

Associação de Solidariedade Social Filantrópica Veirense

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 DE SOLIDARIEDADE SOCIAL FILANTRÓPICA VEIRENSE

NIPC: 501 546 707

1.2 – Sede: Rua Miguel Valente de Almeida, N° 24

Freguesia: Beduído e Veiros

Concelho: Estarreja

Código Postal: 3860-643

1.3 – Natureza da actividade: Apoio Social sem Alojamento

1.4 – CAE Principal: 88101 – Actividades de Apoio Social para pessoas idosas sem Alojamento

1.5 – N° médio de empregados durante o ano 2023: 16 (dezasseis) – Média Simples

Em 2023 a Entidade contou, em média, com a colaboração dos funcionários com vínculo contratual indicados no quadro seguinte:

CATEGORIA	Quant.	Regime de Trabalho
- Técnico Serviço Social	1	Tempo Completo
- Escriturária	1	Tempo Completo
- Ajudante Familiar / Domiciliário	6	Tempo Completo
- Cozinheira	2	Tempo Completo
- Animadora	1	Tempo Completo
- Trab. Auxiliares	5	Tempo Completo

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 isso, a Direcção da Associação de Solidariedade Social – Filantrópica Veirense desde o ano 2012 inclusive, elabora os registos contabilísticos e as respectivas demonstrações financeiras, de acordo com a normalização contabilística para as ESNL.

2.1 –O referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

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

2.2 – 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, desde o exercício de 2012 inclusive, foram objecto de classificação segundo a 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.

A Entidade não procedeu em 2023 a qualquer aquisição de activos intangíveis.

- ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os terrenos estão registados ao justo valor pelo método do valor corrente no mercado.

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.

No exercício económico de 2023 foram contabilizados gastos relacionados com empréstimos obtidos de uma instituição de crédito para a aquisição de uma viatura através de um contrato de Locação Financeira.

- INVENTÁRIOS

A Entidade não comercializa mercadorias.

A Entidade apresenta no seu activo na rubrica de inventários um stock de matérias-primas, subsidiárias e de consumo relativas a materiais que utiliza nas suas prestações de serviços e que dizem respeito a produtos alimentares e materiais de consumo nos serviços de apoio domiciliário.

- RÉDITO

- Vendas e Prestações de Serviços

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido e valorizado, 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 de que a Entidade cumprirá as condições a eles associados.

Os subsídios ao investimento são reconhecidos de acordo com SNC-ESNL nos Fundos Patrimoniais. O ganho subjacente é 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 nas rubricas “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 respectivo pagamento.

- 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:

Clientes/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 2022, foi celebrado um contrato de Locação Financeira Mobiliária, destinado à aquisição de uma viatura para o Serviço do Apoio Domiciliário.

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 ocorrerem serão 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 dos exercício conforme determina as regras 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 prevê qualquer risco materialmente relevante que possa provocar ajustamentos nas quantias escrituradas de activos e passivos no balanço em 31 de Dezembro de 2023.

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

Não foram efectuadas alterações às políticas contabilísticas.

Não há quaisquer erros detectados e materialmente relevantes.

4 – FLUXOS DE CAIXA

4.1 Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estavam totalmente disponíveis para uso na data do fecho do exercício económico de 2023.

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	2,67	117 130,34	114 821,28	2 311,73
12 - Depósitos à Ordem	15 998,98	386 608,87	338 370,89	64 236,96
13 - Depósitos a Prazo				
Totais de Caixa a seus Equivalentes	16 001,65	503 739,21	453 192,17	66 548,69

5 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

5.1 – Divulgações sobre activos 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	50
Equipamento básico	8
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	-
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
Terrenos e recursos naturais	43 479,72				43 479,72
Edifícios e outras construções	626 551,98	137 731,77	12 521,07	150 252,84	476 299,14
Equipamento básico	17 168,40	11 585,43	1 860,99	13 446,42	3 721,98
Equipamento de transporte	39 242,42	23 912,42	2 190,00	26 102,42	13 140,00
Equipamento administrativo	12 778,08	12 778,08		12 778,08	
Outros activos. fixos tangíveis	1 748,66	1 748,66		1 748,66	
Imobilizações em Curso.....					
Totais :	740 969,26	187 756,36	16 572,06	204 328,42	536 640,84

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
Terrenos e recursos naturais	43 479,72					43 479,72
Edifícios e outras construções	626 551,98				150 252,84	476 299,14
Equipamento básico	17 168,40				13 446,40	3 722,00
Equipamento de transporte	39 242,42				26 102,42	13 140,00
Equipamento administrativo	12 778,08				12 778,08	
Outros activos fixos tangíveis	1 748,66				1 748,66	
Activos fixos em Curso						
Totais :	740 969,26				204 328,40	536 640,86

Os gastos de depreciação e amortização contabilizados no ano de 2023, foram 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

Há uma restrição de titularidade inerente ao cumprimento do contrato de Locação Financeira celebrado para aquisição de uma viatura destinada ao Apoio Domiciliário.

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

5.5 – Compromissos contratuais para aquisição de activos fixos tangíveis

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

- Outros activos intangíveis

A vida útil dos activos intangíveis tem a seguinte discriminação:

Descrição	Vidas Úteis (anos)
Activos intangíveis :	
Programas de computador	-
Outros activos intangíveis	

b) Os métodos de amortização usados

Não existe em 2023 activos intangíveis mas se existissem, seria usado o Método da linha recta.

c) Quantia bruta escriturada e qualquer amortização acumulada no começo e fim do período

Activo Intangível					
Rubricas	Valor Aquisição	Depreciação Acumulada início	Depreciação exercício	Depreciação acumulada	Valor Líquido
<u>Activos intangíveis :</u>					
Goodwill					
Projectos de desenvolvimento ..					
Programas de computador					
Direitos de Entrada em Loja.....					
Outros activos intangíveis					
Total :					

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

Activo Intangível						
Rubricas	Saldo inicial	Adições	Alienações	Transfe. rências e abates	Depre. ciaçãoes acumuladas	Saldo final
<u>Activos intangível :</u>						
Goodwill						
Projectos de desenvolvimento ...						
Programas de computador						
Direitos de Entrada em Loja.....						
Outros activos intangíveis						
Totais :						

Não houve qualquer aquisição em 2023.

6.2 – Quantia escriturada de cada activo intangível avaliado como tendo vida útil indefinida

Não existe activo intangível com vida útil indefinida.

7 – FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR

7.1. – Fornecedores

7.1.1 – Discriminação dos saldos de fornecedores de conta corrente em 31-12-2023:

FORNECEDOR	SALDOS	
	31/12/2023	31/12/2022
Baptista & Fonseca, Lda.	287,80	288,68
Starsantos	0,00	168,08
ASA - Comércio Produtos Alimentares, Lda.	177,82	-145,97
Frijobel - Industria e Comércio Alimentar, Lda.	874,36	616,60
Frutas Marques - Tropical Expertise	781,21	471,71
Centro de Enfermagem Domiciliária	263,26	405,03
Litofish, Lda.	196,34	392,00
VISIPAPEL, Lda	262,16	615,93
Fernando Manuel Pires Ferreira	148,40	106,90
Pereira & Pereira, Lda.	0,00	115,30
Acção Contínua - Centro (ex HS2)	0,00	67,65
Schindler, SA	0,00	54,97
Disksim - Informática, Unipessoal, Lda.	86,10	86,10
Frutas Monte Cristo, SA	47,59	230,66
Vaz, Barreto & Tavares, Lda.	159,90	153,75
HEGISANTOS	117,57	155,99
A.M. LOBO - Informática, Lda.	98,40	98,40
Ruelauto - Oficina Automóvel, Unipessoal, Lda.	72,77	224,09
Indubeira Industria Alimentar, SA	569,94	965,06
Bento & Nascimento, Lda.	720,64	0,00
A.M. Oliveira	436,49	0,00
Repsol portuguesa, Lda	4 756,21	0,00
Diversos	106,07	81,47
TOTAL.....	10 163,03	5 152,40

7.2. – Outras Contas A Pagar

7.1.1 – Discriminação dos saldos de Outras Contas a Pagar em 31-12-2023:

C R E D O R	SALDO
Credores p/ Acréscimos de Gastos (Férias + Subs.Férias + Encargos 2023)	30 161,63
Remunerações a Pagar ao Pessoal (Vencimento de DEZ)	0,00
Outros Credores Diversos	405,00
TOTAL.....	30 566,63

8 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

- Discriminação dos Financiamentos Obtidos, constantes das Demonstrações Financeiras relativas ao Ano de 2023:

Financiamentos Obtidos	Valor	
	Pass. não Corrente	Pass. Corrente
Origem		
- Empréstimos bancários - C.G.D.		
- Empréstimos de Associados		
- Outros Empréstimos Obtidos - Leasing	11 920,45	2 300,06
TOTAL.....	11 920,45	2 300,06

9 – INVENTÁRIOS

Em 2023 foi registado o seguinte custo com matérias-primas, subsidiárias ou de consumo.

Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas			
Movimentos	Mercadorias	Matérias-Primas subsidiárias e de consumo	Total
Inventários iniciais		523,40	523,40
Compras		71 656,52	71 656,52
Reclassif. e regularização de inventários			
Inventários finais		551,43	551,43
C. M. V. M. C. :		71 628,49	71 628,49

->Não existe nos inventários qualquer quantia registada que tenha sido dada como penhor em garantia de passivos e contingências.

10- RÉDITO

- Vendas e Prestações de Serviços.

As vendas e prestações de serviços registaram a seguinte discriminação:

Movimentos	Mercado Interno	
	2023	2022
Vendas de Produtos Artesanais.....		
Prestações de serviços (Quotas dos Utilizadores - Centro de Dia).....	61 033,76	45 963,34
Prestações de serviços (Quotas dos Utilizadores - Apoio Domiciliário).....	71 881,79	70 462,29
Prestações de serviços (Quotas dos Associados - Centro de Dia).....	1 491,00	1 115,00
Prestações de serviços (Quotas dos Associados - Apoio Domiciliário).....	1 491,00	1 115,00
Total de vendas e prestação de serviços :	135 897,55	118 655,63

Frequência Média	2023	2022
Centro de Dia	30	26
Apoio Domiciliário	30	27
Média Global.....	60	53

11 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

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

RUBRICAS	VALORES DE 2023	VALORES DE 2022
Trabalhos Especializados	5 372,80	6 730,38
Publicidade e Propaganda	0,00	0,00
Vigilância e Segurança	0,00	0,00
Honorários	1 912,65	1 845,00
Conservação e Reparação	12 774,19	5 951,86
Outros Serviços	2,95	3 660,05
Utensílios de Desgaste Rápido	3 077,02	785,64
Material de Escritório	2 326,42	1 031,00
Artigos p/ Oferta	0,00	56,75
Artigos de incontinência e conforto p/ utentes	1 325,11	1 590,67
Electricidade	6 062,69	11 565,10
Combustíveis	21 727,27	16 565,50
Água	2 329,77	2 144,22
Deslocações	0,00	0,00
Comunicações	693,84	599,85
Seguros	3 112,47	4 235,40
Notariado	0,00	73,80
Despesas de Representação	0,00	15,00
Limpeza, Higiene e Conforto	6 287,64	6 412,26
Outras Despesas Diversas	0,00	0,00
TOTAL.....	67 004,82	63 262,48

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 foram recebidas as seguintes participações/subsídios à exploração:

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO RECONHECIDOS NO PERÍODO		Valor
1	Do Centro Regional de Segurança Social de Aveiro	225 411,19
	- Para a Valência Centro de Dia.....	60 532,44
	- Para a Valência Apoio Domiciliário.....	164 878,75
2	Do Município de Estarreja.....	540,00
3	Da Junta da Freguesia	1 000,00
4	Do Instituto do Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P.).....	0,00
	TOTAL (1)+(2)+(3)+(4).....	226 951,19

13 – SUBSÍDIOS DO GOVERNO – INVESTIMENTO

a) Os subsídios recebidos ou a receber destinados ao investimento efectuado pela Entidade foram os seguintes:

SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO ATRIBUÍDOS Á ENTIDADE				
ENTIDADE	Valor Atribuído	Total Investimento	% do Investim. Realizado	Valor Imputado ao período 2023
Instituto da Segurança Social - Edifício	201 351,49	626 551,98	32,14%	4 027,03
Instituto da Segurança Social - Equip.Adm.	5 336,40	11 612,92	45,95%	0,00
Município de Estarreja - Edifício	73 940,93	626 551,98	11,80%	1 478,82
Município de Estarreja - Gerador	10 000,00	14 887,92	67,17%	1 250,00
TOTAL.....	290 628,82	1 279 604,80	22,71%	6 755,85

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 e com o Município de Estarreja.

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 houve, em 2023, doações de Fundadores ou Beneméritos que se destinassem aos Fundos Patrimoniais ou a Investimentos Futuros.

14.2 – Donativos de associados e Outros

Foram recebidos e registados na rubrica de “Donativos” incluída na conta de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”, donativos de sócios e outros anónimos nos montantes mais significativos abaixo discriminados:

Descrição	RECEBIDO EM	
	2023	2022
Prozinco, Lda.	0,00	500,00
CIRES, SA	290,00	0,00
Soc. Portuguesa do Ar Liquido, Lda.	290,00	0,00
BONDALTI CHEMICALS, SA	290,00	0,00
Ramada Clube	18,00	0,00
A.Q.P. - Aliada Quimica de Portugal, Lda.	130,00	0,00
FAISCA, Lda	1 000,00	0,00
Const. Carlos Pinho, Lda.	150,00	0,00
João Oliveira, Lda.	400,00	100,00
CANDELA, SA	1 000,00	0,00
Distritarreja Supermercados, Lda. *)	1 301,02	9 063,81
Lactogal - produtos Alimentares, SA *)	12 965,23	9 365,71
Donativos de Associados e Particulares Diversos	22 845,16	8 037,96
Total.....	40 679,41	26 567,48

Varição relativamente ao ano anterior..... **53,12%** **14 111,93**

NOTAS:

*) Donativos entregues em espécie

15 – CLIENTES E OUTRAS CONTAS A RECEBER

Detalhe da rubrica de Clientes / Utentes em 31-12-2023:

DESCRIÇÃO	31/12/2023
Utentes c/c:	
Utentes do Centro de Dia	-22,00
Utentes do Apoio Domiciliário	505,33
Total da conta de Utentes c/c....	483,33
Adiantamentos efectuados - utentes do Centro de Dia (Passivo)	
Utentes do Centro de Dia	0,00
Utentes do Apoio Domiciliário	0,00
Total da conta de Adiantamentos de Utentes c/c....	0,00
Utentes de Cobrança Duvidosa:	
Utentes do Centro de Dia	0,00
Utentes do Apoio Domiciliário	0,00
Total da conta de Utentes Cobr. Duvidosa....	0,00
Perdas Por Imparidade Acumuladas:	
Utentes do Centro de Dia	0,00
Utentes do Apoio Domiciliário	0,00
Total das Perdas por Imparidade....	0,00
TOTAL da conta UTENTES.....	483,33

Detalhe da rubrica de Outras Contas a Receber em 31-12-2023:

RUBRICAS	31/12/2023	31/12/2022
Torralta	1 964,86	1 964,86
Subsídio a Receber do Instituto da Segurança Social	0,00	0,00
Subsídio a Receber do Município de Estarreja	3 500,00	0,00
Valores a Regularizar (Pessoal)	0,00	42,97
TOTAL.....	5 464,86	2 007,83

16 – BENEFICIOS DOS EMPREGADOS

16.1 – 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:	16	30685
Pessoas REMUNERADAS ao serviço da empresa	16	30685
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	16	30685
Das quais: Pessoas remuner. ao serviço da empresa a tempo completo	16	30685
Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO PARCIAL	0	0
Das quais: Pessoas remuner. ao serviço da empresa a tempo parcial	0	0
Pessoas ao serviço da empresa, por sexo:		
Homens	1	2080
Mulheres	15	28605
Pessoas ao serviço da empresa, das quais:		
Pessoas ao serv. da empresa, afectas à Investigação e Desenvolvimento		
Prestadores de serviços		
Pessoas colocadas através de agências de trabalho temporário		

GASTOS COM O PESSOAL	
Descrição	Valor
Gastos com o pessoal	228 311,61
Remunerações dos órgãos sociais	0,00
Remunerações do pessoal	186 293,08
Indemnizações	0,00
Encargos sobre remunerações + FGCT	39 779,52
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	2 219,42
Gastos de acção social	
Outros gastos com pessoal	19,59
Dos quais:	
Gastos com formação	
Gastos com fardamento e uniformes	

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

17 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

17.1 – 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.....				
Excedentes Técnicos				
Reservas				
Reservas - Legal.....	120,00			120,00
Reservas - Doações (*).....				
Excedentes de Revalorização				
Resultados transitados				
De exercício anteriores	303 980,00		1 166,87	302 813,13
Outras Variações no Capital Próprio				
Subsídios para Investimento.....	218 478,05		3 255,85	215 222,20
Doações (*).....	2 863,10			2 863,10
Resultado Líquido do Período	-1 166,87	38 031,06		36 864,19
	524 274,28	38 031,06	4 422,72	557 882,62

18 – INVESTIMENTOS E OUTROS ACTIVOS FINANCEIROS

- Discriminação dos Investimentos Financeiros constantes do Activo Não Corrente:

Investimentos Financeiros	31/12/2023	31/12/2022
Fundo de Compensação do Trabalho	2 767,55	2 801,11
Fundo de Reestruturação do Sector Solidário	84,62	84,62
TOTAL.....	2 852,17	2 885,73

- Discriminação dos Outros Activos Financeiros constantes do Activo Corrente:

Outros Instrumentos Financeiros	31/12/2023	31/12/2022
Acções - SPE	235,00	235,00
Acções Torralta	2 175,00	2 175,00
Acções Torralta - Doação	2 863,10	2 863,10
TOTAL.....	5 273,10	5 273,10

19. 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 - Festas e Eventos.....		
- Outros Proveitos Suplementares.....	1 352,00	1 293,50
- Descontos de P.Pto. Obtidos.....	50,14	
- Rendimentos e ganhos activos não financeiros - Rendas.....		
Outros:		
- Correções Relativas a períodos Anteriores.....	386,50	
- Imputação de Subsídios para Investimentos	6 755,85	6 755,85
- Ganhos em Outros Instrumentos Financeiros.....		
- Restituição de Impostos (IVA).....	1 628,61	969,29
- Contribuições/Multas p/ Ordem do Tribunal.....		
- Outros.....	9 033,26	6 704,25
TOTAL.....	19 206,36	15 722,89

- Discriminação das rubricas de Outros Gastos e Perdas:

Outros Gastos e Perdas	Valor	
	2023	2022
- Impostos e Taxas Suportados.....		
- Dividas Incobráveis.....	536,67	
Outros:		
- Correções Relativas a períodos Anteriores.....	292,99	
- Donativos.....		
- Quotizações.....	200,00	240,00
- Despesas c/ condomínios.....		
- Apoio Prestado a Utentes Carenciados.....		
- Outros (integram as comissões do quadro seguinte).....	737,58	665,50
TOTAL.....	1 767,24	905,50

- Discriminação das rubricas de Outros Gastos e Perdas de Financiamentos Obtidos:

Gastos e Perdas de Financiamento	Valor	
	2023	2022
- Juros de Financiamentos Obtidos.....	586,10	324,08
- Comissões Bancárias *).....	737,38	665,50
- Outros Serviços Bancários *).....		
- Outros Gastos e Perdas de Financiamentos.....		
TOTAL.....	1 323,48	989,58

*) Os valores mencionados nestas rubricas são integrados na Lina 15 da Demonstração dos Resultados – Outros Gastos e Perdas.

- Saldos das contas de Diferimentos:

Descrição	Saldo Devedor (ACTIVO)	Saldo Credor (PASSIVO)
- Gastos a Reconhecer (Seguros + Mat. Higiene).....	1 170,18	
- Acréscimos de Rendimentos		
- Acréscimos de Gastos		
- Rendimentos a Reconhecer		
TOTAIS.....	1 170,18	

- Saldos das contas com o estado e Outros Entes Públicos

Descrição	Saldo Devedor (ACTIVO)	Saldo Credor (PASSIVO)
- Imposto sobre o Rendimento		
- Retenções de IRS / IRC / Impo. de Selo **.....		737,30
- Imposto Sobre o Valor Acrescentado *.....		
- Contribuições para a Segurança Social **.....		5 414,51
- Tributos das Autarquias Locais.....		
TOTAIS.....		6 151,81

* O saldo apresentado no activo, quando existe, diz respeito ao pedido de restituição do I.V.A nos termos do Artº. 2º do Dec. - Lei Nº 20/90 de 13 de Janeiro.

** Os saldos destas rubricas dizem respeito aos valores de retenção de IRS do trabalho dependente, do trabalho independente e às contribuições da Segurança Social relativas ao processamento de salários de Dezembro de 2023, cujo pagamento ocorre em Janeiro do ano seguinte, até ao dia 20.

Em 31-12-2023 estava em situação de mora a entrega do valor de 2,30€ retido a um fornecedor mas apenas entregue ao Estado em Março de 2024.

Não existe outras 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, 21 de Março de 2024