

APSERRA - ASSOCIAÇÃO PARA SENIORES DE SERRA D'EL-REI

RELATÓRIO DE GESTÃO

Nos termos legais e estatutários, vimos submeter à apreciação de V. Exas. o presente relatório, relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

No decurso deste ano verificou-se um aumento do valor das prestações de serviços em relação ao ano anterior em cerca de 40 mil euros.

As participações recebidas relativamente aos acordos de cooperação com o Instituto da Segurança Social foram cerca de 317 mil euros enquanto os gastos com o pessoal foram cerca de 533 mil euros.

No domínio dos investimentos, registaram-se aquisições de ativo fixo tangível em cerca de 76 mil euros e não se registaram quaisquer alienações.

O ativo diminuiu cerca de 185 mil euros, tendo o passivo também diminuído cerca de 215 mil euros.

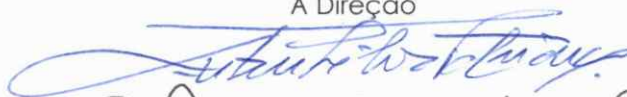
A associação não tem dívidas em mora ao Estado ou a quaisquer outras entidades públicas.

O resultado líquido apurado foi um lucro de € 14 900,07, que propomos que seja mantido a crédito da conta de Resultados Transitados.

Os factos ocorridos após o encerramento do exercício indiciam estabilidade e equilíbrio da atividade do ano em curso.

Serra d'El-Rei, 23 de março de 2024

A Direção



Carlos Inácio Teixeira de Azevedo
José Manuel Carvalho
José Manuel Carvalho
José Manuel Carvalho

APSERRA
Associação Para Seniores de Serra d'El-Rei
NIPC 502 188 910
Largo Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3
2525-810 SERRA D'EL-REI
Telex: Fax: 262 909 505





RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL

No cumprimento das disposições legais e estatutárias, apresentamos o nosso relatório sobre a ação fiscalizadora por nós exercida no decurso do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 na APSERRA - Associação para Seniores de Serra d'El-Rei, bem como o nosso parecer sobre o relatório de atividades, o balanço, as demonstrações dos resultados por natureza e dos fluxos de caixa, bem como o respetivo anexo, elementos estes submetidos à nossa apreciação pela Direção.

Acompanhámos a gestão da Associação nos seus aspetos mais relevantes e mantivemo-nos informados sobre as diferentes políticas seguidas para o seu desenvolvimento.

O balanço (que apresenta um ativo de € 1.155.338,30 e um fundo patrimonial de € 774.202,99, no qual se inclui um resultado líquido positivo de € 14.900,07) bem como as demonstrações dos resultados e dos fluxos de caixa e o respetivo anexo, foram por nós analisados.

O relatório de atividades menciona os factos mais relevantes para a Associação, complementa as contas e contém referências à atividade desenvolvida, esclarecendo adequadamente a gestão do exercício.

As demonstrações financeiras, quando lidas em conjunto com as respetivas notas em anexo, reproduzem os elementos da contabilidade da Associação, registos contabilísticos e documentos de suporte.

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com a Normalização Contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo e os princípios contabilísticos geralmente aceites, pelo que representam de forma verdadeira e apropriada a situação patrimonial e financeira da Associação à data de 31 de dezembro de 2023 e os resultados, bem como os fluxos de caixa, do exercício findo naquela data, em todos os seus aspetos materialmente relevantes.

De facto, não encontramos situações que distorçam de forma relevante a imagem verdadeira e apropriada da situação financeira, do desempenho e dos fluxos de caixa da Associação.

Face ao exposto, somos de Parecer:

- Que sejam aprovados o Relatório de Atividades, o Balanço, a Demonstração dos Resultados, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o respetivo Anexo, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

- Que seja aprovado um voto de louvor à Direção pelo meritório trabalho realizado no passado ano de 2023.

Serra d'El-Rei, 23 de março de 2024

APSERRA - Associação para Seniores de Serra d'El-Rei

O Conselho Fiscal

Dona Tereza Rêta Monteiro
Rogério Ribeiro Xavier
J. Maria Fontinha

Rubricas	Notas	2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	1 046 513,87	1 010 979,29
Investimentos financeiros	11.12	6 806,27	7 412,61
Total ativo não corrente		1 053 320,14	1 018 391,90
Ativo corrente			
Inventários	7	1 861,65	2 398,90
Créditos a receber	11.6	3 473,83	933,57
Estado e outros entes públicos	16.2	2 543,78	4 413,67
Fundadores/ beneméritos/ patrocinadores/ doadores/ associados/ membros	11.9	13 580,00	12 691,00
Diferimentos	16.2	2 748,01	2 333,34
Outros ativos correntes	11.13	38 594,17	64 157,97
Caixa e depósitos bancários	11.11	39 216,72	235 122,34
Total ativo corrente		102 018,16	322 050,79
Total ativo		1 155 338,30	1 340 442,69
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	11.3	61 838,78	61 838,78
Resultados transitados	11.3	340 494,99	292 877,20
Ajustamentos/ outras variações nos fundos patrimoniais	11.3	356 969,15	342 145,64
Resultado líquido do período		14 900,07	47 617,79
Total fundos patrimoniais		774 202,99	744 479,41
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	6	134 813,40	356 896,63
Total passivo não corrente		134 813,40	356 896,63
Passivo corrente			
Fornecedores	11.10	16 187,16	19 046,58
Estado e outros entes públicos	16.2	12 477,27	16 710,04
Financiamentos obtidos	6	87 060,29	53 895,66
Diferimentos	16.2	29 283,33	54 052,09
Outros passivos correntes	11.13	101 313,86	95 362,28
Total passivo corrente		246 321,91	239 066,65
Total passivo		381 135,31	595 963,28
Total fundos patrimoniais e passivo		1 155 338,30	1 340 442,69

Carlos Manuel T. Carvalho

Carlos Manuel T. Carvalho

Luís Sousa Carvalho

Luís Sousa Carvalho

João António Vaz

João António Vaz

A Direção

APSERRA - Associação Para Sêniores de Serra d'El-Rei
NIF: 502188910
Largo Padre José Calábido da Costa Leal, n.º 3
2525-810 SERRA D'EL-REI
Telf: / Fax: 262 909 505

Cláudio Maria Ribeiro dos Santos

A Contabilista Certificada n.º 95418

Demonstração individual dos resultados por naturezas

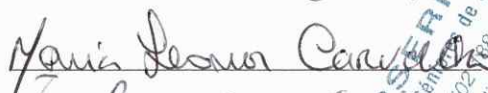
Período findo em 31 de dezembro de 2023

(em euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados	8.3	412 761,03	372 327,44
Subsídios, doações e legados à exploração	10	372 082,15	380 332,68
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-97 894,39	-97 197,69
Fornecimentos e serviços externos	8.4	-126 184,36	-126 998,36
Gastos com o pessoal	12	-533 428,97	-467 552,39
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	11.6	-118,75	-20,00
Outros rendimentos	8.3	54 170,37	41 195,62
Outros gastos	8.4	-4 587,88	-3 951,37
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		76 799,20	98 135,93
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4	-40 560,66	-38 497,72
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		36 238,54	59 638,21
Juros e gastos similares suportados	8.4	-21 338,47	-12 020,42
Resultado antes de impostos		14 900,07	47 617,79
Resultado líquido do período		14 900,07	47 617,79



Carlos Manuel T. Carvalho



Maria Jesusa Carvalheiro

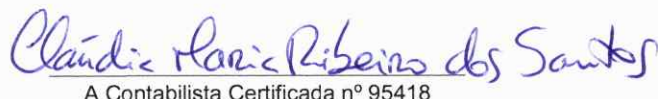


José António Leal



Paulo Henrique

A Direção



A Contabilista Certificada n.º 95418

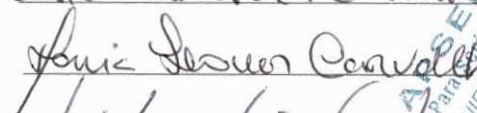
Associação para Sêniores de Serra D'El-Rei
 NIF: 502188910
 Largo Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3
 2525-810 SERRA D'EL-REI
 Telef./ Fax: 262 909 505

Demonstração individual de Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de dezembro de 2023

(em euros)

Rubricas	Notas	2023	2022
ATIVO			
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		410 976,87	350 801,24
Pagamentos a fornecedores		-219 687,43	-225 544,34
Pagamentos ao pessoal		-494 188,01	-322 559,64
Caixa gerada pelas operações		-302 898,57	-197 302,74
Outros recebimentos/pagamentos		334 663,76	249 191,97
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		31 765,19	51 889,23
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-76 095,24	-7 496,40
Investimentos financeiros		-923,06	-2 218,11
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros		1 266,72	2 775,47
Subsídios ao investimento		35 000,00	17 500,00
Juros e rendimentos similares		21,84	35,33
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-40 729,74	10 596,29
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		26 688,08	23 316,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-192 290,68	-53 130,04
Juros e gastos similares		-21 338,47	-12 020,42
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-186 941,07	-41 834,46
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-195 905,62	20 651,06
Caixa e seus equivalentes no início do período	11.11	235 122,34	214 471,28
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11.11	39 216,72	235 122,34


 Carlos Manuel T. Carvalho

 José Manuel Carvalho

 Jean H. Leal
 A Direção

APSERRA - Associação Para Sêniores de Serra d'El-Rei
 Largo Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3
 2525-810 SERRA D'EL-REI
 Telefone: 262 909 505


 Cláudia Maria R. Seiro dos Santos
 A Contabilista Certificada n.º 95418

APSERRA - ASSOCIAÇÃO PARA SÊNIORES DE SERRA D'EL-REI

NIF: 502188910

Demonstração individual dos resultados por naturezas por valências

Período findo em 31 de dezembro de 2023

(em euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	2023			2022			COMPARAÇÃO 2023-2022		
		1	2	3	1	2	3	1	2	3
		CD	SAD	ERPI	CD	SAD	ERPI	CD	SAD	ERPI
Vendas e serviços prestados		82 055,71	94 452,47	236 252,85	68 460,10	76 622,03	227 245,31	13 595,61	17 830,44	9 007,54
Subsídios, doações e legados à exploração		59 783,87	147 739,65	164 558,63	60 573,14	151 611,45	168 148,09	-789,27	-3 871,80	-3 589,46
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-24 473,61	-29 368,31	-44 052,47	-24 299,42	-29 159,31	-43 738,96	-174,19	-209,00	-313,51
Fornecimentos e serviços externos		-31 245,71	-41 088,12	-53 850,53	-31 149,54	-41 002,48	-54 846,34	-96,17	-85,64	995,81
Gastos com o pessoal		-50 611,98	-194 581,36	-288 235,63	-48 228,15	-140 480,58	-278 843,65	-2 383,83	-54 100,78	-9 391,98
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		-16,25	-102,50	0,00	-20,00	0,00	0,00	3,75	-102,50	0,00
Outros rendimentos		11 193,59	17 644,41	25 332,37	7 264,35	8 559,62	25 371,65	3 929,24	9 084,79	-38,28
Outros gastos		-2 629,92	-1 538,62	-419,34	-1 185,50	-1 239,66	-1 527,79	-1 444,42	-298,96	1 108,45
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		44 055,70	-6 842,38	39 585,88	31 414,98	24 911,07	41 808,31	12 640,72	-31 753,45	-2 222,43
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-10 815,89	-16 581,82	-13 162,95	-9 479,82	-13 002,52	-16 015,39	-1 336,07	-3 579,30	2 852,44
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		33 239,81	-23 424,20	26 422,93	21 935,16	11 908,55	25 792,92	11 304,65	-35 332,75	630,01
Juros e gastos similares suportados		-26,11	-31,31	-21 281,05	0,00	0,00	-12 018,84	-26,11	-31,31	-9 262,21
Resultado antes de impostos		33 213,70	-23 455,51	5 141,88	21 935,16	11 908,55	13 774,08	11 278,54	-35 364,06	-8 632,20
Resultado líquido do período		33 213,70	-23 455,51	5 141,88	21 935,16	11 908,55	13 774,08	11 278,54	-35 364,06	-8 632,20

Carlos Manuel Carvalho
Vicário da Serra de El-Rei
Associação para Sêniores de Serra d'El-Rei
 Largo Padre José Cândido da Costa Leal, nº 3
 2525-810 SERRA D'EL-REI
 Tel./ Fax: 262 909 505
 Associação para Sêniores de Serra d'El-Rei
 NIPC nº 168 910
 A Direcção

Cláudio Lino Ribeiro dos Santos
 A Contabilista Certificada nº 95418

APSERRA – Associação para Séniores de Serra d’El-Rei

Anexo às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2023

Índice

1	Identificação da Entidade	5
1.1	Denominação da entidade	5
1.2	Lugar da sede social	5
1.3	Natureza da atividade	5
2	Referencial Contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras	5
2.1	Referencial contabilístico	5
2.2	Derrogação das disposições	5
2.3	Comparabilidade	5
3	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	5
3.1	Principais políticas contabilísticas	5
3.2	Alterações nas políticas contabilísticas	6
3.3	Alterações nas estimativas contabilísticas	6
3.4	Correção de erros de períodos anteriores	6
4	Ativos Fixos Tangíveis	6
4.1	Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis	6
4.2	Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos	7
4.3	Revalorizações dos itens do ativo fixo tangível	7
5	Ativos intangíveis	8
5.1	Divulgações para cada classe de ativos intangíveis	8
5.2	Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos	8
6	Custo de empréstimos obtidos	8
6.1	Empréstimos obtidos capitalizados no período e respetivos custos	8
7	Inventários	8
7.1	Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários	8
7.2	Quantias escrituradas dos inventários	8
7.3	Ajustamentos de inventários	9
8	Rendimentos e gastos	9
8.1	Políticas contabilísticas adotadas no reconhecimento do rédito	9
8.2	Elementos isolados dos rendimentos ou dos gastos excecionais	9
8.3	Desagregação dos rendimentos	9
8.4	Desagregação dos gastos	9
9	Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	10
10	Subsídios e outros apoios das entidades públicas	10

10.1	Quantia escriturada dos subsídios das entidades públicas	10
10.2	Benefícios sem valor atribuído	11
10.3	Principais dadores/fontes de fundos	11
11	Instrumentos financeiros	11
11.1	Bases de mensuração e políticas contabilísticas	11
11.2	Instrumentos financeiros mensurados ao justo valor	11
11.3	Quantias iniciais e finais escrituradas dos fundos patrimoniais	11
11.4	Ativos financeiros dados em garantia, penhor ou promessa de penhor.....	12
11.5	Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço.....	12
11.6	Ajustamentos de valor reconhecidos no período para cada natureza de instrumentos financeiros não mensurados ao justo valor	12
11.7	Dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano	12
11.8	Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano	12
11.9	Dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja inferior a um ano.....	12
11.10	Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja inferior a um ano.....	13
11.11	Fluxos de Caixa.....	13
11.12	Investimentos financeiros.....	13
11.13	Outros ativos e passivos correntes	13
12	Benefícios dos empregados	14
12.1	Número médio de empregados e de membros dos órgãos sociais.....	14
12.2	Compromissos existentes em matéria de pensões	14
12.3	Membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão	14
12.4	Benefícios dos empregados e encargos da entidade	14
13	Acontecimentos após a data do balanço	15
13.1	Natureza e efeitos financeiros dos eventos materiais surgidos após a data do balanço, não refletidos na demonstração de resultados nem no balanço	15
14	Agricultura.....	15
15	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	15
15.1	Quantia agregada do dispêndio de pesquisa e desenvolvimento reconhecido como um gasto durante o período	15

Anexo às Demonstrações Financeiras

15.2	Outras divulgações.....	15
16	Outras divulgações.....	15
16.1	Operações contratadas pela entidade com partes relacionadas	15
16.2	Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados	15

mtul
AP
21
✓
AP

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including the number '21' and various initials.

1 Identificação da Entidade

1.1 Denominação da entidade

APSERRA – Associação para Séniores de Serra d’El-Rei

NIF: 502188910

1.2 Lugar da sede social

Largo Padre José Cândido da Costa Leal, nº 3, R/C, 2525-810 Serra d’El-Rei

1.3 Natureza da atividade

Instituição Particular de Solidariedade Social, constituída sob a forma de associação, e tem como atividade o apoio social a pessoas idosas, com e sem alojamento, através das valências de Centro de Dia, Serviços de Apoio Domiciliário e Estrutura Residencial para Pessoas Idosas.

2 Referencial Contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras

2.1 Referencial contabilístico

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), o qual contempla a Estrutura Conceptual (Aviso 8254/2015, de 29 de julho), a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (Aviso nº 8259/2015, de 29 de julho), o Código de Contas (Portaria nº 218/2015, de 23 de julho) e os Modelos de Demonstrações Financeiras (Portaria 220/2015, de 24 de julho).

2.2 Derrogação das disposições

Não existiram, no decorrer do exercício, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação das disposições previstas na NCRF-ESNL.

2.3 Comparabilidade

Os elementos constantes das contas de Balanço e da Demonstração dos Resultados são comparáveis com os do período anterior.

3 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 Principais políticas contabilísticas

a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das Demonstrações Financeiras

Os ativos fixos tangíveis e intangíveis estão valorizados pelo custo de aquisição, deduzido das depreciações, amortizações e imparidades acumuladas. As despesas subsequentes que a entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no

período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais. As depreciações são calculadas, assim que os bens estejam em condições de serem utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada bem. As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que se encontram espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas Outros rendimentos ou Outros gastos.

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo de aquisição.

Os ativos e passivos financeiros estão reconhecidos pelo respetivo valor nominal, deduzido do montante das imparidades identificadas.

b) Outras políticas contabilísticas

Os rendimentos e gastos são contabilizados de acordo com o princípio do acréscimo, ou seja, são reconhecidos no período a que respeitam, independentemente da data do seu recebimento ou pagamento.

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não são compensados.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro

As Demonstrações Financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade, não obstante as dificuldades financeiras experimentadas pelas famílias e confiando na permanência e reforço dos subsídios do Estado.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas

Não foram identificadas fontes de particular incerteza das estimativas.

3.2 Alterações nas políticas contabilísticas

Não se registaram quaisquer alterações nas políticas contabilísticas.

3.3 Alterações nas estimativas contabilísticas

Não se verificaram quaisquer alterações nas estimativas contabilísticas.

3.4 Correção de erros de períodos anteriores

Não foram detetados erros de períodos anteriores.

4 Ativos Fixos Tangíveis

4.1 Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

a) Critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta

Todos os ativos fixos tangíveis estão mensurados pelo respetivo custo de aquisição.

b) Métodos de depreciação usados

Todos os ativos fixos tangíveis são depreciados pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado.

c) Vidas úteis ou taxas de depreciação usadas

As taxas de depreciação usadas variam de acordo com o seguinte:

Edifícios e outras construções: 2%

Equipamento Básico: 6,66% e 25%

Equipamento de Transporte: 25%

d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período

2023								
Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	AFT em curso	Total
Quantia bruta inicial	82 839,89	1 109 447,40	149 956,08	28 150,00	40 658,95	3 917,89	41 961,30	1 456 931,51
Depreciações acumuladas	0,00	239 687,51	133 537,87	28 150,00	40 658,95	3 917,89	0,00	445 952,22
Quantia líquida inicial	82 839,89	869 759,89	16 418,21	0,00	0,00	0,00	41 961,30	1 010 979,29
Aquisições	0,00	0,00	0,00	76 095,24	0,00	0,00	0,00	76 095,24
Revalorizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações	0,00	22 138,95	3 360,07	15 011,64	0,00	0,00	0,00	40 560,66
Alienações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quantia bruta final	82 839,89	1 109 447,40	149 956,08	104 245,24	40 658,95	3 917,89	41 961,30	1 533 026,75
Depreciações acumuladas	0,00	261 876,46	136 897,94	43 161,64	40 658,95	3 917,89	0,00	486 512,88
Quantia líquida final	82 839,89	847 570,94	13 058,14	61 083,60	0,00	0,00	41 961,30	1 046 513,87

2022								
Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	AFT em curso	Total
Quantia bruta inicial	82 839,89	1 109 447,40	140 952,86	28 150,00	40 658,95	3 917,89	26 401,80	1 432 368,79
Depreciações acumuladas	0,00	217 498,56	125 794,44	21 200,00	39 043,61	3 917,89	0,00	407 454,50
Quantia líquida inicial	82 839,89	891 948,84	15 158,42	6 950,00	1 615,34	0,00	26 401,80	1 024 914,29
Aquisições	0,00	0,00	9 003,22	0,00	0,00	0,00	15 559,50	24 562,72
Revalorizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações	0,00	22 138,95	7 743,43	6 950,00	1 615,34	0,00	0,00	38 497,72
Alienações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quantia bruta final	82 839,89	1 109 447,40	149 956,08	28 150,00	40 658,95	3 917,89	41 961,30	1 456 931,51
Depreciações acumuladas	0,00	239 687,51	133 537,87	28 150,00	40 658,95	3 917,89	0,00	445 952,22
Quantia líquida final	82 839,89	869 759,89	16 418,21	0,00	0,00	0,00	41 961,30	1 010 979,29

e) Bens do património histórico e cultural

A entidade não detém quaisquer bens desta natureza.

4.2 Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos

Não existem quaisquer restrições, garantias ou compromissos.

4.3 Revalorizações dos itens do ativo fixo tangível

Os itens do ativo fixo tangível não estão expressos por quantias revalorizadas.

5 Ativos intangíveis

5.1 Divulgações para cada classe de ativos intangíveis

A entidade não detém quaisquer ativos intangíveis.

5.2 Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos

Não existem quaisquer restrições, garantias ou compromissos.

6 Custo de empréstimos obtidos

6.1 Empréstimos obtidos capitalizados no período e respetivos custos

2023							
Descrição	Saldo inicial	Constituição	Amortizações	Saldo final corrente	Saldo final não corrente	Juros	Outros gastos
Empréstimos bancários	410 792,29	0,00	192 290,68	83 688,21	134 813,40	17 790,52	3 441,22
Descobertos bancários	0,00	3 372,08	0,00	3 372,08	0,00	99,37	0,00
Locações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participantes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	410 792,29	3 372,08	192 290,68	87 060,29	134 813,40	17 889,89	3 441,22

2022							
Descrição	Saldo inicial	Constituição	Amortizações	Saldo final corrente	Saldo final não corrente	Juros	Outros gastos
Empréstimos bancários	463 922,33	0,00	53 130,04	53 895,66	356 896,63	11 593,47	425,37
Descobertos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Locações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participantes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	463 922,33	0,00	53 130,04	53 895,66	356 896,63	11 593,47	425,37

7 Inventários

7.1 Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo de aquisição.

7.2 Quantias escrituradas dos inventários

Descrição	2023		2022	
	Mercadorias	Matérias Primas	Mercadorias	Matérias Primas
Inventário Inicial	0,00	2 398,90	0,00	2 323,47
Compras	0,00	77 927,34	0,00	82 559,85
Reclassificações/ regularizações	0,00	19 429,80	0,00	14 713,27
Inventário Final	0,00	1 861,65	0,00	2 398,90
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	97 894,39	0,00	97 197,69

7.3 Ajustamentos de inventários

Não foram reconhecidos quaisquer ajustamentos de inventários.

8 Rendimentos e gastos**8.1 Políticas contabilísticas adotadas no reconhecimento do rédito**

Não existem desfasamentos entre a emissão das faturas e a conclusão da prestação de serviços, pelo que as quantias da faturação são integralmente reconhecidas como rédito.

8.2 Elementos isolados dos rendimentos ou dos gastos excecionais

Não existe conhecimento de elementos isolados de rendimentos ou de gastos cuja dimensão ou incidência sejam excecionais.

8.3 Desagregação dos rendimentos

Descrição	2023	2022
Vendas e prestações de serviços	412 761,03	372 327,44
Vendas	0,00	0,00
Prestações de serviços	412 761,03	372 327,44
Quotas dos utilizadores	408 952,03	368 112,44
Quotizações	3 809,00	4 215,00
Outros rendimentos	54 148,53	41 160,29
Suplementares	29 032,71	24 473,36
Descontos de pronto pagamentos obtidos	34,31	0,00
Dos restantes ativos financeiros	12,35	86,92
Correções relativas a períodos anteriores	4 891,78	3 791,54
Imputação de subsídios para investimento	20 176,49	10 683,78
Outros não especificados	0,89	2 124,69
Juros obtidos	21,84	35,33
De depósitos	21,84	35,33

8.4 Desagregação dos gastos

Descrição	2023	2022
Fornecimentos e serviços externos	126 184,36	126 998,36
Serviços Especializados	51 676,27	48 421,27
Materiais	8 573,83	18 319,90
Energia e Fluidos	41 637,15	39 347,60
Deslocações, estadas e transportes	89,88	24,55
Serviços diversos	24 207,23	20 885,04
Outros gastos	4 587,88	3 951,37
Impostos	809,51	469,27
Dos restantes ativos financeiros	8,59	0,37
Correções relativas a períodos anteriores	3 614,60	3 351,49
Quotizações	155,00	130,00
Outros não especificados	0,18	0,24
Gastos de financiamento	21 338,47	12 020,42
Juros suportados	17 897,25	11 595,05
Outros	3 441,22	425,37

9 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não foram registadas quaisquer provisões e não foram identificados ativos ou passivos contingentes.

10 Subsídios e outros apoios das entidades públicas

10.1 Quantia escriturada dos subsídios das entidades públicas

Descrição	2023			
	Valor início período	Atribuição	Reconhecimento	Valor final período
Subsídios para investimentos	313 014,44	0,00	11 995,59	301 018,85
Edifícios e outras construções	288 014,44	0,00	7 308,09	280 706,35
PIDDAC	265 514,44	0,00	7 308,09	258 206,35
Município Peniche	22 500,00	0,00	0,00	22 500,00
Equipamento de transporte	25 000,00	0,00	4 687,50	20 312,50
Segurança Social	25 000,00	0,00	4 687,50	20 312,50
Doações	29 131,20	35 000,00	8 180,90	55 950,30
Subsídios à exploração	0,00	0,00	346 713,52	0,00
Acordos c/ Segurança Social	0,00	0,00	316 558,52	0,00
Município Peniche	0,00	0,00	23 316,00	0,00
IEFP	0,00	0,00	6 839,00	0,00
Donativos	0,00	0,00	25 368,63	0,00
Donativos monetários	0,00	0,00	5 009,23	0,00
Donativos em espécie	0,00	0,00	20 359,40	0,00

Descrição	2022			
	Valor início período	Atribuição	Reconhecimento	Valor final período
Subsídios para investimentos	297 079,82	25 000,00	9 065,38	313 014,44
Edifícios e outras construções	297 079,82	0,00	9 065,38	288 014,44
PIDDAC	274 579,82	0,00	9 065,38	265 514,44
Município Peniche	22 500,00	0,00	0,00	22 500,00
Equipamento de transporte	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
Segurança Social	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
Doações	30 749,60	0,00	1 618,40	29 131,20
Subsídios à exploração	0,00	0,00	362 731,28	0,00
Acordos c/ Segurança Social	0,00	0,00	316 959,12	0,00
Município Peniche	0,00	0,00	23 316,00	0,00
IEFP	0,00	0,00	21 224,16	0,00
IAPMEI	0,00	0,00	1 232,00	0,00
Donativos	0,00	0,00	17 601,40	0,00
Donativos monetários	0,00	0,00	1 928,33	0,00
Donativos em espécie	0,00	0,00	15 673,07	0,00

10.2 Benefícios sem valor atribuído

Não se registaram benefícios materialmente relevantes sem valor atribuído.

10.3 Principais dadores/fontes de fundos

A principal fonte de fundos são os acordos de cooperação com a Segurança Social.

11 Instrumentos financeiros

11.1 Bases de mensuração e políticas contabilísticas

Todos os instrumentos financeiros estão mensurados pelo respetivo valor nominal e a sua moeda de origem foi o euro.

Os créditos a receber estão ajustados pelo reconhecimento das imparidades detetadas.

11.2 Instrumentos financeiros mensurados ao justo valor

Não existem instrumentos financeiros mensurados ao justo valor.

11.3 Quantias iniciais e finais escrituradas dos fundos patrimoniais

Descrição	2023			
	Valor início período	Aumentos	Diminuições	Valor final período
Fundos	61 838,78	0,00	0,00	61 838,78
Resultados transitados	292 877,20	47 617,79	0,00	340 494,99
Outras variações	342 145,64	35 000,00	20 176,49	356 969,15
Total	696 861,62	82 617,79	20 176,49	759 302,92

Descrição	2022			
	Valor início período	Aumentos	Diminuições	Valor final período
Fundos	61 838,78	0,00	0,00	61 838,78
Resultados transitados	246 195,14	46 682,06	0,00	292 877,20
Outras variações	327 829,42	25 000,00	10 683,78	342 145,64
Total	635 863,34	71 682,06	10 683,78	696 861,62

11.4 Ativos financeiros dados em garantia, penhor ou promessa de penhor

Não foram dados quaisquer ativos financeiros em garantia, penhor ou promessa de penhor.

11.5 Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço**a) Dívidas com duração residual superior a cinco anos**

Não existem dívidas com duração residual superior a cinco anos.

b) Dívidas cobertas por garantias reais prestadas pela entidade

Não existem quaisquer dívidas nestas condições.

11.6 Ajustamentos de valor reconhecidos no período para cada natureza de instrumentos financeiros não mensurados ao justo valor

Descrição	2023	2022
Utentes conta corrente	3 357,75	933,57
Utentes cobrança Duvidosa	3 397,48	3 162,65
Utentes imparidades	3 281,40	3 162,65
Saldo inicial	3 162,65	3 142,65
Perdas	118,75	20,00
Reversões	0,00	0,00
Total	3 473,83	933,57

11.7 Dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano

Não existem quaisquer dívidas nestas condições.

11.8 Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano

Não existem quaisquer dívidas nestas condições.

11.9 Dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja inferior a um ano

Descrição	2023	2022
Fundadores/ patrocinadores/ doadores/ associados/ membros	13 580,00	12 691,00
Quotas	13 580,00	12 691,00
Total	13 580,00	12 691,00

11.10 Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja inferior a um ano

Descrição	2023	2022
Fornecedores	16 187,16	19 046,58
Conta corrente	16 187,16	19 046,58
Total	16 187,16	19 046,58

11.11 Fluxos de Caixa

Descrição	2023			
	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Caixa	206,22	108 686,61	108 502,60	390,23
Depósitos à ordem	64 916,12	1 346 117,06	1 403 206,69	7 826,49
Depósitos a prazo	170 000,00	196 000,00	335 000,00	31 000,00
Total	235 122,34	1 650 803,67	1 846 709,29	39 216,72

Descrição	2022			
	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Caixa	309,38	66 966,01	67 069,17	206,22
Depósitos à ordem	39 161,90	851 537,51	825 783,29	64 916,12
Depósitos a prazo	175 000,00	20 000,00	25 000,00	170 000,00
Total	214 471,28	938 503,52	917 852,46	235 122,34

11.12 Investimentos financeiros

Descrição	2023			
	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Investimentos noutras empresas	7 412,61	656,62	1 262,96	6 806,27
Cooperativa Agrícola Serra d'El-Rei	14,96	15,04	0,00	30,00
Fundo compensação trabalho	7 397,65	641,58	1 262,96	6 776,27
Total	7 412,61	656,62	1 262,96	6 806,27

Descrição	2022			
	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Investimentos noutras empresas	7 879,05	2 222,48	2 688,92	7 412,61
Cooperativa Agrícola Serra d'El-Rei	14,96	0,00	0,00	14,96
Fundo compensação trabalho	7 864,09	2 222,48	2 688,92	7 397,65
Total	7 879,05	2 222,48	2 688,92	7 412,61

11.13 Outros ativos e passivos correntes

Descrição	2023	2022
Outros ativos correntes	38 594,17	64 157,97
Fornecedores	0,00	1 326,04
Adiantamento ao pessoal	350,11	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	862,78	0,00
Outros devedores	37 381,28	62 831,93
Outros passivos correntes	101 313,86	95 362,28
Utentes conta corrente	0,00	5,00
Credores por acréscimos de gastos	73 805,96	67 938,80
Outros credores	27 507,90	27 418,48

12 Benefícios dos empregados

12.1 Número médio de empregados e de membros dos órgãos sociais

Descrição	2023	2022
Empregados	33	30
Direção	5	5
Conselho Fiscal	3	3
Mesa da Assembleia Geral	3	3

12.2 Compromissos existentes em matéria de pensões

Não existem quaisquer compromissos nesta matéria.

12.3 Membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão

a) Adiantamentos e créditos concedidos

Não foram concedidos quaisquer adiantamentos ou créditos.

b) Compromissos assumidos em seu nome a título de garantias de qualquer natureza

Não foram assumidos compromissos a título de garantias de qualquer natureza.

c) Remunerações dos membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão

Os membros dos órgãos sociais não auferem qualquer remuneração nessa qualidade.

12.4 Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	2023	2022
Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	430 549,60	380 363,46
Indemnizações	2 694,51	846,00
Encargos sobre remunerações	87 141,83	76 220,88
Seguro de acidentes de trabalho	10 056,14	8 837,81
Outros gastos com o pessoal	2 986,89	1 284,24
Total	533 428,97	467 552,39

13 Acontecimentos após a data do balanço

13.1 Natureza e efeitos financeiros dos eventos materiais surgidos após a data do balanço, não refletidos na demonstração de resultados nem no balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

As Demonstrações Financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Direção em 23 de março de 2024.

14 Agricultura

Não aplicável.

15 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

15.1 Quantia agregada do dispêndio de pesquisa e desenvolvimento reconhecido como um gasto durante o período

Não existem quaisquer dispêndios com pesquisa e desenvolvimento.

15.2 Outras divulgações

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

16 Outras divulgações

16.1 Operações contratadas pela entidade com partes relacionadas

A entidade não contratou quaisquer operações com partes relacionadas.

16.2 Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados

a) Estado e outros entes públicos

Descrição	2023	2022
Estado e outros entes públicos		
Ativo	2 543,78	4 413,67
IVA - Imposto sobre o Valor Acrescentado	2 543,78	4 413,67
Passivo	12 477,27	16 710,04
Retenções de IRS trabalho dependente	1 792,00	3 530,00
Retenções de IRS trabalho independente	200,00	400,00
Segurança Social	10 485,27	12 565,75
Fundo de Compensação	0,00	214,29

b) Diferimentos

Descrição	2023	2022
Diferimentos		
Gastos a reconhecer	2 748,01	2 333,34
Seguros	2 748,01	2 333,34
Rendimentos a reconhecer	29 283,33	54 052,09
Subsídios Município Peniche	29 106,00	48 536,00
Subsídios IEF	177,33	5 516,09

A Direção

A Contabilista Certificada nº 95418



Carlos Manuel T. Carvalho

Cláudia Maria Ribeiro dos Santos

Maria Luísa Carvalho

João Manuel Silva

João Manuel Silva

APCERRA
Associação Para Sênteses da Serra D'El-Rei
NIPC 502 188 910
2525-810 SERRA D'EL-REI
Telfax / Fax: 262 909 505
Largo Padre José Cândido da Costa Leal, n.º 3