

Assoc. Amigos da Escola de Música do
Conservatório

RELATÓRIO DE GESTÃO

Ano
2012

1-Natureza e composição dos Rendimentos no exercício de 2012

Contribuíram para a formação do resultado positivo em 2012 as receitas de Inscrições, Master classe, Quotas e Outros Donativos bem como os Subsídios á Exploração de acordo com quadros em anexo.

Nos rendimentos, verificou-se a seguinte evolução:

Rubricas	2011	2012	%
Prestações de serviços	17.355,65 €	13.814,97 €	-20,40%
Inscrições	20,00 €	0,00 €	0,00%
Masterclasse	2.660,00 €	3.320,00 €	24,81%
Quotas	1.100,00 €	990,00 €	-10,00%
Outros Donativos	13.575,65 €	9.504,97 €	-29,99%
Subsídios à exploração	260.919,32 €	317.211,34 €	21,57%
Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00 €	0,00 €	0,00%
SOMA	278.274,97 €	331.026,31 €	18,96%
Rendimentos e ganhos financeiros	225,69 €	156,25 €	-30,77%
TOTAL DOS RENDIMENTOS	278.500,66 €	331.182,56 €	18,92%

Discriminação dos subsídios á exploração obtidos em 2012:

SUBSIDIOS Á EXPLORAÇÃO		
SUBSIDIOS	MONTANTES	%
AAEMCN-ORGÃO NAPOLITANO	1.256,00 €	0,40%
AGRUP ESCOLAS DAMAI EB2+3 (PROF PEDRO)	23.670,00 €	7,46%
AGRUP VERT ALMEIDA GARRET	4.000,00 €	1,26%
ASSEMBLEIA DA REPUBLICA	150,00 €	0,05%
BARCLAYS	49.250,00 €	15,53%
BNP	10.000,00 €	3,15%
CM AMADORA	30.861,77 €	9,73%
CM LISBOA	57.006,00 €	17,97%
CM LOURES	11.050,00 €	3,48%
CM OEIRAS	26.400,00 €	8,32%
CM SESIMBRA	16.825,00 €	5,30%
CM SINTRA	31.680,00 €	9,99%
FUNDA.CALOUSTE GULBENKIAN	20.000,00 €	6,30%
FUNDAÇÃO ORIENTE	1.134,89 €	0,36%
FUNDAÇÃO PT	20.000,00 €	6,30%
INATEL	7.000,00 €	2,21%
ROSINDA E RAQUEL MORENO	25,00 €	0,01%
VIALONGA	6.902,68 €	2,18%
TOTAL	317.211,34 €	100,00%

2-Natureza e composição dos gastos em 2012

Analisando-se a evolução das grandes rubricas de gastos da Associação nos últimos 2 anos houve um acréscimo de 2010 para 2011 correspondente a 7,7% dos gastos globais tendo os Fornecimentos e Serviços Externos aumentado 6,7%.

Nos gastos, verificou-se a seguinte evolução:

Rubricas	2011	2012	%
Fornecimentos e serviços externos	227.146,43 €	275.595,41 €	21,3%
Gastos com o pessoal	0,00 €	0,00 €	0,0%
Amortizações e ajustamentos do exercício	0,00 €	0,00 €	0,0%
Provisões do exercício		0,00 €	0,0%
Impostos	672,67 €	0,00 €	0,0%
Outros gastos e perdas operacionais	2.807,00 €	3.276,91 €	16,7%
SOMA	230.626,10 €	278.872,32 €	20,9%

TOTAL DOS GASTOS	230.626,10 €	278.872,32 €	20,9%
-------------------------	---------------------	---------------------	--------------

CUSTOS	2011	%	2012	%	variação %
Subcontratos	10.232,00	4,5%	11.445,55	4,20%	0,00%
Trabalhos Especializados	24.347,51	10,7%	13.158,33	4,83%	-5,89%
Comissões	0,00	0,0%	14,07	0,01%	0,01%
Publicidade e Propaganda	0,00	0,0%	2.674,14	0,98%	0,98%
Vigilância e segurança	0,00	0,0%	0,00	0,00%	0,00%
Honorários	120.206,15	52,9%	153.485,22	56,31%	3,39%
Conservação e Reparação	6.475,20	2,9%	836,40	0,31%	-2,54%
Serviços bancários	183,91	0,1%	53,30	0,02%	-0,06%
Outros	549,00	0,2%	1.745,11	0,64%	0,40%
Materiais	17.271,44	7,6%	9.684,94	3,55%	-4,05%
Energias e Fluidos	0,00	0,0%	315,05	0,12%	0,12%
Deslocações Estadas e Transportes	44.642,34	19,7%	70.358,87	25,81%	6,16%
Rendas e Alugueres	1.056,57	0,5%	4.174,87	1,53%	1,07%
Comunicação	899,08	0,4%	1.509,99	0,55%	0,16%
Seguros	1.156,03	0,5%	2.377,06	0,87%	0,36%
Contencioso e Notariado	0,00	0,0%	367,45	0,13%	0,13%
Limpeza Higiene e Conforto	127,20	0,1%	395,06	0,14%	0,09%
Total Fornecimentos e Serv. Externos	227.146,43	100%	272.595,41	100%	
Outros Gastos e perdas					
Correções Exerc. Anter.	474,00	13,6%	3.186,00	97,2%	83,6%
Donativos-Bolsas	2.270,00	65,2%	0,00	0,0%	-65,2%
Ofertas	63,00	1,8%	0,00	0,0%	-1,8%
Impostos	672,67	19,3%	90,91	2,8%	-16,6%
Total Outros Custos	3.479,67	100%	3.276,91	100%	
Total Geral	230.626,10		275.872,32		

Analisa-se seguidamente as parcelas de gastos mais relevantes de acordo com o quadro anterior:

2.1-Honorários

O aumento das verbas em 2012 relativamente ao ano de 2011 deveu-se ao aumento dos prestadores de serviços a recibos verdes o que fez disparar esses gastos na ordem dos (+3,39%).

2.2-Trabalhos especializados

Esta rubrica teve uma diminuição de 5,89% em 2012 relativamente ao ano de 2011 tendo como base diversos serviços prestados por terceiros desde **workshops**, cursos de verão e outros gastos diversos.

2.3-Materiais

Nesta rubrica houve uma diminuição substancial de 2011 para 2012 em 4,05%, esta variação não tendo havido necessidade de investimentos substanciais em instrumentos musicais

2.4-Deslocações e estadas e transportes

A verba deslocações e estadas correspondem a 25,81% dos gastos globais de 2012 devido a com viagens ao estrangeiro, viagens no país e refeições, é de salientar que a variação destes custos relativamente ao ano de 2011 sofreu um incremento na ordem dos 6,16%

3-Resultado do Exercício de 2012

A associação terminou o ano de 2011 com um resultado positivo de 47.874,56€ substancialmente expressivo relativamente ao ano de 2010 que foi de 12.501,79€, conforme quadro em anexo.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS			VARIAÇÃO
EXERCICIOS	2011	2012	%
PROVEITOS	226.141,13	270.520,15	20%
CUSTOS	213.639,34	230.077,00	8%
RESULTADO LIQUIDO	12.501,79	40.443,15	224%

Decomposição dos Resultados por centros de Gastos

RESULTADOS POR CENTROS DE GASTOS 2012			
CENTROS DE CUSTOS	PROVEITOS	GASTOS	RESULTADO LIQUIDO
ORQUESTRA GERAÇÃO BORA NESSA	20.800,00 €	42.436,23 € -	21.636,23 €
BARCLAYS-EXPRESSÃO DRAMÁTICA	49.250,00 €	4.122,60 €	45.127,40 €
BNP PARRIBAS	10.000,00 €	1.948,20 €	8.051,80 €
OUTRAS ENTIDADES/DONATIVOS	8.359,22 €	13.222,11 € -	4.862,89 €
ASSOCIAÇÃO AMIGOS/GERAL	17.071,89 €	12.324,06 €	4.747,83 €
VIALONGA	6.902,68 €	6.902,68 €	- €
MIGUEL TORGA/AMADORA	36.256,00 €	34.636,16 €	1.619,84 €
ZAMBUJAL/AMADORA/ALTO DO MOINHO	18.011,77 €	22.172,22 € -	4.160,45 €
APELAÇÃO/LOURES	11.425,00 €	20.389,34 € -	8.964,34 €
CAM.MUNICIPAL LISBOA	56.631,00 €	40.255,11 €	16.375,89 €
CAM.MUNICIPAL OEIRAS	27.100,00 €	25.279,07 €	1.820,93 €
CA.MUNICIPAL SINTRA	32.380,00 €	21.504,42 €	10.875,58 €
CAM.MUNICIPAL SESIMBRA	18.545,00 €	17.445,71 €	1.099,29 €
PEDRO D' OREY	20.650,00 €	15.434,41 €	5.215,59 €
TOTAL	333.382,56 €	278.072,32 €	55.310,24 €

O resultado de 2012 relativamente aos Gastos e Proveitos exposta anteriormente, ascende a 55.310,24€ transitando para a conta de Resultados transitados.

BALANÇO

Assoc. Amigos da Escola de Música do Conservatorio

Contribuinte: 510 260 420

Moeda: EUR

BALANÇO A 31 DEZEMBRO DE 2012 (ESNL)

Rubricas	Notas	2012	2011
A C T I V O			
Activo não corrente			
Activos Fixos tangíveis			
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
		0,00	0,00
Activo corrente			
Inventários			
Clientes			
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber		113.981,24	87.977,10
Diferimentos		18.228,03	7.629,45
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		89.011,54	64.341,94
		221.220,81	159.948,49
Total do activo		221.220,81	159.948,49
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos			
Excedetes técnicos			
Resultados transitados		158.465,20	110.590,64
Excedente de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais			
		158.465,20	110.590,64
Resultado líquido do exercício		55.310,24	47.874,56
Total do do Fundo de Capital		213.775,44	158.465,20
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		4.851,50	
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		2.583,87	1.483,29
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar			
Outros passivos financeiros			
		7.435,37	1.483,29
Total do Passivo		7.435,37	1.483,29
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		221.210,81	159.948,49

Contabilidade - (c) Primavera BSS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
POR NATUREZA

Assoc. Amigos da Escola de Música do Conservatorio

Moeda: EUR
Contribuinte: 510 260 420

Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de Dezembro de 2012 (ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2012	2011
Vendas e serviços prestados		13.814,97	17.355,65
Subsídios, doações e legados à exploração		317.211,34	260.919,32
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e serviços externos		-272.595,41	-227.146,43
Gastos com o pessoal			
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos			
Outros gastos e perdas		-3.276,91	-3.479,67
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		55.153,99	47.648,87
Gastos / reversões de depreciação e de amortização			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		55.153,99	47.648,87
Juros e rendimentos similares obtidos		156,25	225,69
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		55.310,24	47.874,56
Impostos sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		55.310,24	47.874,56

Contabilidade - (c) Primavera BSS

Demonstração das alterações nos fundos
patrimoniais

Demonstração individual das alterações nos fundos patrimoniais

Assoc. Amigos da Escola de Musica do Conservatório
Ano de 2011

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade mãe								Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais	
		Fundos	Exced.Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajust. em Activos Financeiros	Excedentes de revalorização	Outras Variações nos Fundos patrimoniais	Resultado Líquido do exercício			Total
POSIÇÃO NO INÍCIO PERÍODO N-1	1				98.088,55 €				-	98.088,55 €		98.088,55 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												
Alterações de Políticas Contabilísticas												
Diferenças de conversão de Demonstrações Financeiras												
Realiz. do excedente de revalor. de activos fixos tang. e intang												
Excedentes de revaloriz. de activos tang. e intang. e respect. variações												
Ajustamento por impostos diferidos												
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais												
	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3							12.502,09 €		12.502,09 €		12.502,09 €
RESULTADO EXTENSIVO	4=2+3	0	0	0	0	0	0	12.502,09 €		12.502,09 €	0	12.502,09 €
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO												
Fundos										0		0
Subsídios, doações e legados										0		0
Outras operações										0		0
	5	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N-1	6=1+2+3+5	-	-	-	98.088,55 €	-	-	-	12.502,09 €	110.590,64 €	-	110.590,64 €

Assoc. Amigos da Escola de Musica do Conservatório
Ano de 2012

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade mãe								Interesses minoritários	Total dos Fundos Patrimoniais	
		Fundos	Exced.Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajust. em Activos Financeiros	Excedentes de revalorização	Outras Variações nos Fundos patrimoniais	Resultado Líquido do exercício			Total
POSIÇÃO NO INÍCIO PERÍODO N	6				110.590,64 €				-	110.590,64 €		110.590,64 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Primeira adopção de novo referencial contabilístico												
Alterações de Políticas Contabilísticas												
Diferenças de conversão de Demonstrações Financeiras												
Realiz. do excedente de revalor. de activos fixos tang. e intang												
Excedentes de revaloriz. de activos tang. e intang. e respect. variações												
Ajustamento por impostos diferidos												
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais												
	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8							47.874,56 €		47.874,56 €		47.874,56 €
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0	0	0	0	0	0	47.874,56 €		47.874,56 €	0	47.874,56 €
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO												
Fundos										0		0
Subsídios, doações e legados										0		0
Outras operações										0		0
	10	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO N	6+7+8+10	0	0	0	110.590,64 €	0	0	47.874,56 €		158.465,20 €		158.465,20 €

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE
CAIXA

Assoc. Amigos da Escola de Música do Conservatorio

Exercício 2012
 Contribuinte: 510 260 420
 Moeda: EUR

Demonstração de Fluxos de Caixa (Método Directo)

RUBRICAS	Notas	2012	2011
Fluxos de caixa de actividades operacionais			
<i>Recebimentos de clientes e utentes</i>		13.814,97	17.355,65
<i>pagamentos de subsídios</i>			
<i>pagamentos de apoios</i>			
<i>pagamentos de bolsas</i>			-2.270,00
<i>Pagamentos a fornecedores</i>		-355.625,54	-359.171,53
<i>Pagamentos ao pessoal</i>			
Caixa geradas pelas operações		-341.810,57	-344.085,88
Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		156,25	
Fluxos das actividades operacionais (1)		-341.654,32	-344.085,88
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>			
<i>Activos Intangíveis</i>			
<i>Investimentos financeiros</i>			
<i>Outros Activos</i>			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>			
<i>Activos Intangíveis</i>			
<i>Investimentos financeiros</i>			
<i>Outros Activos</i>			
<i>Subsídios ao investimento</i>			
<i>Juros e rendimentos similares</i>			
<i>Dividendos</i>			
Fluxos das actividades de investimento (2)		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de			
<i>Financiamentos obtidos</i>			
<i>Realizações de fundos</i>			
<i>Cobertura de prejuízos</i>			
<i>Doações</i>			
<i>Outras operações de financiamento</i>			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>			
<i>Juros e gastos similares</i>			
<i>Dividendos</i>			
<i>Reduções de fundos</i>			
<i>Outras operações de financiamento</i>			
Fluxos de actividades de financiamento (3)		366.313,92	296.840,24
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		24.659,60	-47.245,64
Efeitos das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		64.341,94	111.587,58
Caixa e seus equivalentes no fim do período		89.001,54	64.341,94

Contabilidade - (c) Primavera BSS

Anexos as Demonstrações

1 Identificação

Associação de Amigos da Escola de Musica do Conservatório Nacional com domicílio na rua dos Caetanos nº 29 Código Postal 1249 – 115 Lisboa.

2 Principais Políticas Contabilísticas:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base nas normas emanadas pelo Regime da Normalização Contabilísticas para Entidades do Sector não Lucrativo, tendo como referencia os seguintes diplomas:

- Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 Março;
- Portaria nº 105-A/2011, de 14 Março;
- Portaria nº 106-A/2011, de 14 Março;
- Aviso nº 6726-B/2011, de 14 Março;

3.1.1 Continuidade

Com base na informação disponível e expectativas futuras, a Associação de Amigos da Escola do Conservatório Nacional continuará a operar no futuro previsível, assumindo não haverá intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações.

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica)

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime de acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas “outras contas a receber e a pagar”

3.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro.

3.1.4 Materialidade e Agregação:

Cada classe material de itens é apresentada separadamente nas Demonstrações Financeiras.

3.1.5 Compensação

Devido a importância dos activos e passivos, assim como os rendimentos e gastos, serem relatados separadamente, estes não foram compensados.

3.1.6 Informação comparativa

As demonstrações Financeiras permitem a comparação de todas as quantias com respeito ao período anterior.

3.2 Outras políticas contabilísticas:

3.2.1 Activos Fixos Tangíveis

Não existem valores registados nesta rubrica até a data.

3.2.2 Bens do património histórico e cultural

Não existem “bens do património histórico e cultural” registados.

3.2.3 Instrumentos Financeiros

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” incluem o montante disponível em 31.12.2012 em caixa e depósitos bancários à ordem que podem ser mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Outra contas a receber

Nesta rubrica estão registadas as verbas relativo a subsídios à exploração recebidos e a receber das diversas entidades constantes do quadro da página dois “subsídios a exploração” e cujo saldo em 31 de Dezembro de 2012 é de 113.981,24€.

Fornecedores, empréstimos e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” foram contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.4 Estado e Outros Entes Públicos

Estão registadas nesta conta as retenções na fonte de IRS a entregar ao estado, em Janeiro de 2013, relativo ao pagamento de honorários pagos em Dezembro de 2012.

3.2.5 Diferimentos

O saldo desta conta refere-se aos seguros e rendas a reconhecer em 2013 atendendo ao princípio da especialização