



ASSOCIAÇÃO
SÃO FRANCISCO DE ASSIS DE ANTA
ESTABELECEDA EM 1982

Handwritten signatures and initials in blue ink.



Edifício Sede



Edifício - 'O Portugal dos Pequenos I'



Edifício - 'O Portugal dos Pequenos II'



Edifício - ERPI S. Francisco

RELATÓRIO E CONTAS DA DIRECÇÃO **ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** **ANO 2023**

MODALIDADES

SUBSÍDIO DE FUNERAL
ASSISTÊNCIA MÉDICA

ATIVIDADES

CENTRO LUDICO-PEDAGÓGICO

RESPOSTAS SOCIAIS

CENTRO DE CONVÍVIO
CRECHE

ERPI - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA IDOSOS

Associação Mutualista

Rua de Tuna Musical de Anta, nº 987 - 4500-054 Anta
Telf: 227 340 103 - Telex: 961 365 279 - FAX: 227 319 110
e-mail: geral@associacaoanta.com - www.associacaoanta.com
NIF: 500 964 530

Modalidades

Subsídio de Funeral
Assistência Médica
Centro Lúdico-Pedagógico

Respostas Sociais

Centro Convívio
Creche
ERPI



S

WJ
PE
UR
A

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos.....	28	0,00	0,00
Excedentes técnicos.....	29	0,00	0,00
Reservas.....	30	2.933.947,07	2.912.703,11
Resultados transitados.....		255.353,77	53.271,99
Excedentes de revalorização.....	31	1.113.917,74	1.113.917,74
Outras variações no fundo patrimonial.....	32	219.458,44	225.463,30
		4.522.677,02	4.305.356,14
Resultado líquido do período.....		243.847,00	205.123,16
Total do Fundo de Capital		4.766.524,02	4.510.479,30
PASSIVO			
Passivo não corrente:			
Provisões.....	12	34.973,81	34.973,81
Financiamentos obtidos.....	33	257.609,33	678.871,12
		292.583,14	713.844,93
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	34	104.175,87	110.572,94
Adiantamentos de clientes.....	24	(83,63)	725,43
Estado e outros entes públicos.....	23	33.922,23	56.585,36
Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros.....	21	0,00	0,00
Financiamentos obtidos.....	33	0,00	0,00
Outras contas a pagar.....	24	2.268.847,42	2.135.201,03
Diferimentos.....	25	6.889,00	14.903,70
Outros passivos financeiros.....	26	0,00	0,00
		2.413.550,89	2.317.988,46
Total do passivo		2.706.134,03	3.031.833,39
Total dos fundos patrimoniais e do passivo.....		7.472.658,05	7.542.312,69



Handwritten signatures and initials in blue ink.

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES 2023

Montantes expressos em EURO	MODALIDADES				RESPOSTAS SOCIAIS			
	RUBRICAS	Geral	Subsidio Funeral	Assistência Médica	Centro Lúdico-Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	Lar de Idosos
RENDIMENTOS E GASTOS								
Vendas e serviços prestados	2.212.881,64	286.937,90	175.940,34	60.562,01	4.316,92	99.702,00	1.586.332,47	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(56.219,67)	0,00	(4.524,46)	(183,82)	(511,12)	(34.150,00)	(16.848,40)	
Resultado bruto.....	2.156.661,97	286.937,90	171.415,88	60.378,19	3.705,80	65.551,94	1.569.484,07	
Outros rendimentos	509.956,64	9.634,95	2.717,80	2.276,45	22.831,84	400.161,02	72.374,58	
Subsídios Estado e Outros Entes Públicos	387.541,50	1.000,00	0,00	1.250,00	21.610,92	363.880,58	0,00	
ISS, IP - Centro Distrital	384.041,50	0,00	0,00	0,00	20.360,92	363.880,58	0,00	
IEFP - Instit. Emp.Form.Prof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ITP - Instit. Turismo Portugal	3.500,00	1.000,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00	
MTSS- Min.Trab.Solid. Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IAPMEI - Inst. Apoio PME's	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outros	122.455,14	8.634,95	2.717,80	1.026,45	1.220,92	36.480,44	72.374,58	
Gastos de distribuição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gastos administrativos	(2.231.234,03)	(127.868,66)	(153.139,23)	(47.044,41)	(20.775,43)	(398.840,22)	(1.463.765,08)	
Gastos de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outros gastos	(170.500,87)	(146.477,14)	(1.731,59)	(269,65)	(40,27)	(1.263,31)	(20.388,01)	
Resultado Operacional... (antes de gastos financiamento e impostos)	264.823,71	21.426,05	19.262,84	15.340,78	5.721,94	65.368,53	137.703,57	
Gastos de financiamento	(20.976,71)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(20.976,71)	
Resultado antes de imposto.....	243.847,00	21.426,05	19.262,84	15.340,78	5.721,94	65.368,53	116.726,86	
Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Resultado liquido periodo.....	243.847,00	21.426,05	19.262,84	15.340,78	5.721,94	65.368,53	116.726,86	



Handwritten signatures and initials in blue ink.

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

2023 - (Método Directo)

	PERÍODOS	
	2023	2022
Atividades Operacionais		
Recebimentos de Clientes	2.193.541,55	2.029.115,85
Pagamentos a Fornecedores	(719.152,30)	(641.840,92)
Pagamentos ao Pessoal	(901.159,36)	(805.570,55)
Caixa gerada pelas operações	573.229,89	581.704,38
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento	(104.803,32)	(63.665,74)
Outros recebimentos/pagamentos	(519.074,43)	(729.268,05)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	(50.647,86)	(211.219,41)
Atividades de Investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	(35.891,15)	(2.011,83)
Ativos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros ativos	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis	0,00	3.225,90
Ativos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros ativos	0,00	0,00
Subsídios ao investimento	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	0,00	3.694,68
Dividendos	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(35.891,15)	4.908,76
Atividades de Financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	3.542,14	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Juros e gastos similares	(25.658,22)	(18.624,33)
Dividendos	0,00	0,00
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	(22.116,08)	(18.624,33)
Varição de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)	(108.455,09)	(224.934,99)
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	145.517,03	370.452,02
Caixa e seus equivalentes no fim do período	37.061,94	145.517,03



ASSOCIAÇÃO
SÃO FRANCISCO DE ASSIS DE ANTA
Fundação em 1988

[Handwritten signatures]

ASSOCIAÇÃO SOCORROS MÚTUOS S. FRANCISCO ASSIS DE ANTA - NIF: 500964530

Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais no período de 2022

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade mãe						Resultado líquido do período	Total
		Fundo	Excessos da Sociedade	Reserva	Reservas Utilizadas	Ajustamentos em valores monetários	Excessos de revalorização		
6									
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO N									
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico									
Alterações de políticas contabilísticas									
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras									
Retirada do escopo de revalorização de ativos tangíveis e intangíveis									
Excessos de revalorização de ativos tangíveis e intangíveis adquiridos									
Ajustamentos por impicistas diferidos									
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais									
7									
8									
9=7+8									
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO									
RESULTADO EXTENSIVO									
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO									
Fundos									
Subsídios, doações e legados									
Outras operações									
10									
11=9+10									
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO N									
		2.892.289,43	(82.921,29)			1.113.917,74	231.468,16	136.626,96	4.311.361,00
		20.433,60	116.193,28					(6.004,86)	205.123,16
		20.433,68	116.193,28					(6.004,86)	205.123,16
		2.912.703,11	63.271,99			1.113.917,74	225.463,30	205.123,16	4.510.478,30



[Handwritten signatures and initials]

**MAPA DE AFETAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO AOS FUNDOS PRÓPRIOS E PERMANENTES
MODALIDADE SUBSÍDIO DE FUNERAL**

2º Semestre 2023 - 31/12/2023

Parcelas do Activo	Valor	Reserva Legal 10%	Valor Fundos Próprios	Valor Fundos Permanentes	Total	Grau de Cobertura
		172.724,45	702.683,90	723.902,92	1.599.311,27	-
Caixa	43,97	-	-	-	-	0,01%
Depósitos à Ordem	5.969,55	-	-	-	-	0,37%
Depósitos a Prazo	0,00	-	-	-	-	0,00%
Débitos Associados (quotas)	13.112,00	-	-	-	-	0,82 %
Activos Fixos Tangíveis - Terrenos e Recursos Naturais	322.733,93	-	-	-	-	20,18%
Activos Fixos Tangíveis - Edifício Sede	896.586,22	-	-	-	-	56,06%
Activos Fixos Tangíveis - Equip. Administrativo	2.005,94	-	-	-	-	0,12%
Activos Fixos Tangíveis - Ferramentas e Utensílios	2.092,79	-	-	-	-	0,13%
Activos Fixos Tangíveis - Outros	2.087,50	-	-	-	-	0,13 %
Total	1.244.631,90	-	-	-	-	77,82 %

**MAPA DE AFETAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO AOS FUNDOS PRÓPRIOS E PERMANENTES
MODALIDADE ASSISTÊNCIA MÉDICA**

2º Semestre 2023 - 31/12/2023

Parcelas do Activo	Valor	Reserva Legal 10%	Valor Fundos Próprios	Total	Grau de Cobertura
		20.411,70	25.307,73	45.719,43	-
Caixa	289,64	-	-	-	0,63%
Depósitos à Ordem	12.571,62	-	-	-	27,50%
Depósitos a Prazo	0,00	-	-	-	0,00%
Outros Investimentos Financeiros	0,00	-	-	-	0,00%
Débitos Associados/utentes	16.175,71	-	-	-	35,38%
Activos Fixos Tangíveis - Edifícios e Outras Construções	16.352,86	-	-	-	35,77%
Activos Fixos Tangíveis - Equipamento Básico	5.707,50	-	-	-	12,48%
Total	51.097,33	-	-	-	111,76 %



EXERCÍCIO DE 2023

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Introdução

ASSOCIAÇÃO DE SOCORROS MUTUOS DE S. FRANCISCO DE ASSIS DE ANTA, contribuinte 500 964 530, com sede na Rua da Tuna Musical, n.º 987, da União das Freguesias de Anta e Gueitim, Concelho de Espinho, é uma Associação Mutualista, registada em Diário da Republica n.º 285 - III série, de 11 de Dezembro de 1980, com estatuto de Instituição Particular de Solidariedade Social, registada a 24 de Outubro de 1980, tendo sido fundada em 10/09/1905.

Encontra-se registada na Conservatória do Registo Comercial de Conservatória de Espinho, sob a Matricula n.º 2, 2, 2, H-1 de 1979-12-18. Tem como CAE principal de actividade económica o código 65112 e CAE's secundários, os códigos, 86210, 86220, 86903, 86906, 87301, 88101, 88910.

As modalidades associativas existentes são a de concessão de Subsídios de Funeral e de Assistência Médica e Complementar a associados. Tem ainda em funcionamento a actividade de Centro Lúdico-Pedagógico para crianças e jovens, e a gestão de três respostas sociais, duas delas protocoladas através de acordos de cooperação com o Centro Distrital de Segurança e Solidariedade Social de Aveiro, nomeadamente para uma Creche e um Centro de Convívio para idosos e ainda, uma Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, esta última sem acordo de cooperação. A Instituição é possuidora de quatro edifícios, onde desenvolve as referidas modalidades associativas e respostas sociais, cada uma delas devidamente licenciada para o efeito.

2 - REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Enquadramento

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas que integram o sistema de normalização contabilística (SNC) das entidades para o sector não lucrativo. Devem entender-se, como fazendo parte daquelas normas, as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código da Contas Contabilísticas e de Relato Financeiro para as entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL) e as normas interpretativas.

Sempre que o SNC não responda a aspectos particulares de transacções ou situações são aplicadas supletivamente e pela ordem indicada, as Normas Internacionais de Contabilidade, adoptadas ao abrigo de Regulamento (CE) n.º 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de Julho; e as Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respectivas interpretações SIC-IFRIC. As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados a 31 de Dezembro de 2023 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2022.

Fundos patrimoniais

Importa referir nos fundos patrimoniais que no exercício económico de 2023, foram registados os movimentos por integração de resultados do ano anterior, nas rubricas reservas legais, reservas estatutárias e reservas livres, aprovadas em assembleia-geral de associados em 17 de Março de 2023. No que concerne aos excedentes de reavaliação dos activos fixos tangíveis decorrem do DL- 264/92, mantendo-se o seu valor. Em resultados transitados, estão registadas as quantias referentes aos resultados provenientes do exercício anterior. Os prejuízos de modalidades e respostas sociais estão aqui revelados, não tendo sido no corrente exercício utilizado saldo de reserva livre para cobertura de prejuízos incluídos nestes resultados transitados.



[Handwritten signatures and initials]

Fundos Patrimoniais	31/12/2023	31/12/2022
Excedentes de revalorização	1.113.917,74	1.113.917,74
Reservas legais (10%)	286.593,32	266.081,01
Reservas estatutárias – Fundo Próprio + Fundo Permanente	1.453.114,81	1.452.385,16
Reservas livres	1.194.236,94	1.194.236,94
Resultados transitados	256.353,77	53.271,99
Outras Variações no Fundo Patrimonial	219.458,44	225.463,30
Total Fundos Patrimoniais.....	4.522.677,02	4.305.356,14
Resultado Líquido do Exercício	243.847,00	205.123,16
Total Fundo de Capital.....	4.766.524,02	4.510.479,30

3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

Enquadramento

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (E.S.N.L.).

Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, segundo o método das quotas constantes. As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Activo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	entre 10 e 50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	entre 2 e 8 anos
Outros activos fixos tangíveis	entre 2 e 8 anos

Existindo algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um activo, é revista a depreciação desse activo de forma prospectiva para reflectir as novas expectativas.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos activos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos activos fixos tangíveis são registadas como gasto do período em que incorridos. Os dispêndios com inspecção e conservação dos activos são registados como gasto.

Não se verificaram alienações nem abates do ativo fixo tangível no corrente exercício.

Equipamento de Transporte

A Instituição possui equipamento de transporte, nomeadamente, 1 carrinha de 9 lugares, Marca Renault, modelo "Traffic" (matricula 92-OV-51), que está afectada e em serviço a todas as respostas sociais e modalidades associativas que a Instituição tem em desenvolvimento.



Activos Fixos Tangíveis em Curso

Não existem activos intangíveis nesta Instituição.

Activos Intangíveis

Não existem activos intangíveis nesta Instituição.

Investimentos financeiros

- Encontra-se registado no Balanço, o valor de 358,94 € em investimentos financeiros, por imposição do decreto-lei 165-A/2013 às Instituições do Sector Solidário e Social, que tem acordos de cooperação celebrados com o ISS – Instituto da Solidariedade Social, aquando da criação de contribuição obrigatória para do Fundo de Reestruturação do Sector Solidário, criado pelo Ministério da Solidariedade Social. No decorrer do exercício de 2023, não foram calvas quaisquer verbas por parte do ISS - Instituto da Segurança Social, nos acordos de cooperação celebrados com a Instituição.
- Com a publicação do DL 115/2023, de 15/12, que alteraram os regimes jurídicos do Fundo de Compensação do Trabalho (FCT) e do Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho (FGCT), foi inscrito nesta rubrica o valor de 18.559,52 € correspondente aos descontos realizados pela Instituição (decorrentes das Lei n.º 70/2013 de 30/08 e Fundo de Reestruturação Sector Solidário DL- 165A/2013), que foram realizados ao longo destes anos, para este Fundo.

Imparidade dos activos

Não existem imparidades dos activos no corrente exercício

Locações

Não existem locações nesta instituição no corrente exercício

Empréstimos obtidos e seus custos

- No ano de 2016, foi contratualizado empréstimo bancário, com hipoteca de imóvel, junto do Banco BPI, no valor global de 2.000.000 €, para financiamento da construção de raiz do edifício destinado a resposta social de ERPI – Estrutura Residencial para pessoas idosas, conforme deliberação da Assembleia Geral de 21/11/2014. No decorrer do exercício de 2018, a Direcção conseguiu renegociar a taxa de juro deste financiamento para euribor a 6 meses + 1,50 % de spread (TAE: 1,711%), havendo aqui um ganho imediato nos juros a pagar ao banco para os próximos anos. Em Fevereiro de 2020, a Direcção da Instituição deliberou por unanimidade proceder à amortização parcial antecipada deste financiamento, dando de amortização o valor de 500.000,00 € ao capital em dívida, passando este para 1.385.262,32 € e renegociando novamente a taxa de juro deste empréstimo, agora para 1,25% indexado a Euribor a 6 meses. O prazo de financiamento manteve-se inalterado. Esta decisão da Direcção foi tomada ainda antes do conhecimento de um facto relevante, de proporções mundiais, como foi o decretar do estado de Pandemia por Sars-Cov 19. Com o decretar legislativo por parte do Estado Português, da aplicação do Estado de Emergência a partir de 16 de Março de 2020, a Instituição ficou ao abrigo da aplicabilidade da moratória de crédito de Estado, numa primeira fase até Setembro de 2020 e posteriormente decretado novo alargamento de prazo, agora até Setembro de 2021. Desde Abril de 2020 até Março de 2021 a Instituição não amortizou capital deste empréstimo, nem os respectivos juros associados, ficando dentro desse tempo ao abrigo do prazo de suspensão concedido pelas moratórias de estado. A partir de Abril de 2021 a Direcção accionou o fim da moratória de crédito passando a partir desse mês a pagar a amortização e juros mensalmente. Durante o exercício de 2022 foram pagas as normais prestações mensais deste financiamento. Em Dezembro de 2022, o Conselho de Administração deliberou promover, mais uma amortização parcial antecipada deste financiamento junto do Banco BPI, retirando ao capital em dívida 500.000,00 €, passando a dívida deste empréstimo a estar agora em 678.871,12 €. Foi ainda mantida a mesma prestação mensal, reduzindo o prazo deste empréstimo que vigorava até Abril de 2032, passado a vigorar agora até Março de 2028. Com a actual



conjuntura de alta de juros e inflação o Conselho de Administração optou por diminuir dívida de longo-prazo, poupando assim em juros no final deste financiamento.

No decorrer do ano de 2023, o Conselho de Administração aprovou mais duas amortizações parciais antecipadas deste financiamento. Uma delas registada em Abril de 2023, no valor de 150.000,00 € e a outra, de igual montante, em Dezembro de 2023. Com estas amortizações antecipadas foram reduzidos substancialmente os juros a pagar no final do empréstimo, tendo também reduzido o prazo, estando agora o seu término previsto para Outubro de 2025. Foi indicado ao Banco BPI que o montante de amortização mensal deveria manter-se nos mesmos níveis antes destas amortizações, para cumprimento dos pressupostos executados no decorrer do exercício. A 31 de Dezembro de 2023 a o capital em dívida está registado no valor de 257.609,37 €. De referir que contabilisticamente, os respectivos juros são reconhecidos como gastos na demonstração dos resultados do exercício.

Inventários

As mercadorias e matérias-primas, subsidiárias e de consumo são valorizadas ao custo médio de aquisição, deduzido do valor dos descontos de quantidade concedidos pelos fornecedores, o qual é inferior ao respectivo valor de mercado.

Provisões

No corrente exercício não foram executadas quaisquer provisões.

Instrumentos financeiros

Associados e Utentes

A maioria das prestações de serviços realizadas, são em condições de pronto-pagamento e situações normais de crédito, sendo que, os correspondentes saldos de clientes não incluem juros debitados aos mesmos.

No final de cada período de relato, são analisadas as contas de forma a avaliar se existe alguma evidência objectiva de que não são recuperáveis. Se assim for, é de imediato reconhecida a respectiva perda por imparidade. As perdas por imparidade são registadas em sequência de eventos ocorridos que indiquem, objectivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Nenhum facto destes ocorreu no corrente exercício. Os eventuais erros resultantes de classificação entre exercícios são corrigidos por contrapartida de correcções relativas a anos anteriores.

Outras contas a pagar não correntes

As contas a pagar não correntes, bem como os empréstimos (auto-financiamento entre modalidades e respostas sociais da Instituição) estão registados tanto no activo como no passivo, ou seja; nas modalidades Subsídio de Funeral e Assistência Médica Complementar, as verbas emprestadas são registadas no activo e nas respostas sociais, Centro de Convívio, Centro Lúdico-Pedagógico, Creche e ERPI- Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, são registadas no passivo. De referir, que no financiamento entre modalidades, o saldo final deste encontro de contas será sempre zero, pois trata-se de auto-financiamento (utilização de verbas próprias). Para fazer face às despesas correntes, podem esporadicamente, por motivos de liquidez, as modalidades e respostas sociais financiarem-se entre si, para responder aos compromissos financeiros correntes, fazendo-se o respectivo registo na conta 258, subcontas 2581.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal, dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Rédito

O rédito proveniente da prestação de serviços apenas é reconhecido quando:

- i) são transferidos para o adquirente pelos serviços prestados,
- ii) a quantia do rédito pode ser fiavelmente mensurada,
- iii) seja provável que os benefícios económicos associados com as prestações de serviços fluam para a Instituição

iv) os custos incorridos ou a serem incorridos referentes à transacção possam ser fiavelmente mensurados.

As prestações de serviços são reconhecidas líquidas, descontos e outros custos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

As restantes receitas e despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de "Diferimentos" ou "Outras contas a pagar ou a receber".

Julgamentos e estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adoptou certos pressupostos e estimativas que afectam os activos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e assunções efectuadas pelo órgão de gestão foram efectuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transacções em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas reflectidas nas demonstrações financeiras incluem:

- i) vida útil dos activos fixos tangíveis e intangíveis;
- ii) análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber;

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospectiva.

Alterações nas estimativas contabilísticas e erros

A correcção de um erro material de um período anterior é excluída dos resultados do período em que o erro é detectado, sendo caso necessário, efectuada directamente em resultados transitados.

4 - PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS ASSOCIADOS E UTENTES

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «Prestações de Serviços a associados e utentes», apresentam a seguinte decomposição, por modalidade e respostas sociais:

Prestação de Serviços - Modalidades Associativas e Respostas Sociais

Rubricas	31/12/2023	31/12/2022	Varição
Prestação de Serviços – Modalidade Assistência Médica	153.894,34	101.606,83	51,46 %
Consultas de medicina	133.651,75	81.139,10	64,72 %
Meios complementar de diagnóstico	13.316,59	14.311,63	-6,95 %
Outros serviços médicos	6.926,00	6.154,90	12,52 %
Prestação de serviços – Resposta Social Centro Convívio	4.316,92	1.899,17	127,30 %
Serviços a utentes - mensalidades	2.820,00	1.040,00	171,15 %
Serviço a utentes - outros	1.496,92	859,17	74,23 %
Prestação de serviços – Modalidade Centro Lúdico-Pedagógico	60.562,01	52.578,10	15,18 %
Mensalidades	28.744,50	24.948,60	15,21 %
Inscrições	885,00	845,00	4,73 %
Seguro acidentes pessoais escolares	1.140,00	1.210,00	-5,78 %
Actividades/ Férias em Movimento	13.238,71	11.154,25	18,69 %
Explicações/Transporte/Outros Serviços	16.553,80	14.420,25	14,80 %
Prestação de serviços – Resposta Social Creche II	99.792,00	146.738,50	-31,99 %
Mensalidades	84.214,50	131.946,00	36,18 %
Inscrições/Matriculas	825,00	1.800,00	-54,17 %
Seguro escolar	465,00	960,00	-51,56 %
Actividades Extra	10.612,50	10.162,50	4,43 %
Batas	1.150,00	875,00	31,43 %
Outros	2.525,00	995,00	153,76 %
Prestação de Serviços – Estrutura Residencial S. Francisco	1.586.332,47	1.444.937,05	9,79 %
Inscrição	16.750,00	26.000,00	-35,57 %
Mensalidades	1.523.522,96	1.378.727,72	10,66 %
Outros Serviços	46.059,51	42.209,33	9,12 %
Total da Prestação de Serviços.....	1.904.897,74	1.747.758,65	8,99 %

Verificou-se no global um aumento na prestação de serviços na ordem dos 8,99%. O aumento verificou-se pelo aumento do número de serviços prestados a associados e utentes e à subida de preços dos respectivos serviços. Na resposta social de Creche a diminuição no valor da prestação de serviços deve-se em grande parte à aplicação da Portaria nº 198/2022 de 27/07, que aplica a medida de gratuidade das Creches. Neste caso o ISS – Instituto da Segurança Social substitui-se as famílias na respectiva comparticipação que está plasmada na conta de subsídios à exploração.

Rubricas	31/12/2023	31/12/2022	Varição
Quotizações de associados/Jóias/Outros			
Modalidade Subsídio Funeral	285.937,90	254.684,25	12,27 %
Jóias	145,00	71,25	103,51 %
Cartão	145,00	85,00	70,59 %
Quotizações (activos+readmissões)	274.510,00	242.015,00	13,43 %
Processos/requerimentos/certidões	11.137,90	12.513,00	-10,99 %
Modalidade de Assistência Médica	22.046,00	19.024,00	15,89 %
Jóias	1.960,00	1.365,00	43,59 %
Cartão	275,00	329,00	-16,41 %
Quotizações (activos+readmissões)	19.811,00	17.330,00	14,32 %
Total Rendimentos Quotizações e Jóias.....	307.983,90	273.708,25	12,52 %

No montante de receitas obtidas em rendimentos inerentes a associados (quotizações e jóias), assistimos a um aumento da actividade associativa de 12,52%. Este aumento justifica-se pelo aumento da quotização mensal paga pelos associados, conforme aprovado em Assembleia Geral de 2022 e entrada em vigor a Janeiro de 2023. Continua-se a verificar uma diminuição líquida do número de associados na modalidade subsídio de funeral (por morte ou desistência) e também a uma ligeiríssima diminuição na modalidade de assistência médica. Foram ainda dados como desistidos, os associados com mais de 24 meses de quotizações em atraso.



Handwritten signatures and initials.

Número de associados activos por modalidade associativa

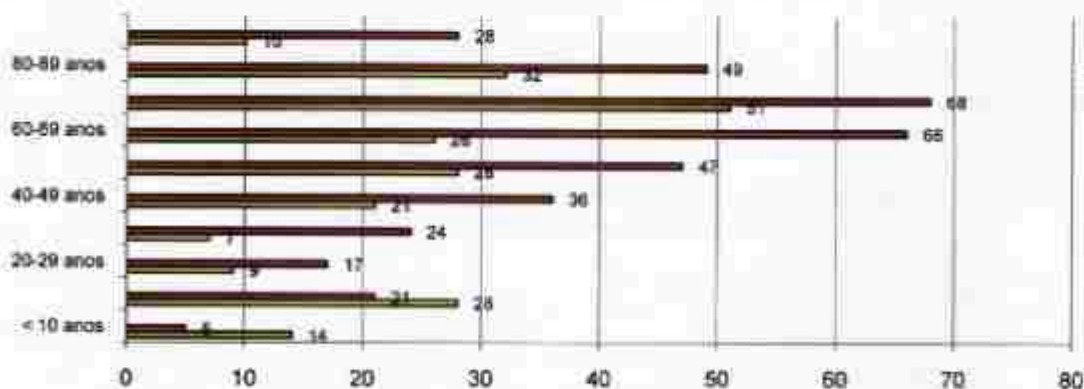
Em 31 de Dezembro de 2023, os associados activos por cada modalidade, (subsídio de funeral e assistência médica), apresentam a seguinte decomposição pelas seguintes faixas etárias:

Associados activos - Modalidade Subsídio de Funeral						
Sexo	<20 Anos	20-39 Anos	40-59 Anos	60-69 Anos	>70 Anos	Total
Homens	5	36	677	916	1872	3506
Mulheres	7	30	415	923	2566	3941
Total	12	66	1092	1839	4438	7447



Associados activos - Modalidade Assistência Médica						
Sexo	<20 Anos	20-39 Anos	40-59 Anos	60-69 Anos	>70 Anos	Total
Homens	39	16	49	25	93	222
Mulheres	25	41	74	68	148	366
Total	64	57	123	93	241	578

Associado por Faixa Etária - Modalidade Assistência Médica



Em 31 de Dezembro de 2023, a média etária dos associados da modalidade subsídio de funeral era de 72 anos e na modalidade de assistência médica de 59 anos. Verifica-se ainda que 54% dos associados são mulheres e 46% homens.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Movimento de Associados Modalidade Subsídio de Funeral		
Associados	31/12/2023	31/12/2022
Falecidos	304	305
Desistidos	168	105
Admitidos	3	6
Readmitidos	0	4

Movimento de Associados Modalidade Assistência Médica		
Associados	31/12/2023	31/12/2022
Admitidos	55	65
Readmitidos	0	6
Desistidos	64	64

Número de Associados por modalidade subscrita		
Modalidade/ Ano	31/12/2023	31/12/2022
Subsídio de Funeral	7447	7916
Assistência Médica	578	587
Total	8025	8503

Total de Associados Activos	7992
--	-------------

Associados por Sexo



■ Homens ■ Mulheres

Número Médio de Utentes e Custo Médio mensal por utente

Em 31 de Dezembro de 2023, o número de utentes por actividade Centro Lúdico-Pedagógico e resposta social, Centro de Convívio, Creche, ERPI – Estrutura Residencial para Idosos, apresentam a seguinte decomposição:

Número de Utentes – Actividade de Centro Lúdico-Pedagógico

Serviços	31/12/2023	31/12/2022
Apoio ao Estudo (1)	33	36
Explicações (1)	5	4
Actividades de Férias (Férias Natal, Verão e Páscoa) (2)	98	75

1 – Número médio mensal de utentes

2 – Número total de utentes a quem foi prestado serviço

Número médio de utentes e Custo Médio por utente/mês Resposta Social de Centro Convívio

	31/12/2023	31/12/2022
Média de frequência mensal de utentes (1)	25	25
Custo médio mensal por utente (2)	71,42 €	68,20 €
Custo médio mensal por utente (3)	71,42 €	68,20 €

1 - Valores obtidos pela extração de dados dos mapas de utentes comunicados ao Instituto da Segurança Social

2 - Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)

3 - Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo global)



(Handwritten signatures and initials)

Número médio de utentes e Custo Médio por utente/mês Creche – "O Portugal dos Pequeninos II"

	31/12/2023	31/12/2022
Média de frequência mensal de utentes (1)	78	75
Custo médio mensal por utente (2)	448,68 €	483,43 €
Custo médio mensal por utente (3)	454,30 €	479,98 €

- 1 - Valores extraídos dos mapas de utentes comunicados ao Instituto da Segurança Social
2 - Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)
3 - Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo global)

Número médio de Utentes e Custo Médio por utente/mês ERPI – Estrutura Residencial Para Pessoas Idosas - S. Francisco

	31/12/2023	31/12/2022
Média de frequência mensal de utentes (1)	80	80
Custo médio mensal por utente (2)	1.483,41	1.363,64 €
Custo médio mensal por utente (3)	1.606,22	1.482,36 €

- 1 - Número médio mensal de utentes extraídos da aplicação informática de Gestão para ERPI
2 - Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)
3 - Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo global)

5 - SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Natureza e extensão dos subsídios do Estado e Outros Entes Públicos, reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio de que a Instituição directamente beneficiou, através de contratualização com o Estado e Outros Entes Públicos.

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Descrição	31/12/2023	31/12/2022	Variação
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS			
Instituto da Segurança Social, I.P – Acordos de Cooperação	387.541,50	312.641,19	24,00%
Apoio à Infância e Juventude – Creche "O Portugal dos Pequeninos II"	363.680,58	291.137,53	24,92%
Apoio à Terceira Idade – Centro de Convívio para Idosos	20.360,92	21.403,66	-4,87%
ITP - Instituto Turismo Portugal	3.500,00	0,00	100,00%
ITP – Modalidade Subsídio Funeral	1.000,00	0,00	100,00%
ITP – Centro Convívio	1.250,00	0,00	100,00%
ITP – Centro Lúdico	1.250,00	0,00	100,00%
IAPMEI – Instituto de Apoio a Pequenas e Médias Empresas	0,00	6.496,00	-100,00%
Compensação SMN	0,00	6.496,00	-100,00%
IEFP – Instituto de Emprego e Formação Profissional	0,00	17.384,56	-100,00%
CEI - (Contratos Emprego Inserção) + Estágios Profissionais	0,00	17.384,56	-100,00%
MTSS – COVID	0,00	3.424,31	-100,00%
Apoio excepcional à Família para TCO	0,00	270,53	-100,00%
Medidas Apoio Lay-Off Simplificado	0,00	3.153,78	-100,00%
Total Subsídios à Exploração.....	387.541,50	339.846,06	14,03 %



[Handwritten signatures and initials]

Verificou-se um aumento global de 14,03 % na concessão de subsídios à exploração face ao anterior exercício. Facto relevante verifica-se na resposta social de Creche, com a continuação da implementação da medida consagrada na Portaria nº 198/2022 de 27/07 da gratuidade da Creche. As crianças que nasceram após 01 de Setembro de 2021, usufruem já da medida, onde o Estado paga a participação consagrada na Portaria, substituindo-se à família no pagamento de mensalidades. A partir de 1 de Setembro de 2024 as famílias deixarão de pagar mensalidades sendo o ISS – Instituto da Segurança Social a pagar uma participação fixa por cada criança que frequente o estabelecimento de Creche.

6 - VARIACÕES NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO

Não existem inventários de produção nesta entidade.

7 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Não existem trabalhos para a própria entidade

8 - CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando o FIFO como fórmula de custeio. O sistema de inventário utilizado é o permanente. Em 31 de Dezembro de 2023, os inventários da entidade detalham-se conforme segue:

	2022		2023	
	Mercadorias	Matérias-Primas	Mercadorias	Matérias-Primas
Saldo Inicial	333,85	150,43	350,36	265,39
Compras	12.972,80	26.824,57	21.671,94	35.106,44
Reg. Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	350,36	265,39	648,33	426,13
C.M.V.M.C....	12.956,29	26.709,61	21.373,97	34.945,70

Houve um aumento considerável do gasto em mercadorias e matérias-primas face ao exercício anterior. Esta variação deve-se ao aumento de preços por via da inflação instalada a nível global, que afectou muito o preço dos produtos alimentares e das mercadorias necessárias ao funcionamento das modalidades e respostas sociais. Na modalidade de assistência médica pela dinamização de mais serviços, houve a necessidade de aquisição de mercadorias para prestação de serviços a associados e utentes.



9 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «Fornecimentos e Serviços Externos», apresentam a seguinte decomposição:

Rubricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Subcontratos (1)	0,00	39.198,21	388,50	0,00	0,00	214.717,46	254.304,17	197.788,39
Serviços especializados (2)	32.028,75	61.997,67	15.020,06	97,61	9.682,47	103.324,08	222.150,64	213.476,21
Materiais (3)	1.505,23	1.257,17	803,51	218,80	1.596,31	7.552,95	12.933,97	12.186,31
Energia e fluidos (4)	1.592,80	4.756,08	5.094,05	451,84	9.124,88	43.629,67	64.549,32	73.690,38
Deslocações, estadas, transporte (5)	117,30	0,00	0,00	0,00	0,00	178,00	295,30	278,90
Serviços diversos (6)	2.422,27	1.778,14	1.220,52	921,14	3.393,72	65.160,44	74.896,23	101.638,04
Totais.....	37.666,35	108.987,27	22.526,64	1.689,39	23.797,38	434.562,60	629.229,63	599.058,23

1 – Trabalhos necessários de acordos e protocolos de colaboração/parceria com empresas para funcionamento das actividades (refeições empresas transporte, etc)

2 – Trabalhos especializados, Publicidade e propaganda, Honorários, Comissões, Conservações e Reparações, Serviços Bancários

3 – Ferramentas e utensílios, Livros e documentação técnica, Material de Escritório, Artigos para oferta, Material lúdico e didáctico

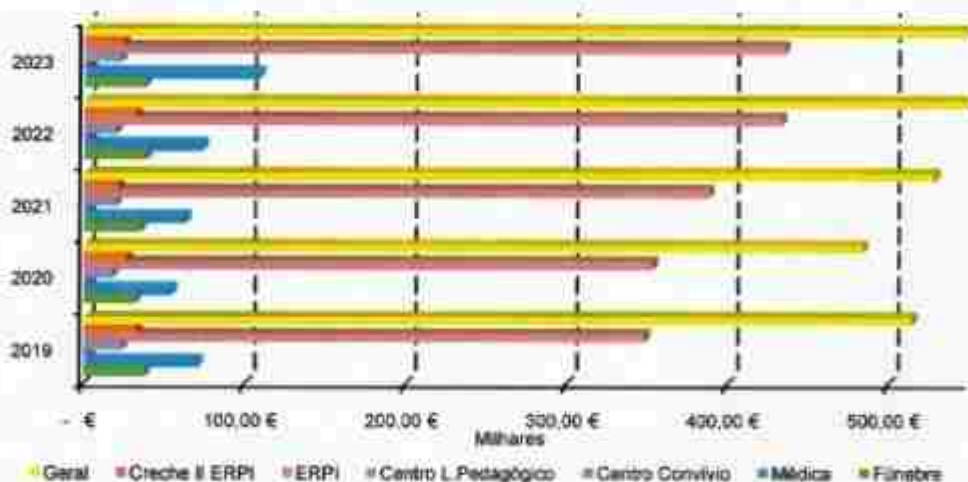
4 – Electricidade, Água, Gás, Combustíveis

5 – Deslocações, Estadas, Portagens e transportes

6 – Comunicação, Seguros, Contencioso e Notariado, despesas de representação, limpeza higiene e conforto, EPI's Covid-19, outros fornecimentos

Verificou-se um aumento dos fornecimento e serviços externos face ao anterior exercício, na razão de 5,04%. A rubrica de subcontratos aumentou face ao naterior exercício na modalidade de assistência médica por acordo de prestação de serviços na área da medicina ortodontica e implentologia.

Fornecimento Serviços Externos





10 - GASTOS COM O PESSOAL

Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

Gastos / Modalidade e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Remunerações de pessoal (1)	45.309,43	32.899,87	12.747,04	15.673,90	294.331,51	765.674,12	1.166.835,87	1.069.894,85
Encargos e remunerações pessoal (2)	6.738,58	6.662,65	2.831,12	3.351,84	63.866,64	170.097,83	255.548,86	231.441,36
Seguros de acidentes de trabalho (3)	422,10	241,20	120,60	60,30	1.386,91	3.796,92	6.030,03	6.334,90
Outros gastos com o pessoal (4)	0,00	73,80	0,00	0,00	295,20	10.614,49	10.983,49	4.314,85
Fundo Compensação Salarial (5)	4,48	6,44	30,40	0,00	543,35	1.887,27	2.471,94	6.486,31
Total.....	54.474,59	39.883,96	15.729,16	19.086,04	360.423,81	952.272,63	1.441.870,19	1.317.472,27

1 – Remunerações certas, Subsídio de Alimentação, Diuturnidades, Subsídio de Férias, Subsídio de Natal, 2 – Encargos Sociais da Entidade Patronal (TSU)

3 – Seguro de Acidente de Trabalho dos trabalhadores

4 – Indemnizações Contratuais Trabalho/Acordos Rescisão laboral, Formação Profissional, Medicina do Trabalho, Acção Social, etc.

5 – Fundo de Compensação Salarial – Lei 70/2013 de 30/08

Os gastos com o pessoal em 2023 subiram em 9,44% face ao anterior exercício de 2022. Grande parte desta subida, deve-se ao acomodar do aumento do SMN decretado pelo governo e também ao aumento do número de funcionários face ao anterior exercício. O custo médio mensal de cada funcionário é de 1.157,20 €.

O número de pessoal efectivo ao serviço da Instituição, durante o exercício de 2023 foi de:

Pessoal por modalidade e resposta social	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Pessoal dirigente	1	0	0	0	0	1	2	2
Pessoal administrativo	1	1	1	0	1	2	6	5
Pessoal técnico	1	1	1	1	5	5	14	14
Pessoal auxiliar/outros	0	1	1	1	14	50	67	65
Estagiários	0	0	0	0	0	0	0	0
Total.....	3	3	3	2	20	58	89	86

O número de prestadores de serviço à Instituição, durante o exercício de 2023 foi de:

Pessoal/Profissão	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Lar de Idosos	Total 2023	Total 2022
Cobreadores	3	0	0	0	0	0	3	2
Médicos	0	13	0	0	0	2	15	21
Téc. Assistência Médica	0	5	0	0	0	6	11	13
Enfermagem	0	8	0	0	0	15	23	18
Professores (1)	0	0	5	0	8	0	13	12
Advogados	0	0	0	0	0	1	1	1
Outros	1	0	0	0	0	0	1	3
Total.....	4	26	5	0	8	24	67	70

1 – Formadores, animadores, Monitores, Explicadores, etc.

11 – IMPARIDADES

Não foram registadas imparidades no corrente exercício



12 - PROVISÕES

Não foram registadas quaisquer provisões no corrente exercício

13 - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Em 31 de Dezembro de 2023, a rubrica de «Outros rendimentos e ganhos» apresentava a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Venda de Energia (1)	82,66	0,00	32,70	0,00	1.453,03	0,00	1.578,39	1.595,47
Descontos p.p obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	742,96	5.205,76	5.948,72	4.204,58
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros – Sinistros (2)	597,34	0,00	0,00	0,00	0,00	855,38	1.452,72	3.325,90
Outros rendimentos e ganhos (3)	7.794,95	2.717,80	993,75	1.220,92	34.232,32	62.483,44	109.443,18	123.595,51
Anulação Reembolsos Quotas Modalidades	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00
Total.....	8.494,95	2.717,80	1.026,45	1.220,92	38.438,31	68.544,58	118.443,01	132.721,46

1 – Venda de Energia através de contrato de micro-geração fotovoltaica com EDP

2 – Indemnizações de Companhia de Seguro por sinistros ocorridos

3 - Correções relativas a exercícios anteriores; Excesso de estimativa para impostos; imputação de subsídios de investimentos (Pares III); Taxas de Justiça; Devolução de Material imobilizado; Angariação de Fundos; Consignação Fiscal IRS/IVA

14 - OUTROS GASTOS E PERDAS

Em 31 de Dezembro de 2023, a rubrica de «Outros gastos e perdas» apresentava a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Impostos (1)	6.476,14	1.411,75	269,85	40,27	967,64	16.402,91	25.568,37	23.262,11
Descontos p.p concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.302,40	1.302,40	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sinistros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros gastos e perdas (2)	2,00	319,83	0,00	0,00	625,67	2.683,60	3.631,10	9.518,41
Gastos com apoios concedidos (3)	139.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.999,00	139.260,00
Total.....	146.477,14	1.731,59	269,85	40,27	1.593,31	20.388,91	170.500,87	172.040,52

1 – Impostos Directos e Indirectos (Contribuições Seg. Social EC, IVA suportado IPSS's, Taxas, Licenças)

2 – Donativos; quotização Associativa/Institucional; Multas e Penalidades; Correções relativas a exercícios anteriores

3 - Custos inerentes a Associações (pagamento subsídios de Funeral);



[Handwritten signatures and initials]

15 - GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZAÇÃO

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «Gastos de depreciações e amortizações», apresenta a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	33.868,29	3.126,50	8.765,23	0,00	13.526,86	73.409,66	132.696,54	133.018,61
Equipamento básico	0,00	1.141,50	0,00	0,00	0,00	17.646,42	18.787,92	18.814,98
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	550,43	5.253,50	5.803,93	3.841,96
Equipamento administrativo	1.242,93	0,00	0,00	0,00	0,00	189,02	1.431,95	961,52
Outras imobilizações corpóreas	417,50	0,00	23,38	0,00	541,74	431,25	1.413,87	996,37
Total.....	35.528,72	4.268,00	8.788,61	0,00	14.619,03	96.929,85	160.134,21	157.623,64

16 - RENDIMENTOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «rendimentos e gastos de financiamento», apresenta a seguinte decomposição:

Rubricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Gastos e Perdas de Financiamento								
Juros de financiamento obtidos (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(20.976,71)	(20.976,71)	(18.586,15)
Diferenças de câmbio desfavoráveis financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(0,00)
Outros gastos de financiamento (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(156,45)
Total....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(20.976,71)	(20.976,71)	(18.741,60)
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares								
Juros obtidos (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323,50
Dividendos antecipados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos em imobilizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos de financiamento (4)	140,00	0,00	0,00	0,00	42,13	3.830,00	4.012,13	5.484,60
Total....	140,00	0,00	0,00	0,00	42,12	3.830,00	4.012,13	5.808,10
Total (Rendimento – Gasto)	140,00	0,00	0,00	0,00	42,12	(17.146,71)	(16.964,58)	(12.933,50)

1 - Juros Suportados por Financiamento Bancário; diferença de juros bancários; juros compensatórios e de mora

2 - Diferença de Financiamento obtidos

3 - Juros obtidos de aplicações em Depósitos a Ordem e Depósitos a Prazo

4 - Donativos de entidades e particulares



MS

AMR
ee

lti

17 - BENS DO PATRIMÔNIO HISTÓRICO E CULTURAL E ATIVO FIXO TANGÍVEL

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «**Activos fixos tangíveis**», apresenta a seguinte decomposição:

Rubricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023
Terrenos e recursos naturais	322.733,93	0,00	139.663,41	0,00	95.239,99	145.474,32	703.111,65
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	1.668.263,44	72.041,63	429.208,00	0,00	680.400,77	3.486.976,49	6.336.890,33
Adições	35.168,59	1.921,28	2.847,45	0,00	0,00	0,00	39.937,30
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	10.853,24	113.559,80	17.075,91	0,00	43.557,18	162.611,82	347.657,95
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento Transporte	3.903,77	3.903,76	3.903,76	3.903,76	3.903,76	0,00	19.518,81
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento Administrativo	43.746,97	13.222,45	79,90	536,52	1.525,20	4.123,86	63.234,90
Adições	479,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479,90
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferramentas e utensílios	31.094,20	10.903,86	22.715,71	0,00	8.600,67	34.030,19	107.344,63
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	2.201,70	6.757,31	8.959,01
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros activos fixos	5.616,50	2.722,06	2.408,91	0,00	22.996,11	4.439,56	38.183,14
Adições	2.087,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.087,50
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Activo fixo tangível.....	2.086.212,05	216.353,56	615.056,60	4.440,28	856.223,68	3.637.656,24	7.615.941,41

Depreciações Acumuladas

Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	625.545,51	58.815,27	169.934,78	0,00	203.971,36	500.532,38	1.768.799,30
Equipamento básico	10.853,24	108.993,80	17.075,91	0,00	43.557,18	138.833,29	319.313,42
Equipamento Transporte	3.903,77	3.903,76	3.903,76	3.903,76	3.903,76	0,00	19.518,81
Equipamento administrativo	42.983,96	13.222,45	79,90	536,52	1.525,20	4.123,86	62.471,89
Ferramentas e utensílios	29.001,41	10.903,86	20.806,42	0,00	6.766,90	19.586,85	87.064,44
Outros activos fixos	3.946,50	2.722,06	1.463,73	0,00	21.645,70	3.902,06	33.680,05
Perdas p/imparidade e reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Depreciação acumulada.....	916.234,39	198.561,20	213.264,50	4.440,28	281.399,10	666.978,44	2.280.847,91

Activo fixo tangível líquido.....	1.169.977,66	17.792,36	401.791,10	0,00	574.824,58	3.170.677,80	5.335.093,50
--	---------------------	------------------	-------------------	-------------	-------------------	---------------------	---------------------

Investimentos em curso

Encontram-se registados na conta de investimentos curso o valor de 36.900,00 €, referente a despesas de projectos de instalação para criação de futuras respostas sociais.

18 - PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

Não existem propriedades de investimento

19 - ATIVOS INTANGÍVEIS

Não estão registados quaisquer activos intangíveis na Instituição

20 - INVESTIMENTOS FINANCEIROS

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «Investimentos Financeiros», apresenta a seguinte decomposição:

Investimentos Financeiros Outros Investimentos Financeiros	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	31/12/2023	31/12/2022
Fundo reestruturação Sector Solidário DL165A/2013	0,00	0,00	0,00	322,16	34,76	0,00	356,94	356,94
Fundo de Compensação - 70/2013 de 30/08	473,21	105,84	312,57	0,00	5.449,27	11.861,69	18.202,58	0,00
Total.....	473,21	105,84	312,57	322,16	5.484,05	11.861,69	18.559,52	356,94

Foi registado no corrente exercício, em Investimentos Financeiros, os descontos realizados desde 2013 pela Instituição para o Fundo de Compensação Salarial decorrentes da Lei n.º 70/2013 de 30/08 e Fundo de Reestruturação Sector Solidário DL- 165A/2013.

21 – ASSOCIADOS /UTENTES/ MEMBROS FUNDADORES / PATROCINADORES / DOADORES

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «Associados», apresenta a seguinte decomposição:
Este crédito é considerado de curto-prazo.

Activo corrente Quotizações em dívida dos associados	31/12/2023	31/12/2022
Quotas da Modalidade de Subsídio de Funeral	2.645,00	1.455,00
Quotas da Modalidade de Assistência Médica	2.349,00	1.365,00
Total.....	4.995,00	2.820,00



[Handwritten signatures and initials]

22 - CLIENTES / UTENTES

Em 31 de Dezembro de 2022, o valor da rubrica «Clientes/Utentes», apresenta a seguinte decomposição:
Este crédito é considerado de curto-prazo.

Clientes Conta-Corrente

Divida de associados / utentes	31/12/2023	31/12/2022
Associados/Utentes - Fúnebre	0,00	0,00
Associados/Utentes - Médica	11.197,71	5.940,61
Utentes - C. Convívio	630,00	65,00
Utentes - Centro Lúdico	2.973,55	2.163,50
Utentes - Creche II	180,50	350,00
Utentes - Lar de Idosos	4.094,14	5.580,50
Total.....	19.075,90	14.099,61

Clientes Cobrança Duvidosa

Divida de associados / utentes	31/12/2023	31/12/2022
Associados/Utentes - Fúnebre	0,00	0,00
Associados/Utentes - Médica	0,00	311,00
Utentes - C. Convívio	0,00	0,00
Utentes - Centro Lúdico	571,50	571,50
Utentes - Creche II	1029,75	1.029,75
Utentes - Lar de Idosos	0,00	0,00
Total.....	1.601,25	1.912,25

Total Conta Clientes/Utentes

Total em dívida de Clientes.....	20.677,15	16.011,86
---	------------------	------------------

23 - ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «Estado e outros entes públicos», apresenta a seguinte decomposição:

Activo	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Imposto s/ rendimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado (1)	1.465,47	0,00	0,00	25,61	300,60	6.927,06	8.718,74	7.668,11
Outros impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para a segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos das autarquias locais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras tributações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	1.465,47	0,00	0,00	25,61	300,60	6.927,06	8.718,74	7.668,11

1 - Reembolsos solicitados ao abrigo do DL n.º 20/90 revista e alterado através do DL n.º 84/2017 de 21/07 (Restituição de IVA às IPSS)



[Handwritten signatures and initials]

Passivo	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Lar Idosos	Total 2023	Total 2022
Retenção de impostos sobre rendimentos – Dependentes (1)	425,45	173,55	3,30	67,30	814,45	2.582,95	4.067,00	9.349,02
Retenção de impostos sobre rendimentos – independentes (1)	0,00	418,50	0,00	0,00	40,25	670,17	1.128,92	932,48
Sobretaxa IRS – Dependentes (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para a segurança social (2)	874,58	676,97	270,58	332,44	6.429,38	18.020,19	26.604,14	43.251,25
Tributos das autarquias locais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras tributações (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.536,90	585,27	2.122,17	3.052,60
Total.....	1.300,03	1.269,02	273,88	399,74	8.820,98	21.858,58	33.922,23	56.585,36

1 – Retenção relativa a IRS e Sobretaxa de IRS referente a Dezembro e a liquidar em Janeiro

2 – Retenções relativas à Encargos Sociais de Dezembro a liquidar no mês de Janeiro

3 – Fundo de compensação salarial, Prestação social subsídio desemprego, Penhoras Salariais Tributárias de Vencimento

A Instituição não tem contribuições em atraso para com a Segurança Social nem para com o Autoridade Tributária e Aduaneira. Os valores a débito referem-se a IVA a restituir pela Autoridade Tributária relativamente a alimentação e bebidas, consignado no DL/84/2017 de 21/07. Os valores a crédito são responsabilidades fiscais a liquidar no mês imediatamente seguinte.

24 - OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR

No final do exercício, o saldo da rubrica «Outras contas a receber», apresenta a seguinte decomposição:

Activo corrente	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2021
Financiamentos obtidos entre modalidades (autofinanciamento (1))	1.862.575,22	105.619,60	0,00	5.145,59	31.378,76	0,00	2.004.719,17	1.899.814,82
Total.....	1.862.575,22	105.619,60	0,00	5.145,59	31.378,76	0,00	2.004.719,17	1.899.814,82
Pessoal (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.553,66	1.553,66	1.234,51
Subsídio público atribuído	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros devedores - (3)	0,00	54,57	0,00	0,00	0,00	2.735,49	2.790,06	1.206,00
Total.....	0,00	54,57	0,00	0,00	0,00	4.289,15	4.343,72	2.440,51
Total Outras Contas a Receber	1.862.575,22	105.674,17	0,00	5.145,59	31.378,76	4.289,15	2.009.062,89	1.902.255,33

1 – Autofinanciamento entre modalidades – Débitos de modalidades e respostas sociais

2 – Débitos de pessoal

3 – Fornecedores de Imobilizado, Juros a receber, débitos de prestadores de serviços



S

Handwritten signatures and initials: A, M, P, CE, wh.

No final do exercício, o saldo da rubrica «Outras contas a pagar», apresenta a seguinte decomposição:

Passivo corrente	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Financiamentos obtidos entre modalidades (autofinanciamento (1))	0,00	0,00	496.779,01	0,00	0,00	1.507.940,16	2.004.719,17	1.899.814,82
Total.....	0,00	0,00	496.779,01	0,00	0,00	1.507.940,16	2.004.719,17	1.899.814,82
Pessoal (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00	0,00	370,00	0,00
Subsídio público atribuído	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros credores (3)	33.840,30	10.882,66	2.992,01	2.697,65	49.214,31	164.131,32	263.758,25	235.386,21
Total.....	33.840,30	10.882,66	2.992,01	2.697,65	49.584,31	164.131,32	264.128,25	235.386,21
Total Outras Contas a Pagar	33.840,30	10.882,66	499.771,02	2.697,65	49.584,31	1.672.071,48	2.268.847,42	2.135.201,03

1 – Auto financiamento entre modalidades – crédito das modalidades

2- Créditos do pessoal

3 – Dívidas a fornecedores imobilizado, a credores por acréscimo de gastos, cheques por descontar, dívidas a prestadores de serviços

No final do exercício, o saldo da rubrica «Adiantamento de Clientes», apresenta a seguinte decomposição:

Adiantamento de Clientes	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Adiantamento de Clientes (1)	0,00	(83,63)	0,00	0,00	0,00	0,00	(83,63)	725,43

(1) – Acordo com Laboratório de Análises Clínicas – valor correspondente a taxas moderadoras adiantadas por utentes

25 – DIFERIMENTOS

Em 31 de Dezembro de 2022, o valor da rubrica «Diferimentos», apresenta a seguinte decomposição:

Gastos a Reconhecer	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Fornecimentos e serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros	25,74	25,74	257,43	25,74	25,74	154,46	514,85	4.853,59
Total Gastos a Reconhecer.....	25,74	25,74	257,43	25,74	25,74	154,46	514,85	4.853,59
Rendimentos a Reconhecer	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Quotas Associados	1.416,00	1.026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.442,00	3.150,00
Mensalidades utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	4.247,00	0,00	4.247,00	11.753,70
Outros proveitos diferidos (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Rendimentos a Reconhecer.....	1.416,00	1.026,00	0,00	0,00	4.247,00	0,00	6.689,00	14.903,70

(1)- Subsídio Estágios Profissionais IEFP, Programa Adaptar Social +

Total Diferimentos	1.390,26	1.000,26	(257,43)	(25,74)	4.221,26	(154,46)	6.174,15	10.050,11
---------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------	------------------

26 - OUTROS ATIVOS FINANCEIROS

Não se encontram nesta rubrica registados quaisquer outros activos financeiros.



[Handwritten signatures and initials]

27 - CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «caixa e depósitos bancários», apresenta a seguinte decomposição:

Rubricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Caixa	43,97	289,64	117,28	22,82	131,26	2.142,58	2.747,56	1.611,78
Depósitos à ordem	5.969,55	12.571,62	1.470,40	3.409,16	6.435,36	4.458,30	34.314,39	138.905,25
Outros depósitos bancários (Depósitos a Prazo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Total.....	6.013,52	12.861,26	1.587,68	3.431,98	6.566,62	6.600,88	37.061,94	145.517,03

Verifica-se uma diminuição de caixa e depósitos bancários de 74,53% face ao anterior exercício. Houve assim uma diminuição de liquidez de 108.455,09 €. A diminuição em parte desta liquidez serviu para liquidação parcial antecipada do empréstimo junto do Banco BPI, conforme descrito mais em pormenor no ponto 3 deste relatório.

28 - FUNDOS

Não estão registados quaisquer fundos no corrente exercício.

29 - EXCEDENTES TÉCNICOS

Não existem excedentes técnicos registados no corrente exercício.

30 - RESERVA LEGAL E OUTRAS RESERVAS

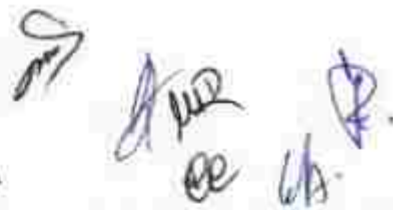
Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «Reservas», apresenta a seguinte decomposição:

	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Reservas legais (10%)	172.724,45	20.411,70	4.421,70	1.980,37	25.418,64	61.636,46	286.593,32	268.081,01
Reservas estatutárias	1.426.586,82	25.307,73	0,00	1.222,26	0,00	0,00	1.453.116,81	1.452.385,16
Fundo próprio	702.683,90	25.307,73	0,00	1.222,26	0,00	0,00	729.213,89	728.482,24
Fundo permanente	723.902,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723.902,92	723.902,92
Reservas livres	995.838,63	125.490,32	17.976,46	797,30	54.132,23	0,00	1.194.236,94	1.194.236,94
Total.....	2.595.148,90	171.209,75	22.400,16	3.999,93	79.550,87	61.636,46	2.933.947,07	2.912.703,11

31 - EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «Excedentes de revalorização ativos fixos tangíveis e intangíveis», apresenta a seguinte decomposição:

Reavaliação decorrentes de diplomas legais								
	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Decreto-lei nº 264/92	1.113.917,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.917,74	1.113.917,74
Total.....	1.113.917,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.917,74	1.113.917,74



32 - OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor da rubrica «Outras variações nos fundos patrimoniais», apresenta a seguinte decomposição:

Rubricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2023	Total 2022
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios – Pares III (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	6.004,86	0,00	219.458,44	225.463,30
Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	0,00	0,00	0,00	0,00	6.004,86	0,00	219.458,44	225.463,30

(1) – Em conformidade com mapa de controlo de subsídio ao Investimento iniciado em 2011

33 - FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Em 31 de Dezembro de 2023, o saldo da rubrica «Financiamentos Obtidos», apresenta a seguinte decomposição:

Financiamentos Obtidos Empréstimos Bancários	31/12/2023	31/12/2022
Linha de Crédito ao Investimento Banco BPI – ERPI – Estrutura Residencial Pessoas Idosas	257.609,33	678.871,12
Total.....	257.609,33	678.871,12

Este empréstimo diz respeito ao financiamento obtido junto do Banco BPI, que serviu para a construção de raiz do edifício da Estrutura Residencial para pessoas idosas. A explicação deste ponto encontra-se desenvolvida na página 12 deste relatório em empréstimos obtidos e seus custos. A dívida diminuiu em 421.261,79 € face a 2022.

34 – FORNECEDORES CONTA CORRENTE

Em 31 de Dezembro de 2022, o valor da rubrica «Fornecedores de conta corrente» que representa dívidas de curto-prazo, apresenta a seguinte decomposição:

Fornecedores	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores - Fúnebre	1.262,56	2.101,15
Fornecedores - Médica	3.792,79	1.856,64
Fornecedores - C. Convívio	89,66	58,82
Fornecedores - Centro Lúdico	(200,96)	(7,87)
Fornecedores - Creche II	3.671,84	4.068,57
Fornecedores - ERPI	95.559,96	102.495,63
Total.....	104.175,87	110.572,94

As dívidas a fornecedores respeitam um prazo contratualizado de pagamento entre 30 a 90 dias.

35 - OUTRAS INFORMAÇÕES

A Instituição manteve em actividade no corrente exercício de 2023, as modalidades associativas de Subsídio de Funeral e Assistência Médica e Complementar, a actividade de Centro Lúdico-Pedagógico, bem como as respostas sociais de Centro de Convívio para idosos e Creche, (estas através de acordo de cooperação com o Centro Distrital de Segurança e Solidariedade Social de Aveiro) e ainda a ERPI – Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, esta última sem acordo de cooperação.

Em termos de respostas sociais as mesmas mostraram-se com a sua capacidade máxima instalada, ou seja, completa no seu número de utentes. As respostas sociais têm tido uma enorme procura nomeadamente a resposta Social de Creche, com a implementação da gratuitidade para os utentes nascidos após 01 de Setembro de 2021, conforme consagrado em Portaria 198/2022 de 27/07, e na Estrutura Residencial para pessoas idosas, onde é notório o envelhecimento da população e a procura por este tipo de resposta social. Quanto às modalidades associativas, assiste-se a uma diminuição do número de associados na modalidade de subsídio de funeral, pela morte e desistência de associados não se verificando uma reposição de associados na modalidade muito pelo desinteresse na inscrição neste tipo específico de benefício de morte.

Na modalidade de assistência médica e complementar assiste-se a uma estabilização no número de associados, sendo que nesta última, a prestação de serviços em consultas subiu face ao anterior exercício.

O ano de 2023, continuou a trazer grandes desafios ao nível da gestão corrente da actividade da Instituição. O mundo continua a assistir ao deflagrar de um conflito na Ucrânia e no Médio Oriente, que veio agudizar os efeitos económicos no seu todo.

O escalar deste conflito manteve os problemas provocados pela inflação, (fenómeno este vinha em crescendo desde 2022) e que com a intervenção enérgica do Banco Central Europeu, com o aumento das taxas de juro veio refrear tais subidas. Em 2023 a inflação manteve-se alta, mas já alguma tendência para a redução. O ano de 2023, terminou com o Índice de Preços no Consumidor (IPC) com uma variação média anual de 4,3%, em comparação com os 7,8% relativamente a 2022.

No entanto as cadeias de distribuição energética e de bens e serviços sofreram um impacto a nível de preços, fenómeno este que se manteve em 2023, principalmente ao nível dos produtos alimentares, habitação e também os salários.

Perante este facto, uma das consequências naturais no exercício, foi o acelerar dos gastos com a gestão corrente e que se verifica na sua maioria ao nível de fornecimentos e serviços externos (com o aumento de preços de consumíveis utilizados na gestão corrente), dos gastos com o pessoal (desde logo com a actualização administrativa do salário mínimo Nacional por parte do governo), nos gastos das matérias-primas e matérias consumidas (com o aumento dos produtos alimentares) e das taxas Euribor impostas pelo BCE – Banco Central Europeu, que se reflectiu no imediato na subida dos juros dos empréstimo da Resposta Social ERPI (apesar do enorme esforço do Conselho de Administração em amortizar este financiamento de forma mais célere, que o inicialmente previsto).

Em termos de investimentos o Conselho de Administração continua atento a oportunidades que possam surgir em termos de financiamentos públicos, para que a vertente de auto financiamento seja a menor possível.

O futuro desta Associação Mutualista continua a passar pela prestação de serviços e cuidados nas suas diversas modalidades e respostas sociais, cobrindo todas as faixas etárias, desde a infância, juventude, adultos e idosos. A Instituição proporciona serviços diversificados e de qualidade, que proporcionem aos seus associados e utentes uma melhor qualidade de vida.

O exercício de 2023 apesar de todas as suas dificuldades e contratempos conforme anteriormente descritos, demonstrou uma resiliência ao nível dos resultados operacionais antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos.

Conforme demonstração individual de resultados por natureza, todas as modalidades e respostas sociais apresentaram resultados positivos.

Na vertente resultado líquido do exercício, após depreciações, gastos de financiamento e impostos, o resultado



apresenta-se positivo de 243.847,00 €, ou seja, um aumento de 18,88 % face ao ano anterior.

Por modalidade e resposta social temos:

- A modalidade Subsídio de Funeral apresenta resultado de 21.426,05 € positivos,
- A modalidade de assistência médica de 19.262,84 € positivos,
- A modalidade Centro Lúdico-Pedagógico de 15.340,78 € positivos,
- A Resposta Social Centro de Convívio de 5.721,94 € positivos
- A Resposta Social Creche de 65.368,53 € positivos,
- A Resposta Social ERPI de 116.726,86 € positivos

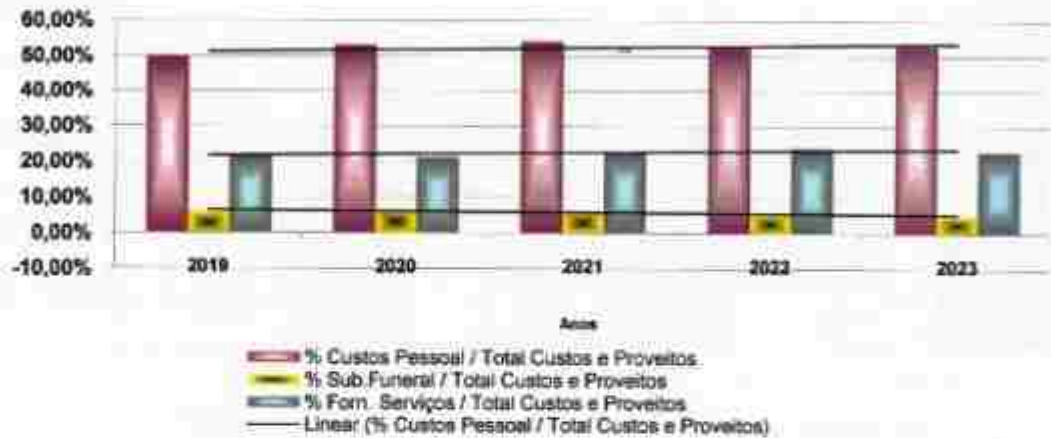
Apesar de a conjuntura económica ser difícil pelas circunstâncias descritas, o resultado líquido foi melhor do que o ano de 2022, facto que deverá dar ânimo para os desafios que se colocam para o próximo ano de 2023.



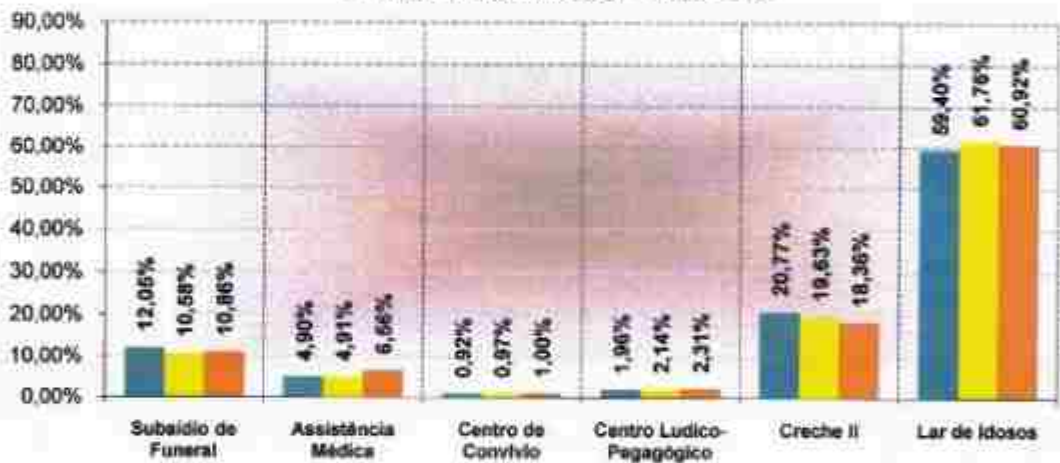
[Handwritten signatures and initials]

36 - DADOS ESTATÍSTICOS DIVERSOS

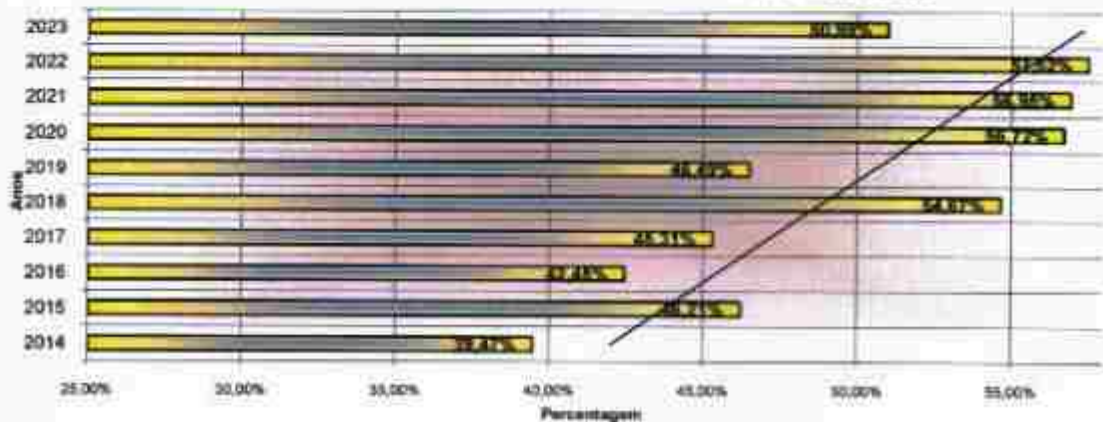
Peso de Gastos / Receitas



Peso da Modalidade e Resposta Social na Instituição Evolução dos anos 2021 - 2022 - 2023



Peso das Quotas do Subsídio de Funeral / Gasto Inerentes a Associados








Evolução Resultado Líquido Exercício 2021 - 2022 - 2023



Anta, 05 de Março de 2024
O Conselho de Administração


Manuel Rocha Gomes Pereira
(Presidente)


Jairo Pereira da Costa
(Secretário)


Mária Goreti Teixeira Andrade
(Vogal)


Maria Rosário Correia Silva Sousa
(Tesoureira)


Pedro Alexandre Ribeiro Silva Pereira
(Vogal)


Maria Conceição Santos Cardoso
(TOC - Cédula nº 6244)






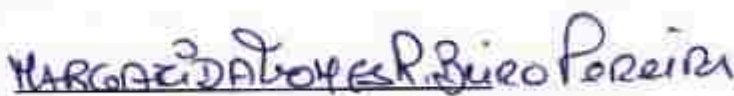
PARECER DO CONSELHO FISCAL

RELATÓRIO E CONTAS DE 2023

A fim de dar cumprimento ao estabelecido na alínea b) do Art. 58º dos Estatutos desta Associação, vem este Conselho Fiscal emitir parecer favorável sobre o Relatório e Contas do ano de 2023, depois de analisar o âmbito, montante, destino e natureza das verbas afectadas para a sua concretização, concluiu que os mesmos se encontravam devidamente elaborados. Por tal facto, o Conselho Fiscal congratula-se com a eficácia do Conselho de Administração e recomenda à Assembleia Geral a sua aprovação.

Anta, 07 de Março de 2024


José Fernando Gomes Bernardes
(Presidente)


Margarida Gomes Ribeiro Pereira
(Vogal)


Fernanda Cecília Ferreira Rios Andrade
(Vogal)



Handwritten signatures and initials: JMR, PE, Lef

ÍNDICE

Descrição	Página
Capa Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados	1
Demonstração de Resultados por Natureza	2
Balanço Ativo	3
Balanço Fundos Patrimoniais e Passivo	4
Demonstração de Resultados por Funções	5
Demonstração individual de Fluxos de Caixa	6
Demonstração alteração fundos patrimoniais 2020	7
Demonstração alteração fundos patrimoniais 2021	8
Mapa Afetação Patrimônio Líquido aos Fundos Próprios e Permanentes das Modalidades	9
1 - Identificação da Entidade	10
2 - Referencial Contabilístico de preparação de demonstrações Financeiras	10
3 - Principais Políticas Contabilísticas	11
4 - Prestação de Serviços a Associados e Utentes	15
5 - Subsídios, Doações e Legados à Exploração	18
6 - Variações nos Inventários da Produção	19
7 - Trabalhos para a Própria Entidade	19
8 - Custo da Mercadoria Vendida e Matérias Consumidas	19
9 - Fornecimento e Serviços Externos	20
10 - Gastos com Pessoal	21
11 - Imparidades	21
12 - Provisões	22
13 - Outros Rendimentos e Ganhos	22
14 - Outros Gastos e Perdas	22
15 - Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	23
16 - Rendimentos e Gastos de Financiamento	23
17 - Bens do Patrimônio Histórico e Cultural e Ativo Fixo Tangível	24
18 - Propriedades de Investimento	25
19 - Ativos Intangíveis	25
20 - Investimentos Financeiros	25
21 - Fundadores/Patrocinadores/Doadores/Associados	25
22 - Clientes / Utentes	26
23 - Estado e Outros Entes Públicos	26
24 - Outras Contas a receber e a pagar	27
25 - Diferimentos	28
26 - Outros Ativos Financeiros	28
27 - Caixa e Depósitos Bancários	29
28 - Fundos	29
29 - Excedentes Técnicos	29
30 - Reserva Legal e Outras Reservas	29
31 - Excedentes de Revalorização	29
32 - Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	30
33 - Financiamentos Obtidos	30
34 - Fornecedores conta corrente	30
35 - Outras informações	31
36 - Dados estatísticos diversos	33
Parecer do Conselho Fiscal	35