



ADELIACOR

ASSOCIAÇÃO PARA O
DESENVOLVIMENTO LOCAL
DE ILHAS DOS AÇORES

RELATÓRIO DE GESTÃO

(Artigos 65º e 66º do Código das Sociedades Comerciais)

Índice

| | |
|---|----|
| Balanço | 3 |
| Demonstração de resultados por natureza | 4 |
| Demonstração das alterações nos Fundos Patrimoniais | 5 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa | 6 |
| Anexo: | 7 |
| 1. Identificação da entidade | 7 |
| 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras | 7 |
| 3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros | 7 |
| 3.1 Principais políticas contabilísticas: | 8 |
| i) Bases de apresentação | 8 |
| ii) Políticas de reconhecimento e mensuração | 10 |
| 3.2 Alterações nas políticas contabilísticas, nas estimativas contabilísticas e erros | 10 |
| 4. Propriedades de investimento | 10 |
| 5. Ativos Fixos tangíveis | 10 |
| 6. Ativos Intangíveis | 11 |
| 7. Custos de empréstimos obtidos | 11 |
| 8. Inventários | 11 |
| 9. Rendimentos e gastos | 11 |
| 10. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes | 11 |
| 11. Subsídios e outros apoios das entidades públicas | 11 |
| 12. Instrumentos financeiros | 11 |
| 13. Benefícios dos empregados | 11 |
| 14. Outras informações | 11 |
| a. Investimentos Financeiros | 12 |
| b. Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros | 12 |
| c. Clientes e utentes | 12 |
| d. Outras contas a receber | 12 |
| e. Diferimentos | 12 |
| f. Outros ativos financeiros | 12 |
| g. Caixa e Depósitos Bancários | 12 |
| h. Fundos patrimoniais | 13 |
| i. Fornecedores | 13 |
| j. Estado e outros entes públicos | 13 |
| k. Outras contas a pagar | 13 |
| l. Outros passivos financeiros | 14 |
| m. Subsídios, doações e legados à exploração | 14 |
| n. Fornecimentos e serviços externos | 14 |
| o. Outros rendimentos e ganhos | 14 |
| p. Outros gastos e perdas | 16 |
| q. Resultados Financeiros | 16 |
| 15. Acontecimentos após a data de Balanço | 16 |

Através do presente Relatório de Gestão, vem a Direção dar conhecimento a terceiros, que com esta associação têm relações, dos aspetos mais relevantes relacionados com a actividade desenvolvida no exercício de 2020, resultando nos seguintes mapas financeiros.

BALANÇO

| Rubricas | Notas | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------|---------------|---------------|
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | €237.886,16 | €124.083,66 |
| Bens do património histórico e cultural | | | |
| Propriedades de Investimento | 1 | | €122.499,65 |
| Ativos intangíveis | | €224,76 | €547,27 |
| Investimentos financeiros | | €0,00 | €121,81 |
| Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros | | | |
| Outros créditos e ativos não correntes | | | |
| Total ativo não corrente | | €238.110,92 | €247.252,39 |
| Ativo corrente: | | | |
| Inventários | | | |
| Clientes | | €3.562,84 | €5.287,88 |
| Estado e outros entes públicos | | €345,82 | €398,64 |
| Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros | | €8.944,14 | €9.104,14 |
| Diferimentos | | €1.156,19 | €897,99 |
| Outras contas a receber | | €867.849,81 | €688.278,48 |
| Caixa e depósitos bancários | | €139.116,59 | €166.607,25 |
| Total ativo corrente | | €1.020.975,39 | €870.574,38 |
| Total ativo | | €1.259.086,31 | €1.117.826,77 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos Patrimoniais: | | | |
| Fundos | | €5.212,44 | €5.212,44 |
| Excedentes técnicos | | | |
| Reservas | | | |
| Resultados transitados | | €499.890,30 | €490.982,03 |
| Excedentes de revalorização | | | |
| Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | | €723.605,24 | €585.239,52 |
| Resultado líquido do período | | €5.062,56 | €10.327,67 |
| Dividendos antecipados | | | |
| Interesses que não controlam | | | |
| Total fundos patrimoniais | | €1.233.770,54 | €1.091.761,66 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | | |

| | | | |
|---|--|--------------|--------------|
| Provisões específicas | | | |
| Financiamentos obtidos | | | |
| Outras dívidas a pagar | | | |
| Total passivo não corrente | | | |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | | | |
| Estado e outros entes públicos | | €3.821,07 | €3.870,68 |
| Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros | | | |
| Financiamentos obtidos | | | |
| Diferimentos | | | |
| Outros passivos correntes | | €21.494,70 | €22.194,43 |
| Total passivo corrente | | €25.315,77 | €26.065,11 |
| Total passivo | | €25.315,77 | €26.065,11 |
| Total fundos patrimoniais e passivo | | 1.259.086,31 | 1.117.826,77 |

NOTA: O programa TOCONLINE juntou as propriedades de investimento aos ativos fixos tangíveis

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

| Rendimentos e Gastos | Notas | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------|---------------|---------------|
| Vendas e serviços prestados | | €17.715,00 | €21.470,00 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | €160.619,66 | €205.963,77 |
| Variação nos inventários da produção | | | |
| Trabalhos para a própria entidade | | | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | | |
| Fornecimentos e serviços externos | | (€22.911,91) | (€59.979,59) |
| Gastos com o pessoal | | (€141.480,46) | (€152.196,54) |
| Ajustamento de inventários (perdas / reversões) | | | |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | | | |
| Provisões (aumentos / reduções) | | €1.659,59 | €636,32 |
| Provisões específicas (aumentos / reduções) | | | |
| Outras imparidas (perdas/reversões) | | | |
| Aumentos / reduções de justo valor | | | |
| Outros rendimentos | | €3.994,53 | €8.038,17 |
| Outros gastos | | (€3.025,05) | (€2.476,71) |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos | | €16.571,36 | €21.455,41 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | | (€11.204,10) | (€10.569,94) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos) | | €5.367,26 | €10.885,47 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | | |
| Juros e gastos similares suportados | | | |
| Resultado antes de impostos | | €5.367,26 | €10.885,47 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | €304,70 | (€557,80) |
| Resultado líquido do período | | €5.062,56 | €10.327,67 |

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

(em euros)

| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos patrimoniais aos instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | Interesses minoritários | Total dos fundos patrimoniais | |
|--|-------|---|---------------------|----------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------|
| | | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Ajustamento em ativos financeiros | Excedentes revalorização | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | | | Total |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N-1 1 | | 5 212,44 | | | 484 802,25 | 3 910,62 | | 450 618,13 | 6 179,78 | 950 723,22 | | 950 723,22 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Primeira adoção de novo referencial contabilístico | | | | | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | |
| Realização do excedente de reval. De AFT e Intangíveis | | | | | | | | | | | | |
| Excedentes de reval. De AFT e Intang e respetivas valorizações | | | | | | | | | | | | |
| Ajustamentos por impostos diferidos | | | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | | | | | | | | |
| | 2 | | | | 0,00 | | | | 0 | 0,00 | | 0,00 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO 3 | | | | | 6 179,78 | | | | 10.327,67 | 10.327,67 | | 10.327,67 |
| RESULTADO EXTENSIVO 4=2+3 | | | | | 6 179,78 | | | | 10.327,67 | 10.327,67 | | 10.327,67 |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | | | 130.710,77 | | 130.710,77 | | 130.710,77 |
| Outras operações | | | | | | | | 130.710,77 | | 130.710,77 | | 130.710,77 |
| | 5 | | | | | | | 130.710,77 | | 130.710,77 | | 130.710,77 |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N-1 6=1+4+5 | | 5 212,44 | | | 490 982,03 | 3 910,62 | | 581.328,90 | 10.327,67 | 1.091.761,66 | | 1.091.761,66 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|----------|--|--|------------|----------|--|------------|-----------|--------------|--|--------------|
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N 6 | | 5 212,44 | | | 490 982,03 | 3 910,62 | | 581.328,90 | 10.327,67 | 1.091.761,66 | | 1.091.761,66 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Primeira adoção de novo referencial contabilístico | | | | | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | |
| Realização do excedente de reval. De AFT e Intangíveis | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|----------|--|------------|----------|--|------------|----------|--------------|--|--------------|
| Excedentes de reval. De AFT e Intang e respetivas valorizações | | | | | | | | | | |
| Ajustamentos por impostos diferidos | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | | |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | | | 10.327,67 | | | | 5.062,56 | 5.062,56 | | 5.062,56 |
| 8 | | | | | | | | | | |
| RESULTADO EXTENSIVO | | | 10.327,67 | | | | 5.062,56 | 5.062,56 | | 5.062,56 |
| 9=7+8 | | | | | | | | | | |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO: | | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | 138.365,72 | | 138.365,72 | | 138.365,72 |
| Outras operações | | | (1.419,40) | | | | | (1.419,40) | | (1.419,40) |
| 10 | | | | | | | | | | |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N | | | | | | | | | | |
| 6+9+10 | 5.212,44 | | 499.890,30 | 3.910,62 | | 719.694,62 | 5.062,56 | 1.233.770,54 | | 1.233.770,54 |

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| RUBRICAS | NOTAS | PERÍODOS | |
|--|-------|--------------|--------------|
| | | 2020 | 2019 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS - MÉTODO DIRETO: | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | €22.517,13 | €27.229,11 |
| Pagamentos de subsídios | | | |
| Pagamentos de apoios | | | |
| Pagamento de bolsas | | | |
| Pagamentos a fornecedores | | | |
| Pagamentos ao pessoal | | (€89.565,63) | (€98.615,60) |
| Caixa gerada pelas operações | | | |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | €412,21 | €188,29 |
| Outros recebimentos/pagamentos | | €39.435,80 | €46.716,66 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | | (€27.200,49) | (€24.481,54) |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos Fixos Tangíveis | | (€2.105,44) | (€2.359,93) |
| Ativos Intangíveis | | (€79,00) | (€289,40) |
| Investimentos Financeiros | | €111,67 | |
| Outros Ativos | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Ativos Fixos Tangíveis | | €1.566,03 | |
| Ativos Intangíveis | | | |
| Investimentos Financeiros | | | €224,88 |
| Outros Ativos | | | €44,78 |
| Subsídios aos Investimento | | | |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Juros e rendimentos similares | | |
| Dividendos | | |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | (€506,74) | (€1.544,67) |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Financiamentos obtidos | | |
| Realização de fundos | | |
| Cobertura de prejuízos | | |
| Doações | | |
| Outras operações de financiamento | €216,57 | |
| Pagamentos respeitantes a: | | |
| Financiamentos obtidos | | |
| Juros e gastos similares | | |
| Dividendos | | |
| Redução de fundos | | |
| Outras operações de financiamento | | |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3) | €216,57 | €0,00 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | (€27.490,66) | (€26.861,21) |
| Efeitos das diferenças de câmbio | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | €166.607,25 | €193.468,46 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | €139.116,59 | €166.607,25 |

ANEXO

1. Identificação da entidade:

A ADELIAÇOR, contribuinte n.º 512 040 184, é uma associação sem fins lucrativos constituída em 5 de Setembro de 1994.

A associação tem como objeto social, apoiar e promover o desenvolvimento local das ilhas de São Jorge, Pico, Faial, Flores e Corvo da Região Autónoma dos Açores e contribuir para aumentar as condições de bem estar e de progresso que contrariem o processo de desertificação humana que atinge, não só as comunidades rurais, como também os pequenos núcleos urbanos daquelas ilhas.

Para o efeito, e desde a sua constituição, a ADELIAÇOR tem sido interveniente na gestão de fundos comunitários.

Nesta data, a ADELIAÇOR é o Organismo Intermédio de Gestão do Programa de Desenvolvimento Rural da RAA, PRORURAL+ (FEADER) desde setembro de 2015 e do PO Mar2020 desde Dezembro de 2017 (QCA 2014-2020), para as ilhas de São Jorge, Pico, Faial, Flores e Corvo.

A sede da associação está localizada na Rua do Pasteleiro, s/n, na freguesia de Angústias, Ilha do Faial.

A associação tem um gabinete na Ilha do Pico, no Concelho da Madalena, sito à Rua Conselheiro Terra Pinheiro, n.º2 r/c, cedido por Conselho do Governo Regional dos Açores em 15/02/2013 e cuja cessão terminará durante o ano de 2021.

A associação tem ainda um gabinete técnico na ilha de São Jorge, situado no Concelho de Velas na Rua Cunha da Silveira, n.º21 através de protocolo assinado com a Associação Cultural de Velas desde Março de 2014.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Desde 2017 inclusivé, a contabilidade em geral e as demonstrações financeiras em particular foram obtidas apartir do programa online TOCONLINE e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF – ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º36-A/2011 de 9 de Março.

O anexo II do referido diploma refere que o Sistema de Normalização para as Entidades do Sector Não Lucrativo é composto pelos seguintes instrumentos:

- Bases para a apresentação das demonstrações financeiras (BADF)
- Modelos de demonstrações financeiras (MDF) – Portaria n.º105/2011 de 14 de março
- Código das contas (CC) – Portaria n.º106/2011 de 14 de março
- Norma Contabilística e de Relato Financeiro – Entidades do Setor Não Lucrativo NCRF - ESNL – Aviso n.º6726-B/2011 de 14 de março
- Normas Interpretativas (NI)

A adoção da NCRF – ESNL na sua plenitude ocorreu em 2017 quando se optou pela utilização do programa de contabilidade da Ordem dos Contabilistas Certificados - Toconline, trabalhando sobre o plano de contas específico das ESNL com as necessárias adaptações, tendo em conta as necessidades da associação.

Até aquela data a contabilidade foi realizada no software SAGE com as adaptações necessárias à correta utilização e cumprimento do preceituado pelo novo sistema de contabilidade – SNC.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela associação na elaboração das demonstrações financeiras são as seguintes:

i. Bases de apresentação

As bases para apresentação de demonstrações financeiras estabelecem os requisitos globais que permitem assegurar a comparabilidade quer com as demonstrações financeiras de períodos anteriores da entidade quer com as demonstrações financeiras de outras entidades.

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF):

- o Continuidade

No âmbito do atual Quadro Comunitário de Apoio (2014-2020) a Associação apresentou um pedido de apoio para a implementação da Estratégia de Desenvolvimento Local, Funcionamento e Animação, aprovado em 18/11/2016 e cujas despesas são elegíveis desde o dia 01/09/2015.

A data de conclusão física e financeira do projeto é o dia 31/12/2022.

Relativamente ao PO Mar2020, as despesas foram consideradas elegíveis desde 01/10/2018 e serão elegíveis até 31/12/2022.

Com base nas informações supracitadas, estão reunidas as condições para a continuidade da atividade da associação, nomeadamente no cumprimento do seu objeto social.

- o Regime de acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorrem sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionam.

- o Consistência da apresentação

As demonstrações financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível de apresentação quer a nível dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem.

- o Materialidade e agregação

As demonstrações financeiras devem evidenciar separadamente rubricas materialmente relevantes. As demais devem ser apresentadas conjuntamente com quantias de natureza ou função semelhante.

Não consta da atividade da associação, itens/operações cuja apresentação deva ser separada.

- o Compensação

De acordo com o ponto 2.6.1 do Decreto-lei n.º36-A/2011 de 9 de março, não se deve proceder à compensação dos ativos e passivos e dos gastos e os rendimentos.

Estes devem ser apresentados separadamente de modo a se compreender as transações, outros acontecimentos e condições que tenham ocorrido e de avaliar futuros fluxos de caixa da entidade.

- o Informação comparativa

As demonstrações financeiras devem apresentar, pelo menos os valores comparativos relativos ao período anterior, para toda a informação numérica.

A informação comparativa deve ser incluída para a informação narrativa e descritiva quando seja relevante para a compreensão das demonstrações financeiras do período corrente.

ii. Políticas de reconhecimento e mensuração

A gestão de ativos fixos tangíveis e intangíveis e propriedades de investimento é feita na aplicação online da Ordem dos Contabilistas Certificados – TOCONLINE.

As depreciações são calculadas pelo método de linha reta.

As taxas aplicadas correspondem àquelas previstas pelo Decreto Regulamentar n.º25/2009 de 14 de setembro.

o Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzidos das respetivas depreciações e das perdas de imparidade acumuladas.

As despesas que a associação tem com a manutenção e reparação dos ativos são registados como gastos no período em que são incorridos, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

o Bens do património histórico e cultural

A associação não tem quaisquer ativos desta natureza.

o Propriedades de investimento

As propriedades de investimento encontram-se registadas ao custo de aquisição deduzidos das respetivas depreciações e das perdas de imparidade acumuladas.

o Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzidos das respetivas depreciações e das perdas de imparidade acumuladas.

o Investimentos financeiros

A associação já não tem investimentos financeiros.

o Inventários

A associação não tem inventários.

o Instrumentos financeiros

A associação não tem instrumentos financeiros.

o Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

A associação não tem este tipo de ativos registados em Ativos não correntes.

o Cientes e Outras Contas a Receber

Os Cientes e Outras Contas a Receber encontram-se registadas pelo seu custo.

o Outros ativos e passivos financeiros

A associação não tem outros ativos e passivos financeiros.

o Caixa e Depósitos bancários

As rubricas Caixa e Depósitos Bancários incluem numerário em cofre e depósitos de curto prazo que podem ser imediatamente utilizados.

o Fornecedores e Outras Contas a Pagar

Desde fevereiro de 2018 não são feitos registos na conta de fornecedores conta corrente, mas em Outras Contas a Pagar. As dívidas registadas em Outras Contas a Pagar são contabilizadas pelo seu valor nominal.

o Provisões

A associação tem constituída uma Provisão para Remunerações a Pagar – Devedores e Credores por Acréscimo.

o Financiamentos obtidos

A associação não tem empréstimos.

o Estado e outros entes públicos

A associação exerce atividades sujeitas a IRC bem como IVA.

IRC - O valor do imposto resulta da aplicação da taxa de IRC de 21,5% sobre a matéria coletável apurada e aplicando a redução da RAA de 20%;

IVA – renda dos gabinetes do Centro de Empresas, sujeita à taxa de 18% e concessão de exploração da Loja Açores, sujeita à taxa de 23%.

o Fundos patrimoniais

Nesta classe do Balanço são movimentadas as seguintes contas:

- Resultados Transitados pela transferência dos resultados líquidos, ou outras regularizações.
- Outras variações nos fundos patrimoniais (subsídios).

3.2 Alterações nas políticas contabilísticas, nas estimativas contabilísticas e erros

De acordo com o ponto 6.7 do Aviso n.º6726-B/2011, o efeito de uma alteração numa estimativa contabilística, deve ser reconhecido prospetivamente incluindo-o nos resultados do período de alteração, se a alteração afetar apenas esse período.

Foi necessário regularizar a conta de resultados transitados bem como o montante do subsídio do PO MAR2020 porque foram consideradas não elegíveis o montante de €1.419,40, respeitante a despesas de 2019.

4. Propriedades de investimento (€ 122.499,65 – valor líquido)

A associação tem como Propriedades de Investimento:

- O valor correspondente a 5,65% de um edifício localizado na freguesia de Madalena em Lisboa (Loja Açores) adquirida em parceria com as três outras Associações de Desenvolvimento Local dos Açores (ASDEPR, ARDE e GRATER) e seus equipamentos (€13.057,21)).
- O valor relativo ao Centro de Empresas mais especificamente as obras de recuperação e adaptação do edifício (€109.442,440).

5. Ativos fixos tangíveis (€ 115.386,51 – Valor líquido)

Em termos gerais, são ativos fixos tangíveis da associação:

- Edifício sede e todo o equipamento administrativo e outros;
- Equipamentos existentes no gabinete da Madalena;
- Equipamentos no gabinete de Velas;
- 2 Viaturas: viatura na Ilha do Pico e viatura mista de passageiros no Faial

Em 2020 foram adquiridos os seguintes equipamentos no montante total de € 2.204,43:

- Leitor de cartão mini para o gabinete da Madalena;
- Móvel de apoio/mesa extensível de copa para o gabinete da Madalena;
- 4 monitores (3 na sede e 1 no gabinete da Madalena);
- Câmara fotográfica digital para o gabinete de São Jorge;
- Impressora HP laser para a sede;
- Computador para a sede;
- Cadeira de escritório para o gabinete da Madalena
- Máquina de café para o gabinete da Madalena

6. Ativos intangíveis (€ 224,76 – Valor líquido)

Estão incluídos nesta rubrica o software adquirido e ainda propriedade industrial (rotas).

Foi adquirido o Microsoft Office para o computador novo da sede.

7. Custos de empréstimos obtidos

A associação não contraíu empréstimos bancários.

8. Inventários

A associação não tem inventários.

9. Rendimentos e gastos

As verbas consideradas como rédito foram as seguintes:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| Quotas dos associados | €17.715,00 | €21.470,00 |
| Aluguer de gabinetes – Centro de Empresas | €2.768,00 | €5.455,68 |
| Concessão de exploração – Loja Açores | €526,14 | €697,92 |
| Total | €21.009,14 | €27.623,60 |

Os valores de 2020 resultam do seguinte, consequência da crise pandémica:

- Em 19/03/2020, a empresa Ezequiel Moreira da Silva & Filhos, Lda (Loja Açores) solicitou o “perdão da renda por um período de 3 meses”, tendo sido autorizado a 13/04/2020. Não foram faturadas as rendas dos meses de Abril, Maio e Junho.
- Em 13/04/2020 a Direção da ADELIAÇOR deliberou não faturar as rendas do Centro de Empresas nos meses de Abril e Maio.
- Em 14/07/2020 a Direção da ADELIAÇOR deliberou não faturar as quotas dos associados privados.

10. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Em 2020 a provisão para remunerações a pagar que foi reduzida em resultado da saída de um funcionário, no montante de € 19.084,28.

11. Subsídios e outros apoios das entidades públicas

Abaixo é apresentada a discriminação dos subsídios à exploração atribuídos aos respetivos exercícios económicos, por Programa:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| PRORURAL+ (funcionamento) | €102.480,75 | €123.468,56 |
| PRORURAL+ Cooperação | €277,15 | €3.509,38 |
| INTERREG V A MAC | €24,03 | €11.720,67 |
| MAR2020 (funcionamento) | €57.837,33 | €67.265,15 |
| Total | €160.619,66 | €205.953,76 |

O valor dos Subsídios à Exploração de 2020 (€ 160.619,66) diminuíram em cerca de 22,01% em comparação com o valor de 2019 (€ 205.953,76).

Refira-se que os subsídios são atribuídos proporcionalmente aos respetivos gastos.

12. Instrumentos financeiros

A associação não tem quaisquer instrumentos financeiros.

13. Benefícios dos empregados

Os órgãos sociais da ADELIAÇOR não auferem remuneração mensal.

São atribuídas ajudas de custo na sequência de deslocações realizadas em representação da associação de acordo com a tabela da Administração Pública.

O número médio de pessoas ao serviço da associação é de 6.

Os gastos de pessoal em que a associação incorreu foram os seguintes:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| Remunerações aos órgãos sociais | €50,20 | €238,45 |
| Remunerações ao pessoal | €115.886,86 | €124.639,82 |
| Benefícios pós emprego | | |
| Indemnizações | | |
| Encargos sobre remunerações | €24.346,97 | €25.946,29 |
| Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais | €866,43 | €986,98 |
| Gastos de ação social | | |
| Outros gastos com o pessoal | €330,00 | €385,00 |
| Total | €141.408,46 | 152.196,54 |

Os Gastos com o Pessoal em 2020 foi no montante de € 141.480,46, valor inferior ao valor de 2019 (€ 152.196,54) em cerca de 7,09%.

14. Outras informações

a. Investimentos financeiros (€ 0,00)

A associação deixou de ter investimentos financeiros porque já não tem ao serviço funcionários cujo contrato de trabalho está abrangido pelo novo regime (Lei 70/2013 de 30 de agosto).

Dos valores entregues, foram recuperados em 2020, € 111,67.

b. Fundadores / beneméritos / patrocinadores / associados / membros

A dívida no início do ano, dos associados da ADELIAÇOR, era de € 9.101,14.

O saldo final é de € 8.944,14.

Em Assembleia Geral de 18 de dezembro de 2020, foi delibrado notificar por via postal (registado e com aviso de receção) todos os associados, no sentido de regularizarem as respetivas dívidas, até 31/03/2021.

c. Clientes e utentes

No final do exercício de 2020 o saldo de clientes era de € 3.576,28

d. Outras contas a receber

No final do exercício de 2020, o saldo de outras contas a receber é de € 866.920,75 e que resulta de:

- PRORURAL+ Submedida 19.4 (Funcionamento): € 342.916,04
- PRORURAL+ Cooperação: € 268.606,92
- INTERREG V A MAC: € 13.627,54.
- MAR2020 (Funcionamento): € 241.770,25

e. Diferimentos

O valor apresentado (€ 1.156,19) corresponde ao seguro de acidentes de trabalho de 2020, já que a fatura corresponde ao período 18/12/2020 a 17/12/2021.

f. Outros ativos financeiros

A associação não tem outros ativos financeiros

g. Caixa e depósitos bancários

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--------------------|------------|-------------|
| Caixa | 250.46 | €121,41 |
| Depósitos à Ordem: | 138.866,13 | €166.485,84 |
| Depósitos a prazo | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| Total | 139.027,16 | €166.607,25 |

Verifica-se uma diferença entre o saldo contabilístico de depósitos à ordem e os saldos bancários nas contas:

- IBAN PT50003503660002227153048 (12002). Diferença de € 350,00 por depósito de quota no montante de € 350,00 em 23/12/2020 sem a respetiva emissão do recibo;
- IBAN PT50003503660003023953049 (12002). Diferença de € 1.769,80 relativo a pagamentos de quotas e clientes sem emissão de recibos nos montantes de:
 - € 350,00 em 02/12/2020;
 - € 350,00 em 21/12/2020;
 - € 350,00 em 23/12/2020;
 - € 60,00 em 24/12/2020, e

- o € 659,80 em 31/12/2020

Estes factos justificam-se pela inexistência de comunicação por parte de quem procede ao depósito e/ou por impedimento em consultar os movimentos da conta atempadamente.

h. Fundos patrimoniais

Nos fundos Patrimoniais ocorreram as seguintes variações:

| Descrição | Saldo em 01/01/2020 | Aumentos | Diminuições | Saldo em 31/12/2020 |
|--|------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| Fundos | €5.212,44 | | | €5.212,44 |
| Excedentes Técnicos | | | | |
| Reservas | | | | |
| Resultados Transitados | €490.982,03 | €10.327,67 | €1.419,40 | €499.890,30 |
| Excedentes de revalorização | | | | |
| Ajustamentos em ativos financeiros | €3.910,62 | | | €3.910,62 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | €581.328,90 | €298.985,38 | €160.619,66 | €719.694,62 |
| Resultado Líquido do Exercício | €10.327,67 | | €5.265,11 | €5.062,56 |
| TOTAL | €1.091.761,66 | €309.313,05 | €167.304,17 | 1.233.770,54 |

i. Fornecedores

A conta de Fornecedores não é movimentada, mas sim a conta Outras Contas a Pagar.

j. Estado e outros entes públicos

No final do ano de 2020, relativamente ao Estado e Outros Entes Públicos, a associação apresentava a seguinte situação:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|------------|-----------|
| ATIVO | | |
| Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas | €332,38 | €398,64 |
| Imposto sobre o valor acrescentado | | |
| Outros impostos e taxas | | |
| Total | €332,38 | €398,64 |
| PASSIVO | | |
| Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas | | |
| Imposto sobre o valor acrescentado | €239,27 | €285,70 |
| Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares | €1.022,00 | €893,00 |
| Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (trab. Independente) | €4,60 | |
| Segurança Social | €2.555,20€ | €2.681,85 |
| Outros impostos e taxas (FCT) | | €10,13 |
| Total | €3.821,07 | €3.870,68 |

O IRS dependente e independente e a Segurança Social foram pagos em Janeiro de 2021.

O IVA foi pago em Fevereiro de 2021.

IRC - O valor do imposto apresentado na Demonstração de Resultados Líquidos por natureza (€ 304,70) resulta da aplicação da taxa de IRC de 21,5% sobre a matéria coletável apurada de € 1.771,52 e aplicando a redução da RAA de 20%.

Ao valor de imposto apurado é deduzido o valor das retenções efetuadas por via dos rendimentos prediais, no montante de € 637,08.

A ADELIAÇOR tem a recuperar € 332,38.

k. Outras contas a pagar

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| Pessoal: | | |
| Remunerações a pagar | | |
| Perdas por imparidade acumuladas | | |
| Fornecedores de investimento | €1.566,03 | |
| Credores por acréscimo de gastos | | |
| Outros credores (fornecedores) | €844,39 | €1.202,18 |
| Outros credores (órgãos sociais e colaboradores) | | €98,70 |
| Outros credores (outras entidades) | | |
| TOTAL | 2.410,42 | €1.300,88 |

l. Outros passivos financeiros

A associação não tem passivos financeiros.

m. Subsídios, doações e legados à exploração

Após imputação dos subsídios ao exercício de 2019 na proporção dos respetivos gastos, os saldos (conta 593) que se mantêm para os próximos anos são os seguintes:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| PRORURAL + | €267.289,74 | €301.885,51 |
| PRORURAL + Cooperação | €265.622,85 | €265.900,00 |
| INTERREG V A MAC | €13.519,36 | €13.543,39 |
| MAR2020 (Funcionamento) | €173.262,67 | €0,00 |
| Total | €719.694,62 | €581.328,90 |

A diferença existente entre os anos é devido à assinatura do contrato de apoio aos custos de funcionamento e animação do PO Mar2020 mais tarde em relação ao PRORURAL+ e ainda à atribuição de reserva de desempenho o montante de € 67.884,98 do Programa PRORURAL+.

n. Fornecimentos e serviços externos

Os Fornecimentos e Serviços Externos de 2020 têm um saldo final de € 22.911,91 que comparativamente a 2019 (€59.979,59), foram inferiores em cerca de 61,80%.

De forma pormenorizada, os Fornecimentos e Serviços Externos foram nos seguintes montantes:

| | 2020 | 2019 |
|--|------------|------------|
| Trabalhos especializados (Avaliação Intercalar do PRORURAL+) | €1.489,15 | €17.722,30 |
| Publicidade e propaganda (Passadeiras nos aeroportos – Craft & Art) | €1.027,85 | €8.630,70 |
| Vigilância e segurança | €388,84 | €383,73 |
| Honorários | €1.849,58 | €2.364,30 |
| Conservação e reparação | €1.143,64 | €1.350,35 |
| Serviços bancários | €1.123,20 | €810,90 |
| Outros serviços especializados | €53,10 | €296,10 |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | | €0,00 |
| Livros e documentação técnica | €24,00 | |
| Material de escritório | €1.909,98 | €1.582,99 |
| Outros (consumíveis para eventos p.e.) | €939,18 | €182,55 |
| Eletricidade (Teletrabalho 2½ meses) | €1.863,61 | €2.385,26 |
| Combustível | €103,32 | €315,84 |
| Água | €449,48 | €501,25 |
| Deslocações, estadas e transportes (deslocações reduzidas devido à pandemia) | 1.440,60 | €10.833,52 |
| Rendas e alugueres | 2.100,00 | |
| Comunicação | €4.977,48 | €4.754,11 |
| Seguros (edifício e viaturas) | €417,51 | €503,42 |
| Royalties e licenças (toconline) | €295,20 | |
| Despesas de representação | | |
| Limpeza, Higiene e Conforto | €1.195,50 | €1.575,92 |
| Serviços diversos | €67,59 | €1.071,50 |
| Outros Serviços – Prioridades: | | |
| Prioridade 1 – Acomp. Técnico | | |
| Prioridade 2 – Plano comunicação | €53,10 | |
| Prioridade 3 – Workshop marketing e atendimento | | |
| Prioridade 4 – Taste In (Roteiro gastronómico e Adegas) (não realizado) | | €4.714,85 |
| Prioridade 5 – Iniciativa de promoção dos produtos locais – regimes de qualidade | | |
| Total | €22.911,91 | €59.979,59 |

o. Outros rendimentos e ganhos

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| Rendimentos suplementares (rendas e concessão exploração Loja Açores) | €3.294,14 | €6.153,60 |
| Descontos de pronto pagamento concedidos | | |
| Recuperação de dívidas a receber | | |
| Ganhos em inventários | | |
| Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | | |
| Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros | | €44,78 |
| Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros | | |
| Outros rendimentos e ganhos | €2.359,98 | €2.476,11 |
| TOTAL | €5.654,12 | €8.674,49 |

p. Outros gastos e perdas

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Impostos | €227,67 | €226,70 |
| Outros: | | |
| Correções relativas a anos anteriores | €80,71 | €0,00 |
| Dívidas incobráveis | €428,42 | |
| Quotizações | €2.250,00 | €2.250,00 |
| Outros não especificados | €38,25 | €0,01 |
| TOTAL | €3.025,05 | €2.476,71 |

q. Resultados financeiros

A associação não tem resultados financeiros visto não ter rendimentos nem gastos dessa natureza.

15. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas demonstrações financeiras de 31/12/2020.

As demonstrações financeiras para o período foram aprovadas pela Direção da ADELIAÇOR no dia 17 de Março de 2021.

A Direcção da ADELIAÇOR aproveita esta oportunidade para agradecer a todos quantos colaboraram com a Associação, nomeadamente funcionários, associados, clientes, fornecedores, instituições bancárias e demais entidades.

Madalena, 29 de Março de 2021