



RELATÓRIO DE CONTAS 2022

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

EXPLICAÇÃO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS INTERNA

DR:

A demonstração de resultados do JaC é composta por 2 rubricas de proveitos (Donativos e Quotas Joias e outros donativos), 3 rubricas de custos (Custos diretos, Outros FSE's e custos fixos e Pessoal) e duas rubricas de resultado (Margem bruta e EBITDA)

(+) Donativos

Donativos – são os proveitos gerados diretamente pelos programas do JaC – Keep Up, Camp In, All In e Vol. Internacional, assim como pelo estabelecimento de parcerias e campanhas de fundraising

(-) Custos diretos

Custos diretos – são os custos diretos com os programas, campanhas e parceiros. Por outras palavras: custos com as obras e o voluntariado; bem como custos com campanhas de fundraising e gestão e manutenção de parcerias

(=) Margem bruta

Margem bruta – é o resultado das vendas menos os custos diretos das mesmas. É o valor que os programas, as campanhas e as parcerias libertam para suportar os gastos centrais da estrutura do JaC.

(+) Quotas, joias e outros donativos

Quotas Joias e outros donativos – são os proveitos que não são diretamente consequentes da atividade das equipas do Just. Quotas e Joias dos associados, bem como alguns donativos extraordinários que servem para cobrir custos fixos.

(-) Outros FSE's e custos fixos

Outros FSE's e custos fixos – Estes FSE's (fornecimentos e serviços externos) são gastos centrais da estrutura. São exemplo as rendas do escritório e armazéns, compra de equipamentos e máquinas, contabilidade, formações de voluntários e equipa, etc.

(-) Pessoal

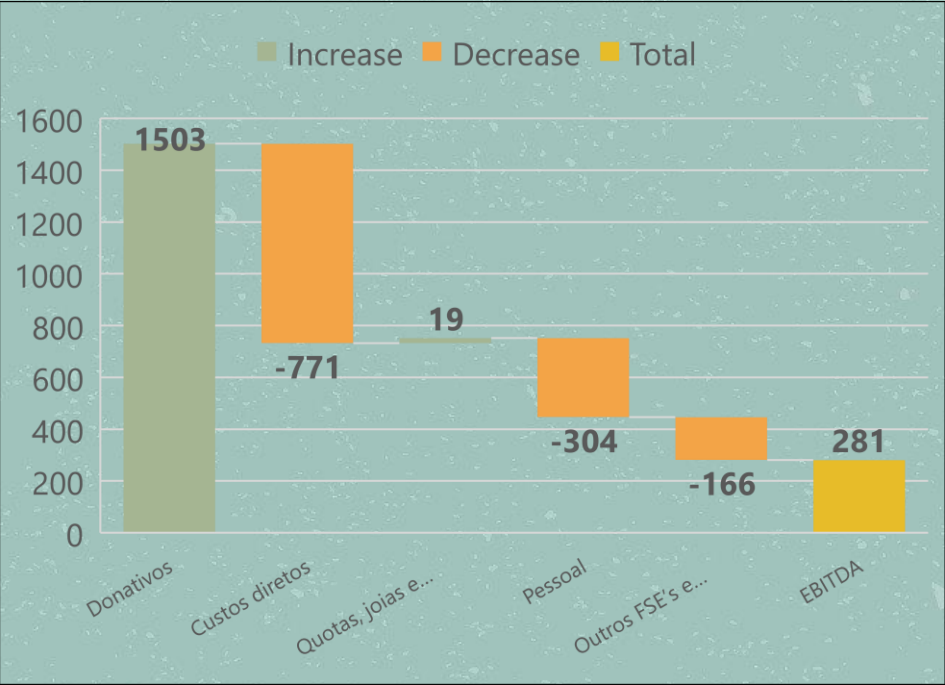
Pessoal – os gastos com pessoal são os gastos com a equipa interna do JaC.

(=) EBITDA

EBITDA – EBITDA é o resultado da margem bruta + as Quotas Joias e outros donativos, deduzido dos Outros FSE's e gastos com Pessoal. É o resultado da operação do JaC ainda sem a dedução das amortização, depreciações, juros e impostos.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

(em milhares de euros)



DR	2022	Orç	Δ Orç (€)	Δ Orç (%)	2021*	Δ 2021 (€)	Δ 2021 (%)
Donativos	1502.62	1276.71	225.91	18%	1157.77	344.86	30%
Custos Diretos	770.78	712.36	58.41	8%	561.92	208.86	37%
Margem Bruta	731.85	564.35	167.50	30%	595.85	136.00	23%
%	49%	44%	5 pp	10%	51%	-3 pp	-5%
Quotas Joias e Outros							
Donativos	19.41	1.70	17.71	1042%	32.75	-13.33	-41%
Pessoal	304.43	324.22	-19.79	-6%	263.69	40.74	15%
Outros FSE's e custos							
fixos	165.62	154.12	11.49	7%	121.85	43.77	36%
EBITDA	280.95	87.71	193.51	220%	243.06	38.16	16%
	18.5%	7%	12 pp	171%	20.4%	-1.9 pp	-10%

O ano de 2022 é caracterizado por um aumento generalizado do volume de negócio, verificando-se um aumento em todas as rubricas face ao ano anterior, excluindo os outros donativos.

Comparativamente ao orçamento, existe um aumento da margem bruta (5pp) e uma poupança em RH (6%) que resultam no EBITDA de 281K (220% superior ao orçamento e 16% superior ao valor atingido em 2021).

Face a 2021, existe uma diminuição da margem bruta de 3pp, devido ao aumento de custos com campanhas (ex: Natal) e com as parcerias.

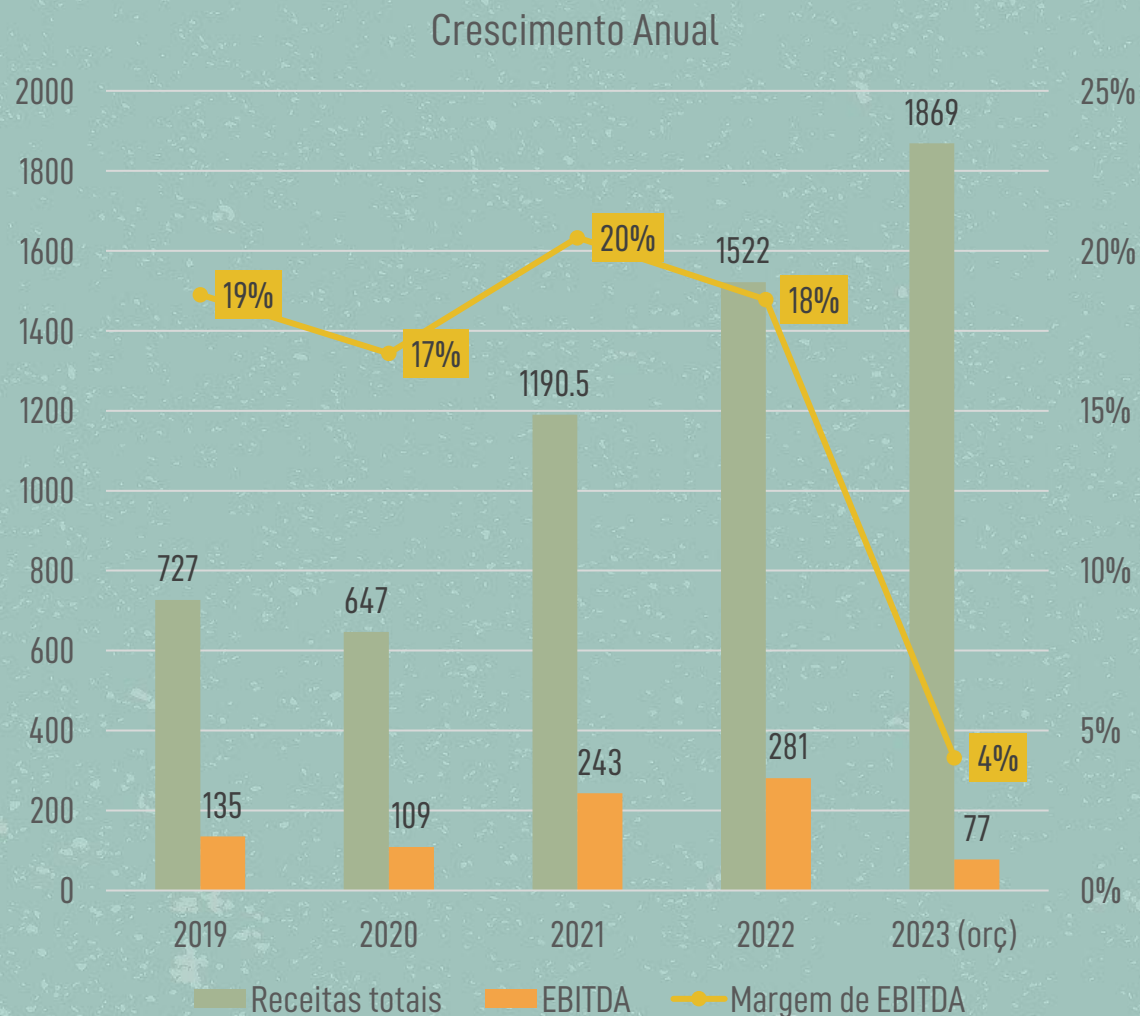
* Valores de 2021 corrigidos de forma a viabilizar a comparação, tendo em conta o novo modelo de alocação de donativos e custos dos departamentos de Fundraising, Prémios e Parcerias.

2. ANÁLISES

CRECIMENTO ANUAL E RECEITAS TOTAIS

CRESCIMENTO ANUAL

(em milhares de euros)



A longo dos últimos anos, o JaC tem mantido um crescimento anual em resultado, bastante positivo.

Este crescimento está relacionado não só com o aumento do número de intervenções e impacto em casas nos programas Keep Up e Camp In, mas também do aumento do número de intervenções em instituições através do programa All In. A formalização de novas parcerias tem também sido determinante para este crescimento.

A evolução da Margem de EBITDA tem-se mantido constante (~18%), embora sempre superior áquilo que é orçamentado anualmente. Isto deve-se principalmente à capacidade do JaC, explorar e converter, a cada ano, novas oportunidades de Parcerias, Fundos, Financiamentos e Prémios.

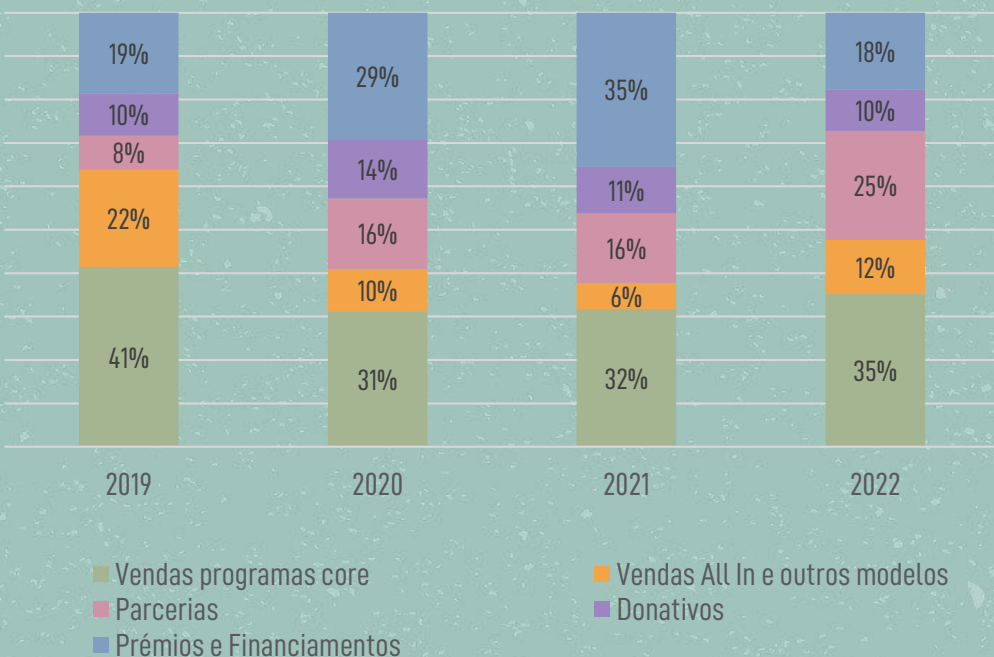
Contudo, o decréscimo da margem previsto para 2023 justifica-se pela decisão de aplicar resultados acumulados do JaC diretamente em programas core, reduzindo o valor de receitas do próprio ano.

Os resultados acumulados nestes últimos anos são bastante significativos, sendo necessária uma reflexão relativamente à sua aplicação de forma a acelerar o crescimento e impacto do JaC.

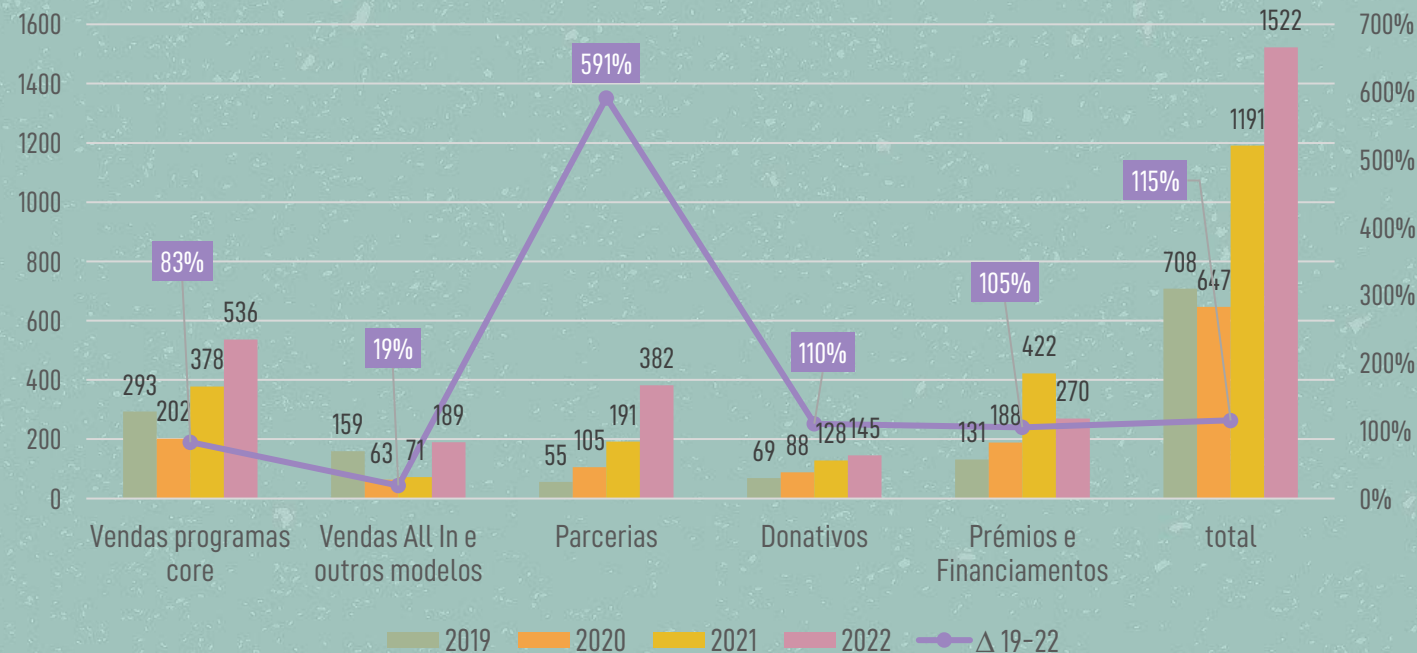
RECEITAS TOTAIS

(em milhares de euros)

Mix Vendas



Mix Vendas



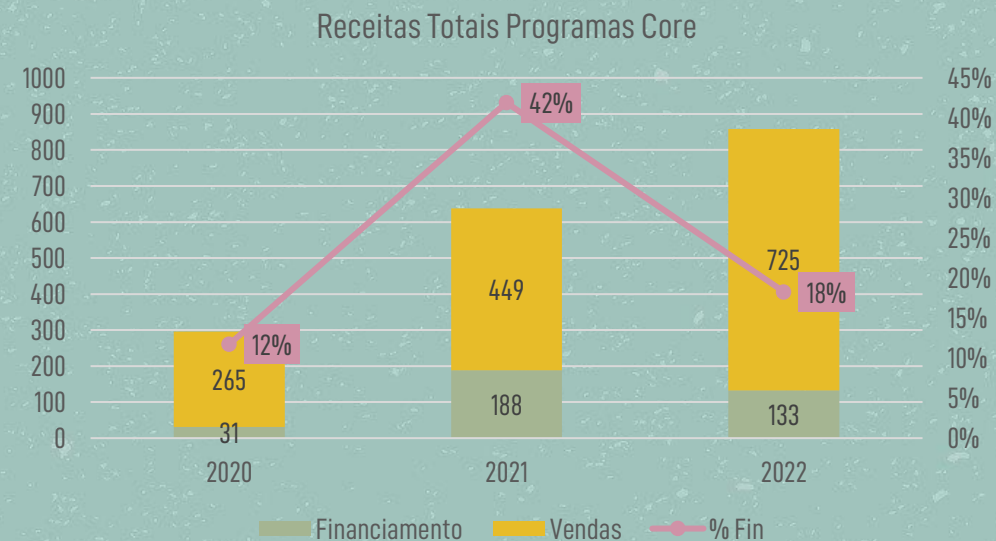
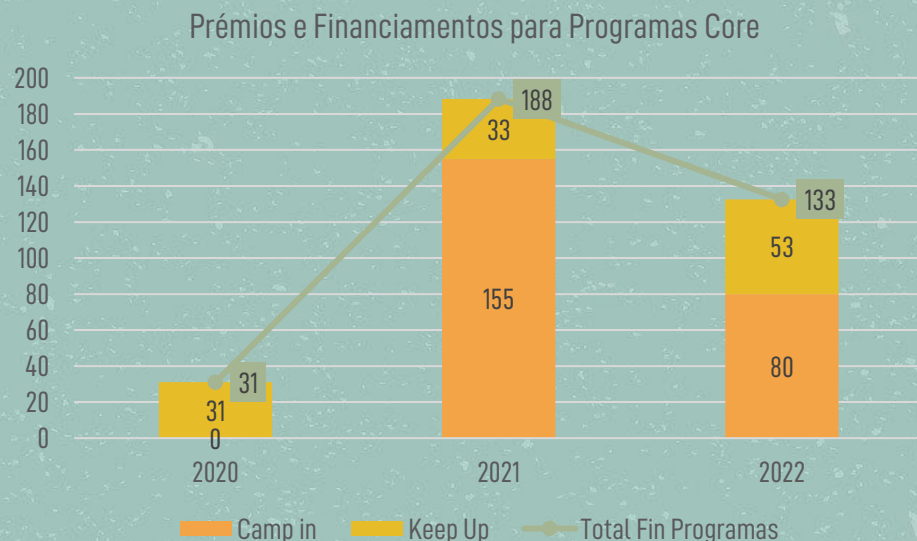
Constata-se o JaC está a fazer um caminho de sustentabilidade bastante positivo, dependendo cada vez menos de donativos pontuais e prémios, como podemos verificar ao ver a redução percentual dos Prémios e Financiamentos bem como dos Donativos no primeiro quadro. Ambas estas receitas registam o seu menor valor percentual dos últimos 4 anos.

Por oposição, as Parcerias, os All Ins e os Programas core registam um crescimento significativo face a 2021 e 2020, reforçando assim a aposta estratégica de crescimento da equipa nestas áreas.

É importante salientar que nos anos 2020 e 2021 as vendas dos programas core e All In foi inferior a 2019 devido à pandemia.

RECEITAS — PRÉMIOS E FINANCIAMENTOS PARA PROGRAMA

(em milhares de euros)



Como já foi referido, parte dos Prémios e Financiamentos tem vindo a ser aplicado a programas, para impacto direto.

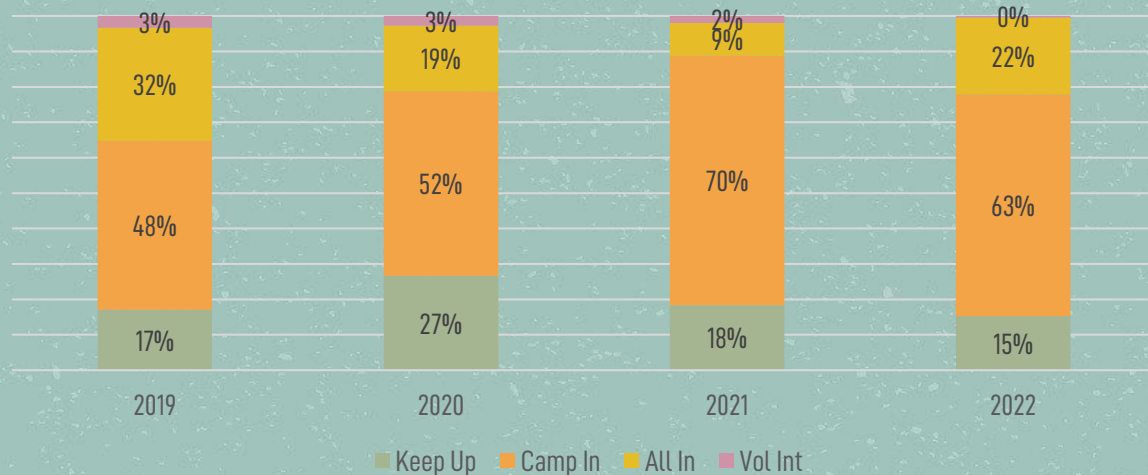
Assim, em 2022 investimos 133K provenientes de prémios e financiamentos em programas (53K em Keep Up e 80K em Camp In).

Importa destacar que a % de financiamento de programas atribuída por Prémios e Financiamentos reduziu bastante face a 2021 (de 42% para 18%).

PROGRAMAS

PROGRAMAS – RECEITAS

Receitas Programas



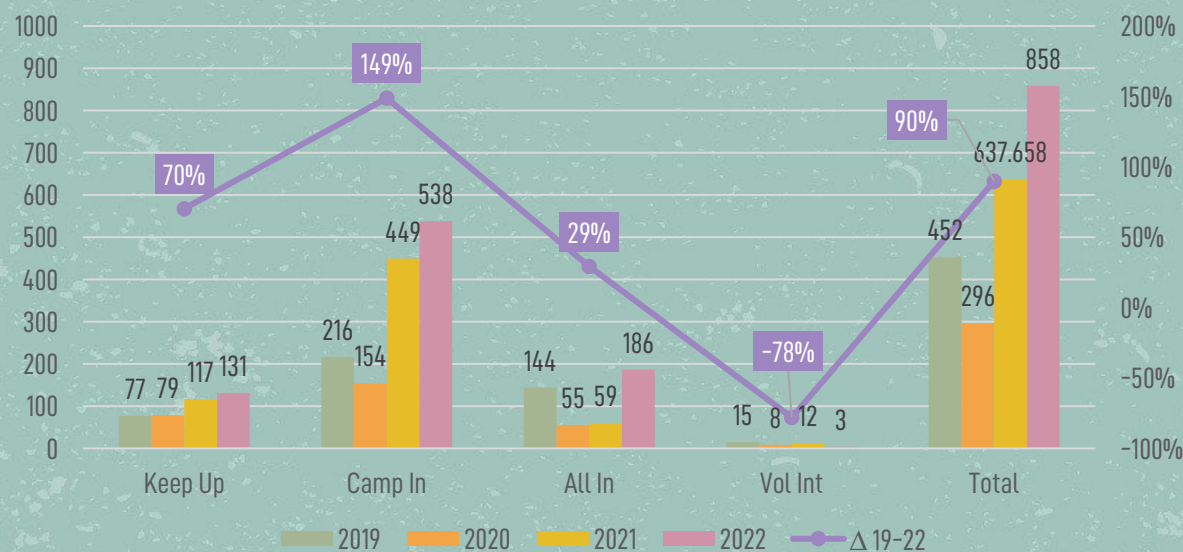
Nos últimos 4 anos, o programa Camp In tem-se mantido como aquele com maior peso nas receitas dos programas, representando 63% em 2022.

A diminuição da percentagem relativamente a 2021 prende-se com o aumento extraordinário do número de programas All In, e consequente aumento de receita (de 9% em 2021 para 22% em 2022).

Desta forma, também o programa All In recuperou a sua significância, ultrapassando os números pré pandemia de 2019. Este facto é importante, uma vez que este é o programa onde a margem operacional é maior.

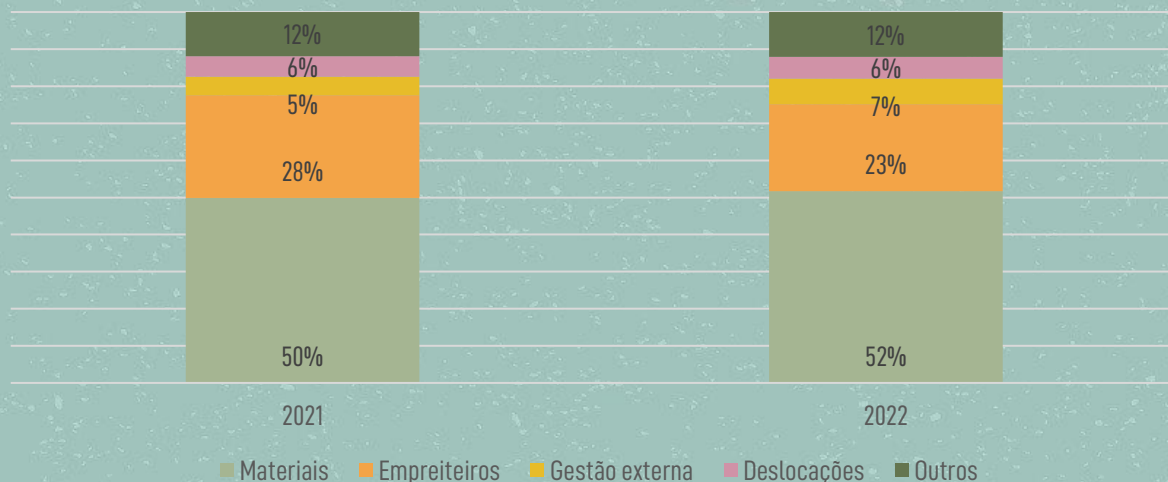
O voluntariado internacional não tem sido uma aposta do JaC nos últimos anos, sendo visível o desinvestimento através da redução de significância para o total de receitas em 2022 (~0%) .

(em milhares de euros)

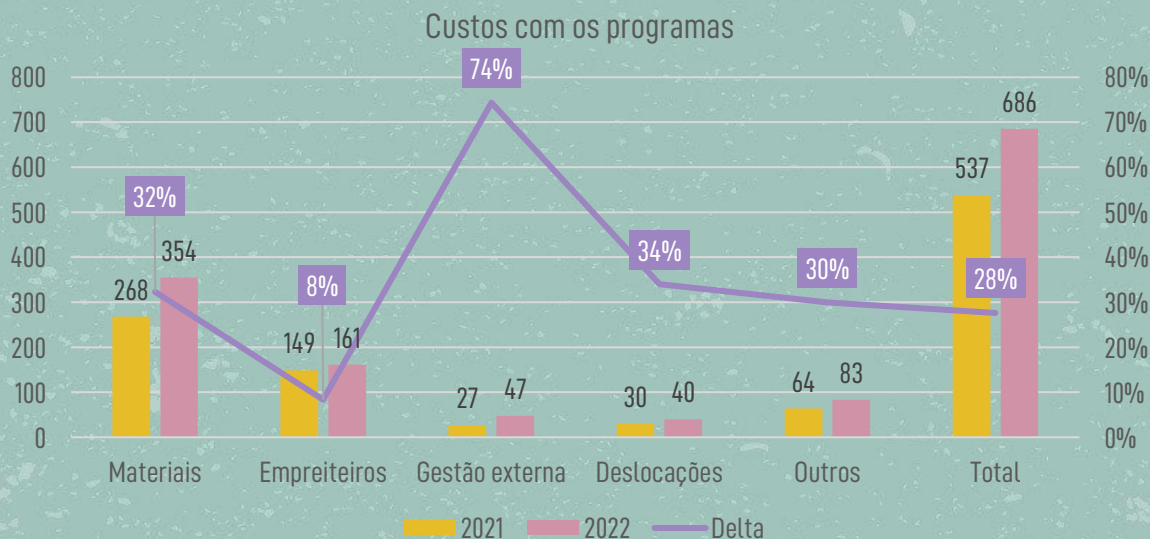


PROGRAMAS – CUSTOS

Custo com os Programas



(em milhares de euros)



No total, existiu um aumento de 28% nos custos dos programas face a 2021.

Os gastos com materiais mantêm-se o principal custo da operação, representando 52%, sendo o 2º maior custo os gastos com mão-de-obra profissional – cerca de 23%.

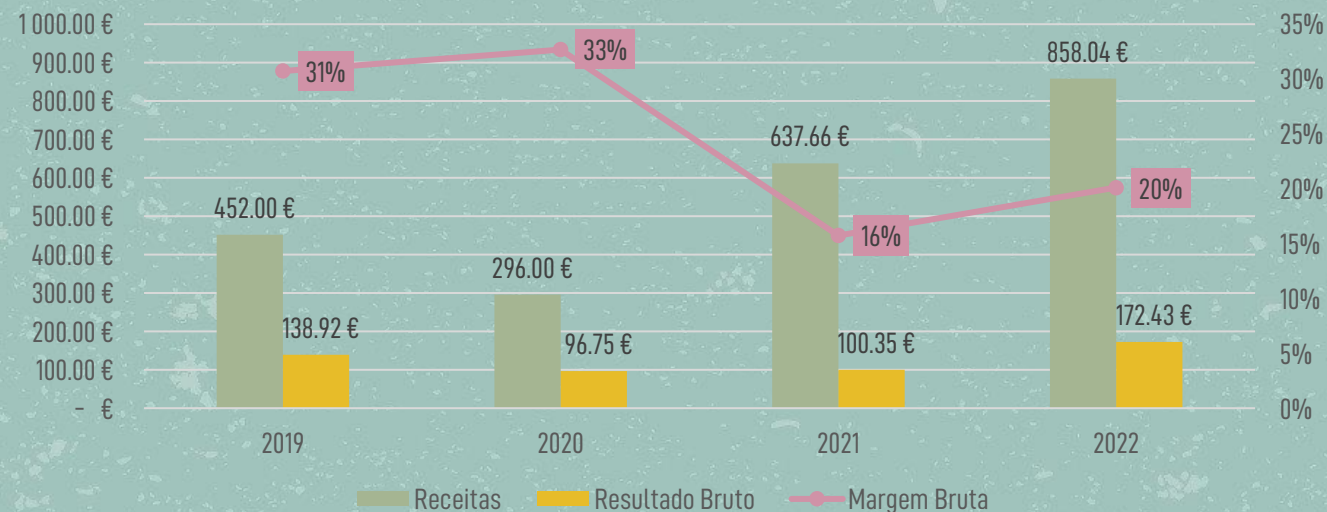
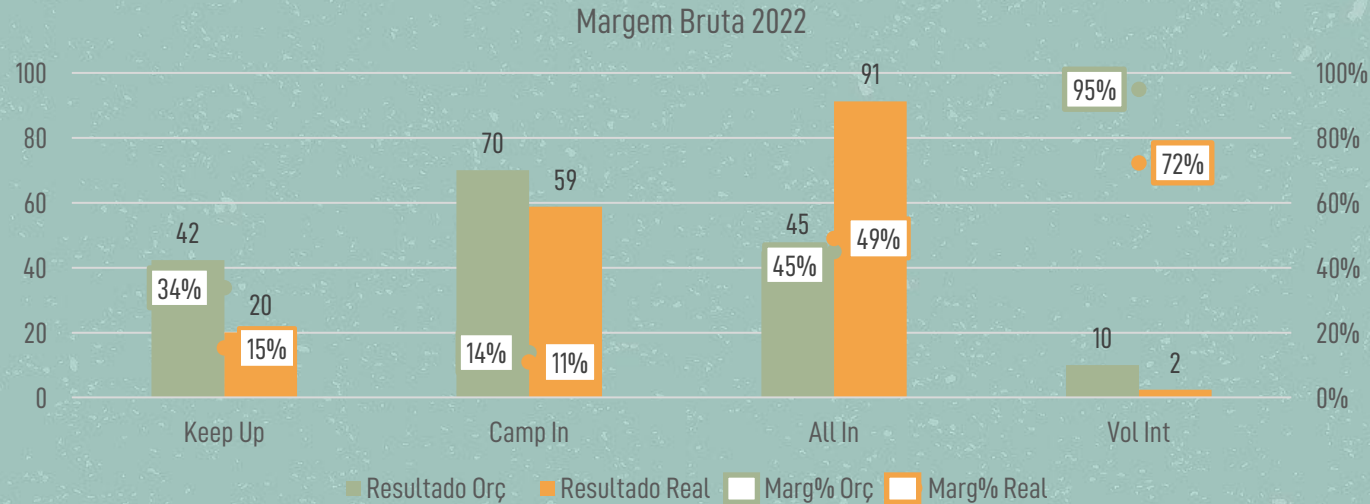
O aumento significativo dos custos com materiais face a 2021 (32%) justifica-se, principalmente, pelo aumento do número de casas e pelo aumento muito significativo do preço dos materiais.

Este ano foi possível controlar o aumento de custos com Empreiteiros subcontratados (aumento de 8% face a 2021). Isto acontece por se ter garantido um período mais longo de trabalho para alguns empreiteiros chave, nomeadamente em Lisboa, bem como a uma poupança relevante num programa onde os empreiteiros não cobraram nenhum valor ao JaC.

O aumento dos custos com a gestão externa (74%) sustenta a aposta estratégica de garantir um crescimento do número de programas pelo crescimento de gestores externos.

PROGRAMAS — MARGEM BRUTA

(em milhares de euros)



Verifica-se que a margem bruta dos programas core (KU e CI) e dos voluntários internacionais ficou bastante aquém do objetivo orçamentado, enquanto a margem dos programas All In ficou 4pp acima do orçamento.

As principais justificações para o desvio das margem nos programas core são as seguintes:

- 1) Aumento dos Custos Diretos por sido necessário contratar mais mão de obra externa;
- 2) Aumento dos plafonds disponíveis para os programas;
- 3) Realização de mais obras e mais trabalhos por casa, assumindo o desvio face ao orçamento para aumentar o impacto. Tal só foi possível porque outros programas e equipas estavam a superar resultados.

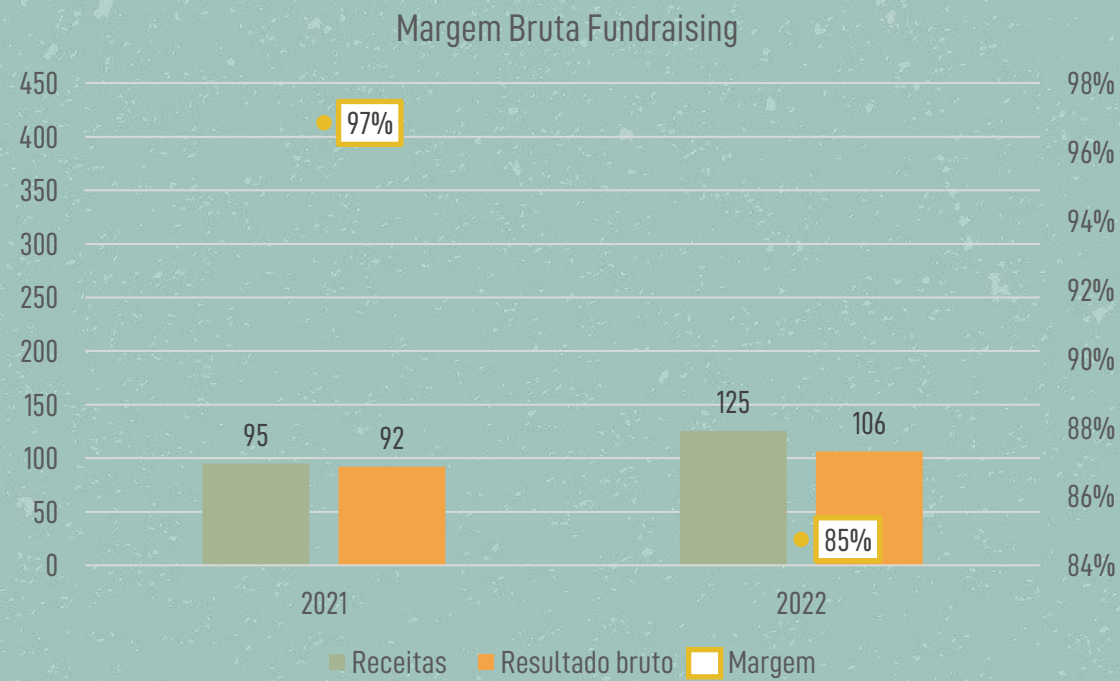
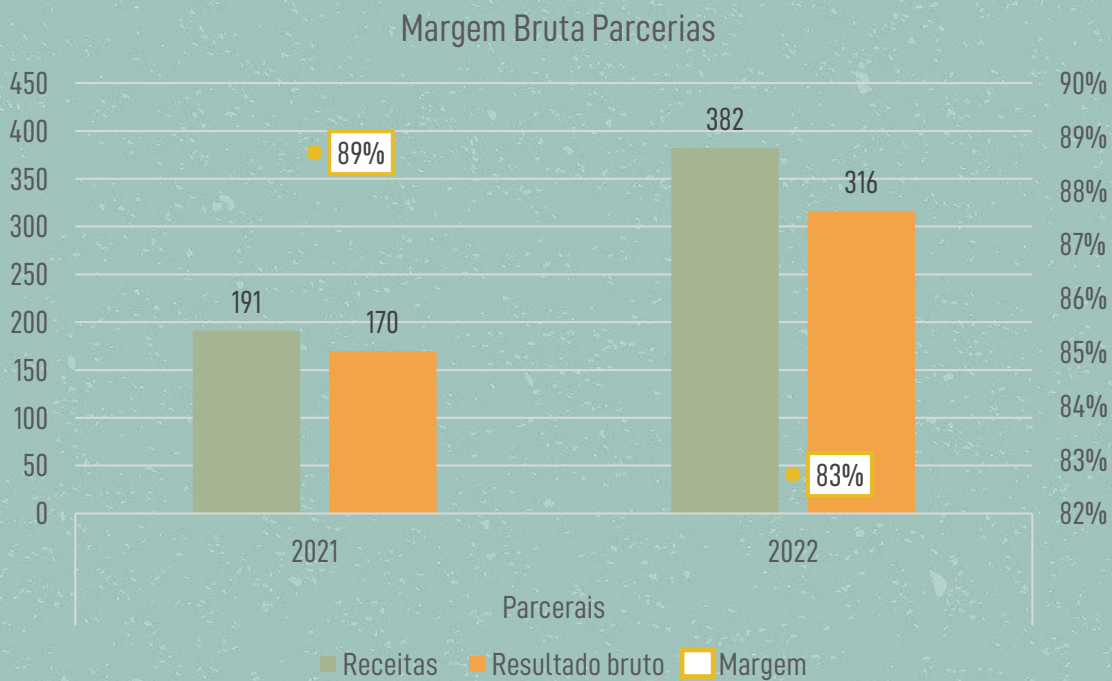
Desta forma, embora tenha havido um maior investimento em obra que comprometeu a margem operacional dos programas core face ao orçamento, o significativo aumento de vendas do programa All In, assim como o aumento da margem deste programa face ao previsto em orçamento, permitiu garantir um aumento da margem bruta média dos programas, contrariando a tendência do ano anterior.

A margem bruta total sobe assim de 16% para 20% neste último ano

PARCERIAS E FUNDRAISING

RECEITAS PARCERIAS E FUNDRAISING

(em milhares de euros)



Constata-se uma diminuição das margens brutas das Parcerias e do Fundraising face a 2021. Ainda assim, os valores em 2022 continuam bastante altos e acima do orçamento.

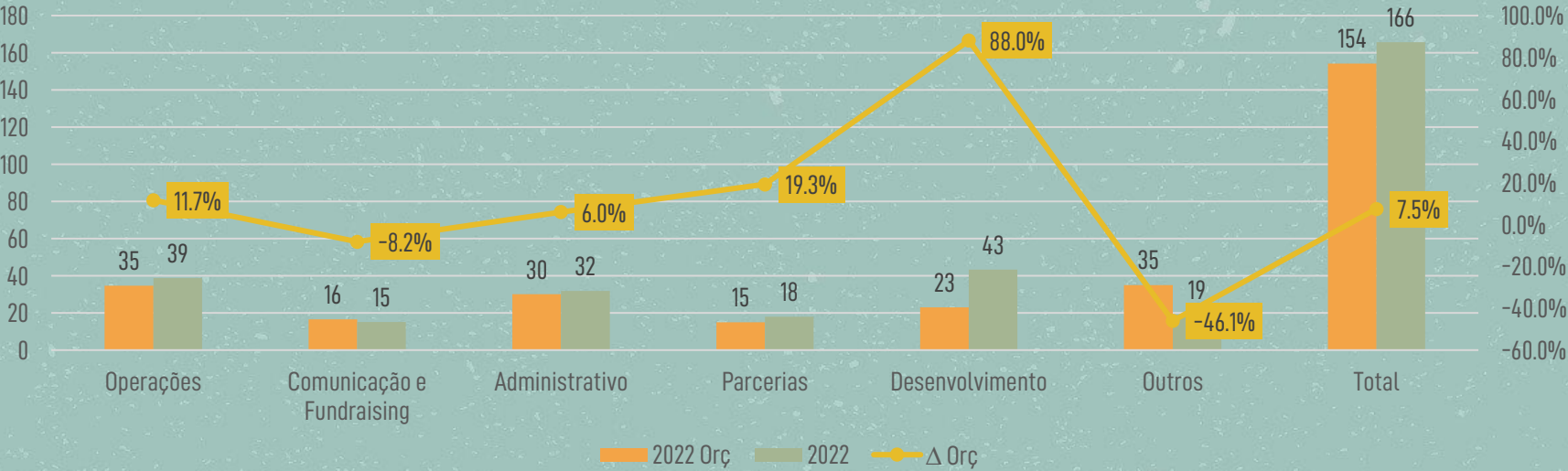
A diminuição de margem nas Parcerias deve-se essencialmente ao aumento dos custos dos programas realizados com os parceiros (maioritariamente programas de voluntariado corporativo). É de notar, ainda assim, que o resultado bruto foi 185% maior face a 2021.

Relativamente ao Fundraising, o maior investimento em campanhas (Natal e IRS) é o principal motivo para a redução da margem. Ainda assim, existiu também um aumento de 15% no resultado bruto face ao ano anterior.

CUSTOS GERAIS

CUSTOS GERAIS

(em milhares de euros)



Em termos absolutos verifica-se um aumento geral ligeiro (7,5%) dos gastos centrais face ao orçamento.

O principal desvio prende-se com o maior investimento da equipa de Desenvolvimento com Plano Estratégico e CRM.

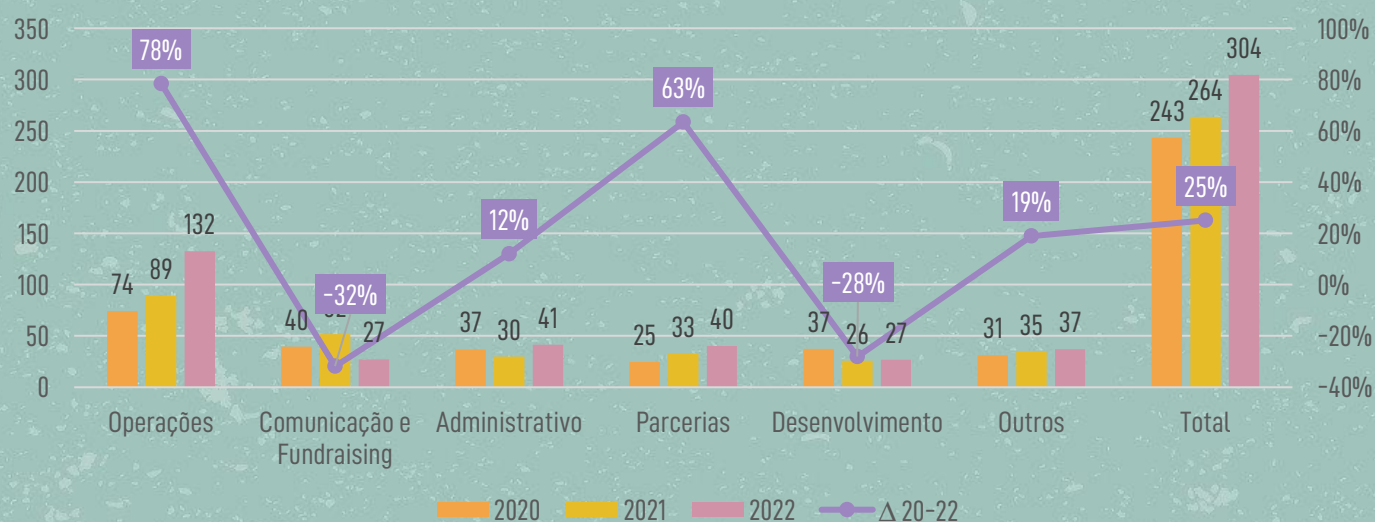
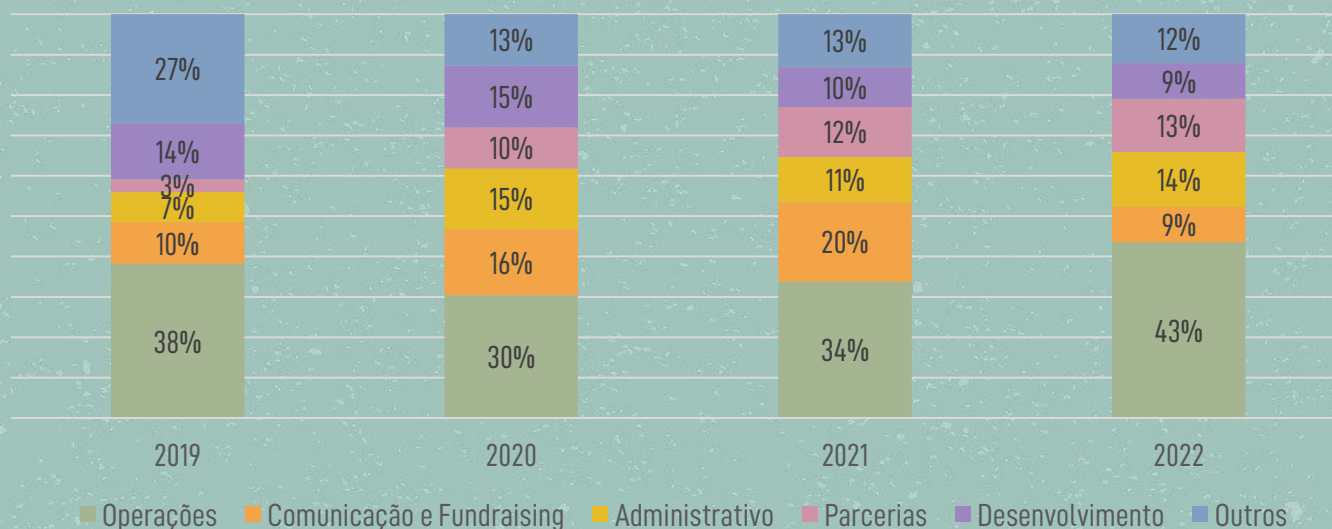
Equipa	2022	Δ 2022 Orç	Δ 2021	Notas
Operações	33	4.04	-4.19	Excedente deslocações face ao orçamento
Comunicação e Fundraising	14	-1.35	1.03	-
Administrativo	30	1.79	4.24	-
Parcerias	19	2.89	10.39	Aumento de número de parcerias obrigou a um aumento dos custos gerais da equipa, tendo sido subcontratada uma pessoa extra
Desenvolvimento	43	20.25	24.25	Plano estratégico e totalidade do projeto de desenvolvimento do salesforce (parte a ocorrer em 2023) Custo de parcerias de Medição de Impacto (valores também contemplados nas receitas)
People	19	-16.12	8.04	Menor custo por não ter sido atingido o KPI da formação da equipa
Total	157	11.49	43.77	

GASTOS COM PESSOAL

PESSOAL

(em milhares de euros)

Distribuição dos custos de RH



Em 2022 a alocação de tempo a operações volta a ser aquela com maior relevância nos custos de RH, manifestando-se um aumento face a 2021 (34% para 43%).

O aumento do volume de intervenções e impacto tem sido proporcionado essencialmente pela equipa de Operações, sendo aquela que mais cresceu entre 2020 e 2022 (3 pax).

A alocação a Comunicação apresenta uma redução devido a licença de maternidade de um dos elementos da equipa.

O tempo alocado a Parcerias é o segundo a crescer mais nos últimos 3 anos do JaC, crescimento justificado pela aposta nesse modelo de sustentabilidade.

O aumento da categoria Outros prende-se com o aumento substancial do tempo em reuniões, formações e eventos de equipa.

No total verifica-se um aumento gradual dos gastos com pessoal ao longo dos anos.

3. BALANÇO E DR CONTABILÍSTICOS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RUBRICAS	PERÍODO	
	2022	2021
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados	1 380,00	600,00
Subsídios à exploração	1 514 032,79	1 189 818,42
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(406 650,48)	(244 885,42)
Fornecimentos e serviços externos	(515 110,85)	(432 076,68)
Gastos com o pessoal	(319 058,94)	(263 687,80)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outras Imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos	9 005,10	
Outros gastos	(2 652,50)	(6 708,49)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	280 945,12	243 060,03
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(7 664,15)	(7 776,92)
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	273 280,97	235 283,11
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		(75,13)
Resultados antes de impostos	273 280,97	235 207,98
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado Líquido do Período	273 280,97	235 207,98

Jóias e quotas dos associados

Sobras de inventário após contagem física

Quebras de inventário após contagem física

Depreciações das carrinhas

Montantes expressos em Euros			
RUBRICAS	PERÍODO		△ %
	2022	2021	
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis	38 304,29	5 778,44	562,88%
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros	6 407,85	4 751,43	34,86%
Créditos e outros ativos não correntes			
	44 712,14	10 529,87	324,62%
Activo corrente:			
Inventários	20 369,23	20 179,38	0,94%
Créditos a receber	77 877,35	72 290,00	7,73%
Estado e outros entes públicos			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	5 500,79	5 572,69	-1,29%
Outros ativos correntes	588 826,39	294 923,83	99,65%
Caixa e depósitos bancários	848 355,15	382 436,35	121,83%
	1 540 928,91	775 402,25	98,73%
Total do Activo	1 585 641,05	785 932,12	101,75%

Valores atual da frota automóvel

Fundo de compensação do trabalho

Stock em inventário

Dívidas de clientes

Gastos pagos em 2022 que dizem respeito ao exercício de 2023

Proveitos por receber (porque correspondem a protocolos já assinados, p.e. Projeto Europeu e POISE ou por serem relativos ao exercício de 2022 mas apenas faturados em 2023)

FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO

Fundos Patrimoniais:

Fundos	70 402,56	67 040,16	5,02%
Excedentes Técnicos			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados	399 581,27	217 533,29	83,69%
Outras variações nos fundos patrimoniais			
Resultado líquido do período	469 983,83 273 280,97	284 573,45 235 207,98	65,15% 16,19%

Total do fundos patrimoniais

Passivo:

Passivo não corrente

Provisões			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			

Passivo corrente

Fornecedores	11 315,07	17 102,44	-33,84%
Estado e outros entes públicos	8 678,51	7 063,25	22,87%
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	740 119,46	194 602,42	280,32%
Outros passivos correntes	82 263,21	47 382,58	73,61%
	842 376,25	266 150,69	216,50%

Total do passivo

Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo

1 585 641,05 785 932,12 101,75%

BALANÇO 2/2— FUNDOS E PASSIVO

Valores correspondentes aos fundos de manutenção e obras em protocolo

Resultados acumulados ao longo dos anos

Dívida a fornecedores

Dívida ao estado (IRS e SS)

Proveitos por reconhecer (porque correspondem a protocolos já assinados, p.e. Projeto Europeu e POISE mas ainda não executados; ou porque foram recebidos em 2022 mas correspondem ao exercício de 2023

Gastos que se concretizam em 2023 mas que dizem respeito ao exercício de 2022

OBRIGADO



www.justachange.pt
geral@justachange.pt

Reabilitamos casas,
Reconstruímos vidas!



BALANÇO

31 de Dezembro de 2022

Montantes expressos em Euros

Montantes expressos em Euros

RUBRICAS	PERÍODO		△ %
	2022	2021	
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis	38 304,29	5 778,44	562,88%
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros	6 407,85	4 751,43	34,86%
Créditos e outros ativos não correntes			
	44 712,14	10 529,87	324,62%
Activo corrente:			
Inventários	20 369,23	20 179,38	0,94%
Créditos a receber	77 877,35	72 290,00	7,73%
Estado e outros entes públicos			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	5 500,79	5 572,69	-1,29%
Outros ativos correntes	588 826,39	294 923,83	99,65%
Caixa e depósitos bancários	848 355,15	382 436,35	121,83%
	1 540 928,91	775 402,25	98,73%
Total do Activo	1 585 641,05	785 932,12	101,75%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais:			
Fundos	70 402,56	67 040,16	5,02%
Excedentes Técnicos			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados	399 581,27	217 533,29	83,69%
Outras variações nos fundos patrimoniais			
	469 983,83	284 573,45	65,15%
Resultado líquido do período	273 280,97	235 207,98	16,19%
Total do fundos patrimoniais	743 264,80	519 781,43	43,00%
Passivo:			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar		0	
Passivo corrente			
Fornecedores	11 315,07	17 102,44	-33,84%
Estado e outros entes públicos	8 678,51	7 063,25	22,87%
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	740 119,46	194 602,42	280,32%
Outros passivos correntes	82 263,21	47 382,58	73,61%
	842 376,25	266 150,69	216,50%
Total do passivo	842 376,25	266 150,69	216,50%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo	1 585 641,05	785 932,12	101,75%

C. Certificado

Elizete Maria Antunes Lopes
 Elizete Maria Antunes Lopes (Mar 15, 2023 12:36 GMT)



Assinado por: Simão da Costa
 Oom de Sousa
 Identificação: B113923658
 Data: 2023-04-04 às 11:40:32



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Período findo em 31 de Dezembro de 2022

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	PERÍODO	
	2022	2021
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados	1 380,00	600,00
Subsídios à exploração	1 514 032,79	1 189 818,42
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(406 650,48)	(244 885,42)
Fornecimentos e serviços externos	(515 110,85)	(432 076,68)
Gastos com o pessoal	(319 058,94)	(263 687,80)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Outras Imparidades (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos	9 005,10	
Outros gastos	(2 652,50)	(6 708,49)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	280 945,12	243 060,03
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(7 664,15)	(7 776,92)
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	273 280,97	235 283,11
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		(75,13)
Resultados antes de impostos	273 280,97	235 207,98
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado Líquido do Período	273 280,97	235 207,98

Just a Change

C. Certificado

Elizete Maria Antunes Lopes
Elizete Maria Antunes Lopes (Mar 15, 2023 12:32 GMT)



Assinado por: Simão da Costa
Oom de Sousa
Identificação: 8113923658
Data: 2023-04-04 às 11:36:31