
ASSOCIAÇÃO DE BEM-ESTAR E



OCUPAÇÃO DE TEMPOS LIVRES

de

PATAIAS

RELATÓRIO E CONTAS

RELATÓRIO DE GESTÃO

1 - Introdução

Nos termos do artigo 38º alínea c) dos Estatutos da Associação de Bem-Estar e Ocupação de Tempos Livres de Pataias, vem a Direção apresentar o Relatório e Contas respeitantes ao período económico findo em 31 de dezembro de 2021.

2 - Análise da Atividade e da Posição Financeira

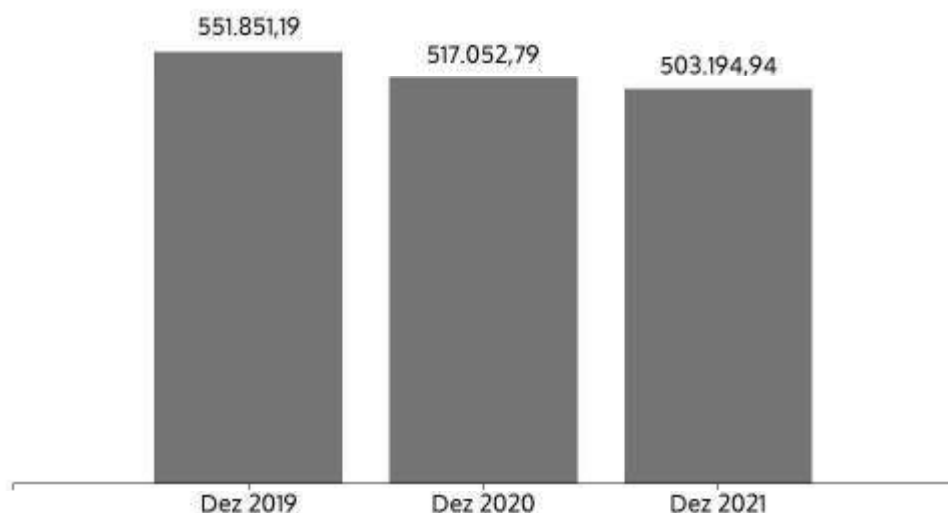
Durante o ano de 2021 a Associação continuou a desenvolver as suas atividades no âmbito das respostas sociais, com as quais mantém acordos de cooperação com a Segurança Social, que são as seguintes e respetivos utentes:

Resposta Social	Utentes com acordo da Seg. Social	Frequência média em 2021	Frequência em Dezembro 2021
CATL	20	20	20
CAO	13	6	6
CD	35	8	7
SAD	49	47	47
ERPI - Acordo cooperação	28	28	28
ERPI - Emergência Social	7	7	7
ERPI - Sem acordo	1	1	1
TOTAIS	153	117	116

No decorrer do ano continuaram-se a sentir os efeitos da Pandemia de COVID-19, o que afetou sobretudo as Respostas Sociais do CAO e CD. A baixa frequência de utentes nestas duas Respostas Sociais, que já se verifica pelo segundo ano consecutivo, teve um impacto grande em termos organizacionais, assim como nas receitas, tanto nos valores pagos pelos utentes como nos subsídios da Segurança Social, que em 2021 descontou as faltas de utentes de 2020 e 2021.

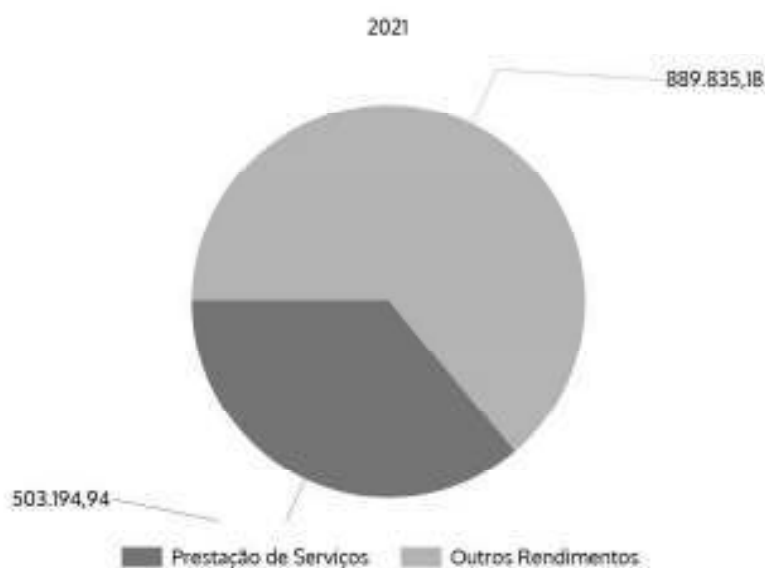
No período de 2021 os resultados espelham uma evolução negativa da atividade desenvolvida, em termos de volume da Prestações de Serviços, pela Associação.

De facto, o volume de Prestação de Serviços atingiu um valor de 503.194,94 €, representando uma variação de -2,68% relativamente ao ano anterior. A evolução deste indicador é apresentada no gráfico seguinte:



Em 2020 já se tinha registado uma quebra, devido ao efeito da Pandemia de COVID-19, que continuou em 2021, ainda por ação do mesmo efeito.

A estrutura dos rendimentos encontra-se distribuída do seguinte modo:



Os outros rendimentos são maioritariamente constituídos pelos subsídios da Segurança Social, respeitantes aos acordos das Respostas Sociais, em segundo lugar pelo subsídio referente ao CLDS-4G, e em menor escala as outras entidades públicas como o IEFP, FEAC e autarquias locais.

Para além das respostas sociais, continuaram a ser desenvolvidas as atividades relativas ao Contrato Local de Desenvolvimento Social, denominado CLDS-4G Renascer - Alcobaça, o qual abrange as populações do território de todo o concelho de Alcobaça, por um período de 3 anos, e que é financiado através do Instituto da Segurança Social, IP, em 15% por contribuição pública nacional e 85% do F.S.E. - Fundo Social Europeu. Este projeto tem ao seu serviço 4 técnicos e uma administrativa, além de um consultor externo.

Em 2021 foi concretizada a venda do apartamento da Rua Poeta Joaquim Rodrigues Rato, pelo valor de 112.000 euros, e que proporcionou uma mais-valia de cerca de 36.000 euros.

Relativamente aos custos incorridos no período económico ora findo, apresenta-se de seguida a sua estrutura:



Abaixo representa-se o peso relativo de cada uma das naturezas de gastos incorridos no total dos custos da entidade:

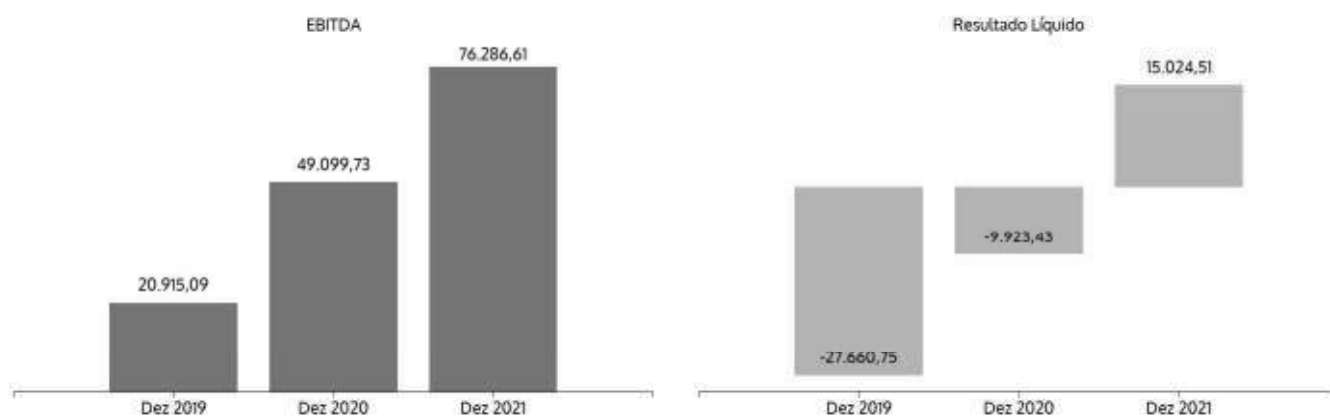


No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos.

Itens	PERÍODO		
	2019	2020	2021
Gastos com Pessoal	752.685,40	797.708,43	899.666,38
Nº Médio de Pessoas	55,00	58,00	64,00
Gasto Médio por Pessoa	13.685,19	13.753,59	14.057,29

Em 2021 verificou-se um aumento no número de pessoas ao serviço, acompanhado do aumento do gasto médio por pessoa, devido ao aumento dos salários, o que vai continuar a acontecer em 2022.

Na sequência do exposto, do ponto de vista económico, a entidade apresentou, comparativamente ao ano anterior os seguintes valores de EBITDA e de Resultado Líquido.



Em resultado da sua atividade, a posição financeira da entidade apresenta, também comparativamente com o ano anterior, a seguinte evolução ao nível dos principais indicadores de autonomia financeira e endividamento:



De uma forma detalhada, pode-se avaliar a posição financeira da entidade através da análise dos seguintes itens de balanço:

Itens	PERÍODO		
	Dez 2019	Dez 2020	Dez 2021
Ativo não corrente	1.386.858,50	1.467.463,52	1.371.202,18
<i>Percentagem ativo não corrente</i>	<i>94,34%</i>	<i>72,26%</i>	<i>74,52%</i>
Ativo corrente	83.154,78	563.293,84	468.961,76
<i>Percentagem ativo corrente</i>	<i>5,66%</i>	<i>27,74%</i>	<i>25,49%</i>
Total ativo	1.470.013,28	2.030.757,36	1.840.163,94
Fundos Patrimoniais	1.325.695,68	1.357.459,54	1.398.770,04
<i>Percentagem Fundos Patrimoniais</i>	<i>90,18%</i>	<i>66,85%</i>	<i>76,01%</i>
Passivo corrente	144.317,60	673.297,82	441.393,90
<i>Percentagem passivo corrente</i>	<i>9,82%</i>	<i>33,16%</i>	<i>23,99%</i>
Total Fundos Patrimoniais e Passivo	1.470.013,28	2.030.757,36	1.840.163,94

Os investimentos e desinvestimentos apresentam-se no quadro seguinte:

INVESTIMENTOS	Ano 2021
Ativos Fixos Tangíveis:	
Remate Metálico e Cúpulas Inox e Acrílico	8.741,60
Máquina de Lavar Roupa Alta Centrifugação	17.183,10
Secador Industrial de Roupa	9.245,17
Outro equipamento básico	1.038,12
Equipamento administrativo	1.310,48
Total de Investimentos	37.518,47

DESINVESTIMENTOS	
Ativos Fixos Tangíveis:	
Apartamento da Rua Poeta Joaquim Rodrigues Rato	75.948,93
Total de Desinvestimentos	75.948,93

3 - Proposta de Aplicação dos Resultados

A ASSOCIAÇÃO DE BEM ESTAR E OCUPAÇÃO DE TEMPOS LIVRES DE PATAIAS no período económico findo em 31 de dezembro de 2021 realizou um resultado líquido de 15.024,51€, propondo-se a sua aplicação de acordo com o quadro seguinte:

Itens	PERÍODO
	2021
Resultados Transitados	15.024,51
Total	15.024,51

4 - Expetativas Futuras

Pretende-se durante o ano 2022 assegurar a continuidade dos nossos serviços, por profissionais qualificados e ser uma IPSS de referência regional na implementação de políticas sociais, intervindo ao serviço da Vida e da pessoa humana, desenvolvendo os valores pelos quais se pauta a nossa Associação, a saber: Responsabilidade; Integridade; Confidencialidade; Privacidade e Rigor.

Continua a verificar-se a colaboração com a Segurança Social na medida denominada POAPCMC/FEAC, como entidade mediadora, na distribuição de produtos alimentares a pessoas carenciadas.

5 - Outras Informações

Não existem dívidas em mora perante o setor público estatal. Também não existem dívidas em mora perante a segurança social.

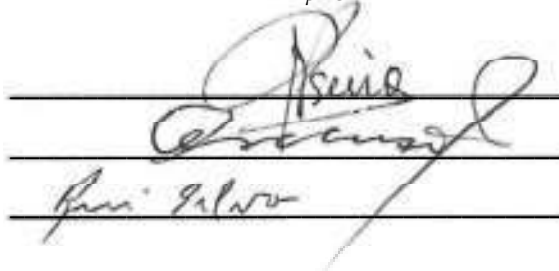
7 - Considerações Finais

A Direção, não quer neste momento, deixar de manifestar a todos os colaboradores, voluntários, sócios e entidades que de alguma forma colaboraram com a nossa Associação, o seu apreço pelo empenho demonstrado.

Apresenta-se, de seguida as demonstrações financeiras relativas ao período findo, que compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração de Alterações do Fundo Patrimonial, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Anexo.

Pataias, 23 de março de 2022

A DIREÇÃO



Handwritten signature of Rui Silva, the Director, over three horizontal lines.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstração dos Resultados por Naturezas
do período findo em 31-12-2021
(montantes em EURO)

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	503.194,94	517.052,79
Subsídios, doações e legados à exploração	834.819,65	658.754,92
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-104.805,47	-101.254,52
Fornecimentos e serviços externos	-278.966,27	-245.029,92
Gastos com o pessoal	-899.666,38	-797.708,43
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	135,00	-508,16
Aumentos/reduções de justo valor		745,70
Outros rendimentos	53.080,22	18.886,62
Outros gastos	-31.505,08	-1.839,27
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	76.286,61	49.099,73
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-61.974,02	-58.991,60
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	14.312,59	-9.891,87
Juros e rendimentos similares obtidos	1.800,31	
Juros e gastos similares suportados	-1.088,39	-31,56
Resultado antes de impostos	15.024,51	-9.923,43
Resultado líquido do período	15.024,51	-9.923,43

Balanço
em 31-12-2021
(montantes em EURO)

RUBRICAS	DATAS	
	Dez 2021	Dez 2020
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1.360.338,38	1.459.819,72
Ativos intangíveis	1.846,57	2.769,71
Outros créditos e ativos não correntes	9.017,23	4.874,09
	1.371.202,18	1.467.463,52
Ativo corrente		
Inventários	5.286,17	6.600,08
Créditos a receber	361.161,90	495.814,72
Estado e outros entes públicos		22.726,53
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	4.766,00	6.046,00
Diferimentos	4.490,30	5.624,73
Outros ativos correntes	80.030,02	
Caixa e depósitos bancários	13.227,37	26.481,78
	468.961,76	563.293,84
Total do ativo	1.840.163,94	2.030.757,36
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	50.757,57	50.757,57
Resultados transitados	907.059,42	916.982,85
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	425.928,54	399.642,55
Resultado líquido do período	15.024,51	-9.923,43
Total dos fundos patrimoniais	1.398.770,04	1.357.459,54
Passivo		
Passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores	20.950,73	30.646,23
Estado e outros entes públicos	28.186,96	20.030,72
Financiamentos obtidos		52.877,50
Diferimentos	263.657,96	451.259,87
Outros passivos correntes	128.598,25	118.483,50
	441.393,90	673.297,82
Total do passivo	441.393,90	673.297,82
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	1.840.163,94	2.030.757,36

ASSOCIAÇÃO DE BEM-ESTAR E



OCUPAÇÃO DE TEMPOS LIVRES

de

PATAIAS

RELATÓRIO E CONTAS

RELATÓRIO DE GESTÃO

1 - Introdução

Nos termos do artigo 38º alínea c) dos Estatutos da Associação de Bem-Estar e Ocupação de Tempos Livres de Pataias, vem a Direção apresentar o Relatório e Contas respeitantes ao período económico findo em 31 de dezembro de 2022.

2 - Análise da Atividade e da Posição Financeira

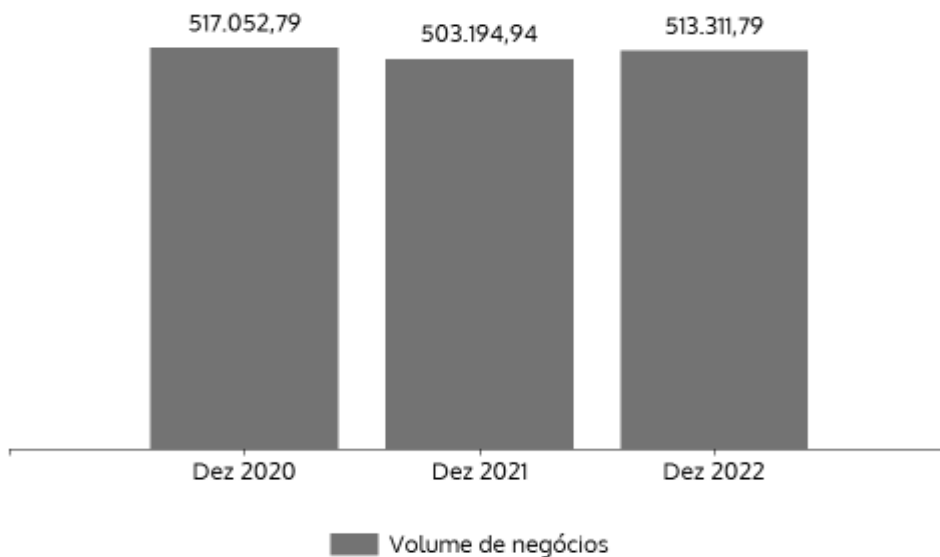
Durante o ano de 2022 a Associação continuou a desenvolver as suas atividades no âmbito das respostas sociais, com as quais mantém acordos de cooperação com a Segurança Social, que são as seguintes e respetivos utentes:

Resposta Social	Utentes com acordo da Seg. Social	Frequência média em 2022	Frequência em Dezembro 2022
CATL	20	20	20
CAO	13	6	6
CD	35	12	22
SAD	49	38	34
ERPI - Acordo cooperação	28	28	28
ERPI - Emergência Social	7	7	7
ERPI - Sem acordo	2	2	2
TOTAIS	154	113	119

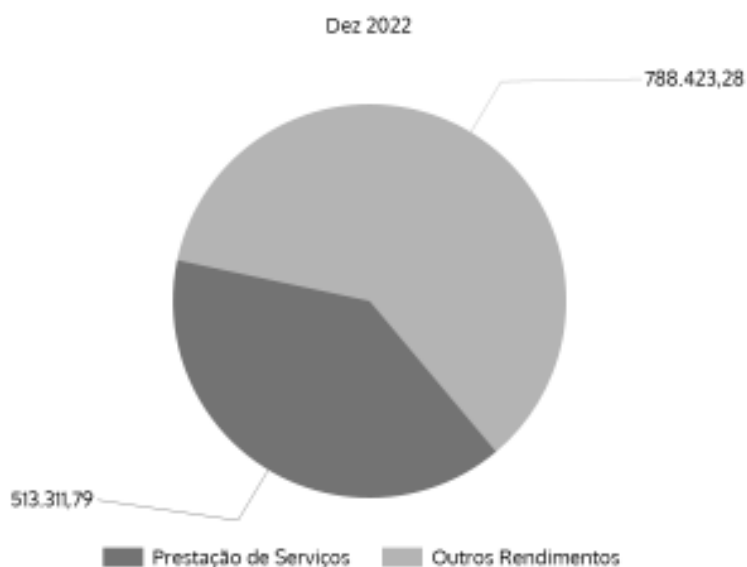
Neste período, claramente pós-pandemia, continuamos com três respostas sociais que não recuperaram os utentes que tínhamos anteriormente, e para os quais temos acordo com a Segurança Social, nomeadamente o CAO, CD e SAD. Estas três respostas sociais têm provocado um crescente desequilíbrio financeiro na instituição. Para minorar este desequilíbrio, em 2022, a Direção, após a tentativa de encontrar soluções para preencher a vagas existentes, decidi encerrar o CAO, tendo concluído esse processo no final do ano. Também com vista ao equilíbrio financeiro, foram realizadas obras para aumento dos quartos do ERPI, pois nesta resposta social a instituição tem lista de espera e conseguirá facilmente ocupar as vagas que vier a disponibilizar no início de 2023. Ambas as medidas não tiveram ainda, em 2022, resultados financeiros de redução de despesa/aumento de receita, o que só se irá verificar em 2023.

No período de 2022 os resultados espelham uma evolução ligeiramente positiva da atividade desenvolvida, em termos de volume da Prestações de Serviços, pela Associação.

De facto, o volume de Prestação de Serviços atingiu um valor de 513.311,79 €, representando uma variação de 2,01% relativamente ao ano anterior. A evolução deste indicador é apresentada no gráfico seguinte:



A estrutura dos rendimentos encontra-se distribuída do seguinte modo:

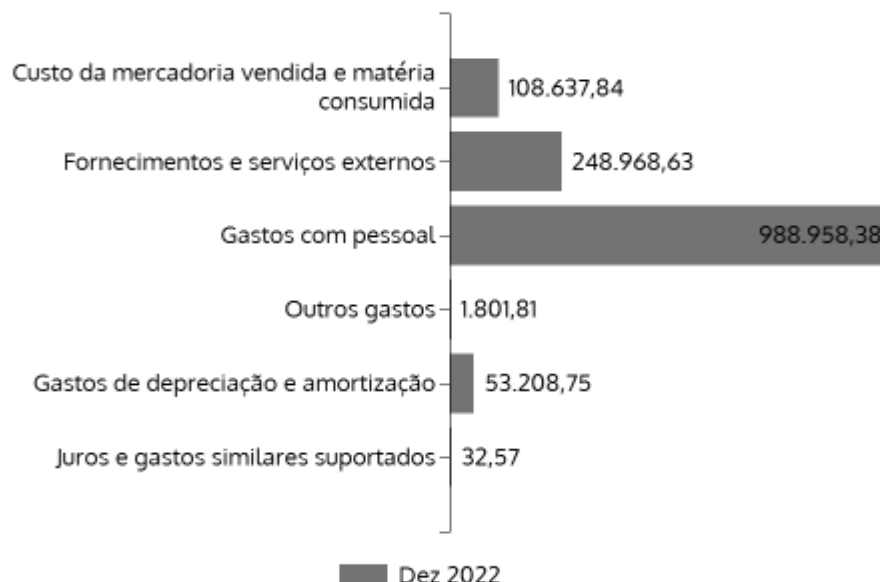


Os outros rendimentos são maioritariamente constituídos pelos subsídios da Segurança Social, respeitantes aos acordos das Respostas Sociais, em segundo lugar pelo subsídio referente ao CLDS-4G, e em menor escala as outras entidades públicas como o IEFP, FEAC e autarquias locais.

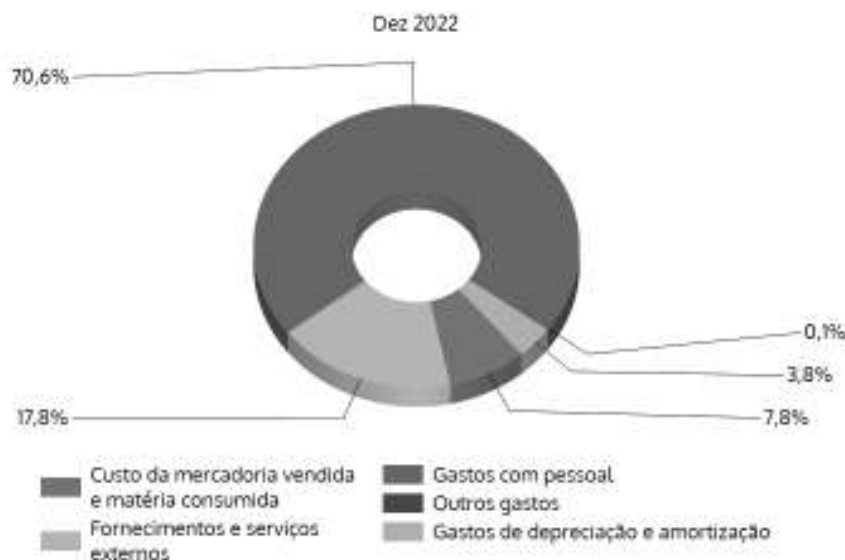
Para além das respostas sociais, continuaram a ser desenvolvidas as atividades relativas ao Contrato Local de Desenvolvimento Social, denominado CLDS-4G Renascer - Alcobaça, o qual

abrange as populações do território de todo o concelho de Alcobaça, por um período de 3 anos, e que é financiado através do Instituto da Segurança Social, IP, em 15% por contribuição pública nacional e 85% do F.S.E. - Fundo Social Europeu. Este projeto tem ao seu serviço 4 técnicos e uma administrativa, além de um consultor externo.

Relativamente aos custos incorridos no período económico ora findo, apresenta-se de seguida a sua estrutura:



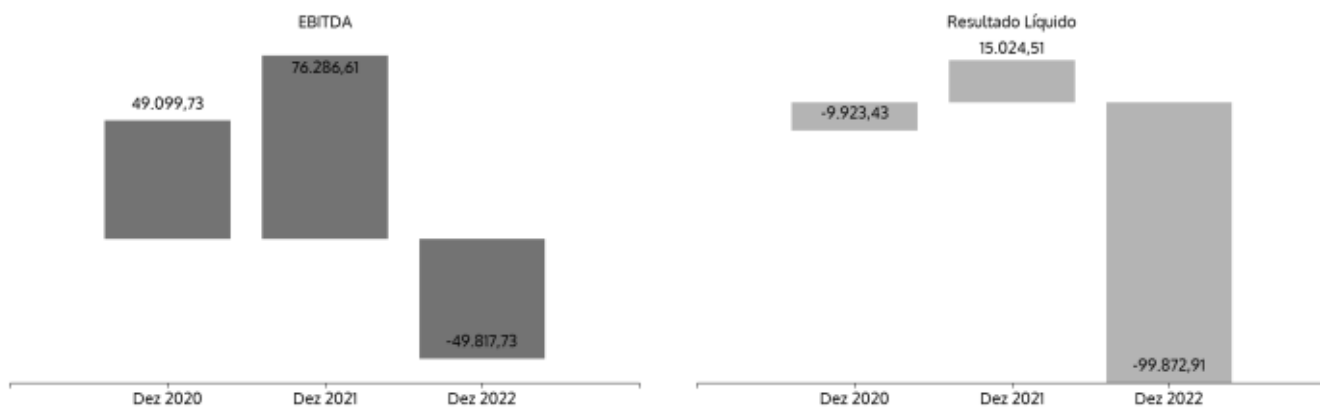
Abaixo representa-se o peso relativo de cada uma das naturezas de gastos incorridos no total dos custos da entidade:



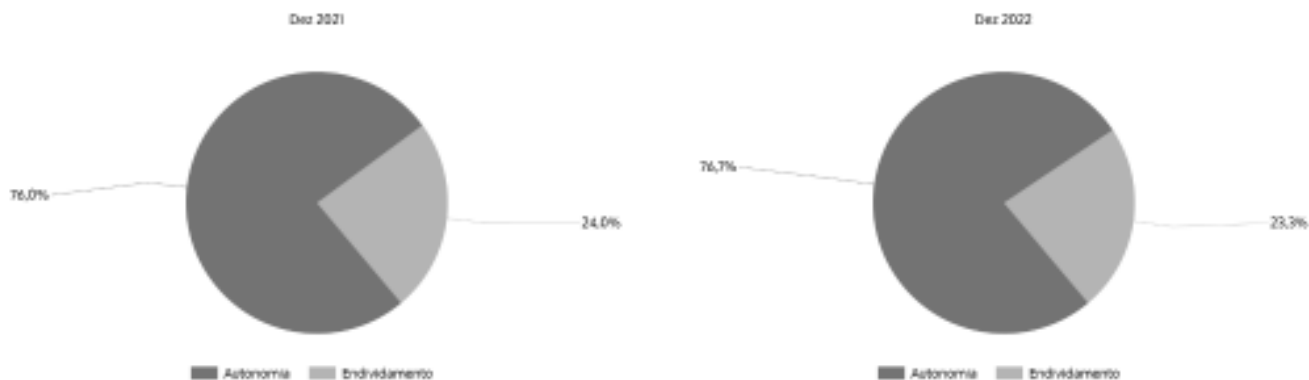
No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos.

Itens	PERÍODO		
	Dez 2020	Dez 2021	Dez 2022
Gastos com Pessoal	797.708,43	899.666,38	988.958,38
Nº Médio de Pessoas	58,00	64,00	58,00
Gasto Médio por Pessoa	13.753,59	14.057,29	17.051,01

Na sequência do exposto, do ponto de vista económico, a entidade apresentou, comparativamente ao ano anterior os seguintes valores de EBITDA e de Resultado Líquido.



Em resultado da sua atividade, a posição financeira da entidade apresenta, também comparativamente com o ano anterior, a seguinte evolução ao nível dos principais indicadores de autonomia financeira e endividamento:



De uma forma detalhada, pode-se avaliar a posição financeira da entidade através da análise dos seguintes itens de balanço:

Itens	PERÍODO		
	Dez 2020	Dez 2021	Dez 2022
Ativo não corrente	1.467.463,52	1.371.202,18	1.388.203,13
<i>Percentagem ativo não corrente</i>	<i>72,26%</i>	<i>74,52%</i>	<i>82,63%</i>
Ativo corrente	563.293,84	468.961,76	291.757,10
<i>Percentagem ativo corrente</i>	<i>27,74%</i>	<i>25,49%</i>	<i>17,37%</i>
Total ativo	2.030.757,36	1.840.163,94	1.679.960,23
Capital Próprio	1.357.459,54	1.398.770,04	1.288.858,59
<i>Percentagem Capital Próprio</i>	<i>66,85%</i>	<i>76,01%</i>	<i>76,72%</i>
Passivo corrente	673.297,82	441.393,90	391.101,64
<i>Percentagem passivo corrente</i>	<i>33,16%</i>	<i>23,99%</i>	<i>23,28%</i>
Total Capital Próprio e Passivo	2.030.757,36	1.840.163,94	1.679.960,23

Os investimentos apresentam-se no quadro seguinte:

INVESTIMENTOS	Ano 2022
Ativos Fixos Tangíveis:	
Sistema de Climatização	4.417,62
Construção de dois quartos	23.951,35
Mobília	931,11
Gerador	1.769,85
Obras de melhoramento do edifício	23.525,17
Soprador	280,00
Total de Investimentos	54.875,10

3 - Proposta de Aplicação dos Resultados

A ASSOCIAÇÃO DE BEM ESTAR E OCUPAÇÃO DE TEMPOS LIVRES DE PATAIAS no período económico findo em 31 de dezembro de 2022 realizou um resultado líquido negativo de 99.872,91€, propondo-se a sua aplicação de acordo com o quadro seguinte:

Itens	PERÍODO
	Dez 2022
Resultados Transitados	-99.872,91
Total	-99.872,91

4 - Expetativas Futuras

Pretende-se durante o ano 2023 assegurar a continuidade dos nossos serviços, por profissionais qualificados e ser uma IPSS de referência regional na implementação de políticas sociais, intervindo ao serviço da Vida e da pessoa humana, desenvolvendo os valores pelos quais se pauta a nossa Associação, a saber: Responsabilidade; Integridade; Confidencialidade; Privacidade e Rigor.

Continua a verificar-se a colaboração com a Segurança Social na medida denominada POAPCMC/FEAC, como entidade mediadora, na distribuição de produtos alimentares a pessoas carenciadas.

5 - Outras Informações

Não existem dívidas em mora perante o setor público estatal. Também não existem dívidas em mora perante a segurança social.

7 - Considerações Finais

A Direção, não quer neste momento, deixar de manifestar a todos os colaboradores, voluntários, sócios e entidades que de alguma forma colaboraram com a nossa Associação, o seu apreço pelo empenho demonstrado.

Apresenta-se, de seguida as demonstrações financeiras relativas ao período findo, que compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração de Alterações do Fundo Patrimonial, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Anexo.

Pataias, 21 de março de 2023

A DIREÇÃO

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstração dos Resultados por Naturezas
do período findo em 31-12-2022
(montantes em EURO)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODO	
		Dez 2022	Dez 2021
Vendas e serviços prestados	7	513.311,79	503.194,94
Subsídios, doações e legados à exploração	8	762.556,69	834.819,65
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-108.637,84	-104.805,47
Fornecimentos e serviços externos	7	-248.968,63	-278.966,27
Gastos com o pessoal	10	-988.958,38	-899.666,38
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	9		135,00
Outros rendimentos	7	22.680,45	53.080,22
Outros gastos	7	-1.801,81	-31.505,08
Resultado antes de depreciações,gastos de financiamento e impostos		-49.817,73	76.286,61
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4;5	-53.208,75	-61.974,02
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-103.026,48	14.312,59
Juros e rendimentos similares obtidos	7	3.186,14	1.800,31
Juros e gastos similares suportados	7	-32,57	-1.088,39
Resultado antes de impostos		-99.872,91	15.024,51
Resultado líquido do período		-99.872,91	15.024,51

Balanço
em 31-12-2022
(montantes em EURO)

RUBRICAS	Notas	DATAS	
		Dez 2022	Dez 2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	1.377.691,21	1.360.338,38
Ativos intangíveis	5	923,43	1.846,57
Outros créditos e ativos não correntes	12	9.588,49	9.017,23
		1.388.203,13	1.371.202,18
Ativo corrente			
Inventários	6	4.609,85	5.286,17
Créditos a receber	9	210.825,74	361.161,90
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	9	2.691,00	4.766,00
Diferimentos		4.823,59	4.490,30
Outros ativos correntes	9	2.018,72	80.030,02
Caixa e depósitos bancários	13	66.788,20	13.227,37
		291.757,10	468.961,76
Total do ativo		1.679.960,23	1.840.163,94
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	9	50.757,57	50.757,57
Resultados transitados	9	922.083,93	907.059,42
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	9	415.890,00	425.928,54
Resultado líquido do período		-99.872,91	15.024,51
Total dos fundos patrimoniais		1.288.858,59	1.398.770,04
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	9	23.158,18	20.950,73
Estado e outros entes públicos	11	29.752,07	28.186,96
Diferimentos		120.096,67	263.657,96
Outros passivos correntes	9;10	218.094,72	128.598,25
		391.101,64	441.393,90
Total do passivo		391.101,64	441.393,90
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.679.960,23	1.840.163,94

Demonstração dos Fluxos de Caixa
do período findo em 31-12-2022
(montantes em EURO)

RUBRICAS	Notas	PERÍODO	
		Dez 2022	Dez 2021
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes e utentes		512.587,84	504.920,59
Pagamentos a fornecedores		333.644,25	406.418,16
Pagamentos ao pessoal	10	986.705,38	614.110,91
<i>Caixa gerada pelas operações</i>		<u>-807.761,79</u>	<u>-515.608,48</u>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-10.762,66	
Outros recebimentos/pagamentos		839.076,35	536.093,59
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		<u>42.077,22</u>	<u>20.485,11</u>
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	4	68.241,04	47.601,47
<i>Investimentos financeiros</i>		571,26	4.143,14
Recebimentos provenientes de:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	4		112.000,00
<i>Subsídios ao investimento</i>			40.000,00
<i>Juros e rendimentos similares</i>		2.317,18	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		<u>-66.495,12</u>	<u>100.255,39</u>
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>			52.877,50
<i>Juros e gastos similares</i>		32,57	1.087,39
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		<u>-32,57</u>	<u>-53.964,89</u>
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		<u>-24.450,47</u>	<u>66.775,61</u>
Caixa e seus equivalentes no início do período		93.257,39	26.481,78
Caixa e seus equivalentes no fim do período		<u>68.806,92</u>	<u>93.257,39</u>

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais
do período findo em 31-12-2022
(montantes em EURO)

DESCRIÇÃO		Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Total dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021	1	50.757,57	916.982,85	399.642,55	-9.923,43	1.357.459,54	1.357.459,54
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			-9.923,43	26.285,99	9.923,43	26.285,99	26.285,99
	2		-9.923,43	26.285,99	9.923,43	26.285,99	26.285,99
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3				15.024,51	15.024,51	15.024,51
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3				41.310,50	41.310,50	41.310,50
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO							
	5						
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021	6=1+2+3+5	50.757,57	907.059,42	425.928,54	15.024,51	1.398.770,04	1.398.770,04

DESCRIÇÃO		Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Total dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	6	50.757,57	970.059,42	425.928,54	15.024,54	1.398.770,04	1.398.770,04
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			15.024,51	-10.038,54	-15.024,51	-10.038,54	-10.038,54
	7		15.024,51	-10.038,54	-15.024,51	-10.038,54	-10.038,54
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8				-99.872,91	-99.872,91	-99.872,91
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8				-109.411,45	-109.411,45	-109.411,45
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO							
	10						
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022	6+7+8+10	50.757,57	922.083,93	415.890,00	-99.872,91	1.288.858,59	1.288.858,59



**RELATÓRIO
E CONTAS
2 0 2 3**

..... PARTE I
RELATÓRIO DE GESTÃO



1 - Introdução

Nos termos do artigo 38º alínea c) dos Estatutos da Associação de Bem-Estar e Ocupação de Tempos Livres de Pataias, vem a Direção apresentar o Relatório e Contas respeitantes ao período económico findo em 31 de dezembro de 2023.

2 - Análise da Atividade e da Posição Financeira

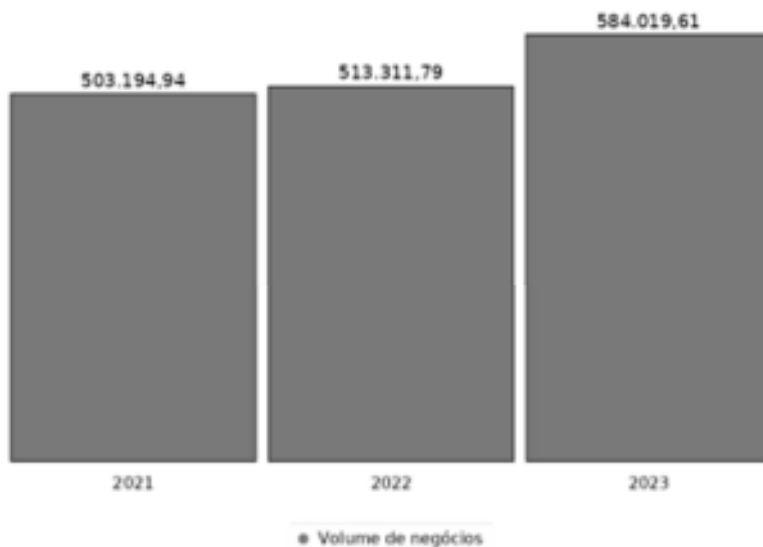
Durante o ano de 2023 a Associação continuou a desenvolver as suas atividades no âmbito das respostas sociais, com as quais mantém acordos de cooperação com a Segurança Social, que são as seguintes e respetivos utentes:

Resposta Social	Utentes com acordo da Seg.Social	Frequência média em 2023	Frequência em Dezembro 2023
CATL	20	20	20
CD	35	21	22
SAD	49	37	22
ERPI - Acordo cooperação	28	28	28
ERPI - Emergência Social	6	6	6
ERPI - Sem acordo	2	2	2
TOTAIS	140	114	100

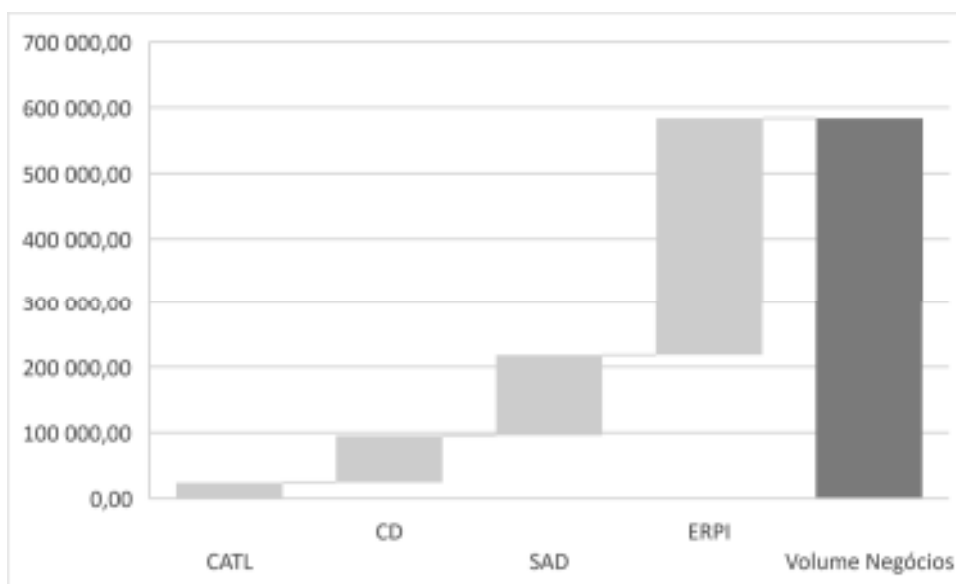
Depois do encerramento do CAO em 2022, mantêm-se duas respostas sociais que não recuperaram os utentes perdidos no período pandémico, e que ainda têm uma frequência de ocupação distante das vagas acordadas com a Segurança Social, nomeadamente o CD e SAD. Estas duas respostas sociais têm contribuído para o desequilíbrio financeiro na instituição. Para superar este desequilíbrio financeiro foi apresentada uma candidatura ao Fundo de Socorro Social da Segurança Social. A situação financeira no final do período não era mais grave porque em setembro houve um aumento extraordinário das comparticipações da Segurança Social e em dezembro foi recebido um adiantamento do aumento das comparticipações de 2024.

No período de 2023 os resultados espelham uma evolução positiva da atividade desenvolvida, em termos de volume da Prestações de Serviços, pela Associação.

De facto, o volume de Prestação de Serviços atingiu um valor de 584.019,61 €, representando uma variação de 13,77% relativamente ao ano anterior. A evolução deste indicador é apresentada no gráfico seguinte:



A contribuição para o volume de negócios por valência é a seguinte:



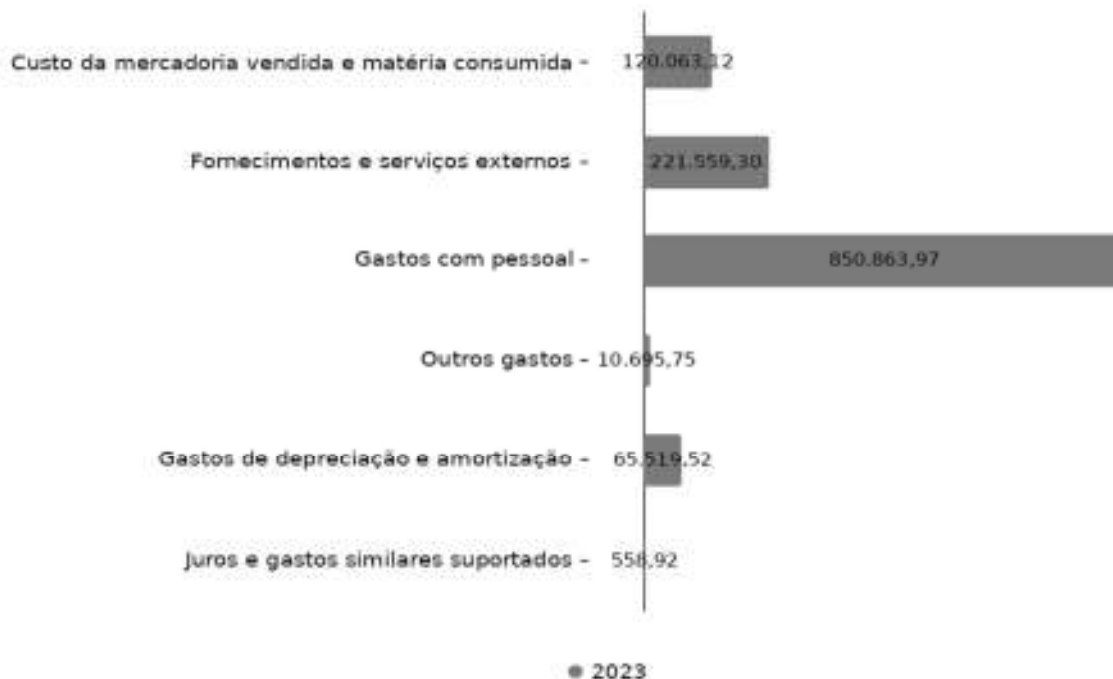
A estrutura dos rendimentos encontra-se distribuída do seguinte modo:



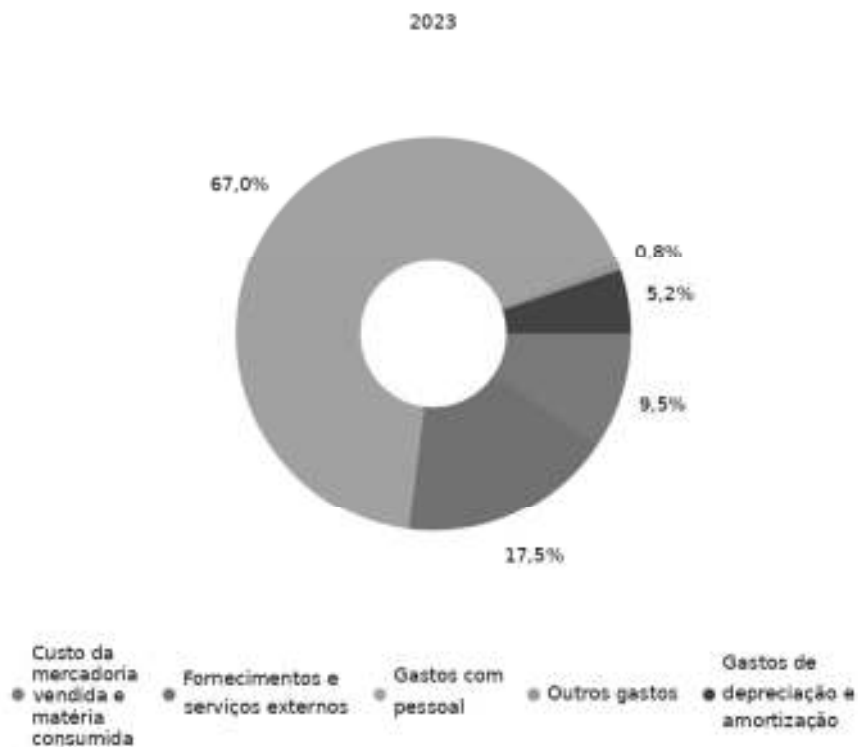
Os outros rendimentos são maioritariamente constituídos pelos subsídios da Segurança Social, respeitantes aos acordos das Respostas Sociais, em segundo lugar pelo subsídio referente ao CLDS-4G, e em menor escala as outras entidades públicas como o IEFP, FEAC e autarquias locais.

O Contrato Local de Desenvolvimento Social, denominado CLDS-4G Renascer - Alcobaça, teve o seu término em 2023, no fim do qual já não tinha pessoal ao serviço. No final do ano, mantinha-se um saldo a receber de 54.233,02 euros na rubrica de Outros Devedores e Credores, corresponde ao pedido de pagamento final, valor que foi recebido no mês de janeiro. As despesas incorridas neste ano e o acerto final dos Rendimentos a Reconhecer referentes ao CLDS, deixou um saldo negativo de 18.869,19 euros.

Relativamente aos custos incorridos no período económico ora findo, apresenta-se de seguida a sua estrutura:



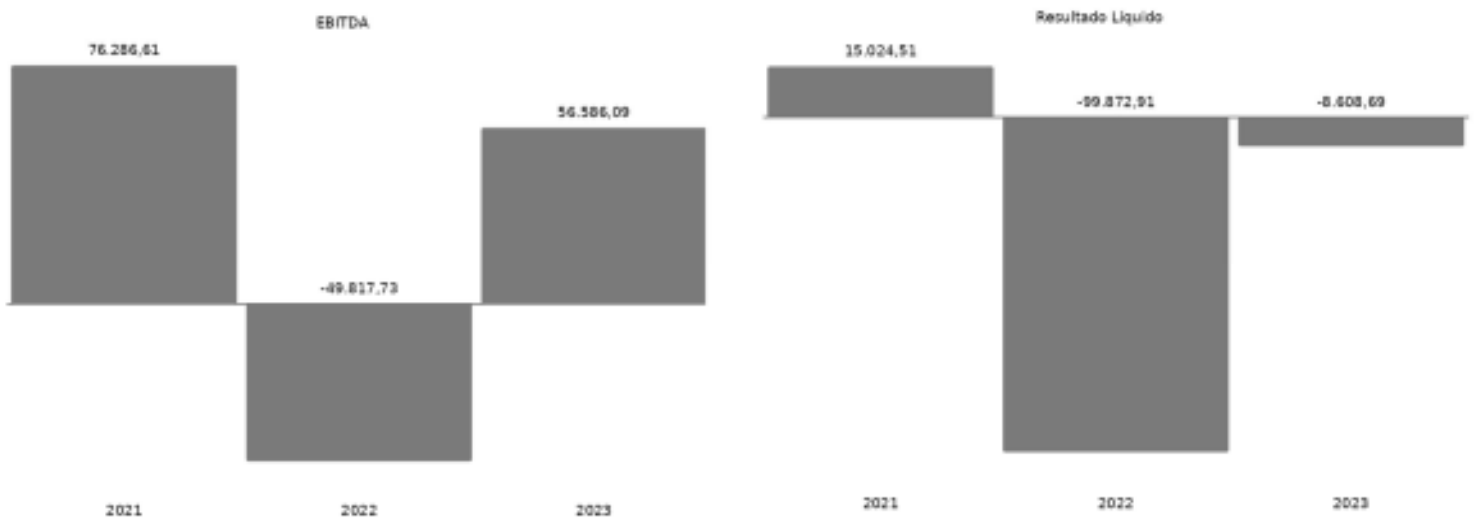
Abaixo representa-se o peso relativo de cada uma das naturezas de gastos incorridos no total dos custos da entidade:



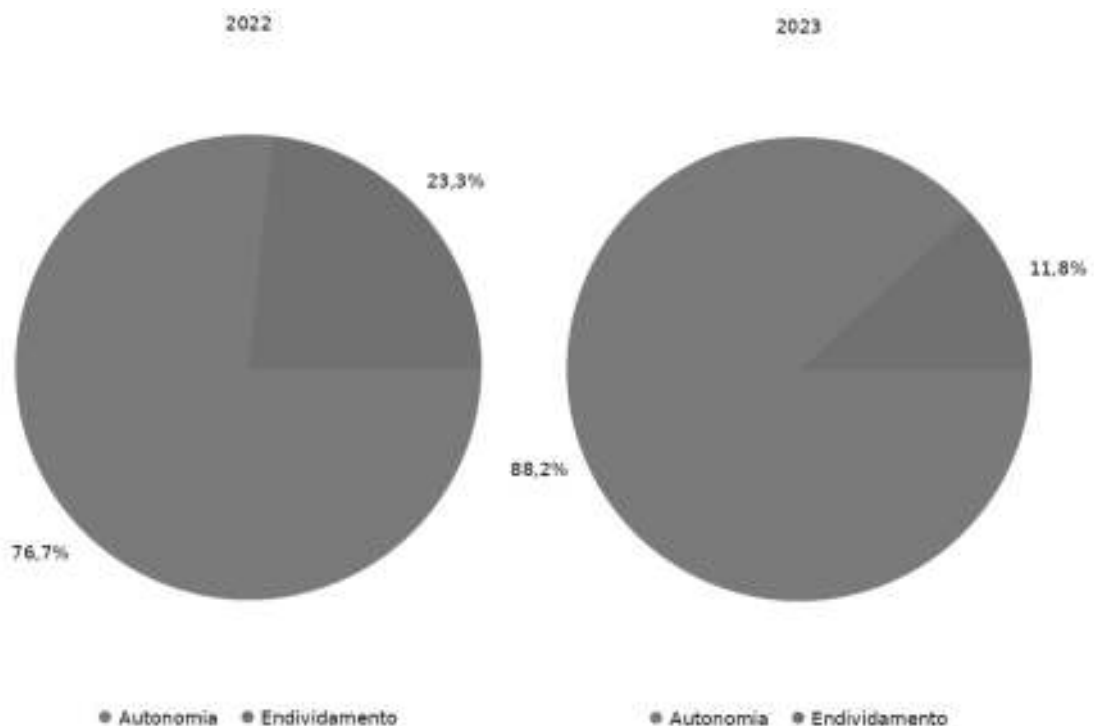
No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos. É de referir que no fim do ano o quadro de pessoal tinha apenas 51 pessoas.

Itens	PERÍODO		
	2021	2022	2023
Gastos com Pessoal	899.666,38	988.958,38	850.863,97
Nº Médio de Pessoas	64,00	58,00	56,00
Gasto Médio por Pessoa	14.057,29	17.051,01	15.194,00

Na sequência do exposto, do ponto de vista económico, a entidade apresentou, comparativamente ao ano anterior os seguintes valores de EBITDA e de Resultado Líquido.



Em resultado da sua atividade, a posição financeira da entidade apresenta, também comparativamente com o ano anterior, a seguinte evolução ao nível dos principais indicadores de autonomia financeira e endividamento:



De uma forma detalhada, pode-se avaliar a posição financeira da entidade através da análise dos seguintes itens de balanço:

Itens	PERÍODO		
	2021	2022	2023
Ativo não corrente	1.371.202,18	1.388.203,13	1.384.910,30
<i>Percentagem ativo não corrente</i>	74,52%	82,63%	92,43%
Ativo corrente	468.961,76	291.757,10	113.408,72
<i>Percentagem ativo corrente</i>	25,49%	17,37%	7,57%
Total ativo	1.840.163,94	1.679.960,23	1.498.319,02
Capital Próprio	1.398.770,04	1.288.858,59	1.320.839,41
<i>Percentagem Capital Próprio</i>	76,01%	76,72%	88,16%
Passivo corrente	441.393,90	391.101,64	177.479,61
<i>Percentagem passivo corrente</i>	23,99%	23,28%	11,85%
Total Capital Próprio e Passivo	1.840.163,94	1.679.960,23	1.498.319,02

Os investimentos apresentam-se no quadro seguinte:

INVESTIMENTOS	Ano 2023
Ativos Fixos Tangíveis:	
Sistema de Climatização	1 016,05
Fotocopiador	456,33
Chiller BlueBox	20 148,82
Viaturas	37 322,91
Computador	369,00
Obras no edifício	19 938,76
Total de Investimentos	79 251,87

3 - Proposta de Aplicação dos Resultados

A ASSOCIAÇÃO DE BEM ESTAR E OCUPAÇÃO DE TEMPOS LIVRES DE PATAIAS no período económico findo em 31 de dezembro de 2023 realizou um resultado líquido negativo de 8.608,69€, propondo-se a sua aplicação de acordo com o quadro seguinte:

Itens	PERÍODO
	Dez 2023
Resultados Transitados	-8.608,69
Total	-8.608,69

4 - Expetativas Futuras

Pretende-se durante o ano 2024 assegurar a continuidade dos nossos serviços, por profissionais qualificados e ser uma IPSS de referência regional na implementação de políticas sociais, intervindo ao serviço da Vida e da pessoa humana, desenvolvendo os valores pelos quais se pauta a nossa Associação, a saber: Responsabilidade; Integridade; Confidencialidade; Privacidade e Rigor.

Em 2024 vai ser reforçado o Serviço de Atendimento e de Acompanhamento Social (SAAS), protocolado com a Câmara Municipal de Alcobaça, disponibilizando a Instituição, para este serviço, uma técnica a tempo inteiro.

Continua a verificar-se a colaboração com a Segurança Social na medida denominada POAPCMC/FEAC, como entidade mediadora, na distribuição de produtos alimentares a pessoas carenciadas.

5 - Outras Informações

Não existem dívidas em mora perante o setor público estatal. Também não existem dívidas em mora perante a segurança social.

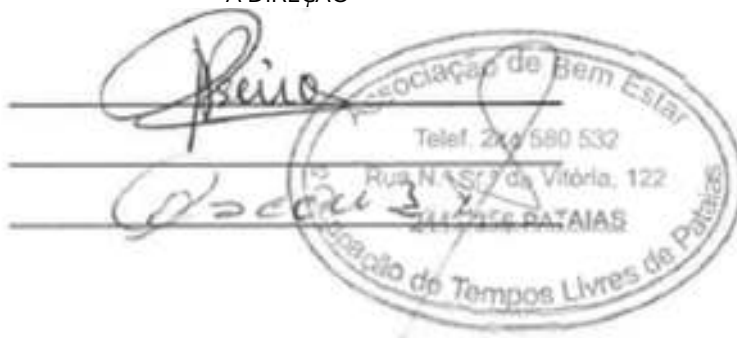
7 - Considerações Finais

A Direção, não quer neste momento, deixar de manifestar a todos os colaboradores, voluntários, sócios e entidades que de alguma forma colaboraram com a nossa Associação, o seu apreço pelo empenho demonstrado.

Apresenta-se, de seguida as demonstrações financeiras relativas ao período findo, que compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração de Alterações do Fundo Patrimonial, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Anexo.

Pataias, 14 de março de 2024

A DIREÇÃO



Handwritten signature: *Peira*
Official stamp: Associação de Bem-Estar e Ocupação de Tempos Livres de Pataias
Telef. 214 580 532
Rua N. S.ª da Vitória, 122
4410-000 PATAIAS

..... PARTE II
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



Demonstração dos Resultados por Naturezas

do período findo em 31-12-2023

(montantes em EURO)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODO	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	584.019,61	513.311,79
Subsídios, doações e legados à exploração	8	626.713,30	762.556,69
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-120.063,12	-108.637,84
Fornecimentos e serviços externos	7	-221.559,30	-248.968,63
Gastos com o pessoal	10	-850.863,97	-988.958,38
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	9	100,00	
Outros rendimentos	7	48.935,32	22.680,45
Outros gastos	7	-10.695,75	-1.801,81
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		56.586,09	-49.817,73
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4;5	-65.519,52	-53.208,75
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-8.933,43	-103.026,48
Juros e rendimentos similares obtidos	7	883,66	3.186,14
Juros e gastos similares suportados	7	-558,92	-32,57
Resultado antes de impostos		-8.608,69	-99.872,91
Resultado líquido do período		-8.608,69	-99.872,91

Balanço
em 31-12-2023
(montantes em EURO)

RUBRICAS	Notas	DATAS	
		2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	1.376.347,15	1.377.691,21
Ativos intangíveis	5		923,43
Outros créditos e ativos não correntes		8.563,15	9.588,49
		1.384.910,30	1.388.203,13
Ativo corrente			
Inventários	6	4.854,55	4.609,85
Créditos a receber	9	56.030,09	210.825,74
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	9	753,50	2.691,00
Diferimentos		4.078,93	4.823,59
Outros ativos correntes	9	2.018,72	2.018,72
Caixa e depósitos bancários	12	45.672,93	66.788,20
		113.408,72	291.757,10
Total do ativo		1.498.319,02	1.679.960,23
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	9	50.757,57	50.757,57
Resultados transitados	9	822.211,02	922.083,93
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	9	456.479,51	415.890,00
Resultado líquido do período		-8.608,69	-99.872,91
Total dos fundos patrimoniais		1.320.839,41	1.288.858,59
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	9	17.325,38	23.158,18
Estado e outros entes públicos		28.330,40	29.752,07
Diferimentos		10.321,40	120.096,67
Outros passivos correntes	9;10	121.502,43	218.094,72
		177.479,61	391.101,64
Total do passivo		177.479,61	391.101,64
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.498.319,02	1.679.960,23

Demonstração dos Fluxos de Caixa
do período findo em 31-12-2023
(montantes em EURO)

RUBRICAS	Notas	PERÍODO	
		2023	2022
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes e utentes		583.416,88	512.587,84
Pagamentos a fornecedores		451.228,49	333.644,25
Pagamentos ao pessoal	10	852.809,76	986.705,38
<i>Caixa gerada pelas operações</i>		<i>-720.621,37</i>	<i>-807.761,79</i>
Outros recebimentos/pagamentos		704.791,71	847.820,29
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-15.829,66	40.058,50
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	4	63.252,03	68.241,04
<i>Investimentos financeiros</i>		1.764,02	571,26
Recebimentos provenientes de:			
<i>Investimentos financeiros</i>		2.789,36	
<i>Subsídios ao investimento</i>		57.500,00	
<i>Juros e rendimentos similares</i>			2.317,18
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-4.726,69	-66.495,12
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Juros e gastos similares</i>		558,92	32,57
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-558,92	-32,57
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-21.115,27	-26.469,19
Caixa e seus equivalentes no início do período		68.806,92	93.257,39
Caixa e seus equivalentes no fim do período		47.691,65	68.806,92

**Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais
do período findo em 31-12-2023
(montantes em EURO)**

DESCRIÇÃO		Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Total dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	1	50.757,57	907.059,42	425.928,54	15.024,51	1.398.770,04	1.398.770,04
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			15.024,51	-10.038,54	-15.024,51	-10.038,54	-10.038,54
	2		15.024,51	-10.038,54	-15.024,51	-10.038,54	-10.038,54
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3				-99.872,91	-99.872,91	-99.872,91
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3				-109.911,91	-109.911,45	-109.119,45
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO							
	5						
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022	6=1+2+3+5	50.757,57	922.083,93	415.890,00	-99.872,91	1.288.858,59	1.288.858,59

DESCRIÇÃO		Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Total dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2023	6	50.757,57	922.083,93	415.890,00	-99.872,91	1.288.858,59	1.288.858,59
ALTERAÇÕES NO PERÍODO							
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			-99.872,91	40.589,51	99.872,91	40.589,51	40.589,51
	7		-99.872,91	40.589,51	99.872,91	40.589,51	40.589,51
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8				-8.608,69	-8.608,69	-8.608,69
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8				31.980,82	31.980,82	31.980,82
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO							
	10						
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2023	6+7+8+10	50.757,57	822.211,02	456.479,51	-8.608,69	1.320.839,41	1.320.839,41