



**JUST  
A  
CHANGE**

# **RELATÓRIO DE CONTAS**

**2020**

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS GERAL

	2020	ORÇ	2020 VS ORÇ	2019	2020 VS 2019
Receitas Programas	298	472	-37%	455	-35%
Gastos com Programas	200	326	-39%	320	-38%

Resultado Bruto	98	146	-33%	135	-27%
%	33%	31%		30%	

Donativos à estrutura	348	351	-1%	283	23%
Gastos Gerais	94	205	-54%	87	7%
Gastos com Pessoal	243	240	1%	196	24%

EBITDA	109	51	113%	135	-20%
--------	-----	----	------	-----	------

Amortizações	3	0		0	
--------------	---	---	--	---	--

<b>Resultado Líquido</b>	106	51	107%	135	-22%
--------------------------	-----	----	------	-----	------

Nota-se uma redução significativa do volume de atividade e receitas dos programas.

Verifica-se um aumento do resultado bruto relativo.

O bom resultado financeiro deve-se à manutenção do volume total de donativos à estrutura e a uma redução significativa dos gastos gerais.

A pandemia atual forçou-nos a parar em certos períodos do ano, levando-nos a realizar menos obras que aquelas que desejávamos. Planeávamos ter angariado e investido cerca de 280.000€ para obras em casas particulares e 110.000€ para obras em instituições.

Felizmente, conseguimos angariar fundos para suportar a estrutura, sem necessitarmos de colocar ninguém em layoff. Em vez disso, toda a equipa se focou mais em projetos de desenvolvimento interno e preparação para os próximos anos. Com o financiamento angariado conseguimos garantir uma boa saúde financeira, que será determinante para suportar este contexto incerto e desafiante que nos acompanhará nos próximos anos.

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS UNIDADES DE NEGÓCIO

	TURN UP					CAMP IN					ALL IN				
	2020	Orç	2020 vs Orç	2019	2020 vs 2019	2020	Orç	2020 vs Orç	2019	2020 vs 2019	2020	Orç	2020 vs Orç	2019	2020 vs 2019
Receitas Programas	79	125	-37%	77	2%	154	169	-9%	216	-29%	55	154	-64%	144	-62%
Gastos com Obras/programas	48	93	-49%	48	-1%	129	144	-11%	191	-33%	18	88	-79%	73	-75%
Resultado Bruto	31	32	-4%	28	8%	25	26	-2%	25	-1%	37	67	-44%	71	-48%
%	39%	26%		37%		16%	15%		0		67%	43%		49%	
Donativos à estrutura	0	0		0		0	0		0		0	0		0	
Gastos Gerais	0	0		0		0	0		0		0	0		0	
Gastos com Pessoal	17	20	-13%	33	-47%	19	20	-6%	16	21%	7	23	-71%	15	-55%
EBITDA	13	12	10%	-4		6	5	11%	10		30	43	-30%	56	
Amortizações	0	0		0		0	0		0		0	0		0	
Resultado Líquido	13	12	10%	-4	-397%	6	5	11%	10	-38%	30	43	-30%	56	-46%

Verifica-se uma significativa quebra de atividade face ao previsto, principalmente nos programas Turn Up e All In.

O programa Turn Up acontece principalmente no 2º e 4º trimestres do ano, precisamente os períodos onde existiram medidas de confinamento e distanciamento social mais acentuadas e restritas. O programa All In acontece também no 4º trimestre do ano e pressupõe grandes ajuntamentos que foram abolidos durante todo o ano.

De forma a atenuar parte da quebra de receitas e atividade, praticaram-se maiores margens de gestão de forma a resultar em mais fundos para suporte à estrutura.

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS UNIDADES DE NEGÓCIO

	Vol Int					Central				
	2020	Orç	2020 vs Orç	2019	2020 vs 2019	2020	Orç	2020 vs Orç	2019	2020 vs 2019
Receitas Programas	8	20	-57%	15	-46%	0	0	0%	0	
Gastos com Obras/programas	5	0	2512%	0	941%	0	0	0%	0	
Resultado Bruto	4	19	-81%	15	-75%	0%	0%	0%	0%	
%	45%	99%		97%						
						0	0		0	
Donativos à estrutura	0	0		0		350	354	-1%	286	22%
Gastos Gerais	0	0		0		94	205	-54%	94	0%
Gastos com Pessoal	0	2	-100%	1	-100%	200	175	14%	131	53%
EBITDA	4	18	-79%	14						
Amortizações	0	0		0						
						0	0		0	
Resultado Líquido	4	18	-79%	14	-73%	55	-27	-304%	61	-9%

Apesar da inexistência de voluntariado internacional, esta unidade de negócio conseguiu obter ainda alguma faturação proveniente de fundo comunitários do programa Corpo Europeu de Solidariedade. Este programa previa o intercâmbio de jovens europeus para a prática do voluntariado. Devido à pandemia o financiamento pôde manter-se em parte.

Verifica-se um corte de 54% nos custos centrais. Devido à pandemia os orçamentos de equipa e outros custos não essenciais foram cortados significativamente. Ainda assim, a equipa conseguiu alcançar quase a totalidade dos donativos estipulados em orçamento.

Existem mais gastos com pessoal alocados à estrutura central. Tal seria de esperar uma vez que o volume de atividades de todas as unidades de negócio operacionais foram reduzidas, mantendo toda a equipa sempre em regime de trabalho ativo (não houve layoff nem outras dispensas similares, nem despedimentos). Consequentemente, houve um aumento do tempo despendido pela equipa para assuntos e iniciativas centrais.

# OUTRAS PERSPECTIVAS DE ANÁLISE

	2020	ORÇ	2019
Receitas vs total	46%	57%	62%
Gastos com obras/programas vs total	37%	42%	53%
Gastos com pessoal vs total	45%	31%	32%

A redução do volume de atividade sem reduzir os gastos com a equipa geram um aumento percentual os gastos com pessoal face ao total.

Contrariamente, a mesma redução do volume reduziu o volume de receitas face ao total, uma vez que se alcançou o mesmo valor estipulado para donativos à estrutura.

DR por Natureza	2020	ORÇ	2020 VS ORÇ	2019	2020 VS 2019
Rendimentos	646	822	-176	738	-93
Gastos com obras em casas	218	277	-60	288	-71
Gastos com obras em instituições sociais	25	111	-86	89	-64
Gastos com RH Centrais	200	177	23	132	68
Gastos centrais	97	205	-108	94	3
Resultado líquido	106	51	55	135	-30

A redução do volume de atividade foi mais acentuado nas intervenções em instituições sociais, pois derivam das atividades de All In (Teambuildings Corporativos)

DISTRIBUIÇÃO DOS RENDIMENTOS	2020	ORÇ	2020 VS ORÇ	2019	2020 VS 2019
Protocolos com municípios e fundações locais	232 36,0%	277 33,8%	-45	293 39,7%	-61
Financiamento para atividades de vol. corporativo	55 8,5%	172 21,0%	-117	144 19,5%	-89
Experiências de voluntariado internacional	0	20 2,4%	-20	15 2,1%	-15
Campanhas de Fundraising	97 15,1%	63 7,6%	35	72 9,8%	25
Prémios e apoios de parceiros	213 33,0%	176 21,5%	37	129 17,4%	85
Fundos públicos para desenvolvimento e inovação social	46 7,2%	112 13,7%	-66	84 11,4%	-37
Quotas associados	1 0,2%	1 0,1%	1	1 0,2%	0

A redução das receitas e dos fundos públicos foi compensada por apoios de parceiros, doadores e resultados das campanhas de fundraising.

# OUTRAS PERSPECTIVAS DE ANÁLISE

DISTRIBUIÇÃO DOS GASTOS COM OBRAS	2020	2019	2020 VS 2019
Materiais	106 44%	159 42%	-55
Empreiteiros e técnicos sub-contratados	69 28%	65 17%	+4
Logística e transportes	21 9%	89 24%	-68
Mão de obra interna e Gestão de projeto	47 20%	64 17%	-16

Os materiais mantêm-se como o principal gasto das obras.

A redução acentuada dos gastos com logística deve-se à redução drástica da atividade do programa All In, o programa que mais contribui para os custos de logística.

Verifica-se um aumento, em proporção, da aposta na subcontratação de empreitadas.

DISTRIBUIÇÃO DOS GASTOS CENTRAIS	2020	2019	2020 VS 2019
Investimento em ferramentas e equipamentos de obra e segurança	9 9%	17 18%	-8
Gastos administrativos, de escritório e de armazéns	17 17%	20 21%	-3
Comunicação	17 18%	10 11%	+7
Deslocações e estadias	11 12%	10 11%	+1
Seguros	8 9%	6 7%	+2
Serviços especializados	21 22%	10 10%	+11
Formação de voluntários	0 0%	2 2%	-2
Outros	13 13%	18 19%	-5

Verifica-se um aumento na aposta de serviços especializados em outsourcing (CRM, Criação e gestão de conteúdos, sistemas digitais).

# BALANÇO

ACTIVO	2020	2019	EXPLICAÇÃO DA CONTA	COMENTÁRIOS
<b>ACTIVO NÃO CORRENTE</b>				
Activo fixos tangíveis	5 102,63 €	6 450,83 €	Duas carrinhas de transporte detidas pelo Just a Change	Efetivou-se uma amortização de 21% de cada carrinha.
Activos intangíveis	5 064,94 €	6 400,72 €	Software comprado e detido pelo Just a Change	Efetivou-se uma amortização de 21% do software comprado.
investimentos financeiros	3 450,85 €	2 406,55 €	Fundo de Compensação do trabalho - uma espécie de imposto cobrado pelo estado por cada trabalhador	
<b>Subtotal</b>	<b>13 618,42 €</b>	<b>15 258,10 €</b>		
<b>ACTIVO CORRENTE</b>				
Inventário	20 244,80 €	0,00 €	Stock existente em armazém	Em 2020 foi criada a contabilização em inventário dos donativos em género recebidos e armazenados
Créditos a receber	57 222,17 €	34 288,27 €	Rendimentos considerados mas ainda não recebemos o dinheiro ou bem correspondente	Os valores em dívida devem-se a donativos já protocolados em 2020 com parceiros que ainda não tinha transferido o montante no final do ano.
Diferimentos	0,00 €	18 169,21 €	Gastos ocorridos que dizem respeito ao exercício do ano seguinte, e portanto não foram considerados no exercício atual.	Em 2019, uma vez que não tínhamos inventário contabilizado, os donativos em género que estavam por gastar encontravam-se nesta conta. Em 2020 constam no inventário.
Outros activos correntes	39 510,35 €	78 847,12 €	Rendimentos que irão ser efetivados e reconhecidos no ano seguinte mas que queremos considerar no ano atual pois dizem respeito ao exercício do ano atual.	Em 2020 tratam-se de valores de campanhas de Natal de terceiros para serem entregues ao Just a Change, protocolos de financiamento públicos (IEFP e Ptg12020) que ainda faltam receber.
Caixa e depósitos bancários	379 845,78 €	216 593,11 €	Saldo total nas contas bancárias e caixa	
<b>Subtotal</b>	<b>496 823,10 €</b>	<b>347 897,71 €</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>510 441,52 €</b>	<b>363 155,81 €</b>		

# BALANÇO (CONTINUAÇÃO)

FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO	2020	2019	EXPLICAÇÃO DA CONTA	COMENTÁRIOS
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS</b>				
Fundos	21 430,35 €	1 582,55 €	Fundo de manutenção para obras passadas.	O valor apresentado supõe uma aprovação da AG para a utilização de 10152,2€, utilizados na manutenção de obras realizadas em 2020
Resultados transitados	165 670,35 €	69 606,28 €	Valor acumulado dos resultados anteriores.	O valor atual resulta da soma do valor de 2019 (69606,28) + a aplicação de resultados no final de 2019 (96064,07€)
<b>Subtotal</b>	<b>187 100,70 €</b>	<b>71 188,83 €</b>		
Resultado líquido	105 890,86 €	136 039,07 €	Resultado líquido do exercício	
Total Fundos Patrimoniais	292 991,56 €	207 227,90 €		
<b>PASSIVO</b>				
Passivo Corrente				
Estado e outros entes públicos	5 868,70 €	5 338,35 €	Pagamentos à Segurança Social devidos pelos salários de Dezembro	A Segurança Social é paga no mês seguinte
Diferimentos	175 751,08 €	108 369,21 €	Rendimentos faturados no ano mas que dizem respeito ao exercício do ano seguinte e portanto não foram considerados no exercício atual.	O valor mais significativo são 135.000€ de financiamento do IKEA para o programa Camp In de 2021 no Algarve
Outros passivos correntes	35 830,18 €	42 220,35 €	Gastos que acontecerão apenas no ano seguinte mas que dizem respeito ao exercício atual + remunerações a liquidar	
<b>Total Passivo</b>	<b>217 449,96 €</b>	<b>155 927,91 €</b>		
<b>TOTAL FUNDOS + PASSIVO</b>	<b>510 441,52 €</b>	<b>363 155,81 €</b>		