

RELATÓRIO CONTAS EXERCÍCIO DE 2023

le. 7

RELATÓRIO

Nos termos da alínea b) do Artº. 35 dos Estatutos, vem a Direção apresentar à Assembleia-Geral o “Relatório e Contas” do exercício de 2023.

Podemos considerar que o período em análise decorreu normalmente, isto é, sem alterações significativas.

Analisando as rubricas principais:

- Redução de mensalidades em 50%, devido à atual política governamental de “creches gratuitas” (só há comparticipação das famílias no Jardim- Escola e ATL);
- Subsídios à exploração com um aumento de 10,6%, compensatório à diminuição de receitas nas mensalidades;
- Ordenados com um aumento de € 4.146.13, devido aos encargos com a progressão na carreira das Educadoras de Infância, diuturnidades do restante pessoal e respetiva atualização do salário mínimo regional.

A Direção, na sua política de redução de custos, tem recorrido a programas governamentais de fomento ao emprego, para substituição de colaboradores de baixa prolonça e ainda, pela não substituição de 2 trabalhadores que passaram à situação de reforma;

- Matérias consumíveis gastamos mais € 24.482,58, justificado com a inflação e um acréscimo de 12 utentes nas creches;
- Serviços Externos igualmente penalizada em € 20.517,36 pelos motivos acima mencionados.
- Os Resultados Líquidos do Exercício de 2023 situaram-se em € 44.659,81,

comparando ao valor do ano de 2022, verificamos um aumento de € 34.115,57.

A Instituição não apresenta dívidas à Segurança Social nem ao Estado e o pagamento a fornecedores é liquidado entre 0 a 30 dias.

Na rubrica impostos aparece-nos, inesperadamente, um valor de € 15.781,20 referente ao pagamento do IMI do terreno de Santa Clara, classificado pelas Finanças como loteamento urbano, quando na realidade são umas ruínas de uma antiga casa da habitação. Aguardamos da parte do Fisco uma resposta à reclamação apresentada.

O número médio de empregados no exercício foi de 68.

Apresentamos o nº médio de utentes a frequentar a nossa Instituição:

Lar da Boa Vista 8;

Jardim-escola 48;

Creches 136;

ATL 19.

A Direção propõe à Mesa da Assembleia-Geral que os Resultados Líquidos do Exercícios no valor de € 44.659,81 (quarenta quatro mil seiscentos cinquenta nove euros e oitenta um cêntimos) sejam levados a “Resultados Transitados”.


Tendo em conta a dedicação e o esforço do Pessoal ao serviço da Instituição, vem a Direção propor à Mesa da Assembleia-Geral que seja exarado em Ata um voto de louvor.

Ponta Delgada, 11 de Março de 2024

A Direção

*Para o
nº 11 de Março de 2024*
Faiz Eduardo Pinho

Relatório e Parecer do Conselho fiscal



Em cumprimento da alínea b), do n.º 1., do art.º 42º dos Estatutos da Associação do “Patronato de São Miguel”, nesta data reuniu o Conselho Fiscal a fim de se pronunciar sobre o Relatório e Contas do exercício de 2023 a submeter à apreciação dos sócios.

Foram examinados o Relatório da Direção, o Balanço, a Demonstração dos Resultados e seus mapas anexos e ainda o Balancete analítico, elaborados à data de 31 de dezembro de 2023.

A atividade do Patronato foi por nós seguida ao longo do ano a coberto das nossas funções de fiscalização aos atos praticados nos domínios financeiro, económico e patrimonial, e desde logo reconhecemos o quanto a sua atividade foi condicionada em 2023 por uma conjuntura adversa, gerada pelas guerras na Ucrânia e Faixa de Gaza, com consequências negativas em vários níveis, a exemplo de um processo inflacionista geral, que agravou os seus custos de exploração.

Em primeiro lugar este Conselho Fiscal quer destacar a boa situação patrimonial que o Patronato apresenta no encerramento das contas de 2023, com o ativo líquido a aproximar-se dos 3,2 milhões de euros, com destaque para o valor líquido contabilístico do seu património imobiliário.

Na exploração há que registar positivamente um aumento nos Subsídios à Exploração no valor de 157 mil euros comparativamente ao valor de 2022, sinal que as entidades públicas continuam a ser sensíveis aos necessários ajustamentos das participações por utente. Este aumento foi crucial para a cobertura dos acréscimos de gastos por via legal e da conjuntura desfavorável, registados nos consumíveis (+25 mil euros), nos fornecimentos e serviços externos (+21 mil euros) e nas despesas com o pessoal (+4 mil euros) e ainda para compensar o decréscimo das receitas cobradas diretamente aos Utentes por via das isenções legais, em cerca de -60 mil euros, apurando-se assim um resultado líquido positivo pelo segundo ano consecutivo, no valor de 44,7 mil euros, superior em 34 mil euros face ao ano anterior.

Do ponto de vista dos fluxos de tesouraria, as disponibilidades em Caixa e Bancos registaram positivamente um acréscimo de 65 mil de euros, passando de 219 mil euros em finais de 2022, para 283 mil no fecho do exercício de 2023, que se justifica não só pelo resultado positivo alcançado, como também pelo aumento nas rubricas de fornecedores e outros passivos correntes do balanço.

Este Conselho Fiscal exorta a Direção para que prossiga no futuro com estes bons resultados, mantendo a política de racionalização de gastos e continuando a exercer toda a sua diplomacia junto das entidades públicas competentes, para que os Subsídios à Exploração sejam sempre consentâneos com os encargos da atividade desenvolvida.

Entretanto, regista-se que todos os documentos apresentados verificam a correta escrituração dos elementos contabilísticos, refletindo com fidelidade as atividades desenvolvidas por esta Instituição. Encontram-se devidamente conciliadas todas as contas bancárias. Também se destaca positivamente a ausência de endividamento bancário, estando assim o património do Patronato de São Miguel livre de ónus ou encargos.

Neste seguimento, o Conselho Fiscal deliberou apresentar aos associados em reunião da assembleia geral o seguinte parecer:

1 – Que seja aprovado o Relatório da Direção e as Contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2023;

- 1 – Que seja aprovado o Relatório da Direção e as Contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2023;
- 2 – Que seja aprovada a proposta da Direção para a transferência do Resultado Líquido positivo de 44.659,81 euros para Resultados Transitados;
- 3 – Que seja aprovado um voto de louvor à Direção pela disponibilidade voluntária e graciosa e total dedicação às causas e gestão desta Instituição.

Não havendo mais nada a tratar, foi lavrada a presente Ata que vai ser assinada pelos presentes.

Ponta Delgada, 14 de março de 2024

O Conselho Fiscal

Jacinto Ferreira Soares
Presidente da Ata
Alfredo Aguiar

Patronato de S. Miguel IPSS


Rua da Boavista n.º 66
Ponta Delgada
Contribuinte n.º 512 004 382

BALANÇO

RUBRICAS	NOTAS	Dezembro 2023	Dezembro 2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	2 854 915,92	2 917 449,45
		2 854 915,92	2 917 449,45
Ativo corrente			
Créditos a Receber	5	18 332,95	19 997,20
Diferimentos	8	4 211,00	3 938,41
Outros ativos Correntes	7	12 424,72	4 595,75
Caixa e depósitos bancários	9	283 218,32	218 510,12
		318 186,99	247 041,48
Total do ativo		3 173 102,91	3 164 490,93
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	10	498 797,90	498 797,90
Reservas	11	116 821,28	116 821,28
Resultados transitados	12	-638 725,13	-649 269,37
Excedentes de valorização	13	459 326,62	459 326,62
Outras variações nos fundos patrimoniais	14	2 398 012,86	2 456 579,02
Resultado Líquido do período		44 659,81	10 544,24
Total dos fundo patrimoniais		2 878 893,34	2 892 799,69
Passivo			
Passivo não corrente			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	15	18 354,58	12 493,49
Estado e outros entes públicos	6	30 687,18	30 655,19
Outros passivos Correntes	16	245 167,81	228 542,56
Total do passivo		294 209,57	271 691,24
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		3 173 102,91	3 164 490,93

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção

Divisão
faic Eduardo Fico
[Handwritten signature]

Patronato de S. Miguel IPSS

Rua da Boavista nº 66
Ponta Delgada
Contribuinte nº 512 004 382

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Rendimentos e Gastos	NOTAS	Dezembro 2023	Dezembro 2022
Vendas e serviços prestados	17	58 993,76	118 753,31
Subsídios, doações e legados á exploração	18	1 641 153,68	1 483 905,56
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	19	-100 879,70	-76 397,12
Fornecimentos e serviços externos	20	-145 012,96	-124 495,60
Gastos com pessoal	21	-1 384 925,35	-1 380 779,22
Outros rendimentos e ganhos	22	14 505,95	6 732,55
Outros gastos e perdas	23	-24 002,77	-2 694,15
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		59 832,61	25 025,33
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	24	-77 238,96	-75 834,73
Subsidio para Investimentos	22	62 066,16	61 353,64
Resultados operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		44 659,81	10 544,24
Resultados antes de impostos		44 659,81	10 544,24
Resultados líquido do exercício		44 659,81	10 544,24

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção

P. Viana
Francisco Eduardo Branco
Presidente

Patronato de S. Miguel IPSS
 Rua da Boavista n.º 66
 Ponta Delgada
 Contribuinte n.º 512 004 382

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

Rendimentos e Gastos	Lares	Jardins	Creches	Ati	RSI	CPC	Administrativos	Ação Social	Dezembro 2023	Dezembro 2022
Vendas e serviços prestados		42 760,01	5 020,25	6 713,50			4 500,00		58 993,76	118 753,31
Custo das vendas e dos serviços prestados	-21 342,73	-24 547,41	-51 399,90	-3 589,66					-100 879,70	-76 397,12
Resultado Bruto	-21 342,73	18 212,60	-46 379,65	3 123,84	0,00	0,00	4 500,00	0,00	-41 885,94	42 356,19
Outros rendimentos	372 329,50	227 175,80	826 223,38	73 619,50	100 730,40	81 036,95	16 507,36	20 102,90	171 725,79	155 199,75
Gastos administrativos							-1 390,49		-1 390,49	-690,84
Outros gastos	-280 924,43	-256 326,36	-692 809,39	-63 202,71	-103 377,49	-76 721,08	-135 003,17	-21 424,92	-162 978,65	-158 311,86
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	70 062,34	-10 937,96	87 034,34	13 540,63	-2 647,09	4 315,87	-115 386,30	-1 322,02	44 659,81	10 544,24
Resultado antes de impostos	70 062,34	-10 937,96	87 034,34	13 540,63	-2 647,09	4 315,87	-115 386,30	-1 322,02	44 659,81	10 544,24
Resultado antes de impostos	70 062,34	-10 937,96	87 034,34	13 540,63	-2 647,09	4 315,87	-115 386,30	-1 322,02	44 659,81	10 544,24

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção

Handwritten signature: Paulo Eduardo Simões
Paulo Eduardo Simões

Patronato de S. Miguel IPSS
 Rua da Boavista nº 66
 Ponta Delgada
 Contribuinte nº 512 004 382

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2023

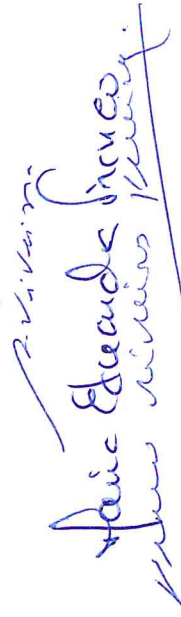
DESCRIÇÃO	Fundos patrimoniais atribuído aos instituidores da entidade							Total	Total dos Fundos Patrimoniais
	Fundos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Resultado líquido do exercício	Outras variações nos fundos patrimoniais			
1	498 797,90	116 821,28	-649 269,37	459 326,62	10 544,24	2 456 579,02	2 892 799,69	2 892 799,69	
2	0,00	0,00	10 544,24	0,00	-10 544,24	-62 066,16	-62 066,16	-62 066,16	
3									
4 = 2 + 3	0,00	0,00	10 544,24	0,00	34 115,57		44 659,81	44 659,81	
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 = 1+2+3+5	498 797,90	116 821,28	-638 725,13	459 326,62	44 659,81	2 398 012,86	2 878 893,34	2 878 893,34	

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção



Patronato de S. Miguel IPSS

Rua da Boavista nº 66
 Ponta Delgada
 Contribuinte nº 512 004 382

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2022

DESCRIÇÃO	Fundos patrimoniais atribuído aos instituidores da entidade							Total dos Fundos Patrimoniais
	Fundos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Resultado líquido do exercício	Outras variações nos fundos patrimoniais	Total	
1	498 797,90	116 821,28	-633 931,52	459 326,62	-15 337,85	2 501 932,66	2 927 609,09	2 927 609,09
ALTERAÇÕES NO PERÍODO			-15 337,85		15 337,85	-45 353,64	-45 353,64	-45 353,64
Alterações de políticas contabilísticas							0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	-15 337,85	0,00	15 337,85	-45 353,64	-45 353,64	-45 353,64
3					10 544,24		10 544,24	10 544,24
4 = 2 + 3	0,00	0,00	-15 337,85	0,00	25 882,09		10 544,24	10 544,24
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 = 1+2+3+5	498 797,90	116 821,28	-649 269,37	459 326,62	10 544,24	2 456 579,02	2 892 799,69	2 892 799,69

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco



A Direção



Faic Eduardo Gomes

Patronato de S. Miguel, IPSS

Rua da Boavista nº 66

Ponta Delgada

Contribuinte nº 512 004 382

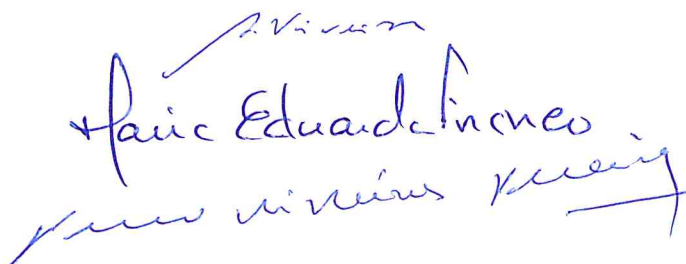
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO DIRECTO)

	2023	2022
Fluxos de Caixa das actividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	60 658,01	118 239,31
Pagamentos a fornecedores	(240 304,16)	(206 143,58)
Pagamentos ao pessoal	(1 379 002,21)	(1 368 714,92)
Caixa gerada pelas operações	(1 558 648,36)	(1 456 619,19)
Outros recebimentos/pagamentos	1 634 561,99	1 552 247,53
Fluxos de Caixa das actividades operacionais	75 913,63	95 628,34
Fluxos de Caixa das actividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	(14 705,43)	(19 978,25)
Recebimentos provenientes de:		
Activos fixos intangíveis	3 500,00	16 000,00
Fluxos de Caixa das actividades de investimento	(11 205,43)	(3 978,25)
Fluxos de Caixa das actividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Pagamentos respeitantes a:		
Fluxos de Caixa das actividades de financiamento	-	-
Varição de caixa e seus equivalentes	64 708,20	91 650,09
Caixa e seus equivalentes no início do período	218 510,12	126 860,03
Caixa e seus equivalentes no fim do período	283 218,32	218 510,12

O Contabilista Certificado,

A Direção

Carlos Alberto Ferreira Branco



Faic Eduardo Pinheiro

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2023

1. NOTA INTRODUTÓRIA

O PATRONATO DE S. MIGUEL, IPSS, fundada em 23 de julho de 1941, contribuinte 512 004 382, é uma instituição particular de solidariedade social com sede na rua da Boavista nº 66, em Ponta Delgada, e dedica-se ao apoio a crianças e jovens na educação pré - escolar e infantil.

A instituição não se encontra obrigada a elaborar demonstrações financeiras consolidadas nos termos do artigo 6º do Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, aplicável por remissão do n.º 1 do artigo 7.º do Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março.

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com o regime de normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março, no qual integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho. O SNC-ESNL é regulado pelos seguintes diplomas:

- Aviso n.º 6726-B/2011, de 14 de março (Norma contabilística e de relato financeiro para as entidades do setor não lucrativo: NCRF – ESNL);

- Portaria n.º 106/2011, de 14 de março (Código de contas específico para as entidades do setor não lucrativo: CC-ESNL);

- Portaria n.º 105/2011, de 14 de março (Modelos de demonstrações financeiras aplicáveis às entidades do setor não lucrativo).

Até 31 de dezembro de 2011, o Patronato de S. Miguel elaborou e aprovou demonstrações financeiras de acordo com o plano oficial de contabilidade (PCIPSS).

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 Nas presentes demonstrações financeiras, preparadas a partir dos registos contabilísticos da instituição, foram consideradas as seguintes bases de preparação:

a) Continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações da instituição durante um período de pelo menos doze meses a partir da data do balanço.

b) Regime do Acréscimo

Os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento da respetiva receita/recebimento ou despesa/pagamento.

As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas na rubrica de «Outras contas a receber», em «Devedores por acréscimos de rendimentos». Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas na rubrica «Outras contas a pagar», em «Credores por acréscimos de gastos».

As quantias dos rendimentos e dos gastos que, apesar de já ter ocorrido a respetiva receita/recebimento ou despesa/pagamento devem ser reconhecidos nos períodos

seguintes, são reconhecidos na rúbrica « Diferimentos », em « Rendimentos a reconhecer ou « Gastos a reconhecer ».

c) Consistência de apresentação

Os critérios de apresentações de classificação dos itens nas demonstrações financeiras são mantidos de um período para o outro, a menos que seja perceptível. Após uma alteração significativa na natureza das operações, que outra apresentação ou classificação é mais apropriada, tendo em consideração os critérios para a seleção e aplicação de políticas contabilísticas contidas nas NCRF ENSL ou estabeleça uma alteração na apresentação, e em todo o caso a apresentação alterada proporcione informação fiável e mais relevante das demonstrações financeiras e se for provável que a estrutura de apresentação revista continue de modo a que a comparabilidade não seja prejudicada.

d) Compensação

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

e) Indicação e justificação das disposições do SNC-ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da instituição.

Na preparação das presentes demonstrações financeiras não foram exceionalmente derogadas quaisquer disposições do SNC-ENSL tendo em vista a necessidade de as mesmas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da instituição.

3.2 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL:

a) A entidade adotou pela primeira vez a NCRF-ESNL na preparação de balanço de abertura reportado a 01-01-2012. Assim, nas presentes demonstrações financeiras e com vista a manter a comparabilidade com as quantias referentes ao período 31-12-2011 e 31-12-2012, as quantias comparativas reportadas ao período anterior foram reexpressas face àquelas que se encontravam preparadas e aprovadas de acordo com o anterior referencial contabilístico em vigor.

b) Subsídios

O PCIPSS dispunha que os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis fossem inicialmente reconhecidos no passivo e subsequentemente imputados numa base de sistemática como rendimentos. De acordo com o disposto na NCRF-ESNL, os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis devem ser inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais e subsequentemente imputados numa base sistemática como rendimentos, durante os períodos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados que se pretende que eles compensem.

4. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. As depreciações são calculadas pelo método das quotas constantes e em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

	Anos Vida Útil
Edifícios e Outras Construções	20
Equipamento Básico	3 - 8
Equipamento de Transporte	4
Equipamento Administrativo	3 - 8
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1 - 5

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Durante os períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

31 de Dezembro de 2023

	Terrenos e Out. Recursos nat.	Ed.e Outras Construções	Equip. Básico	Equip. Transporte	Equip. Administ.	O/ Ativos Fixos Tang.	Invest. em Curso	TOTAL
ATIVOS:								
Saldo inicial	623 166,83	3 251 279,14	234 568,25	123 836,17	64 544,62	7 851,92		4 305 246,93
Aquisições			12 434,22		599,00	1 672,21		14 705,43
Transferências e Abates								0,00
Saldo Final	623 166,83	3 251 279,14	247 002,47	123 836,17	65 143,62	9 524,13	0,00	4 319 952,36
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS:								
Saldo inicial		975 359,85	231 435,51	111 221,90	61 134,01	8 646,21		1 387 797,48
Dotações/Reforço		65 587,41	6 376,30	4 204,76	861,46	209,03		77 238,96
Saldo Final	0,00	1 040 947,26	237 811,81	115 426,66	61 995,47	8 855,24	0,00	1 465 036,44
								2 854 915,92

31 de Dezembro de 2022

	Terrenos e Out. Recursos naturais	Ed.e Outras Construções	Equip. Básico	Equip. Transporte	Equip. Administ.	O/ Ativos Fixos Tang.	Invest. em Curso	TOTAL
ATIVOS:								
Saldo inicial	623 166,83	3 251 279,14	302 579,46	113 709,59	83 970,05	11 650,87		4 386 355,94
Aquisições			2 566,96	16 819,03	592,26			19 978,25
Transferências e Abates			-70 578,17	-6 692,45	-20 017,69	-3 798,95		-101 087,26
Saldo Final	623 166,83	3 251 279,14	234 568,25	123 836,17	64 544,62	7 851,92	0,00	4 305 246,93
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS:								
Saldo inicial		909 772,44	297 702,36	113 709,59	79 420,46	12 445,16		1 413 050,01
Dotações/Reforço		65 587,41	4 311,32	4 204,76	1 731,24			75 834,73
Anulação/Reversão			-70 578,17	-6 692,45	-20 017,69	-3 798,95		-101 087,26
Saldo Final		975 359,85	231 435,51	111 221,90	61 134,01	8 646,21	0,00	1 387 797,48
								2 917 449,45

5. CLIENTES UTENTES

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a rúbrica clientes tinha a seguinte composição:

31 de Dezembro de 2023					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Cientes Utentes	1 073,00	2 036,00	1 359,50	13 864,45	18 332,95
Sub-Total					18 332,95
	5,85%	11,11%	7,42%	75,63%	100,00%
TOTAL	1 073,00	2 036,00	1 359,50	13 864,45	18 332,95

31 de Dezembro de 2022					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Cientes Utentes	3 664,00	1 598,00	679,00	14 056,20	19 997,20
Sub-Total					19 997,20
	18,32%	7,99%	3,40%	70,29%	100,00%
TOTAL	3 664,00	1 598,00	679,00	14 056,20	19 997,20

6. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a rúbrica Estado e Outros Entes Públicos no Ativo e no Passivo apresentava os seguintes saldos:

	31-12-2023	31-12-2022
PASSIVO:		
Imposto S/Rendimento das Pessoas Singulares	4 960,65	5 906,45
Segurança Social	25 726,53	24 748,74
	30 687,18	30 655,19

7. OUTRAS ATIVOS CORRENTES

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os Outros Ativos Correntes apresentavam a seguinte composição:

	31-12-2023	31-12-2022
CORRENTE:		
Pessoal	4 139,44	1 202,27
Acréscimos de Rendimentos	6 417,74	160,00
Outros Devedores	1 867,54	3 233,48
	12 424,72	4 595,75

8. DIFERIMENTOS

Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, a rubrica do Ativo Diferimentos apresentava a seguinte composição:

ATIVO	31-12-2023	31-12-2022
CORRENTE:		
Seguros Pagos Antecipadamente	3 773,08	3 500,49
Rendas	437,92	437,92
	4 211,00	3 938,41

9. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, os saldos desta rubrica apresentavam-se como se segue:

	31-12-2023	31-12-2022
Caixa	334,47	1 097,29
Depósitos à Ordem	32 640,34	7 185,69
Depósitos a Prazo	250 243,51	210 227,14
	283 218,32	218 510,12

10. FUNDOS

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, o saldo desta rubrica apresenta-se como se segue:

	31-12-2023	31-12-2022
Fundo social	498 797,90	498 797,90
	498 797,90	498 797,90

11. RESERVAS

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, o saldo desta rubrica apresenta-se como se segue:

	31-12-2023	31-12-2022
Reservas Estatutárias	116 821,28	116 821,28
	116 821,28	116 821,28

12. RESULTADOS TRANSITADOS

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, o saldo desta rubrica apresenta-se como segue:

	31-12-2023	31-12-2022
Resultados Apurados em exercícios anteriores	638 725,13	649 269,37
	638 725,13	649 269,37

13. EXCEDENTES DE VALORIZAÇÃO

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, os saldos desta rubrica apresentavam a seguinte composição:

	31-12-2023	31-12-2022
Terrenos	214 483,09	214 483,09
Edifícios	244 843,53	244 843,53
	459 326,62	459 326,62

14. OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os saldos desta rubrica apresentavam a seguinte composição:

	31-12-2023	31-12-2022
Subsídio para investimentos	2 001 079,12	2 059 645,28
Outros subsídios	384 795,00	384 795,00
Doações	12 138,74	12 138,74
	2 398 012,86	2 456 579,02

15. FORNECEDORES

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a rubrica de Fornecedores apresentava a seguinte composição:

31 de Dezembro de 2023					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Fornecedores Gerais	16 462,91		145,00	1 746,67	18 354,58
	89,69%	0,00%	0,79%	9,52%	100,00%
	16 462,91	0,00	145,00	1 746,67	18 354,58

31 de Dezembro de 2022					
	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	TOTAL
Fornecedores Gerais	10 152,17	600,23	48,13	1 692,96	12 493,49
	81,26%	4,80%	0,39%	13,55%	100,00%
	10 152,17	600,23	48,13	1 692,96	12 493,49

16. OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a rubrica Outros Passivos Correntes tinha a seguinte composição:

	31-12-2023	31-12-2022
Passivo Corrente:		
Sindicato	467,02	414,88
Fornecedores de Investimentos	3 009,06	160,00
Remunerações a Liquidar	192 725,08	186 801,94
Juros a liquidar	0,28	
Outros Acréscimos de Gastos	8 497,94	5 164,42
Outros Credores Diversos	40 468,43	36 001,32
	245 167,81	228 542,56

17. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

As prestações de serviços nos períodos de 2023 e de 2022 apresentam-se de seguida:

	31-12-2023	31-12-2022
Matrículas e mensalidades de Utentes:		
Creches	5 020,25	76 330,51
Jardins de Infância	42 760,01	33 648,30
ATLs	6 713,50	4 574,50
Outros Serviços	4 500,00	4 200,00
	58 993,76	118 753,31

18. SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Nos períodos de 2023 e de 2022, a instituição reconheceu rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

	31-12-2023	31-12-2022
Subsídios do Estado :		
Lares	364 380,94	367 550,75
Creches	777 891,94	614 388,78
Jardins de Infância	158 836,79	203 146,57
ATL	72 103,91	71 322,00
R S I	197 870,25	195 100,28
Secretaria Regional da Educação	50 000,00	25 800,00
Centro de Emprego	2 479,05	2 479,05
Subsídios Eventuais	17 590,80	4 117,22
	1 641 153,68	1 483 904,65

19. CUSTO DAS VENDAS

Os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 são detalhados como se segue:

	31-12-2023	31-12-2022
Existências iniciais		107,54
Compras	100 879,70	76 289,58
Existências Finais	0,00	0,00
Custo no período	100 879,70	76 397,12

20. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS:

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 foi a seguinte:

	31-12-2023	31-12-2022
Serviços especializados:		
Trabalhos especializados	1 567,16	2 221,29
Publicidade e Propaganda	410,08	434,88
Vigilância e Segurança	3 088,41	2 712,18
Honorários	9 700,00	8 264,00
Conservação e Reparação	39 269,76	37 186,18
Materiais:		
Ferramentas e Utensílios desg. Rápido	4 115,19	1 410,18
Material de escritório	2 189,77	1 714,18
Artigos para Oferta	1 684,44	
Energia e Fluidos:		
Eletricidade	17 864,82	14 400,45
Combustíveis	7 161,61	6 013,82
Água	8 643,02	8 183,35
Deslocações, Estadas e Transportes	880,35	10,26
Serviços Diversos:		
Rendas e Alugueres	3 433,68	2 367,93
Comunicação	9 724,15	9 213,49
Seguros	4 122,14	4 669,41
Contencioso e Notariado	25,00	926,00
Despesas de Representação	1 075,66	331,00
Limpeza, Higiene e Conforto	18 518,37	18 555,52
Outros Serviços:		
Material didático	2 607,76	1 688,14
Vestuário e calçado de utentes	2 997,58	1 193,56
Rouparia	2 718,54	
Utensílios de cozinha	896,88	269,95
Encargos com saúde utentes	1 434,24	368,83
Serviços Bancários	446,05	401,28
Outros	438,30	1 959,72
	145 012,96	124 495,60

21. GASTOS COM O PESSOAL

A repartição dos Gastos com o Pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 foi a seguinte:

	31-12-2023	31-12-2022
Remunerações do Pessoal	1 128 690,56	1 125 320,20
Encargos sobre Remunerações	239 628,05	241 599,86
Seguro Acidentes no Trabalho e Doenças Prof.	12 744,21	13 499,16
Outros gastos com o Pessoal	3 862,53	360,00
	1 384 925,35	1 380 779,22

22. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Os outros rendimentos e ganhos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram como se segue:

	31-12-2023	31-12-2022
Juros Obtidos	21,91	13,21
Descontos de pronto pagamento obtidos	318,36	
Alienações		160,00
Correções Rel. Períodos Anteriores	2 585,22	4 436,57
Subsídios para investimentos	62 066,16	61 353,64
Restituição de Impostos	10 515,17	1 650,79
Quotizações	90,00	330,00
Donativos		20,00
Outros	975,29	121,98
	76 572,11	68 086,19

23. OUTROS GASTOS E PERDAS

Os outros gastos e perdas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 apresentam-se de seguida:

	31-12-2023	31-12-2022
Juros Suportados	0,28	
Impostos	15 781,20	
Correções Rel. Períodos Anteriores	7 727,41	783,50
Quotizações	30,00	30,00
Outros Gastos e Perdas	463,88	1 880,65
	24 002,77	2 694,15

24.GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

O detalhe da rubrica gastos/reversões de depreciação e de amortização em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 é conforme se segue:

	31-12-2023	31-12-2022
Edifícios e Outras Construções	65 587,41	65 587,41
Equipamento Básico	6 376,30	4 311,32
Equipamento de Transporte	4 204,76	4 204,76
Equipamento Administrativo	861,46	1 731,24
Outros Ativos Fixos tangíveis	209,03	
	77 238,96	75 834,73

25.EVENTOS SUBSEQUENTES

Não são conhecidos até à data quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

26.OUTRAS INFORMAÇÕES

A instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro. A situação da instituição perante a Segurança Social encontra-se regularizada dentro dos prazos legalmente estipulados.

O número médio de empregados no exercício foi de 68

O número médio de utentes por valências no exercício foi de:

Lares	8
Jardins	48
Creches	136
ATL	19

Ponta Delgada, março de 2024

O Contabilista Certificado

Carlos Alberto Ferreira Branco

Relatório e Contas 2023

A Direção

23/03/2024
Fábio Eduardo Pinheiro
Presidente