

Centro Social da Ribeira do Fárrio

RELATÓRIO

E

CONTAS

2023

Centro Social da Ribeira do Fárrio

Índice

Relatório de Gestão

Balanço

Demonstração de Resultados por Natureza

Resultados por Valência

Anexo

Demonstração de Fluxos de Caixa

Parecer do Concelho Fiscal

CENTRO SOCIAL DA RIBEIRA DO FÁRRIO

RELATÓRIO DE GESTÃO 2023

Em cumprimento do disposto nos Estatutos da IPSS Centro Social da Ribeira do Fárrio, temos a honra de apresentar o Relatório de Gestão respeitante ao ano de 2023.

A Instituição CENTRO SOCIAL DA RIBEIRA DO FÁRRIO foi constituída em dezembro de 1993, com o contribuinte fiscal nº 503 089 915, tendo como objectivo a promoção da solidariedade social e apoio fraternal, nomeadamente aos idosos, com a criação de um centro de dia, com apoio domiciliário, realização de convívios e ainda o apoio às famílias através do desenvolvimento de actividades de tempos livres para crianças.

Em 1995 foi recebido o PDIO - Projecto de Desenvolvimento Integrado de Ourém, que comportava o desenvolvimento de acções sociais como o ATL, Apoio Domiciliário e Convívios de Idosos, cujas actividades eram desenvolvidas no Edifício da Junta de Freguesia, instalações que foram devidamente preparadas e apetrechadas para que fosse possível o desenvolvimento das actividades inerentes ao projecto PDIO.

Em maio de 2000 foi inaugurado o Centro de Dia. A partir desta data surgiu a valência – Centro de Dia – e as valências já existentes, como o ATL, Convívios e o apoio Domiciliário passaram a ser desenvolvidas no novo Edifício do Centro de Dia.

Em agosto de 2002 foi inaugurada a 1ª Fase do Lar.

Em setembro de 2006 foi inaugurada a 2ª Fase de Lar.

Em setembro de 2009 foi lançada a 1ª Pedra da Ampliação do Centro Social para a construção do Edifício para o CAT – Centro de Acolhimento Temporário e Cresce.

O CAT – Centro de Acolhimento Temporário de crianças estava a funcionar desde junho de 1999, com capacidade para 12 crianças, no Edifício da Junta da Freguesia, mas em abril de 2013 foi inaugurada a nova residência para as crianças do CAT tendo-se procedido às mudanças em junho 2013. Em fevereiro de 2022 esta resposta social foi encerrada.

Em 2018, foram iniciadas e concluídas as obras de readaptação da escola primária de Formigais, para passar a funcionar como Centro de Dia. Estas obras foram financiadas pelo Município de Ourém, mas em 2022 ainda não entrou em funcionamento. Em 2023, o usufruto da escola de Formigais foi devolvido ao Município, uma vez que não foi dinamizado pelo Centro.

Ainda em 2017, a Instituição aderiu ao POAPMC – PROGRAMA OPERACIONAL DE APOIO ALIMENTAR ÀS PESSOAS MAIS CARENCIADAS. Atualmente como entidade coordenadora - recebemos os alimentos do ISS- Instituto da Segurança Social para 494 destinatários e distribuímos pelas entidades mediadoras (nós, APDAF, CRIF e CENTRO PAROQUIAL DA FREIXIANDA) e como mediadora – distribuímos diretamente a 120 destinatários, cerca de 48 famílias carenciadas na Ribeira do Fárrio, Casal dos Bernardos, Urqueira, Caxarias. Olival, Espite, Matas e Cercal.

Este programa irá continuar no próximo ano, não se sabendo ainda por quanto tempo irá funcionar.

Em setembro de 2023 foi inaugurada a Creche, com capacidade para 30 crianças distribuídas pelos 3 anos.

1. Actividade / Receitas

A atividade desta Instituição, nesta data, caracteriza-se pelo apoio social às respostas sociais de ERPI-LAR, Centro de Dia, Apoio Domiciliário, Convívio de Idosos, POAPMC – PROGRAMA

OPERACIONAL DE APOIO ALIMENTAR ÀS PESSOAS MAIS CARENCIADAS, como entidade coordenadora e mediadora e a partir de setembro de 2023, a CRECHE.

Em 2018 fez-se o concurso publico para a construção da **UNIDADE DE CUIDADOS CONTINUADOS LOTE 1 – ESTRUTURA FÍSICA**, cuja construção se iniciou em 2019 tendo esta primeira fase sido concluída no início de 2021. Em 2023 esta obra encontrou-se parada.

O volume das vendas e serviços (incluiu vendas, serviços e quotas) cobrados aos utentes em 2023 foi de 693.188,05€ (em 2022 foi de 627.076,15€) tendo-se registado um aumento a 10,5%.

Relativamente às quotas de sócios, o valor aumentou face a 2022, sendo em 2022 a quantia de 350,00€ e em 2023 foi de 380,00€, sendo a quota anual por sócio 10€.

Em 31/12/2023 encontram-se em dívida as quotas no valor de 110,00€, sendo 80€ referente a quotas de 2023 e 30€ referente a quotas de anos anteriores.

As participações do Centro Regional da Segurança Social em 2023 ascenderam a 449.045,20€ (em 2022 foi de 473.477,48€), tendo havido uma redução de cerca de 5%, que se deve ao facto de ainda não terem sido assinados os acordos de apoio à Creche, apesar de ter havido a atualização das participações em 2023.

As participações das outras entidades, em concreto da CM Ourém, através:

- dos Subsídios Escolares, que em 2023, sendo que em 2022 foi de 46,53€ uma vez que o CAT só fechou em fevereiro de 2022;
- apoio ao material didático da creche no valor de 23.607,64€, faltando ainda receber a quantia de 17.705,73€.

Do IEFP, em 2023, houve um financiamento no valor de 11.145,60€ no âmbito do apoio à contratação, apoio ao estágio profissional, premio de integração do Dilan e apoio ao emprego sustentável da Sara, Carla e da Joana, sendo que em 2022 foi de 9.399,96€.

Sendo o total dos **ganhos operacionais** de 2023 no valor de 1.188.612,90€ (em 2022, foi de 1.115.469,84€) podemos aferir que se registou um aumento dos proveitos operacionais face a 2022, na ordem dos 6,5%.

Os **outros rendimentos e ganhos**, obtidos em 2023, registaram um grande aumento face a 2022, pois em 2022 foi de 46.289,08€ e em 2023, foi de 426.151,71€. Este aumento justifica-se, pela conjugação dos aumentos em diferentes rubricas, como,

- ✓ Aumento do IVA restituído de equipamentos, obras da creche e melhorias do LAR e dos bens alimentares, que em 2023 foi de 34.369,65€ e em 2022 foi de 5.784,84€.
- ✓ À doação feita pelo utente Joaquim Silva Abreu, que faleceu e por testamento deixou todos os seus bens à Instituição, tendo até 31/12/2023 já sido recebido pela instituição o valor de 347.508,45€. Ainda há outros valores a receber.

Ass. Saúde
Ass. Saúde

Em 2023 não se receberam juros de depósitos à ordem, à semelhança do que já se tinha verificado em 2022.

2. Estrutura de gastos

❖ **CMVMC**

- os gastos com géneros alimentares, em 2023 foram de 106.370,07€, registando um aumento de 13% face a 2022.

- quanto ao consumo de materiais pelos utentes, em 2023 foi de 29.532,62€ registando-se um aumento em cerca de 22.50%.

❖ **FSE**

Os gastos gerais – FSE registaram um aumento face a 2022 na ordem dos 32%, tendo em 2023 sido no valor de 311.459,45€ e em 2022, de 236.537,11€. Houve rubricas em que os custos aumentaram e outras em que diminuíram, sendo o resultado final um aumento.

De salientar os gastos com Gás, eletricidade, combustíveis, água, material clínico e as ferramentas e utensílios que registaram uma diminuição.

Os gastos em conservação e reparação, nomeadamente dos edifícios teve um grande aumento, tendo atingido o valor de 78.270,59€. Neste valor está incluído a substituição do pavimento de vinil, interior dos quartos e corredor do rés do chão, no valor 18.656€, a pintura exterior do LAR no valor 32.110€, arranjos exteriores e jardim à volta da piscina no valor 5.034€.

Os gastos em material didático para a Creche foi de 33.551,81€. Este valor foi apoiado pelo Município no valor de 23.607,64€, sendo que apenas recebemos 5.901,91€, ficando o restante a receber durante o ano 2024.

F. Haule
António Pereira

Os valores gastos nas diferentes rubricas foram os seguintes:

	2023	2022
Fornecimentos e Serviços Externos	311 459,45 €	236 537,11 €
Trabalhos especializados	10 511,98 €	13 939,63 €
Vigilância e segurança	471,88 €	602,70 €
Honorários	44 007,30 €	40 829,69 €
Conservação e reparação	78 270,59 €	23 619,91 €
Despesas bancárias e administrativas	20,00 €	83,90 €
Ferramentas e utensílios diversos	2 079,80 €	5 072,61 €
Livros e documentação técnica	54,46 €	70,00 €
Material de escritório	979,50 €	1 151,24 €
Material didático(equip creche)	33 551,81 €	25,25 €
Vestuário e calçado para utentes	92,13 €	129,90 €
Encargos saúde utentes	764,47 €	414,12 €
Material clínico	5 628,95 €	6 382,89 €
Produtos/Serviços limpeza, higiene e conforto	47 067,13 €	45 324,66 €
Outros materiais	650,97 €	762,61 €
Eletricidade	20 545,80 €	22 836,13 €
Combustíveis	2 942,63 €	4 173,08 €
Água	3 808,82 €	4 868,47 €
Outros fluidos - Gás	50 861,95 €	59 821,52 €
Deslocações	917,72 €	753,20 €
Rendas e alugueres	0,00 €	0,00 €
Comunicação	3 306,62 €	3 087,69 €
Seguros	3 684,30 €	1 744,98 €
Contencioso	448,61 €	101,91 €
Desp.representação	792,03 €	741,02 €
Outros Serviços	0,00 €	0,00 €

❖ **Custos com Pessoal** ----- 720.756,01€ / 623.061,11€ ;

- no pessoal houve um aumento dos gastos, no valor de 97.694,90€, devido ao aumento do salário mínimo nacional que passou de 705€, em 2022, para 760€, em 2023, e devido ao aumento no número de funcionários, tendo sido contratadas 4 novas funcionárias para a creche.

❖ **Depreciações/Amortizações do Exercício** ----- 112.363,60€ / 97.0709,02€;

❖ **Outros gastos e perdas** ----- 30.283,95€ / 1.307,33€;

Os outros gastos e perdas em 2023 foram muito superiores a 2022, devido a termos considerado a entrega ao Município das instalações da escola de Formigais, sendo que as obras ficaram em 90.939,03€, o Município financiou 68.911,61, sendo a diferença de 22.027,42€ um gasto extraordinário para a Instituição.

Assinado
[Assinatura]
[Assinatura]

3. Investimentos

Durante o ano de 2023 investiu-se a quantia de 398.357,13€, (em 2022 foi 136.502,56€), distribuído da seguinte forma:

- ✓ Terreno R13178 – Farrio no valor 31.740€
- ✓ Edifícios e Outras Construções no valor 28.639,08€
 - Vedação do Lar – 6.290,17€
 - Garagem – 22.348,91€
- ✓ Equipamento Básico no valor 21.935,56€
 - Cortinados para lar – 5.943,58€
 - Cortinados lar novo – 1.060,00€
 - 10 camas com colchoes – 8.893,85€
 - 10 mesas cabeceira com gavetas – 1.439,10€
 - Frigorico+Microondas+Jarro+Maquina Roupa p/Creche – 834,00€
 - Forno+Placa+Exaustot+Frigorifico+Congelador+Maq:loija – 3.765,03€
 - Estores
- ✓ Equipamento Administrativo no valor 3.439,68€
 - Computador+Office – 1.047,35€
 - PC+Impressora+tablet+Programa CRECHE-2.392,33€
- ✓ Obras em curso, investimento feito 2023 e ainda não concluído, foi de 312.602,81€:
 - Ampliação lar – 20.121,38€
 - Adaptação do CAT para CRECHE – 292.481,43€Este investimento vai ser financiado pelo PRR no valor de 235.420,10€, do qual já recebemos 142.766,58€ e falta receber 92.653,52€.

4. Situação Financeira e Resultados

Em 2023, os **rendimentos operacionais**, no valor de 1.188.612,90€ (em 2022, 1.115.569,84€), registaram um aumento face ao ano anterior em cerca de 6,5%, sendo que os rendimentos totais, no valor de 1.614.764,61€ (em 2022, 1.161.858,92€), registaram grande aumento de 39%.

Durante o ano de 2023, os **gastos operacionais** foram de 1.168.118,15€ (em 2022, de 977.867,73€) tendo registado um aumento na ordem de 19%, enquanto os **gastos totais** foram 1.310.765,70€ (em 2022, 1.076.247,21€), tendo-se verificado um aumento próximo de 22% face ao ano anterior.

Em suma: Sendo os rendimentos totais de 1.614.764,61€ e gastos totais de 1.310.765,70€, o resultado líquido do exercício de 2023 foi de 303.992,91€ (em 2022 foi de 85.611,71€) o que representa um aumento muito significativo.

5. Proposta de aplicação de resultados

A instituição, no ano de 2023, apresenta um Resultado Líquido positivo, no montante de 303.998,91€ (em 2022, 85.611,71€) e propomos que seja transferido para a conta de Resultados Transitados.

6. Perspetivas

Quanto à evolução previsível da actividade da instituição, prevê-se a continuidade das acções desenvolvidas nas diversas valências.

Vamos enveredar esforços para que em 2023 a actividade da instituição decorra com a maior normalidade e segurança.

A instituição vai continuar a apostar na manutenção e melhoramento da qualidade dos serviços prestados aos utentes, trabalhando sempre para o seu bem-estar e com a maior segurança.

7. Outros Fatores relevantes

A instituição não tem dívidas em mora perante a Segurança Social e/ou Repartição de Finanças.

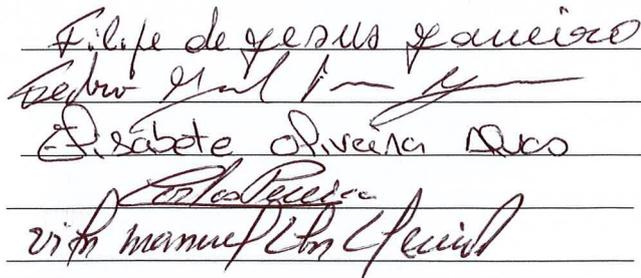
Não ocorreram quaisquer factos que mereçam destaque especial após o encerramento do exercício.

8. Colaboração recebida

Agradecemos a todas as pessoas e entidades que, ao longo do ano de 2023, colaboraram no desenvolvimento da actividade desta instituição, nomeadamente, directores, funcionários, utentes, sócios, fornecedores, instituições financeiras, entre outras.

Ribeira do Fárrio, 3 de março de 2024.

A Direcção


Filipe de Jesus Janeiro
Pedro Miguel
D. Sabete Oliveira Dias
Carla Pereira
Vig. Manuel Pinheiro



Assinado
Assinado
Balço
 UNIDADE MONETÁRIA (1)

Balço em 31 de Dezembro de 2023

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2023	31 Dez 2022	Variância
<u>ATIVO</u>				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		2.958.851,72	2.769.092,37	6,85%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		4.981,53	4.696,36	6,07%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		110,00	50,00	120,00%
		2.963.943,25	2.773.838,73	6,85%
Ativo corrente				
Inventários		10.014,51	7.472,82	34,01%
Clientes		33.213,41	21.545,68	54,15%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		36.863,94	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		42.626,59	17.180,31	148,11%
Diferimentos		15.815,56	20.774,32	-23,87%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		590.392,18	470.580,74	25,46%
		728.926,19	537.553,87	35,60%
Total do Ativo		3.692.869,44	3.311.392,60	11,52%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>				
Fundos Patrimoniais				
Fundos		0,00	0,00	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		55.247,60	55.247,60	0,00%
Resultados transitados		1.978.315,05	1.892.703,34	4,52%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		1.173.393,16	1.132.288,94	3,63%
Resultado líquido do período		303.998,91	85.611,71	255,09%
Total dos fundos patrimoniais		3.510.954,72	3.165.851,59	10,90%
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00%

Balço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2023	31 Dez 2022	
Passivo corrente				
Fornecedores		24.861,85	26.233,14	-5,23%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		13.321,49	17.292,58	-22,96%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Diferimentos		40,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		143.691,38	102.015,29	40,85%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		181.914,72	145.541,01	24,99%
Total do Passivo		181.914,72	145.541,01	24,99%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		3.692.869,44	3.311.392,60	11,52%

(1) - Euro

A direcção
 Filipe de Jesus Pauciro
 Rebu y - i - m - y
 Elisabete Oliveira Alves
 João Pereira
 Vin Manuel da Silva

A Contabilista
 (Pereira)
 36995

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2023	2022	
Vendas e serviços prestados		693.188,05	627.076,15	10,54%
Subsídios, doações e legados à exploração		495.424,85	488.493,69	1,42%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-135.902,69	-118.269,51	-14,91%
Fornecimentos e serviços externos		-311.459,45	-236.537,11	-31,67%
Gastos com o pessoal		-720.756,01	-623.061,11	-15,68%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		78.643,26	46.289,08	69,90%
Outros gastos e perdas		-30.283,95	-1.307,33	-2.216,47
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		68.854,06	182.683,86	-62,31%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-112.363,60	-97.070,02	-15,76%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-43.509,54	85.613,84	-150,82%
Juros e rendimentos similares obtidos		347.508,45	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados		0,00	-2,13	100,00%
Resultados antes de impostos		303.998,91	85.611,71	255,09%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		303.998,91	85.611,71	255,09%

(1) - Euro

A direção
 Filipe de Jesus Janeiro
 Diretor
 Discreto Diretor
 Manuel Lh. Almeida

A contabilista
 (Assinatura)
 36995

DISTRIBUIÇÃO CUSTO POR VALENCIAS 2023

	900101	900103	900105	900107	900111	SUBTOTAL	900212	900310	900405	TOTAL
Vendas e Serviços Prestados	0,00	33 737,00	0,00	659 451,05	0,00	693 188,05	0,00	0,00	0,00	693 188,05
Subsídios e doações	20 360,92	79 042,38	12 494,27	336 406,28	16 964,55	465 268,40	30 156,45	0,00	0,00	495 424,85
ISS	20 360,92	79 042,38	12 494,27	320 183,08	16 964,55	449 045,20	0,00	0,00	0,00	449 045,20
Outros	0,00	0,00	0,00	16 223,20	0,00	16 223,20	30 156,45	0,00	0,00	46 379,65
variação Invent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trab PP empresa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CMC	866,64	17 388,24	0,00	117 262,65	0,00	135 517,53	385,16	0,00	0,00	135 902,69
FSE	3 686,49	12 699,34	0,00	255 812,47	2 020,97	274 219,27	37 051,91	0,00	188,27	311 459,45
Pessoal	6 205,85	58 364,33	0,00	618 667,66	17 881,99	701 119,83	19 636,18	0,00	0,00	720 756,01
Ajustam	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Out impari//	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Rendim	3 081,63	6 824,08	0,00	65 598,50	57,41	75 561,62	3 081,64	0,00	0,00	78 643,26
Outros gastos	0,00	0,00	0,00	29 838,89	0,00	29 838,89	445,06	0,00	0,00	30 283,95
Resultado antes depreciações	12 683,57	31 151,55	12 494,27	39 874,16	-2 881,00	93 322,55	-24 280,22	0,00	0,00	68 854,06
Depreciações	15 227,27	8 991,13	0,00	77 294,04	1 387,24	102 899,68	9 463,92	0,00	0,00	112 363,60
Resultado Operacional	-2 543,70	22 160,42	12 494,27	-37 419,88	-4 268,24	-9 577,13	-33 744,14	0,00	-188,27	-43 509,54
Juros e rendimentos Obtidos	0,00	0,00	0,00	347 508,45	0,00	347 508,45	0,00	0,00	0,00	347 508,45
Juros e gastos similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado antes imposto	-2 543,70	22 160,42	12 494,27	310 088,57	-4 268,24	337 931,32	-33 744,14	0,00	-188,27	303 998,91
Imposto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIE	-2 543,70	22 160,42	12 494,27	310 088,57	-4 268,24	337 931,32	-33 744,14	0,00	-188,27	303 998,91
Nº Médio utentes por valência	300	216	0	816	494	56	0	0	0	
Custo por utente e valência/mês (CMC+FSE+Pessoal+Deprec)	86,62	451,13		1 310,09		1 188,16				

A Direção
Fátio, 03/03/2024

A Assembleia
Fátio, 28/03/2024

Filipe de Jesus Francisco
Risabete Oliveira Dias
Diogo Manuel da Silva

Feliciano Manuel Marques Sousa
Núlia do Jesus Ramos
Harold Felipe Gomes Gonçalves
Paulo

A N E X O

1 – Caraterização da entidade

O Centro Social da Ribeira do Fárrio, com NIPC 503 089 915, é uma IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social, constituída em Dezembro de 1993.

Tem a sua sede na Rua Padre João Pereira nº2, do lugar do Fárrio, freguesia de Ribeira do Fárrio, concelho de Ourém e distrito de Santarém.

A atividade desenvolvida por esta instituição tem como objetivo promover a solidariedade social e o apoio fraternal aos mais desprotegidos, do distrito de Santarém, com opção preferencial pelos idosos na saúde e assistência com a criação de um Centro de Dia e com o Apoio Domiciliário aos que dele necessitem.

Atividades de Apoio Social para pessoas idosas com alojamento, ou seja Lar de Idosos.

Promoção de convívio social, cultural e espiritual do idoso na interação com a população em geral e preferencialmente jovem, e ainda o apoio às famílias, com o desenvolvimento de atividades de tempos livres para crianças, pré-adolescentes, adolescentes e jovens.

Em 2022 a atividades de Apoio Social para crianças até aos 10 anos, com alojamento, nomeado Centro de Acolhimento Temporário “Crescer e Brincar”, foi encerrada em fevereiro.

Ainda em 2017, a Instituição aderiu ao POAPMC – PROGRAMA OPERACIONAL DE APOIO ALIMENTAR ÀS PESSOAS MAIS CARENCIADAS. Atualmente como entidade coordenadora - recebemos os alimentos do ISS- Instituto da Segurança Social para 494 destinatários e distribuimos pelas entidades mediadoras (nós, APDAF, CRIF e CENTRO PAROQUIAL DA FREIXIANDA) e como mediadora – distribuimos diretamente a 120 destinatários, cerca de 48 famílias carenciadas na Ribeira do Fárrio, Casal dos Bernardos, Urqueira, Caxarias. Olival, Espite, Matas e Cercal.

Este programa irá continuar no próximo ano, não se sabendo ainda por quanto tempo irá funcionar.

Em setembro de 2023 foi inaugurada a Creche, com capacidade para 30 crianças distribuídas pelos 3 anos.

O CAE principal é o 87301 – Atividade de apoio social para pessoas idosas, com alojamento.

Como CAE secundários os seguintes:

CAE 87901 – Atividades de apoio social a crianças e jovens, com alojamento;

CAE 88101 - Atividade de apoio social para idosos, sem alojamento;

CAE 88910 – Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento.

Ao longo do ano de 2023 o número médio de empregados ao serviço do Centro Social da Ribeira do Fárrio foi de 43.

2 – Referencial contabilístico

2.1-As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o disposto na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não lucrativo - NCRF-ESNL, de acordo com o Decreto-Lei nº36-A/2011 de 9 de Março, que integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-Lei nº158/2009, de 13 de Julho.

Ferreiro
Paes
Paes

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo aquisição.

2.2- Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista na NCRF-ESNL.

2.3- Tendo em consideração a entrada em vigor do Regime da Normalização Contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo (RNC-ESNL) e consequente revogação do Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social (PCIPSS) foram efectuados os procedimentos de reclassificação, reconhecimento, desreconhecimento, bem como alterações dos critérios de mensuração nas situações aplicáveis.

2.4- A entidade apresenta as suas demonstrações financeiras de acordo com o Regime da Normalização para as Entidades do Sector Não Lucrativo.

3 – Principais Políticas contabilísticas

Não houve alteração das políticas contabilísticas em relação ao ano anterior.

4 – Fluxos de Caixa:

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada de acordo com a NCRF 2, utilizando o método direto.

Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estão disponíveis para uso.

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos à ordem:

Em 31 de Dezembro de 2023 e em 31 de Dezembro de 2022, o saldo de caixa e seus equivalentes, que inclui numerário e depósitos bancários, detalha-se como segue:

Descrição	31-12-2023	31-12-2022
Caixa	713,26	1.874,86
Depósitos à Ordem	589.678,92	468.705,88
Outros depositos bancários	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes	590.392,18	470.580,74

5 – Estrutura e conteúdo das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras são apresentadas de forma clara e com periodicidade anual.

Todos os elementos ativos e passivos foram devidamente identificados e registados atendendo à sua natureza, de forma a dar uma informação clara das contas.

Todos os rendimentos e gastos do período foram reconhecidos no período e incluídos nos resultados.

6 – Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não se registaram alterações nas políticas contabilísticas, nas estimativas ou erros que alterem a informação constante as demonstrações financeiras.

Desde 2014, passámos a evidenciar no balancete de contas as dívidas dos sócios - quotas.

7 – Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis estão registados ao custo de aquisição, deduzidos das respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade.

As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha reta.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o modelo da linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

A partir de 2017, os bens que iniciam a depreciação passam a ser depreciados por duodécimos, e não quota anual como aconteceu até 2016.

Os ativos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

Tipo de Ativo Fixo Tangível	Vida Útil
Terrenos e recursos naturais	-
Outros edifícios e construções	50 anos
Equipamento Básico	6 - 12 anos
Equipamento de Transporte	5 - 10 anos
Equipamento Administrativo	3 - 8 anos
Outros Ativos Fixos	6 - 12 anos

Movimentos ocorridos na rubrica Ativos Fixos Tangíveis no ano 2023

Ativos Fixos Tangíveis	Valor Inicial	Aumentos	Alienações	Transf e Abates	Valor Final
Terrenos e Recursos Naturais	87.297,61	31.740,00			119.037,61
Edifícios e Outras Construções	2.784.257,21	28.639,08		-90.939,03	2.721.957,26
Equipamento Básico	403.152,68	21.935,56			425.088,24
Equipamento de Transporte	261.648,72	32.326,88	-18.141,43		275.834,17
Equipamento Administrativo	68.396,50	3.439,68			71.836,18
Outros Ativos Fixos	21.639,81				21.639,81
	3.626.392,53	118.081,20	-18.141,43	-90.939,03	3.635.393,27
Adiantamento por conta AFT	33.750,00				33.750,00
Ativos em curso	619.266,23	335.946,74		-28.639,08	926.573,89
	653.016,23	335.946,74	0,00	-28.639,08	960.323,89
	4.279.408,76	454.027,94	-18.141,43	-119.578,11	4.595.717,16

Movimentos ocorridos nas Depreciações do ativo fixo tangível no ano 2023

Rúbrica	Saldo Inicial	Reforço	Regularizações	Saldo Final
Terrenos e Recursos Naturais	0,00			0,00
Edifícios e Outras Construções	839.949,90	70.734,38		910.684,28
Equipamento Básico	362.901,24	19.951,27		382.852,51
Equipamento de Transporte	254.442,70	17.737,22	18.141,43	254.038,49
Equipamento Administrativo	63.855,34	3.795,01		67.650,35
Outros Ativos Fixos	21.494,09	145,72		21.639,81
	1.542.643,27	112.363,60	18.141,43	1.636.865,44

8 – Ativos Fixos Intangíveis

Não aplicável

9 – Locações

Não aplicável

10 – Custos de empréstimos obtidos

Não se aplicável

11 – Inventários

Os géneros alimentares são valorizados ao custo de aquisição e no final do ano faz-se uma contagem dos produtos em stock para se poder apurar o custo dos géneros alimentares consumidos ao longo do ano.

Demonstração do Custo dos Géneros Alimentares Consumidos

Movimentos	Géneros Alimentares	
	2023	2022
Existências iniciais	3.744,16	3.746,23
Compras	109.525,52	94.176,82
Regularizações	0,00	0,00
Existências Finais	6.899,61	3.744,16
Custo do Exercício	106.370,07	94.178,89

Demonstração do Custo dos Materiais de Consumo dos Utentes

Movimentos	Consumíveis-Prod.Higiene	
	2023	2022
Existências iniciais	3.728,66	2.240,69
Compras	28.918,86	25.578,59
Regularizações	0,00	0,00
Existências Finais	3.114,90	3.728,66
Custo do Exercício	29.532,62	24.090,62

Assinado
[Assinatura]
[Assinatura]

12 – Réditos:

A instituição reconhece os réditos referentes ao ano corrente no próprio ano, fazendo uma análise dos réditos a receber e ainda não registados, através da conta rendimentos a reconhecer.

Descrição do Rédito	Valor do ano	Acréscimo Redito	Rédito Total
Vendas de Materiais de Consumo Utentes	29.533,21	0,00	29.533,21
Prestação de Serviços Utentes	663.274,84	0,00	663.274,84
Quotas Socios	300,00	80,00	380,00
Subsidios e doações	463.145,41	32.279,44	495.424,85
Outros Rendim e Ganhos	53.752,72	24.890,54	78.643,26
Juros, dividendos e outros rend.similares	347.508,45	0,00	347.508,45

Os acréscimos de renditos referem-se:

- Quotas de sócios ainda não pagas;
- na rubrica Subsídios e Doações, ao apoio ao POAPMC Programa Alimentar a Pessoas Carenciadas e programa adaptar, acordos de participações da seg social, apoios do IEFP, apoio da Camara para a creche;
- na rubrica Outros Rendimentos e Ganhos, ao IVA a receber da AT, no valor de 24.890,54€.

13 – Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Nada a declarar.

14 – Subsídios e outros apoios:

A Instituição beneficia de subsídios da Segurança Social para financiar as atividades desenvolvidas através de acordos de cooperação.

Em 2023 a Instituição recebeu a quantia de 449.045,20€, de subsídios da Segurança Social, conforme se descreve:

Resposta Social	Valor Anual	
	2023	2022
Convívio de Idosos	20.360,92	20.369,18
Apoio Domiciliario	79.042,38	80.319,00
CAT-Centro Acolhimento Temporário		23.940,48
Centro de Dia	12.494,27	15.012,52
ERPI - Lar de Idosos	320.183,08	321.658,76
POAPMC-Programa Alimentar a Pessoas Carenciadas	16.964,55	12.177,54
ADAPTAR COVID19-Seg. Social	0,00	0,00
	449.045,20	473.477,48

F. V. Almeida
Carla
Joana
Fi

Em 2023 a Instituição recebeu a quantia de 23.607,64€, de subsídios da Autarquia Local, referente a:

Apoios Autarquias	Valor Anual	
	2023	2022
Subs.Ecolares Munic.Ourem	0,00	46,53
Apoio Equip.Didatico Creche	23.607,64	0,00
	23.607,64	46,53

Do IEFP, em 2023, houve apoios à contratação no valor 11.145,60€:

Apoios IEFP	Valor Anual	
	2023	2022
Apoio contratação/Comp.SMN	1.520,00	9.399,96
Premio de Integração	4.076,79	0,00
Apoio Emprego Sustentável	5.548,81	0,00
	11.145,60	9.399,96

Estes apoios respeitam à medida prémio emprego do Dilan e à medida emprego sustentável da Sara, Carla e da Joana, as novas funcionárias da creche.

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis são apresentados no balanço (NCRF-ESNL) como componente do Fundo Patrimonial e imputados como rendimentos do exercício na proporção das amortizações efetuadas em cada período. Em 2023, os movimentos foram os seguintes:

	Movimento dos anos	
	2023	2022
Subsídio do PIDAAC	8.319,92	8.319,92
Subsídio do PRODER	4.000,00	4.000,00
Subsidio SI2E	2.063,60	3.471,52
Subsídio - Outros	12.117,23	12.117,22
Subsidio PRR	6.250,00	6.250,00
	32.750,75	34.158,66

Do Subsidio ao Investimento recebido do Município de Ourém, no valor de 68.911,61€, para financiar as obras de adaptação da escola de Formigais, foi anulado uma vez que não se deu inicio àquele projeto e por isso foram as instalações devolvidas ao município.

F. Gomes
2023
Ad. Pereira

A instituição, ao longo de 2023, recebeu donativos, em dinheiro e em espécie, de pessoas e entidades, no valor de 11.626,41€, conforme se descreve:

Descrição	Valores	
	2023	2022
Donativos em dinheiro	10.690,81	4.740,65
Sem contrapartida	9.966,71	1.740,65
Com contrapartida	724,10	3.000,00
Donativos em espécie	935,60	829,07
Bramedica	935,60	732,66
Gracinda C S Vieira	0,00	0,00
Farmácia Albergariense	0,00	0,00
Centroquímica	0,00	96,41
Centro Ortopedico Sul		0,00
	11.626,41	5.569,72

Os donativos em dinheiro sem contrapartida e em espécie das diversas empresas foram comunicados à AT através da Mod.25.

Os donativos em dinheiro sem contrapartida foram feitos por:

Fundação caixa de leiria (1.000); Fundação La Caixa (4.457,25); Ruralfarma (3.965,49) e o restante no valor de 543,97€ por diversos particulares.

Os donativos em dinheiro com contrapartida foram feitos por Valorlis e 2 particulares.

15 – Efeitos das alterações das taxas de câmbio:

Nada a declarar.

16 – Impostos sobre rendimentos:

A instituição está isenta do pagamento de impostos ao abrigo do Art.10º do CIRC.

17 – Instrumentos financeiros:

Não aplicável.

F. Garcia
[Signature]
[Signature]
[Signature]

18 – Benefícios dos empregados:

O número médio de empregado, ao serviço da Instituição, ao longo do ano 2023, foi de 43.

	2023	2022
Remuneração do Pessoal-Quadros Superiores	66.319,33	57.497,00
Remuneração do Pessoal-Profissionais Qualificados	38.756,00	35.706,33
Remuneração do Pessoal-Profissionais Indiferenciados	423.187,53	345.062,61
Outros Gastos c/Pessoal-Subsidio Alimentação	822,50	1.431,50
Outros Gastos c/Pessoal-Subsidio Turno	42.995,05	39.291,39
Outros Gastos c/Pessoal-Horas 25%		199,28
Outros Gastos c/Pessoal-Subsidio Feriados	9.891,95	8.915,96
Outros Gastos c/Pessoal-Subsidio Isenção Horário		2.400,00
Outros Gastos c/Pessoal-Subsidio Transporte	78,47	1.466,50
Outros Gastos c/Pessoal-Premios	4.500,00	10.619,93
Outros Gastos c/Pessoal-Outros EPI's, Medicina, Jantar	4.524,37	4.710,00
Encargos com Segurança Social	120.630,81	108.763,48
Encargos com Fundos Compensação	39,07	86,91
Seguro Acidentes de Trabalho	9.010,93	6.910,22
	720.756,01	623.061,11

A direção da Instituição é composta por 11 membros, sendo que:

Órgão diretivo:	Número de elementos:
Direção	5
Assembleia Geral	3
Conselho Fiscal	3

Dos 3 Órgãos diretivos apenas a Direção pode ser remunerada, conforme Ata do dia 27/04/2014 e apenas podem ser remunerados o Presidente, o Secretário e o Tesoureiro, tendo sido remunerados sob a forma de honorário em 2023, apenas o presidente.

19 – Outras divulgações

Ao abrigo do Decreto-Lei nº172-A/2014 de 14 de novembro, a Instituição deverá enviar as contas do exercício ao “órgão competente para verificação da sua legalidade”, nos termos do Artº 14º-A nº3 do atual Estatuto, sendo tal órgão o membro do Governo responsável pela área da segurança social, ou quem tenha competência delegada por aquele, conforme Artº 14º-A nº7.

Na falta de indicação deste órgão, as contas são submetidas para a Segurança Social através da plataforma OCIP, à semelhança dos anos anteriores.

Para além deste dever de envio, as contas irão ainda ser publicitadas obrigatoriamente no “sitio institucional eletrónico da instituição até 31 de maio do ano seguinte a que dizem respeito” segundo o nº2 do mesmo artigo nº14º-A do Decreto-Lei nº172-A/2014 de 14 de novembro.

O não cumprimento desta obrigação pode provocar a aplicação de coima por parte da Segurança Social.

20 - Eficácia

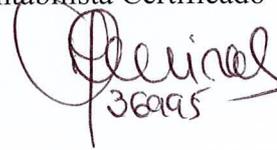
Atendendo ao disposto no nº2 do Art. 22º do Decreto Lei nº36-A/2011 de 9 de Março, esta entidade aplica a normalização contabilística instituída para as ESNL desde 2012.

Ribeira do Fárrio, 31 de Dezembro de 2023

A Direção

O Contabilista Certificado

Filipe de Jesus Gouveia



36095

Isabel Dúrcia Dias


Vimmanuel Ch. Pereira

Demonstração (Individual/Consolidada) dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes		687.202,14	623.393,51
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-460.470,99	-378.289,27
Pagamentos ao pessoal		-568.693,16	-490.125,09
Caixa gerada pelas operações		-341.962,01	-245.020,85
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-220,26	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		369.468,92	400.974,77
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		27.286,65	155.953,92
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-367.269,29	-168.755,70
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		-480,95	-963,21
Outros ativos		0,00	-573,01
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		112.766,58	-922,50
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	4.744,44
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-254.983,66	-166.469,98
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	17.500,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		347.508,45	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00

F. J. Almeida
Carlos Pereira

Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)	347.508,45	17.500,00
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	119.811,44	6.983,94
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início de período	470.580,74	463.596,80
Caixa e seus equivalentes no fim de período	590.392,18	470.580,74

(1) - Euro

TSR - Sistemas de Informação, Lda.

1/1

Licenciado a CENTRO SOCIAL DA RIBEIRA DO FARRIO

A direção
 Filipe de Jesus Pereira
 Diretor Geral

Diogo Duarte Dias

Manuel dos Santos
 Diretor

A contabilista
 (Circular)
 36955

PARECER

Reunido o Conselho Fiscal do Centro Social da Ribeira do Fárrio, no dia 17 de Março de 2024, pelas 15:00 horas, em sua sede social sita na Rua Padre João Pereira nº2, no lugar do Fárrio da União de freguesias da Freixianda, Ribeira do Fárrio e Formigais, foram analisadas as contas referentes ao exercício económico de 2023, tendo os elementos do Conselho Fiscal deliberado a sua aprovação por unanimidade.

Fárrio, 16 de Março de 2024

O CONSELHO FISCAL

Irmao Filipe de Jesus Antunes

O Presidente

Paulo do Rosário Antunes

O 1º Vogal

Abel Fernando Pereira Mangun

O 2º Vogal