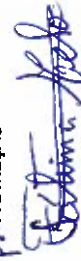
(Valores expressos em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Pastelaria, biscoitaria e culinária	CPES	CATL
Vendas e serviços prestados	148.116,36	0,00	1.052,00
Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	47.580,50	25.854,30
Variação nos inventários da produção	118,76	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-67.114,12	0,00	-1.891,01
Fornecimentos e serviços externos	-18.208,88	0,00	-5.773,70
Gastos com o pessoal	-55.156,94	-49.550,70	-29.548,62
Outros rendimentos	1.214,33	43,88	15.822,35
Outros gastos	-482,57	0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	8.486,94	-1.926,32	5.515,32
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.108,54	-90,05	-10.362,89
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	7.378,40	-2.016,37	-4.847,57
Juros e gastos similares suportados	-744,90	0,00	0,00
Resultado antes de impostos	6.633,50	-2.016,37	-4.847,57
Imposto sobre o rendimento do período	-208,44	0,00	0,00
Resultado líquido do período	6.425,06	-2.016,37	-4.847,57
Margem sobre o CMVMC	123%		

O CONTABILISTA CERTIFICADO



PAVIA DIREÇÃO



Sol Nascente - Associação Particular de Solidariedade Social

**Demonstração de Fluxos de Caixa
Período findo em 31 de Dezembro de 2021**

(Valores expressos em euros)

RUBRICAS	31.Dez.21	31.Dez.20
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	135.065,49	126.423,54
Pagamentos a fornecedores	-73.584,64	-82.618,34
Pagamentos ao pessoal	-133.953,07	-126.687,08
	-72.472,22	-82.881,88
Caixa gerada pelas operações		
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	79.407,35	-666,56
Outros recebimentos/pagamentos	6.935,13	76.125,85
	<u>6.935,13</u>	<u>-7.422,59</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis		-1.615,00
Investimentos financeiros	-241,37	-239,59
Recebimentos provenientes de:		
Subsídios ao investimento	0,00	0,00
	<u>-241,37</u>	<u>-1.854,59</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos		25.000,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-3.566,23	-2.937,41
Juros e gastos similares	-744,90	-559,62
	<u>-4.311,13</u>	<u>21.502,97</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	2.382,63	12.225,79
Caixa e seus equivalentes no início do período	20.675,12	8.449,33
Caixa e seus equivalentes no fim do período	23.057,75	20.675,12

O CONTABILISTA CERTIFICADO



DA DIREÇÃO



Relatório de Gestão

para o período findo em 31 de dezembro de 2021

No âmbito do dever de informar os associados sobre a atividade da Associação Sol Nascente (ASN), durante o ano de 2021, abaixo relatamos os principais acontecimentos económicos e financeiros que ocorreram naquele ano, e que estão espelhados no Balanço e na Demonstração dos Resultados, atrás apresentados.

No período de 2021, a Associação Particular de Solidariedade Social – Sol Nascente desenvolveu, no âmbito da sua atividade estatutária, os seguintes programas:

- I. **Centro de promoção e emprego social – contrato de cooperação**, patrocinado e financiado pelo Instituto de Segurança Social dos Açores, IPRA, consistiu no apoio em termos de formação na área de confeção de pastelaria e de cozinha (**atividade comercial da ASN**). Esse acordo tem a periodicidade de 12 meses, sendo renovado anualmente;

- II. **Centro de atividades de tempos livres (CATL) - contrato de cooperação**, patrocinado e financiado pelo Instituto de Segurança Social dos Açores, IPRA. Esse acordo tem a periodicidade de 12 meses, sendo renovado anualmente;

Todos esses programas permitiram a manutenção dos meios humanos, físicos e financeiros da ASN, atingindo desta forma os seus objetivos de solidariedade social, no meio em que desenvolve a sua atividade.

Através da análise da Demonstração dos Resultados, que explica o comportamento dos rendimentos e gastos da Associação Sol Nascente, pode constatar-se que os **rendimentos** atingiram em 2021, o valor de 239.802,48 euros, mais 15% (31.593,75 euros), do que foi conseguido em 2020 (208.208,73 euros), fruto de alterações ocorridas, essencialmente, nas seguintes rubricas:

- a. **Vendas resultantes da atividade comercial da ASN de pastelaria, biscuitaria e culinária**, no valor de 148.116,36 euros, mais 25% (29.603,95 euros), do que em 2020 (118.512,41 euros).
- b. **Prestações de serviços, associadas às participações familiares, pagas pelos utentes da ASN, no âmbito do CATL e às quotas pagas pelos associados da ASN**, no valor global de 1.052,00 euros, menos 19% (250,95 euros), do que em 2020 (1.302,95 euros);
- c. **Subsídios à exploração no valor de 73.434,80 euros, mais 346,27 euros, do que em 2020 (73.088,53 euros), resultado de oscilações verificadas nos seguintes programas e apoios:**
 1. **Centro de Promoção e Emprego Social:** 47.580,50 euros, mais 4% (1.653,34 euros), do que em 2020 (45.927,16 euros). Este aumento refere-se ao valor recebido, a mais, nos últimos duodécimos do ano 2021, relativo a uma adenda ao acordo de cooperação, com o Instituto de Segurança Social dos Açores, IPRA, sendo retificado o valor da participação total anual;
 2. **CATL:** 25.761,18 euros, mais 556,93 euros, do que em 2020 (25.204,25 euros). Este aumento refere-se ao valor recebido, a mais, nos últimos duodécimos do ano 2021, relativo a uma adenda ao acordo de cooperação, com o Instituto de Segurança Social dos Açores, IPRA, sendo retificado o valor da participação total anual;
 3. **Apoio Covid-19 (Apoio Excepcional à família dos Trabalhadores por Conta de Outrem)**, recebido em 2021 pela ASN, do Instituto de Segurança Social dos Açores, IPRA, no valor de 93,12 euros (relativos a colaboradoras envolvidas no CATL da ASN), menos 95% (1.864,00 euros), do que em 2020 (1.957,12 euros).

- d. Donativos recebidos pela ASN, em 2021, no valor de 4.072,35 euros (recebidos pelo CATL), mais 99% (2.021,53 euros), do que em 2020 (2.050,82 euros).

No respeitante aos **gastos**, estes atingiram, em 2021, 240.241,36 euros, mais 2% (5.811,68 euros), do que em 2020 (234.429,68 euros), com realce para os gastos com o pessoal que atingiram os 134.256,26 euros, mais 3% (3.539,76 euros), do que em 2020 (130.716,50 euros). Continuam a ser valores significativos, que justificam o envolvimento dos meios humanos na atividade da Associação Sol Nascente, e em especial nos programas em funcionamento, atrás referidos.

Os custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas com 69.005,13 euros, mais 8% (5.376,26 euros), do que em 2020 (63.628,87 euros) e os Fornecimentos e serviços externos com 23.982,58 euros, menos 13% (3.500,84 euros), do que em 2020 (27.483,42 euros), são os gastos mais relevantes, depois dos referidos no parágrafo anterior.

Todos esses fatores contribuíram para que a ASN apresentasse **resultados líquidos negativos em 2021**, atingindo o valor de **438,88 euros** (26.220,95 euros negativos em 2020).

Da análise do Balanço, que retrata a situação patrimonial da ASN, salienta-se um aumento no ativo da mesma, em 5.622,00 euros (166.772,15 euros em 2021, face a 161.150,15 euros, verificados em 2020). Destacam-se, as alterações ocorridas, principalmente, nas seguintes rubricas:

- «Ativos fixos tangíveis», diminuição face a 2020, no valor de 11.561,48 euros (resultado, essencialmente, do desgaste na vida útil dos ativos existentes);
- «Créditos a receber», aumento face a 2020, no valor de 14.102,87 euros, face ao aumento verificado nas vendas da atividade comercial da ASN de pastelaria, biscuitaria e culinária, consequência, essencialmente, das refeições escolares fornecidas no decurso do ano 2021 (“Pós-Covid”);
- «Caixa e depósitos bancários», aumento face a 2020, no valor de 2.382,63 euros (fruto da recuperação da ASN, com o resultado positivo obtido no ano 2021, na atividade comercial da ASN de pastelaria, biscuitaria e culinária).

Os fundos patrimoniais da associação atingiram, em 2021, os 69.749,88 euros, menos 15% (12.232,76 euros) do que em 2020 (81.982,64 euros), a que corresponde uma autonomia financeira de 42% (menos 9% do que em 2020), ilustrando, ainda assim, uma situação financeira regular da Associação, dado o nível de endividamento.

O passivo, da ASN, em 2021, aumentou, face a 2020, em 17.854,76 euros (97.022,27 euros em 2021, face 79.167,51 euros em 2020), destacando-se, essencialmente:

- «fornecedores» e «outros passivos correntes», aumento face a 2020, no valor de 20.182,72 euros (aumento da produção da ASN, associada à atividade comercial de pastelaria, biscuitaria e culinária. Perante esse cenário, também, houve um maior envolvimento de recursos humanos em 2021 na ASN, incrementando, assim, nesse período, as responsabilidades/créditos, da ASN em termos de valores a pagar ao pessoal);
- «Estado e outros entes públicos», aumento face a 2020, no valor de 1.238,27 euros (face ao mencionado no parágrafo anterior);
- «financiamentos obtidos», diminuição face a 2020, no valor de 3.566,23 euros (resultado do pagamento das prestações, com a correspondente amortização, de uma dívida contraída, junto de uma instituição de crédito, no final de 2020, além de uma outra já existente, contraída em 2014, em fase final de amortização, ambas para apoio à tesouraria da Associação).

Embora todos os condicionalismos aqui relatados, esses valores continuam a realçar a envolvimento e a manutenção da atividade da ASN, assumindo, um papel significativo, no seio da freguesia da Salga e respetivo concelho do Nordeste.

Proposta da Direção

1. Que seja aprovado o Relatório e Contas do período de 2021;
2. Que o resultado líquido negativo apurado no período de 438,88 euros (quatrocentos e trinta e oito euros e oitenta e oito cêntimos), seja aplicado da seguinte forma:

2.1 A importância negativa de 438,88 euros (quatrocentos e trinta e oito euros e oitenta e oito cêntimos), seja transferida para a conta de resultados transitados.

Encerramento

Finalmente, a Direção da Associação Sol Nascente, deseja agradecer a confiança depositada pelo Estado e Segurança Social, Instituto de Segurança Social dos Açores - (IPRA), instituições financeiras, fornecedores, clientes e colaboradores, assim como a colaboração dos Associados, dado que todos contribuíram para que o ano de 2021, apesar das dificuldades que todos reconhecemos, tenha sido um ano de fortalecimento da ASN e de sustentação da sua atividade de solidariedade, nas zonas em que atua.

De acordo com o disposto no n.º 1 do artigo 21.º do Decreto-lei n.º 411/91 de 17 de outubro, declaramos que esta associação não se encontrava em situação de dívida perante a Segurança Social em 31 de dezembro de 2021.

Nordeste, 14 de março de 2022.



DA Direção