

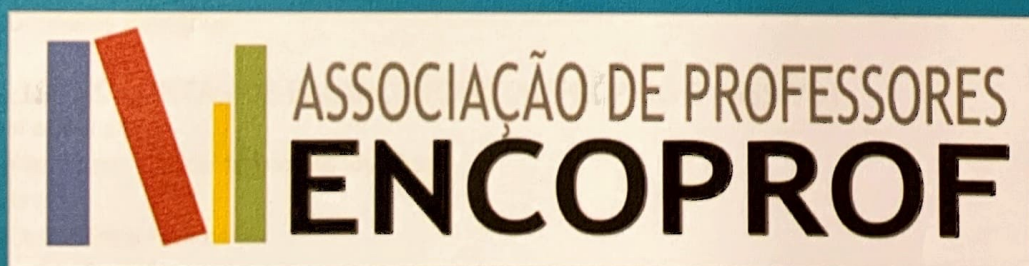
**RELATÓRIO**

**ATIVIDADES**

**E**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS**

**2023**



## ÍNDICE

---

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	4
OS ÓRGÃOS SOCIAIS	4
ATIVIDADES DESENVOLVIDAS EM 2023	5
INDÍCES	7
ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA	8
PRINCIPAIS INDICADORES	8
VOLUME DE NEGÓCIOS	8
ANÁLISE ÀS CONTAS DE RENDIMENTOS E GASTOS	9
Rendimentos	9
Gastos	11
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	13
Demonstração de Resultados por natureza	13
Demonstração de Resultados por atividade	14
ANÁLISE ÀS CONTAS DE BALANÇO (ATIVO)	15
Investimento – ativo fixo tangível	15
Investimento - ativo fixo intangível em curso	16
Inventário	16
Clientes	17
Acréscimos de Rendimentos	17
Diferimentos	17
Caixa e Depósitos Bancários	17
ANÁLISE ÀS CONTAS DE BALANÇO (CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO)	18
Posição do capital próprio	18
Outras Variações nos Fundos Patrimoniais (doações)	18
Fornecedores	18
Estado e Outros Entes Públicos	18
Outros Passivos Correntes	19
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	20
BALANÇO	20
ORIGEM E APLICAÇÃO DE FUNDOS	21



## IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

---

A Associação Encoprof iniciou a sua atividade em 29 de março de 2005.

Com o NIF 507 284 127, a Associação Encoprof é uma IPSS, com sede na Rua Vasco da Gama, n.º 20 - Entroncamento, exerce a atividade Associativa no apoio social à Infância e Juventude, à Família e Comunidade e à Terceira Idade.

A Associação Encoprof é uma Associação, enquadrada em IVA Isenta.

Atualmente, tem 23 trabalhadores ao seu serviço.

O presente Relatório de Atividades e Prestação de Contas descreve os projetos e atividades desenvolvidos ao longo do ano de 2023 e os seus resultados.

## OS ÓRGÃOS SOCIAIS

---

No final de 2022, na sequência da eleição dos Órgãos Sociais para o quadriénio de 2023/26, verificou-se uma alteração na sua composição, que passa a ser a seguinte:

### **Direção:**

Presidente: Judite Maria Rodrigues Gonçalves Faria

Vice-Presidente: Maria Donzília Duarte Lourenço

Tesoureiro: José Pedro Cardinha Raínho

Secretário: Maria Lúcia Pereira Gonçalves

Vogal: Maria Aurélia Pereira Mouro Cardoso

### **Mesa da Assembleia Geral:**

Presidente da Mesa: Henrique dos Reis Leal

Secretário: Maria de Lurdes Rodrigues Coelho Silva



Secretário: Reinaldo de Jesus Rodrigues Amarante

**Conselho Fiscal:**

Presidente: Maria Henriqueta Vicente Bento Marques

Vogal: Maria Natalina Serrano dos Reis Serôdio

Vogal: Filomena Lopes Valério Ferreira Taborda

## **ATIVIDADES DESENVOLVIDAS EM 2023**

---

### **Infantário Encoprof**

O Infantário teve um reforço de quatro vagas na creche, cuja capacidade se encontra esgotada e com lista de espera. A valência de pré-escolar encontrava-se quase totalmente preenchida, no final do ano. Como não tem qualquer apoio, esta valência não beneficia de gratuidade como acontece com a creche. O Infantário tem neste momento uma oferta de 79 vagas, 54 na valência de creche repartidas por 4 salas, e 1 sala de pré-escolar com capacidade para 25 crianças, com a oferta dos serviços para crianças com idades compreendidas entre os 4 meses e os 6 anos de idade.

Os valores das mensalidades foram atualizados no início de ano letivo, em setembro, passando para 240,00, quer para as crianças que não beneficiaram dos apoios concedidos pela Portaria 198/2022 (que este ano letivo são seis) quer para as crianças do pré-escolar.

A oferta das atividades extracurriculares foi alargada, incluindo agora a expressão físico motora e o ioga para o pré-escolar. Com a lotação praticamente esgotada do pré-escolar no início do ano letivo, em setembro de 2023, a atividade do Infantário registou uma recuperação em 2023, que será apenas perceptível nas contas, no final do ano letivo, em 2024.

Este ano verificou-se a necessidade de fazer alguns melhoramentos nos equipamentos, a fim de elevar a qualidade dos serviços, nomeadamente no piso do pátio, na sala das colaboradoras, na cozinha e na portaria.



A média de colaboradores remunerados foi 15. A Associação recorreu também a programas de ocupação promovidos pelo IEFP – o Contrato Emprego Inserção (CEI). Promoveu estágios profissionais, em parceria com entidades formadoras locais, a título gratuito bem como um estágio de uma educadora de infância, participado pelo IEFP, que acabou por ser colocada na equipa técnica.

As atividades desenvolvidas constam do Plano anual de atividades aprovado.

O Infantário mantém o seu horário alargado, das 6h45 às 19h45.

### **Componente de Apoio à Família**

Com este serviço a Associação apoia as famílias nas Escolas Básicas do Bonito e António Gedeão, proporcionando às crianças do primeiro ciclo, que necessitam de permanecer no estabelecimento escolar no horário compreendido entre a saída das aulas e até ao seu regresso a casa, um serviço de acompanhamento especializado. O horário de funcionamento vai das 7h30 e as 19h30, cada estabelecimento conta com três colaboradoras, que até ao final do ano tinha quatro contratadas e dois trabalhadores independentes.

Nos tempos não letivos e em dias de greve, a Associação assegura serviço todo o dia, bem como o fornecimento do almoço, recorrendo aos serviços de uma empresa externa.

Os protocolos celebrados com a Câmara Municipal do Entroncamento foram atualizados. O valor das mensalidades foi ajustado proporcionalmente aos tempos de utilização do serviço (dia completo, manhãs ou tardes).

As atividades desenvolvidas constam do Plano anual de atividades aprovado.

### **Universidade Sénior do Entroncamento**

As instalações onde funciona a USE, cedidas gratuitamente pelo Município, foram alvo de obras e melhorias, suportadas pela Associação, com o apoio da Junta de Freguesia de Nossa Senhora de Fátima. O telhado foi intervencionado, bem como os acessos, a sala de convívio e o bar que serve os seus utentes e o pátio.

No final do ano a USE contava com 120 alunos, 38 professores voluntários, 115 utentes do programa Viver + Ativo, divididos por 42 turmas. Tem o Grupo de Cavaquinhos, o Grupo de cantares Passagem de Nível e o Coro.

Promoveu as atividades constantes do Plano anual de atividades, workshops no tempo não letivo (julho a setembro) e a sua presença nas redes sociais.

Acrescentou aos serviços oferecidos pelo bar, o fornecimento de almoços aos utentes que se deslocam.

### Outras atividades

A Encoprof atualizou a base de dados dos associados e promoveu uma campanha de angariação de novos associados, que no final do ano eram 271. Foram emitidos novos cartões de sócio.

Foram atualizados diversos protocolos que beneficiam os seus associados.

Reforçou a sua presença nas redes sociais e atualizou o site.

Participou na edição de 2023 das Festas da Cidade, com o serviço de refeições nas Tasquinhas.

## INDÍCES

---

€ 290 617

Volume de  
Negócios

€ 33 323

Resultado  
Operacional

€ 29 195

Resultado  
Líquido

358%

Solvabilidade

10%

Rentabilidade Vendas

78%

Autonomia  
Financeira



## ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

---

A prestação das contas do ano de 2023 e as demonstrações financeiras foram preparadas com base em todos os documentos contabilizados e informações transmitidas pela Direção.

A informação encontra-se de acordo com as normas de normalização contabilística vigentes para as entidades do setor sem fins lucrativos, aprovadas pelas Portarias 218/2015, de 23 de julho e 220/2015, de 24 de julho.

A informação contabilística que compõe esta prestação inclui:

- a) análise às contas de rendimentos e de gastos e perdas;
- b) demonstração de resultados por natureza e por centro de custo (valência ou atividade);
- c) análise às contas do balanço;
- d) balanço;
- e) análise ao investimento;
- f) demonstração da origem e aplicação de fundos;

Encontram-se na sede da Associação todos os documentos que servem de suporte para os lançamentos efetuados.

## PRINCIPAIS INDICADORES

---

### VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 290 617,26, o que representa um aumento de 11,44% face ao período homólogo do ano anterior.

Tomando por referência o ano transato, o volume de negócios já foi ultrapassado em € 29 825,04.

## ANÁLISE ÀS CONTAS DE RENDIMENTOS E GASTOS

### RENDIMENTOS

	rubricas	2022	desvio	2023	% rendimento
72	Serviços prestados	261 502,91	29 825,04	290 617,26	65%
75	Subsídios, doações	58 218,86	97 865,23	156 084,09	35%
78	Outros rendimentos	380,67	-1 073,27	18,09	0%
79	Juros, dividendos e outros rendimentos	18,50	132,90	151,40	0%
Total		320 120,94	126 749,90	446 870,84	100%

O total dos rendimentos em 2023 foi 446.870,84, mais 126.749,90 do que no ano anterior.

As prestações de serviços representam 65% do total dos rendimentos, a maior fatia dos ganhos da Encoprof. Esta rubrica engloba as mensalidades do Infantário, das CAF's, as quotizações dos associados e dos utentes da USE, bem como as participações nas atividades, por parte dos utentes e ainda as receitas provenientes das atividades para angariação de fundos, nomeadamente a participação da Associação nas Festas da Cidade.

A rubrica de Subsídios registou um acréscimo significativo, motivado pelos apoios do Instituto da Segurança Social, no âmbito da portaria 198/2022, que confere a gratuidade da creche para todas as crianças nascidas após 1 de setembro de 2021. Este valor foi atualizado a partir de setembro, pois o número de crianças abrangidas pela medida aumentou significativamente. Esta diferença será mais notória no ano seguinte. O valor recebido do IEFP refere-se aos apoios à contratação de uma colaboradora em 2022, aos CEI e o estágio que terminou em 2023.

As CAF's mantêm a sua capacidade praticamente esgotada durante todo o ano letivo. Nas interrupções letivas mantêm o horário alargado de funcionamento e oferecem atividades lúdicas, propostas no Plano anual de atividades, participadas pelas famílias, sempre que se justifique.



Na USE verificou-se um aumento dos inscritos, assim como a sua participação nas atividades propostas no Plano anual de atividades, com reflexo positivo nas contas. Acrescentou à atividade do bar o fornecimento de refeições, que têm um valor simbólico, para apoiar os utentes que se deslocam fora da sua área de residência.

No âmbito das atividades gerais, comuns a todos os centros de custo, a rubrica com maior significado resulta da participação da Associação nas Festas da Cidade, tendo obtido uma receita de 7.210,00. Nesta rubrica englobam-se também os montantes recebidos da Câmara Municipal do Entroncamento, consignação de IRS e IVA, bem como outros donativos.

No quadro seguinte estão todas as verbas que compõem o total dos rendimentos, com referências ao ano de 2022, com os respetivos desvios:

	rubricas	2022	desvio	2023
<b>72</b>	<b>prestações de serviços</b>	<b>261 502,91</b>	<b>29 114,35</b>	<b>290 617,26</b>
	Quotas e joias dos associados	16 405,00	-390,00	16 015,00
	Quotizações - USE	21 292,25	5 494,41	26 786,66
	Mensalidades Infântário	131 307,08	-10 362,88	120 944,20
	Mensalidades CAF's	84 663,41	19 883,59	104 547,00
	Outras prestações de serviços	0,00	263,40	263,40
	Comparticipação em atividades	2 215,45	10 807,50	13 022,95
	Participação nas Festas da Cidade	4 909,03	2 300,97	7 210,00
	Serviços secundários - bar USE	710,69	1 117,36	1 828,05
<b>75</b>	<b>Subsídios, doações</b>	<b>58 218,86</b>	<b>97 865,23</b>	<b>156 084,09</b>
	Instituto da Segurança Social	42 232,50	97 671,23	139 903,73
	IEFP	11 295,03	-2 075,28	9 219,75
	Município do Entroncamento	2 655,00	1 113,00	3 768,00
	Consignação de IRS, restituição de impostos e donativos	2 036,33	1 156,28	3 192,61
<b>78</b>	<b>outros rendimentos</b>	<b>380,67</b>	<b>-362,58</b>	<b>18,09</b>
	outros n.e	380,67	-362,58	18,09
<b>79</b>	<b>juros, dividendos e outros rendimentos</b>	<b>18,50</b>	<b>132,90</b>	<b>151,40</b>
		<b>320 120,94</b>	<b>126 749,90</b>	<b>446 870,84</b>



## GASTOS

	rubricas	2022	desvio	2023	% gastos
61	Custo das matérias consumidas	24 474,67	8 259,70	32 734,37	8%
62	Fornecimentos e serviços externos	75 121,69	14 836,26	89 957,95	22%
63	Gastos com pessoal	243 895,26	46 524,57	290 419,83	70%
64	Depreciações e amortizações	3 494,50	633,02	4 127,52	1%
68	Outros gastos e perdas	60,00	375,98	435,98	0%
	<b>total</b>	<b>347 046,12</b>	<b>70 629,53</b>	<b>417 675,65</b>	<b>100%</b>

Em 2023 os gastos e perdas totalizaram 417 675,65, mais 70 629,53 que no ano anterior.

O desvio deve-se ao aumento dos preços dos produtos e serviços, ao aumento da atividade da Associação, que se reflete também no aumento dos gastos e também aos gastos com obras de conservação que ocorreram na USE e no Infantário.

O montante de Custos das matérias refere-se aos gastos com alimentação. As colaboradoras do Infantário recebem uma refeição, em substituição do subsídio de alimentação. Nesta rubrica incluem-se os valores das refeições servidas nas CAF's, no bar da USE e os bens alimentares consumidos nas Tasquinhas.

A contrapartida paga à Câmara Municipal do Entroncamento pelos serviços do programa Viver + Ativo tem um peso bastante significativo na estrutura de gastos, nomeadamente nos Fornecimentos e serviços externos.

As equipas de pessoal foram reforçadas, nomeadamente com a contratação de uma auxiliar para o Infantário, complementando assim a equipa existente, cumprindo as recomendações da Segurança Social.

As CAF's tiveram um reforço das suas equipas, pela contratação de uma auxiliar que antes prestava serviço como trabalhadora independente.

Os valores dos vencimentos de todas as colaboradoras foram atualizados pela tabela salarial, tendo em conta o tempo de serviço e as funções desempenhadas, com retroativos a janeiro. Esta atualização, que não tinha sido feita antes, foi possível devido ao reforço das verbas pagas pelo Instituto da Segurança Social a partir de setembro, referentes à gratuidade concedida às crianças nos termos da Portaria 198/2022.



No quadro seguinte estão todas as verbas que compõem o total dos gastos, com referências ao ano de 2022, com os respetivos desvios:

	rubricas	2022	desvio	2023
<b>61</b>	<b>Custo das matérias vendidas</b>	<b>24 474,67</b>	<b>8 259,70</b>	<b>32 734,37</b>
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>75 121,69</b>	<b>14 836,26</b>	<b>89 957,95</b>
	Subcontratos	4 570,00	6 090,00	10 660,00
	Serviços especializados	2 576,53	-1 716,93	859,60
	Vigilância e segurança	648,00	278,07	926,07
	Honorários	35 218,45	-3 907,55	31 310,90
	Conservação e reparação	5 213,56	2 432,18	7 645,74
	Outros serviços especializados		85,00	85,00
	Ferramentas e utensílios	2 004,28	-1 274,86	729,42
	Livros e documentação técnica	70,00	-70,00	0,00
	Material de escritório	1 314,47	446,25	1 760,72
	Artigos para oferta	923,41	-923,41	0,00
	Materiais de limpeza e higiene	3 203,54	-289,85	2 913,69
	Outros materiais	885,35	268,75	1 154,10
	Eletricidade	4 847,35	575,01	5 422,36
	Combustíveis – gás e carvão	1 072,88	-26,36	1 046,52
	Água	529,78	798,77	1 328,55
	Deslocações, refeições MOS/pessoal	418,99	682,05	1 101,04
	Deslocações dos utentes	577,01	8 975,34	9 552,35
	Rendas e alugueres	3 146,01	45,30	3 191,31
	Comunicação	1 930,82	13,11	1 943,93
	Seguros	2 558,22	1 815,95	4 374,17
	Contencioso e notariado	0,00	75,00	75,00
	Serviços de limpeza	590,40	82,22	672,62
	Comissões bancárias	2 412,64	622,22	3 034,86
	Outros serviços	410,00	-240,00	170,00
<b>63</b>	<b>Gastos com pessoal</b>	<b>243 895,26</b>	<b>46 524,57</b>	<b>290 419,83</b>
	Remunerações com pessoal	200 444,51	31 785,03	232 229,54
	Encargos	39 789,99	13 986,63	53 776,62
	Seguros	2 090,30	1 400,77	3 491,07
	Outros gastos com pessoal	1 570,46	-647,86	922,60
<b>64</b>	<b>Depreciações e amortizações</b>	<b>3 494,50</b>	<b>633,02</b>	<b>4 127,52</b>
<b>68</b>	<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>60,00</b>	<b>375,98</b>	<b>435,98</b>
	Taxas	0,00	165,05	165,05
	Outros gastos (donativos)	0,00		210,93
	Quotizações - RUTIS	60,00	0,00	60,00
		<b>347 046,12</b>	<b>70 629,53</b>	<b>417 675,65</b>



## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

O resultado apurado foi um lucro de 29 195,19.

Em 31 de dezembro de 2023 os resultados por natureza apresentavam os seguintes valores:

Descrição	Ano corrente	Ano anterior
Vendas e serviços prestados	290 617,26	260 792,22
Subsídios, doações e legados à exploração	156 084,09	58 218,86
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-32 734,37	-24 474,67
Fornecimentos e serviços externos	-89 957,95	-75 121,69
Gastos com o pessoal	-290 419,83	-243 895,26
Outros rendimentos	18,09	1109,99
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos</b>	<b>33 607,29</b>	<b>-23 430,55</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-4 127,52	-3 494,50
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)</b>	<b>29 479,77</b>	<b>-26 925,05</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	151,40	
Juros e gastos similares suportados		
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>29 195,19</b>	<b>-26 925,05</b>
Imposto sobre o rendimento do período		
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>29 195,19</b>	<b>-26 925,05</b>

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ATIVIDADE

O Infantário obteve um resultado positivo de 15 569,52.

A valência que engloba as atividades de apoio à família – CAF teve um resultado positivo de 23 690,15.

O resultado negativo apurado das atividades da Universidade Sénior foi 7 848,49.

As atividades comuns, que englobam os valores das quotas dos associados, os ganhos e gastos comuns a todas as atividades, e os gastos com a Casa do Professor (gastos com disponibilização dos contadores de água e eletricidade, entretanto descontinuada) tiveram um resultado negativo de 2 215,99.

Em 31 de dezembro de 2023 os resultados por função, ou valência/atividade registavam os seguintes valores:

		Infantário	Componente apoio família	USE	rendim e gastos comuns	total
72	Prestação de serviços	120 944,20	104 547,00	41 596,66	23 529,40	<b>290 617,26</b>
75	Subsídios à exploração, apoios e donativos	146 729,92		2 841,47	6 512,70	<b>156 084,09</b>
78	Outros rendimentos				18,09	<b>18,09</b>
79	Juros depósitos a prazo				151,40	<b>151,40</b>
	total	267 674,12	104 547,00	44 438,13	30 211,59	<b>446 870,84</b>
	<b>resultado</b>	<b>15 569,52</b>	<b>23 690,15</b>	<b>-7 848,49</b>	<b>-2 215,99</b>	<b>29 195,19</b>
61	Custo das matérias consumidas	21 212,69	7 942,86	1 310,29	2 268,53	<b>32 734,37</b>
62	Fornecimentos e serviços externos	30 090,96	23 082,94	24 986,19	11 797,86	<b>89 957,95</b>
63	Gastos com pessoal	199 861,04	49 780,65	25 251,94	15 526,20	<b>290 419,83</b>
64	Depreciação e amortizações.	840,00	50,40	678,20	2 558,92	<b>4 127,52</b>
68	Outros gastos e perdas	99,91		60,00	276,07	<b>435,98</b>
	total	252 104,60	80 856,85	52 286,62	32 427,58	<b>417 675,65</b>





## ANÁLISE ÀS CONTAS DE BALANÇO (ATIVO)

### INVESTIMENTO – ATIVO FIXO TANGÍVEL

Em 2023 não se registaram aquisições de bens do ativo imobilizado.

Foram abatidos bens que, pela sua idade se encontravam obsoletos ou avariados. O valor destes bens é de 5 349,57, encontrava-se totalmente amortizado.

Divulgações gerais:

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis e intangíveis (bens que pela sua durabilidade não podem ser contabilizados como custo de um só exercício) baseou-se no método do custo.

A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo de aquisição. As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos fixos tangíveis e intangíveis:

Classe de Ativos / Valores Apurados		edifícios e outras construções	equipamento básico	equipamento administrativo	outros ativos tangíveis	totais
Início do período	valor escriturado bruto	225 929,70	11 836,30	6 991,58	22 098,27	<b>266 855,85</b>
	amortização acumulada	-25 003,02	-9 091,78	-3 889,32	-12 835,17	<b>-50 819,29</b>
período	aquisições	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	Alienações e abates	0,00	0,00	-2.405,77	-1.349,72	<b>3.755,49</b>
	amortização do período	-2 038,51	-45,90	-256,61	-1 786,50	<b>-4 127,52</b>
fim do período	valor bruto escriturado	225 929,70	11 836,30	4 585,81	20 748,55	<b>263 100,36</b>
	amortização acumulada	-27 041,53	-9 137,68	-4 145,93	-14 621,67	<b>-54 946,81</b>
	<b>saldos finais</b>	<b>198 888,17</b>	<b>2 698,62</b>	<b>439,88</b>	<b>6 126,88</b>	<b>208 153,55</b>

A valorização dos ativos tangíveis, por tempo de vida útil, apresentava os seguintes valores no final do ano:

ativos tangíveis (2023)			
	vida útil estimada	valor aquisição	valor atual
edifícios e outras construções	50 anos	225 929,70	198 888,17
equipam básico	4 a 8 anos	11 836,30	2 698,62
equipam administrativo	4 a 5 anos	4 585,81	439,88
outros ativos tangíveis	1 a 4 anos	20 748,55	6 126,88
	<b>total</b>	<b>263 100,36</b>	<b>208 153,55</b>

## INVESTIMENTO - ATIVO FIXO INTANGÍVEL EM CURSO

Os investimentos em curso correspondem ao projeto de reabilitação de um edifício adquirido, para implementação de um Centro Temporário para Reabilitação, a Casa do Professor. Por ser um investimento que ainda não começou a sua utilização, não foram consideradas reintegrações/depreciações.

Classe de Ativos / Valores Apurados		investimentos em curso	totais
Início do período	valor escriturado bruto	132 987,49	132 987,49
	amortização acumulada	0,00	0,00
	perdas por imparidades acumuladas	-112 938,49	-112 938,49
fim do período	valor bruto escriturado	132 987,49	132 987,49
	perdas por imparidades acumuladas	-112 938,49	-112 938,49
	<b>saldos finais</b>	<b>20 049,00</b>	<b>20 049,00</b>

## INVENTÁRIO

O saldo de 476,63 refere-se aos bens alimentares na despensa do Infantário à data de 31 de dezembro. Estes bens encontram-se valorizados pelo custo de aquisição.



## CLIENTES

O saldo de 3 902,57 representa o valor das faturas emitidas que se encontram por receber, normalmente pagas pelos clientes no decorrer no ano seguinte.

## ACRÉSCIMOS DE RENDIMENTOS

O valor de 1 570,00 refere-se ao valor pago pelo Município, de apoio às coletividades referente aos últimos meses de 2023, que foi recebido no início de 2024.

## DIFERIMENTOS

O valor de 3 264,59 refere-se a montantes liquidados em 2023, cujo período correspondente é de 2024. Regista também os valores de reparações plurianuais respeitantes a 2024. Na tabela abaixo esses montantes são discriminados pelas rubricas seguintes:

	2023	2022
Rendas	269,91	264,62
Seguros	1 149,68	2 827,16
Outros fornecimentos e serviços - reparações plurianuais	1 845,00	5 863,00
<b>total</b>	<b>3 264,59</b>	<b>8 954,78</b>

## CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Discriminam-se os valores pelas rúbricas seguintes:

	2023	2022
Caixa	296,38	591,04
Depósitos à ordem	69 259,56	22 957,33
Depósitos a prazo	85 000,00	55 000,00
Outros investimentos financeiros	500,00	0,00
<b>total</b>	<b>155 055,94</b>	<b>78 548,37</b>



## ANÁLISE ÀS CONTAS DE BALANÇO (CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO)

### POSIÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO

Em 2023, o capital próprio ascendeu a € 306 825,91. Analisando com o exercício do ano transato representa uma variação positiva de € 29 195,19.

Descrição	Valor
Fundos / capital inicial	29 904,57
Resultados Transitados	246 716,35
Resultado líquido do período	29 195,19
Doações	1 009,80
<b>Total Capital Próprio</b>	<b>306 825,91</b>

### OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS (DOAÇÕES)

Esta rubrica refere-se a donativo para investimento (aquisição de equipamento informático para a USE, doado pelos seus utentes) que foi objeto de reconhecimento pelo montante de 1.009,80.

### FORNECEDORES

O saldo de 11.293,71 representa o valor das faturas que se encontram por pagar. O prazo médio de pagamento a fornecedores é de 30 dias.

### ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

No final do ano o saldo desta rubrica encontrava-se discriminado pelos seguintes impostos:



	2023	2022
Retenção de Imposto sobre o Rendimento	1 970,19	1 028,29
Taxa Social Única	7 545,14	8 971,26
<b>total</b>	<b>9 515,33</b>	<b>9 999,55</b>

## OUTROS PASSIVOS CORRENTES

O saldo de 17 948,80 de Remunerações a liquidar refere-se aos vencimentos de dezembro, incluindo os acertos das tabelas salariais, processados com retroativos a janeiro, pagos no primeiro dia útil de 2024.

	2023	2022
Remunerações a liquidar	17 948,80	0,00
Estimativa férias e subsídio, férias e encargos	41 139,27	33 416,14
Outros acréscimos de custos – Fornecimentos e serviços externos	5 719,26	5 252,72
Outros credores	60,00	0,00
<b>total</b>	<b>64 867,33</b>	<b>38 668,86</b>

# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

À data de 31 de dezembro de 2023, o balanço apresentava os seguintes valores:

## BALANÇO

Descrição	Ano corrente	Ano anterior
<b>ATIVO</b>		
<b>Ativo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	208 153,55	212 281,07
Ativos intangíveis	20 049,00	20 049,00
Investimentos financeiros	500,00	
<b>Total ativo não corrente</b>	<b>228 702,55</b>	<b>232 330,07</b>
<b>Ativo corrente</b>		
Inventários	476,63	703,09
Créditos a receber	3902,57	9059,14
Estado e outros entes públicos		
Diferimentos	3264,59	8954,78
Outros ativos correntes	1570,00	
Caixa e depósitos bancários	154 555,94	78 548,37
<b>Total ativo corrente</b>	<b>163 769,73</b>	<b>97 265,38</b>
<b>Total ativo</b>	<b>392 472,28</b>	<b>329 595,45</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>		
<b>Fundos Patrimoniais</b>		
Fundos	29 904,57	29 904,57
Reservas		
Resultados transitados	246 716,35	273 641,40
Resultado líquido do período	29 195,19	-26 925,05
Interesses que não controlam	1 009,80	1009,80
<b>Total - fundos patrimoniais</b>	<b>306 825,91</b>	<b>277 630,72</b>
<b>Passivo</b>		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar		
<b>Total passivo não corrente</b>		
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	11 263,71	3296,32
Estado e outros entes públicos	9515,33	9999,55
Financiamentos obtidos		
Diferimentos		
Outros passivos correntes	64 867,33	38 668,86
<b>Total passivo corrente</b>	<b>85 646,37</b>	<b>51 964,73</b>
<b>Total passivo</b>	<b>85 646,37</b>	<b>51 964,73</b>
<b>Total - fundos patrimoniais e passivo</b>	<b>392 472,28</b>	<b>329 595,45</b>



## ORIGEM E APLICAÇÃO DE FUNDOS

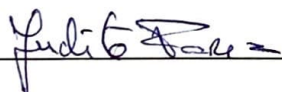
Não se registaram aquisições de bens de investimento. Assim, o resultado gerado, líquido de amortizações e depreciações, resultou no aumento dos fundos circulantes, como demonstrado abaixo:

Origem de fundos		Aplicação de fundos	
Resultado Operacional	33 322,71	Investimento	0,00
		Aumento de fundos circulantes	33 322,71
	<b>33 322,71</b>		<b>33 322,71</b>

Considerando que as demonstrações financeiras constantes deste Relatório de atividades e prestação de contas refletem a atividade da Associação, solicita-se a sua aprovação, pelos associados, em Assembleia Geral e propõe-se que o resultado líquido apurado, o lucro de 29 195,19 seja transferido para a rubrica de resultados transitados.

Entroncamento, 15 de março de 2024

A Direção:

A Presidente: 

O Tesoureiro: 

A Contabilista Certificada: 