

PRESTAÇÃO DE CONTAS 2023



case
centro de assistência
social de esmoriz

CASE - Centro de Assistência Social de Esmoriz - Prestação de Contas 2023

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name "Havli-Si" and several illegible marks.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR CENTROS DE CUSTO / VALÊNCIA

2023

CENTROS DE CUSTO / VALÊNCIA					
INFÂNCIA			3ª IDADE		
CRECHE	PRÉ-ESCOLAR	SUB.TOTAL INFÂNCIA	CENTRO DIA	APOIO DOMICILIÁRIO	SUB.TOTAL 3ª IDADE

Custo da Valência Utentes Valência	259 165,79	196 283,57	78 403,69	62 453,69	53 673,98
Custo médio por utente (anual)	54	43	11	9	24
Custo médio por utente (mensal)	4 799,37	4 564,73	7 127,61	6 939,30	2 236,42
	399,95	380,39	593,97	578,27	186,37

Rendimentos	310 934,93	180 953,04	53 005,99	57 718,64	23 142,41
Gastos	-259 165,79	-196 283,57	-78 403,69	-62 453,69	-53 673,98
Resultado	51 769,14	-15 330,53	-25 397,70	-4 735,05	-30 531,57
N.º Médio Utentes	54	43	11	9	24
Rendimento/Utente	5 758,05	4 208,21	4 818,73	6 413,18	964,27
Gasto/Utente	-4 799,37	-4 564,73	-7 127,61	-6 939,30	-2 236,42
Gasto Mensal/Utente	-399,95	-380,39	-593,97	-578,27	-186,37

Paula Silva

PRESTAÇÃO DE CONTAS 2023

CASE – Centro de Assistência Social de Esmoriz - IPSS

501 549 501

INDICE

BALANÇO ANALITICO.....	2
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	3
MAPA DE FLUXOS DE CAIXA	4
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR CENTROS DE CUSTO/VALÊNCIAS.....	5
ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	6
1. Identificação da entidade	6
2. Referencial contábilístico de preparação das demonstrações financeiras	6
3. Políticas contábilísticas, alterações nas estimativas contábilísticas e erros	8
4. Ativos fixos tangíveis	12
5. Ativos Intangíveis.....	13
6. Estado e outros entes públicos	13
7. Outros Devedores e Credores	14
8. Diferimentos	14
9. Caixa e depósitos à ordem	15
10. Inventários	15
11. Fundos patrimoniais	15
12. Créditos a Receber – Clientes	16
13. Fornecedores	16
14. Financiamentos Obtidos.....	16
15. Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	16
16. Fornecimentos e Serviços Externos	17
17. Gastos com o pessoal	18
18. Outros gastos e perdas	18
19. Gastos e perdas de financiamento.....	18
20. Vendas e prestação de serviços.....	19
21. Subsídios, doações e legados à exploração	19
22. Outros rendimentos e ganhos.....	20
23. Juros, dividendos e outros rendimentos similares	20
24. Acontecimentos após a data do balanço	21
25. Divulgações exigidas por diplomas legais	21

Paula S!







BALANÇO ANALÍTICO

BALANÇO ANALÍTICO (COMPARATIVO)

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2023	2022
ATIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis	4	247 886,88	264 191,07
Bens do património histórico e cultural			
Activos intangíveis	5		
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e ativos não correntes	7	4 474,32	4 579,21
		252 361,20	268 770,28
Activo corrente:			
Inventários	10		
Créditos a receber	12	10 885,10	2 827,27
Estado e outros entes públicos			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos	8	17 113,00	17 113,00
Outros ativos correntes			
Caixa e depósitos bancários	9	50 230,20	170 260,75
		78 228,30	190 201,02
Total do Activo		330 589,50	458 971,30
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais:	11	270 286,12	270 286,12
Fundos			
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		-155 705,98	-146 347,54
Excedentes de revalorização		49 879,79	49 879,79
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		2 155,00	2 155,00
		166 614,93	175 973,37
Resultado líquido do período		-24 225,71	-9 358,44
		142 389,22	166 614,93
Total dos fundos patrimoniais		142 389,22	166 614,93
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	14	116 666,70	
Outras dívidas a pagar		116 666,70	0,00
Passivo corrente:			
Fornecedores	13	12 722,91	8 735,21
Estado e outros entes públicos	6	21 068,78	19 843,74
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	14		246 500,00
Diferimentos			
Outros passivos correntes	7	37 741,89	17 277,42
		71 533,58	292 356,37
Total do passivo		188 200,28	292 356,37
Total dos Fundos patrimoniais e do Passivo		330 589,50	458 971,30

Esmoriz, 26 fevereiro, 2024

A Direção,

O Contabilista Certificado,



Paula - SI



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Comparativo)			
RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2023	2022
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados	20	151 495,25	160 947,40
Subsídios, doações e legados à exploração	21	472 164,90	461 969,85
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10/15	-60 789,60	-52 356,46
Fornecimentos e serviços externos	16	-73 306,64	-76 543,03
Gastos com o pessoal	17	-487 600,23	-479 291,86
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	22	2 094,86	3 690,52
Outros gastos	18	-5 221,81	-3 534,70
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-1 163,27	14 881,72
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-16 304,19	-16 304,19
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-17 467,46	-1 422,47
Juros e rendimentos similares obtidos	23		5,07
Juros e gastos similares suportados	19	-6 758,25	-7 941,04
Resultado antes de impostos		-24 225,71	-9 358,44
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-24 225,71	-9 358,44
Esmoriz, 26 fevereiro, 2024			
A Direção,		O Contabilista Certificado,	



Paulo S!



MAPA DE FLUXOS DE CAIXA

CENTRO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ESMORIZ			
MAPA DE FLUXOS DE CAIXA (Comparativo)			
RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		381 132,09	168 033,12
Pagamento de subsídios			
Pagamento de apoios			
Pagamento de bolsas			
Pagamento a fornecedores		138 318,03	59 893,72
Pagamento ao pessoal		465 936,78	477 637,64
Caixa gerada pelas operações		-223 122,72	-369 498,24
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		82 925,47	381 146,06
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-140 197,25	11 647,82
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Juros e rendimentos similares	23		5,07
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		0,00	5,07
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	14	150 000,00	
Realização de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		129 833,30	180,04
Juros e gastos similares	19		7 939,76
Dividendos			
Redução de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		20 166,70	-8 119,80
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-120 030,55	3 533,09
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		170 260,75	166 727,66
Caixa e seus equivalentes no fim do período	9	50 230,20	170 260,75





ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Identificação da entidade



Contribuinte 501 549 501

Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua Florbela Espanca n.º 525, na freguesia de Esmoriz, concelho de Matosinhos, distrito do Porto.

Desenvolve as seguintes valências:

Valências e n.º médio de utentes	Acordo SS	2023	2022
CRECHE	56	54	50
PRÉ-ESCOLAR	50	43	45
CENTRO DIA	15	11	15
APOIO DOMILIÁRIO	10	9	10
CANTINA SOCIAL	25	24	24

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foi utilizada a Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL). Indicadores:

Total de Balanço: 660.589,50 euros

Total de Rendimentos: 625.755,01 euros

N.º Médio de trabalhadores: 31

2.2. Pressupostos utilizados na preparação das Contas de balanço e da demonstração de resultados

Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

Regime da periodização económica (acrécimo)

A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em “Devedores por acréscimos de rendimento”; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas “Credores por acréscimos de gastos”.

Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2023 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1. Principais políticas contabilísticas

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item de “Juros e rendimentos similares obtidos” se favoráveis ou “Juros e gastos similares suportados” se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em “Outros rendimentos e ganhos” se favoráveis e “Outros gastos ou perdas” se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de “ativos fixos tangíveis” e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação

do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”, consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Os gastos com investigação são reconhecidos na demonstração dos resultados quando incorridos. Os gastos de desenvolvimento são capitalizados, quando se demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização ou uso e para as quais seja provável que o ativo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. Quando não se cumprirem estes requisitos, são registadas como gasto do período em que são incorridos.

As amortizações de ativos intangíveis com vidas úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos de vigência dos contratos que os estabelecem.

Os ativos intangíveis sem vida útil definida são amortizados num período máximo de 10 anos.

Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em subsidiárias e empresas associadas consideradas estas últimas como aquelas onde exerce alguma influência sobre as políticas e decisões financeiras e operacionais (participações compreendidas entre 20% a 50% do capital de da participada - influência significativa), são registados pelo método do custo.

De acordo com este método, as participações financeiras são inicialmente registadas pelo seu custo de aquisição, sendo subsequentemente ajustadas por perdas por imparidade. Os dividendos recebidos e as coberturas de prejuízos efetuadas são registadas diretamente em rendimentos e gastos, respetivamente.

Quando a proporção da Empresa nos prejuízos acumulados da empresa associada ou participadas excede o valor pelo qual o investimento se encontra registado, o investimento é reportado por valor nulo enquanto o capital próprio da empresa associada não for positivo, exceto quando a Empresa tenha assumido compromissos para com a empresa associada ou participada, registando nesses casos uma provisão no item do passivo ‘Provisões’ para fazer face a essas obrigações.

Imposto sobre o rendimento

Enquadrada no regime de Isenção definitiva de IRC por ser uma IPSS registada a título definitivo na Direção Geral da Segurança Social.

Se porventura exercer alguma atividade económica fora dos seus estatutos a Entidade encontra-se sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC).

Paulo Sérgio

Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos de produção considerados como normais. Não incluem gastos de financiamento, nem gastos administrativos.

Sistema de custeio utilizado é de inventário intermitente.

Clientes e outros valores a receber

As contas de “Clientes” e “Outros valores a receber” estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de “Perdas por imparidade acumuladas”, por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no “passivo corrente”. Os saldos em moeda estrangeira foram convertidos com base na taxa de câmbio à data de fecho.

Provisões

A Entidade analisa com regularidade os eventos passados em situação de risco e que venham a gerar obrigações futuras. Embora com a subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos necessários para cumprimento destas obrigações futuras, a gerência procura sustentar as suas expectativas de perdas num ambiente de prudência.

Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

Financiamentos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica.

Paulo Sérgio

Paulo Sérgio

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Empresa tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

Locações

Os contratos de locação são classificados ou como locações financeiras, se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação ou, caso contrário, como locações operacionais.

Os ativos tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados reconhecendo o ativo fixo tangível, as depreciações acumuladas correspondentes, conforme definido nas políticas anteriormente referidas para esta tipo de ativo, e as dívidas pendentes de liquidação, de acordo com o plano financeiro do contrato. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações do ativo fixo tangível são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do exercício a que respeitam.

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como gasto na demonstração dos resultados durante o período do contrato de locação e de acordo com as obrigações a estas inerentes.

Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou, se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos capitais próprios". São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

3.2. Alterações nas políticas contábilísticas

Não existiram alterações.

3.3. Correção de erros de anos anteriores

Sem relevância de relato.

4. Ativos fixos tangíveis

Descrição dos ativos	Vida útil - Anos
Terrenos e recursos naturais	Indefinida
Edifícios e outras construções	25 - 50
Equipamento básico	6 - 10
Equipamento administrativo	6
Equipamento Informático	3 - 5
Licenças e software	3
Outros Ativos	4 - 8

Rubrica	31-12-2022	Aumentos	Abates	Diminuições	31-12-2023
Bens dominio público					0,00
Edifícios e outras construções	579 027,30				579 027,30
Equipamento básico	131 705,22				131 705,22
Equipamento transporte	93 601,74				93 601,74
Equipamento administrativo	39 649,15				39 649,15
Outros ativos fixos tangíveis	17 805,86				17 805,86
	861 789,27	0,00	0,00	0,00	861 789,27

Depreciações	31-12-2022	2023	Abates	Diminuições	31-12-2023
Edifícios e outras construções	321 286,69	9 853,73			331 140,42
Equipamento básico	131 705,22				131 705,22
Equipamento transporte	87 151,28	6 450,46			93 601,74
Equipamento administrativo	39 649,15				39 649,15
Outros ativos fixos tangíveis	17 805,86				17 805,86
	597 598,20	16 304,19	0,00	0,00	613 902,39

Valor líquido	264 191,07	-16 304,19	0,00	0,00	247 886,88
---------------	------------	------------	------	------	------------

5. Ativos Intangíveis

Rubrica	31-12-2022	Aumentos	Abates	Diminuições	31-12-2023
Software	3 815,71				3 815,71
	3 815,71	0,00	0,00	0,00	3 815,71

Depreciações	31-12-2022	2023	Abates	Diminuições	31-12-2023
Software	3 815,71				3 815,71
	3 815,71	0,00	0,00	0,00	3 815,71

Valor líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------	------	------	------	------	------

6. Estado e outros entes públicos

Rubrica	ATIVO		PASSIVO	
	2023	2022	2023	2022
IRS Retido pessoal			3 578,00	3 563,00
IRS Retido Independentes			95,00	230,24
Segurança social			17 395,78	15 913,67
IMI e AIMI				
Fundo Compensação Trabalho				136,83
IVA - Reembolso				
	0,00	0,00	21 068,78	19 843,74

7. Outros Devedores e Credores

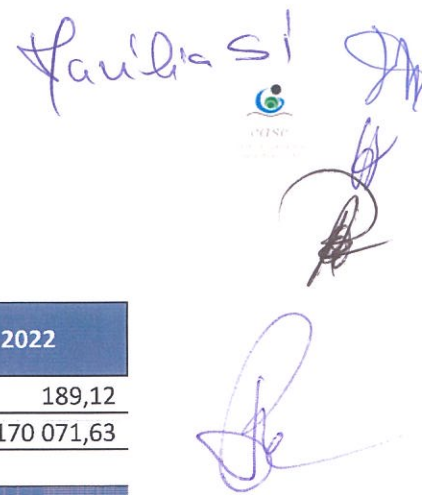
OUTROS DEVEDORES	ATIVO	
	2023	2022
Não Corrente:		
Outros diversos	4 474,32	4 579,21
	4 474,32	4 579,21
Corrente		
Adiantamento a fornecedores		
Adiantamento a pessoal		
	0,00	0,00

OUTROS CREDITORES	PASSIVO	
	2023	2022
Não Corrente:		
Vencimentos		
Outros diversos		
	0,00	0,00
Corrente:		
Vencimentos	37 741,89	17 277,42
Outros diversos		
	37 741,89	17 277,42

8. Diferimentos

Rubrica	ATIVO		PASSIVO	
	2023	2022	2023	2022
Vencimentos	17 113,00	17 113,00		
	17 113,00	17 113,00	0,00	0,00

Paula SI JA



9. Caixa e depósitos à ordem

Rubrica	2023	2022
Caixa	726,50	189,12
Depósitos à Ordem	49 503,70	170 071,63
Depósitos a prazo		
	50 230,20	170 260,75

Os valores encontram-se disponíveis para uso.

10. Inventários

Rubrica	Mercadorias		Matérias-Primas e Subsidiár.	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial				
Compras			60 789,60	52 356,46
Autoconsumos				
Regularizações				
Saldo Final				
CMVMC	0,00	0,00	60 789,60	52 356,46

A Instituição deixou de fazer stocks, uma vez que os seus produtos são exclusivamente de carácter alimentar.

11. Fundos patrimoniais

Rubrica	31-12-2022	Aumentos	Diminuições	31-12-2023
Fundo Social	270 286,12			270 286,12
Reservas				0,00
Resultados Transitados	-146 347,54	-9 358,44		-155 705,98
Excedentes revalorização activos fixos	49 879,79			49 879,79
Outras variações nos fundos patrimoniais	2 155,00			2 155,00
				0,00
	175 973,37	-9 358,44	0,00	166 614,93

Influenciado negativamente pelos resultados líquidos dos exercícios.



Paula S. J. 



12. Créditos a Receber – Clientes

Rubricas	2023	2022
Cientes Conta Corrente	2 035,10	2 827,27
Barraquinhas	8 850,00	
	10 885,10	2 827,27

13. Fornecedores

Rubricas	2023	2022
Fornecedores Conta corrente	12 722,91	8 735,21
	12 722,91	8 735,21

14. Financiamentos Obtidos

FINANCIAMENTOS OBTIDOS	PASSIVO	
	2023	2022
Não Corrente:		
Montepio Geral	116 666,70	
	116 666,70	0,00
Corrente:		
Montepio Geral		246 500,00
	0,00	246 500,00

15. Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

Rubricas	2023	2022
Géneros Alimentares	60 789,60	52 356,46
	60 789,60	52 356,46

Paula Silva

CEISE

Handwritten signatures and stamps in the top right corner.

16. Fornecimentos e Serviços Externos

Rubricas	2023	2022
Subcontratos		
Trabalhos especializados	11 033,10	13 262,49
Publicidade e propaganda	255,19	182,29
Vigilância e propaganda		96,56
Honorários	6 357,20	6 300,25
Comissões		
Conservação e reparação	8 624,77	6 596,81
Serviços bancários	302,42	744,05
Outros serviços especializados		
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido		365,75
Livros e documentação técnica		48,50
Material de escritório	9,98	329,15
Artigos para oferta	673,00	90,00
Material didático	3 529,29	5 352,96
Outros materiais		
Eletricidade	7 173,62	6 123,22
Combustíveis	6 059,06	7 809,00
Água	4 397,37	3 770,94
Outros fluídos - Gás	9 142,31	8 431,42
Deslocações e estadas	399,88	107,61
Transporte de pessoal		
Outros transportes		
Rendas e alugueres	885,60	885,60
Comunicação	3 409,47	3 498,30
Seguros	1 382,67	1 261,42
Rayalties		
Contencioso e notariado	85,00	15,00
Despesas de representação		562,23
Limpeza, higiene e conforto	9 066,71	10 709,48
Outros gastos	520,00	
	73 306,64	76 543,03

Handwritten signature in the bottom left corner.

17. Gastos com o pessoal

Rubricas	2023	2022
Órgãos sociais:		
Vencimentos		
Outros Adicionais		
Encargos com segurança social		
Pessoal:		
Vencimentos	354 080,56	348 883,84
Outros Adicionais	40 436,75	40 163,04
Encargos com segurança social	83 044,91	81 943,57
Indeminizações		
Seguro acidentes trabalho	8 431,73	6 846,88
Fundo Compensação trabalho	261,83	54,73
Medicina no trabalho	1 344,45	1 399,80
	487 600,23	479 291,86

A Instituição teve em termos médios 31 trabalhadores.

18. Outros gastos e perdas

Rubricas	2023	2022
Impostos	3 490,68	2 933,09
Correcções Exercícios Anteriores	1 191,13	
Quotizações	540,00	540,00
Outros		61,61
	5 221,81	3 534,70

19. Gastos e perdas de financiamento

Rubricas	2023	2022
Juros suportados	6 758,25	7 941,04
	6 758,25	7 941,04

No período esta rubrica teve 2 impactos. Um positivo pela redução da dívida, e outro negativo pelo aumento das taxas de juro provenientes da inflação.

Prevê-se que as taxas de juros em 2024 sejam mais baixas, assim como os juros serão menores devido à amortização de dívida.

20. Vendas e prestação de serviços

Rubricas	2023	2022
Mensalidades	136 116,35	143 838,40
Quotas associados	2 040,00	2 130,00
Loja Solidária	4 488,90	2 679,00
Barraquinhas	8 850,00	12 300,00
Outros		
	151 495,25	160 947,40

A atividade da Instituição tem uma redução anual nas suas receitas. Caso não houvesse atividade extra para equilibrar essa perda, os resultados serão bastante mais negativos.

21. Subsídios, doações e legados à exploração

Rubricas	2023	2022
Comparticipações Segurança Social	440 537,13	414 504,35
Cantina Social	19 226,50	15 915,00
IEFP-LayOff		15 295,00
Junta Freguesia Esmoriz		4 500,00
Câmara Municipal Ovar	4 420,00	4 430,00
Donativos Dinheiro	7 927,00	7 325,50
Donativos Espécie	54,27	
	472 164,90	461 969,85

Paula S. J.

Logo of the organization (a stylized 'e' with a green dot) and the acronym "CISC" are visible.

Handwritten signatures and initials are present.

22. Outros rendimentos e ganhos

Rubricas	2023	2022
Descontos pronto pagamento concedidos		
Correções exercicios anteriores		1 907,30
Excesso da estimativa para impostos		
Restituição de impostos	2 094,86	1 783,22
Recuperação de despesas		
Outros rendimentos		
	2 094,86	3 690,52

23. Juros, dividendos e outros rendimentos similares

Rubricas	2023	2022
Juros obtidos		5,07
	0,00	5,07

Handwritten signature/initials.

Paula S.


24. Acontecimentos após a data do balanço

A Instituição possui um grande desequilíbrio financeiro. É decidido pela Direção alienar o terreno e o edifício onde atualmente desenvolve as suas valências de Centro de Dia e de Apoio Domiciliário.

Com esta alienação, pretende liquidar antecipadamente o seu empréstimo bancário, e reestruturar a sua valência de creche, aumentando esta resposta social.

Contudo, tenderá a encerrar a valência de Centro de Dia. O Apoio Domiciliário ainda é uma incógnita.

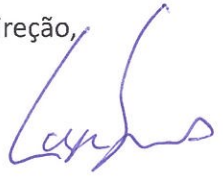
Também foi dado a conhecer pela atual Direção, que termina o seu atual mandato em abril, não sendo sua intenção se recandidatar.

25. Divulgações exigidas por diplomas legais

Não se conhecem situações que sejam de divulgar nesta nota, com relevância.

Esmoriz, 26 de fevereiro de 2024

A Direção,


Paula S.
Hugo Paul Pires
Paulo Pires

O Contabilista Certificado,



Centro de Assistência Social de Esmoriz

Rua Florbela Espanca, 525

3885-454 Esmoriz

Contribuinte nº501549501

Telefone - 256753967

EDITAL

Nos termos legais e estatutários, convoco a Assembleia Geral Ordinária do Centro de Assistência Social de Esmoriz, a reunir no próximo dia 29 de fevereiro de 2024 pelas 18h00m, na sede social à Rua Florbela Espanca Nº 525, com a seguinte ordem de trabalhos:

Ponto 1- Apresentação, apreciação e eventual aprovação das Contas de Gerência e do Parecer do Conselho Fiscal relativamente ao exercício de 2023;

Ponto 2 – Autorização à direção para iniciar processo para alienação do edifício do Centro de Dia e terrenos circundantes;

Ponto 3- Outros assuntos interesse.

Se à hora marcada não estiver presente a maioria dos associados, a Assembleia reunirá com qualquer número, no prazo de meia hora.

Aos sócios que pretenderem consultar o relatório de contas informa-se que podem solicitar o mesmo por email: casesmoriz@gmail.com

Esmoriz, 1 de fevereiro de 2024

Presidente da Assembleia Geral

Maria de Fátima Marques Fernandes Ramalho

