

CENTRO DE BEM ESTAR SOCIAL DE ESTREMOZ

Instituição Particular de Solidariedade Social

Rua Magalhães de Lima nº 46

7100-552 Estremoz

CONTA DE GERÊNCIA

ANO 2023

Balanço - (modelo para ESNL) em 31-
12-2023
(montantes em euros)

Centro de Bem Estar Social de Estremoz

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	452.607,52	445.906,44
Investimentos financeiros	4	2.322,66	2.106,20
		454.930,18	448.012,64
Ativo corrente			
Inventários	5	4.284,24	5.823,31
Créditos a receber	3	28.930,03	18.265,43
Estado e outros entes públicos		4.819,75	698,45
Diferimentos		3.721,17	5.030,57
Caixa e depósitos bancários	6	698.408,67	641.780,72
		740.163,86	671.598,48
Total do ativo		1.195.094,04	1.119.611,12
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		27.309,99	27.309,99
Reservas		109.275,28	109.275,28
Resultados transitados		747.480,22	640.870,40
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		97.859,77	110.092,24
Resultado líquido do período		77.928,69	106.609,82
Total dos fundos patrimoniais		1.059.853,95	994.157,73
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	3	17.898,20	22.367,03
Estado e outros entes públicos		29.768,65	15.339,60
Outros passivos correntes	3	87.573,24	87.746,76
		135.240,09	125.453,39
Total do passivo		135.240,09	125.453,39
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.195.094,04	1.119.611,12

Administração / Gerência

Contabilista Certificado Nº 34352



Handwritten signature

Handwritten signature

**Demonstração dos Resultados por Naturezas -
(modelo para ESNL) do período findo em 31-12-
2023
(montantes em euros)**

**Centro de Bem Estar Social de
Estremoz**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	362.757,89	364.092,54
Subsídios, doações e legados à exploração	3	531.830,13	518.353,24
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	(86.600,55)	(69.462,00)
Fornecimentos e serviços externos	7	(148.098,25)	(167.668,70)
Gastos com o pessoal	9	(637.820,94)	(558.492,66)
Outros rendimentos	7	81.539,56	39.766,52
Outros gastos		(6.133,03)	(4.932,00)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		97.474,81	121.656,94
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3	(19.546,12)	(16.193,39)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		77.928,69	105.463,55
Juros e rendimentos similares obtidos			1.161,06
Juros e gastos similares suportados			(14,79)
Resultado antes de impostos		77.928,69	106.609,82
Resultado líquido do período		77.928,69	106.609,82

Administração / Gerência



[Handwritten signature]

Contabilista Certificado Nº 34352

[Handwritten signature]

Entidade: Centro de Bem Estar Social de Estremoz

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Mapa de Fluxos de Caixa

Quantia escriturada e movimentos do período

	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	3.610,94	70.093,95	69.749,14	3.955,75
Depósitos à Ordem	266.697,56	941.239,28	884.207,94	323.728,90
Outros Depósitos Bancários	371.472,22	0,00	748,20	370.724,02
Total de Caixa e Depósitos bancários	641.780,72	1.011.333,23	954.705,28	698.408,67

O Contabilista Certificado



A Direção





Relatório de Gestão

Exercício de 2023

1. Introdução

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias, temos a honra de submeter à Vossa apreciação o relatório da Direcção, o Balanço, a Demonstração dos Resultados por Naturezas, a Demonstração de Resultados por Valências e o respectivo Anexo às Demonstrações Financeiras do “Centro de Bem Estar Social de Estremoz,” relativas ao exercício de 2023.

2. Actividade Desenvolvida

A Direcção no desempenho das funções diretivas que lhe estão incumbidas procurou durante o ano de 2023 o equilíbrio das contas de exploração de todas as valências.

No ano em apreço, continuámos a mesma linha de trabalho: sempre com o propósito de tornar mais funcionais, modernas e acolhedoras as nossas valências procurámos os equipamentos e materiais de melhor qualidade.

Procurando assim proporcionar o melhor de cada momento a cada utente da nossa Instituição.

Para uma melhor compreensão, aconselhamos à verificação dos fluxos de caixa e seus equivalentes tanto na forma sintética como na forma analítica, nos mapas elaborados para o efeito, e que fazem parte integrante da análise às contas do exercício findo em 31 de Dezembro de 2023.

Neste momento, pensamos continuar com a situação de tesouraria neste rumo, tomando sempre que necessário as medidas adequadas sem que seja posta em causa a funcionalidade da Instituição.

Da análise aos documentos que aqui vos apresentamos, podemos concluir que o resultado positivo verificado no valor de 77 928.69 €, deve-se ao grande esforço feito com este propósito, por parte de todos os colaboradores da instituição.

Estamos convictos que este foi o trabalho possível dentro das limitações a que cada um de nós está sujeito, mas com a convicção de que fizemos o trabalho que estava ao nosso alcance.

3. Evolução Previsível

A Direcção procurará que a Instituição continue a pautar a sua orientação por critérios de gestão equilibrados e justos, para que haja equilíbrio entre a receita e despesa.

4. Proposta de Aplicação de Resultados

A Direcção, em face do Balanço, Demonstração dos Resultados Líquidos, e respectivo Anexo às Demonstrações Financeiras, propõe que o resultado positivo apurado no valor de 77 928.69 €, seja aplicado da seguinte forma:

- Que o mesmo seja transferido para Resultados Transitados.

Estremoz, 22 de Março de 2024

A Direcção do Centro de Bem Estar Social de Estremoz



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'João Magalhães', written over a blue circular stamp. The stamp contains the text 'CENTRO DE BEM ESTAR SOCIAL DE ESTREMOZ' around its perimeter.

1 - Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: Centro de Bem Estar Social de Estremoz
Número de identificação de pessoa coletiva: 501406328
Lugar da sede social: Rua Magalhães de Lima, nº 46
Endereço eletrónico: cbesestremoz@sapo.pt

Natureza da atividade: Atividades de apoio social para pessoas idosas, com internamento e como actividades complementares o desenvolvimento educativo de crianças na creche e no jardim de infância.

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 Norma das 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 (acrécimo)

A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos 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.

Administração/ Gerência



Página 1 de 7

Contabilista Certificado Nº 34352

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A. A. A.", written over a horizontal line.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "H. H.", written over a horizontal line.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "João Magalhães", written over a horizontal line.

2.2. **Disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras**

---Não existiu qualquer ocorrência deste tipo.

2.3. **Contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior**

---Não existiu qualquer ocorrência deste tipo.

3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1. **Principais políticas contabilísticas**

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação.

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/installação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas", consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

Administração/ Gerência



Página 2 de 7

João Augusto

Contabilista Certificado Nº 34352

Alto

- Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos de produção considerados como normais. Não incluem gastos de financiamento, nem gastos administrativos.

- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

- Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente". Os saldos em moeda estrangeira foram convertidos com base na taxa de câmbio à data de fecho.

- Fornecedores e outras contas a pagar

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

- Rédito e regime do acréscimo

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


Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou, se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

- Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos capitais próprios". São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Administração/ Gerência






Página 3 de 7



Contabilista Certificado Nº 34352



Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consciente como o previsto na NCRF. Em cada data de Balanço é efectuada uma avaliação de existência de evidência objecto de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de Caixa futuros, estimados sempre que possa ser medido de forma fiável.

3.3. Principais pressupostos relativos ao futuro

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

3.4. Principais fontes de incerteza das estimativas

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

4 - Ativos fixos tangíveis

Bases de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta

4.1.

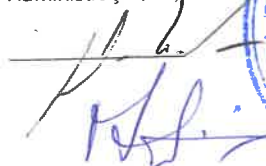
Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respectivas depreciações acumuladas e perda por imparidade.

Os custos subsequentes são reconhecidas como activos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gastos à medida que são incorridas de acordo com o princípio de especialização dos exercícios.

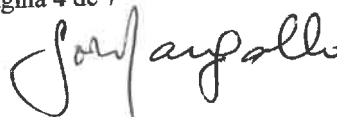
As depreciações dos activos fixos tangíveis são calculadas numa base sistemática Segundo o método da linha recta fracionada em duodécimos. Os terrenos não são depreciados.

Ver, em anexo mapa de inventário de Activos Fixos Tangíveis e respectivos mapas de depreciação.

Administração/ Gerência



Página 4 de 7



Contabilista Certificado N° 34352



5 - Inventários

5.1. Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

Os inventários são valorizados a custo de aquisição. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conservação e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual.

5.2. Quantia escriturada de inventários

Descrição	Mercadorias	Mat. Primas e Subsid.	Total Período	Mercadorias Per. Anterior	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS						
Inventários iniciais		5.823,31	5.823,31		7.374,09	7.374,09
Compras		85.061,48	85.061,48		67.911,22	67.911,22
Reclassificação e regularização de inventários						
Inventários finais		4.284,24	4.284,24		5.823,31	5.823,31
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		86.600,55	86.600,55		69.462,00	69.462,00
OUTRAS INFORMAÇÕES						

6. Fluxos de Caixa

6.1. Comentário do Órgão de Gestão sobre a quantia dos saldos significativos de Caixa e seus equivalentes que estão disponíveis para uso.

Todas as quantias evidenciadas no Balanço a 31 de Dezembro de 2023, estão disponíveis para uso.

Como se demonstra na Demonstração de fluxos de Caixa (em anexo), houve um aumento dessa disponibilidade, passando de 641.780,72 euros para 698.408,67 euros, sendo assim possível continuar com algumas aplicações financeiras de curto prazo tal como tem vindo a acontecer em anos anteriores. ---

7 - Rendimentos e gastos

7.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços

Administração/ Gerência



Página 5 de 7

Contabilista Certificado N° 34352

Josefayallos

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, tendo em consideração a quantia De quaisquer descontos comerciais e de quantidades concedidos pela Instituição. O rédito compreende os montantes faturados nas vendas e prestação de serviços líquidos de abatimentos e descontos.

7.2.

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

Descrição	Valor Período
Prestação de Serviços	361.757,89 €
Comparticipação de descendentes	18.268,48 €
Quotizações	1.000,00 €
Total	381.026,37 €

7.3.

Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Descrição	Valor Período
Trabalhos especializados	5.473,25
Honorários	32.729,35
Conservação e reparação	625,99
Outros serviços	5.668,33
Fraidas e resguardos	23.039,21
Material de escritório	1.841,04
Artigos para oferta	609,35
Outros fornecimentos	6.401,14
Electricidade	18.231,46
Combustíveis	4.982,12
Limpeza higiene e Conforto	18.217,61
Água	5.871,12
Deslocações, estadas e transportes	1.435,53
Comunicação	3.241,33
Seguros	2.574,77
Encargos de saúde a utentes	1.358,46
Outros serviços – Material didático	2.769,37
Outros	13.028,82
Total	148.098,25

Administração/ Gestão



Página 6 de 7

Contabilista Certificado Nº 34352

7.4 - Acontecimentos após a data do balanço

- a) Autorização para emissão

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023 foram aprovadas em 22/ 03 / 2024.

7.5 - Indicação sobre se foram recebidas informações após a data do balanço acerca de condições que existiam à data do balanço. Em caso afirmativo, indicação sobre se, face às novas informações, foram actualizadas as divulgações que se relacionam com essas condições.

Não foram recebidas informações relevantes que justificassem a alteração das divulgações já efectuadas.

8. Imposto sobre o rendimento**8.1. – Devem ser divulgados separadamente:**

- a) Gastos (rendimentos) por impostos correntes;

A Instituição não se encontra sujeita a imposto sobre o rendimento de Pessoal Colectiva (IRC)

9. Benefícios dos empregados**9.1 – Número médio de empregados durante o ano**

O número médio de empregados no exercício findo em 31 de Dezembro de 2023 foi de 40 funcionários. Os gastos com pessoal estão discriminados no mapa em anexo. Os órgãos sociais não são remunerados, desempenhando as tarefas de gestão em regime de voluntariado.

10. Estado e outros Entes Públicos**10.1. 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. Não existem acordos de regularização de dívidas.

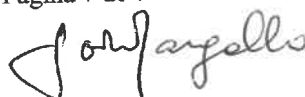
- Dívidas à Segurança Social em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações legais nos prazos legalmente estipulados. Não existem acordos de regularização de dívidas.

Administração/ Gerência



Página 7 de 7



Contabilista Certificado Nº 34352

