

Centro de Solidariedade Social de Valdozende

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	Datas	
	2023	2022
Ativo		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1.206.303,14	1.240.526,30
Bens do património histórico e cultural		
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	3.683,46	3.562,53
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Outros créditos e ativos não correntes		
Subtotal	1.209.986,60	1.244.088,83
Ativo corrente		
Inventários	2.427,55	1.838,55
Créditos a receber	907,09	198,35
Estado e outros entes públicos	-	2.919,22
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Diferimentos	5.597,54	5.628,27
Outros ativos correntes	24.562,13	32.053,59
Caixa e depósitos bancários	172.975,17	113.171,54
Subtotal	206.469,48	155.809,52
Total do Ativo	1.416.456,08	1.399.898,35
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	(1.652,75)	(1.652,75)
Excedentes técnicos		
Reservas		
Excedentes de revalorização		
Resultados transitados	427.040,43	401.403,68
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	491.502,06	529.309,80
Resultado líquido do período	105.601,67	25.636,75
Total dos fundos patrimoniais	1.022.491,41	954.697,48
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões		
Provisões específicas		
Financiamentos obtidos	218.995,37	251.868,57
Outras dívidas a pagar		
Subtotal	218.995,37	251.868,57
Passivo corrente		
Fornecedores	4.080,32	1.895,53
Estado e outros entes públicos	21.320,93	21.043,21
Financiamentos obtidos		
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Diferimentos	11.496,45	45.418,07
Outros passivos correntes	138.071,60	124.975,49
Subtotal	174.969,30	193.332,30
Total do passivo	393.964,67	445.200,87
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	1.416.456,08	1.399.898,35

Centro de Solidariedade Social de Valdozende

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação %
	2023	2022	(1)-(2)
Vendas e serviços prestados	436.890,41	401.503,60	8,81%
Subsídios, doações e legados à exploração	988.907,67	853.694,35	15,84%
Variação nos inventários da produção			-
Trabalhos para a própria entidade			-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(148.171,03)	(124.533,43)	18,98%
Fornecimentos e serviços externos	(235.123,24)	(228.060,25)	3,10%
Gastos com o pessoal	(948.322,47)	(842.361,69)	12,58%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	(952,70)	-100,00%
Provisões (aumentos/reduções)			-
Provisões específicas (aumentos/reduções)			-
Outras imparidades (perdas/reversões)			-
Aumentos/reduções de justo valor	199,69	-	-
Outros rendimentos	87.337,67	74.776,36	16,80%
Outros gastos	(8.913,85)	(19.656,69)	-54,65%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	172.804,85	114.409,55	51,04%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(54.681,46)	(81.483,44)	-32,89%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	118.123,39	32.926,11	258,75%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,16	0,55	-70,91%
Juros e gastos similares suportados	(12.521,88)	(7.289,91)	71,77%
Resultados antes de impostos	105.601,67	25.636,75	311,92%
Imposto sobre o rendimento do período			-
Resultado líquido do período	105.601,67	25.636,75	311,92%

Handwritten signatures and initials in the top right corner of the page.

Centro de Solidariedade Social de Valdozende

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	Creche	Apoio Domiciliário	Centro de Dia	Lar Idosos	A.T.L.	Jardim de Infância	A.T.L.	Creche	Apoio Domiciliário	Jardim de Infância	PERÍODOS	
		SEDE						ARCA DE NOÉ				2023	2022
Vendas e serviços prestados	17	32.329,36	39.317,70	27.323,20	164.671,91	14.919,69	29.113,34	32.600,99	28.570,98	28.735,67	39.307,57	436.890,41	401.503,60
Custo das vendas e dos serviços prestados	6/19/20	(183.797,24)	(127.094,61)	(76.052,46)	(196.426,63)	(48.602,76)	(79.723,11)	(70.290,05)	(176.910,52)	(61.619,18)	(86.916,72)	(1.107.433,28)	(975.370,12)
Resultado bruto		(151.467,88)	(87.776,91)	(48.729,26)	(31.754,72)	(33.683,07)	(50.609,77)	(37.689,06)	(148.339,54)	(32.883,51)	(47.609,15)	(670.542,87)	(573.866,52)
Outros rendimentos	18/21/23	259.557,88	135.537,79	40.412,29	178.990,15	36.377,36	72.369,02	30.361,29	214.076,53	50.107,60	58.855,28	1.076.445,19	928.471,26
Gastos de distribuição		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos administrativos	4/19	(55.413,99)	(32.987,51)	(12.610,13)	(66.009,37)	(18.489,31)	(10.219,71)	(10.682,87)	(42.015,74)	(13.614,97)	(16.821,32)	(278.864,92)	(302.021,39)
Gastos de investigação e desenvolvimento		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros gastos	22	(2.389,31)	(1.420,29)	(540,69)	(2.819,68)	(800,87)	(441,37)	(64,46)	(253,53)	(82,16)	(101,49)	(8.913,85)	(19.656,69)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		50.286,70	13.353,08	(21.467,79)	78.406,38	(16.595,89)	11.098,17	(18.075,10)	23.467,72	3.526,96	(5.876,68)	118.123,55	32.926,66
Gastos de financiamento (líquidos)	23	(3.556,58)	(2.114,15)	(804,84)	(4.197,19)	(1.192,13)	(656,99)	-	-	-	-	(12.521,88)	(7.289,91)
Resultados antes de impostos		46.730,12	11.238,93	(22.272,63)	74.209,19	(17.788,02)	10.441,18	(18.075,10)	23.467,72	3.526,96	(5.876,68)	105.601,67	25.636,75
Imposto sobre o rendimento do período		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado líquido do período		46.730,12	11.238,93	(22.272,63)	74.209,19	(17.788,02)	10.441,18	(18.075,10)	23.467,72	3.526,96	(5.876,68)	105.601,67	25.636,75

Centro de Solidariedade Social de Valdozende

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Montantes expressos em Euros)

SEDE							
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL	Creche	Apoio Domiciliário	Centro de Dia	Lar Idosos	A.T.L.	Jardim de Infância	Total
Vendas e serviços prestados	32.329,36	39.317,70	27.323,20	164.671,91	14.919,69	29.113,34	307.675,20
Subsídios, doações e legados à exploração à exploração:	242.513,46	124.058,07	34.872,33	159.676,00	31.130,55	67.731,56	659.981,97
Subsídios de entidades públicas	213.146,10	107.938,01	28.735,58	127.613,04	22.040,78	62.722,06	562.195,57
ISS, IP – Centros Distritais	207.117,03	104.354,12	27.371,24	115.461,38	20.019,91	61.608,31	535.931,99
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários	3.075,56	1.828,22	695,98	8.666,16	1.030,89	568,15	15.864,96
Outras entidades públicas	2.953,51	1.755,67	668,36	3.485,50	989,98	545,60	10.398,62
Subsídios de outras entidades							
Doações heranças e legados	29.367,36	16.120,06	6.136,75	32.062,96	9.089,77	5.009,50	97.786,40
Variação nos inventários da produção							
Trabalhos para a própria entidade							
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-27.366,90	-16.267,80	-6.192,99	-32.296,27	-9.173,08	-5.055,40	-96.352,44
Fornecimentos e serviços externos	-44.979,08	-26.784,65	-10.248,76	-53.694,91	-14.991,65	-8.292,09	-158.991,14
Subcontratos	-2.711,77	-1.611,97	-613,66	-3.200,22	-908,96	-500,92	-9.547,50
Gastos com o pessoal	-153.718,57	-109.214,84	-69.245,81	-160.930,14	-38.520,72	-74.166,79	-605.796,87
Impiandade de dívidas a receber (perdas/reversões)							
Aumentos/reduções de justo valor	56,72	33,71	12,83	66,93	19,01	10,49	199,69
Outros rendimentos e ganhos	16.987,65	11.445,98	5.527,12	19.247,17	5.227,78	4.626,97	63.062,67
Correções relativas a anos anteriores							
Correções positivas de participações do ISS, IP							
Outras correções de anos anteriores							
Imputação de subsídios ao investimento	8.721,44	5.184,31	1.973,62	10.292,36	2.923,33	1.611,08	30.706,14
Outros rendimentos	8.266,21	6.261,67	3.553,50	8.954,81	2.304,45	3.015,89	32.356,53
Outros gastos e perdas	-2.389,31	-1.420,29	-540,69	-2.819,68	-800,87	-441,37	-8.412,21
Correções relativas a anos anteriores							
Correções negativas de participações do ISS, IP							
Outras correções de anos anteriores							
Outros gastos	-2.389,31	-1.420,29	-540,69	-2.819,68	-800,87	-441,37	-8.412,21
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	63.433,33	21.167,88	(18.492,77)	93.921,01	(12.189,29)	13.526,71	161.366,87
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-13.146,68	-7.814,83	-2.975,03	-15.514,68	-4.406,62	-2.428,54	-46.286,38
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	50.286,65	13.353,05	(21.467,80)	78.406,33	(16.595,91)	11.098,17	115.080,49
Juros e rendimentos similares obtidos	0,05	0,03	0,01	0,05	0,02		0,16
Juros e gastos similares suportados	-3.556,58	-2.114,15	-804,84	-4.197,19	-1.192,13	-656,99	-12.521,88
Resultado antes de impostos	46.730,12	11.238,93	(22.272,63)	74.209,19	(17.788,02)	10.441,18	102.558,77
Imposto sobre o rendimento do período							
Resultado líquido do período	46.730,12	11.238,93	(22.272,63)	74.209,19	(17.788,02)	10.441,18	102.558,77

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Montantes expressos em Euros)

ARCA NOÉ							
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL	A.T.L.	Creche	Apoio Domiciliário	Jardim de Infância	Total	ATL c/almoço 5 utentes - 1 trabalho	ATL s/almoço 26 utentes - 2 trabalho
						29,58%	70,42%
Vendas e serviços prestados	32.600,99	28.570,98	28.735,67	39.307,57	129.215,21	9.643,37	22.987,62
Subsídios, doações e legados à exploração à exploração:	26.270,34	202.969,94	46.293,84	53.391,58	328.925,70	7.770,77	18.499,57
Subsídios de entidades públicas	22.976,80	190.016,47	42.096,34	48.205,56	303.295,17	6.796,54	16.180,28
ISS, IP – Centros Distritais	22.976,80	190.016,47	42.096,34	48.205,56	303.295,17	6.796,54	16.180,28
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários							
Outras entidades públicas							
Subsídios de outras entidades							
Doações heranças e legados	3.293,54	12.953,47	4.197,50	5.186,02	25.630,53	974,23	2.319,31
Variação nos inventários da produção							
Trabalhos para a própria entidade							
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-6.658,71	-26.188,72	-8.486,30	-10.484,86	-51.818,59	-1.969,65	-4.689,08
Fornecimentos e serviços externos	-9.783,01	-38.476,58	-12.468,12	-15.404,39	-76.132,10	-2.893,81	-6.889,20
Subcontratos	-178,91	-703,65	-228,01	-281,71	-1.392,28	-62,92	-125,99
Gastos com o pessoal	-63.452,43	-150.018,15	-52.904,87	-76.150,15	-342.525,60	-18.769,23	-44.683,20
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)							
Impiandade de dívidas a receber (perdas/reversões)							
Outros rendimentos e ganhos	4.090,95	11.106,59	3.813,76	5.263,70	24.275,00	1.210,10	2.880,85
Correções relativas a anos anteriores	8,60	33,83	10,96	13,54	66,93	2,54	6,06
Correções positivas de participações do ISS, IP							
Outras correções de anos anteriores	8,60	33,83	10,96	13,54	66,93	2,54	6,06
Imputação de subsídios ao investimento	912,56	3.589,09	1.163,03	1.436,92	7.101,60	269,94	642,62
Outros rendimentos	3.169,79	7.483,67	2.639,77	3.813,24	17.106,47	937,62	2.232,17
Outros gastos e perdas	-64,46	-253,53	-82,16	-101,49	-501,64	-19,07	-45,39
Correções relativas a anos anteriores	-22,62	-88,96	-28,83	-35,61	-176,02	-6,69	-15,93
Correções negativas de participações do ISS, IP	-22,62	-88,96	-28,83	-35,61	-176,02	-6,69	-15,93
Outras correções de anos anteriores							
Outros gastos	-41,84	-164,57	-53,33	-65,88	-325,62	-12,38	-29,46
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(16.996,33)	27.710,53	4.901,82	(4.178,04)	11.437,98	(5.027,52)	(11.968,81)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1.078,77	-4.242,81	-1.374,86	-1.698,64	-8.395,08	-319,10	-759,67
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(18.075,10)	23.467,72	3.526,96	(5.876,68)	3.042,90	(5.346,62)	(12.728,48)
Juros e rendimentos similares obtidos							
Juros e gastos similares suportados							
Resultado antes de impostos	(18.075,10)	23.467,72	3.526,96	(5.876,68)	3.042,90	(5.346,62)	(12.728,48)
Imposto sobre o rendimento do período							
Resultado líquido do período	(18.075,10)	23.467,72	3.526,96	(5.876,68)	3.042,90	(5.346,62)	(12.728,48)

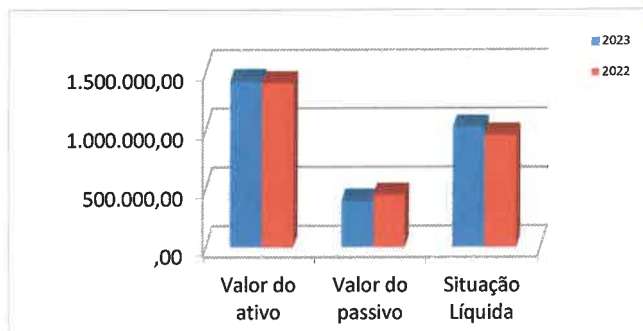
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

1 - SITUAÇÃO PATRIMONIAL

	2023	2022
Valor do ativo	1.416.456,08	1.399.898,35
Valor do passivo	393.964,67	445.200,87
Situação Líquida	1.022.491,41	954.697,48

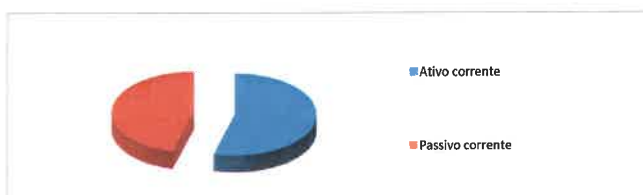
Evolução:	Positiva
------------------	-----------------

Posição:	Boa
-----------------	------------



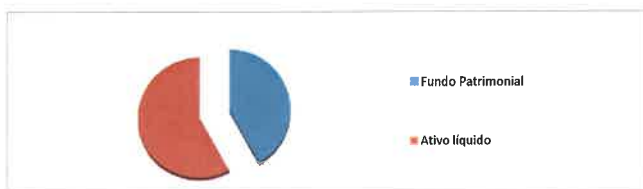
2 - LIQUIDEZ GERAL

	2023	2022
Ativo corrente	206.469,48	155.809,52
Passivo corrente	174.969,30	193.332,30
Rácio	1,18	0,81
Situação	Boa	



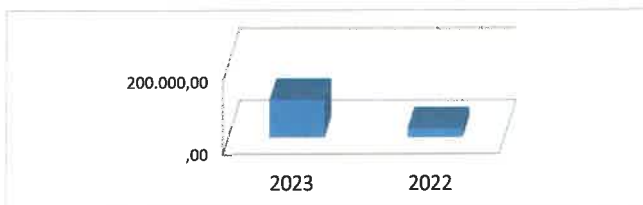
3 - GRAU DE AUTONOMIA FINANCEIRA

	2023	2022
Fundo Patrimonial	1.022.491,41	954.697,48
Ativo líquido	1.416.456,08	1.399.898,35
Rácio	0,72	0,68
Situação	Bom	



4 - APURAMENTO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS

	2023	2022
Resultados	105.601,67	25.636,75



5 - ATIVIDADE

Ano	Valor	%
2023	1.425,80	13,59%
2022	1.255,20	
Diferença	170,60	
Acréscimo		

6 - RISCO DA ATIVIDADE

Ano	Valor	%
2023	1.340,53	10,37%
2022	1.214,61	
Diferença	125,92	
Acréscimo		

RELATÓRIO DE GESTÃO

1 - ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA

A situação económica da instituição, no exercício de 2023, é caracterizada por um aumento acentuado, nos gastos de 103.395,82€ e, nos rendimentos de 180.360,74€, em relação ao exercício de 2022. O Resultado Líquido Positivo de 105.601,67€, resulta principalmente do apoio do ISS, IP - CD Braga e de outras instituições públicas, porém trata-se de medidas excecionais do governo. O fluxo financeiro gerado, servirá para: contratar agentes de animação e outros, bem como amortizar os empréstimos obtidos e desencadear projetos futuros ao PRR para aumento do ERPI para + 19 camas, aumentar projeto nas energias renováveis para baixar os custos com eletricidade, gás e outros, para sermos menos dependentes das energias poluentes do ambiente.

Em termos de Gastos e Rendimentos, a decomposição é a seguinte:

(Valores em euros)			
Conta	GASTOS	2023	2022
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	148.171,03	124.533,43
62	Fornecimentos e serviços externos	235.123,24	228.060,25
63	Gastos com o pessoal	948.322,47	842.361,69
64	Gastos de depreciação e de amortização	54.681,46	81.483,44
65	Perdas por imparidade		952,70
68	Outros gastos	8.913,85	19.656,69
69	Gastos e perdas de financiamento	12.521,88	7.289,91
Total dos Gastos		1.407.733,93	1.304.338,11

Conta	RENDIMENTOS	2023	2022
72	Prestações de serviços	436.890,41	401.503,60
75	Subsídios, doações e legados à exploração	988.907,67	853.694,35
77	Ganhos por aumentos de justo valor	199,69	
78	Outros rendimentos	87.337,67	74.776,36
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,16	0,55
Total dos Rendimentos		1.513.335,60	1.329.974,86

Conta	RESULTADO	2023	2022
81	Resultado líquido do período	105.601,67	25.636,75

1.1 . RESPOSTAS SOCIAIS - SEDE:

Creche		Resultado	positivo	46.730,12	
Utentes	42				
Gastos	245.157,12	Gasto por utente	486,42	/ mês	
Rendim.	291.887,24	Rendimento por utente	579,14	/ mês	

Apoio Domiciliário		Resultado	positivo	11.238,93	
Utentes	25				
Gastos	163.616,56	Gasto por utente	545,39	/ mês	
Rendim.	174.855,49	Rendimento por utente	582,85	/ mês	

Centro de Dia		Resultado	negativo	(22.272,63)	
Utentes	14				
Gastos	90.008,12	Gasto por utente	535,76	/ mês	
Rendim.	67.735,49	Rendimento por utente	403,19	/ mês	

Lar Idosos		Resultado	positivo	74.209,19	
Utentes	16				
Gastos	269.452,87	Gasto por utente	1.403,40	/ mês	

Rendim.	343.662,06	Rendimento por utente	1.789,91	/ mês
---------	------------	-----------------------	----------	-------

A.T.L.

Resultado negativo (17.788,02)

Utentes	25
Gastos	69.085,07
Rendim.	51.297,05

Gasto por utente 230,28 / mês

Rendimento por utente 170,99 / mês

Jardim de Infância

Resultado positivo 10.441,18

Utentes	25
Gastos	91.041,18
Rendim.	101.482,36

Gasto por utente 303,47 / mês

Rendimento por utente 338,27 / mês

1.2 . RESPOSTAS SOCIAIS - ARCA DE NOÉ:

A.T.L.

Resultado negativo (18.075,10)

Utentes	25
Gastos	81.037,38
Rendim.	62.962,28

Gasto por utente 270,12 / mês

Rendimento por utente 209,87 / mês

Creche

Resultado positivo 23.467,72

Utentes	42
Gastos	219.179,79
Rendim.	242.647,51

Gasto por utente 434,88 / mês

Rendimento por utente 481,44 / mês

Apoio Domiciliário

Resultado positivo 3.526,96

Utentes	10
Gastos	75.316,31
Rendim.	78.843,27

Gasto por utente 627,64 / mês

Rendimento por utente 657,03 / mês

Jardim de Infância

Resultado negativo (5.876,68)

Utentes	20
Gastos	103.839,53
Rendim.	97.962,85

Gasto por utente 432,66 / mês

Rendimento por utente 408,18 / mês

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

2 - SITUAÇÃO PATRIMONIAL

(euros)

ATIVO		FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO	
Ativo não corrente	1.209.986,60	Fundos Patrimoniais	1.022.491,41
Circulante	200.871,94	Dívidas a terceiros	382.468,22
Diferimentos	5.597,54	Diferimentos	11.496,45
	1.416.456,08		1.416.456,08

2.1 . ESTRUTURA ECONÓMICA:

Composta por Fundos Fixos de 1.209.986,60 €
totalizando o Capital Funcional 1.410.858,54 €

Circulantes 200.871,94 €

2.2 . ESTRUTURA FINANCEIRA:

Composta por Fundos Alheios de 382.468,22 €
totalizando o Capital Investido 1.404.959,63 €

Próprios de 1.022.491,41 €

2.3 . DISPONIBILIDADES EM 31/12/ 2023

Caixa 3.645,56 €

Depósitos à ordem	149.969,16 €
Depósitos a prazo	19.360,45 €
	<u>172.975,17 €</u>

2.4 . INVESTIMENTOS DO ANO:

	Aumentos	Diminuição
Equipamento básico	19.114,24 €	
Equipamento administrativo	1.344,06 €	
	<u>20.458,30 €</u>	

*Re
ut
H*

2.5 . ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA

Analisando o Balanço, constata-se que o rácio de autonomia financeira da instituição (Fundos Patrimoniais / Ativo), cresceu ligeiramente de (0,68), em 2022, para (0,72), em 2023.

Em termos de liquidez (Ativo Corrente / Passivo Corrente), verifica-se que o respetivo rácio cresceu, de (0,81) em 2022, para (1,18) em 2023.

A nível de investimentos a instituição efetuou aquisição de equipamento, no montante de 20.458,30€.

3 - PERSPETIVAS PARA 2024

A Direção prevê que o funcionamento com as valências e atividades da Instituição, decorram normalmente, de maneira a que não ponham em causa a continuidade da instituição.

Em termos de resultados, o objetivo é melhorar a solidez económica e financeira da instituição.

4 - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Os resultados apurados foram positivos de 105.601,67€, para os quais se propõe a seguinte aplicação:

- 105.601,67€, para Resultados Transitados.

5 - OUTROS ASPETOS RELEVANTES

Não há dívidas em mora ao sector público estatal

Nada mais ocorreu que mereça realce especial.

6 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Terminamos este relatório, não querendo deixar de agradecer a todos os colaboradores desta instituição pela confiança que lhes temos merecido.

A Direção

Emanuel de Carvalho Gonçalves Dinis

[Signature]

[Signature]
Jorge Manuel Teixeira de Azevedo
Autógrafo do Diretor