
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

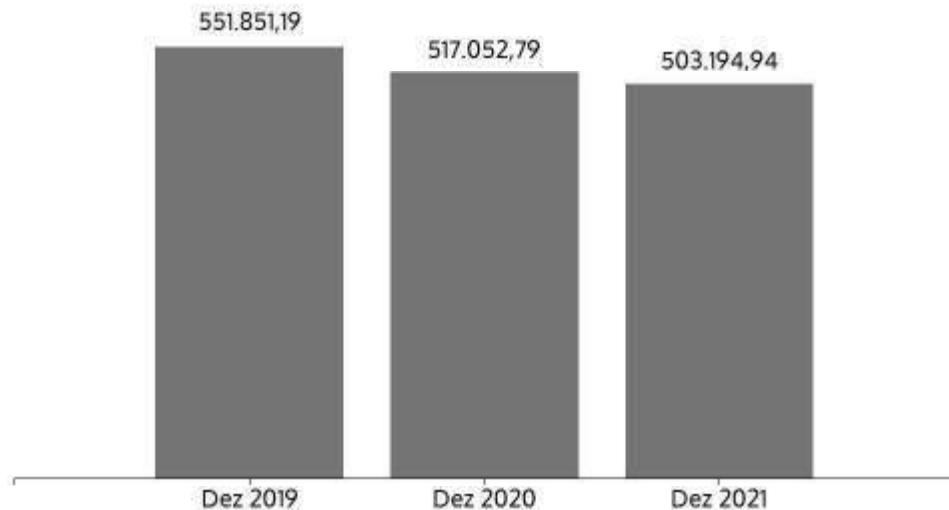
Durante o ano de 2021 a Associação continuou a desenvolver as suas atividades no âmbito das respostas sociais, com as quais mantém acordos de cooperação com a Segurança Social, que são as seguintes e respetivos utentes:

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.

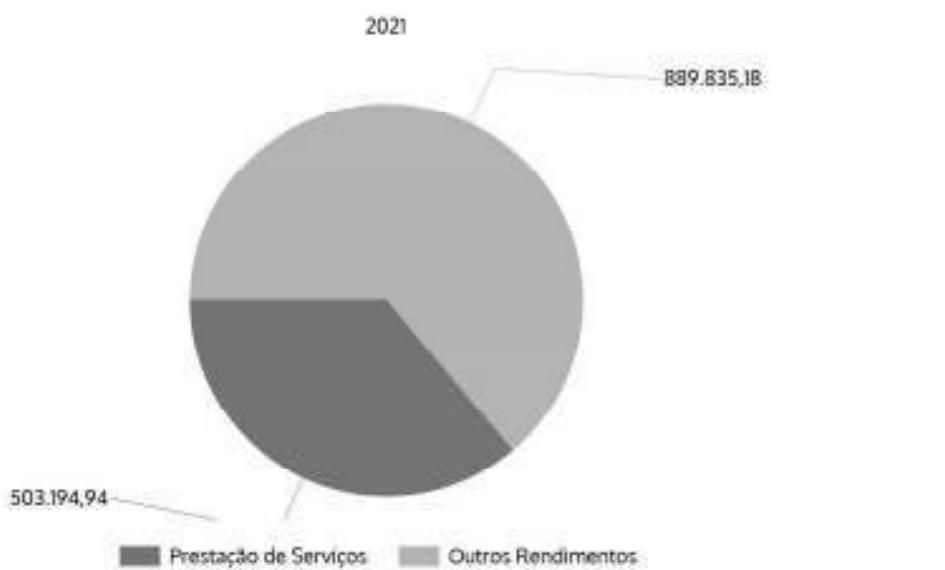
No período de 2021 os resultados espelham uma evolução negativa da atividade desenvolvida, em termos de volume da Prestações de Serviços, pela Associação.

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.

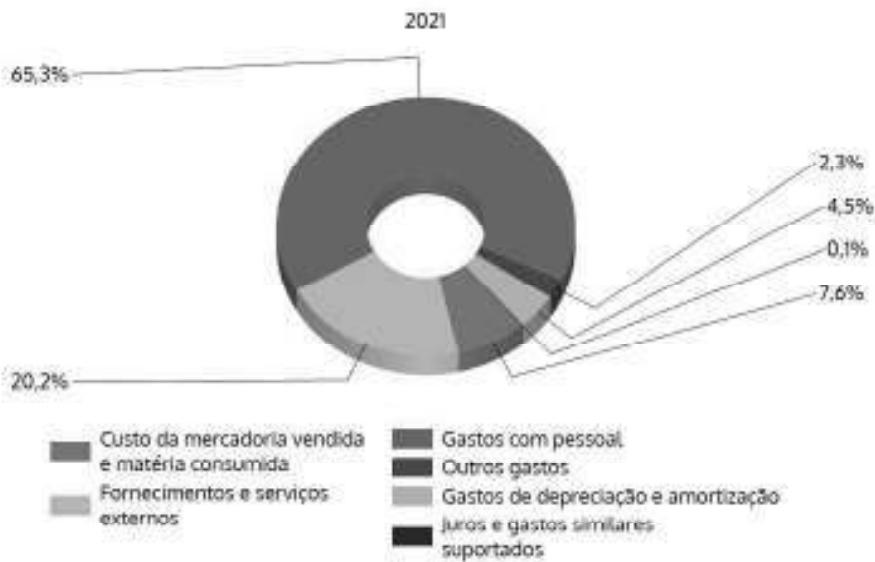
Para além das respostas sociais, continuaram a ser desenvolvidas as atividades relativas ao Contrato Local de Desenvolvimento Social, denominado CLDS-4G Renascer - Alcobaça, o qual abrange as populações do território de todo o concelho de Alcobaça, por um período de 3 anos, e que é financiado através 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:

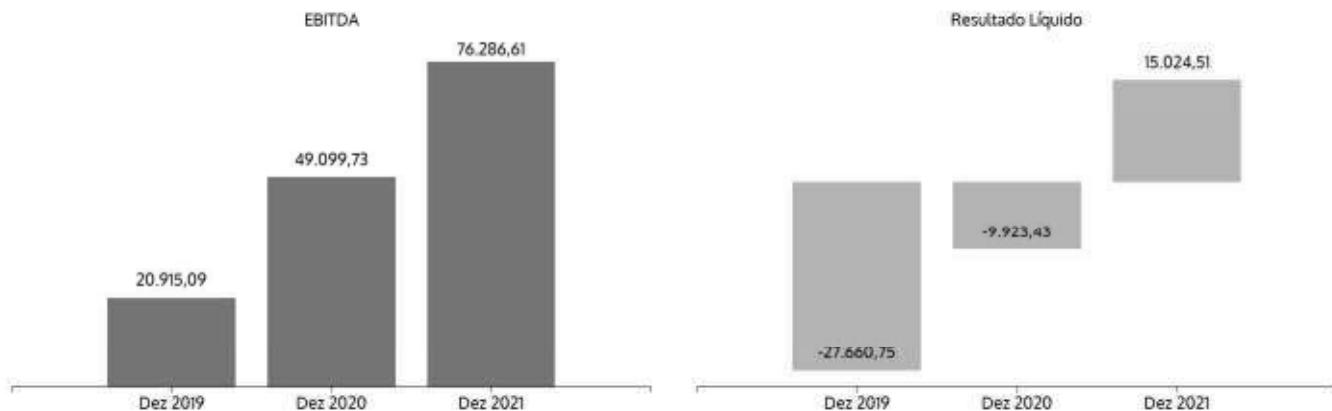


No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos.

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:	
<hr/>	
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	
<hr/>	
Ativos Fixos Tangíveis:	
<hr/>	
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.

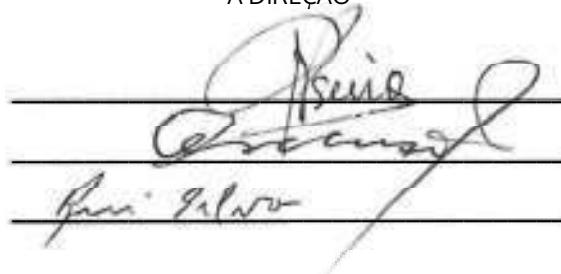
7 - Considerações Finais

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





RELATÓRIO
E CONTAS
2021

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
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

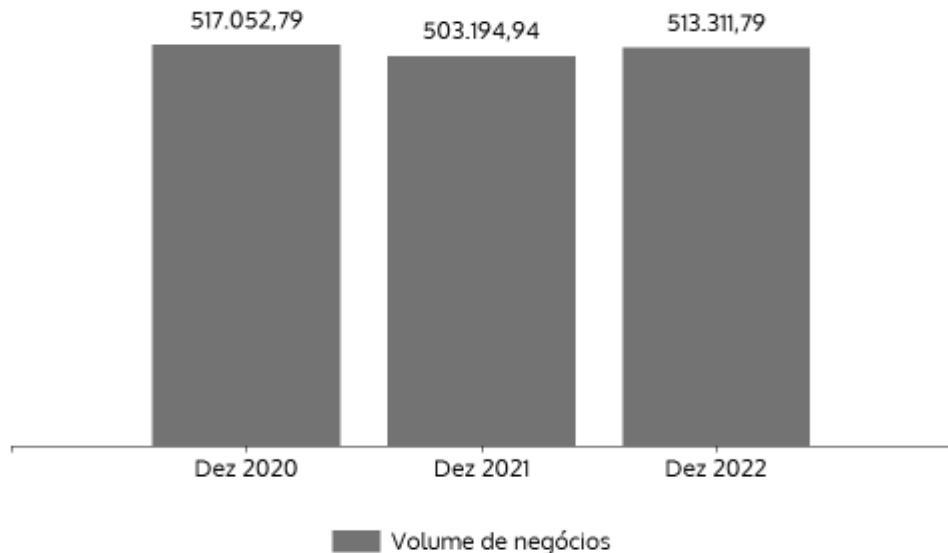
Durante o ano de 2022 a Associação continuou a desenvolver as suas atividades no âmbito das respostas sociais, com as quais mantém acordos de cooperação com a Segurança Social, que são as seguintes e respetivos utentes:

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

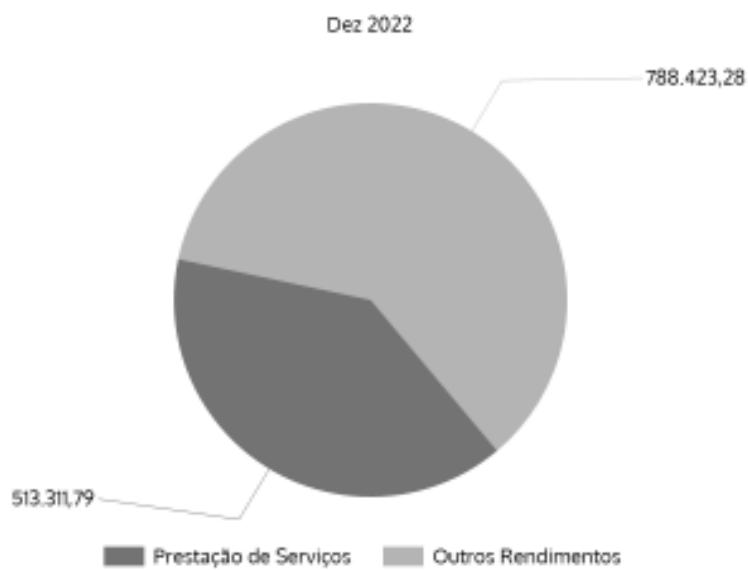
Neste período, claramente pós-pandemia, continuamos com três respostas sociais que não recuperaram os utentes que tínhamos anteriormente, e para os quais temos acordo com a Segurança Social, nomeadamente o CAO, CD e SAD. Estas três respostas sociais têm provocado um crescente desequilíbrio financeiro na instituição. Para minorar este desequilíbrio, em 2022, a Direção, após a tentativa de encontrar soluções para preencher a vagas existentes, decidiu 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:

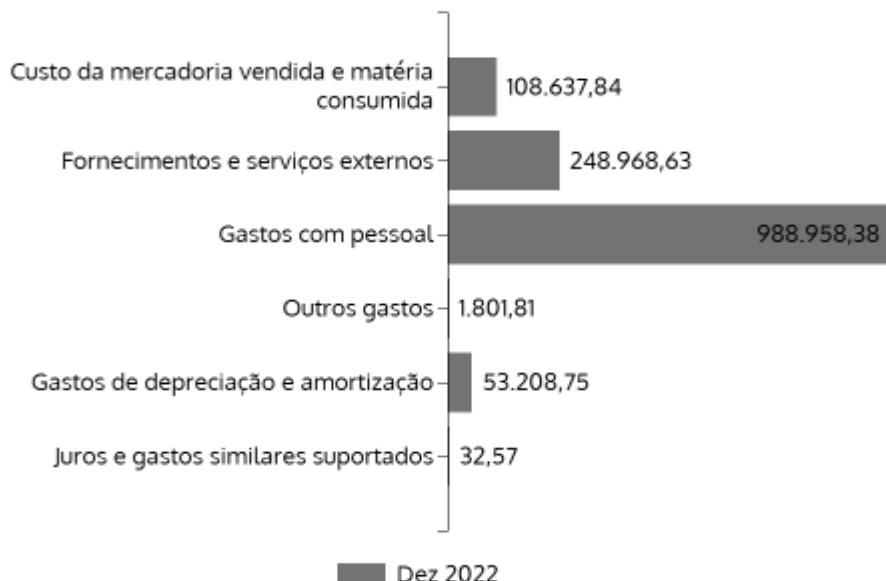


Os outros rendimentos são maioritariamente constituídos pelos subsídios da Segurança Social, respeitantes aos acordos das Respostas Sociais, em segundo lugar pelo subsídio referente ao CLDS-4G, e em menor escala as outras entidades públicas como o IEFP, FEAC e autarquias locais.

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:



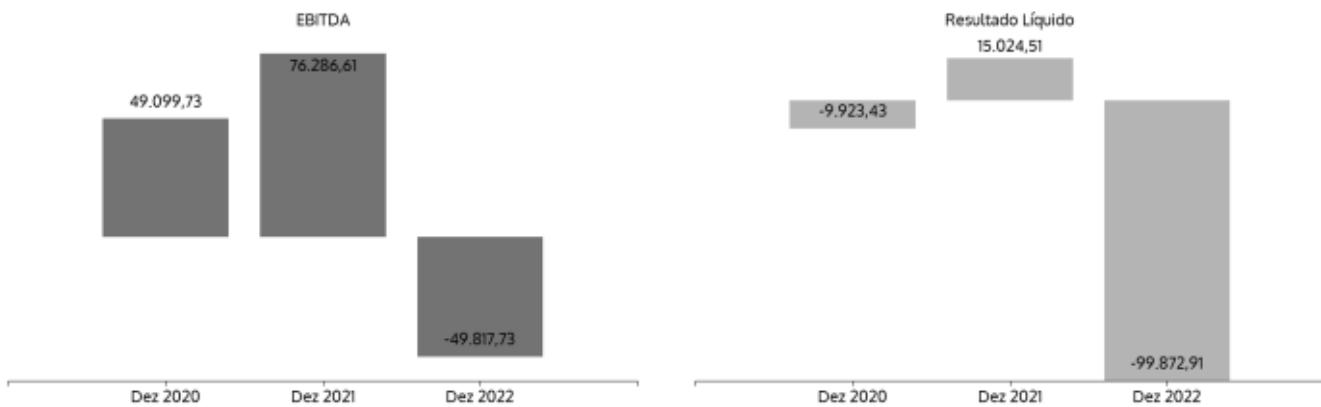
Abaixo representa-se o peso relativo de cada uma das naturezas de gastos incorridos no total dos custos da entidade:



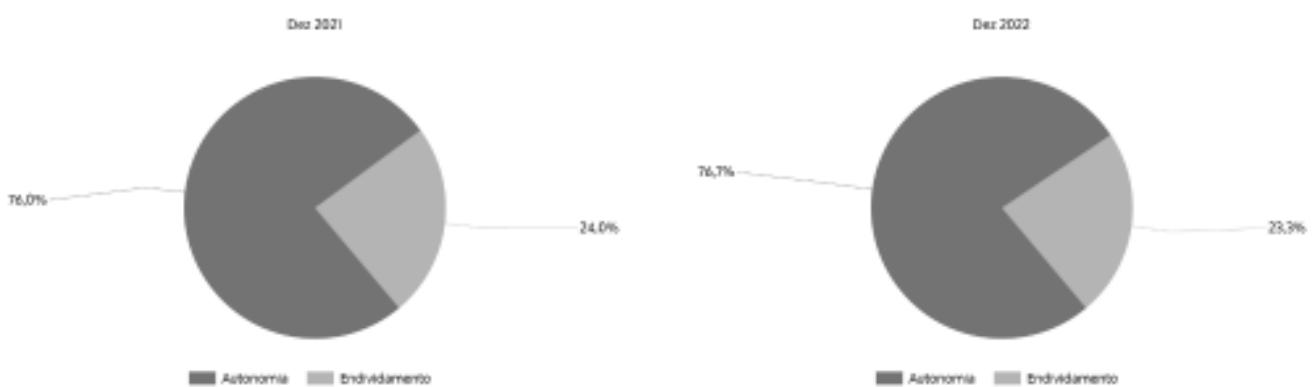
No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos.

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
Mobiliário		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
		-807.761,79	-515.608,48
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-10.762,66	
Outros recebimentos/pagamentos		839.076,35	536.093,59
		42.077,22	20.485,11
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	4	68.241,04	47.601,47
Investimentos financeiros		571,26	4.143,14
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis	4	112.000,00	
Subsídios ao investimento			40.000,00
Juros e rendimentos similares		2.317,18	
		-66.495,12	100.255,39
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			52.877,50
Juros e gastos similares		32,57	1.087,39
		-32,57	-53.964,89
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-24.450,47	66.775,61
Caixa e seus equivalentes no início do período		93.257,39	26.481,78
Caixa e seus equivalentes no fim do período		68.806,92	93.257,39

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 2023

..... 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

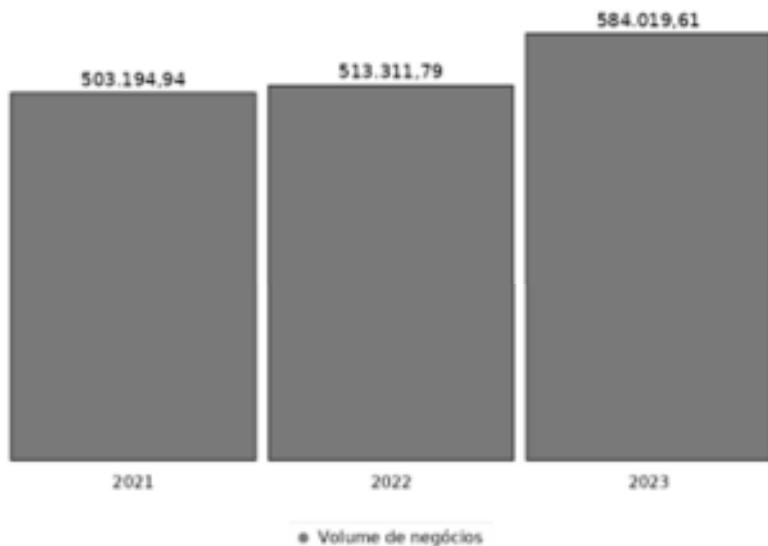
Durante o ano de 2023 a Associação continuou a desenvolver as suas atividades no âmbito das respostas sociais, com as quais mantém acordos de cooperação com a Segurança Social, que são as seguintes e respetivos utentes:

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

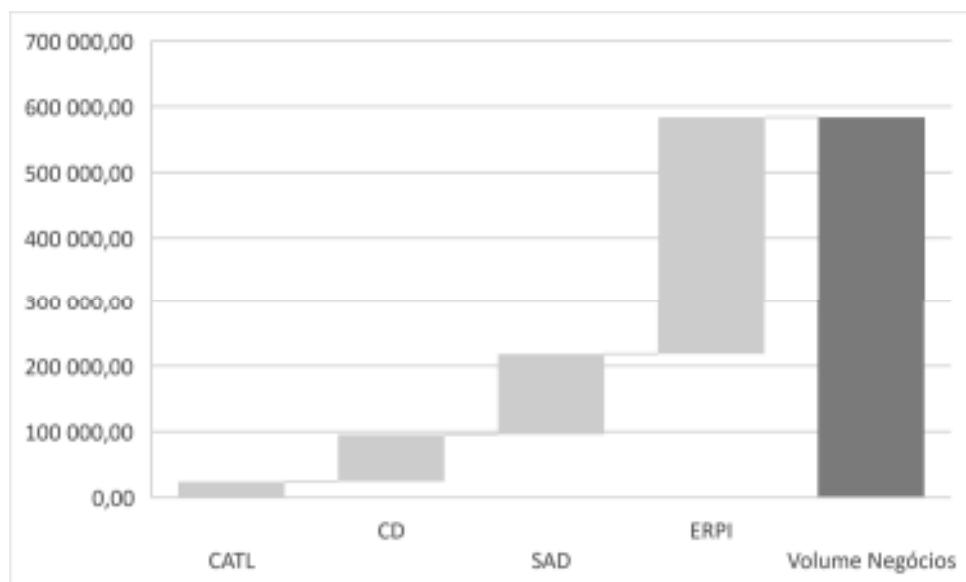
Depois do encerramento do CAO em 2022, mantêm-se duas respostas sociais que não recuperaram os utentes perdidos no período pandémico, e que ainda têm uma frequência de ocupação distante das vagas acordadas com a Segurança Social, nomeadamente o CD e SAD. Estas duas respostas sociais têm contribuído para 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:



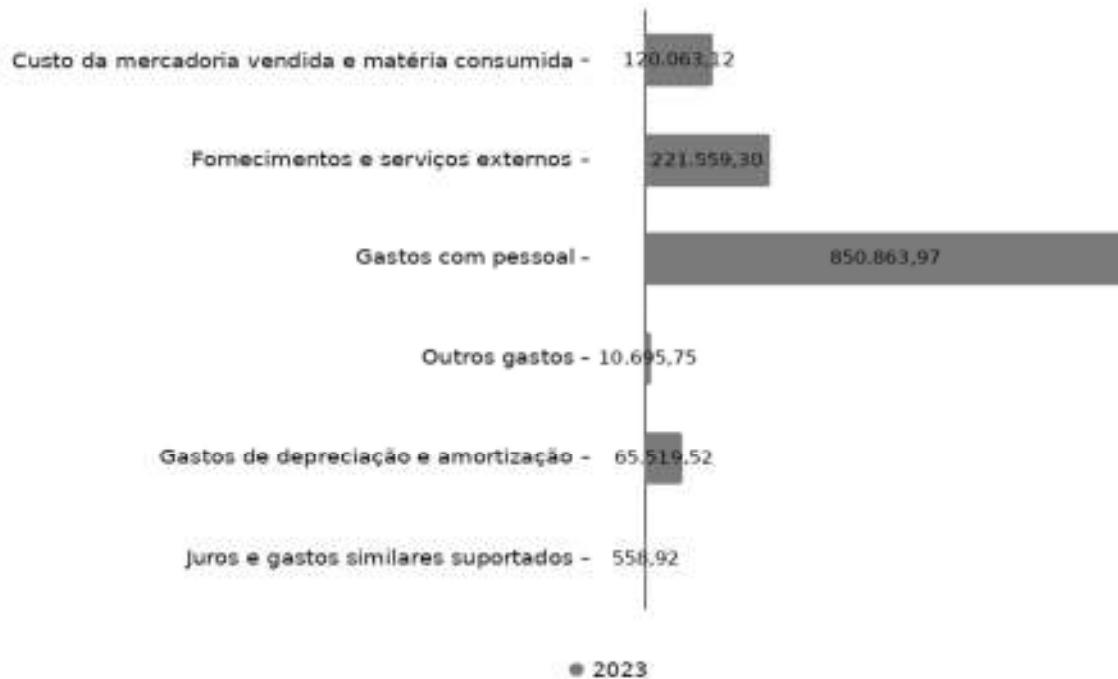
A estrutura dos rendimentos encontra-se distribuída do seguinte modo:



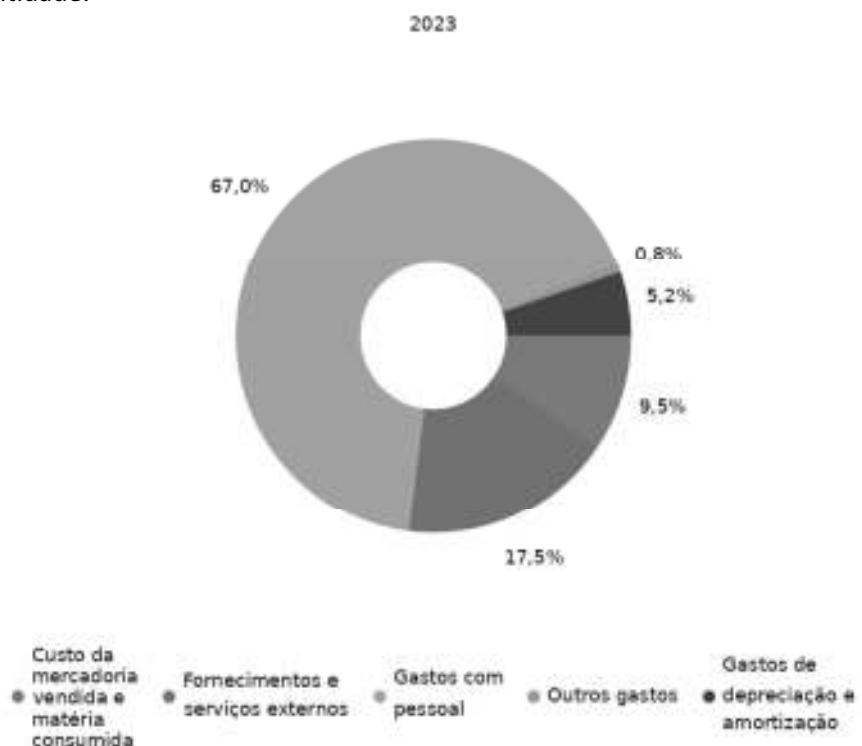
Os outros rendimentos são maioritariamente constituídos pelos subsídios da Segurança Social, respeitantes aos acordos das Respostas Sociais, em segundo lugar pelo subsídio referente ao CLDS-4G, e em menor escala as outras entidades públicas como o IEFP, FEAC e autarquias locais.

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:



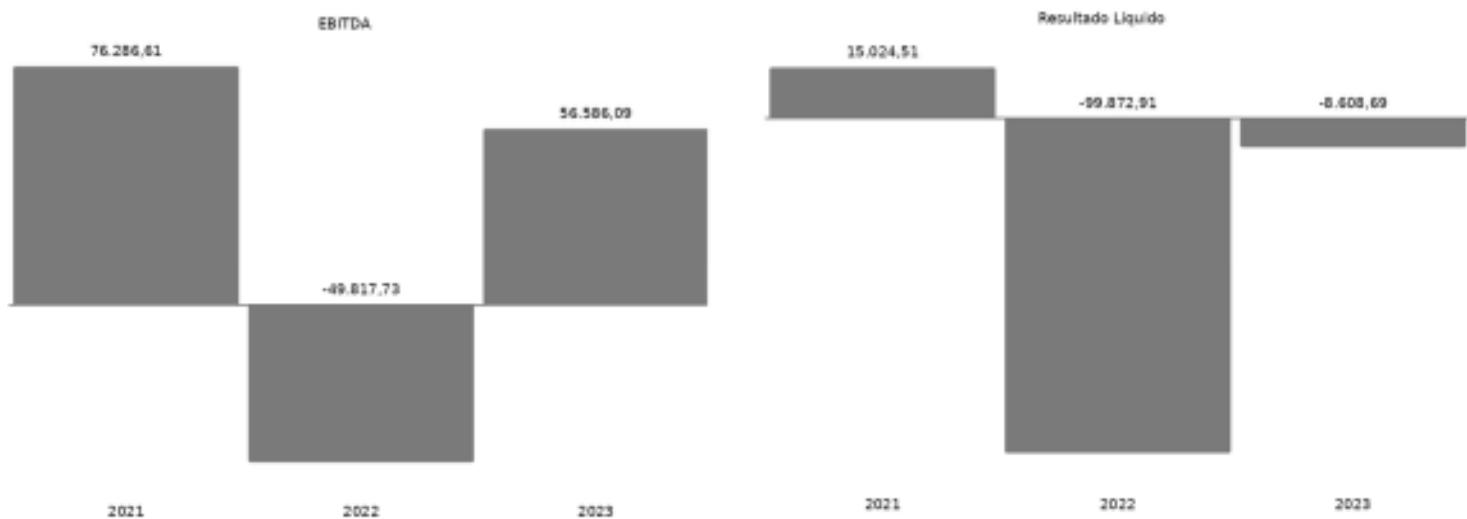
Abaixo representa-se o peso relativo de cada uma das naturezas de gastos incorridos no total dos custos da entidade:



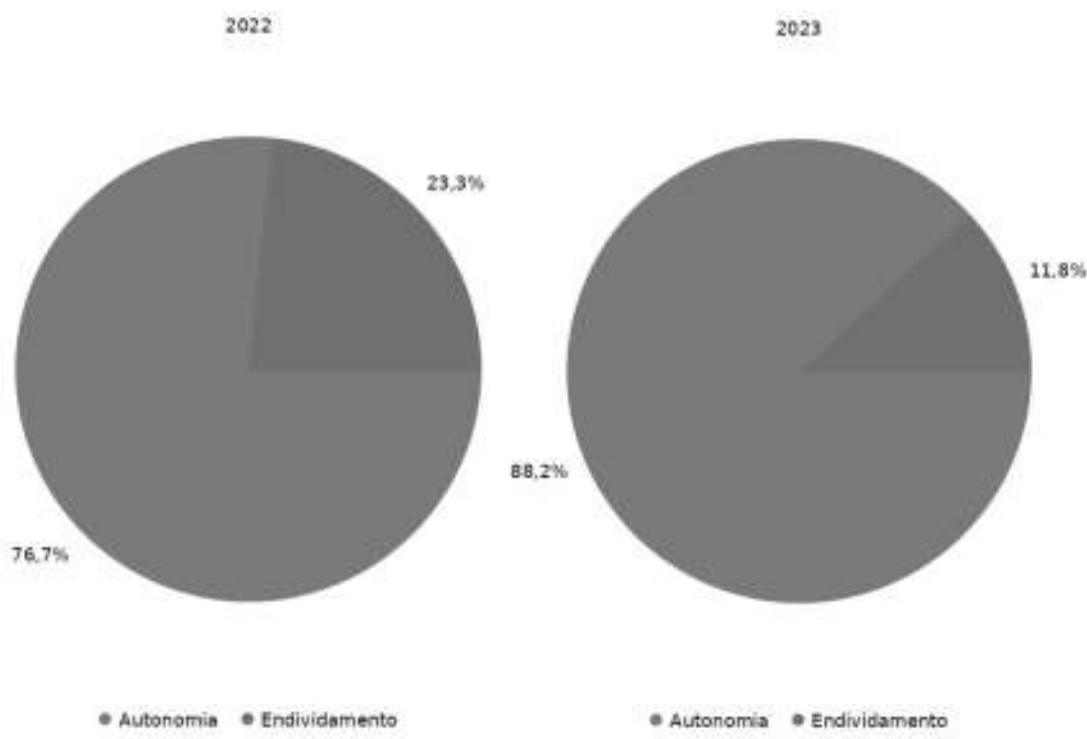
No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos. É de referir que no fim do ano o quadro de pessoal tinha apenas 51 pessoas.

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
Percentagem ativo não corrente	74,52%	82,63%	92,43%
Ativo corrente	468.961,76	291.757,10	113.408,72
Percentagem ativo corrente	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
Percentagem Capital Próprio	76,01%	76,72%	88,16%
Passivo corrente	441.393,90	391.101,64	177.479,61
Percentagem passivo corrente	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.

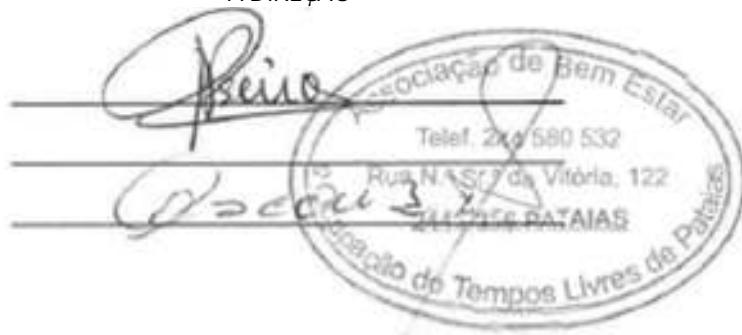
7 - Considerações Finais

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



..... 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
		-720.621,37	-807.761,79
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:			
Ativos fixos tangíveis	4	63.252,03	68.241,04
Investimentos financeiros		1.764,02	571,26
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros		2.789,36	
Subsídios ao investimento		57.500,00	
Juros e rendimentos similares			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:			
Juros e gastos similares		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	-109.911,45
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



ASSOCIAÇÃO DE BEM-ESTAR E
OCUPAÇÃO DE TEMPOS LIVRES
de
PATAIAS

RELATÓRIO E CONTAS 2024

..... 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 2024.

2 - Análise da Atividade e da Posição Financeira

Durante o ano de 2024 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 2024	Frequência em dezembro 2024
CATL	20	21	21
CD	35	24	22
SAD	49	39	39
ERPI - Acordo cooperação	28	28	28
ERPI - Emergência Social	4	4	4
ERPI - Sem acordo	4	4	4
TOTAIS	140	120	118

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 qual foi aprovada através do Despacho nº 48/SUB/FSS/MTSSS/2024, pelo qual foi atribuído um subsídio de 64.070,89 euros. Esse valor só foi recebido pela Instituição em fevereiro de 2025, mas de acordo com as regras contabilísticas aplicáveis, o subsídio foi reconhecido nas contas do ano da sua atribuição, ou seja, em 2024.

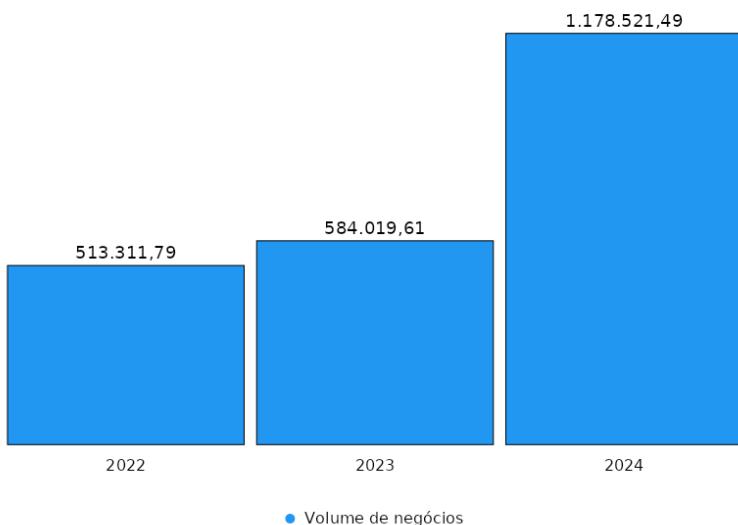
No período de 2023 os resultados espelham uma evolução positiva da atividade desenvolvida, em termos de volume da Prestações de Serviços.

De facto, o volume de Prestação de Serviços atingiu um valor de 1.178.521,49 €, representando uma variação de 101,79% relativamente ao ano anterior. Este crescimento deve-se ao facto de em novembro de 2023, a Comissão de Normalização Contabilística (CNC) ter emitido um esclarecimento relativo ao enquadramento de verbas provenientes de Acordos de Cooperação entre o Estado e entidades do setor não lucrativo para fazer face a respostas sociais. É entendimento da CNC que se o pagamento da comparticipação mensal por parte do Estado para determinada resposta social estiver dependente da variação de frequências dos utentes, e for atribuída como apoio ao pagamento da mensalidade devida pelo utente (acordos típicos), está-

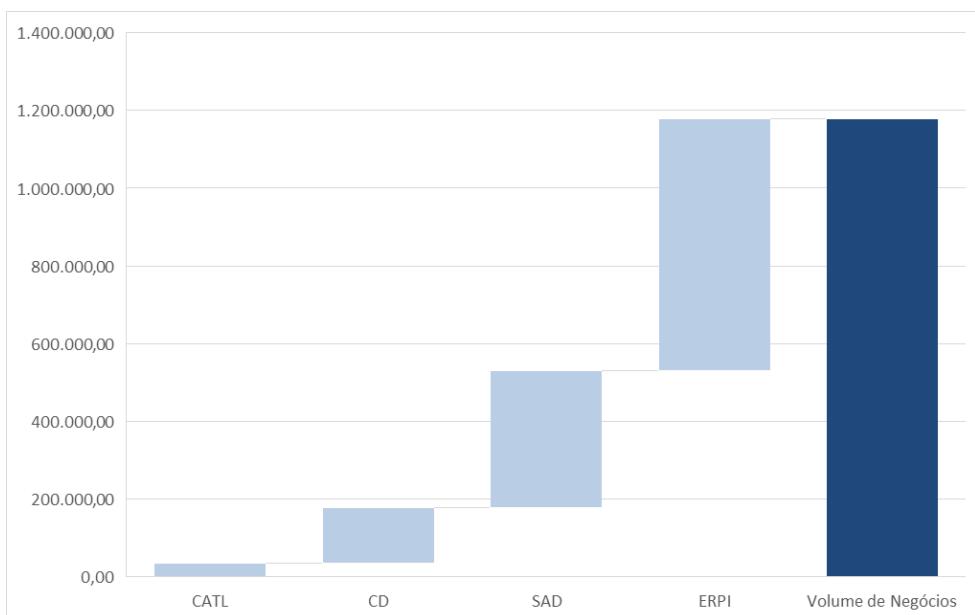
se perante uma prestação de serviços (Conta 72), devendo a entidade proceder à apropriada divulgação no Anexo da decomposição da origem dos réditos; no caso do pagamento da participação mensal por parte do Estado para determinada resposta social ocorrer independentemente da variação de frequências dos utentes, sendo atribuída tendo em vista suportar os custos de funcionamento (acordos atípicos), está-se perante um subsídio à exploração (Conta 75).

Se esta alteração de política contabilística não se tivesse verificado, o valor da Prestação de Serviços em 2024 seria de 626.098,56 euros, o que corresponde a um aumento de 7,2%.

A evolução deste indicador é apresentada no gráfico seguinte:



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



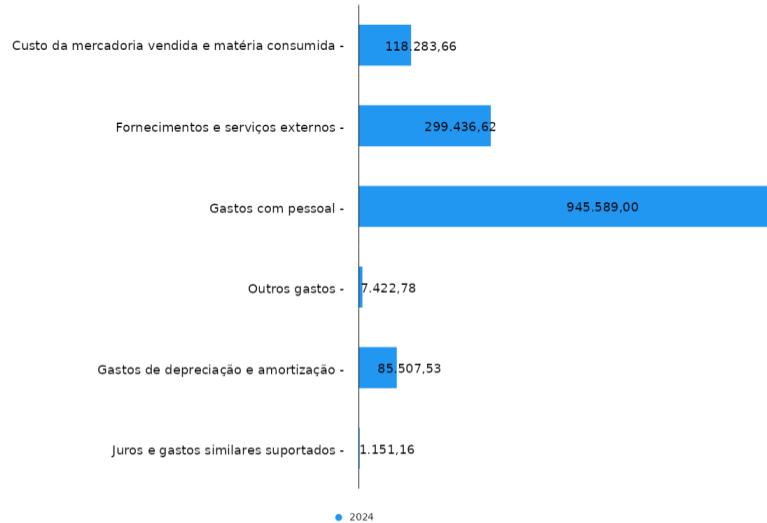
A estrutura dos rendimentos encontra-se distribuída do seguinte modo:



Nos outros rendimentos, a maior componente é o subsídio do Fundo de Socorro Social, e temos ainda donativos, subsídios de outras entidades públicas como o Fundo Social Europeu (CLDS 5G, Inovação Social - (Oh!)_Brigada), IEFP, FEAC e autarquias locais (SAAS).

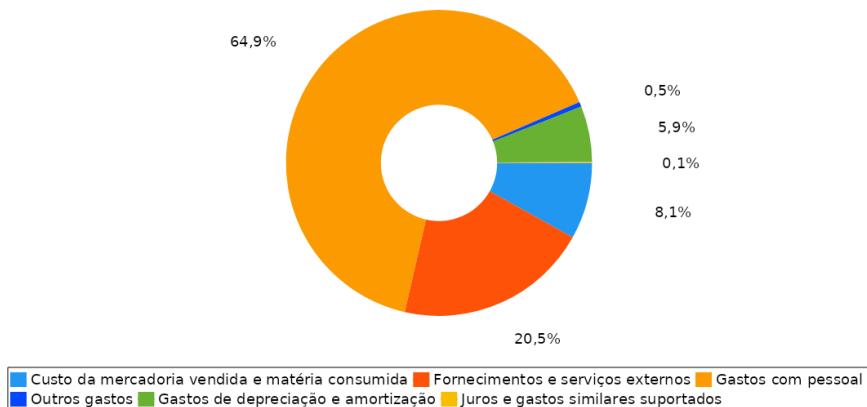
O Contrato Local de Desenvolvimento Social, denominado CLDS-4G Renascer - Alcobaça teve o seu término em 2023. Em janeiro de 2025 inicia o projeto CLDS-5G Terra de Paixão, que se prolongará por 48 meses.

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:

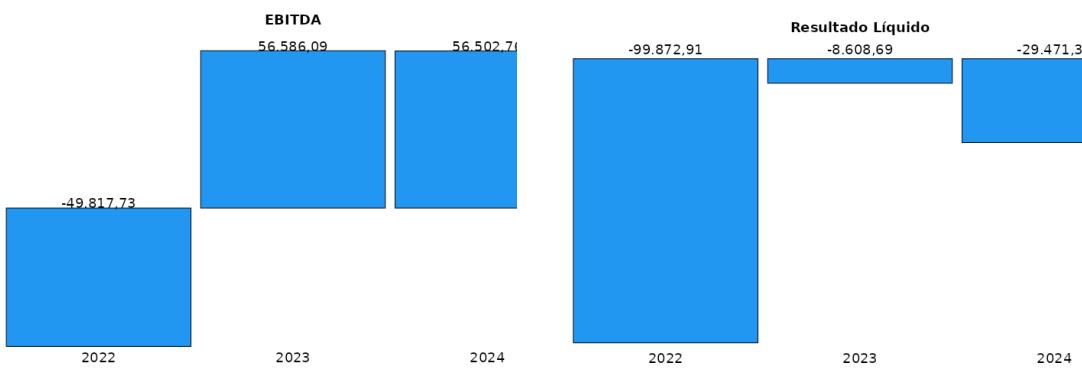
2024



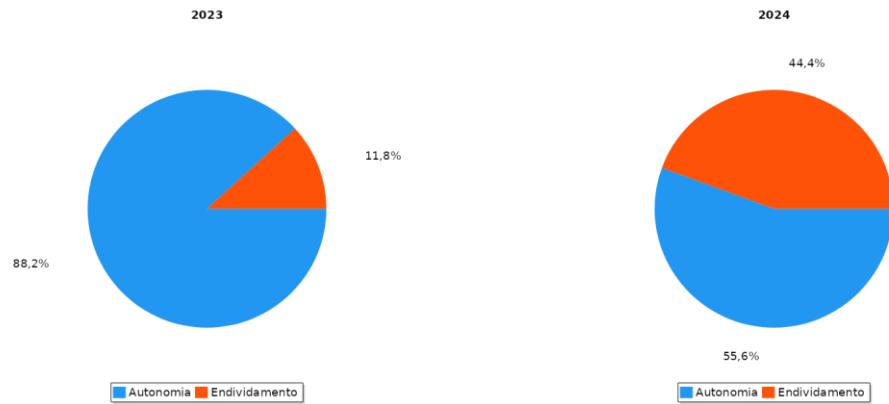
No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos. É de referir que no fim do ano o quadro de pessoal tinha apenas 59 pessoas.

Itens	PERÍODO		
	2022	2023	2024
Gastos com Pessoal	988.958,38	850.863,97	945.589,00
Nº Médio de Pessoas	58,00	57,00	55,00
Gasto Médio por Pessoa	17.051,01	14.927,44	17.192,53

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		
	2022	2023	2024
Ativo não corrente	1.388.203,13	1.384.910,30	1.464.788,63
Percentagem ativo não corrente	82,63%	92,43%	63,86%
Ativo corrente	291.757,10	113.408,72	828.833,24
Percentagem ativo corrente	17,37%	7,57%	36,14%
Total ativo	1.679.960,23	1.498.319,02	2.293.621,87
Capital Próprio	1.288.858,59	1.320.839,41	1.274.457,44
Percentagem Capital Próprio	76,72%	88,16%	55,57%
Passivo corrente	391.101,64	177.479,61	1.019.164,43
Percentagem passivo corrente	23,28%	11,85%	44,44%
Total Capital Próprio e Passivo	1.679.960,23	1.498.319,02	2.293.621,87

Os investimentos realizados representam um valor elevado, pois já andavam a ser adiados há vários anos, situação que não se podia prolongar mais tempo. Apresenta-se no quadro seguinte, um resumo das aquisições efetuadas:

INVESTIMENTOS		Ano 2024
Ativos Fixos Tangíveis:		
Diversos equipamentos de cozinha		31 689,72
Fotocopiador		6 027,00
Diversos equipamentos lavandaria		69 679,50
Obras – Parque infantil		24 848,29
Equipamento informático		7 193,04
Diversos – Edifício		6 726,21
Ativos Intangíveis:		
Software – Antivírus e Office		1 328,40
Total de Investimentos		165.385,86

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 2024 realizou um resultado líquido negativo de 29.471,37€, propondo-se a sua aplicação de acordo com o quadro seguinte:

Itens	PERÍODO
	Dez 2024
Resultados Transitados	-29.471,37
Total	-29.471,37

4 - Expetativas Futuras

Pretende-se durante o ano 2025 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.

Vai-se destacar, em 2025, a realização de dois projetos, mais concretamente o CLSD-5G Terra de Paixão e o projeto de Inovação Social “- (Oh!)_Brigada” (já iniciado em 2024).

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.

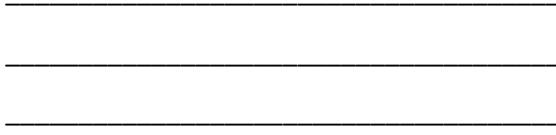
7 - Considerações Finais

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, 15 de março de 2025

A DIREÇÃO



• • • • • PARTE II • • • • •
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



Demonstração dos Resultados por Naturezas
do período findo em 31-12-2024
(montantes em EURO)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODO	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados	8	1.178.521,49	584.019,61
Subsídios, doações e legados à exploração	10	215.121,16	626.713,30
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-118.283,66	-120.063,12
Fornecimentos e serviços externos	8	-299.436,62	-221.559,30
Gastos com o pessoal	12	-945.589,00	-850.863,97
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	11		100,00
Outros rendimentos	8	33.592,17	48.935,32
Outros gastos	8	-7.422,78	-10.695,75
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		56.502,76	56.586,09
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4;5	-85.507,53	-65.519,52
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-29.004,77	-8.933,43
Juros e rendimentos similares obtidos	8	684,56	883,66
Juros e gastos similares suportados	6;8	-1.151,16	-558,92
Resultado antes de impostos		-29.471,37	-8.608,69
Resultado líquido do período		-29.471,37	-8.608,69

Balanço
em 31-12-2024
(montantes em EURO)

RUBRICAS	Notas	2024	DATAS	2023
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	4	1.455.339,84		1.376.347,15
Ativos intangíveis	5	885,64		
Outros créditos e ativos não correntes		8.563,15		8.563,15
		1.464.788,63		1.384.910,30
Ativo corrente				
Inventários	7	5.717,33		4.854,55
Créditos a receber	11	819.959,46		56.030,09
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	11			753,50
Diferimentos		2.452,01		4.078,93
Outros ativos correntes	11			2.018,72
Caixa e depósitos bancários		704,44		45.672,93
		828.833,24		113.408,72
	Total do ativo	2.293.621,87		1.498.319,02
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais				
Fundos	15	50.757,57		50.757,57
Resultados transitados	11	813.602,33		822.211,02
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	11	439.568,91		456.479,51
Resultado líquido do período		-29.471,37		-8.608,69
	Total dos fundos patrimoniais	1.274.457,44		1.320.839,41
Passivo				
Passivo não corrente				
Passivo corrente				
Fornecedores	11	47.818,10		17.325,38
Estado e outros entes públicos		22.104,91		28.330,40
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	11	284,00		
Financiamentos obtidos	6;11	60.919,01		
Diferimentos		739.907,75		10.321,40
Outros passivos correntes	11;12	148.130,66		121.502,43
		1.019.164,43		177.479,61
	Total do passivo	1.019.164,43		177.479,61
	Total dos fundos patrimoniais e do passivo	2.293.621,87		1.498.319,02

Demonstração dos Fluxos de Caixa
do período findo em 31-12-2024
(montantes em EURO)

RUBRICAS	Notas	PERÍODO	
		2024	2023
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes e utentes		1.178.654,76	583.416,88
Pagamentos a fornecedores		383.499,92	451.228,49
Pagamentos ao pessoal	12	951.912,12	852.809,76
		-156.757,28	-720.621,37
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-2.856,78	
Outros recebimentos/pagamentos		172.451,51	704.791,71
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		18.551,01	-15.829,66
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	4	168.501,64	63.252,03
Ativos intangíveis	5	1.328,40	
Investimentos financeiros			1.764,02
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis	4	7.050,00	
Investimentos financeiros			2.789,36
Subsídios ao investimento			57.500,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-162.780,04	-4.726,69
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	6	247.500,00	
Doações		37.473,97	
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	6	186.580,99	
Juros e gastos similares	6	1.151,16	558,92
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		97.241,82	-558,92
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-46.987,21	-21.115,27
Caixa e seus equivalentes no início do período		47.691,65	68.806,92
Caixa e seus equivalentes no fim do período		704,44	47.691,65

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

do período findo em 31-12-2024

(montantes em EURO)

Descrição	Notas	Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Total dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2024		50.757,57	822.211,02	456.479,51	-8.608,69	1.320.839,41	1.320.839,41
	6						
ALTERAÇÕES NO PERÍODO	3						
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais				-8.608,69	-16.910,60	8.608,69	-16.910,60
	7			-8.608,69	-16.910,60	8.608,69	-16.910,60
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8				-29.471,37	-29.471,37	-29.471,37
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8				-46.381,97	-46.381,97	-46.381,97
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO							
	10						
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2024	6+7+8+10	50.757,57	813.602,33	439.568,91	-29.471,37	1.274.457,44	1.274.457,44
DESCRIPÇÃO	Notas	Fundos	Resultados transitados	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Total dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2023	1	50.757,57	922.083,93	415.890,00	-99.872,91	1.288.858,59	1.288.858,59
ALTERAÇÕES NO PERÍODO	3						
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais				-99.872,91	40.589,51	99.872,91	40.589,51
	2			-99.872,91	40.589,51	99.872,91	40.589,51
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3				-8.608,69	-8.608,69	-8.608,69
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3				31.980,82	31.980,82	31.980,82
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO							
	5						
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2023	6=1+2+3+5	50.757,57	822.211,02	456.479,51	-8.608,69	1.320.839,41	1.320.839,41

..... ANEXO

ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



1 - Identificação da entidade

1.1 - Dados de identificação

Designação da entidade: ASSOC DE BEM ESTAR E OCUPAÇÃO DE TEMPOS LIVRES DE PATAIAS

Número de identificação de pessoa coletiva: 501596437

Lugar da sede social: RUA NOSSA SENHORA DA VITORIA, 122 2445-356 Pataias

Endereço eletrónico: info@abeotlp.pt

Página da internet: www.abeotlp.pt

Natureza da atividade: Atividades de apoio social para pessoas idosas, com alojamento

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foi utilizada a Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL). Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade

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

- Regime da periodização económica (acréscimo)

A Entidade reconhece os rendimentos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em “Devedores por acréscimos de rendimento”; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas “Credores por acréscimos de gastos”.

- Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

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

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2023 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022.

3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 - Principais políticas contabilísticas

a) Bases de Mensuração Usadas na Preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico.

b) Outras Políticas Contabilísticas

As políticas contabilísticas apresentadas, foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada data de balanço é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados, sempre que possa ser medido de forma fiável.

c) Principais Pressupostos Relativos ao Futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade, não tendo a entidade a intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

d) Principais Fontes de Incerteza das Estimativas

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante, nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

e) Classificação da Demonstração da Posição Financeira

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a menos de um ano da data da Demonstração da Posição Financeira são classificados, respetivamente, no ativo e no passivo como correntes.

f) Inventários

Os inventários são mensurados pelo custo de aquisição ou pelo valor realizável líquido, dos dois, o mais baixo.

O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. Outros custos somente são incluídos nos custos dos inventários até ao ponto em que sejam incorridos para os colocar no local ou condições atuais.

O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da atividade deduzido dos respetivos custos de venda. As saídas de armazém (consumos) são valorizadas ao custo médio ponderado.

Apuramento do Custo das Mercadorias Vendidas foi efetuado com base em inventário intermitente efetuado a 31 de dezembro de 2020.

g) Ativos Tangíveis

Os ativos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido de depreciações acumuladas, subsídios ao investimento e perdas por imparidade, quando aplicável. O custo de aquisição inclui:

(1) o preço de compra do ativo e (2) as despesas diretamente imputáveis à compra.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Os encargos com manutenção e reparações de natureza corrente são registados como custo quando incorridos. Os custos significativos incorridos com renovações ou melhorias significativas nos ativos tangíveis são capitalizados e depreciados no correspondente período estimado de recuperação desses investimentos, quando seja provável a existência de benefícios económicos futuros associados ao item e quando os mesmos possam ser mensurados de uma forma fiável.

h) Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas e perdas por imparidade, quando aplicável. Os ativos intangíveis apenas são reconhecidos quando for provável que deles adviem benefícios económicos futuros e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

Os ativos intangíveis gerados internamente, nomeadamente, as despesas com investigação e desenvolvimento são registados como custo no momento em que as despesas são incorridas.

As amortizações são efetuadas pelo método das quotas constantes às taxas máximas fixadas pelo Decreto Regulamentar nº25/2009, de 14 de setembro.

i) Propriedade de Investimento

As propriedades de investimento são registadas ao custo de aquisição acrescido das despesas de compra e registo de propriedade, deduzidos de depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, quando aplicável. Os custos incorridos (manutenções, reparações, seguros e impostos sobre propriedades), a par dos rendimentos e rendas obtidos com propriedades de investimento são reconhecidos na demonstração dos resultados do período a que se referem.

j) Ativos e passivos financeiros

i) Contas a receber

As contas a receber não têm implícito juro e são apresentadas pelo respetivo valor nominal, deduzidas de perdas de realização estimadas.

ii) Empréstimos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido, líquido das despesas com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros, calculados de acordo com a taxa de juro efetiva, incluindo prémios a pagar, são contabilizados de acordo com o princípio de especialização dos exercícios.

iii) Contas a pagar

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

iv) Caixa e equivalentes de caixa e investimentos de curto prazo

Os montantes incluídos na rubrica “Caixa e equivalentes de caixa” correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários, depósitos a prazo e outros, vencíveis em ou a menos de três meses e que possam ser imediatamente mobilizáveis e com risco insignificante de alteração de valor.

k) Imposto sobre o Rendimento

A Associação de Bem-Estar e Ocupação de Tempos Livres de Pataias é sujeito isento de Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas (IRC).

l) Réido e especialização dos exercícios

Os proveitos decorrentes de vendas são reconhecidos na demonstração de resultados quando os riscos e benefícios inerentes à posse dos ativos são transferidos para o comprador e o montante dos proveitos possa ser razoavelmente quantificado.

As vendas são reconhecidas líquidas de impostos, descontos e outros custos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

Os proveitos decorrentes da prestação de serviços são reconhecidos na demonstração de resultados com referência à fase de acabamento da prestação de serviços à data do balanço.

Os gastos e rendimentos são contabilizados no período a que dizem respeito, independentemente da data do seu pagamento ou recebimento. Os gastos e rendimentos cujo valor real não seja conhecido são estimados.

Nas rubricas de Outros ativos correntes e Outros passivos correntes, são registados os gastos e rendimentos imputáveis ao período corrente e cujas despesas e receitas apenas ocorrerão em períodos futuros, bem como as despesas e as receitas que já ocorreram, mas que respeitam a período futuros e que serão imputadas aos resultados de cada um desses períodos, pelo valor que lhes corresponde.

O réido é mensurado pelo justo valor de retribuição recebida ou a receber, a qual, em geral é determinada por acordo entre a entidade e o comprador ou utente do ativo, tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidade concedidos pela entidade. O réido inclui somente os influxos brutos de contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade, recebidos e a receber de sua própria conta.

m) Encargos financeiros com empréstimos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são geralmente reconhecidos como gasto de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

A Associação de Bem-Estar e Ocupação de Tempos Livres de Pataias não capitaliza os encargos financeiros ainda que relacionados com empréstimos incorridos na aquisição, construção ou produção de um ativo.

n) Locação

Os contratos de locação são classificados como locações financeiras se através deles forem transferidos para o locatário substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse dos ativos correspondentes.

Os restantes contratos de locação são classificados como locações operacionais. A classificação das locações é feita em função da substância e não da forma do contrato. Os ativos adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades para com o locador, são contabilizados pelo método financeiro de acordo com o plano financeiro contratual. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as amortizações do ativo fixo tangível são reconhecidos na demonstração dos resultados do período a que respeitam.

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como custo na demonstração dos resultados numa base linear durante o período do contrato de locação.

o) Subsídios

Os subsídios do Estado não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis são apresentados no balanço como componente do capital próprio e imputados como rendimentos do exercício numa base sistemática e racional durante a vida útil do ativo.

A Associação de Bem-Estar e Ocupação de Tempos Livres de Pataias considera subsídios não reembolsáveis, quando existe um acordo individualizado de concessão de subsídio, se tenham cumprido as condições estabelecidas para a sua concessão e não existam dúvidas de que os subsídios serão recebidos.

p) Alterações de Políticas Contabilísticas e Correção de Erros Fundamentais

Durante o exercício de 2024 não ocorreram alterações de políticas contabilísticas face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao exercício anterior, apresentada para efeitos comparativos.

Não foram reconhecidos erros materiais relativos a exercícios anteriores nas demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

q) Eventos Subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço são divulgados no anexo às demonstrações financeiras, se materiais.

4 - Ativos fixos tangíveis

4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

4.1.1 - Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte:

AFT - Bases mensuração e métodos depreciação:

Descrição	Base Mensuração	Método Depreciação	Vida Útil	Taxa Depreciação
Terrenos e recursos naturais	Custo de aquisição	Linha reta		
Edifícios e outras construções	Custo de aquisição	Linha reta	50 anos	2%
Equipamento básico	Custo de aquisição	Linha reta	6 anos	16,66%
Equipamento de transporte	Custo de aquisição	Linha reta	5 anos	20%
Equipamento administrativo	Custo de aquisição	Linha reta	5 anos	20%
Outros ativos fixos tangíveis	Custo de aquisição	Linha reta	5 anos	20%

4.1.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

Ativos fixos tangíveis - movimentos do período (ESNL):

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros AFT	TOTAL
Valor bruto no início	1.000,00	1.840.776,54	357.106,11	240.541,97	24.741,40	23.121,75	2.487.287,77
Depreciações acumuladas	0,00	532.862,42	339.566,71	212.549,79	22.629,86	3.331,84	1.110.940,62
Saldo no início do período	1.000,00	1.307.914,12	17.539,40	27.992,18	2.111,54	19.789,91	1.376.347,15
Variações do período	0,00	-17.272,60	86.401,47	4.089,55	7.093,17	-1.318,90	78.992,69
Total de aumentos	0,00	27.358,82	105.584,90	17.893,70	10.784,64	2.435,40	164.057,46
Aquisições em primeira mão	0,00	27.358,82	105.584,90	17.893,70	10.784,64	2.435,40	164.057,46
Total diminuições	0,00	44.631,42	19.183,43	13.804,15	3.691,47	3.754,30	85.064,77
Depreciações do período	0,00	44.631,42	19.183,43	13.804,15	3.691,47	3.754,30	85.064,77
Saldo no fim do período	1.000,00	1.290.641,52	103.940,87	32.081,73	9.204,71	18.471,01	1.455.339,84
Valor bruto no fim do período	1.000,00	1.868.135,36	462.691,01	224.000,79	35.526,04	25.557,15	2.616.910,35
Depreciações acumuladas no fim do período	0,00	577.493,84	358.750,14	191.919,06	26.321,33	7.086,14	1.161.570,51

Ativos fixos tangíveis - movimentos do período (ESNL) - Quadro Comparativo (2023):

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros AFT	AFT em curso	TOTAL
Valor bruto no início	1.000,00	1.821.583,55	354.929,01	203.219,06	23.916,07	1.211,11	18.176,94	2.424.035,74
Depreciações acumuladas	0,00	488.590,45	333.105,91	203.219,06	21.242,72	186,39	0,00	1.046.344,53
Saldo no início do período	1.000,00	1.332.993,10	21.823,10	0,00	2.673,35	1.024,72	18.176,94	1.377.691,21
Variações do período	0,00	-25.078,98	-4.283,70	27.992,18	-561,81	18.765,19	-18.176,94	-1.344,06
Total de aumentos	0,00	19.192,99	2.177,10	37.322,91	825,33	21.910,64	0,00	81.428,97
Aquisições em primeira mão	0,00	1.016,05	2.177,10	37.322,91	825,33	21.910,64	0,00	63.252,03
Outros aumentos	0,00	18.176,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.176,94
Total diminuições	0,00	44.271,97	6.460,80	9.330,73	1.387,14	3.145,45	18.176,94	82.773,03
Depreciações do período	0,00	44.271,97	6.460,80	9.330,73	1.387,14	3.145,45	0,00	64.596,09
Outras diminuições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.176,94	18.176,94
Saldo no fim do período	1.000,00	1.307.914,12	17.539,40	27.992,18	2.111,54	19.789,91	0,00	1.376.347,15
<i>Valor bruto no fim do período</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.840.776,54</i>	<i>357.106,11</i>	<i>240.541,97</i>	<i>24.741,40</i>	<i>23.121,75</i>	<i>0,00</i>	<i>2.487.287,77</i>
<i>Depreciações acumuladas no fim do período</i>	<i>0,00</i>	<i>532.862,42</i>	<i>339.566,71</i>	<i>212.549,79</i>	<i>22.629,86</i>	<i>3.331,84</i>	<i>0,00</i>	<i>1.110.940,62</i>

5 - Ativos intangíveis

5.1 - Divulgações para cada classe de ativos intangíveis

5.1.1 - Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de amortização e vidas úteis, conforme quadro seguinte:

A. Intangíveis - Bases mensuração e métodos depreciação:

Descrição	Base Mensuração	Método Depreciação	Vida Útil	Taxa Depreciação
Programas de computadores	Custo	Linha reta	3 anos	33,33%

5.1.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

Ativos intangíveis - movimentos do período (ESNL):

Descrição	Programas de computador	TOTAL
<i>Valor bruto total no fim do período</i>	<i>4.098,11</i>	<i>4.098,11</i>
<i>Amortizações acumuladas totais no fim do período</i>	<i>3.212,47</i>	<i>3.212,47</i>
Valor bruto no início	2.769,71	2.769,71
Amortizações acumuladas	2.769,71	2.769,71
Variações do período	885,64	885,64
Aquisições em primeira mão	1.328,40	1.328,40
Total de aumentos	1.328,40	1.328,40
Amortizações do período	442,76	442,76
Total diminuições	442,76	442,76
Saldo no final do período	885,64	885,64

6 - Custos de empréstimos obtidos

6.1 - Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos:

Financiamentos obtidos - desagregação:

Descrição	Valor Corrente Empréstimo	Total custos anuais emp.obt.	Juros suportados anuais emp.obt.
Empréstimos genéricos	60.000,00	1.151,16	1.151,16
Instituições de crédito e sociedades financeiras	60.000,00	1.151,16	1.151,16
Total dos Empréstimos	60.000,00	1.151,16	1.151,16

6.2 - Outras divulgações

Juros - discriminação:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Juros e gastos similares suportados	1.151,16	558,92
Juros de financiamentos suportados	1.151,16	558,92
<i>Outros juros de financiamentos suportados</i>	<i>1.151,16</i>	<i>558,92</i>

7 - Inventários

7.1 - Quantia escriturada de inventários

Inventários - movimentos e informações adicionais:

Descrição	Mat. Primas e Subsid.	Total Período	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
Inventários iniciais	4.854,55	4.854,55	4.609,85	4.609,85
Compras	152.428,69	152.428,69	154.036,82	154.036,82
Reclassificação e regularização de inventários	-33.282,25	-33.282,25	-33.729,00	-33.729,00
Inventários finais	5.717,33	5.717,33	4.854,55	4.854,55
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	118.283,66	118.283,66	120.063,12	120.063,12

8 - Rendimentos e gastos

8.1 - Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:

Rérido - informação por naturezas:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Prestação de serviços	1.178.521,49	584.019,61
Outros réditos	0,00	25.666,96
Total	1.178.521,49	609.686,57

8.2 - Discriminação dos serviços prestados por resposta social

RUBRICA	CATL	CD	SAD	ERPI	TOTAIS
Vendas e serviços prestados	33.857,55	143.993,88	352.912,75	647.757,31	1.178.521,49

8.3 - Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Fornecimentos e Serviços Externos - Detalhe:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Serviços especializados	133.921,29	78.796,67
Trabalhos especializados	32.357,29	21.321,71
Publicidade e propaganda	0,00	941,79
Vigilância e segurança	184,50	0,00
Honorários	15.705,10	25.058,50
Conservação e reparação	83.313,13	29.844,79
Outros	2.361,27	1.629,88
Materiais	57.167,78	52.794,73
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	5.086,70	6.840,00
Material de escritório	1.123,07	791,51
Artigos para oferta	128,10	295,59
Outros	50.829,91	44.867,63
Energia e fluidos	93.664,15	74.142,44
Eletricidade	44.718,38	16.733,98
Combustíveis	43.175,43	50.901,88
Água	5.770,34	6.506,58
Deslocações, estadas e transportes	0,00	40,43
Deslocações e estadas	0,00	40,43
Serviços diversos	14.683,40	15.785,03
Rendas e alugueres	5.220,00	8.236,90
Comunicação	3.912,79	3.186,90
Seguros	3.711,39	4.351,23
Limpeza, higiene e conforto	8,90	0,00
Outros serviços	1.830,32	10,00
Total	299.436,62	221.559,30

8.4 - Outros gastos

Outros gastos e perdas (com comparativo):

Nome / Descrição	Valor Período	Valor Período Anterior
Impostos	70,00	590,51
Dívidas incobráveis	71,00	0,00
Quotizações	395,00	345,00
Correções negativas de compart. do ISS	7.782,97	0,00
Outras correções de exercícios anteriores	2.288,84	813,63
Multas e penalidades	0,00	0,00
Outros gastos e perdas	87,94	52,67
Outros Juros	0,00	32,57
TOTAL	10.695,75	1.834,38

8.5 - Outros rendimentos

Outros rendimentos e ganhos (com comparativo):

Nome / Descrição	Valor Período	Valor Período Anterior
Rendas	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	883,66	868,96
Alienação de ativos fixos tangíveis	14.000,00	0,00
Correções de exercícios anteriores	21,64	1.879,05
Imputação de subsídios para investimentos	16.910,05	10.038,54
Outros	18.003,19	13.079,84
TOTAL	49.818,98	25.866,39

Em 31 de dezembro de 2024, a rubrica Outros rendimentos inclui €2.856,78, relativos a restituição de impostos.

9 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

9.1 - Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

Os subsídios do Estado e outros entes públicos, contabilizados no período referem-se ao subsídio à exploração, através das participações às diversas respostas sociais, pelo financiamento de ações de formação através do orçamento do IEFP e também pelo financiamento do Programa CLDS-5G financiado pela Segurança Social e pelo Fundo Social Europeu, Projeto de Inovação Social Oh!Brigada pelo Fundo Socorro Social.

Subsídios - informações detalhadas:

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent. Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento	384.102,53	0,00	14.553,49	0,00	2.357,00
Para ativos fixos tangíveis	384.102,53	0,00	14.553,49	0,00	2.357,00
Edifícios e outras construções	384.102,53	0,00	8.142,10	0,00	2.357,00
Equipamento básico	0,00	0,00	2.911,39	0,00	0,00
Equipamento de transporte	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
Subsídios à exploração	0,00	177.465,19	177.645,19	37.655,97	37.655,97
Total	0,00	177.465,19	177.645,19	37.655,97	37.655,97

Subsídios - informações detalhadas - Quadro Comparativo (2023):

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento	384.102,53	57.500,00	14.553,49	117.869,99	2.357,00	0,00
Para ativos fixos tangíveis	384.102,53	57.500,00	14.553,49	117.869,99	2.357,00	0,00
Edifícios e outras construções	384.102,53	18.019,79	8.142,10	117.869,99	2.357,00	0,00
Equipamento básico	0,00	21.980,21	2.911,39	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	0,00	17.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios à exploração	0,00	597.592,01	597.592,01	0,00	29.121,29	29.121,29
Total	384.102,53	655.092,01	612.145,50	117.869,99	31.478,29	29.121,29

10 - Instrumentos financeiros

10.1 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:

Capital próprio - movimentos do período:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Saldo Final
Capital	50.757,57	0,00	50.757,57
Resultados transitados	822.211,02	8.608,69	813.602,33
Outras variações nos capitais próprios	456.479,51	16.910,60	439.568,91
Subsídios	381.479,51	16.910,60	364.568,91
Doações	75.000,00	0,00	75.000,00
Total	1.329.448,10	25.519,29	1.303.928,81

Capital próprio - movimentos do período - Quadro Comparativo (2023):

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	50.757,57	0,00	0,00	50.757,57
Resultados transitados	922.083,93	99.872,91	0,00	822.211,02
Outras variações nos capitais próprios	415.890,00	0,00	40.589,51	456.479,51
Subsídios	340.890,00	0,00	40.589,51	381.479,51
Doações	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00
Total	1.388.731,50	99.872,91	40.589,51	1.329.448,10

10.2 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço

10.2.1 - Dívidas a fornecedores

Identificação de fornecedores:

Nome / Descrição	Valor
Fornecedores gerais	47.818,10

10.3 - Ajustamentos de valor reconhecidos no período em instrumentos financeiros não mensurados ao justo valor

10.3.1 - Discriminação das dívidas de cobrança duvidosa:

Dívidas de cobrança duvidosa - discriminação:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Em mora:	9.504,46	9.504,46
Há mais de vinte e quatro meses	9.504,46	9.504,46
Total	0,00	9.504,46

10.4 - Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

Instrumentos financeiros por modelo mensuração - discriminação (ESNL):

Descrição	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada
Ativos financeiros:	829.464,42	-9.504,96
Clientes e utentes	11.283,72	-9.504,96
Adiantamentos a fornecedores	361,25	0,00
Outros créditos a receber	817.819,45	0,00
Passivos financeiros:	196.232,76	0,00
Fornecedores	47.818,10	0,00
Fundadores, patrocinadores, doadores, associados e membros	284,00	0,00
Financiamentos obtidos	60.919,01	0,00
Outras dívidas a pagar	148.130,66	0,00
Ganhos e perdas líquidos:	684,56	0,00
De passivos financeiros	684,56	0,00
Rendimentos e gastos de juros:	1.151,16	0,00
De passivos financeiros	1.151,16	0,00

Instrumentos financeiros por modelo mensuração - discriminação (ESNL) - Quadro Comparativo (2023):

Descrição	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada
Ativos financeiros:	68.307,27	-9.504,96
Clientes e utentes	11.302,03	-9.504,96
Fundadores, patrocinadores, doadores, associados e membros	753,50	0,00
Outros créditos a receber	54.233,02	0,00
Ativos financeiros detidos para negociação	2.018,72	0,00
Passivos financeiros:	138.827,81	0,00
Fornecedores	17.325,38	0,00
Outras dívidas a pagar	121.502,43	0,00
Ganhos e perdas líquidos:	705,48	0,00
De ativos financeiros	29,00	0,00
De passivos financeiros	676,48	0,00
Rendimentos e gastos de juros:	-351,74	0,00
De passivos financeiros	-351,74	0,00

11 - Benefícios dos empregados

11.1 - Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas:

Descrição	Nº Médio de Pessoas	Nº de Horas Trabalhadas	Nº Médio de Pessoas Per. Anterior	Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior
Pessoas ao serviço da empresa	55,00	98.624,00	57,00	97.633,00
Pessoas remuneradas	55,00	98.624,00	57,00	97.633,00
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário	55,00	98.624,00	57,00	97.633,00
Pessoas a tempo completo	55,00	98.624,00	57,00	97.633,00
Pessoas ao serviço da empresa por sexo	55,00	98.624,00	57,00	97.633,00
Masculino	2,00	4.227,00	55,00	94.221,00
Feminino	53,00	94.397,00	2,00	3.412,00

11.2 - Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Pessoal - benefícios:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Gastos com o pessoal	945.589,00	850.863,97
Remunerações do pessoal	768.973,50	690.353,92
Indemnizações	0,00	2.850,50
Encargos sobre as remunerações	161.355,64	146.451,26
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	10.763,09	7.549,43
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	4.496,77	3.658,86

12 - Divulgações exigidas por diplomas legais

12.1 - Informação por atividade económica

Informação por CAE:

	Descrição	Atividade CAE 1	Total
	CAE		
Prestações de serviços	87301	1.178.521,49	1.178.521,49
Compras		152.428,69	152.428,69
Fornecimentos e serviços externos		299.436,62	299.436,62
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		118.283,66	118.283,66
Matérias primas, subsidiárias e de consumo		118.283,66	118.283,66
Gastos com o pessoal	945.589,00	945.589,00	945.589,00
Remunerações		768.973,50	768.973,50
Outros gastos		176.615,50	176.615,50
Valor líquido final		1.455.339,84	1.455.339,84
Total das aquisições		164.057,46	164.057,46
(das quais edifícios e outras construções)		27.358,82	27.358,82

Informação por CAE - Quadro Comparativo (2023):

Descrição	Atividade CAE 1	Total
CAE	87301	
Prestações de serviços	584.019,61	584.019,61
Compras	154.036,82	154.036,82
Fornecimentos e serviços externos	221.559,30	221.559,30
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	120.063,12	120.063,12
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	120.063,12	120.063,12
Gastos com o pessoal	850.863,97	850.863,97
Remunerações	690.353,92	690.353,92
Outros gastos	160.510,05	160.510,05
Valor líquido final	1.376.347,15	1.376.347,15
Total das aquisições	63.252,03	63.252,03
(das quais edifícios e outras construções)	1.016,05	1.016,05

12.2 - Informação por mercado geográfico

Informação por mercado:

Descrição	Mercado Interno	Total
Prestações de serviços	1.178.521,49	1.178.521,49
Compras	152.428,69	152.428,69
Fornecimentos e serviços externos	299.436,62	299.436,62
Aquisições de ativos fixos tangíveis	164.057,46	164.057,46
Aquisições de ativos intangíveis	1.328,40	1.328,40

Informação por mercado - Quadro Comparativo (2023):

Descrição	Mercado Interno	Total
Prestações de serviços	584.019,61	584.019,61
Compras	154.036,82	154.036,82
Fornecimentos e serviços externos	221.559,30	221.559,30
Aquisições de ativos fixos tangíveis	63.252,03	63.252,03

12.3 - Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

- Dívidas à Segurança Social em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações legais nos prazos legalmente estipulados.

13 - Impostos e contribuições

13.1 - Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Estado e Outros Entes Públicos:

Descrição	Saldo Credor	Saldo Credor Período Anterior
Retenção de impostos sobre rendimentos	2.996,50	3.499,90
Contribuições para a Segurança Social	19.108,41	24.830,50
Total	22.104,91	28.330,40

14 - Fluxos de caixa

14.1 - Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

Caixa e equivalentes - desagregação:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	470,27	98.845,03	98.960,44	354,86
Depósitos à ordem	45.202,66	1.958.959,28	2.003.812,36	349,58
Total	45.672,93	2.057.804,31	2.102.772,80	704,44

Caixa e equivalentes - desagregação - Quadro Comparativo (2023):

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	191,50	88.765,90	88.487,13	470,27
Depósitos à ordem	66.596,70	1.723.990,86	1.745.384,90	45.202,66
Total	66.788,20	1.812.756,76	1.833.872,03	45.672,93

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO

Rui Pedro Coutinho Ramos



ASSOCIAÇÃO DE BEM ESTAR E
OCUPAÇÃO DE TEMPOS LIVRES DE PATAIAS

Rua Nossa Senhora da Vitória, 122
2445-356 PATAIAS

Tel: 244 580 532
Telm: 965419147
E-mail: info@abeotlp.pt

NIF 501 596 437

www.aberotlp.pt