

## Pessoal ao serviço da Instituição

Em Dezembro de 2022, eram 41 funcionários, registados.

Trabalhadores Gerais, isto é, cujas funções os afetam a todas as valências:

- 1 – Técnica S. S. Social
- 1 – Chefe de Serviços Administrativos
- 4 – Cozinheiras (1 Baixa prolongada)
- 1 – Ajudante Cozinha (Baixa Prolongada)
- 1 – Fiel de Armazém
- 2 – Motoristas

Trabalhadores afetos às valências **Centro de Dia e Apoio Domiciliário**, já que os serviços são prestados rotativamente às duas valências:

- 8 – Ajudantes de Ação Direta
- 1 - Trabalhadores Serviços Gerais
- 1 - Trabalhadores Serviços Gerais (CEI/CEI+)
- 2 – Animadora Cultural

Trabalhadores afetos às valências **Creche**

- 1 – Educadoras de Infância
- 2– Ajudantes de ação educativa
- 1 – Animadora (com funções de Auxiliar Ação Educativa)

Trabalhadores afetos à valência **ERPI**

- 8 – Ajudantes Ação Direta
- 1 – Enfermeira
- 3 – Trabalhadores Serviços Gerais
- 1 - Trabalhadores Serviços Gerais (CEI +)
- 1 – Animadora Cultural

Trabalhador afeto às **Outras Prestações de Serviços**

- 1– Ajudantes de ação educativa

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

*F. Simões*  
*Fátima Santos*  
*Fozze P. Sec*

*Handwritten signature*

*Signado  
A. Lino*

Descrição	2022	2021	Variação%
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00 €	0,00 €	0,00%
Remunerações ao Pessoal	378.908,42 €	368.436,53 €	2,84%
Benefícios Pós-Emprego	0,00 €	0,00 €	0,00%
Indemnizações	0,00 €	0,00 €	0,00%
Encargos Sobre Remunerações	94.011,85 €	88.773,07 €	5,90%
Seg de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	3.742,97 €	3.530,71 €	6,01%
Gastos de Ação Social	0,00 €	0,00 €	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	54.436,24 €	44.256,95 €	23,00%
<b>Total</b>	<b>531.099,48 €</b>	<b>504.997,26 €</b>	<b>5,17%</b>

Verificou-se um aumento dos Gastos com o Pessoal, em 5,17%, que advém principalmente, do aumento do Salário Mínimo Nacional, que passou de 665,00€ em 2021, para 705,00€ em 2022 e da atualização da tabela salarial das IPSS, publicada no final do ano, mas com retroativos a julho do mesmo ano.

Esta é a rubrica que mais impacto tem no total de gastos.

## 9. Rédito

Para os períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2022	2021	Variação
<b>Vendas</b>	13.062,33 €	11.141,41 €	17,24%
<b>Prestações de Serviços</b>			
Quotas dos Utilizadores	340.347,04 €	341.979,42 €	-0,48%
Quotas e Joias	330,00 €	612,00 €	-46,08%
Promoções para Captação de Recursos	0,00 €	0,00 €	0,00%
Rend de Patrocinadores e Colaboradores	4.593,20 €	2.620,80 €	75,26%
Outras Prestações de Serviços	54.472,23 €	37.093,99 €	46,85%
<b>Juros</b>	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Royalties</b>	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Dividendos</b>	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Total</b>	<b>412.804,80 €</b>	<b>393.447,62 €</b>	<b>4,92%</b>

Em 2022 houve um aumento de 4,92% no valor dos réditos. Passamos de 393.447,62€ para 412.804,80€

O aumento na rubrica das vendas deriva, essencialmente da venda de fraldas, este ano verificou-se que os utentes cada vez, estão mais dependentes e com uma menor mobilidade, consequências dos últimos anos que vivemos com a pandemia.

Quanto às prestações de serviços, estas tiveram um aumento, que não está interligado com o aumento da frequência de utentes nas respostas sociais, mas com o aumento das outras prestações de serviços. As mensalidades das respostas sociais diminuíram, motivadas não pela redução do número das prestações de serviços, mas pela

redução dos fatores de cálculo das mensalidades (baixas pensões). A redução da frequência no ERPI respeita ao fato de a entidade possuir na sua capacidade uma vaga de casal, que não pode ser ocupada, quando não existe um casal. Uma outra razão desta diminuição deve-se, ao fato de algumas das mensalidades da creche terem sido abrangidas pela medida da gratuidade e passarem a ser contabilizadas nos subsídios à exploração, uma vez, que são pagas pela segurança social.

Relativamente às outras prestações de serviços, estas sim, tiveram um aumento significativo, porque conseguimos melhor o preço unitário das refeições escolares contratualizadas com o Município de Penacova.

*Fátima Santa  
Fuzo*

## 10. Subsídios, Doações e legados à Exploração

A 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do estado", "Subsídios de outras entidades" e "Doações e Heranças":

Descrição	2022	2021	Variação
<b>Subsídios do Estado</b>			
<b>Centro Regional Seg Social</b>			
Creche	58.696,76 €	63.920,91 €	-8,17%
Centro de Dia	33.528,12 €	62.735,64 €	-46,56%
Apoio Domiciliário	116.520,34 €	121.890,71 €	-4,41%
ERPI	130.315,95 €	118.394,85 €	10,07%
<b>IEFP</b>	16.762,40 €	9.216,64 €	100,00%
<b>IAPMEI</b>	1.792,00 €	380,25 €	100,00%
<b>Seg Social Lay Off</b>	122,12 €	5.570,62 €	-97,81%
<b>Seg Social Apoio família</b>	185,75 €	111,05 €	67,27%
<b>Seg Social Adaptar Social +</b>	0,00 €	1.026,00 €	-100,00%
<b>Doações e Heranças</b>			
<b>Donativos</b>			
Donativos em numerário	3.382,26 €	3.753,03 €	-9,88%
Donativos em espécie	2.698,13 €	3.201,25 €	-15,72%
<b>Totais</b>	<b>364.003,83 €</b>	<b>390.200,95 €</b>	<b>-6,71%</b>

Neste ano verificou-se um decréscimo de 6,71% nos montantes globais desta rubrica. Foi esta diminuição que influenciou negativamente os resultados do período.

Como era expectável, a Segurança Social, veio em 2022 a recalculiar os valores pagos a mais dos acordos de cooperação, em 2021, nas respostas creche, centro de dia e serviço de apoio domiciliário, porque a frequência destas respostas após julho de 2021, foi bastante inferior ao valor pago pela Segurança Social.

Estes valores foram contabilizados como gastos do exercício anterior, uma vez que a opção da Instituição no encerramento de 2021, foi de não reconhecer esta diferença no período.

## 11. Custos de Financiamentos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incursos.

Em 2022 não tivemos qualquer gasto de financiamento, uma vez que todos estes tinham sido liquidados em 2021, e não houve necessidade de recorrer a financiamentos, sempre conseguimos ter fundo de maneiio, para liquidar os investimentos adquiridos.

O quadro seguinte mostra apenas os encargos financeiros do ano anterior:

Descrição	2022			2021		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	305,24 €	305,24 €
Locações Financeiras	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Contas Caucionadas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Contas Bancarias de Factoring	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Contas Bancarias de Letras Desc	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Descobertos Banc Contratados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outros Empréstimos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,0 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>305,24 €</b>	<b>305,24 €</b>

## 12. Divulgações Exigidas por Diplomas Legais

- A Direção informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei nº 534/80 de 7 de Novembro.
- Dando cumprimento ao estipulado no Decreto-lei nº 411/91, de 17 de Outubro, a Direção informa que a situação da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

- Não existem quaisquer operações, comerciais ou financeiras, não incluídas no balanço.

*Fátima Santos  
f.fico*

### 13. Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

#### 13.1 Resultado Líquido

O Resultado líquido do período apresenta-se negativo no valor 42.802,79€, que comparativamente, com o ano 2021, obteve um decréscimo considerável, motivado principalmente por uma redução nas mensalidades (baixas pensões levam a que o cálculo das mensalidades seja menor), aumento do Gastos com Pessoal motivado pelo aumento do SMN e das tabelas remuneratórias, por um aumento nos Custos das Mercadorias e dos Fornecimentos e Serviços Externos. Foi também influenciado por um aumento, considerável nos outros gastos e perdas, motivado por correções de exercícios anteriores, ao nível de acertos de contas nos protocolos da Segurança Social, dos valores pagos em 2020. Estas influências estão pormenorizadas no relatório financeiro, pelo que remetemos para lá mais explicações, evitando assim a repetição dos comentários.

No que respeita aos resultados por respostas sociais, verificamos que todas elas tiveram um desempenho negativo este período, quando comparado com o anterior, como pode ser visto no mapa seguinte:

Resposta Social	2022	2021	Variação
Creche	-38.581,43	-2.024,27	-36.557,16
C Dia	-38.049,55	-9.002,85	-29.046,70
SAD	6.374,21	10.966,87	-4.592,66
ERPI	17.707,18	27.425,61	-9.718,43
Out Activid	9.746,80	2.909,37	6.837,43
Total	-42.802,79	30.274,73	-73.077,52

Em 2022 a frequência média foi a seguinte:

	2022	2021
- ERPI	26 Utentes	27 Utentes;
- SAD	26 Utentes	26 Utentes;
- C Dia	19 Utentes	16 Utentes;
- Creche	14 Utentes	15 Utentes;

*Handwritten signature*

*Suaveiro  
F. Ruico*

### 13.2 Créditos a Receber (Clientes e Utentes)

Neste período, não foram reconhecidas quaisquer perdas por imparidade.

Verificou-se um aumento nesta rubrica, em cerca de 81%, motivado pelo aumento da dívida de clientes, o Município de Penacova em 31/12/2022 devia as faturas respeitantes às prestações de serviços de novembro e dezembro. Também tivemos um aumento da dívida de utentes. Cada vez mais, nota-se uma maior dificuldade por parte das famílias, no cumprimento das suas obrigações.

Relativamente à candidatura que fizemos em 2021 ao PRR – Mobilidade Verde Social, para aquisição de uma viatura comercial elétrica no valor de 25.000,00€, foi aprovada este ano, apenas recebemos o valor de 70%, faltando receber 7.500€.

Para os períodos de 2022 e 2021 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2022	2021
<b>Clientes e Utentes c/c</b>		
Clientes	9.696,87 €	3.476,68 €
Utentes	14.202,88 €	12.072,68 €
<b>Clientes e Utentes Tit a Receber</b>		
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
<b>Clientes e Utentes factoring</b>		
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
<b>Clientes e Utentes Cobrança Duvidosa</b>		
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>23.899,75 €</b>	<b>15.548,36 €</b>

### 13.3 Depositos Bancários e Caixa

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2022 e 2021, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Caixa	3.915,93 €	886,03 €
Depósitos à Ordem	219.879,41 €	236.795,94 €
Depósitos a Prazo	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>223.795,34 €</b>	<b>237.681,97 €</b>

*J. Duque*  
*Simões*  
*Fátima Santos*  
*J. Risco*

### 13.4 Outras Variações no Capital Próprio

Respeita a subsídios ao investimento contabilizados, que serão imputados aos próximos períodos, na proporção das depreciações/amortizações.

Estes valores encontram-se devidamente discriminados nos mapas de controlo de Investimentos, nos quais podemos ver os montantes de imputação de subsídios e os montantes de depreciações do investimento.

Em 2022 esta rubrica aumentou devido à contabilização do subsidio ao investimento da candidatura ao PRR – Mobilidade Verde Social, para aquisição de uma viatura elétrica, que embora, ainda não tenhamos recebido a totalidade do valor, o contrato foi assinado este ano, logo tem que ser reconhecido no balanço.

### 13.5 Rendimentos e Gastos

Os rendimentos e os gastos são contabilizados na data em que ocorrem, devendo no entanto ser imputados ao respectivo periodo, continuando a respeitar o principio da especialização do período e o principio do acréscimo.

#### 13.5.1 Fornecimento e Serviços Externos

Fornecimentos e Serviços Externos apresentam um valor total de 106.584,96€, que representa um aumento de cerca de 19%.

Neste ano houve um aumento generalizado dos preços, mas a rubrica que mais contribuiu para o aumento dos Fornecimentos e Serviços Externos foi a da Energia e Fluidos, que teve um acréscimo de 59,37%.

Os combustíveis gasóleo e gás tiveram em 2022 um aumento de 72% e a eletricidade um aumento superior a 52%.

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, nas rubricas mais significativas, foi a seguinte:

Descrição	2022	2021	Variação
<b>Serviços Especializados</b>	<b>24.347,93 €</b>	<b>28.393,39 €</b>	14,25%
Trabalhos Especializados	7.792,93 €	7.817,35 €	0,31%
Publicidade e Propaganda	122,94 €	24,54 €	-400,98%
Vigilância e Segurança	95,98 €	154,09 €	37,71%
Honorários	646,00 €	742,63 €	13,01%
Conservação e Reparação	15.351,93 €	18.902,08 €	18,78%
Serviços Bancários	338,15 €	752,70 €	55,08%
<b>Materiais</b>	<b>7.109,13 €</b>	<b>7.779,45 €</b>	8,62%
Ferramentas e Utensílios	2.537,03 €	2.718,48 €	6,67%
Material de Escritório	1.775,80 €	1.614,64 €	-9,98%
Artigos para Oferta	1.020,47 €	1.225,19 €	16,71%
Limpeza Hig e Conforto	405,23 €	1.143,99 €	0,00%
Outros	1.370,60 €	1.077,15 €	-27,24%
<b>Energia e Fluidos</b>	<b>62.183,11 €</b>	<b>39.017,06 €</b>	-59,37%
Combustíveis (gasóleo + gás)	40.544,58 €	23.572,71 €	-72,00%
Electricidade	15.475,53 €	10.169,85 €	-52,17%
Água	6.163,00 €	5.274,50 €	-16,85%
Outros	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Deslocação e Estadas</b>	<b>0,00 €</b>	<b>97,35 €</b>	100,00%
<b>Serviços Diversos</b>	<b>12.944,79 €</b>	<b>14.566,87 €</b>	11,14%
Rendas e Alugueres	4.778,91 €	3.401,61 €	-40,49%
Comunicação	1.565,59 €	2.444,06 €	35,94%
Seguros	3.417,96 €	5.339,22 €	35,98%
Contencioso e notariado	0,00 €	15,00 €	0,00%
Serviços de Hig e Limpeza	0,00 €	1.961,85 €	0,00%
Outros Serviços	3.182,33 €	1.405,13 €	-126,48%
<b>Total FSE</b>	<b>106.584,96 €</b>	<b>89.854,12 €</b>	-18,62%

*Handwritten signature and notes:*  
*Serviços Diversos*

### 13.5.2 Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Rendimentos Suplementares	6.190,14 €	5.449,00 €
Descontos de Pronto Pagamento Obtidos	0,00 €	0,23 €
Recuperação de Dividas a Receber	0,00 €	0,00 €
Rendimentos e ganhos em Inventários	0,00 €	0,00 €
Rendimentos e ganhos em ativos financeiros	0,00 €	0,00 €
Rendimentos e ganhos em Inv não Financeiros	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos e ganhos	22.765,31 €	22.735,65 €

Dos 22.765,31€, a sua maioria respeita a imputação de subsídios para investimentos (16.392,48€), sendo o valor restante respeitante a correções exercícios anteriores (5.374,54€) referente a excesso de estimativa de vencimentos e a outros rendimentos (998,29€).

*Fátima Santos  
Fátima Santos*

### **13.6 Diferimentos**

Esta rubrica é normalmente utilizada para cumprir o princípio da especialização do exercício e o princípio do acréscimo.

Neste período o valor desta rubrica que consta no balanço, no passivo corrente teve um aumento bastante elevado, derivado a termos recebido no final do ano, da Segurança Social o valor de 26.114,88€ respeitante à antecipação de 4,2% das participações dos acordos de cooperação bem como um apoio extraordinário para 2023 de 2,1% para a creche e SAD e de 3,5% para o ERPI e Centro de Dia.

### **13.7 Outras Informações**

A distribuição dos gastos e dos rendimentos pelas diversas respostas foi efetuada através de imputações percentuais, cuja chave de imputação tendo como base nomeadamente a frequência real das mesmas, o número de utentes participados pela segurança social e/ou o volume das prestações de serviços.

Julgamos que as percentagens definidas espelham a realidade deste período, podendo as mesmas sofrer ajustamentos no decorrer do período que estamos a iniciar. Salientamos a título informativo que não houve qualquer registo de trabalho voluntário no período além do prestado pelos Órgãos Sociais no decorrer do seu mandato.

### **13.8 Acontecimentos após data de Balanço**

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022.

Após o encerramento do período e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2022, foram aprovadas em reunião de Direção.

O Contabilista Certificado

(CC nº 39969)

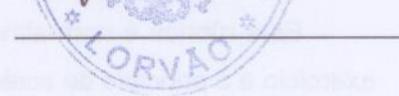
A Direção

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



13.7. Outras informações

A distribuição dos gastos e dos investimentos pelas diversas repartições foi estabelecida através de modelos parciais, cuja chave de repartição sendo esta base nomeadamente a repartição por fim de destino, o número de diárias correspondentes para cada unidade, e não o volume das despesas de viagens.

Relativamente aos investimentos, estes foram realizados em prestações, tendo sido efetuados os pagamentos de acordo com o plano de pagamentos aprovado em reunião de 2022.

13.8. Acontecimentos após data do balanço

Não são conhecidos a data da prestação de contas, tendo sido aprovada em reunião de 2022 a prestação de contas para o período de 2022, tendo sido aprovada em reunião de 2022 a prestação de contas para o período de 2022.