

Associação Humanitária de Salreu

Anexo às Demonstrações Financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em euros)

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 – Designação: ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE SALREU

NIPC: 502 853 590

1.2 – Sede: Rua da Associação Humanitária de Salreu, Nº 8

Freguesia: Salreu

Concelho: Estarreja

Código Postal: 3865-283

1.3 – Natureza da actividade: Lar de Idosos, Centro de Dia e Creche

1.4 – CAE Principal: 87301 – Actividades de Apoio Social para Pessoas Idosas c/ Alojamento

1.5 – Nº médio de empregados e colaboradores durante o ano 2023: 44 (quarenta e quatro) – Média Simples

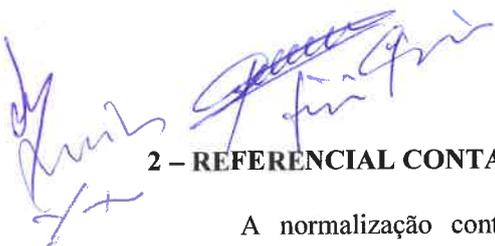
- A Entidade em 2023 deu continuidade à implementação dos serviços inerentes à actividade prevista nos seus estatutos, a qual se encontra dividida pelas valências de Lar, Centro de Dia e Creche.

Em 2023 a Entidade não conseguiu obter a plenitude da capacidade para a valência de Centro de Dia, registou uma ocupação média de 40%, mas tem tido um aumento nos últimos meses do ano, chegando a dezembro com uma ocupação de 90%.

Nas valências Creche e Lar registou-se em 2023 a ocupação na sua plenitude.

De Janeiro a Dezembro de 2023, teve ao seu serviço o pessoal constante do quadro seguinte:

M Ê S	Pessoal ao Serviço	Estágios Profissionais	CEI	TOTAIS	Baixas	Licenças sem Vencim.	Absentismo %	Horas Trabalhadas
- JANEIRO.....	43	0	0	43	5	0	16,10%	5923
- FEVEREIRO.....	43	0	0	43	4	0	14,20%	6044
- MARÇO.....	44	0	0	44	6	0	16,90%	6499
- ABRIL.....	44	0	0	44	5	0	14,20%	6726
- MAIO.....	44	0	0	44	3	0	8,70%	6705
- JUNHO.....	44	0	0	44	4	0	9,80%	6769
- JULHO.....	46	0	0	46	5	0	12,20%	6883
- AGOSTO.....	45	0	0	45	5	0	14,00%	6723
- SETEMBRO.....	43	0	0	43	3	0	12,70%	6322
- OUTUBRO.....	45	0	0	45	6	0	14,90%	6480
- NOVEMBRO.....	46	0	0	46	4	0	11,90%	7148
- DEZEMBRO.....	46	0	0	46	4	0	10,20%	6982
MÉDIA SIMPLES :	44	0	0	44	5	0	12,98%	6600



2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO

A normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), aplica-se obrigatoriamente a partir de 1 de Janeiro de 2012, ou por opção a partir de 1 de Janeiro de 2011. Por opção da Direcção da Associação Humanitária de Salreu as Demonstrações Financeiras de 2012 foram preparadas pela primeira vez de acordo com a normalização contabilística para as ESNL. Estas normas foram igualmente utilizadas na preparação das Demonstrações Financeiras dos exercícios seguintes.

2.1 –O referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Foi respeitado o referencial contabilístico previsto no D.L. n° 158/2009, de 13 de Julho (SNC), D.L. n° 36-A/2011, de 9 de Março, Portaria 105/2011 de 14 de Março, Portaria 106/2011 de 14 de Março, Aviso n° 6726-B/2011, Lei n° 66-B/2012 de 31 de Dezembro, Lei 98/2015 de 2 de Junho, e Aviso n° 8259/2015, de 29/07.

2.2 – Indicação e justificação do SNC para as ESNL que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respectivos efeitos nas Demonstrações Financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do activo, do passivo e dos resultados da Entidade.

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do SNC para as ESNL.

2.3 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com as do exercício anterior

Foi assegurada a comparabilidade uma vez que todas as contas quer do balanço quer da demonstração de resultados, foram preparadas segundo as regras da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

- ACTIVOS INTANGÍVEIS

Os activos intangíveis são registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações. Os activos intangíveis apenas são reconhecidos se for provável que benefícios económicos futuros atribuíveis ao activo fluam para a Entidade, sejam controláveis e o seu custo possa ser valorizado com fiabilidade.

As amortizações de um activo intangível com vida útil finita são calculadas, após a data de início de utilização, de acordo com o modelo de consumo dos benefícios económicos. Quando o referido modelo não puder ser determinado, após o início de utilização dos bens, utiliza-se o método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado – duração do período do contrato.

- ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os terrenos estão registados ao justo valor pelo método do valor corrente no mercado. O aumento resultante da avaliação dos terrenos encontra-se registado nos Fundos Patrimoniais na rubrica de “Excedentes de Revalorização”.

Os restantes activos fixos tangíveis encontram-se registados ao seu custo de aquisição deduzido das amortizações acumuladas e de perdas por imparidade.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

- CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Os gastos de empréstimos obtidos são imediatamente considerados como gastos do período, excepto quanto aos custos de empréstimos obtidos que sejam directamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um activo que se qualifica, caso em que é permitida a sua capitalização.

- INVENTÁRIOS

A Entidade confecciona as refeições que serve aos utentes das diversas valências, efectuando assim a respectiva gestão do stock inerente àquela confecção. Por isso, o inventário de matérias-primas diz respeito ao stock de produtos alimentares à data do balanço.

A Entidade contabiliza ainda em inventários matérias subsidiárias em stock á data do balanço e que dizem respeito a medicamentos, fraldas, pensos, resguardos e material de higiene aplicados a utentes e também o gás armazenado destinado a utilização da cozinha e aquecimento.

O sistema de inventário é o intermitente.

- RÉDITO

- Vendas e Prestações de Serviços

O rédito é valorizado pelo valor da contraprestação recebida ou a receber.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido, pelo valor do montante recebido ou a receber.

- Subsídios

Os Subsídios à exploração são reconhecidos em rendimentos e ganhos quando recebidos ou quando há segurança que a Entidade cumprirá as condições a eles associadas.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Os subsídios ao investimento são reconhecidos de acordo com SNC-ESNL nos Fundos Patrimoniais. Sendo o ganho subjacente reconhecido ao longo da vida útil do activo através de transferência para outros rendimentos e ganhos do valor proporcional às respectivas depreciações.

- ESPECIALIZAÇÃO DE EXERCÍCIOS

As transacções são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos, são registados na rubrica “Outras contas a receber e a pagar” e “Diferimentos”.

- BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem, ordenados, subsídios de alimentação, subsídios de férias e de natal.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo, são reconhecidos como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respectivo.

- IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

A Entidade encontra-se isenta de impostos sobre o rendimento, nos termos do Artº. 10º do CIRC.

- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Cientes/Utentes e outras dívidas de terceiros

Nos termos da NCRF 27 as entidades podem utilizar dois métodos para valorizar as contas de clientes e de outros terceiros: i) o método do custo, ou ii) o método do custo amortizado.

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

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.

Empréstimos

Os empréstimos, utilizando uma das opções da NCRF 27, são registados no passivo pelo custo.

Em 2023, á data do balanço, existia um Empréstimo Obtido junto do banco Millennium-bcp que se encontra prestes a terminar, e um Empréstimo de um anónimo.

Caixa e Depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos bancários, embora inexistentes em 2023, quando ocorram, são apresentados no Balanço, no Passivo corrente, na rubrica de Financiamentos obtidos.

3.2 – Outras políticas contabilísticas

Manteve-se no exercício de 2023 o princípio da especialização do exercício conforme vinha a ser seguido até à entrada em vigor da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

Em 2023 continuou a ser adoptada a política de não valorizar, e por isso não contabilizar, o trabalho gratuito e voluntário prestado pelos colaboradores e órgãos sociais.

3.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro (*envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte*):

Não se conhece qualquer risco materialmente relevante que possa provocar ajustamentos nas quantias escrituradas de activos e passivos.

3.4 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

Não foram efectuadas alterações às políticas contabilísticas, estimativas contabilísticas.

No período em análise não foi detectado qualquer erro materialmente relevante.

3.5 – Acontecimentos após a data do Balanço.

Não são conhecidos acontecimentos após a data do balanço que mereçam serem referidos no presente anexo.

As contas foram disponibilizadas pela Direcção em 25 de Março de 2024.

4 – FLUXOS DE CAIXA

4.1 Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estão totalmente disponíveis para uso na presente data.

4.2 – Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e depósitos bancários:

Rubricas	Saldo inicial	Movimento Acumulado a Débito	Movimento Acumulado a Crédito	Saldo final
11 - Caixa	603,38	45.397,17	45.947,40	53,15
12 - Depósitos à Ordem	24.114,13	1.075.352,56	1.048.425,19	51.041,50
13 - Depósitos a Prazo				
Totais de Caixa a seus Equivalentes	24.717,51	1.120.749,73	1.094.372,59	51.094,65

5 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

5.1 – Divulgações sobre activo fixos tangíveis

a) Bases de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta

Valor de aquisição – em euros.

b) Método de depreciação usado

Quotas constantes, ou método da linha recta.

c) Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas

Descrição	Vidas Úteis (anos)
Edifícios e outras construções	10 - 12 - 20 - 50
Equipamento básico	4 - 6 - 8 - 10
Equipamento de transporte	7
Equipamento administrativo	3 - 4 - 5 - 8
Outros activos fixos tangíveis	-

d) Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e no fim do período

Activo Fixo Tangível					
Rubricas	Valor Aquisição	Depreciação Acumulada início	Depreciação exercício	Depreciação acumulada	Valor Líquido
Activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais	44.472,82				44.472,82
Edifícios e outras construções	982.523,87	445.196,31	20.232,61	465.428,92	517.094,95
Equipamento básico	311.012,88	226.164,83	8.071,32	234.236,15	76.776,73
Equipamento de transporte	166.819,40	126.626,54	5.024,11	131.650,65	35.168,75
Equipamento administrativo	28.911,35	28.533,19	211,05	28.744,24	167,11
Outros activos. fixos tangíveis					
Imobilizações em Curso.....	23.974,10				23.974,10
Totais :	1.557.714,42	826.520,87	33.539,09	860.059,96	697.654,46

e) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período

Activo Fixo Tangível						
Rubricas	Saldo inicial	Adições	Alienações	Transfe. rências e abates	Depre. ciacções acumuladas	Saldo final
Activos fixos tangíveis :						
Terrenos e recursos naturais	44.472,82					44.472,82
Edifícios e outras construções	982.523,87				465.428,92	517.094,95
Equipamento básico	242.648,23	68.364,65			234.236,15	76.776,73
Equipamento de transporte	143.735,31	40.192,86	17.108,77		131.650,65	35.168,75
Equipamento administrativo	28.911,35				28.744,24	167,11
Outros activos fixos tangíveis						
Activos fixos em Curso	23.974,10					23.974,10
Totais :	1.466.265,68	108.557,51	17.108,77		860.059,96	697.654,46

Os gastos de depreciação e amortização são calculados tendo em consideração a data da aquisição dos bens, e respectiva instalação, data a partir da qual se tornaram operacionais para a Entidade.

Foram aplicadas em 2023 as taxas previstas pelo Decreto Regulamentar N° 25/2009 de 14 de Setembro que veio substituir as taxas em vigor até 2011 para as Entidades do sector Não Lucrativo (ESNL).

5.2 – Restrições de titularidade e activos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos

Não há qualquer restrição de titularidade e nenhum elemento dos activos fixos tangíveis foi dado como garantia de passivo.

5.5 – Compromissos contratuais, para aquisição de activos fixos tangíveis

Em 31-12-2023 não existem compromissos contratuais para aquisição de activos fixos tangíveis.

5.6 – Montante e natureza dos bens do património histórico, artístico e cultural

Nota não aplicável à Entidade

6 – ACTIVOS INTANGÍVEIS

6.1 – Divulgação para cada classe de activos intangíveis, distinguindo entre gerados internamente e outros activos intangíveis

Em 2023 não há activos intangíveis escriturados na Entidade.

7 – FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR

7.1 – Discriminação dos saldos de fornecedores:

FORNECEDOR	31/12/2023	31/12/2022
Mercados Couto	325,03	852,77
Lactogal - Produtos Alimentares, SA	239,86	148,95
Ação Continua Centro, Lda	213,36	204,22
Aveilift - Elevadores, Lda	169,74	0,00
Milcarne - Soc.Com.de Carnes e Charcutaria, Lda.	0,00	881,41
Fátima Marília F. S. Marques	1.132,07	1.093,52
Ralkim, Lda.	629,31	278,89
Talho Origens do Antuã, Unipessoal, Lda	217,59	0,00
Centro de Enfermagem Domiciliário de Estarreja, Lda.	799,75	1.029,50
Rubis Energia Portugal, SA	5.185,39	3.346,96
Talhos Carniantua de Henr.Ferreira, Lda	720,49	0,00
Sentido da Fruta - Comércio de Frutas e Legumes, Lda	313,02	0,00
PT - Comunicações, SA	321,95	633,18
Liberty Seguros	1.444,44	688,80
Hasse, Lda	535,43	0,00
Inovasis	43,05	86,10
Aguas da Região de Aveiro	544,27	488,72
EDP - Distribuição Energia, SA	0,00	1.033,67
Plurifunção - Contabilidade e Consultadoria, Lda	516,60	0,00
Frijobel - Industria e Comércio Alimentar, SA	1.485,68	869,50
Padaria Senhor do Terço - Rodrigues & Almeida, Lda.	514,20	175,01
Pharma N - Produtos Farmaceuticos, Lda	1.410,40	0,00
Metaveiro	31.866,44	0,00
Malaquias - Distribuição Alimentar, Lda	1.429,51	0,00
Ambimed - Gestão Ambiental, Lda	91,18	398,23
Bruno Frederico Martins Nogueira	2.976,91	0,00
Diversos	1.988,06	3.924,12
TOTAL.....	55.113,73	16.133,55

7.2 – Descrição dos saldos da conta de fornecedores de investimento:

Não há valores registados em contas de fornecedores de investimento.

7.3 – Discriminação dos saldos de outras contas a pagar:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Remunerações a Liquidar (Férias + Subsídio e Encargos a pagar no ano seguinte)	108.706,35	93.383,99
Remunerações a Pagar ao Pessoal	0,00	0,00
Penhoras de salarios a favor da AT e de Proc. Judiciais	83,79	263,75
Diversos	7,92	93,84
TOTAL.....	108.798,06	93.741,58

8 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

- Discriminação dos Financiamentos Obtidos, constantes das Demonstrações Financeiras:

Não há Financiamentos Obtidos

Financiamentos Obtidos	2023		2022	
	Passivo Não Corrente	Passivo Corrente	Passivo Não Corrente	Passivo Corrente
Origem				
- Emprést. Bancários	858,54		796,93	10.947,63
- Empréstimos de Associados				
- Outros Empréstimos Obtidos		39.600,00		
TOTAL.....	858,54	39.600,00	796,93	10.947,63

9 – INVENTÁRIOS

Em 2023 os custos com matérias-primas, subsidiárias ou de consumo registado, dizem respeito a produtos alimentares, medicamentos e material de consumo clínico e de higiene, hoteleiro e diverso, com a seguinte discriminação:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Custo das Matérias-primas e Matérias Consumidas		
- Mat. Primas, Subsid. E de Consumo		
- Produtos Alimentares.....	91.578,79	85.870,46
- Medicamentos.....	3.522,65	2.547,13
- Fraldas, pensos, reguardos e mat.de higiene.....	12.715,63	11.901,95
- Gás	25.526,66	21.612,51
- Material Diverso de Consumo.....	11.764,04	12.842,58
Custo das Mercad.Vendas e Matérias Consumidas.....	145.107,77	134.774,63

Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas			
Movimentos	Mercadorias	Matérias-Primas subsidiárias e de consumo	Total
Inventários iniciais		2.720,34	2.720,34
Compras		146.721,51	146.721,51
Inventários finais		4.334,08	4.334,08
C. M. V. M. C. :		145.107,77	145.107,77

Não existe nos inventários qualquer quantia registada e/ou dada como penhor de garantia a passivos e contingências.

10- RÉDITO

- Vendas e Prestações de Serviços.

Movimentos	31/12/2023	31/12/2022
Vendas de outros materiais		
Prestações de serviços *	423.142,74	382.352,53
Total de vendas e prestação de serviços :	423.142,74	382.352,53

*As Prestações de Serviços dizem respeito às matrículas e mensalidades dos Utentes das diversas Valências e às quotizações, tendo a seguinte distribuição:

Prestações de Serviços	31/12/2023	31/12/2022
Matrículas e mensalidades - Creche	17.186,05	19.850,44
Matrículas e mensalidades - Lar	372.356,32	346.417,69
Matrículas e mensalidades - Centro de Dia	25.950,37	4.995,40
Matrículas e mensalidades - Jardim Infância		8.803,00
Quotizações / Joias / Inscrições / Outros	7.650,00	2.286,00
Total de vendas e prestação de serviços :	423.142,74	382.352,53

Frequência Média	2023	2022
Creche	39	35
Lar	37	37
Centro de Dia	8	2
Média Global.....	84	74

11 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

O detalhe dos gastos com fornecimentos e serviços externos é o seguinte:

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022
Trabalhos Especializados	23.458,87	25.014,85
Honorários	23.588,00	22.128,00
Conservação e Reparação	25.018,34	8.749,48
Segurança no trabalho	3.143,83	2.650,22
Utensílios de Desgaste Rápido	3.165,52	581,65
Material de Escritório	2.602,05	2.890,59
Artigos para Oferta	0,00	0,00
Outros materiais Diversos	382,62	2.543,40
Electricidade	13.835,76	11.982,82
Combustíveis	3.074,25	2.476,26
Água	6.460,60	6.111,77
Outros	0,00	0,00
Deslocações e Estadas	394,68	34,54
Rendas e Alugueres	69,59	133,09
Comunicação	4.101,01	4.448,01
Seguros	2.508,52	2.120,25
Despesas de Representação	0,00	0,00
Serviços de Limpeza e Higiene	2.756,05	4.418,62
Encargos com Utentes (Rouparia, Piscina, Mat.Didáctico, Festas e Eventos)	1.811,00	2.552,18
Diversos	5.551,52	2.967,85
TOTAL.....	121.922,21	101.803,58

12 – SUBSÍDIOS DO GOVERNO - EXPLORAÇÃO

12.1 – Devem ser divulgados os assuntos seguintes:

- a) – A natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras

Em 2023 foi recebido participações/subsídios à exploração do Centro Distrital da Segurança Social de Aveiro para apoiar as seguintes valências:

- Creche – para o funcionamento no ano completo
- Lar – para o funcionamento no ano completo
- Centro de Dia – para o funcionamento no ano completo

M. Aguiar
for Aguiar

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO RECEBIDOS NO PERÍODO		31/12/2023	31/12/2022
1	Do Centro Regional de Segurança Social de Aveiro	458.232,69	446.180,63
	- Para a Valência Creche	193.360,10	148.189,88
	- Para a Valência Lar	249.779,68	257.427,51
	- Para a Valência Centro de Dia	14.372,26	3.461,86
	- Fundo de Socorro Social	0,00	33.691,04
	- Outros	720,65	3.410,34
2	Do Instituto do Emprego e Formação Profissional	2.012,00	2.399,49
3	De Autarquias	11.025,00	5.830,00
4	Do IAPMEI	0,00	504,00
TOTAL.....		471.269,69	454.914,12

13 – SUBSÍDIOS DO GOVERNO - INVESTIMENTO

- a) No âmbito dos subsídios recebidos destinados ao investimento efectuado pela Entidade e concluído em 2010, encontram-se contabilizados os seguintes:

SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO ATRIBUÍDOS À ENTIDADE					
ENTIDADE	Valor Atribuído	Total Investimento	% do Investim. Realizado	Valor Imputado em 2023	Valor Imputado em 2022
Do I.S.S. - Programa PARES *	94 710,00	139 046,84	68,11%	1 894,20	1 894,20
Do I.S.S. - Programa PARES **	6 602,00	15 353,10	43,00%	0,00	0,00
Do Município de Estarreja	8 580,23	14 300,38	60,00%	1 517,33	1 517,33
TOTAL.....	109 892,23	168 700,32	65,14%	3 411,53	3 411,53

* Programa PARES – Obras de Ampliação do LAR

** Programa PARES – Equipamento de Cozinha e Equipamento para Utentes

Em 2019, foi recebido um subsídio, no valor de 22.000,00€ destinado ao investimento em obras no edifício, cuja conclusão estava previsto para 2020 mas, devido a toda a conjuntura vivida em 2020 e 2021 ainda não ocorreram.

Em 2021 foi recebido um subsídio do Município de Estarreja, no valor de 8.580,23€ destinado a comparticipação em 60% a aquisição de 3 computadores, uma máquina de lavar roupa e uma máquina secadora a gás, adquiridos por 14.300,38€.

Em 2023, foi contratualizado um subsídio do Município de Estarreja, no valor de 25.000,00€, destinado ao apoio à aquisição de equipamentos e modernização associativa, e apoio à construção e beneficiação de instalações e aquisição de infraestruturas., que se encontra contabilizado:

SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO ATRIBUÍDOS À ENTIDADE					
ENTIDADE	Valor Atribuído	Total Investimento	% do Investim. Realizado	Valor Imputado em 2023	Valor Imputado em 2022
Do Município de Estarreja	25 000,00	44 966,78	55,60%	1 993,27	0,00
TOTAL.....	25 000,00	44 966,78	55,60%	1 993,27	0,00

b) – Condições não satisfeitas e outras contingências ligadas aos subsídios do Governo

Foram satisfeitas todas as condições inerentes ao acordo celebrado com o Centro Distrital da Solidariedade Social de Aveiro

c) – Quantia de qualquer reembolso de subsídio que tenha sido reconhecido como gasto

Não houve qualquer reembolso de subsídio que tenha sido reconhecido como gasto em 2023.

d) – Benefícios sem valor atribuído, materialmente relevantes, obtidos de terceiras entidades

Nota não aplicável no exercício de 2023.

14 – PRINCIPAIS DOADORES / FONTES DE FUNDOS

14.1 – Fundadores e Beneméritos – Fundos Patrimoniais:

- Não há donativos efectuados por Fundadores ou Beneméritos.

14.2 – Donativos de associados e Outros

Foram recebidos e registados em outros rendimentos e ganhos donativos de sócios e outros anónimos nos montantes abaixo discriminados:

Descrição	Recebido em 2023	Recebido em 2022
Donativos de Associados e particulares - Rubrica Donativos - Dinheiro	92.327,81	5.991,34
Donativos de Empresas particulares - Rubrica Donativos - Espécie	17.439,08	41.681,95
TOTAL.....	109.766,89	47.673,29

NOTAS:

- Em 2023 foi recebido e contabilizado na conta de outros rendimentos e ganhos o valor da consignação de IRS e IVA relativos ao ano de 2023 no montante de **2.871,99 €**.
- Em 2022 o valor recebido foi de **3.396,89 €**.

de
de
de

15 – CLIENTES / UTENTES

15.1 – Discriminação dos saldos de utentes conta corrente:

DESCRIÇÃO	31/12/2023
Utentes c/c:	
Utentes da Creche	64,00
Utentes do Centro de Dia	1 318,91
Utentes do Lar	3 968,02
Clientes	16,76
Total da conta de Utentes c/c....	5 367,69
Adiantamentos efectuados por utentes do Lar (Passivo)	0,00
Total da conta de Adiantamentos de Utentes c/c....	0,00
Utentes de Cobrança Duvidosa:	
Utentes da Creche	0,00
Utentes do Lar	0,00
Total da conta de Utentes Cobr. Duvidosa....	0,00
Perdas Por Imparidade Acumuladas:	
Utentes da Creche	0,00
Utentes do Lar	0,00
Total das Perdas por Imparidade....	0,00
TOTAL da conta UTENTES.....	5 367,69

Para Utentes com risco de cobrabilidade foram constituídas perdas por imparidade conforme nota N° 17

16 – OUTRAS CONTAS A RECEBER

Detalhe da rubrica de Outras Contas a Receber:

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022
Outros Devedores Diversos	0,00	0,00
TOTAL.....	0,00	0,00

17 – PERDAS POR IMPARIDADE

Em 2023 não foram constituídas perdas por imparidade, para dívidas a receber de Utentes, em virtude da cobrança pouco provável das mesmas. Não há imparidades acumuladas em anos anteriores:

Perdas por Imparidade	Custos em 2023	Imparidade Acumulada
Dividas a Receber de Utentes	0,00	0,00
TOTAL.....	0,00	0,00

18 – DIFERIMENTOS



18.1. - Detalhe da rubrica de Diferimentos:

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022
Gastos a reconhecer:		
- Seguros Liquidados	1 085,34	1 348,36
TOTAL.....	1 085,34	1 348,36

19 – BENEFICIOS DOS EMPREGADOS

19.1 – As entidades devem divulgar o número médio de empregado por ano

PESSOAS AO SERVIÇO E HORAS TRABALHADAS		
Descrição	Número médio de pessoas	Número de horas trabalhadas
Pessoas ao serviço da empresa, remuneradas e não remuneradas:	44	80564
Pessoas REMUNERADAS ao serviço da empresa	44	80564
Pessoas NÃO REMUNERADAS ao serviço da empresa		0
Pessoas ao serviço da empresa, por tipo de horário:		
Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO COMPLETO	43	78733
Das quais: Pessoas remuner. ao serviço da empresa a tempo completo	43	78733
Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO PARCIAL	1	1831
Das quais: Pessoas remuner. ao serviço da empresa a tempo parcial	1	1831
Pessoas ao serviço da empresa, por sexo:		
Homens	0	0
Mulheres	44	80564
Pessoas ao serviço da empresa, das quais:		
Pessoas ao serv. da empresa, afectas à Investigação e Desenvolvimento		
Prestadores de serviços	4	1040
Pessoas colocadas através de agências de trabalho temporário		

GASTOS COM O PESSOAL

Descrição	31/12/2023	31/12/2022	Variação	
Gastos com o pessoal.....	709 580,45	657 260,59	52 319,86	7,96%
Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00	0,00	
Remunerações do pessoal	574 026,02	529 744,88	44 281,14	8,36%
Indemnizações	0,00	0,00	0,00	
Encargos sobre remunerações	124 940,93	117 366,64	7 574,29	6,45%
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	9 981,88	8 119,99	1 861,89	22,93%
Gastos de acção social			0,00	
Outros gastos com pessoal	631,62	2 029,08	-1 397,46	-68,87%
- Dos quais:				
Gastos com formação	0,00	0,00	0,00	
Gastos com fardamento	0,00	0,00	0,00	

- Não existem valores em mora ao Pessoal à data de 31-12-2023.

20 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

20.1 – Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício em cada uma das rubricas de fundos patrimoniais, constantes do balanço, para além das referidas anteriormente:

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
Fundos Patrimoniais.....	32 871,93			32 871,93
Excedentes Técnicos				
Reservas				
Excedentes de Revalorização				
Resultados transitados				
De exercício anteriores	379 116,52		11 629,26	367 487,26
Outras Variações no Capital Próprio				
Subsídios para Investimento.....	100 302,93	25 000,00	5 404,34	119 898,59
Doações.....				
Resultado Líquido do Período	-9 629,26	30 269,33		20 640,07
	502 662,12	55 269,33	17 033,60	540 897,85

21. REVERSÕES

- Nota não aplicável em 2023.

22. OUTRAS INFORMAÇÕES CONSIDERADAS RELEVANTES PARA MELHOR COMPREENSÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA E DOS RESULTADOS

- Para melhor compreensão da posição financeira da Entidade divulga-se o seguinte:

- Discriminação das rubricas de Outros Rendimentos e Ganhos:

Outros Rendimentos e Ganhos	Valor	
	2023	2022
- Proveitos Suplementares - Reembolsos.....	15 373,60	12 722,71
- Outros Proveitos Suplementares.....		
- Descontos de pronto pagamento obtidos.....		10,33
- Ganhos em Inventários	933,28	930,80
Outros:		
- Correções Relativas a períodos Anteriores.....	2 259,95	1,46
- Imputação de Subsídios para Investimentos (Ver nota 13).....	5 404,34	3 411,53
- Restituição de Impostos (Consignação de IRS e IVA).....	2 871,99	1 674,67
- Outros.....	1 652,11	9 624,27
TOTAL.....	28 495,27	28 375,77

- Discriminação das rubricas de Outros Gastos e Perdas:

Outros Gastos e Perdas	Valor	
	2023	2022
- Impostos Suportados.....	30,00	214,66
- Descontos p.p. concedidos.....		
- Dívidas Incobráveis.....		
Outros:		
- Correções Relativas a períodos Anteriores.....	856,54	3.713,09
- Donativos.....		
- Quotizações.....	425,00	350,00
- Multas e Outras Penalidades.....		
- Outros.....	0,01	
TOTAL.....	1.311,55	4.277,75

- Discriminação das rubricas de Gastos de Financiamento:

Gastos de Financiamento	Valor	
	2023	2022
Juros Suportados:		
- Juros de Financiamentos Obtidos -	279,48	215,76
- Outros Juros.....	293,97	292,56
TOTAL.....	573,45	508,32

- Discriminação das rubricas de Investimentos Financeiros:

Investimentos Financeiros	Valor	
	2023	2022
Outros Investimentos Financeiros		
- FCT - Fundo de Compensação do Trabalho.....		2 765,19
- FRSS - Fundo de Reestruturação do Sector Solidário.....		600,42
- Outros.....		
TOTAL.....		3 365,61

- Saldos das contas com o Estado e Outros Entes Públicos

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS		
Descrição	Saldo Devedor (ACTIVO)	Saldo Credor (PASSIVO)
- Imposto sobre o Rendimento		
- Retenções de IRS / IRC / Impto. de Selo.....		4 041,45
- Imposto Sobre o Valor Acrescentado *		
- Contribuições para a Segurança Social.....		37 414,38
- Tributos das Autarquias Locais.....		
TOTAIS.....		41 455,83

* O saldo devedor da rubrica do Imposto Sobre o Valor Acrescentado mencionado no activo, quando existente, diz respeito a pedidos de reembolso.

Não existe dívidas ao Estado, em situação de mora em 31-12-2023.

Não é conhecida outra informação considerada relevante para análise da situação económica e financeira da Entidade.

Estarreja, 25 de Março de 2024



Handwritten signature in blue ink:
 Fernando Steim de Lito
 Fernando Steim de Lito
 Fernando Steim de Lito