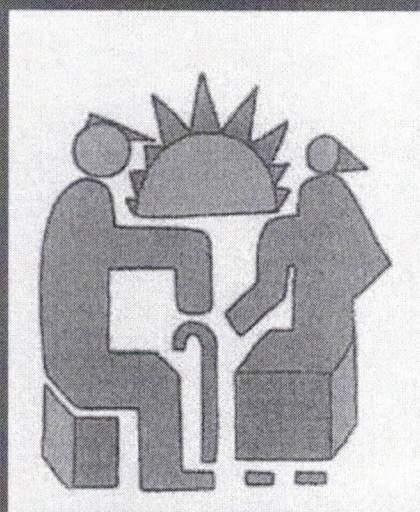


2023

CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL, IPSS



*Relatório e Contas
do
Exercício de 2023*



1 Índice

1	Índice	2
1.	<i>Introdução</i>	3
2	Enquadramento da Instituição	4
3	Órgãos sociais	5
4	Convocatória da Assembleia Geral	6
5	Enquadramento Macro Económico	7
5.1	Economia Portuguesa	7
5.3	Economia Local	9
6	Relatório de Gestão	9
6.1	Utentes do Centro	10
6.2	Rendimentos do Centro	10
6.3	Gastos com atividades	14
6.4	Valências Secundárias	14
6.4.1	Cozinha	14
6.4.2	Frota	16
6.5	Gastos Com pessoal	17
6.6	Fornecimentos e serviços externos	18
6.7	Distribuição dos gastos e rendimentos	19
7	Demonstrações Financeiras	20
7.1	Balanço	20
7.2	Demonstração de Resultados	21
7.3	Fluxo de Caixa	22
7.4	Alterações de Fundos Próprios	23
7.5	Demonstração de Resultados por Valências principais e secundárias	24
7.6	Demonstrarão de Resultados por valências principais após distribuição	25
7.7	Mapa de Imputação de subsídios ao Investimento	26
8	Custo Técnico por Valência	27
9	Conclusões	27
10	Parecer do Concelho Fiscal	28
11	Termos de Autenticação do Relatório e Contas	29

1. Introdução

Estamos chegados a período de prestação de contas face ao ano de 2023, assim a Direção desta Instituição, preparou o documento abaixo, submetendo-o ao parecer do Órgão Fiscalizador.

No presente exercício vive-se numa época onde estão em vigor duas guerras, a guerra da “Ucrânia” e a guerra do “Médio Oriente”, que tem provocado um aumento generalizado de preços, ainda assim a Instituição tem demonstrado resiliência, a este facto e consegui apresentar resultados positivos.

O relatório e contas abaixo apresenta, não só os números a que oficialmente somos obrigados, bem como informações adicionais referentes aos acontecimentos da instituição e do seu labor, a fim de com eles podermos no futuro, tomar decisões que ajudem a instituição a criar sustentabilidade.

Serve também como instrumento de gestão, como elemento comparativo da performance das várias áreas face a este ano, ajudando assim a tomada de decisão nas medidas que devem ser tomadas.

Mediante os elementos abaixo expostos verifica-se que a instituição, apresenta valências mais sustentáveis que outras, sendo que existe valências que tem carácter temporário, que assumem um peso significativo nos resultados da instituição.

O Presidente da Direção

Pedro Miguel Ferreira Reis

O Vice- presidente

Domingos Manuel Tristão Berto

A Tesoureira

Maria Filomena Gabino Lopes

3 Órgãos sociais

A sua gestão, por via do direito que regula estas Associações, é constituída por uma Direção, um Conselho Fiscal e uma Mesa da Assembleia Geral.

A composição dos seus órgãos sociais é a abaixo indicada sendo que todos os elementos são voluntários não tendo, portanto, qualquer tipo de remuneração.

Composição dos órgãos sociais

A Mesa da Assembleia Geral

Função	Nome
Presidente	José António Coelho Sobreira
Secretário	José Fernando Inglês da Ponte
Secretário	José Manuel Vieira da Silva

A Direção

Função	Nome
Presidente	Pedro Miguel Ferreira Reis
Vice-Presidente	Domingos Manuel Tristão Berto Silva
Tesoureiro	Maria Filomena Calisto Gabirro Lopes
Vogal	Fernando António Martinho Martins
Vogal	João Frederico Baptista

O Conselho Fiscal

Função	Nome
Presidente	Fernando Manuel da Silva Amorim
Vogal	Valdemar Vieira Gonçalves Rolho
Vogal	Fernando Lopes

4 Convocatória da Assembleia Geral



CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

Instituição Particular de Solidariedade Social

CONTRIBUINTE N.º 502 061 154

Rua Mateus Peixoto Barreto • 2070-430 PONTÉVEL

TELEF: 243 799 679

(telefone para este fixo nacional)

ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA

CONVOCATÓRIA

De acordo com a legislação em vigor e nos termos estatutariamente previstos, convoco a **Assembleia Geral Ordinária** a reunir nas instalações da Associação Centro de Dia de Pontével, sita na Rua Mateus Peixoto Barreto, nº 1, em Pontével, dia **11 de abril de 2024 (quinta-feira)**, pelas **20.30h**, com a seguinte **Ordem de Trabalhos**:

Ponto 1 – Pedido de renúncia do vogal do Conselho Fiscal, Sr. Valdemar Vieira Gonçalves Rolho;

Ponto 2 – Eleição do novo vogal para o Conselho Fiscal;

Ponto 3 - Apreciação, discussão e votação do Relatório de Atividades e Contas do exercício do ano de 2023, assim como parecer do Conselho Fiscal.

Ponto 3 – Discussão de outros assuntos de interesse para a Instituição.

Se à hora marcada não estiver presente o número de associados determinado pelos Estatutos da Associação, a Assembleia reunirá 30 minutos mais tarde, em segunda convocatória, com qualquer número de Associados.

Pontével, 14 de março de 2024

O Presidente da Mesa da Assembleia Geral

José António Sobreira

5 Enquadramento Macro Económico

5.1 Economia Portuguesa

A economia portuguesa terá terminado o ano com um crescimento do PIB de 2,1%, que compara com o crescimento de 6,8% do ano anterior. Esta evolução reflete uma procura externa mais débil, consequência de uma política monetária mais agressiva e dos efeitos cumulativos da inflação. A formação bruta de capital fixo praticamente estagnou em 2023.

O sector dos serviços tem apresentado maior resiliência, com o respetivo crescimento do número de trabalhadores a ser superior ao do total da economia, suportando o mercado de trabalho. Embora o emprego tenha permanecido resiliente, mostrou sinais de abrandamento na segunda metade do ano. A taxa de desemprego alcançou os 6,6%, tendo subido 0,5 p.p. face a 2022.

A inflação tem vindo a diminuir, com a redução de custos de produção a serem repercutidos nos preços ao consumidor e com a transmissão da política monetária. O indicador da inflação ficou em 5,3% em 2023.

É ainda de destacar a redução significativa do nível de endividamento público, com impacto positivo no rating da República Portuguesa que ao longo do ano foi revisto em alta pelas diversas agências internacionais para A (DBRS), A- (Fitch), A3 (Moody's) e BBB+ (S&P).

Indicadores macroeconómicos (2021-2023)

		2021	2022	2023
Procura Externa	tav	10.2	7.8	-0.3
EUR/USD Taxa de Câmbio	tav	-6.93	-6.21	3.58
	ví	1.14	1.07	1.10
Preço do Petróleo	tav	50.2	10.5	-10.3
	ví	77.8	85.9	77.0
Produto Interno Bruto	tav	5.9	6.8	2.1
Consumo Privado	tav	4.7	5.6	1.0
Consumo Público	tav	4.6	1.4	1.1
Formação Bruta de Capital Fixo	tav	8.7	3.0	0.9
Exportações	tav	13.5	17.4	4.3
Importações	tav	13.3	11.1	1.3
Índice Harmonizado de Preços no Consumidor	tav	0.9	8.1	5.3
Taxa de Poupança (%)	vma	9.5	4.4	6.4
Emprego	tav	1.9	1.5	0.8
Taxa de Desemprego	%	6.6	6.1	6.6
Remunerações declaradas à segurança social	tav	4.6	4.8	7.2
Balança Corrente e de Capital (%PIB)	tav	0.6	-0.2	3.0
Balança de Bens e Serviços (%PIB)	tav	-2.7	-1.9	1.2
Taxa de referência do BCE (média)	%	0.00	0.62	3.83
Euribor 3 meses (média)	%	-0.55	0.35	3.43
Yield das OT Alemãs 10 anos (média)	%	-0.31	1.19	2.46
Yield das OT Portuguesas 10 anos (média)	%	0.29	2.16	3.22

Fontes: Banco de Portugal (Boletim Económico Dezembro 2023), Bloomberg (Janeiro 2024) e LSEG (Janeiro 2024)

tav: Taxa anual de variação; vma: variação média anual; ví: valor de fecho

5.3 Economia Local

Em 2023 em onde se continua a verificar a existência da “guerra de Ucrânia”, e a “ guerra do Médio Oriente” com o aumento moderado da inflação e dos preços.

O **Centro de Dia de Pontével** continua a estar atento às necessidades criadas por este ambiente e, dentro da sua possibilidade, vai atuando de maneira a minimizar as carências sociais dos mais desfavorecidos. As Cantinas Sociais é um exemplo disso que tem como objetivo suprir as necessidades alimentares das famílias em situação de vulnerabilidade socioeconómica, através da disponibilização de refeições através das cantinas sociais.

6 Relatório de Gestão

A Direção, em cumprimento com os Estatutos, vem apresentar o Relatório e a Prestação de Contas da Gestão referente ao exercício de 2023.

Serão expostos de forma sucinta os principais acontecimentos no período referido.

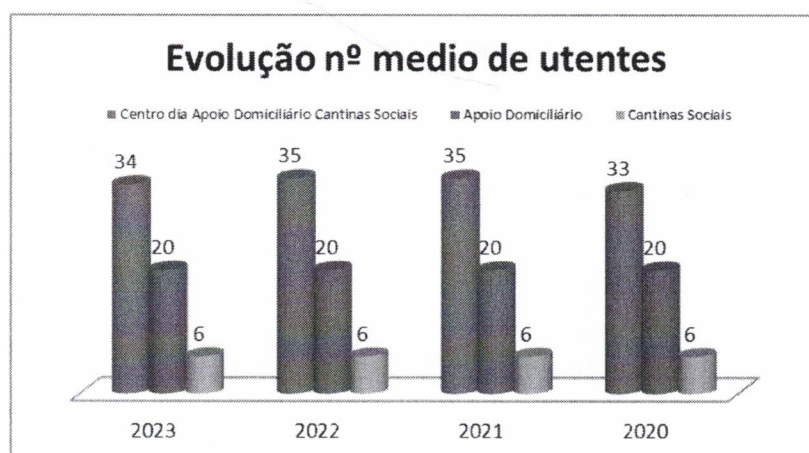
Constam do relatório todas as despesas efetuadas assim como as receitas e apoios recolhidos no decorrer da atividade.

O centro de dia de Pontével, no exercício de 2023, desenvolveu a sua atividade através das seguintes valências:

- Centro de Dia
- Apoio Domiciliário
- Cantinas Sociais

6.1 Utentes do Centro

Relativamente a esta atividades podemos apresentar os seguintes elementos:



Sendo que a representatividade das valências em termos de distribuição percentual é a seguinte:

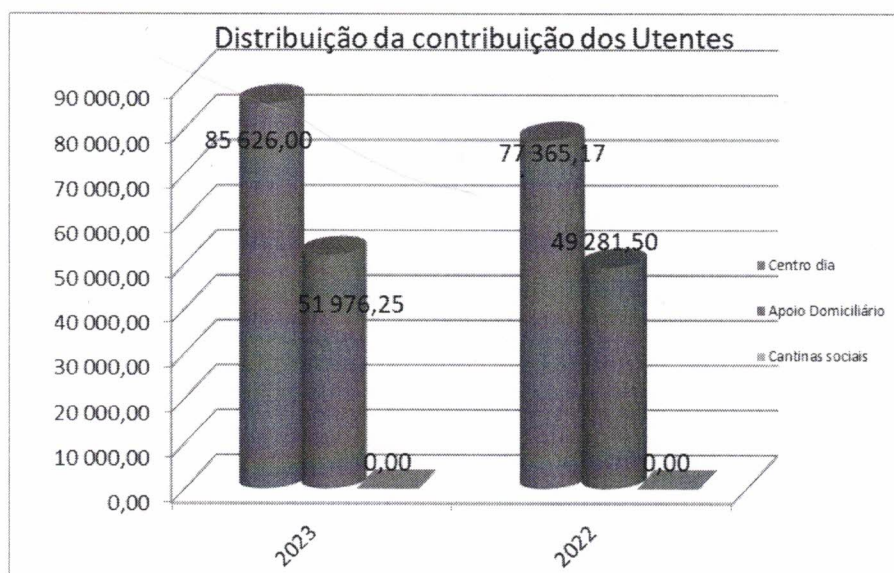


6.2 Rendimentos do Centro

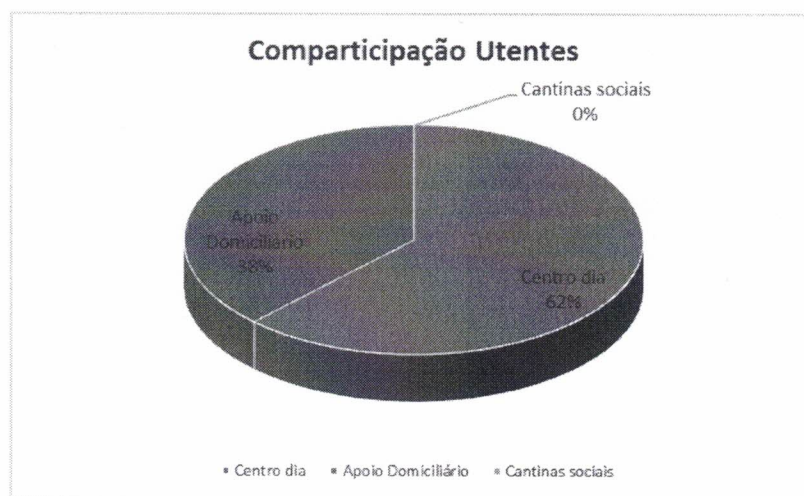
O Centro para desenvolver a sua atividade tem os seguintes tipos de receita:

- ✓ Mensalidades dos Utentes
- ✓ Comparticipações do estado
- ✓ Quotas de sócios
- ✓ Donativos
- ✓ Imputações de subsídios ao investimento
- ✓ Renda de Imóveis

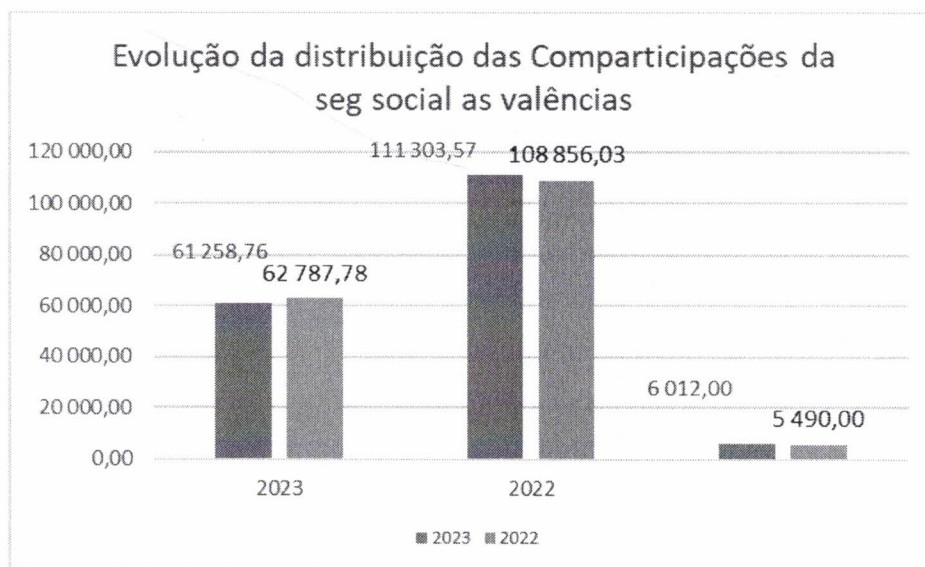
Sendo as duas primeiras as mais significativas e com os seguintes elementos:



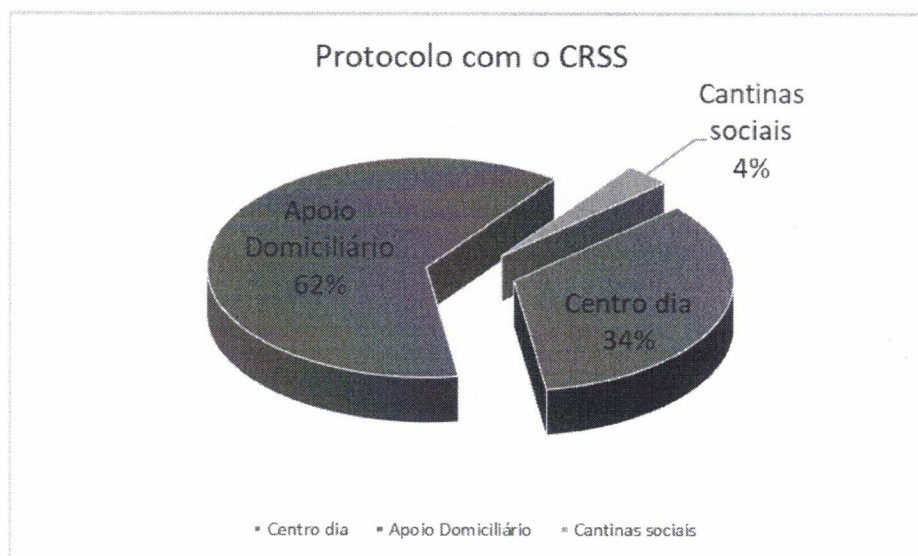
Verifica-se, pois, que a participação dos utentes do centro de dia é a mais significativa e representa em 2023, o valor de 62% do total desta rúbrica :



Relativamente as Comparticipações do estado temos os seguintes elementos:



Nesta rubrica o serviço de apoio domiciliário representa 62 %, o CD 34%, e as CS 4% dos apoios contratualizados com o estado em 2023 teve a seguinte distribuição percentual:



Relativamente aos outras receitas temos ainda os seguintes quadros comparativos:

Receitas Provenientes de Prestação de serviços:

Rúbricas do Rédito	2 023	2 022	Δ
Venda de Bens			
Prestação de serviços	139 394,25	128 322,67	8,63%
Juros			
Dividendos			
Totais	139 394,25	128 322,67	8,63%

Verifica-se um aumento dos rendimentos provenientes de prestações de serviços em - 8,63%, face ao ano anterior.

Receitas provenientes de Subsídios e doações:

Subsídios Doações e legados a Exploração	2023	2022	Δ
Comparticipações do IGFSS - acordos protocolares	172 562,33	171 643,81	0,54%
Comparticipações do - outros	6 963,37	9 051,76	-23,07%
Subsídios do entidades públicas	18 582,29	5 490,00	238,48%
Donativos ao abrigo EBF	3 201,93	0,00	0,00%
Outros Donativos	4 377,09	8 194,00	100,00%
Totais	205 687,01	194 379,57	5,82%

Relativamente a esta rubrica verifica-se um aumento de 5,82% no global, apesar das participações, terem aumentado em 0,54%.

Relativamente aos restantes rendimentos de 2023, os valores foram os seguintes:

Rubricas	2023	2022	Δ
Imputação de Subsídios	4 966,28	0,00	0,00%
Rendas de Imóveis	0,00	0,00	0,00%
Alienações líquidas	0,00	0,00	0,00%
Quotas e Joias	1 792,00	1 676,00	6,92%
Total	6 758,28	1 676,00	303,24%

6.3 Gastos com atividades

O centro para funcionar, necessita de alocar recurso provenientes das receitas a várias áreas sendo as principais as seguintes:

- CMVC
- Pessoal
- FSE

Assim temos os seguintes elementos:

Quanto a rubrica de Custo das Matérias Vendidas e Consumidas, teve um acréscimo de 8,02%, onde se destaca a inclusão dos géneros alimentícios para a cozinha os materiais de higiene e limpeza e materiais clínicos temos:

DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

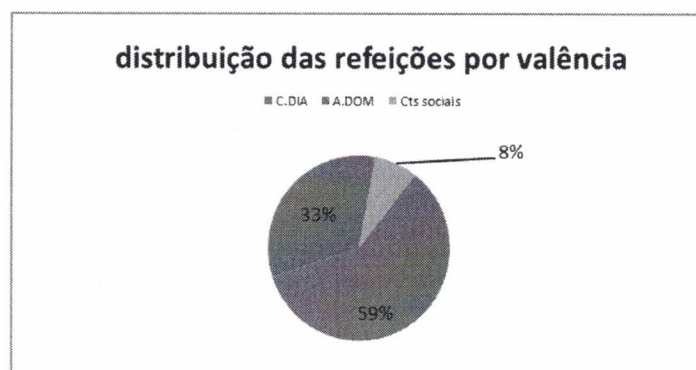
MOVIMENTOS	2023		2022	
	MERCADORIAS	MATÉRIAS PRIMAS SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	MERCADORIAS	MATÉRIAS PRIMAS SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO
	Euros	Euros	Euros	Euros
Existências Iniciais		4 222,47		1 166,09
Compras		73 980,81		73 266,66
Autoconsumos				
Regularizações de Existências/devoluções		40,37		
Existências Finais		2 319,77		4 222,47
Custo do Exercício		75 843,14		70 210,28

6.4 Valências Secundárias

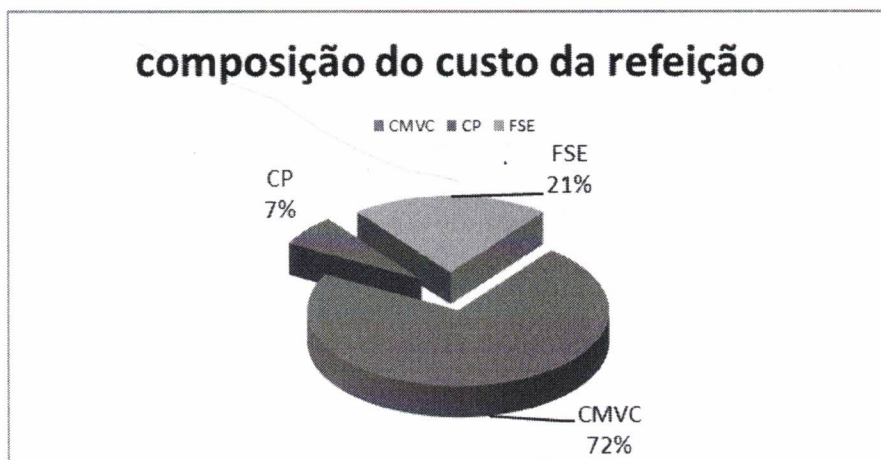
6.4.1 Cozinha

No caso concreto da valência secundária cozinha temos os seguintes elementos:

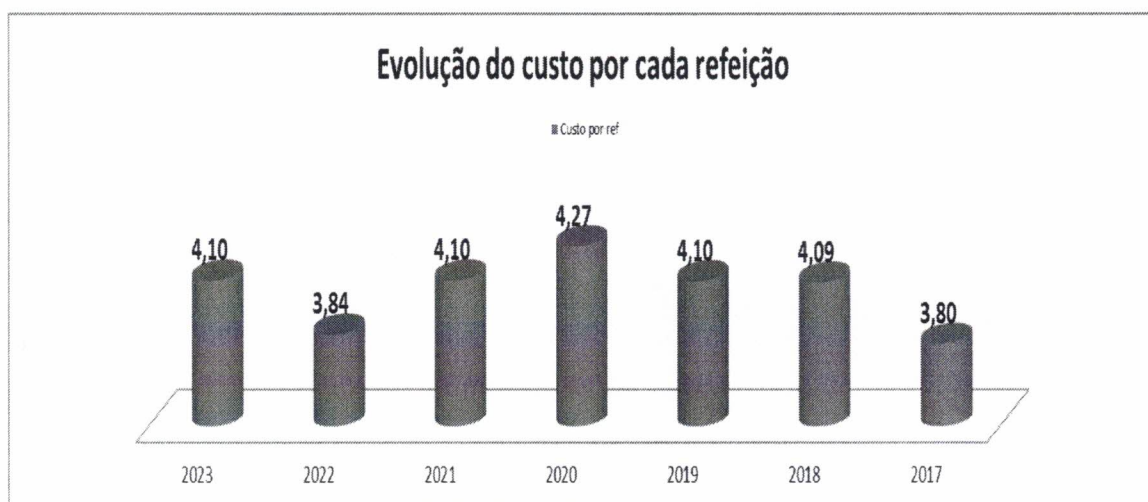
Distribuição das refeições face as valências.



Quanto a composição do custo da refeição:



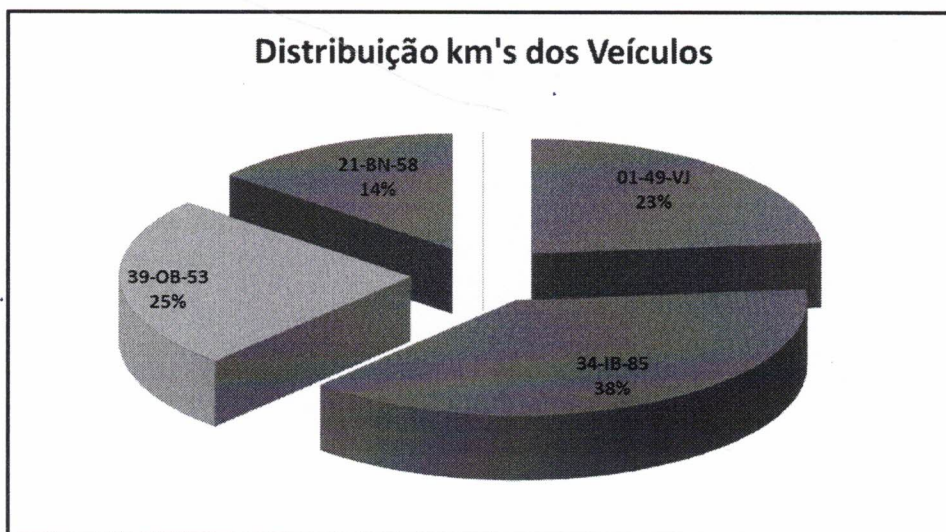
Quanto ao custo unitário de cada refeição:



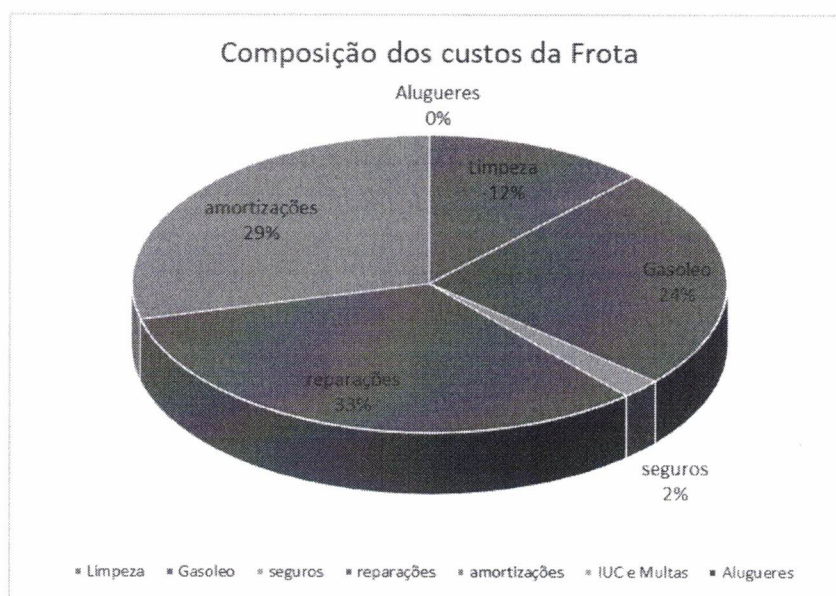
Estes valores são valores médios mediante uma ponderação definida.

6.4.2 Frota

Dentro desta rúbrica é também interessante verificar os dados relativos a frota, que são os seguintes



Quanto a distribuição do seu custo mediante a chave de distribuição temos:



Custo KM Frota	
KM'Frota	50 298,00
Gastos Frota	25 216,37
Preço Unit KM	0,50

O valor unitário por km percorrido pela frota em 2023 custou em termos médios cerca de 0,50€

6.5 Gastos Com pessoal

Quanto aos gastos com pessoal que é a rubrica mais representativa da instituição:

Rúbricas custos com pessoal	2 023	2 022	Δ
Remunerações Certas	148 527,98	146 009,33	1,72%
Pessoal - remunerações certas	148 527,98	146 009,33	1,72%
Remunerações Adicionais	1 754,63	2 159,12	-18,73%
Estágios Profissionais	22 448,88	12 532,93	79,12%
Indminizações			
Encargos c\ Remunerações	35 355,24	34 306,30	3,06%
Seguro de Acidentes de Trabalho	1 914,49	249,33	667,85%
Outros Gastos Com pessoal	83,89	108,81	100,00%
gastos de acção social	83,89	108,81	-100,00%
Total	210 085,11	195 365,82	7,53%

A rubrica de gastos com pessoal aumento em 7,53% decorrente do aumento dos salários bem como o aumento dos programas de IEFP.

Pessoas ao serviço e horas trabalhadas	Numeros médios anuais			Nº de horas	
	descrição	Total	Homens	Mulheres	Trabalhadas
Pessoas ao serviço remuneradas e não remuneradas		26	10	16	27 934
Pessoas remuneradas ao serviço da empresa		15	0	15	27 360
Trabalhadores por conta de outrem		15	0	15	27 360
Trabalhadores Avençados		0	0	0	0
Trabalhadores Ocasionais e Programas \estágios profissionais (IEFP)		0	0	0	0
Pessoas Não remuneradas ao serviço da empresa		11	10	1	574
Assembleia Geral (efectivos)		3	3	0	18
Direcção (efectivos)		5	4	1	520
Conselho fiscal (efectivos)		3	3	0	36
Voluntários		0	0	0	0
Pessoas ao Serviço da instituição por Tipo de Horário		26	10	16	27 934
TEMPO COMPLETO		15	0	15	27 360
- Pessoas Remuneradas		15	0	15	27 360
- Pessoas Não remuneradas		0	0	0	0
TEMPO PARCIAL		11	10	1	574
- Pessoas Remuneradas		0	0	0	0
- Pessoas Não remuneradas		11	10	1	574

6.6 Fornecimentos e serviços externos

Quanto a Rúbrica de Fornecimentos e serviços externos temos:

Rúbricas dos FSE	2 023	2 022	Δ
Subcontratos			
Serviços Especializados	20 317,35	15 203,01	33,64%
Trabalhos especializados	5 423,18	7 507,38	-27,76%
dos quais: aquisição Epi's	119,63	1 147,67	-89,58%
Publicidade e Propaganda			
Vigilância e segurança	110,03	0,00	0,00%
Honorários			
Comissões	0,00	350,68	-100,00%
Conservação e reparação	14 734,91	7 344,95	100,61%
Outros	49,23		
Materiais	2 996,64	2 326,31	28,82%
Ferramentas e Utensílios de desgaste Rápido	1 452,98	590,00	146,27%
Livros e documentação técnica			
Material de escritório	1 287,58	1 736,31	-25,84%
Material didáctico	0,00	0,00	#DIV/0!
Outros	256,08		
Energia e Fluidos	18 279,60	19 856,89	-7,94%
Electricidade	4 426,91	5 326,19	-16,88%
Combustíveis	11 748,91	12 695,43	-7,46%
Água	2 103,78	1 835,27	14,63%
Outros			
Deslocações, Estadas e Transportes	532,85	362,77	46,88%
Deslocações e estadas	532,85	107,42	396,04%
Transportes de Pessoal		255,35	100,00%
Transporte de Mercadorias			
Outros			
Serviços Diversos	3 275,51	5 708,55	-42,62%
Rendas e Alugueres			
Comunicação	873,32	946,43	-7,72%
Seguros	1 311,26	1 474,30	-11,06%
Royalties			
Contencioso e Notariado	0,00	14,00	100,00%
Despesas de representação			
Limpeza Higiene e Conforto	47,85	3 110,02	-98,46%
Outros serviços	1 043,08	163,80	536,80%
Total	45 401,95	43 457,53	4,47%

Verificou-se um aumento global de 4,47% face ao ano anterior.

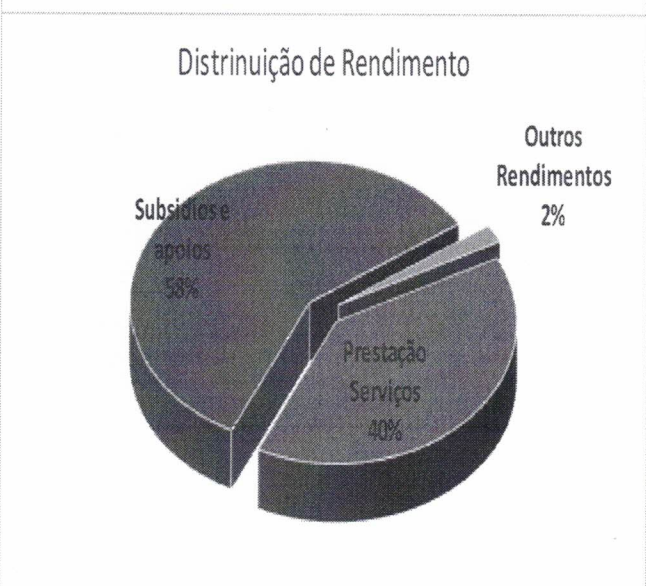
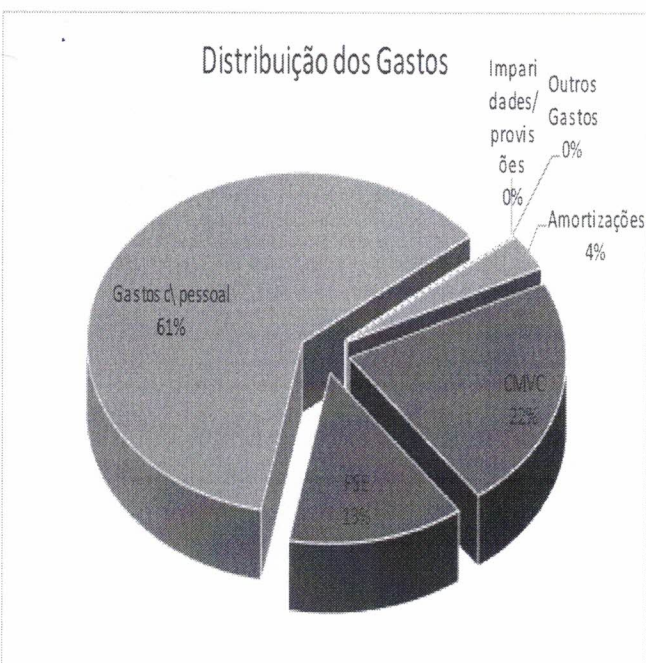
6.7 Distribuição dos gastos e rendimentos

Podê-se verificar que a distribuição dos gastos e rendimentos do centro foi a seguinte no exercício corrente:

Gastos do exercício	Valores
CMVC	75 843,14
FSE	45 401,95
Gastos c\ pessoal	210 085,11
Imparidades/provisões	0,00
Outros Gastos	498,58
Amortizações	11 933,84
Total dos Gastos	343 762,62

Resultado Líquido	8 420,28
--------------------------	-----------------

Rendimentos do Exercício	Valores
Prestação Serviços	139 394,25
Subsídios e apoios	205 687,01
Outros Rendimentos	7 101,64
Total dos Rendimentos	352 182,90



Quanto aos gastos a rubrica de Pessoal é a que detém a maior fatia com 61%, quanto aos rendimentos a maior fatia diz respeito aos subsídios com 58% do rendimento global.

7 Demonstrações Financeiras

7.1 Balanço

RÚBRICAS	Notas	Datas		Δ %	RÚBRICAS	Notas	Datas		Δ %
		31-12-2023	31-12-2022	Rúbricas			31-12-2023	31-12-2022	Rúbricas
ACTIVO					FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Activo Não Corrente					FUNDOS PATRIMONIAIS				
Activos Fixos tangíveis	5	54 378,90	21 417,90	153,89%	Fundos		6 073,25	6 073,25	0,00%
Bens do Património Histórico e Cultural					Excedentes Técnicos				
Propriedades de Investimento					Reservas				
Activos Intangíveis	6				Resultados Transitados		335 056,11	325 009,64	3,09%
Investimentos Financeiros		1 053,19	888,85	100,00%	Excedentes de revalorização				0,00%
Fundadores\Beneméritos\					Outras Variações de Fundos Patrimoniais		24 889,28	24 688,56	0,81%
Patrocinadores\doadores\ Associados e membros									
Activos Fixos Tangíveis em Curso	5				Resultado Líquido do Exercício		8 420,28	8 510,44	-1,06%
Total do Activo Não Corrente		55 432,09	22 306,75	148,50%	Total do Fundo de Capital		374 438,92	364 281,89	2,79%
Activo Corrente					PASSIVO				
Inventários	9	2 319,77	4 222,47	-45,06%	Passivo Não Corrente	11			
Clientes\utentes		2 319,00	3 176,00	-26,98%	Provisões				
Adiantamentos a fornecedores					Provisões Específicas				
Estado e Outros Entes Públicos		727,26	2 330,85	-68,80%	Financiamentos Obtidos				
Fundadores\Beneméritos\					Outras Contas a pagar				
Patrocinadores\doadores\ Associados e membros		450,00	720,00	-37,50%	Total Passivo Não Corrente		0,00	0,00	
Outras Contas a Receber			465,00	-100,00%	Passivo Corrente				
Diferimentos		2 885,16	1 726,58	67,10%	Fornecedores		6 107,29	7 898,01	-22,67%
Outros Activos Correntes					Adiantamentos de Clientes				
Caixa e Depósitos Bancários	4	354 074,65	369 856,81	-4,27%	Estado e Outros entes Públicos		6 582,73	4 766,20	38,11%
					Fundadores\Beneméritos\		564,00	564,00	0,00%
Total do Activo Corrente		362 775,84	382 497,71	-5,16%	Patrocinadores\doadores\				
					Diferimentos				
Total do Activo		418 207,93	404 804,46	3,31%	Outras Contas a Pagar		30 514,99	27 294,36	11,80%
					Outros Passivos financeiros				
					Total Passivo Corrente		43 769,01	40 522,57	8,01%
					Total do Passivo		43 769,01	40 522,57	8,01%
					tal dos Fundos Patrimoniais e Passi		418 207,93	404 804,46	3,31%

No exercício de 2023 valorização do ativo líquido do exercício em 3,31%, tendo atingido o valor de 418.207,93€, que contrapõem a um passivo com o valor de 43.769,01€, que representa um aumento de 8,01%, e uma situação líquida no valor de 374.438,92€, que representa também um aumento de 2,79%, face ao ano anterior.

7.2 Demonstração de Resultados

RÚBRICAS	Notas	Sinal	Periodos		Δ %
			2023	2022	Rúbricas
Vendas e serviços Prestados	18	+	139 394,25	128 322,67	8,63%
Subsídios, doações e legados à exploração	12	+	205 687,01	194 379,57	5,82%
Varição nos Inventários da Produção		+ \ -			
Trabalhos para a própria entidade		+			
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	9	-	-75 843,14	-70 210,28	8,02%
Fornecimentos e serviços Externos	18	-	-45 401,95	-43 457,53	4,47%
Gastos Com Pessoal	16	-	-210 085,11	-195 365,82	7,53%
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)		- \ +			
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)		- \ +		-136,00	100,00%
Provisões (Aumentos / Reduções)	11	- \ +			
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)		- \ +			
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)		- \ +			
Aumentos \ Reduções do Justo Valor		+ \ -			
Outros rendimentos e Ganhos	18	+	7 101,64	340,28	1987,00%
Outros Gastos e Perdas	18	-	-498,58	-2 897,15	-82,79%
Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos		=	20 354,12	10 975,74	85,45%
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	5	- \ +	-11 933,84	-2 465,30	384,07%
Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)		=	8 420,28	8 510,44	-1,06%
Juros e Rendimentos similares obtidos	15	+			
juros e gastos similares suportados		-	0,00	0,00	
Resultado Antes de impostos		=	8 420,28	8 510,44	-1,06%
Imposto Sobre o Rendimento do Período	14	- \ +			
Resultado Líquido do Período		=	8 420,28	8 510,44	-1,06%

Relativamente a formação do Resultado os factos mais relevantes para além do atrás relevado, foi o aumento do valor das vendas e prestação de serviços em 8,63%, o aumento dos subsídios em 5,82%, o aumento dos gastos com pessoal na ordem dos 7,53% e um aumento dos FSE em 4,47%, verifica-se que globalmente que as receitas aumentaram 9,02% e os gastos aumentaram 9,29%, o que levou a uma diminuição Resultado do Exercício.

7.3 Fluxo de Caixa

RÚBRICAS	Notas	Sinal	Periodos	
			2023	2022
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais - Método Directo				
Recebimentos de Clientes e Utentes		+	138 537,25	129 343,67
Recebimento de subsídios		-	202 604,30	195 937,94
pagamentos de apoios		-		
pagamentos a fornecedores		-	121 270,90	114 047,09
pagamento ao pessoal		-	213 305,74	161 997,36
pagamento ao Estado		-	40 843,31	40 843,31
Caixa Gerada pelas operações		=	-34 278,40	8 393,85
Pagamentos \ recebimentos do IRC		+ \ -		
Outros Recebimentos \ pagamentos		+ \ -	25 256,84	-1 637,20
Fluxo de Caixa das actividades Operacionais (1)		=	-9 021,56	6 756,65
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Activos Fixos tangíveis		-	11 933,84	2 465,30
Activos Intangíveis		-		
Investimentos Financeiros		-		
Outros activos		-		
Recebimentos Provenientes de:				
Activos Fixos tangíveis		+		
Activos Intangíveis		+		
Investimentos Financeiros		+		
Outros activos		+		
Subsídios ao Investimento		+		
Juros e Rendimentos Similares		+	6,24	18,72
Dividendos		+		
Fluxo de Caixa das actividades Investimento (2)		=	-11 927,60	-2 446,58
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento				
Recebimentos Provenientes de:				
Financiamentos Obtidos		+		
Realização de Fundos		+		
Cobertura de prejuizos		+		
Doações		+		
Outras operações de Financiamento		+	5 167,00	17 261,60
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos Obtidos		-		
Juros e Gastos Similares		-		
Dividendos		-		
Redução de Fundos		-		
Outras Operações de Financiamento		-		
Fluxo de Caixa das actividades de Financiamento (3)		=	5 167,00	17 261,60
Varição de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)			-15 782,16	21 571,67
Efeito das Diferenças de Câmbio			0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no Início do Período			369 856,81	348 285,14
Caixa e seus equivalentes no Final do Período			354 074,65	369 856,81

Verifica-se que os fluxos operacionais são negativos, que proporcionou um fluxo global negativo.

7.4 Alterações de Fundos Próprios

RÚBRICAS	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da Entidade-mãe									Interesses Minoritários	Total dos Fundos patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos em activos Financeiros	Excedentes de Revalorização	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do período	Total		
Posição no Início do Período 1 de janeiro de 2022	1	6 073,25	0,00	0,00	306 213,03	0,00	0,00	7 406,96	16 134,42	335 827,66	0,00	335 827,66
Alterações no Período										0,00		0,00
Primeira adopção de Novo Referencial Contabilístico										0,00		0,00
Alterações de Políticas Contabilísticas										0,00		0,00
Diferenças de Conversões de Demonstrações Financeiras										0,00		0,00
Realização do Excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis										0,00		0,00
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis e respectivas variações										0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos										0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais										0,00		0,00
	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do exercício	3								8 510,44	8 510,44		8 510,44
Resultado Extensivo	4=2+3								8 510,44	8 510,44	0,00	8 510,44
Operações com Instituidores no Período										0,00		0,00
Fundos					16 134,42			17 281,60	-16 134,42	17 281,60		17 281,60
Subsídios Doações e legados					2 662,19					2 662,19		2 662,19
Outras operações										0,00		0,00
	5	0,00	0,00	0,00	18 796,61	0,00	0,00	17 281,60	-16 134,42	19 943,79	0,00	19 943,79
Posição no fim do período 31 de dezembro de 2022	6=1+2+3+5	6 073,25	0,00	0,00	325 009,64	0,00	0,00	24 688,56	8 510,44	364 281,89	0,00	364 281,89

Demonstração Individual das Alterações do Fundos proprio do ano

2023

Unidade Monetária: Euros

RÚBRICAS	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da Entidade-mãe									Interesses Minoritários	Total dos Fundos patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos em activos Financeiros	Excedentes de Revalorização	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do período	Total		
Posição no Início do Período 1 de janeiro de 2023	1	6 073,25	0,00	0,00	325 009,64	0,00	0,00	24 688,56	8 510,44	364 281,89	0,00	364 281,89
Alterações no Período										0,00		0,00
Primeira adopção de Novo Referencial Contabilístico										0,00		0,00
Alterações de Políticas Contabilísticas										0,00		0,00
Diferenças de Conversões de Demonstrações Financeiras										0,00		0,00
Realização do Excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis										0,00		0,00
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis e respectivas variações										0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos										0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais					1 536,03					1 536,03		1 536,03
	2	0,00	0,00	0,00	1 536,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1 536,03	0,00	1 536,03
Resultado Líquido do exercício	3								8 420,28	8 420,28		8 420,28
Resultado Extensivo	4=2+3								8 420,28	9 956,31	0,00	9 956,31
Operações com Instituidores no Período										0,00		0,00
Fundos					8 510,44				-8 510,44	0,00		0,00
Subsídios Doações e legados								200,72		200,72		200,72
Outras operações - desreconhecimentos de activos em curso										0,00		0,00
	5	0,00	0,00	0,00	8 510,44	0,00	0,00	200,72	-8 510,44	200,72	0,00	200,72
Posição no fim do período 31 de dezembro de 2023	6=1+2+3+5	6 073,25	0,00	0,00	335 056,11	0,00	0,00	24 889,28	8 420,28	374 438,92	0,00	374 438,92

7.5 Demonstração de Resultados por Valências principais e secundárias

RÚBRICAS	Notas	Sinal	(CD)	(SAD)	Cat Sociais	(COZ)	(Frota)	Periodos		Δ % Rúbricas
								2023	2022	
Vendas e serviços Prestados	18	+	86 446,92	52 899,32	48,01			139 394,25	128 322,67	8,63%
Subsídios, doações e legados à exploração	12	+	75 687,08	122 850,00	7 149,93			205 687,01	194 379,57	5,82%
Variação nos Inventários da Produção		+ \ -						0,00		
Trabalhos para a própria entidade		+						0,00		
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	9	-	-3 658,63	-1 728,75		-70 174,42	-281,34	-75 843,14	-70 210,28	8,02%
Fornecimentos e serviços Externos	18	-	-11 656,69	-7 729,73	-62,00	-6 323,00	-19 630,53	-45 401,95	-43 457,53	4,47%
Gastos Com Pessoal	16	-	-99 942,85	-89 659,16		-20 483,10		-210 085,11	-195 365,82	7,53%
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)		- \ +						0,00	0,00	#DIV/0!
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)		- \ +						0,00	-136,00	100,00%
Provisões (Aumentos / Reduções)	11	- \ +						0,00		
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)		- \ +						0,00		
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)		- \ +						0,00		
Aumentos \ Reduções do Justo Valor		+ \ -						0,00		
Outros rendimentos e Ganhos	18	+	2 029,44	105,92		645,88	4 320,40	7 101,64	340,28	1987,00%
Outros Gastos e Perdas	18	-	-319,25	-179,33				-498,58	-2 897,15	-82,79%
es de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos		=	48 586,02	76 558,27	7 135,94	-96 334,64	-15 591,47	20 354,12	10 975,74	85,45%
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	5	- \ +	-1 575,72	-733,22			-9 624,90	-11 933,84	-2 465,30	384,07%
acional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)		=	47 010,30	75 825,05	7 135,94	-96 334,64	-25 216,37	8 420,28	8 510,44	-1,06%
Juros e Rendimentos similares obtidos	15	+						0,00	0,00	
juros e gastos similares suportados		-						0,00	0,00	
Resultado Antes de impostos		=	47 010,30	75 825,05	7 135,94	-96 334,64	-25 216,37	8 420,28	8 510,44	-1,06%
Imposto Sobre o Rendimento do Período	14	- \ +						0,00	0,00	
Resultado Líquido do Período		=	47 010,30	75 825,05	7 135,94	-96 334,64	-25 216,37	8 420,28	8 510,44	-1,06%

A Cozinha custou: = (96.334,64€)

A Frota custou: = (25.216,37€)

7.6 Demonstração de Resultados por valências principais após distribuição

RÚBRICAS	Notas	Sinal	(CD)	(SAD)	Cta.sociais	Periodos		Δ % Rúbricas
						2023	2022	
Vendas e serviços Prestados	18	+	86 446,92	52 899,32	48,01	139 394,25	128 322,67	8,63%
Subsídios, doações e legados à exploração	12	+	75 687,08	122 850,00	7 149,93	205 687,01	194 379,57	5,82%
Variação nos Inventários da Produção		+ \ -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trabalhos para a própria entidade		+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	9	-	-44 506,42	-27 006,95	-4 329,77	-75 843,14	-70 210,28	8,02%
Fornecimentos e serviços Externos	18	-	-23 144,12	-21 805,70	-452,13	-45 401,95	-43 457,53	4,47%
Gastos Com Pessoal	16	-	-111 833,15	-96 988,15	-1 263,81	-210 085,11	-195 365,82	7,53%
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)		- \ +	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)		- \ +	0,00	0,00	0,00	0,00	-136,00	-100,00%
Provisões (Aumentos / Reduções)	11	- \ +	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)		- \ +	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)		- \ +	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aumentos \ Reduções do Justo Valor		+ \ -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outros rendimentos e Ganhos	18	+	4 124,77	2 937,01	39,86	7 101,64	340,28	1987,00%
Outros Gastos e Perdas	18	-	-319,25	-179,33	0,00	-498,58	-2 897,15	-82,79%
Gastos de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos		=	-13 544,17	32 706,20	1 192,09	20 354,12	10 975,74	85,45%
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	5	- \ +	-5 408,40	-6 525,44	0,00	-11 933,84	-2 465,30	384,07%
Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)		=	-18 952,57	26 180,76	1 192,09	8 420,28	8 510,44	-1,06%
Juros e Rendimentos similares obtidos	15	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Juros e gastos similares suportados		-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Resultado Antes de impostos		=	-18 952,57	26 180,76	1 192,09	8 420,28	8 510,44	-1,06%
Imposto Sobre o Rendimento do Período	14	- \ +	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Resultado Líquido do Período		=	-18 952,57	26 180,76	1 192,09	8 420,28	8 510,44	-1,06%

Verifica-se que a valência CD tem saldo negativo de (18.952,57)€, a valência SAD tem saldo positivo de 26.180,76€, bem como as CS em 1.192,09€, sendo o RL global positivo em 8.420,28€.

7.7 Mapa de Imputação de subsídios ao Investimento

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO	VALOR TOTAL		TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ.	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ.
			POR ENTIDADE E	EMPREEND.º		1.º AO 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO	7.º ao 50.º ANO		ANO N-1	A débito		A crédito	
										INVEST.º		EMPREEND.º	Outros débit	Outros débit	Outros débit
			(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
	SUBSÍDIOS														
5931102	Investimento - carrinha elétrica (em curso)	2023	17 281,60	25,00%	4 320,40	4 320,40	0,00	0,00	17 281,60	4 320,40					12 961,20
59314	Projecto BPI - Máquinas	2023	5 167,00	12,50%	645,88	645,88			0,00	645,88		5 167,00			4 521,12
			22 448,60		4 966,28	4 966,28	0,00	0,00	17 281,60	4 966,28	0,00	5 167,00	0,00		17 482,32
	...														
	TOTAL SUBS AO INVESTIMENTO		22 448,60		4 966,28	4 966,28	0,00	0,00	17 281,60	4 966,28	0,00	5 167,00	0,00		17 482,32
43	INVESTIMENTO														
433424	Concurso para aquisição (carrinha elétrica)(em curso)	2023	38 499,58	25,00%	9 624,90	9 624,90			0,00		38 499,58		9 624,90		28 874,68
433831	Projecto BPI - Máquinas	2023	6 395,26	12,50%	799,41	799,41			0,00		6 395,26		799,41		5 595,85
	TOTAL DO INVESTIMENTOS		44 894,84		10 424,30	10 424,30	0,00	0,00	0,00	0,00	44 894,84	0,00	10 424,31		34 470,53

NOTA: O mapa deverá incluir todos os subsídios ainda por regularizar, assim como todos os investimentos por eles subsidiados e que ainda não estejam completamente amortizados.

Em cada sub-conta só deverão ser registados os valores com origem na mesma "Entidade" e para o mesmo investimento (Empreendimento).

As colunas para os valores das amortizações dos imobilizados e das reduções dos subsídios para os investimentos, deverão ser aumentadas no caso dos "Empreendimentos" induírem imobilizados com mais taxas de amortização diferenciadas.

Em 2022 existiu um adiantamento de subsídio ao investimento para adquirir carrinha elétrica, a aquisição da viatura foi realizada em 2023, neste sentido o subsídio foi imputado ao resultado do exercício na proporção da taxa de amortização do bem.

Em 2023, o Centro de Dia de Pontével candidatou-se a um projeto do BPI para aquisição de equipamentos, subsídio esse que foi aprovado no montante de 5.167,00€. Este montante contribuiu para a renovação de equipamentos da cozinha. Tal como a viatura, o subsídio foi imputado ao resultado do exercício na proporção da taxa de amortização dos diversos bens.

8 Custo Técnico por Valência

O custo técnico por valência no exercício é o seguinte:

Custo Técnico	(CD)	(SAD)	(Cat Soc)
Meses\act:	12	12	12
Nº Médio Ut.:	34	20	6
Total Gastos:	-185 211,35	-152 505,57	-6 045,71
Total Rendimentos:	166 258,77	178 686,33	7 237,80
Resultado por valência	-18 952,57	26 180,76	1 192,09
Custo medio Ut Mês:	-453,95	-635,44	-83,97
Rend med Ut\ mês:	407,50	744,53	100,53

Verifica-se, portanto, que:

CD – 453,95€

SAD – 635,44€

CS – 83,97€

Valores por utente e por mês, durante o exercício do ano corrente.

9 Conclusões

De acordo com o exposto, podemos concluir que o exercício de 2023, foi o ano de regresso a normalidade, já sem crise pandémica, mas a atividade foi afetada pelo aumento de preços, decorrente da inflação e dos efeitos da “guerra da Ucrânia” e da “guerra do Médio Oriente”.

O Centro continua apesar das contingências do sector e a economia atravessam a manter uma gestão equilibrada, **e deverá no futuro continuar na sua senda de sustentabilidade, a fim de promover mais solidariedade.**

Pontével, 10 Abril de 2024

O Presidente da Direção

Pedro Miguel Ferreira Reis

O Vice- presidente

Domingos Manuel Tristão Berto

A Tesoureira

Maria Filomena Gabino Lopes

10 Parecer do Concelho Fiscal

ACTA Nº 70

Aos dez dias do mês de Abril de dois mil e vinte e quatro pelas vinte e uma horas, reuniu o Conselho Fiscal do Centro de Dia de Pontével, para dar cumprimento ao ponto único da ordem de trabalhos:

Ponto único:- Emissão de parecer sobre o relatório e contas do exercício de 2023.

Foram analisados os documentos apresentados pela direção através das demonstrações financeiras metodicamente apresentados pelo responsável da empresa AGIL SOCIAL – Dr.ª Sofia Alagoa.

Pela análise da documentação apresentada, o Conselho Fiscal verificou que :

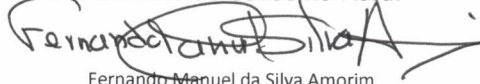
Relativamente a formação do Resultado os factos mais relevantes, foi o aumento do valor das vendas e prestação de serviços em 8,63%, o aumento das participações e subsídios em 5,82%, o aumento dos CMVMC em 8,02%, acompanhada do aumento dos gastos com pessoal em 7,53%, tendo em conta aumento salarial e o acréscimo do valor em programas do IEFP e da atualização salarial do SMN, que aumentou o esforço financeiro desta rúbrica, o aumento das depreciações face ao exercício anterior na ordem dos 384,07%.

Face ao exposto, em virtude de o aumento de custos em 9,29%, e um aumento dos rendimentos em 9,02%, resultou uma diminuição do Resultado Líquido do Exercício que se cifrou em 8.420,28€ (Oito mil quatrocentos e vinte euros e vinte e oito cêntimos).

Após a validação, pela direção, dos elementos presentes na prestação de contas do exercício de dois mil e vinte e três, face à análise a que se procedeu dos elementos que para o efeito foram disponibilizados ao Conselho Fiscal, reconhecendo a qualidade do serviço desempenhado na gestão harmoniosa da instituição, no intuito de garantir a sustentabilidade social, económico e financeira da instituição e com o que está disposto nos seus estatutos, **deliberou emitir parecer favorável a aprovação do Relatório e Contas do exercício de dois mil e vinte e três** sobre os documentos apresentados e que os mesmos se encontram em condições de serem submetidos a Assembleia Geral desta instituição.

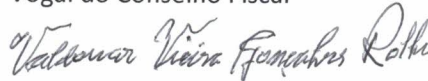
Sem outro assunto, foi encerrada a reunião pelas vinte e duas horas e quarenta e cinco minutos, da qual se irá lavrar em ata no respetivo livro, que depois de lida e aprovada, será assinada pelos membros do conselho Fiscal.

Presidente do Conselho Fiscal



Fernando Manuel da Silva Amorim

Vogal do Conselho Fiscal

x 

Valdemar Vieira Gonçalves Rolho

Vogal do Conselho Fiscal



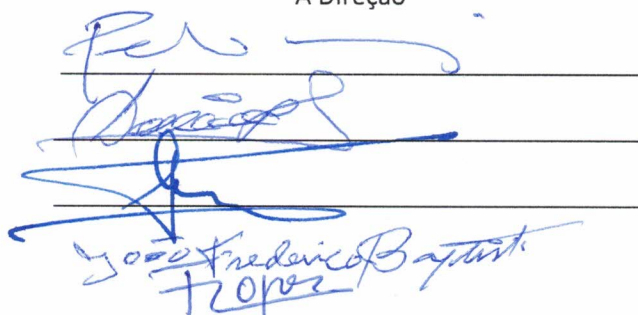
Fernando Lopes

11 Termos de Autenticação do Relatório e Contas

Relatório e contas de 2023

O Relatório e Contas de 2023, foi apresentado ao Conselho Fiscal em 10/04/2024 e posteriormente aprovado em reunião da Direção, em 10/04/2024.

A Direção

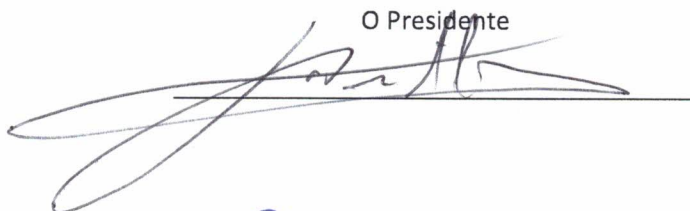


Handwritten signatures of the Board members, including the name 'João Frederico Baptista Lopez'.

Termo de Aprovação Final

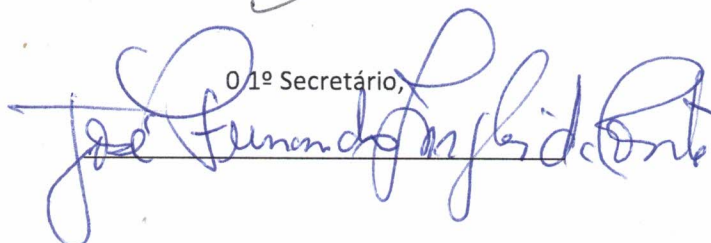
O Relatório e Contas de 2023, que antecede, mereceu aprovação por unanimidade, da Assembleia Geral, realizada em 11/04/2024

O Presidente



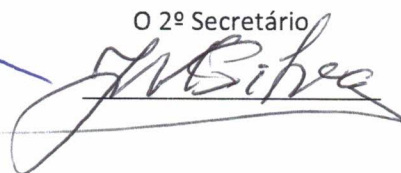
Handwritten signature of the President.

O 1º Secretário,



Handwritten signature of the 1st Secretary.

O 2º Secretário



Handwritten signature of the 2nd Secretary.