

Centro de Apoio aos Idosos de Bouro Santa Maria

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	Datas	
	2022	2021
Ativo		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	319.701,59	330.926,01
Bens do património histórico e cultural		
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	1.533,74	1.322,27
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Outros créditos e ativos não correntes		
Subtotal	321.235,33	332.248,28
Ativo corrente		
Inventários		
Créditos a receber	-	-
Estado e outros entes públicos	876,65	865,10
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	444,00	204,00
Diferimentos	1.201,51	1.161,37
Outros ativos correntes	-	137,23
Caixa e depósitos bancários	140.210,73	59.644,67
Subtotal	142.732,89	62.012,37
Total do Ativo	463.968,22	394.260,65
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	52.672,31	52.672,31
Excedentes técnicos		
Reservas		
Excedentes de revalorização		
Resultados transitados	103.283,01	117.376,35
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	164.265,45	169.607,04
Resultado líquido do período	59.333,02	(14.093,34)
Total dos fundos patrimoniais	379.553,79	325.562,36
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões		
Provisões específicas		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar		
Subtotal	-	-
Passivo corrente		
Fornecedores	4.651,22	5.108,06
Estado e outros entes públicos	5.107,23	4.329,37
Financiamentos obtidos		
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Diferimentos	8.753,64	-
Outros passivos correntes	65.902,34	59.260,86
Subtotal	84.414,43	68.698,29
Total do passivo	84.414,43	68.698,29
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	463.968,22	394.260,65

Centro de Apoio aos Idosos de Bouro Santa Maria

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação %
	2022	2021	(1)-(2)
Vendas e serviços prestados	130.130,12	124.568,33	4,46%
Subsídios, doações e legados à exploração	142.852,80	134.978,61	5,83%
Variação nos inventários da produção			-
Trabalhos para a própria entidade			-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(29.197,12)	(26.780,06)	9,03%
Fornecimentos e serviços externos	(47.142,65)	(45.468,00)	3,68%
Gastos com o pessoal	(213.755,54)	(198.514,56)	7,68%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	-	-
Provisões (aumentos/reduções)			-
Provisões específicas (aumentos/reduções)			-
Outras imparidades (perdas/reversões)			-
Aumentos/reduções de justo valor			-
Outros rendimentos	86.997,03	15.703,78	453,99%
Outros gastos	(605,69)	(8.107,05)	-92,53%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	69.278,95	(3.618,95)	-2014,34%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(9.945,93)	(10.474,39)	-5,05%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	59.333,02	(14.093,34)	-521,00%
Juros e rendimentos similares obtidos			-
Juros e gastos similares suportados	-	-	-
Resultados antes de impostos	59.333,02	(14.093,34)	-521,00%
Imposto sobre o rendimento do período			-
Resultado líquido do período	59.333,02	(14.093,34)	-521,00%

Centro de Apoio aos Idosos de Bouro Santa Maria

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR RESPOSTAS SOCIAIS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL	Lar	Apoio Domiciliário	Total
Vendas e serviços prestados	119.742,73	10.387,39	130.130,12
Subsídios, doações e legados à exploração à exploração:	115.031,39	27.821,41	142.852,80
Subsídios de entidades públicas	113.181,58	27.523,61	140.705,19
ISS, IP – Centros Distritais	107.391,84	26.581,35	133.973,19
Outras entidades	5.789,74	942,26	6.732,00
Subsídios de outras entidades			
Doações heranças e legados	1.849,81	297,80	2.147,61
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-25.110,47	-4.086,65	-29.197,12
Fornecimentos e serviços externos	-40.548,53	-6.594,12	-47.142,65
Gastos com o pessoal	-185.421,56	-28.333,98	-213.755,54
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/ reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	74.808,66	12.188,37	86.997,03
Correções relativas a anos anteriores	17,20	2,80	20,00
Correções positivas de participações do ISS, IP			
Outras correções de anos anteriores	17,20	2,80	20,00
Imputação de subsídios ao investimento	4.593,94	747,65	5.341,59
Outros rendimentos	70.197,52	11.437,92	81.635,44
Outros gastos	-520,91	-84,78	-605,69
Correções relativas a anos anteriores			
Correções negativas de participações do ISS, IP			
Outras correções de anos anteriores			
Outros gastos	-520,91	-84,78	-605,69
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	57.981,31	11.297,64	69.278,95
Gastos/reversões de depreciação e de amortização (Ativos fixos tangíveis)	-8.553,82	-1.392,11	-9.945,93
Gastos/reversões de depreciação e de amortização (Propriedades de investimento)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	49.427,49	9.905,53	59.333,02
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	49.427,49	9.905,53	59.333,02
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período	49.427,49	9.905,53	59.333,02

AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

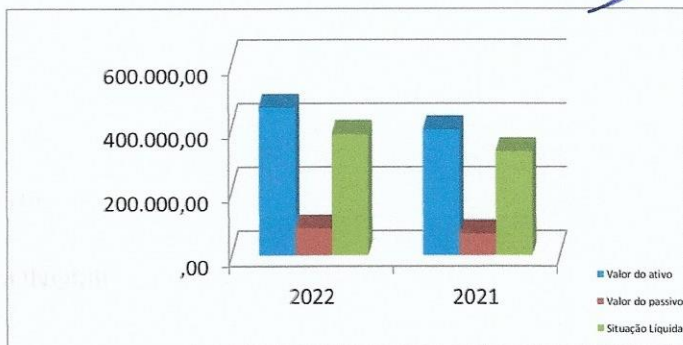
Handwritten signature and initials in blue ink.

1 - SITUAÇÃO PATRIMONIAL

	2022	2021
Valor do ativo	463.968,22	394.260,65
Valor do passivo	84.414,43	68.698,29
Situação Líquida	379.553,79	325.562,36

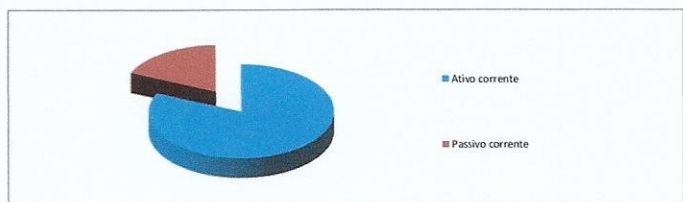
Evolução:	Positiva
------------------	-----------------

Posição:	Boa
-----------------	------------



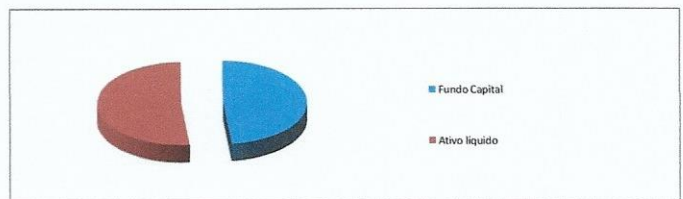
2 - LIQUIDEZ GERAL

	2022	2021
Ativo corrente	142.732,89	62.012,37
Passivo corrente	84.414,43	68.698,29
Rácio	1,69	0,90
Situação	Boa	



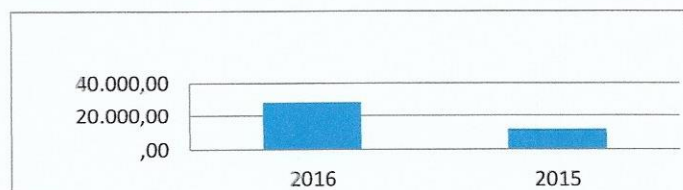
3 - GRAU DE AUTONOMIA FINANCEIRA

	2022	2021
Fundo Capital	379.553,79	325.562,36
Ativo líquido	463.968,22	394.260,65
Rácio	0,82	0,83
Situação	Bom	



4 - APURAMENTO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS

	2022	2021
Resultados	59.333,02	(14.093,34)



5 - ATIVIDADE

Ano	Valor	%
2022	272.982,92	5,18%
2021	259.546,94	
Diferença	13.435,98	
Acréscimo		

6 - RISCO DA ATIVIDADE

Ano	Valor	%
2022	290.701,00	4,24%
2021	278.869,67	
Diferença	11.831,33	
Acréscimo		

Centro de Apoio aos Idosos de Bouro Santa Maria

RELATÓRIO DE GESTÃO

1 - ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA

A situação económica da instituição, no exercício de 2022, é caracterizada por um aumento nos gastos de 11.302,87€ e, um aumento significativo nos rendimentos de 84.729,23€, em relação ao exercício de 2021. O Resultado Líquido positivo de 59.333,02, deve-se em grande parte, à alienação da propriedade de investimento (edifício).

Em termos de Gastos e Rendimentos, a decomposição é a seguinte:

(Valores em euros)

Conta	GASTOS	2022	2021
61	Custo mercadorias vendidas e das matérias consumidas	29.197,12	26.780,06
62	Fornecimentos e serviços externos	47.142,65	45.468,00
63	Gastos com o pessoal	213.755,54	198.514,56
64	Gastos de depreciação e de amortização	9.945,93	10.474,39
65	Perdas por imparidade		
68	Outros gastos e perdas	605,69	8.107,05
	Total dos Gastos	300.646,93	289.344,06

Conta	RENDIMENTOS	2022	2021
72	Prestações de serviços	130.130,12	124.568,33
75	Subsídios, doações e legados à exploração	142.852,80	134.978,61
78	Outros rendimentos e ganhos	86.997,03	15.703,78
	Total dos Rendimentos	359.979,95	275.250,72

Conta	RESULTADO	2022	2021
81	Resultado líquido do período	59.333,02	-14.093,34

1.1 . RESPOSTAS SOCIAIS:

Lar		Resultado	positivo	49.427,49
Utentes	16			
Gastos	260.155,29	<i>Gasto por utente</i>	1.354,98	/ mês
Rendim.	309.582,78	<i>Rendimento por utente</i>	1.612,41	/ mês

Apoio Domiciliário		Resultado	positivo	9.905,53
Utentes	7			
Gastos	40.491,64	<i>Gasto por utente</i>	525,87	/ mês
Rendim.	50.397,17	<i>Rendimento por utente</i>	654,51	/ mês

2 - SITUAÇÃO PATRIMONIAL

(euros)

ATIVO		FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO	
Ativo não corrente	321.235,33	Fundos Patrimoniais	379.553,79
Circulante	141.531,38	Dívidas a terceiros	75.660,79
Diferimentos	1.201,51	Diferimentos	8.753,64
	463.968,22		463.968,22

2.1 . ESTRUTURA ECONÓMICA:

Composta por Fundos Fixos de totalizando o Capital Funcional	321.235,33 € 462.766,71 €	Circulantes	141.531,38 €
--	------------------------------	-------------	--------------

2.2 . ESTRUTURA FINANCEIRA:

Composta por Fundos Alheios de totalizando o Capital Investido	75.660,79 € 455.214,58 €	Próprios de	379.553,79 €
--	-----------------------------	-------------	--------------

2.3 . DISPONIBILIDADES EM 31/12/ 2022

Caixa	376,77 €
Depósitos à ordem	139.833,96 €
	<u>140.210,73 €</u>

2.4 . INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS DO ANO:

	Aumentos	Alienações
Edifícios e outras construções		4.987,98 €
Equipamento básico	559,04 €	
Equipamento administrativo	1.255,01 €	
	<u>1.814,05 €</u>	<u>4.987,98 €</u>

2.5 . ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA

Analisando o Balanço, constata-se que o rácio de autonomia financeira da instituição (Fundos Patrimoniais / Ativo), diminuiu ligeiramente de (0,83), em 2021, para (0,82), em 2022.

Em termos de liquidez (Ativo Corrente / Passivo Corrente), verifica-se que o respetivo rácio cresceu acentuadamente, de (0,83) em 2021, para (1,69) em 2022.

3 - PERSPETIVAS PARA 2023

A Direção prevê que o funcionamento com as valências e atividades da Instituição, decorram normalmente, de maneira a que não ponham em causa a continuidade da instituição.

Em termos de resultados, o objetivo é melhorar a solidez económica e financeira da instituição.

4 - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Os resultados apurados foram positivos de 59.333,02, para os quais se propõe a seguinte aplicação:

- 59.333,02, para Resultados Transitados.

5 - OUTROS ASPETOS RELEVANTES

Não há dívidas em mora ao sector público estatal

Nada mais ocorreu que mereça realce especial.

6 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Terminamos este relatório, não querendo deixar de agradecer a todos os colaboradores desta instituição pela confiança que lhes temos merecido.

A Direção
Paulo Roberto Silva
Claudio Santos
Manuel Domingues de Sa
Manuel Almeida Siqueira
José Maria Pereira