

Irene
Lopes

RELATÓRIO E CONTA DE GERÊNCIA 2024



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

ANEXO

31 de dezembro de 2024

Índice

1. Identificação da Instituição.....	2
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	2
3. Principais políticas contabilísticas.....	4
4. Fluxos de caixa	7
5. Ativos intangíveis.....	8
6. Ativos fixos tangíveis.....	8
7. Financiamentos obtidos.....	10
8. Investimentos Financeiros	11
9. Inventários	11
10. Diferimentos	12
11. Rédito.....	13
12. Subsídios e outros apoios de entidades públicas	13
13. Impostos e Contribuições	15
14. Fundos Patrimoniais	16
15. Instrumentos financeiros.....	16
16. Fornecimentos e serviços externos	19
17. Gastos com o Pessoal	19
18. Rendimentos e gastos materiais.....	22
19. Divulgações exigidas por diplomas legais.....	22
20. Outras informações	23



ANEXO

31 de dezembro de 2024

O presente **Anexo**, relativo ao exercício económico que termina a 31 de Dezembro de 2024, procede à compilação das divulgações que a Instituição considera que devem ser relatadas, face ao exigido pelo normativo que lhe é aplicável, a NCRF-ESNL.

1. Identificação da Instituição

Designação da entidade: **Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Silves**

Sede social: **Rua Santa Ana , Nº 1**

Código. Postal: **6230-638 Silves**

Natureza da atividade: **Instituição Particular de Solidariedade Social**

Atividade de reparação de computadores e afins

Página na internet: www.assfsilves.pt

Os Dirigentes entendem que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Instituição, bem como a sua posição e desempenho financeiro e os seus fluxos de caixa.

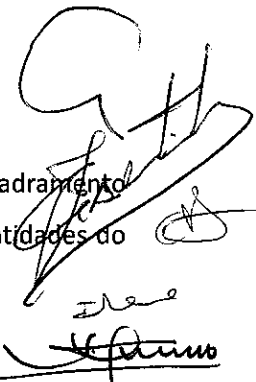
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial Contabilístico

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).

- FAQ39 da Comissão Normalização Contabilística (CNC), que determina o enquadramento contabilístico das verbas provenientes dos acordos de cooperação entre o Estado e as Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL).



A Instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2024 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2023.

2.2. Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

2.3. Regime do acréscimo

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

2.4. Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes.

2.5. Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2024 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023.

Foi ajustada a contabilização dos Acordos de Cooperação segundo a FAQ39 da Comissão Normalização Contabilística (CNC), que determina o enquadramento contabilístico das verbas provenientes dos acordos de cooperação entre o Estado e as Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL).

2.6. Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.



Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no Anexo das demonstrações financeiras.

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

2.7. Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do período a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista nas NCRF-ESNL.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os períodos apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Bases de mensuração

3.1.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.1.2. 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, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes 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:

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada, situando-se entre as taxas mínimas e máximas permitidas no Dec. Reg. 25/2009 de 14/09.

Anos de vida útil	
Edifícios e outras construções	50-100
Equipamnto básico	4 - 20
Equipamento de transporte	4- 8
Ferramentas e utensílios	3 - 7
Equipamento administrativo	2 - 10
Outros ativos fixos tangíveis	4 - 8

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



3.1.3. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas. As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta, de uma forma consistente, decorrente da aplicação de taxas de amortização correspondentes ao número de anos de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a 3 anos.

3.1.4. Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros, encontram-se registados ao custo de aquisição.

3.1.5. Inventários

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição enquanto as matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo médio, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o custo médio como método de custeio.

Os inventários que entidade detém são para o normal funcionamento da atividade sendo de utilização e consumo.

3.1.6. Clientes/Utentes e outros créditos a receber

Neste exercício, foram reconhecidas perdas por imparidade.

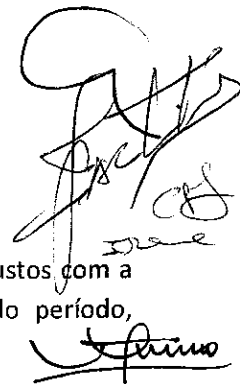
O saldo da rubrica de utentes, que deriva do normal funcionamento da atividade sendo regularizado nos primeiros dias do ano seguinte.

3.1.7. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem e a prazo em Bancos. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente".

3.1.8. Fornecedores e Outros passivos correntes

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.



3.1.9. Financiamentos bancários

Os “*Empréstimo Obtidos*” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “*Encargos Financeiros*” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “*Juros e gastos similares suportados*”.

3.1.10. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contra prestação recebida ou a receber pelas vendas e prestações de serviços decorrentes da atividade normal da Entidade. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

Os rendimentos são reconhecidos na data das vendas e da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo.

3.1.11. Subsídios recebidos

Os subsídios recebidos são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Instituição cumpre com todas as condições para o receber.

Os **subsídios não reembolsáveis**, relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis são inicialmente reconhecidos nos capitais próprios, sendo posteriormente reconhecidos na demonstração dos resultados de cada período, proporcionalmente às depreciações e amortizações dos ativos subsidiados.

Os **subsídios à exploração** destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento de ações de formação e estágios profissionais, assim como outros subsídios de natureza pontual, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

3.1.12. Gastos e regime do acréscimo

Os gastos são reconhecidos na demonstração dos resultados quando o dispêndio não produza benefícios económicos futuros ou quando os benefícios económicos futuros não se qualifiquem, ou deixem de se qualificar, para reconhecimento no balanço como ativo. São ainda reconhecidos gastos na demonstração dos resultados quando são incorridos passivos sem o reconhecimento de ativos.

Os gastos são registados de acordo com o regime do acréscimo, o que significa que são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são pagos.

3.1.13. Benefício dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem ordenados, salários, subsídios de alimentação, subsídio de Férias e Natal, e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pelo Órgão de

Gestão. Para além disso, são ainda incluídas as contribuições para a segurança social de acordo com a incidência contributiva decorrente da legislação aplicável.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

De acordo com a legislação laboral, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes se encontram reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

4. Fluxos de caixa

4.1. Desagregação dos valores inscritos e dos movimentos havidos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

Ano 2024

Contas	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	2.265,99	80.751,91	80.460,30	2.557,60
Depósitos à ordem	4.852,22	2.082.185,76	2.026.651,61	60.386,37
Outros depósitos bancários	25.539,53	206,17	0,00	25.745,70
Total caixa e depósitos bancários	32.657,74	2.163.143,84	2.107.111,91	88.689,67

Ano 2023

Contas	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	141,86	57 324,50	55 200,37	2 265,99
Depósitos à ordem	45 563,38	1 817 793,70	1 858 504,86	4 852,22
Outros depósitos bancários	25 529,74	9,79	0,00	25 539,53
Total caixa e depósitos bancários	71 234,98	1 875 127,99	1 913 705,23	32 657,74

Handwritten signature and initials

5. Ativos intangíveis

5.1. Quantia escriturada e movimentos do período em ativos intangíveis:

Descrição	Conta 443 Programas de computador	Conta 443 Programas de computador
	2024	2023
Vida útil definida		
Valor bruto no início do período	7.662,27	7.227,16
Amortizações acumuladas	6.809,33	6.246,45
Saldo no início do período	852,94	980,71
Variações no período		
Total dos aumentos	0,00	435,11
Aquisições em 1ª mão	0,00	435,11
Total das diminuições	562,87	562,88
Amortizações do período	562,87	562,88
Saldo no fim do período	290,07	852,94
Valor bruto no fim do período	7.662,27	7.662,27
Amortizações acumuladas no fim do período	7.372,20	6.809,33

6. Ativos fixos tangíveis

6.1. Quantia escriturada e movimentos do período em ativos fixos tangíveis:

Ano 2024

Descrição	Conta 4331 Terrenos e Rec. Naturais	Conta 4332 Edifícios e Out. Construções	Conta 4333 Equipamento Básico	Conta 4334 Equipamento de transporte	Conta 4335 Equipamento Administrativo	Conta 4337 Outros Ativos Fixos Tangíveis	TOTAL
Valor bruto no início do período	82.500,00	2.863.592,76	220.399,49	140.213,70	26.589,73	60.176,19	3.393.471,87
Depreciações acum. início do período	0,00	616.510,79	179.065,52	140.213,70	19.805,31	36.668,56	992.263,88
Saldo no início do período	82.500,00	2.247.081,97	41.333,97	0,00	6.784,42	23.507,63	2.401.207,99
Variações no período							
Aumentos do período	0,00	71.647,55	2.048,78	44.712,35	403,80	6.551,32	125.363,80
Aquisições em 1ª mão	0,00	71.647,55	2.048,78	44.712,35	403,80	6.551,32	125.363,80
Diminuições do período	0,00	60.214,66	5.517,98	11.178,09	1.341,74	5.247,50	83.499,97
Depreciações do período	0,00	60.214,66	5.517,98	11.178,09	1.341,74	5.247,50	83.499,97
Saldo no fim do período	82.500,00	2.258.514,86	37.864,77	33.534,26	5.846,48	24.811,45	2.443.071,82
Valor bruto no fim do período	82.500,00	2.935.240,31	222.448,27	184.926,05	26.993,53	66.727,51	3.518.835,67
Depreciações acum. fim do período		676.725,45	184.583,50	151.391,79	21.147,05	41.916,06	1.075.763,85
TOTAIS (Líquidos)				2.443.071,82			2.443.071,82

Ano 2023

Descrição	Conta 4331 Terrenos e Rec. Naturais	Conta 4332 Edifícios e Out. Construções	Conta 4333 Equipamento Básico	Conta 4334 Equipamento de transporte	Conta 4335 Equipamento Administrativo	Conta 4337 Outros Ativos Fixos Tangíveis	Conta 453 AFT em curso	TOTAL
Valor bruto no início do período	82 500,00	1 811 994,35	181 880,18	140 213,70	19 189,54	53 860,36	1 029 134,76	3 318 772,89
Depreciações acum. início do período	0,00	557 393,94	173 538,01	140 213,70	18 598,15	31 998,65	0,00	921 742,45
Saldo no início do período	82 500,00	1 254 600,41	8 342,17	0,00	591,39	21 861,71	1 029 134,76	2 397 030,44
Variações no período								
Aumentos do período	0,00	21 693,05	38 519,31	0,00	7 400,19	6 315,83	770,60	74 698,98
Aquisições em 1ª mão	0,00	21 693,05	38 519,31	0,00	7 400,19	6 315,83	770,60	74 698,98
Diminuições do período	0,00	59 116,85	5 527,51	0,00	1 207,16	4 669,91	0,00	70 521,43
Depreciações do período	0,00	59 116,85	5 527,51	0,00	1 207,16	4 669,91	0,00	70 521,43
Transferências de AFT em curso	0,00	1 029 905,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 029 905,36	0,00
Saldo no fim do período	82 500,00	2 247 081,97	41 333,97	0,00	6 784,42	23 507,63	0,00	2 401 207,99
Valor bruto no fim do período	82 500,00	2 863 592,76	220 399,49	140 213,70	26 589,73	60 176,19		3 393 471,87
Depreciações acum. fim do período		616 510,79	179 065,52	140 213,70	19 805,31	36 668,56		992 263,88
TOTAIS (Líquidos)	2 401 207,99							2 401 207,99

Os investimentos efetuados em 2024 totalizam o montante de 125 363,80€ a seguir discriminados:

	Obras de reparação no Edifício sede	3 708,51€
	Instalação Caldeira	7 664,51€
	Obras ERPI Vale das Relvas	60 274,53€
	Viatura elétrica	41 626,35€
	Motor P/ Viatura 31-LF-97	3 086,00€
	Paineis Fotovoltaicos	5 791,32€
	Outros Equipamentos	3 212,58€

[Handwritten signature]
Irene
[Handwritten signature]

7. Financiamentos obtidos

7.1. Custos dos financiamentos obtidos e reconhecidos em gastos, por tipo de financiamento:

Ano 2024

Descrição	Valor contratual do empréstimo/ contrato	Valor do empréstimo		Custos dos financiamentos obtidos anuais suportados		Custos dos financiamentos nos gastos
		Corrente	Não corrente	Total	Juros suportados	
Empréstimos genéricos	163.918,80	47.900,00	116.018,80	16.876,66	16.576,66	16.876,66
Instituições de crédito e soc. financeiras	153.418,80	47.900,00	105.518,80	16.876,66	16.576,66	16.876,66
Outros financiadores	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00
Total dos Empréstimos/ Contratos	163.918,80	47.900,00	116.018,80	16.876,66	16.576,66	16.876,66

Ano 2023

Descrição	Valor contratual do empréstimo/ contrato	Valor do empréstimo		Custos dos financiamentos obtidos anuais suportados		Custos dos financiamentos nos gastos
		Corrente	Não corrente	Total	Juros suportados	
Empréstimos genéricos	386 837,39	221 500,00	165 337,39	35 222,33	33 910,99	35 222,33
Instituições de crédito e soc. financeiras	376 337,39	221 500,00	154 837,39	35 222,33	33 910,99	35 222,33
Outros financiadores	10 500,00	0,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00
Total dos Empréstimos/ Contratos	386 837,39	221 500,00	165 337,39	35 222,33	33 910,99	35 222,33

Nesta área das responsabilidades, a instituição continuou a proceder ao pagamento prestacional do empréstimo com a CA referente ao edifício sede.

Em 2024 foi também amortizado o montante de 150 000,00€ do empréstimo efetuado em 2022 para as obras da **ERPI vale das Relvas**, dado que foi recebido parte do montante previsto pelo financiamento Pares 3 e o valor do Fundo de Socorro Social.

8. Investimentos Financeiros

8.1. Quantias escrituradas e movimentos do período investimentos financeiros:

Ano 2024

Descrição	MÉTODO CUSTO		TOTAL
	Investimentos noutras empresas	Outros investimentos financeiros	
Valor bruto no início do período	500,00	11.581,07	12.081,07
Saldo no início do período	500,00	11.581,07	12.081,07
Movimentos do período	0,00	0,00	0,00
Outros movimentos do período (FC)	0,00	0,00	0,00
Saldo no fim do período	500,00	11.581,07	12.081,07

Ano 2023

Descrição	MÉTODO CUSTO		TOTAL
	Investimentos noutras empresas	Outros investimentos financeiros	
Valor bruto no início do período	500,00	12 134,09	12 634,09
Saldo no início do período	500,00	12 134,09	12 634,09
Movimentos do período	0,00	-553,02	-553,02
Outros movimentos do período (FC)	0,00	-553,02	-553,02
Saldo no fim do período	500,00	11 581,07	12 081,07

9. Inventários

9.1. Quadro de apuramento do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:

Ano 2024

Descrição	Matérias primas subs. e consumo	Total
Inventários iniciais	7.023,60	7.023,60
Compras	193.960,26	193.960,26
Inventários finais	9.530,33	9.530,33
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	191.453,53	191.453,53

Ano 2023

Descrição	Matérias primas subs. e consumo	Total
Inventários iniciais	10.316,41	10.316,41
Compras	179.773,16	179.773,16
Inventários finais	7.023,60	7.023,60
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	183.065,97	183.065,97

[Handwritten signature]
Irene
[Handwritten signature]

No que respeita ao inventário, os valores registados respeitam aos géneros alimentares para consumo da instituição, assim como o material de limpeza, higiene e fraldas. Neste período foi registada uma existência final de géneros alimentares no montante de 4 451,91€ e material de limpeza, higiene e fraldas de 5 078,42€.

10. Diferimentos

10.1. Divulgação dos elementos que constituem a rubrica "Diferimentos:

Descrição	2024	2023	Variação	
			Valor	%
Gastos a Reconhecer	12.959,68	15.618,07	-2.658,39	(17,0)
Seguros	3.740,89	3.752,07	-11,18	(0,3)
Outros	9.218,79	11.866,00	-2.647,21	(22,3)
Rendimentos a reconhecer	57.818,85	-79.291,52	137.110,37	(172,9)
Outros rendim. a Reconhecer	57.818,85	-79.291,52	137.110,37	(172,9)
Totais	70.778,53	-63.673,45	134.451,98	(211,2)

A rubrica de "outros rendimentos a reconhecer" inclui valores a reconhecer dos subsídios recebidos do IEFP e o montante de uma garantia bancária acionada que vai sendo reconhecida à medida que o bem é depreciado.

11. Rédito

11.1. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida do período, conforme quadro:

Descrição	2024	2023	Variação	
			Valor	%
Prestação de serviços				
Prest. Serv. Utilizadores Particulares	719.347,47	641.139,05	78.208,42	12,2
Prest. Serv. Entidades Publicas (ISS)	580.534,60	0,00	580.534,60	
Subtotais	1.299.882,07	641.139,05	658.743,02	102,7
Juros	233,71	45,91	187,80	409,1
Subtotais	233,71	45,91	187,80	409,1

As prestações de Serviços em 2024 incluem os valores recebidos da Segurança Social referente aos acordos de cooperação que até então, eram contabilizados na rubrica dos Subsídios à exploração.

Esta mudança de procedimento foi estabelecida no seguimento da mais recente adaptação da FAQ39 da Comissão Normalização Contabilística (CNC), que determina o enquadramento contabilístico das verbas provenientes dos acordos de cooperação entre o Estado e as Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL), que nos indica o seguinte: “sempre que a comparticipação mensal paga às IPSS, no âmbito dos acordos de cooperação, for atribuída como apoio ao pagamento da mensalidade devida pelo utente (respostas sociais com pagamento apurado de acordo com a variação de utentes), o valor recebido deverá ser registado contabilisticamente na conta 72 – Prestação de Serviços”.

12. Subsídios e outros apoios de entidades públicas

12.1. Natureza e extensão dos subsídios e outros apoios de entidades públicas reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio de que diretamente se beneficiou.

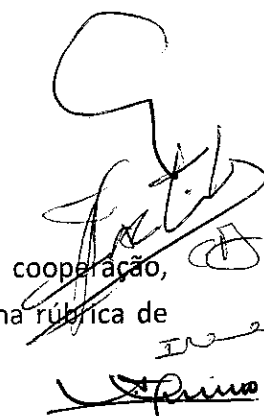
Ano 2024

[Handwritten signature]

Descrição	Subsídios e outros apoios de entidades públicas		Valor que falta imputar
	Valor total atribuído	Valor imputado no período	
<u>Subsídios ao investimento</u>	1 478 711,98	40 731,23	1 403 499,52
Para ativos fixos tangíveis	1 478 711,98	40 731,23	1 403 499,52
Edifícios e outras construções	1 449 961,98	33 856,23	1 382 249,52
Edifício - ERPI Centro Lameiras	435 721,98	11 215,14	413 291,70
Edifício - ERPI Vale das Relvas	1 014 240,00	22 641,09	968 957,82
Equipamento de transporte	25 000,00	6 250,00	18 750,00
Outros ativos fixos tangíveis	3 750,00	625,00	2 500,00
<u>Subsídios à exploração</u>	188 211,73	145 952,19	25 797,20
Segurança Social (acordos)	0,00	0,00	0,00
Municípios e Juntas de Freguesia	12 000,00	12 000,00	0,00
Instituto Emprego e Formação Profissional	73 671,15	31 411,61	25 797,20
Outros Subsídios - FSS	100 000,00	100 000,00	0,00
Donativos	2 540,58	2 540,58	0,00
<u>Valor dos reembolsos efetuados no período</u>	1 063 449,85	187 416,69	260 785,72
De subsídios ao investimento	1 014 240,00	163 390,14	235 602,42
De subsídios à exploração	49 209,85	24 026,55	25 183,30

Ano 2023

Descrição	Subsídios e outros apoios de entidades públicas		Valor que falta imputar
	Valor total atribuído	Valor imputado no período	
<u>Subsídios ao investimento</u>	1 478 711,98	34 481,23	1 444 230,75
Para ativos fixos tangíveis	1 478 711,98	34 481,23	1 444 230,75
Edifícios e outras construções	1 449 961,98	33 856,23	1 416 105,75
Edifício - ERPI Centro Lameiras	435 721,98	11 215,14	424 506,84
Edifício - ERPI Vale das Relvas	1 014 240,00	22 641,09	991 598,91
Equipamento de transporte	25 000,00	0,00	25 000,00
Outros ativos fixos tangíveis	3 750,00	625,00	3 125,00
<u>Subsídios à exploração</u>	479 722,21	433 295,01	46 427,20
Segurança Social (acordos)	396 435,92	396 435,92	
Municípios e Juntas de Freguesia	10 000,00	10 000,00	
Instituto Emprego e Formação Profissional	70 596,29	24 169,09	46 427,20
Donativos	2 690,00	2 690,00	
<u>Valor dos reembolsos efetuados no período</u>	1 437 274,11	999 451,77	437 822,34
De subsídios ao investimento	946 740,00	547 345,90	399 394,10
De subsídios à exploração	490 534,11	452 105,87	38 428,24



Relativamente aos subsídios recebidos da Segurança Social, referente aos acordo de cooperação, que conforme referido no ponto 11.1 deste anexo, deixaram de ser contabilizados na rubrica de subsídios à exploração e passaram a ser contabilizados nas prestações de serviços.

No que respeitas aos outros subsídios, em 2024, foram imputados os valores dos subsidios relativos aos investimentos à medida que esses investimentos vão sendo depreciados.

O valor do subsídio atribuído pelo Município do Fundão está a ser recebido em prestações mensais de 4 166,67€, cujo valor anual totaliza 50 000,00€. Relativamente ao subsídio referente ao PARES 3 foi recebido em 2024 o montante de 113 390,10€.

Os subsídios à exploração são provenientes do recurso às medidas do IEFP, entidades municipais desta região e os restantes dos acordos de cooperação aprovados pela segurança social. De salientar que os outros subsídios são ainda resultantes de outras medida pontuais.

Existe a preocupação por parte da instituição, em recorrer a estas medidas de forma a aproveitar os benefícios das mesmas, na perspetiva de minimizar custos de exploração, nomeadamente ao nível dos gastos com o pessoal.

13. Impostos e Contribuições

13.1. Decomposição dos saldos com o Estado, conforme quadro seguinte:

Descrição	2024		2023	
	Saldos devedores	Saldos credores	Saldos devedores	Saldos credores
Retenções de IRS - Trabalho dependente	0,00	2.071,00	0,00	2.280,00
Retenções de IRS - Trabalho independente	0,00	293,26	0,00	436,35
IVA - A pagar	0,00	179,27	0,00	199,09
IVA - A recuperar	2.782,13	0,00	3.118,90	0,00
Contribuições para a Segurança Social	0,00	16.327,27	0,00	16.044,98
Outros impostos	0,00	0,00	863,42	0,00
Totais	2.782,13	18.870,80	3.982,32	18.960,42

De salientar, que a rubrica do Iva a recuperar, se deve ao pedido feito à Autoridade Tributária no montante de 50% do valor do iva incluído nas faturas da alimentação.

[Handwritten signature]
CS
Irene

14. Fundos Patrimoniais

14.1. Movimentos ocorridos no exercício nas rubricas de Fundos Patrimoniais, ainda não referidos anteriormente:

Ano 2024

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Resultados Transitados	702.696,38		152.930,82	549.765,56
Outras variações no Fundos Patrimoniais	1.444.230,75	0,00	40.731,23	1.403.499,52
Resultado Líquido do Período	-152.930,82	134.290,52	-152.930,82	134.290,52
TOTAIS	1.993.996,31	134.290,52	40.731,23	2.087.555,60

Ano 2023

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Resultados Transitados	747.020,17	0,00	44.323,79	702.696,38
Outras variações nos Fundos Patrimoniais	1.337.993,98	140.718,00	34.481,23	1.444.230,75
Resultado Líquido do Período	-44.323,79	-152.930,82	-44.323,79	-152.930,82
TOTAIS	2.040.690,36	-12.212,82	34.481,23	1.993.996,31

O movimento da rubrica de **Resultados Transitados** em 2024, refere-se à transferência do Resultado Líquido negativo obtido em 2023

As diminuições na rubrica **Outras Variações nos Fundos Patrimoniais** correspondem à imputação dos subsídios como rendimento do exercício.

15. Instrumentos financeiros

15.1. Perdas por Imparidade

2024

Descrição	Saldo inicial	Reforço	Reversão	Utilização	Saldo final
Dívidas a receber de Utentes	3.163,98	0,00	0,00	0,00	3.163,98
Totais	3.163,98	0,00	0,00	0,00	3.163,98



Em 2024 não foram contabilizadas perdas por imparidade.

2023

Descrição	Saldo inicial	Reforço	Reversão	Utilização	Saldo final
Dívidas a receber de Utentes	0,00	3 163,98	0,00	0,00	3 163,98
Totais	0,00	3 163,98	0,00	0,00	3 163,98

15.2. Dívidas de cobrança duvidosa

Descrição	2023	2023
Em mora:	3 163,98	3 163,98
Há mais de 24 meses	3 163,98	3 163,98
Totais	3 163,98	3 163,98

15.3. Categorias de ativos e passivos financeiros, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

Descrição	Mensurados ao custo 2024	Mensurados ao custo 2023
<u>Ativos financeiros:</u>		
Clientes	21 400,42	29 091,68
Clientes c/c	1 148,00	2 685,08
Utentes	20 252,42	26 406,60
Utentes de cob. duvidosa	3 163,98	3 163,98
Imparidade Acumulada	-3 163,98	-3 163,98
Outros ativos correntes	264 044,18	449 003,73
<u>Passivos financeiros:</u>		
Fornecedores	26 297,84	24 836,32
Fornecedores c/c	26 297,84	24 836,32
Financiamentos obtidos	163 918,80	386 837,39
Empréstimos bancários	153 418,80	376 337,39
Outro Financiadores	10 500,00	10 500,00
Fund/Benem/Patr/Doad/Assoc/Memb	35 250,36	32 780,36
Outros passivos correntes	465 137,12	414 816,82
Ganhos e perdas líquidos de:		
Passivos financeiros	120,04	1 311,34
Rendimentos e gastos de juros de:		
Ativos financeiros	233,71	9,79
Passivos financeiros	16 576,66	33 910,99

[Handwritten signature]
CS
Irel
I. Irel

15.4. Decomposição da rubrica “Outros ativos correntes”

Descrição	2024	2023	Variação	
			Valor	%
Adiantamentos ao pessoal	0,00	107,43	-107,43	(1,0)
Devedores p/ acréscimos de rendimentos	0,00	5 544,00	-5 544,00	(1,0)
Outros acréscimos de rendimentos	0,00	5 544,00	-5 544,00	(1,0)
Outros Devedores	264 044,18	443 352,30	-179 308,12	(0,4)
Totais	264 044,18	449 003,73	-184 959,55	(0,4)

15.5. Decomposição da rubrica “Outros passivos correntes”

Descrição	2024	2023	Variação	
			Valor	%
Remunerações a pagar	8,62	34,77	-26,15	(75,2)
Fornecedores de Investimentos	339.189,62	301.588,25	37.601,37	12,5
Credores por acréscimos	123.608,14	111.042,91	12.565,23	11,3
Remun. a liquidar - Encargos c/ férias	116.965,92	107.220,44	9.745,48	9,1
Outros acréscimos de gastos	6.642,22	3.822,47	2.819,75	0,0
Outros Credores	2.330,74	2.150,89	179,85	8,4
Totais	465.137,12	414.816,82	50.320,30	12,1

Handwritten signature and initials: C, J. Costa, CB, Irene, J. Gomes

16. Fornecimentos e serviços externos

16.1. Decomposição dos Fornecimentos e Serviços Externos, conforme quadro seguinte:

Contas	Descrição	2024	2023	Variação	
				Valor	%
6241	Eletricidade	46.082,28	27.630,42	18.451,86 €	66,8
6242	Combustíveis	32.578,26	35.720,21	-3.141,95 €	(8,8)
6221	Trabalhos especializados	27.903,09	26.263,82	1.639,27 €	0,0
6224	Honorários	19.270,47	26.077,71	-6.807,24 €	(26,1)
6243	Água	15.382,10	12.905,72	2.476,38 €	19,2
6226	Conservação e reparação	6.579,64	14.805,80	-8.226,16 €	(55,6)
6231	Ferram. e utens. desg. rápido	6.119,36	3.260,47	2.858,89 €	87,7
6263	Seguros	5.646,28	7.809,69	-2.163,41 €	0,0
6262	Comunicação	5.303,37	4.940,08	363,29 €	7,4
6238	Outros materiais	3.549,58	5.116,08	-1.566,50 €	(30,6)
6267	Limpeza, higiene e conforto	3.427,94	837,01	2.590,93 €	309,5
6235	Materiais hospitalar e higiene	3.015,72	1.468,76	1.546,96 €	105,3
6228	Outros serviços especializados	2.433,09	5.029,13	-2.596,04 €	(51,6)
6261	Rendas e alugueres	1.600,64	1.982,78	-382,14 €	(19,3)
6223	Vigilância e segurança	1.564,12	0,00	1.564,12 €	0,0
6233	Material de escritório	1.459,25	2.515,51	-1.056,26 €	(42,0)
6222	Publicidade e propaganda	1.303,75	1.711,24	-407,49 €	(23,8)
6268	Outros serviços	254,02	820,00	-565,98 €	(69,0)
6265	Contencioso e notariado	54,00	680,00	-626,00 €	(92,1)
6251	Deslocações e estadas	0,00	48,90	-48,90 €	(100,0)
6232	Livros e documentação técnica	0,00	25,12	-25,12 €	0,0
	Totais	183.526,96	179.648,45	3.878,51	2,2

17. Gastos com o Pessoal

17.1. Pessoal ao serviço da Instituição

Os órgãos diretivos da Instituição não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.



Os RECURSOS HUMANOS da Entidade constituem-se da seguinte forma em 31/12/2024

Assinatura
Assinatura
Assinatura

SETOR	CATEGORIA PROFISSIONAL	Nº TRABALHADORES		VINCULO	AFETAÇÃO				
					ERPI CCL	ERPI RSVR	CD	SAD	CRECHE
SERVIÇOS TÉCNICOS	Diretora Serviços	1		Efetivo	100%			100%	
	Assistente Social / Diretora Técnica	1		Efetivo		50%	50%		
	Técnico/a Superior Animação Sociocultural	1		Efetivo		50%	50%		
	Animador/a Cultural	1		Efetivo	50%			50%	
	Técnico/a Dietista	1		Efetivo	Estabelecimento				
	Técnico/a Superior Reabilitação Psicomotora	1		Efetivo	40%	20%	20%	20%	
SAÚDE	Médico	1		Prestação Serviços	100%				
	Enfermeiro/a	4	2	Prestação Serviços		100%			
			1		93%		7%		
			1	Efetivo	100%				
CONTABILIDADE E SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	Fisioterapeuta	1		Efetivo	40%	20%	20%	20%	
	Contabilista Certificada	1		Prestação Serviços	Estabelecimento				
	Escriturária Principal	1		Efetivo	Estabelecimento				
	Escriturária	2		Efetivo	Estabelecimento				
	Rececionista	1		Efetivo	Estabelecimento				
COZINHA	Cozinheiro/a	2	1	Efetivo	50%	25%	25%		
			1					50%	50%
	Ajudante Cozinha	3	2		100%				
AÇÃO DIRETA	Ajudante Ação Direta	21	1	Efetivo		100%			
			3				100%		
			3					100%	
			7			100%			
SERVIÇOS GERAIS	Auxiliar Serviços Gerais	7	3	Efetivo	100%		100%		
			1					100%	
			1			100%			
			1		Estabelecimento				
LAVANDARIA	Lavadeiro	1		Efetivo	Estabelecimento				
LOGÍSTICA E TRANSPORTES	Motorista	1		Efetivo	Estabelecimento				
CRECHE	Educadora Infância / Diretora Técnica	1		Efetivo					100%
	Auxiliares Ação Educativa	3		Efetivo					100%

ERPI CCL – Estrutura Residencial Para Pessoas Idosas – Centro Comunitário das Lameiras

ERPI RSVR - Estrutura Residencial Para Pessoas Idosas – Residência Sénior do Vale das Relvas

CD – Centro de Dia

SAD – Serviço Apoio Domiciliário

[Handwritten signature and initials]



MEDIDAS APOIO IEFP										
SETOR	CATEGORIA PROFISSIONAL	Nº BENEFICIÁRIOS		MEDIDA APOIO	VINCULO ASSFS	AFETAÇÃO				
						ERPI CCL	ERPI RSVR	CD	SAD	CRECHE
CONTABILIDADE E SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	Rececionista	1		Emprego apoiado em mercado aberto	Efetivo	Estabelecimento				
COZINHA	Ajudante cozinha	1	1	Emprego apoiado em mercado aberto	Efetivo	100%				
			1	Compromisso emprego sustentável			100%			
AÇÃO DIRETA	Ajudante Ação Direta	1		Compromisso emprego sustentável	Efetivo		100%			
SERVIÇOS GERAIS	Auxiliar Serviços Gerais	4	1	Compromisso emprego sustentável	Efetivo		100%			
			1	Compromisso emprego sustentável		Estabelecimento				
			1	CEI	-----	100%				
			1	CEI +	-----	Estabelecimento				
LAVANDARIA	Lavadeiro	1		Compromisso emprego sustentável	efetivo	Estabelecimento				

O pessoal ao serviço da entidade vai sendo contratado de acordo com as necessidades apresentadas pelas respostas sociais.

17.2. Gastos com o pessoal

Descrição	2024	2023	Variação	
			Valor	%
Remunerações do pessoal	707.468,61	638.301,60	69.167,01	10,8
Encargos sobre as remunerações	155.265,20	142.352,35	12.912,85	9,1
Seguros de acidentes no trabalho	6.942,47	5.453,81	1.488,66	27,3
Outros gastos com o pessoal	5.726,66	6.015,89	-289,23	(4,8)
Totais	875.402,94	792.123,65	83.279,29	

Os gastos com o pessoal continuam a ter um forte impacto no resultado da instituição em 2024.

18. Rendimentos e gastos materiais

18.1. Decomposição da rubrica "Outros gastos", conforme quadro seguinte:

Descrição	2024	2023	Variação	
			Valor	%
Impostos	287,70	141,01	146,69 €	104,0
Outros gastos e perdas	9.716,11	6.798,83	2.917,28 €	42,9
Totais	10.003,81	6.939,84	3.063,97	44,2

18.2. Decomposição da rubrica "Outros rendimentos", conforme quadro seguinte:

Descrição	2024	2023	Variação	
			Valor	%
Rendimentos suplementares	6.754,93	4.719,96	2.034,97	43,1
Descontos de p.p. obtidos	179,96	0,00	179,96	0,0
Rend. e ganhos em inv. não fin.	295,00	1.339,80	-1.044,80	(78,0)
Outros rendimentos e ganhos	42.319,40	37.814,10	4.505,30	11,9
Total	49.549,29	43.873,86	5.675,43	12,9
Juros obtidos	233,71	9,79	223,92	2.287,2

A rubrica de **Outros rendimentos e ganhos** inclui a imputação dos subsídios ao investimento.

19. Divulgações exigidas por diplomas legais

19.1. Outras divulgações exigidas por diploma legal

- A Direção informa que a Instituição 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;

20. Outras informações

20.1. Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão das demonstrações financeiras e dos resultados:

Resultado Líquido do Período

O resultado líquido do período, apresenta um valor positivo de 134 290,52€, face a 2023 que obteve um resultado negativo de 152 930,82€.

Neste resultado teve forte influência o valor recebido do Fundo Socorro Social no montante de 100 000,00€, imputado diretamente ao rendimento (subsídio), que serviu para equilibrar o esforço que a entidade teve que fazer em 2023 e início de 2024 para consolidar o funcionamento integrado de todas as respostas sociais que fazem parte da instituição, nomeadamente do ajuste de toda a parte operacional subjacente à resposta social **ERPI Vale das Relvas**, que durante 2024 já funcionou em pleno e com acordos de cooperação, contrariamente, ao que se verificou em 2023.

No que respeita aos resultados por Resposta Social verificamos o seguinte:

- Resposta Social **Centro de Dia** – resultado *negativo* de 38 623,22€;
- Resposta Social **Apoio Domiciliário** – resultado *negativo* de 34 212,86€;
- Resposta Social **Creche** – resultado *negativo* de 12 980,42€;
- Resposta Social **ERPI Centro Lameiras** – resultado positivo de 99 302,48€.
- Resposta Social **ERPI Vale das Relvas** – resultado positivo de 120 264,41€;

No que respeita aos resultados por Atividade verificamos o seguinte:

- Atividade **Apoio ao Cidadão** – não teve atividade;
- Atividade **Grupo Coral** – não teve atividade;
- **Outras atividades** - resultado positivo de 539,63€

As “**outras atividades**” concentra outros serviços que a entidade oferece nomeadamente refeições e serviços de transporte.



Outras Informações:

- Indicação do nº médio de utentes por valência, no período:

Valência Centro de Dia:	10 utentes;
Valência Apoio Domiciliário:	15 utentes;
Valência Creche:	18 utentes;
Valência ERPI - Centro Comunitários das Lameiras:	39 utentes;
Valência ERPI – Residência Sénior do Vale das Relvas:	19 utentes.

- Estimativas

A distribuição dos gastos e dos rendimentos pelas diversas respostas sociais foi efetuada através de uma imputação percentual de modo a aproximar o mais possível os gastos e rendimentos à realidade das respostas sociais, tendo como base a frequência real das mesmas, bem como o número de utentes existente.

Julgamos que as percentagens definidas espelham a realidade deste período, podendo as mesmas sofrer ajustamentos no decorrer do período que estamos a iniciar.

- Trabalho Voluntário

Salientamos a título informativo que não houve qualquer registo de trabalho voluntário durante o ano de 2024 além do prestado pelos Órgãos Sociais no decorrer do seu mandato.

- Outras informações

O ano de 2024, pode dizer-se que foi um ano de equilíbrio, uma vez que todas as respostas sociais funcionaram num contexto considerado normal. Com o apoio financeiro do **Fundo Socorro Social**, foi possível pagar o restante valor do empréstimo subjacente à resposta social Vale das Relvas e assim diminuir grande parte de Custos Financeiros, assim como, permitiu também fazer alguns investimentos nomeadamente no melhoramentos do espaço sede e complementar os equipamentos necessários à operacionalidade de todas as respostas.

Como se pode verificar a instituição continua a realizar esforços no sentido de fazer valer a essência da atividade que se concentra no apoio social e afetivo aos mais vulneráveis, garantindo à população mais idosa da região, obter algum conforto e bem-estar nos últimos anos de vida.



Assim sendo, é de agradecer a todos os que colaboraram neste esforço, para manter esta instituição nos níveis que são exigidos quer socialmente, quer legalmente.

A Direção

C -
JOSE' SAO MARTINHO
CS

Douto Jose' Goncalves Figueira

Irene Ribeiro

A Contabilista Certificada

Nº 40096

Hélio Fong



Balanco

Balanco em 31 de Dezembro de 2024

		DATAS	
RUBRICAS	NOTAS	31-dez-24	31-dez-23
ATIVO			
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	6	2 443 071,82	2 401 207,99
Ativos intangíveis	5	290,07	852,94
Investimentos financeiros	8	12 081,07	12 081,07
		2 455 442,96	2 414 142,00
Ativo corrente			
Inventários	9	9 530,33	7 023,60
Créditos a receber	15	21 400,42	29 091,68
Estado e outros entes públicos	13	2 782,13	3 982,32
Diferimentos	10	12 959,68	15 618,07
Outros ativos correntes	15.4	264 044,18	449 003,73
Caixa e depósitos bancários	4	88 689,67	32 657,74
		399 406,41	537 377,14
Total do Ativo		2 854 849,37	2 951 519,14
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Resultados transitados	14	549 765,56	702 696,38
Outras variações nos fundos patrimoniais	14	1 403 499,52	1 444 230,75
Resultado líquido do período	14	134 290,52	-152 930,82
Total do fundo de capital		2 087 555,60	1 993 996,31
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	7	116 018,80	165 337,39
		116 018,80	165 337,39
Passivo corrente			
Fornecedores	15	26 297,84	24 836,32
Estado e outros entes públicos	13	18 870,80	18 960,42
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	15	35 250,36	32 780,36
Financiamentos obtidos	7	47 900,00	221 500,00
Diferimentos	10	57 818,85	79 291,52
Outros passivos correntes	15.5	465 137,12	414 816,82
		651 274,97	792 185,44
Total do Passivo		767 293,77	957 522,83
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		2 854 849,37	2 951 519,14

A Direção

A Contabilista Certificada

JOSÉ SÃO MARTINHO
Doutor JOÃO GONÇALVES MOREIRAS
[Assinatura]

Helena Fonseca

Página 1 de 1

Isolene Ribeiro

CENTRO COMUNITÁRIO DAS LAMEIRAS: Rua Santa Ana Nº1 | 6230 – 648 Silves

Contribuinte: 504 580 672 | Telex: (+351) 215 662 357 (chamada rede fixa nacional) | Tlm: (+351) 967 588 310 (chamada cda - mobilizadora)

Email: geral@asssilves.pt | www.asssilves.pt



Demonstração dos Resultados por Naturezas

31 de Dezembro de 2024

		PERÍODOS	
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2024	2023
Vendas e serviços prestados	11	1 299 882,07	641 139,05
Subsídios, doações e legados à exploração	12	145 952,19	433 295,01
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	-191 453,53	-183 065,97
Fornecimentos e serviços externos	16	-183 526,96	-179 648,45
Gastos com o pessoal	17.2	-875 402,94	-792 123,65
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	-3 163,98
Outros rendimentos e ganhos	18.2	49 549,29	43 873,86
Outros gastos e perdas	18.1	-10 003,81	-6 939,84
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		234 996,31	-46 633,97
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6	-84 062,84	-71 084,31
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		150 933,47	-117 718,28
Juros e rendimentos similares obtidos	11	233,71	9,79
Juros e gastos similares suportados	7	-16 876,66	-35 222,33
Resultados antes de impostos		134 290,52	-152 930,82
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		134 290,52	-152 930,82

A Direção

JOSE SAO MARTINHO
Dado por: Gerentes e Financiados
[Assinatura]

Irene Pêra

A Contabilista Certificada
Nº 40096

Hélia Fonseca

Página 1 de 1

CENTRO COMUNITÁRIO DAS LAMEIRAS: Rua Santa Ana Nº1, 6230 - 648 Silves

Contribuinte: 504 580 671 | N.º de Identificação: 511 275 662 357 (chamada rede fixa nacional) | Tlm (+351) 962 588 310 (chamada rede móvel nacional)

Email: geral@asssilves.pt | www.asssilves.pt



Demonstração dos Resultados por Naturezas

31 de Dezembro de 2024

		ATIVIDADES	
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2024	2023
Vendas e serviços prestados		20 293,88	22 473,19
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-7 379,89	-5 142,98
Fornecimentos e serviços externos		-7 145,26	-9 719,84
Gastos com o pessoal		-8 882,30	-10 447,10
Outros rendimentos		3 680,20	3 118,04
Outros gastos		-27,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financ. e impostos:		539,63	281,31
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financ. e impostos):		539,63	281,31
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos:		539,63	281,31
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		539,63	281,31

A Direção

JOSE SÃO MARTINHO
Doutor JOÃO GONÇALVES MANCINI
JOÃO RIBEIRO

A Contabilista Certificada

Nº 40096

Hélia TONSELA



Demonstração dos Resultados por Naturezas

RESPOSTAS

31 de Dezembro de 2024

		RESPOSTAS SOCIAIS				
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	CRECHE	CENTRO DIA	SAD	ERPI VR	ERPI CCL
Vendas e serviços prestados		98 311,10	49 926,50	84 627,04	350 802,08	695 921,47
Subsídios, doações e legados à exploração		23 090,58	19 573,89	23 573,89	19 000,00	60 713,83
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-16 408,87	-13 253,23	-24 830,94	-42 024,16	-87 556,44
Fornecimentos e serviços externos		-17 487,14	-9 732,06	-21 750,06	-38 495,52	-88 915,92
Gastos com o pessoal		-92 791,58	-78 134,69	-83 691,41	-159 859,30	-452 043,66
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos		0,00	2 000,00	4 343,78	23 349,23	16 176,09
Outros gastos		-145,00	-45,00	-195,00	-401,61	-9 190,20
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-5 430,91	-29 664,59	-17 922,70	152 369,72	135 105,16
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-6 912,28	-7 683,70	-15 014,73	-28 278,09	-26 174,12
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-12 343,11	-37 348,29	-32 937,43	124 091,63	108 931,04
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	233,71
Juros e gastos similares suportados		-637,31	-1 274,93	-1 274,93	-3 827,22	-9 862,27
Resultados antes de impostos		-12 980,42	-38 623,22	-34 212,36	120 264,41	99 302,48
Imposto sobre o rendimento do período						
Resultado líquido do período		-12 980,42	-38 623,22	-34 212,36	120 264,41	99 302,48

31 de Dezembro de 2023

		RESPOSTAS SOCIAIS				
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	CRECHE	CENTRO DIA	SAD	ERPI VR	ERPI CCL
Vendas e serviços prestados		10 047,36	13 214,39	38 075,89	174 803,03	382 523,19
Subsídios, doações e legados à exploração		83 677,78	14 792,71	45 678,51	17 459,43	271 686,58
Trabalhos para a própria entidade						
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-10 951,13	-9 738,72	-22 933,25	-46 956,63	-87 343,26
Fornecimentos e serviços externos		-14 548,41	-10 335,49	-21 790,28	-40 445,43	-82 809,00
Gastos com o pessoal		-81 004,35	-53 298,25	-69 584,38	-150 604,85	-427 184,72
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-470,63		-635,00		-2 058,35
Outros rendimentos		0,01	0,00	0,00	22 689,59	18 066,22
Outros gastos		-100,00	-100,00	-100,00	-516,01	-6 123,83
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-13 349,37	-45 465,36	-31 288,51	-23 568,87	66 756,83
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-4 857,58	-6 357,58	-4 238,38	-28 700,45	-26 930,32
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-18 206,95	-51 822,94	-35 526,89	-52 169,32	39 826,51
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	9,79
Juros e gastos similares suportados		-606,40	-1 212,78	-1 204,81	-21 662,14	-10 536,20
Resultados antes de impostos		-18 813,35	-53 035,72	-36 731,70	-73 931,46	29 300,10
Imposto sobre o rendimento do período						
Resultado líquido do período		-18 813,35	-53 035,72	-36 731,70	-73 931,46	29 300,10

A Direção

JOSE SÃO MARTINHO
Irene Pedrecca

A Contabilista Certificada

Nº 40096

Heva Tonseca

Página 1 de 1

CENTRO COMUNITÁRIO DAS LAMEIRAS: Rua Santa Ana Nº1 | 6230 – 648 Silves

Contribuinte: 504 580 621 | Tel: (+351) 215 662 312 (chamada rede fixa nacional) | Fax: (+351) 962 588 310 (chamada rede móvel nacional)

Email: geral@asssilves.pt | www.asssilves.pt



Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2024

		DATAS	
RUBRICAS	NOTAS	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes		777 600,49	665 960,10
Pagamentos a fornecedores		-428 649,29	-393 167,04
Pagamentos ao pessoal		-596 023,52	-518 571,79
Caixa gerada pelas operações		-247 072,32	-245 778,73
Outros recebimentos/pagamentos		455 585,11	203 038,76
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		208 512,79	-42 739,97
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-76 309,46	-86 862,08
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento		163 390,14	547 345,90
Juros e rendimentos similares		233,71	9,79
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		87 314,39	460 493,61
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		230 000,00	110 000,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-452 918,59	-531 108,35
Juros e gastos similares		-16 876,66	-35 222,33
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		-239 795,25	-456 330,68
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		56 031,93	-38 577,04
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início de período		32 657,74	71 234,98
Caixa e seus equivalentes no fim de período		88 689,67	32 657,74

A Direção

JOSE SANTO MARTINHO

CS

Paulo Jorge Gonçalves Morcimo

Ilma Pires

A Contabilista Certificada

Nº 40096

Helena Fonseca

Página 1 de 1

CENTRO COMUNITÁRIO DAS LAMFIRAS: Rua Santa Ana Nº1 | 6230 – 648 Silves

Contribuinte: 504 580 671 | Tel.: (+351) 252 662 357 (chamada rede fixa nacional) | Fax: (+351) 252 788 310 (chamada rede móvel nacional)

Email: geral@assilves.pt | www.assilves.pt



Balanço

Balanço em 31 de Dezembro de 2024

		DATAS	
RUBRICAS	NOTAS	31-dez-24	31-dez-23
ATIVO			
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	6	2 443 071,82	2 401 207,99
Ativos intangíveis	5	290,07	852,94
Investimentos financeiros	8	12 081,07	12 081,07
		2 455 442,96	2 414 142,00
Ativo corrente			
Inventários	9	9 530,33	7 023,60
Créditos a receber	15	21 400,42	29 091,68
Estado e outros entes públicos	13	2 782,13	3 982,32
Diferimentos	10	12 959,68	15 618,07
Outros ativos correntes	15.4	264 044,18	449 003,73
Caixa e depósitos bancários	4	88 689,67	32 657,74
		399 406,41	537 377,14
Total do Ativo		2 854 849,37	2 951 519,14
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Resultados transitados	14	549 765,56	702 696,38
Outras variações nos fundos patrimoniais	14	1 403 499,52	1 444 230,75
Resultado líquido do período	14	134 290,52	-152 930,82
Total do fundo de capital		2 087 555,60	1 993 996,31
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	7	116 018,80	165 337,39
		116 018,80	165 337,39
Passivo corrente			
Fornecedores	15	26 297,84	24 836,32
Estado e outros entes públicos	13	18 870,80	18 960,42
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	15	35 250,36	32 780,36
Financiamentos obtidos	7	47 900,00	221 500,00
Diferimentos	10	57 818,85	79 291,52
Outros passivos correntes	15.5	465 137,12	414 816,82
		651 274,97	792 185,44
Total do Passivo		767 293,77	957 522,83
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		2 854 849,37	2 951 519,14

A Direção

A Contabilista Certificada

JOSE' SAO MARTINHO
Doutor JOAO GONCALVES MOREIRA
[Assinatura]

[Assinatura]

Página 1 de 1

CENTRO COMUNITÁRIO DAS LAMEIRAS: Rua Santa Ana Nº1 | 6230 – 648 Silhares

Contribuinte: 504 580 671 | Telf.: (+351) 275 662 357 (chamada rede fixa nacional) | Tlm (+351) 967 588 310 (chamada rede móvel nacional)

Email: geral@assfsilvares.pt | www.assfsilvares.pt



Demonstração dos Resultados por Naturezas

31 de Dezembro de 2024

		PERÍODOS	
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2024	2023
Vendas e serviços prestados	11	1 299 882,07	641 139,05
Subsídios, doações e legados à exploração	12	145 952,19	433 295,01
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	-191 453,53	-183 065,97
Fornecimentos e serviços externos	16	-183 526,96	-179 648,45
Gastos com o pessoal	17.2	-875 402,94	-792 123,65
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	-3 163,98
Outros rendimentos e ganhos	18.2	49 549,29	43 873,86
Outros gastos e perdas	18.1	-10 003,81	-6 939,84
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		234 996,31	-46 633,97
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6	-84 062,84	-71 084,31
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		150 933,47	-117 718,28
Juros e rendimentos similares obtidos	11	233,71	9,79
Juros e gastos similares suportados	7	-16 876,66	-35 222,33
Resultados antes de impostos		134 290,52	-152 930,82
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		134 290,52	-152 930,82

A Direção

JOSE SAO MARTINHO
Dário José Gonçalves Gonçalves
[Assinatura]

A Contabilista Certificada
Nº 40096

Irene Pichuga

Página 1 de 1

CENTRO COMUNITÁRIO DAS LAMEIRAS: Rua Santa Ana Nº1 | 6230 – 648 Silvéres

Contribuinte: 504 580 671 | Telf.: (+351) 275 662 357 (chamada rede fixa nacional) | Tlm (+351) 967 588 310 (chamada rede móvel nacional)

Email: geral@assfsilvares.pt | www.assfsilvares.pt



Demonstração dos Resultados por Naturezas

31 de Dezembro de 2024

		ATIVIDADES	
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2024	2023
Vendas e serviços prestados		20 293,88	22 473,19
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-7 379,89	-5 142,98
Fornecimentos e serviços externos		-7 145,26	-9 719,84
Gastos com o pessoal		-8 882,30	-10 447,10
Outros rendimentos		3 680,20	3 118,04
Outros gastos		-27,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financ. e impostos		539,63	281,31
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financ. e impostos)		539,63	281,31
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultados antes de impostos		539,63	281,31
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		539,63	281,31

A Direção

A Contabilista Certificada

Nº 40096

Jose' São Martinho
Dante Jorge Gonçalves Moniz
[Assinaturas]
[Assinatura]



Demonstração dos Resultados por Naturezas

RESPOSTAS

31 de Dezembro de 2024

		RESPOSTAS SOCIAIS				
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	CRECHE	CENTRO DIA	SAD	ERPI VR	ERPI CCL
Vendas e serviços prestados		98 311,10	49 926,50	84 627,04	350 802,08	695 921,47
Subsídios, doações e legados à exploração		23 090,58	19 573,89	23 573,89	19 000,00	60 713,83
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-16 408,87	-13 253,23	-24 830,94	-42 024,16	-87 556,44
Fornecimentos e serviços externos		-17 487,14	-9 732,06	-21 750,06	-38 496,52	-88 915,92
Gastos com o pessoal		-92 791,58	-78 134,69	-83 691,41	-159 859,30	-452 043,66
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos		0,00	2 000,00	4 343,78	23 349,23	16 176,08
Outros gastos		-145,00	-45,00	-195,00	-401,61	-9 190,20
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-5 430,91	-29 664,59	-17 922,70	152 369,72	135 105,16
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-6 912,20	-7 683,70	-15 014,73	-28 278,09	-26 174,12
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-12 343,11	-37 348,29	-32 937,43	124 091,63	108 931,04
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	233,71
Juros e gastos similares suportados		-637,31	-1 274,93	-1 274,93	-3 827,22	-9 862,27
Resultados antes de impostos		-12 980,42	-38 623,22	-34 212,36	120 264,41	99 302,48
Imposto sobre o rendimento do período						
Resultado líquido do período		-12 980,42	-38 623,22	-34 212,36	120 264,41	99 302,48

31 de Dezembro de 2023

		RESPOSTAS SOCIAIS				
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	CRECHE	CENTRO DIA	SAD	ERPI VR	ERPI CCL
Vendas e serviços prestados		10 047,36	13 214,39	38 075,89	174 805,03	382 523,19
Subsídios, doações e legados à exploração		83 677,78	14 792,71	45 678,51	17 459,43	271 686,58
Trabalhos para a própria entidade						
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-10 951,13	-9 738,72	-22 933,25	-46 956,63	-87 343,26
Fornecimentos e serviços externos		-14 548,41	-10 335,49	-21 790,28	-40 445,43	-82 809,00
Gastos com o pessoal		-81 004,35	-53 298,25	-69 584,38	-150 604,85	-427 184,72
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-470,63		-635,00		-2 058,35
Outros rendimentos		0,01	0,00	0,00	22 689,59	18 066,22
Outros gastos		-100,00	-100,00	-100,00	-516,01	-6 123,83
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-13 349,37	-45 465,36	-31 288,51	-23 568,87	66 756,83
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-4 857,58	-6 357,58	-4 238,38	-28 700,45	-26 930,32
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-18 206,95	-51 822,94	-35 526,89	-52 269,32	39 826,51
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	9,79
Juros e gastos similares suportados		-606,40	-1 212,78	-1 204,81	-21 662,14	-10 536,20
Resultados antes de impostos		-18 813,35	-53 035,72	-36 731,70	-73 931,46	29 300,10
Imposto sobre o rendimento do período						
Resultado líquido do período		-18 813,35	-53 035,72	-36 731,70	-73 931,46	29 300,10

A Direção

JOSE EDUARDO MARTINHO

CSAHS Irene Pedreira

Pablo Jorge Gonçalves Maximini

A Contabilista Certificada

Nº 40096

Página 1 de 1

CENTRO COMUNITÁRIO DAS LAMEIRAS: Rua Santa Ana Nº1 | 6230 – 648 Silves

Contribuinte: 504 580 671 | Telf.: (+351) 275 662 357 (chamada rede fixa nacional) | Tlm (+351) 967 588 310 (chamada rede móvel nacional)

Email: geral@assfsilves.pt | www.assfsilves.pt



Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2024

		DATAS	
RUBRICAS	NOTAS	2024	2023
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>			
Recebimentos de clientes e utentes		777 600,49	665 960,10
Pagamentos a fornecedores		-428 649,29	-393 167,04
Pagamentos ao pessoal		-596 023,52	-518 571,79
Caixa gerada pelas operações		-247 072,32	-245 778,73
Outros recebimentos/pagamentos		455 585,11	203 038,76
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		208 512,79	-42 739,97
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-76 309,46	-86 862,08
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento		163 390,14	547 345,90
Juros e rendimentos similares		233,71	9,79
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		87 314,39	460 493,61
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		230 000,00	110 000,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-452 918,59	-531 108,35
Juros e gastos similares		-16 876,66	-35 222,33
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		-239 795,25	-456 330,68
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		56 031,93	-38 577,04
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início de período		32 657,74	71 234,98
Caixa e seus equivalentes no fim de período		88 689,67	32 657,74

A Direção

JOSE SAO MARTINHO

CSH

PAULO JORGE GONÇALVES MORENO

Ilma Pires

A Contabilista Certificada
Nº 40096

Página 1 de 1

CENTRO COMUNITÁRIO DAS LAMEIRAS: Rua Santa Ana Nº1 | 6230 – 648 Silvares

Contribuinte: 504 580 671 | Telf.: (+351) 275 662 357 (chamada rede fixa nacional) | Tlm (+351) 967 588 310 (chamada rede móvel nacional)

Email: geral@assfsilvares.pt | www.assfsilvares.pt