



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

Relatório



Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

[Handwritten signatures and initials]

Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

14-03-2024

A.P.S. Castanheira do Ribatejo



Relatório



[Handwritten signatures and notes on the right side of the header]

Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

Índice

Parte I

1. Introdução	2
2. Análise económica e financeira	2
2.1 Análise económica	2
2.2 Análise financeira.....	4
3. Anexos	5

Parte II

1. Introdução	10
2. Objetivo	10
3. Desenvolvimento	11
3.1 Prestação do Serviço:.....	11
3.2 Área da Infância e Juventude:.....	12
3.3 Atividades de Enriquecimento Curricular	12
4. Refeições e Apoio aos refeitórios escolares	13
5. Parcerias	14
6. Recursos Humanos	15
7. Conclusão.....	16



[Handwritten signatures and notes]

Parte I

Relatório e Contas de 2023

1. Introdução

Em conformidade com o disposto na alínea a) do art.º 27º dos Estatutos vem a Direção da Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo submeter à Assembleia-geral o relatório e contas, assim como o relatório de atividades de 2023.

O sistema de normalização contabilística aplicado é o estipulado para as entidades do sector não lucrativo (SNC-ESNL).

Os gastos de estrutura, atingiram no corrente ano de 2023 o valor de €2.651.250,77 e os rendimentos o valor de €2.707.494,09. Sendo os proveitos superiores aos gastos, o resultado apresentado no ano de 2023 é de €56.243,32 positivos.

2. Análise económica e financeira

2.1 Análise económica

Pela análise da Demonstração de Resultados (DR), constata-se que os rendimentos tiveram a seguinte origem:

RENDIMENTOS	DEZ-2023		DEZ-2022	
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%
Venda de Serviços Prestados	874 138,45	32,3%	837 608,05	34,6%
Subsídios, doações e legados à exploração	1 575 253,31	58,2%	1 384 036,29	57,1%
Outros rendimentos e ganhos	240 555,14	8,9%	199 609,72	8,2%
Juros e rendimentos similares obtidos	17 547,19	0,6%	1 411,36	0,1%
Total	2 707 494,09	100,0%	2 422 665,42	100,0%



Relatório



Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

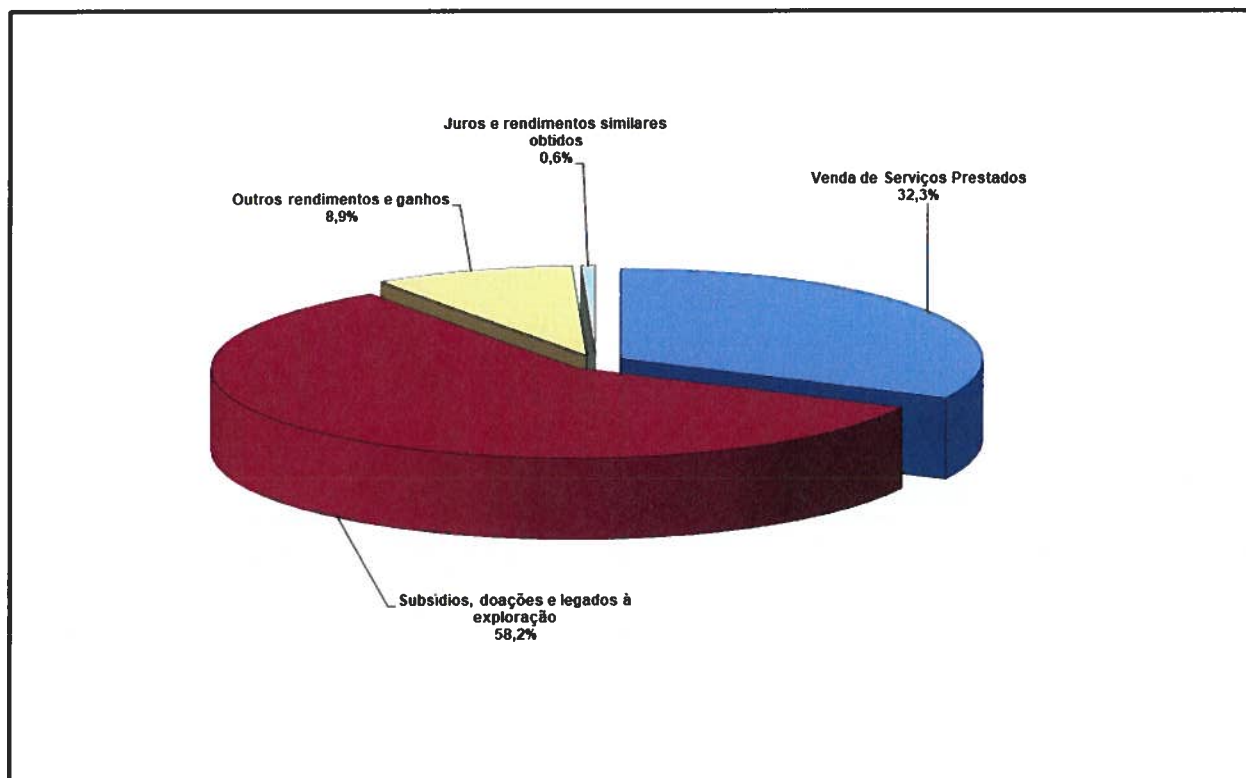
No que concerne aos gastos estes decompõem-se do seguinte modo:

GASTOS	DEZ-2023		DEZ-2022	
	Valor (Euros)	%	Valor (Euros)	%
CMVMC*	281 270,51	10,6%	247 262,24	10,3%
Fornecimentos e Serv. Externos	509 724,44	19,2%	411 327,79	17,2%
Gastos com o Pessoal	1 742 662,96	65,7%	1 610 357,58	67,2%
Outros Gastos e Perdas	13 645,70	0,5%	41 201,07	1,7%
amortização	103 947,16	3,9%	84 878,20	3,5%
Total	2 651 250,77	100,0%	2 395 026,88	100,0%

* Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

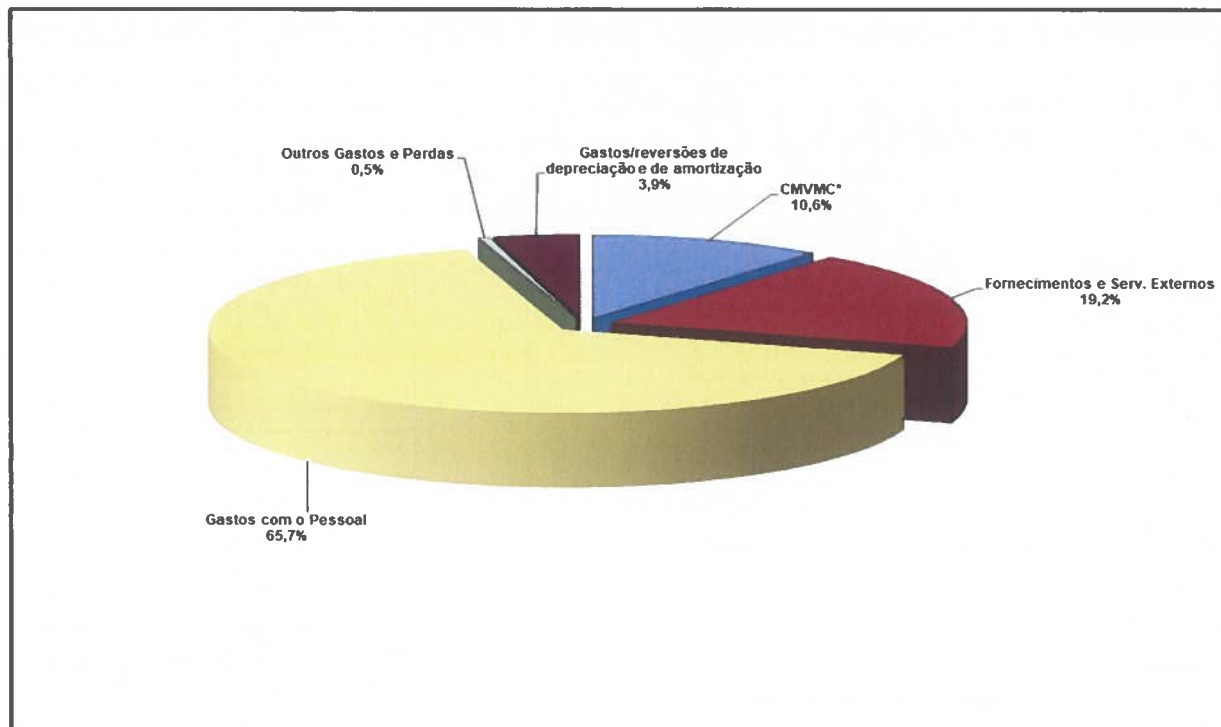
Nas rubricas de gastos verificam-se as seguintes variações: Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas com um aumento de €34.008,27; Os Fornecimentos e Serv. Externos com um aumento de €98.396,65; Os Gastos com o Pessoal aumentaram €132.305,38; Os Outros Gastos e Perdas diminuíram € 27.555,37. Os Gastos/reversões de depreciação e de amortizações aumentaram € 19.068,96.

ESTRUTURA DE RENDIMENTOS





ESTRUTURA DE GASTOS



2.2 Análise financeira

Analisados os rácios de autonomia financeira do ano 2023 verifica-se que este apresenta o valor de 0,9 ou seja, 90% e o rácio de liquidez geral 4,5. Em relação aos Prazos Médios de Recebimentos e de Pagamentos estes situaram-se em 33,37 e 4,1 dias respetivamente. O rácio de endividamento apresenta no corrente ano 0,1 o que traduz praticamente um endividamento nulo. O rácio de solvabilidade é de 8,58, ou seja, a capacidade de a APS solver (assumir) os seus compromissos é de 8,58 vezes mais que as suas dívidas, permitindo à Instituição uma grande margem de conforto.

RESUMO DOS PERÍODOS EM ANÁLISE

Designação	Fórmula de cálculo	31/12/2023	31/12/2022
RÁCIOS DE GESTÃO			
Liquidez Geral	Activo corrente / Passivo corrente	3,62	4,46
Autonomia Financeira	Capital próprio / Activo	0,90	91,36
Endividamento	Passivo / Activo	0,10	0,09
Solvabilidade	Capital próprio / Passivo	8,58	10,58
RÁCIOS DE FUNCIONAMENTO			
Prazo Médio de Recebimento (PMR)	(Dívida Média de Clientes(utentes) / Vendas e Serv. Prestados + IVA Liquidado) x período	33,37	4,11
Prazo Médio de Pagamento (PMP)	(Dívida média a Fornecedores / Compras+FSE+IVA dedutível) x período	17,85	10,07

O Contabilista Certificado

João José Proença Milheiro

(CC n.º 28 408)



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

Relatório



Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

Handwritten signature and notes:
Revisão
feita
Tstos

3. Anexos

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO SOCIAL CASTANHEIRA DO RIBATEJO
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte: 500999171

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2023	31 DEZ 2022
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		2 453 706,95	2 344 414,08
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		553,50	553,50
Investimentos financeiros		4 329,31	4 326,49
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		2 458 589,83	2 349 254,07
Activo corrente			
Inventarios		7 679,70	7 440,72
Créditos a receber		79 920,41	4 491,09
Estado e outros entes públicos		40 692,55	1 247,82
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferenças		984,90	5 369,56
Outros ativos correntes		69 108,02	2 813,33
Caixa e depósitos bancários		1 291 716,43	1 490 113,27
		1 490 162,07	1 471 425,79
Total do ativo		3 948 751,90	3 820 719,86
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		3 781,88	3 781,88
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		2 313 670,23	2 286 011,69
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		1 162 991,50	1 173 216,25
		3 480 443,61	3 463 009,82
Resultado líquido do período		56 243,32	27 638,54
Total dos fundos patrimoniais		3 536 686,93	3 490 728,36
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		38 704,61	3 010,32
Estado e outros entes públicos		88 362,01	84 162,45
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferenças		0,00	0,00
Outros passivos correntes		244 998,27	280 718,73
		412 064,97	329 951,50
Total do passivo		412 064,97	329 951,50
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		3 948 751,90	3 820 719,86

Handwritten signature: José Manuel de Santos

O Contabilista Certificado

Handwritten signature: João Proença Milheiro (Dr.)
CC n.º 28408



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

Relatório



Nacionalidade da APS
de Castanheira do
Ribatejo

[Handwritten signatures and notes]

Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO SOCIAL CASTANHEIRA DO RIBATEJO
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FIMDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte : 500999171

Pág. : 1

Moeda : EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		874.138,45	837.608,05
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Açorados Infância e Juventude		1.014.390,83	1.216.405,69
Apoios Extraordinário Família e Comunidade		15.209,73	11.279,88
Apoios Extraordinário Invalidez e Reabilitação		140.356,03	0,00
Subsídios Eventuais		10.719,24	7.705,59
Educação Pré-escolar - atividades educativas		48.685,20	0,00
Educação Pré-escolar - atividades de apoio social		27.539,85	0,00
ATI e/ou extensão horário e/ou almoço		37.008,80	0,00
Centro act. tempos livres multiatividades e/ou almoço		11.834,40	0,00
SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS		268.953,68	0,00
Apoios Autarquias		0,00	13.180,14
Subsídios de outras entidades		555,55	16.834,99
Doações e heranças		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		281.270,51	247.262,24
Fornecimentos e serviços externos		509.724,44	411.327,79
Gastos com o Pessoal		1.742.662,96	1.610.357,58
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumento/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		240.555,14	190.609,72
Outros gastos		13.626,92	41.201,07
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		142.662,07	111.105,38
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		103.947,16	84.878,20
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		38.714,91	26.227,18
Juros e rendimentos similares obtidos		17.547,19	1.411,36
Juros e gastos similares suportados		18,78	0,00
Resultados antes de impostos		56.243,32	27.638,54
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00

FJM - Information Systems, SA
WinCTB - Contabilidade

Continua...

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO SOCIAL CASTANHEIRA DO RIBATEJO
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FIMDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte : 500999171

Pág. : 2

Moeda : EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Resultado líquido do período		56.243,32	27.638,54

[Handwritten signature]
João Proença Milheiro (Dr.)
CC n.º 28408



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

Relatório



Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO SOCIAL CASTANHEIRA DO RIBATEJO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		1 059 179,99	853 587,06
Pagamentos de Subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		688 476,71	533 289,29
Pagamentos ao pessoal		1 210 240,09	1 023 845,98
Diferimentos		0,00	0,00
Caixa gerada pelas operações		-839 536,81	-703 548,21
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos e pagamentos		-514 715,14	-535 288,12
Recebimento de subsídios		1 414 207,65	1 425 956,50
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		59 955,70	187 120,17
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		153 258,00	8 992,89
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		71 612,99	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		7 236,77	1 794,03
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-217 634,22	-7 198,86
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos Obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		2 651,11	748,60
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		2 651,11	748,60
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-155 027,41	180 669,91
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		1 450 113,27	1 280 865,79
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1 291 776,43	1 450 113,27

A Direcção

João Manuel dos Santos

O Contabilista Certificado

Horácio



ANEXO 16

Decreto –Lei n.º 158/2009, de 13 de julho

Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho

Portaria 220/2015, DR 1.ª série N.º 143 24 de julho de 2015

O presente documento constitui uma compilação das divulgações exigidas nos diversos capítulos que integram a NCRF-ESNL.

1 — Identificação da entidade

1.1 — Designação da entidade: Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo

1.2 — Sede: Rua Padre António Bianchi n.º 2 2600-605 Castanheira do Ribatejo

1.3 — Natureza da atividade: IPSS

1.4 — Designação da empresa-mãe: _____

1.5 — Sede da empresa-mãe: _____

2 — Referencial contabilístico de preparação das demonstrações Financeiras

2.1 Indicação do referencial contabilístico (NCRF--ESNL e outros normativos).

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com os modelos para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), nos termos do artigo 4º da Portaria 220/2015 de 24 de julho de 2015 e dos n.ºs 1, 5 e 6 do artigo 11.º do Decreto –Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, com a redação dada pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho.

2.2 — Indicação e justificação das disposições das ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

Nada a referir.

2.3 — Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2023 são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período anterior.

3 — Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 — Principais políticas contabilísticas:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da APS, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL).

A Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo está sujeita ao Código do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), e ao Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) relativamente às atividades fora do âmbito do objeto da APS.

3.2 — Alterações nas políticas contabilísticas.



[Handwritten signatures and initials]

Nada a referir

3.3 — Alterações nas estimativas contabilísticas

Nada a referir

3.4 — Correção de erros de períodos anteriores

Nada a referir

4 — Ativos fixos tangíveis

4.1 — Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

a) Os critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;

Custo de aquisição

b) Os métodos de depreciação usados são: Quotas constantes

c) As vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas foram as seguintes;

Bens registados com base nas taxas do DL 78/88 de 3março		Bens registados com base nas taxas do DR 25/2009 de 14set	
Edifícios	2%		2%
Eq. Básico			(Várias cf. tipo de bem)
Eq. Transporte			(25% e 14,28%)
Ferramentas Ut.			25%
Eq. Adm.			12,5%
Eq. Informático			33,33%
Programas de Computador			33,33%



Parte II

Relatório de Atividades de 2023

1. Introdução

Depois de uma pandemia que durou quase três anos e deixou marcas significativas na economia nacional e enquanto o mundo recuperava da mesma eis que surge em 2022 uma guerra na Europa que vem trazer mais incertezas. E nem o ano de 2023 foi de esperança antes pelo contrário, um aumento brutal da inflação vem castigar ainda mais os mais desfavorecidos e “atira” muitas famílias para o limiar da pobreza e outras para a pobreza extrema. Neste ambiente de crise económica, social e até de valores, as Instituições Particulares de Solidariedade Social desempenham ainda um papel mais importante junto das comunidades locais. Com estas instituições na “linha da frente” enquanto entidades de apoio aos mais desfavorecidos torna-se por isso necessário criar formas alternativas de sustentabilidade social e salientar o papel pró-ativo das IPSS nesta matéria.

O ano de 2023 pelo que foi exposto acima foi um ano de dificuldades acrescidas. Quer pelas guerras (na Europa e Médio Oriente) que nos retiraram a esperança, quer também pela subida galopante da inflação que retirou aos mais desfavorecidos poder de compra e “empurra” cada vez mais as pessoas para situações de dependência retirando a muitos alguma autonomia já adquirida. O ano de 2023 foi de regresso total à normalidade interrompida pelos anos de pandemia, sem qualquer restrição e em que todas as atividades decorreram com normalidade para todos.

A Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo não ficou indiferente às necessidades sentidas pelos seus utentes e teve particular atenção a todos os que procuraram os seus serviços.

No ano de 2023 manteve-se o programa de gratuidade das creches, em que todas as crianças nascidas após o dia 1 de setembro 2021, tem acesso gratuito à creche, o que veio aumentar a procura por parte das famílias de vagas para integração das crianças. Devido a este aumento de procura e por estar limitada pelo número disponível de vagas solicitou o alargamento da capacidade prevista em acordo. Este alargamento foi aprovado em agosto de 2023 e teve o seu início em setembro de 2023.

2. Objetivo

O objetivo deste relatório é o de avaliar se as atividades previstas no plano foram concretizadas monitorizando a concretização dos objetivos do plano estratégico. É ainda feito um balanço da prestação dos serviços pelas diversas respostas sociais da A.P.S.



[Handwritten signatures and notes on the right side of the page]

3. Desenvolvimento

3.1 Prestação do Serviço:

Na área da prestação dos serviços a Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo é uma Instituição Certificada Nível A pelos Referenciais da Segurança Social desde Dezembro de 2013 e pela Norma ISO 9001 (desde 2010). É também certificada pelo ISO 22000 desde 2021, a única no concelho com esta certificação e a 3ª a nível nacional o que reflete bem o trabalho desenvolvido quer pela Direção no incremento de novas atividades e na procura de novas soluções para os seus utentes, quer pela pronta resposta dada pelos seus colaboradores projetando a Associação como uma entidade de prestígio e respeitada pela comunidade.

Como referido anteriormente no ano de 2023 foi pedido o alargamento de capacidade das duas creches da Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo, que entrou em vigor em setembro de 2023 e que está refletido no quadro inferior. Quanto às restantes respostas sociais não houve alterações significativas no número de crianças abrangidas pelas diversas respostas sociais, mantendo-se a tendência de aumento de crianças na resposta social de CATL, conforme o quadro seguinte:

<i>Resposta Social</i>	Nº Utentes
<i>Creche - edifício sede</i>	119 crianças
<i>Creche - edifício José Nunes dos Santos</i>	78 crianças
<i>Pré-Escolar - edifício sede</i>	150 crianças
<i>Pré-Escolar – Pré II</i>	40 crianças
<i>Pré-Escolar – Edifício José Nunes dos Santos</i>	25 crianças
<i>CATL – edifício sede</i>	220 crianças

A Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo tem solicitado ao Instituto da Solidariedade e Segurança Social quer a revisão do acordo das salas de pré-escolar do Edifício sede e do edifício Pré II (apenas 20 crianças com acordo), quer a inclusão da sala existente no edifício José Nunes dos Santos no âmbito dos acordos do pré-escolar.

No CATL o acordo clássico abrange 140 utentes, sendo que 100 crianças estão na modalidade de Extensão de horário e Interrupção Letiva de 1º ciclo com almoço e 40 crianças afetas ao 2º ciclo em Centro de Atividades de Tempos Livres com almoço.



Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

Para a concretização das suas atividades a A.P.S., no conjunto dos seus edifícios dispõe de:

Resposta Social	Espaços	Nº de salas
Creche	Berçários	4
	Salas de 1 Ano	6
	Salas de 2 anos	5
Pré-Escolar	Salas de 3 anos	3
	Salas de 4 anos	3
	Salas de 5 anos	3
CATL	Salas de Atividades	6
	Sala de Informática	1
	Ginásio	1
	Biblioteca	1

3.2 Área da Infância e Juventude:

No ano de 2023 houve um incremento de inscrições nomeadamente de bebés quer nascidos no 1º semestre, quer nascidos no segundo semestre 2023. No início de setembro os berçários do edifício sede ficaram completos e em novembro os do edifício José Nunes dos Santos. Desde a implementação da gratuitidade das creches que se notou um incremento de inscrições, nomeadamente de bebés e crianças de sala de 1 ano.

Mantivemos o apoio prestado às famílias, nomeadamente na revisão das comparticipações face a situações de desemprego ou outras. No ano de 2023 e como atrás referido, a guerra com a consequente subida galopante da inflação marcou o quotidiano das famílias, as suas comparticipações familiares e apesar de todos os constrangimentos a Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo conseguiu responder às necessidades das famílias quer no apoio que nunca deixou de prestar quer ainda mantendo o seu nível de qualidade na prestação dos serviços aos cerca de 600 utentes nas suas instalações.

3.3 Atividades de Enriquecimento Curricular

Considerando as necessidades das crianças e suas famílias a Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo manteve no ano de 2023 as Atividades de Enriquecimento Curricular conforme protocolo estabelecido com o Município de Vila Franca de Xira e com o Agrupamento de Escolas D. António de Ataíde.



[Handwritten signatures and initials]

Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

Deu-se continuidade às Atividades de Animação e Apoio à Família na Educação Pré-Escolar e ainda se desenvolveram Atividades de Tempos Livres de acordo com protocolos estabelecidos entre o Município de Vila Franca de Xira e o Agrupamento de Escolas D. António de Ataíde bem como a Escola a Tempo Inteiro implementada no início de setembro de 2020.

Todas estas atividades consubstanciaram-se numa resposta integrada face às necessidades dos alunos e suas famílias para além do horário escolar.

4. Refeições e Apoio aos refeitórios escolares

Em 2023 a Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo cumpriu com o protocolado entre o Município de Vila Franca de Xira e o Agrupamento de Escolas D. António de Ataíde em Castanheira do Ribatejo para o fornecimento de refeições escolares. Durante o ano de 2023 mantivemos o serviço de refeições com o Agrupamento D. António Ataíde com a utilização da respetiva cozinha e funcionários da APS Castanheira que confeccionam as refeições dando continuidade ao protocolo iniciado em setembro de 2020. A APS manteve a certificação na norma ISO 22000 no que respeita à segurança alimentar na cozinha do edifício sede. Relativamente ao serviço de refeições realizadas nesta cozinha a APS Castanheira tem recebido por parte das entidades competentes um excelente feedback. Ainda durante o ano de 2023 a APS nunca cessou o fornecimento das refeições às crianças das famílias carenciadas e de escalão A.



[Handwritten signatures and initials]

5. Parcerias

A Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo manteve as parcerias já existentes . No final do ano de 2023 mais concretamente em novembro terminou a parceria iniciada em 2019 no âmbito do POAPMC (Programa Operacional de Apoio à Pessoas Mais Carenciadas) cuja entidade coordenadora era a Cruz Vermelha Portuguesa e com várias instituições do concelho. Em dezembro de 2023 foi proposta uma nova parceria no âmbito das operações financiadas pelo FSE (Fundo Social Europeu) com a designação de “Privação Material” e cuja entidade coordenadora é a Instituição ABEI, num consórcio que integra outras entidades mediadoras – IPSS do concelho.

A APS desenvolveu também um grupo de Benchmarking com outras instituições, a nível nacional e local. O *Benchmarking* é um processo de comparação de produtos, serviços e práticas institucionais, e é um importante instrumento de gestão das Instituições. É realizado através da comparação de resultados e boas práticas de cada organização, e assim pretende melhorar as funções e processos existentes em cada uma das organizações.



Handwritten signatures and initials, including 'Alexia' and 'FSTOS'.

Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

6. Recursos Humanos

Em 2023, o quadro de colaboradores é o seguinte:

Designação	N.º
Coordenadora Geral	1
Educadoras de Infância	20
Animadores/Monitores	2
Ecónoma	1
Guarda-Livros	2
Administrativas	2
Ajudantes de Ação Educativa	48
Motoristas de transporte coletivo de crianças	3
Rececionista	1
Psicóloga	1
Cozinheiras	3
Ajudante de Cozinha	1
Auxiliares de Serviços Gerais	24
Técnico HST	1
Pedreiro/trolha	1
Voluntários	5
Avençados (Médicos, Advogado, TOC e Professores)	30
Total	146



[Handwritten signatures and initials]

Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

7. Conclusão

De um modo geral todos os objetivos propostos pela Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo foram atingidos. A instituição mantém a qualidade na prestação dos serviços, sendo uma entidade de referência na União de freguesias de Castanheira do Ribatejo e Cachoeiras, bem como no concelho de Vila Franca de Xira.

Por fim apresentamos em quadro os indicadores de realização do Plano Estratégico da Instituição para o quadriénio de 2021-2024.

Na análise efetuada aos resultados obtidos, verifica-se que os objetivos estratégicos estão a ser cumpridos na sua generalidade. Os resultados que não corresponderam às metas previstas, encontram-se destacados a vermelho. Alguns indicadores, embora tenham um resultado de zero, não correspondem a um incumprimento dos objetivos porque estes foram projetados para serem cumpridos até ao final dos quatro anos do Plano Estratégico.

A taxa de cumprimento dos objetivos do Plano Estratégico para o ano letivo de 2022/2023 foi de 72%. O Plano Estratégico encontra-se atualmente com uma implementação/cumprimento a quatro anos de 67%.

Objetivos	Indicadores	Metas	Calendarização	Resultados		
				2020/ 2021	2021/ 2022	2022/ 2023
Fomentar e incentivar a formação profissional e o estatuto de trabalhador-estudante	% de colaboradores que frequentaram formação profissional em cada ano letivo	≥ 15%	Ano letivo	33%	28%	44%
	% de colaboradores a usufruir do estatuto de trabalhador-estudante em cada ano letivo	≥ 1%	Ano letivo	1%	0%	0%
	% de colaboradores com formação em cada ano letivo	≥ 80%	Ano letivo	33%	86%	84%
Alargar a parceria com a CMVFX no âmbito do fornecimento de refeições escolares	Nº de novos Agrupamentos Escolares abrangidos pela parceria de fornecimento de refeições com a CMVFX	≥ 1	4 anos	0	0	0
Manter a parceria com a CMVFX no âmbito do apoio aos refeitórios escolares	Nº de protocolos com a CMVFX no âmbito do apoio aos refeitórios escolares	1	Ano letivo	1	1	1
Dinamizar AEC no Agrupamento de Escolas D. António Ataíde	Nº de protocolos com a CMVFX para dinamização de AEC no Agrupamento de Escolas D. António Ataíde	1	Ano letivo	1	1	1
Garantir um serviço de Escola a Tempo Inteiro às famílias da Castanheira do Ribatejo na Escola D. António Ataíde em parceria com a CMVFX	Nº de protocolos com a CMVFX no âmbito da Escola a Tempo Inteiro na Escola D. António Ataíde	1	4 anos	0	1	2



Relatório



[Handwritten signature]

Relatório de Contas e de Atividades do ano 2023

Objetivos	Indicadores	Metas	Calendarização	Resultados		
				2020/ 2021	2021/ 2022	2022/ 2023
Garantir a continuidade da distribuição alimentar (POAPMC)	Manutenção da APS como entidade mediadora	1	Ano letivo	1	1	1
	Nº de indivíduos apoiados (média anual)	até 320	Ano letivo	326	305	252
Manter os protocolos de parceria existentes	Nº de protocolos	100%	Ano letivo	100%	100%	100%
Estabelecer novas parcerias	Nº de novas parcerias	≥ 2	4 anos	0	0	50%
Garantir uma gestão financeira rigorosa	% de execução orçamental	≤ 100%	Ano civil	95%	98%	106%
Manter as contas em ordem com os fornecedores	Nº de dívidas superiores a 6 meses	≤ 2	Ano civil	0	0	0
Assegurar o fornecimento de refeições seguras e equilibradas a todos os utentes e colaboradores	Taxa de satisfação de Colaboradores com a alimentação	≥ 80%	Ano letivo	79%	76%	78%
	Taxa de satisfação de Clientes com a alimentação			86%	86%	86%
	Taxa de satisfação das Escolas com o serviço de refeições			83%	87%	87%
	Nº de NC, ocorrências e reclamações que afetem a segurança alimentar (com consequências para o SGQSA)	≤ 2	Ano letivo	0	2	6
Garantir a qualidade e segurança dos produtos e serviços de fornecedores externos	Nº de NC e ocorrências imputáveis a fornecedores externos com impacto na prestação do serviço da APS	≤ 3	Ano letivo	1	1	1
Melhorar espaços de recreio para utilização de todos os utentes	Taxa de cumprimento das ações definidas	≥75%	Ano letivo	100%	33%	60%
	Taxa de satisfação das famílias com as atividades desenvolvidas nos espaços exteriores	≥80%	Ano letivo (a partir de 2021/2022)	Não avaliado	81%	73%
Motivar, reconhecer e valorizar os colaboradores	Taxa de satisfação com os workshops (questão 3 IM079)	≥75%	Ano letivo (a partir de 2022/2023)	Não avaliado	Não avaliado	93%

Castanheira do Ribatejo, 19 de março de 2023

A Direção

[Handwritten signatures]
 José Manuel dos Santos
 Alfredo Jorge de Jesus Pereira
 José Manuel Nunes Ferreira
 Ana Isabel
 Margarida Moura dos Santos

ASSOCIAÇÃO PROMOÇÃO SOCIAL CASTANHEIRA RIBATEJO

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

Data: 05-06-2024

(Valores em Euros)

Página: 1 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	873.433,78	868.989,90	4.443,88	0,00
111	Caixa - Sede	835.024,63	833.490,03	1.534,60	0,00
117	Vales e Ticket Infancia	29.010,57	26.101,29	2.909,28	0,00
118	Caixa Pequena	9.398,58	9.398,58	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	3.911.026,34	3.653.693,79	257.332,55	0,00
122	Novo Banco	2.414.436,52	2.340.586,94	73.849,58	0,00
123	Caixa Crédito Agricola	663.140,89	532.611,27	130.529,62	0,00
124	Caixa Credito Agricola - Programa Pares 3	120.337,50	68.562,59	51.774,91	0,00
125	Montepio Geral	713.111,43	711.932,99	1.178,44	0,00
13	Outros depósitos bancários	1.602.446,00	572.446,00	1.030.000,00	0,00
132	Novo Banco	800.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
133	Caixa Crédito agricola	172.446,00	172.446,00	0,00	0,00
135	Montepio Geral	630.000,00	0,00	630.000,00	0,00
21	Clientes e Utentes	1.221.592,51	1.141.672,04	79.981,39	60,92
211	Clientes e utentes c/c	1.221.592,51	1.141.672,04	79.981,39	60,92
2111	Clientes gerais	372.217,50	306.857,08	65.360,42	0,00
211101	Município de Vila Franca Xira	368.189,89	302.829,47	65.360,42	0,00
211103	SU ELETRICIDAD, S.A.	54,92	54,92	0,00	0,00
211199	Clientes Diversos	3.972,69	3.972,69	0,00	0,00
2117	Utentes	849.375,01	834.814,96	14.620,97	60,92
211711	Creche (900101/900105)	152.882,87	143.410,75	9.472,12	0,00
211712	Pré Escolar (900102/900104)	329.146,34	328.737,63	408,71	0,00
211714	Actividades de tempos livres (900103/900110)	328.524,42	324.155,28	4.369,14	0,00
211716	Apoio á familia em férias escolares (900120)	11.095,30	10.724,30	371,00	0,00
211717	Activ. de Animação e Apoio à Família (900127)	27.726,08	27.787,00	0,00	60,92
22	Fornecedores	842.128,52	878.333,21	2.500,00	38.704,69
221	Fornecedores c/c	839.628,52	878.333,21	0,00	38.704,69
2211	Fornecedores gerais	839.628,52	878.333,21	0,00	38.704,69
22110001	Leroy Merlin	26,03	26,03	0,00	0,00
22110002	Carbus	7.954,18	7.954,18	0,00	0,00
22110004	Panificadora	15.148,50	16.198,13	0,00	1.049,63
22110007	Aviludo	9.714,81	10.305,47	0,00	590,66
22110009	Recheio	45.702,86	45.944,93	0,00	242,07
22110012	EDP	55.241,38	60.584,98	0,00	5.343,60
22110013	SMAS	7.533,36	8.227,82	0,00	694,46
22110015	Antonio Afonso Gonçalves e Gonçalves Lda.	6.493,05	6.493,05	0,00	0,00
22110016	Longa Vida	2.378,60	2.378,60	0,00	0,00
22110017	CTT	147,46	147,46	0,00	0,00
22110021	Catim	255,84	265,68	0,00	9,84
22110023	Centro Formação Profissional Sector Alimentar	763,33	763,33	0,00	0,00
22110025	Pinto da Cruz	1.652,43	1.652,43	0,00	0,00
22110026	Póvoatejo	139,19	139,19	0,00	0,00
22110027	Hortículas dos Moinhos	77.156,60	78.284,71	0,00	1.128,11
22110030	Juncauto	5.787,65	5.787,65	0,00	0,00
22110032	ACM	1.931,46	1.931,46	0,00	0,00
22110033	djv	15.417,38	16.304,37	0,00	886,99
22110034	Fix n go	308,75	332,37	0,00	23,62
22110037	Smart Protection	3.502,43	3.502,43	0,00	0,00
22110040	Modelo Conrinebte Hipermercados SA	6.417,10	6.417,10	0,00	0,00
22110042	Artur e Guerreiro	2.868,34	2.868,34	0,00	0,00
22110043	Duarte e Ribeiro	1.402,47	1.724,05	0,00	321,58
22110045	Zurick	1.683,90	1.683,90	0,00	0,00
22110046	Centroquimica	2.169,90	2.386,58	0,00	216,68
22110047	Caravela	20.972,20	22.179,47	0,00	1.207,27
22110048	Orona	885,32	1.106,65	0,00	221,33

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Página: 2 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
22110049	Kingman, Manutenção Global	22.448,12	24.924,11	0,00	2.475,99
22110051	Casa Artilheiro	170,59	170,59	0,00	0,00
22110054	Apcer	14.455,72	14.455,72	0,00	0,00
22110060	Centro Medicina Laboratorial Germano e Sousa S.A.	1.696,80	1.731,67	0,00	34,87
22110061	Papelarias 2000	4.424,59	4.429,18	0,00	4,59
22110062	Custódio C. Cabido e Filhos	1.137,40	1.284,02	0,00	146,62
22110063	Abran congelados	31.023,47	31.093,15	0,00	69,68
22110067	Staples	173,04	173,04	0,00	0,00
22110068	Rosa e Dâmaso	2.856,06	2.856,06	0,00	0,00
22110069	Unifhorm	5.459,72	5.459,72	0,00	0,00
22110072	F3M	10.326,66	10.326,66	0,00	0,00
22110073	Lidl	2.018,27	2.018,27	0,00	0,00
22110074	Batcarnes	52.011,66	52.523,22	0,00	511,56
22110075	Petrochem	2.092,23	2.092,23	0,00	0,00
22110076	Lisboa gás	141,81	192,94	0,00	51,13
22110079	Elis	24.468,29	24.468,29	0,00	0,00
22110082	Florista do Campo	100,00	100,00	0,00	0,00
22110083	Frina	7.386,76	7.686,01	0,00	299,25
22110085	Rocol	4.291,22	4.291,22	0,00	0,00
22110087	Belsaco	2.749,32	2.749,32	0,00	0,00
22110088	Xeconxira	841,86	841,86	0,00	0,00
22110090	Escola Apostólica Cristo Rei	1.680,00	1.680,00	0,00	0,00
22110093	Farmácia Tejo	167,72	236,03	0,00	68,31
22110099	Rentokil	1.648,18	1.648,18	0,00	0,00
22110103	Aposta nas Pessoas	8.118,00	8.118,00	0,00	0,00
22110105	CIC Centro de Inspeções de Castanheira	273,11	273,11	0,00	0,00
22110107	Município de V.F.Xira	25.350,63	29.549,37	0,00	4.198,74
22110110	Galp power, SA	18.083,91	19.973,02	0,00	1.889,11
22110112	Unidade de Industria Auto Mecânica do Centro	153.258,00	153.258,00	0,00	0,00
22110113	Dimas de Melo Oimenta Europa	1.107,63	1.243,44	0,00	135,81
22110116	Electro Esxtra	279,16	279,16	0,00	0,00
22110117	Metalurgica Luso Italiana SA	100,74	100,74	0,00	0,00
22110118	Kaizeler, Lourenço e Santos - Auditores Roc	1.660,50	1.660,50	0,00	0,00
22110119	Brisa	1.195,82	1.195,82	0,00	0,00
22110120	IMTT	0,00	150,00	0,00	150,00
22110124	IN2IT - Tecnologias de Informações	5.983,40	5.983,40	0,00	0,00
22110125	Finegluv	1.404,84	1.404,84	0,00	0,00
22110126	Evend	842,90	1.101,41	0,00	258,51
22110127	Nos	978,65	1.060,78	0,00	82,13
22110129	Robalo	1.152,38	1.152,38	0,00	0,00
22110138	Maria Gabriela de Amorim Pereira Marques	1.428,52	1.428,52	0,00	0,00
22110140	Prio	25.009,77	25.563,92	0,00	554,15
22110141	Projetiva	126,94	126,94	0,00	0,00
22110145	Frijobel	4.857,40	4.857,40	0,00	0,00
22110146	Mercado da Carne	11.005,73	11.005,73	0,00	0,00
22110147	Frincor	283,29	849,48	0,00	566,19
22110148	Segurança Máxima	118,00	118,00	0,00	0,00
22110150	Creditex	717,36	717,36	0,00	0,00
22110151	José António Rodrigues Caldeira	2.385,05	2.511,15	0,00	126,10
22110153	IDEAL EXPOSTA UNIPESSOAL, LDA	3.345,60	3.345,60	0,00	0,00
22110154	ALTICE EMPRESAS	4.132,91	4.517,90	0,00	384,99
22110155	A.RAMALHO - Reparações Auto, Lda	1.027,05	1.027,05	0,00	0,00
22110156	MORMAC	886,84	886,84	0,00	0,00
22110160	ACINGOV	492,00	492,00	0,00	0,00
22110161	ALIANÇA FOGO	1.015,37	1.015,37	0,00	0,00
22110162	Worten	79,46	79,46	0,00	0,00
22110163	ABRISAUDE	127,00	739,50	0,00	612,50

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Página: 3 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
22110164	SEGURAXIRA	40,73	40,73	0,00	0,00
22110165	IKEA	90,50	90,50	0,00	0,00
22110166	INTERMACHE	22,00	22,00	0,00	0,00
22110167	MUNDAGRO	113,07	113,07	0,00	0,00
22110168	WELLS	61,70	61,70	0,00	0,00
22110169	Estrela Shopping	350,97	350,97	0,00	0,00
22110170	Estrela Geopark	30,00	30,00	0,00	0,00
22110171	MAC-Carlos Vicente Costa	27,20	27,20	0,00	0,00
22110172	MEGA MARKET	36,45	36,45	0,00	0,00
22110173	Excellent Oriental	6,35	6,35	0,00	0,00
22110174	Minimercado do Bairro	38,27	38,27	0,00	0,00
22110175	Pingo Doce	26,73	26,73	0,00	0,00
22110176	TRIO TORRES	8,53	8,53	0,00	0,00
22110177	REFRITEC	1.471,08	1.471,08	0,00	0,00
22110178	Ascensores do Oeste, Lda	39,38	39,38	0,00	0,00
22110179	Telma Pereira	753,50	753,50	0,00	0,00
22110180	PETROGAL, SA	8.740,86	10.247,03	0,00	1.506,17
22110181	LUSOFONIA LDA	584,25	1.008,60	0,00	424,35
22110182	PLASTIARPHA	1.805,92	1.805,92	0,00	0,00
22110183	XIRABRINDES	5.476,58	5.476,58	0,00	0,00
22110184	AUCHAN ALVERCA	499,75	499,75	0,00	0,00
22110185	ARLINDO ANTONIO VALENTE LOPES	10,00	10,00	0,00	0,00
22110186	CHAVES DO DUQUE	1,50	1,50	0,00	0,00
22110187	CYBERKONNECT	20,00	20,00	0,00	0,00
22110188	DROGARIA NOGUEIRA	155,30	155,30	0,00	0,00
22110189	HIPER CASA - CIDADE CONVERGENTE	39,90	39,90	0,00	0,00
22110190	FRUTASTICO UNIPessoal, LDA	179,57	179,57	0,00	0,00
22110191	TRIBO ELEGANTE	68,15	68,15	0,00	0,00
22110192	BESTTRAVEL	2.183,00	2.183,00	0,00	0,00
22110193	BENTO & DELGADO	793,60	793,60	0,00	0,00
22110194	BRICOMARCHE	165,70	165,70	0,00	0,00
22110195	CEPSA AVINTES	100,02	100,02	0,00	0,00
22110196	DUNBELT - Engenharia e Movimen Industrial, S.A.	20,52	20,52	0,00	0,00
22110198	GOOD MART	25,90	25,90	0,00	0,00
22110199	INTERMACHÉ	10,85	10,85	0,00	0,00
22110200	MAXMAT	41,49	41,49	0,00	0,00
22110201	MISTERIUS	10,50	10,50	0,00	0,00
22110202	EGITANA MUSICAL	90,90	139,80	0,00	48,90
22110203	MAINSOUND Audiovisuais, Lda	1.107,00	1.107,00	0,00	0,00
22110204	MMISSION EXPERIENCE	1.044,00	1.044,00	0,00	0,00
22110205	BOA VIAGEM	9.330,00	19.720,00	0,00	10.390,00
22110206	PECOL - SISTEMAS DE FIXAÇÃO	208,66	208,66	0,00	0,00
22110207	UNLIMITED SPORTS	366,00	366,00	0,00	0,00
22110208	CLIMBING PLANET PORTUGAL	1.125,00	1.125,00	0,00	0,00
22110209	SNIPER PAINTBALL	967,20	967,20	0,00	0,00
22110210	Jumpyard	682,50	682,50	0,00	0,00
22110211	VIVER SANTAREM	405,00	405,00	0,00	0,00
22110212	BRICO DEPOT PORTUGAL	168,79	168,79	0,00	0,00
22110213	INCM - IMPRENSA NACIONAL CASA DA MOEDA	164,98	164,98	0,00	0,00
22110214	UNISELF	426,69	426,69	0,00	0,00
22110215	VASIL AUTOPNEUS, LDA	412,59	412,59	0,00	0,00
22110216	HACCPEMI	306,64	306,64	0,00	0,00
22110217	CHEN ZHENG PING	6,50	6,50	0,00	0,00
22110218	PETROSALSA, LDA	112,17	112,17	0,00	0,00
22110219	TINTAS 2000	94,19	94,19	0,00	0,00
22110220	FLOR E PLANTA	50,00	50,00	0,00	0,00
22110223	PEDCARSEGUR	18.725,77	18.725,77	0,00	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Página: 4 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
22110224	NCGT	207,95	207,95	0,00	0,00
22110225	STERNBLU	1.020,25	2.040,49	0,00	1.020,24
22110226	EPIBRICO	101,28	101,28	0,00	0,00
22110227	MAÇARICOS	46,72	46,72	0,00	0,00
22110228	Segurança Maxima	118,00	118,00	0,00	0,00
22110229	CERVEJARIA SALSA	29,50	29,50	0,00	0,00
22110230	ZECA DIABO	20,00	20,00	0,00	0,00
22110231	DIA PORTUGAL	21,76	21,76	0,00	0,00
22110232	ADVENTURE SCORE - CHAVIARTE	39,75	39,75	0,00	0,00
22110233	O TREVO	4,50	4,50	0,00	0,00
22110234	PORTO EDITORA	1.215,00	1.215,00	0,00	0,00
22110235	O MIRANTE	20,00	20,00	0,00	0,00
22110236	VEPRO	153,75	153,75	0,00	0,00
22110237	YET	574,41	574,41	0,00	0,00
22110238	ROADY	88,46	88,46	0,00	0,00
22110239	TRAININGHOUSE	89,00	89,00	0,00	0,00
22110241	MARQUES ALVES & SILVA	29,18	29,18	0,00	0,00
22110242	ASS. CULTURAL E RECREATIVA DO LUGAR DAS QUIN	49,00	49,00	0,00	0,00
22110243	DECO PRO TESTE EDITORAS, LDA	143,52	143,52	0,00	0,00
22110244	JOSE INACIO DE JESUS SOUSA	714,00	714,00	0,00	0,00
22110245	DECORPITA	440,83	440,83	0,00	0,00
22110246	AGURYS UNIPessoal, LDA	92,99	92,99	0,00	0,00
22110247	FTPOWER	36,90	36,90	0,00	0,00
22110249	GNR	88,00	88,00	0,00	0,00
22110250	BALÃO UNIPessoal LDA	179,58	179,58	0,00	0,00
22110251	CASA DO ESTOFADOR	306,00	306,00	0,00	0,00
22110252	Sociedade Euterpe Alhandrense	1.360,00	2.040,00	0,00	680,00
22110254	SFS - GESTÃO E CONSULTORIA	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
22110255	JAIME ABRANTES - LEITÃO	280,00	280,00	0,00	0,00
22110256	HOLARIO & ALVES	137,74	137,74	0,00	0,00
22110257	EXOR HOME - SEculo FANTASTICO, LDA	6,20	6,20	0,00	0,00
22110258	ACAIL GAS	320,56	320,56	0,00	0,00
22110261	ALDI	82,50	82,50	0,00	0,00
22119999	Diversos	6.414,82	6.493,78	0,00	78,96
228	Adiantamentos a fornecedores	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
22801	Prio Energty SA/ Caução	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
23	Pessoal	1.211.758,00	1.211.892,08	643,55	777,63
231	Remunerações a pagar	1.210.466,12	1.210.512,87	643,55	690,30
2312	Ao pessoal dependente	1.107.467,57	1.106.824,02	643,55	0,00
2313	Ao pessoal Independentes	102.998,55	103.688,85	0,00	690,30
238	Outras operações	1.291,88	1.379,21	0,00	87,33
2382	Com o pessoal	1.291,88	1.379,21	0,00	87,33
23821	Sindicato F.Pública	1.116,70	1.202,79	0,00	86,09
23823	Sindicato dos Professores da Grande Lisboa	175,18	176,42	0,00	1,24
24	Estado e outros entes públicos	673.624,20	749.951,66	12.034,55	88.362,01
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	124.604,46	139.715,36	0,00	15.110,90
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	120.556,00	135.396,00	0,00	14.840,00
2422	Sobre Rendimentos Empresariais	4.048,46	4.319,36	0,00	270,90
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	90.469,79	88.357,94	12.034,55	9.922,70
2431	IVA - Suportado	5.413,31	4.041,59	1.371,72	0,00
24311	IVA - Dedutível refeitórios escolas a 6%	3.377,05	2.346,40	1.030,65	0,00
24312	IVA - Dedutível - refeitórios escolas a 13%	39,59	35,90	3,69	0,00
24313	IVA - dedutuível refeitórios escolas a 23%	1.996,67	1.659,29	337,38	0,00
2432	Gen. Alimentares 50% Imobilizado e bens e serviços	13.549,32	7.016,91	9.205,24	2.672,83
24321	IVA Gen. Alimentares 50%	4.268,18	6.865,11	0,00	2.596,93
24322	Relativo a Imobilizado	9.205,24	0,00	9.205,24	0,00
24323	bens e serviços dedutível	75,90	151,80	0,00	75,90

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Página: 5 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2433	IVA - Liquidado	23.434,85	23.434,86	0,00	0,01
24332	IVA - Liquidado refeitorios escolas a 13%	22.284,85	22.284,86	0,00	0,01
24333	IVA- Liquidado refeitorios escolas a 23%	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00
2435	IVA - Apuramento	24.014,14	24.014,14	0,00	0,00
24353	IVA - Apuramento	24.014,14	24.014,14	0,00	0,00
2436	IVA - A pagar	16.768,35	24.018,21	0,00	7.249,86
24361	IVA a Pagar	16.768,35	24.018,21	0,00	7.249,86
2437	IVA a Recuperar	579,29	579,29	0,00	0,00
2438	IVA - Reembolsos pedidos	6.710,53	5.252,94	1.457,59	0,00
24381	IVA gen. alimentares 50%	6.516,98	5.252,94	1.264,04	0,00
24382	Bens do Imobilizado	66,70	0,00	66,70	0,00
24383	conservação e serviços	126,85	0,00	126,85	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	457.696,37	520.228,34	0,00	62.531,97
248	Outras tributações	0,00	163,61	0,00	163,61
2491	Fundo de Compensação do Trabalho	789,42	1.374,63	0,00	585,21
2492	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	64,16	111,78	0,00	47,62
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	6.425,00	6.425,00	0,00	0,00
261	Fundadores/associados/membros - Em curso	6.150,00	6.150,00	0,00	0,00
2611	Fornecedor em Curso	6.150,00	6.150,00	0,00	0,00
262	Doadores - Em curso	275,00	275,00	0,00	0,00
26299	Doadores Gerais	275,00	275,00	0,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	552.746,78	771.002,95	65.964,47	284.220,64
271	Fornecedores de investimentos	224.870,99	244.438,47	0,00	19.567,48
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	224.870,99	244.438,47	0,00	19.567,48
271138	VOMERA	68.562,59	88.130,07	0,00	19.567,48
271139	FGP	3.050,40	3.050,40	0,00	0,00
271140	Unidade de Industria Auto Mecânica do Centro	153.258,00	153.258,00	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	327.375,79	525.964,48	65.964,47	264.553,16
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	65.964,47	0,00	65.964,47	0,00
27211	Instituto de Gestão Financeira da Educação	55.320,72	0,00	55.320,72	0,00
27214	juros deposito a prazo	10.643,75	0,00	10.643,75	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	261.411,32	525.964,48	0,00	264.553,16
27221001	EDP	5.904,59	11.181,05	0,00	5.276,46
27221002	Gás	6.840,02	9.274,22	0,00	2.434,20
27221003	SMAS	556,06	654,74	0,00	98,68
27221004	Comunicações	400,34	1.032,03	0,00	631,69
27222	Remuneracoes a Liquidar	247.710,31	503.822,44	0,00	256.112,13
278	Outros devedores e credores	500,00	600,00	0,00	100,00
278002	Pessoal	500,00	600,00	0,00	100,00
28	Diferimentos	6.294,46	5.309,56	984,90	0,00
281	Gastos a reconhecer	6.294,46	5.309,56	984,90	0,00
2811	seguros	6.294,46	5.309,56	984,90	0,00
31	Compras	297.542,75	297.542,75	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	297.542,75	297.542,75	0,00	0,00
3121	Materias Primas	297.542,75	297.542,75	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares -Sede	202.912,15	202.912,15	0,00	0,00
3121101	IVA à Taxa Normal 23%	20.672,25	20.672,25	0,00	0,00
3121102	IVA à Taxa Intermédia 13%	454,51	454,51	0,00	0,00
3121103	IVA à Taxa Reduzida 6%	75.419,97	75.419,97	0,00	0,00
3121104	Generos Alimentares Escolas (NÃO UTILIZAR)	18.687,75	18.687,75	0,00	0,00
3121105	IVA à Taxa Isenta 0%	87.677,67	87.677,67	0,00	0,00
31212	Géneros Alimentares-ESCOLAS	94.630,60	94.630,60	0,00	0,00
312121	Compras à Taxa isenta 0%	48.119,71	48.119,71	0,00	0,00
312122	Compras à Taxa Reduzida 6%	39.020,48	39.020,48	0,00	0,00
312123	Compras à Taxa Intermedia 13%	276,17	276,17	0,00	0,00
312124	Compras à Taxa Normal 23%	7.214,24	7.214,24	0,00	0,00
32	Mercadorias	6.957,42	3.537,42	3.420,00	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Página: 6 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
323	Outras Mercadorias	6.957,42	3.537,42	3.420,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	281.992,79	277.733,09	4.259,70	0,00
331	Matérias-primas	281.992,79	277.733,09	4.259,70	0,00
3311	Generos Alimentares	281.992,79	277.733,09	4.259,70	0,00
41	Investimentos financeiros	5.455,88	1.126,54	4.329,34	0,00
415	Outros investimentos financeiros	5.455,88	1.126,54	4.329,34	0,00
4158	Outros	5.455,88	1.126,54	4.329,34	0,00
415801	Fundos Compensação Trabalho	5.455,88	1.126,54	4.329,34	0,00
43	Activos fixos tangíveis	5.248.037,40	2.991.994,74	4.862.779,40	2.606.736,74
433	Outros activos fixos tangíveis	5.248.037,40	2.991.994,74	4.862.779,40	2.606.736,74
4332	Edifícios e outras construções	3.612.774,80	0,00	3.612.774,80	0,00
43321	Edifícios e outras const./sede	2.339.860,29	0,00	2.339.860,29	0,00
43322	Edifícios e outras const./José Nunes	966.212,73	0,00	966.212,73	0,00
43323	Edifícios e outras const./Palha Blanco	302.799,19	0,00	302.799,19	0,00
43329	Edifícios e outras const./outros	3.902,59	0,00	3.902,59	0,00
4333	Equipamento básico	340.294,26	0,00	340.294,26	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	75.931,68	0,00	75.931,68	0,00
43332	Equipamento Medico-hospitalar e de Reeducação	28.371,57	0,00	28.371,57	0,00
43333	Equipamento Didatico	187.327,89	0,00	187.327,89	0,00
43334	Equipamento de Laboratorio e Farmacia	245,63	0,00	245,63	0,00
43336	Maquinas Motoras e Operadoras	259,07	0,00	259,07	0,00
43337	Equipamento de Serralharia	4.494,01	0,00	4.494,01	0,00
43339	Outro	43.664,41	0,00	43.664,41	0,00
4334	Equipamento de transporte	708.139,89	269.258,00	438.881,89	0,00
43341	Veiculos Ligeiros	17.961,00	0,00	17.961,00	0,00
4334101	Hyundai 25-HH-75	17.961,00	0,00	17.961,00	0,00
43342	Veiculos Mistos	64.521,01	0,00	64.521,01	0,00
4334201	Ford Fiesta Courier 41-60-IG	10.953,60	0,00	10.953,60	0,00
4334202	Renault 69-64-ZX	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
4334203	Opel Vivaro Lombi - 9 lugares 48-GS-23	21.250,00	0,00	21.250,00	0,00
4334204	Renault 42-QJ-03	20.317,41	0,00	20.317,41	0,00
43343	Veiculos Pesados	319.141,88	116.000,00	203.141,88	0,00
43344	BD-14-BI	306.516,00	153.258,00	153.258,00	0,00
4335	Equipamento administrativo	409.596,55	0,00	409.596,55	0,00
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	44.795,63	0,00	44.795,63	0,00
43352	Maquinas de Escritorio	556,24	0,00	556,24	0,00
43353	Mobiliario e Equipamento Social	571,53	0,00	571,53	0,00
43354	Equipamento Informatico	100.941,08	0,00	100.941,08	0,00
43355	Equipamento Diverso	31.888,19	0,00	31.888,19	0,00
43356	Equipamento refeitorio/cozinha	218.922,22	0,00	218.922,22	0,00
43357	Equipamento Lavandaria	3.242,19	0,00	3.242,19	0,00
43359	Outros	8.679,47	0,00	8.679,47	0,00
4337	Outros ativos fixos tangiveis	61.231,90	0,00	61.231,90	0,00
43379	Outros ativos fixos tangiveis	61.231,90	0,00	61.231,90	0,00
4338	Depreciações acumuladas	116.000,00	2.722.736,74	0,00	2.606.736,74
43382	Edifícios e Outras Construcoes	0,00	1.502.918,50	0,00	1.502.918,50
433821	Edifícios e outras const./sede	0,00	928.891,24	0,00	928.891,24
433822	Edifícios e outras const./José Nunes	0,00	309.188,00	0,00	309.188,00
433823	Edifícios e outras const./Palha Blanco	0,00	262.849,04	0,00	262.849,04
433829	Edofícios e outras const./ outros	0,00	1.990,22	0,00	1.990,22
43383	Equipamento Basico	0,00	338.943,65	0,00	338.943,65
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	75.931,69	0,00	75.931,69
433832	Equipamento Medico-hospitalar e de Reeducação	0,00	28.371,58	0,00	28.371,58
433833	Equipamento Didatico	0,00	186.863,26	0,00	186.863,26
433834	Equipamento de Laboratorio e Farmacia	0,00	245,63	0,00	245,63
433835	Equipamento Diverso ginásio e outro	0,00	338,44	0,00	338,44
433836	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	259,07	0,00	259,07

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Página: 7 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433837	Equipamento de Serralharia	0,00	4.494,01	0,00	4.494,01
433839	Outro	0,00	42.439,97	0,00	42.439,97
43384	Equipamento de Transporte	116.000,00	423.509,13	0,00	307.509,13
433841	Veiculos Ligeiros	0,00	17.961,00	0,00	17.961,00
433842	Veiculos Mistos	0,00	64.521,01	0,00	64.521,01
43384201	Ford Courier	0,00	10.953,60	0,00	10.953,60
43384202	Renault 69-64-ZX	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
43384203	Opel vivaro 48-GS-23	0,00	21.250,00	0,00	21.250,00
43384204	Renault 42-QJ-03	0,00	20.317,41	0,00	20.317,41
433843	Veiculos Pesados	116.000,00	319.141,88	0,00	203.141,88
433845	bd-14-bi	0,00	21.885,24	0,00	21.885,24
43385	Ferramentas e Utensilios	0,00	9.611,41	0,00	9.611,41
433854	Cozinha	0,00	7.253,71	0,00	7.253,71
433855	Jardinagem	0,00	754,62	0,00	754,62
433859	Outras	0,00	1.603,08	0,00	1.603,08
43386	Equipamento Administrativo	0,00	386.457,44	0,00	386.457,44
433861	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	44.291,32	0,00	44.291,32
433862	Maquinas de Escritorio	0,00	556,24	0,00	556,24
433863	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	571,53	0,00	571,53
433864	Equipamento Informatico	0,00	92.036,62	0,00	92.036,62
433865	Equipamento Diverso	0,00	26.061,41	0,00	26.061,41
433866	Equipamento refeitorio/cozinha	0,00	211.812,41	0,00	211.812,41
433867	Eq. Lavandaria	0,00	3.242,19	0,00	3.242,19
433869	Outros	0,00	7.885,72	0,00	7.885,72
43387	Outros ativos fixos tangiveis	0,00	61.231,90	0,00	61.231,90
433879	Outros ativos fixos tangiveis	0,00	61.231,90	0,00	61.231,90
43389	Outras Imobilizacoes Corporeas	0,00	64,71	0,00	64,71
433899	Paineis Solares	0,00	64,71	0,00	64,71
44	Activos Intangiveis	17.301,90	16.748,40	17.301,90	16.748,40
442	Outros Activos Intangiveis	17.301,90	16.748,40	17.301,90	16.748,40
4426	Outros Activos Intangiveis	17.301,90	0,00	17.301,90	0,00
4428	Amortizações Acumuladas	0,00	16.748,40	0,00	16.748,40
45	Investimentos em curso	233.484,16	7.161,83	226.322,33	0,00
453	Activos fixos tangiveis em curso	233.484,16	7.161,83	226.322,33	0,00
4531	LAR 3º idade	227.794,13	1.471,80	226.322,33	0,00
4534	Gabinetes Jardim interior	5.690,03	5.690,03	0,00	0,00
51	Fundos	0,00	3.781,88	0,00	3.781,88
56	Resultados transitados	0,00	2.313.670,23	0,00	2.313.670,23
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	42.774,71	1.205.766,21	2,59	1.162.994,09
593	Subsidios	42.774,71	1.122.917,46	2,59	1.080.145,34
5935	Subsidios para investimento	42.774,71	1.122.917,46	2,59	1.080.145,34
59351	PIDDAC	21.614,07	699.779,02	0,00	678.164,95
5935101	Edificio sede 1ª fase	13.292,04	425.344,62	0,00	412.052,58
5935102	Edificio sede 2ª fase	6.696,03	214.273,06	0,00	207.577,03
5935104	Edificio Palha Blanco/Pré-escolar	1.626,00	60.161,34	0,00	58.535,34
59352	Outros	21.160,64	423.138,44	2,59	401.980,39
5935203	Edificio Creche José Nunes	11.066,64	387.331,03	0,00	376.264,39
5935204	Autocarro BD-14-BI	4.284,00	30.000,00	0,00	25.716,00
5935205	Fundação Amélia Silva Mello	5.810,00	5.807,41	2,59	0,00
594	Doações	0,00	75.035,97	0,00	75.035,97
599	Outras	0,00	7.812,78	0,00	7.812,78
5999	Outros	0,00	7.812,78	0,00	7.812,78
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	281.270,51	0,00	281.270,51	0,00
611	Mercadorias	3.537,42	0,00	3.537,42	0,00
6111	Mercadorias diversas	3.537,42	0,00	3.537,42	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	277.733,09	0,00	277.733,09	0,00
6121	Materias Primas	277.733,09	0,00	277.733,09	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Página: 8 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
61211	Generos Alimentares	277.733,09	0,00	277.733,09	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	514.378,10	4.653,66	509.724,44	0,00
622	Serviços especializados	262.533,51	149,40	262.384,11	0,00
6221	Trabalhos especializados	86.255,88	58,50	86.197,38	0,00
6222	Publicidade e propaganda	38,55	0,00	38,55	0,00
6223	Vigilância e segurança	7.543,74	0,00	7.543,74	0,00
6224	Honorários	104.445,21	0,00	104.445,21	0,00
6225	Comissões	122,89	0,00	122,89	0,00
6226	Conservação e reparação	45.890,92	90,90	45.800,02	0,00
6227	Reparação dos bens IVA 50%	18.236,32	0,00	18.236,32	0,00
623	Materiais	21.260,13	30,90	21.229,23	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.064,48	0,00	2.064,48	0,00
6232	Livros e documentação técnica	143,52	0,00	143,52	0,00
6233	Material de escritório	1.460,19	0,00	1.460,19	0,00
6234	Artigos para oferta	7.813,42	30,90	7.782,52	0,00
62341	Artigos de oferta a utentes	7.813,42	30,90	7.782,52	0,00
6235	Material Didatico	9.778,52	0,00	9.778,52	0,00
624	Energia e fluidos	132.651,68	2.883,55	129.768,13	0,00
6241	Electricidade	65.835,42	2.853,11	62.982,31	0,00
6242	Combustíveis	58.614,94	30,44	58.584,50	0,00
624201	Gasoleo	25.855,40	0,00	25.855,40	0,00
624203	Gás	32.759,54	30,44	32.729,10	0,00
6243	Água	8.180,06	0,00	8.180,06	0,00
6248	Outros	21,26	0,00	21,26	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	12.261,29	0,00	12.261,29	0,00
6251	Deslocações e estadas	12.132,38	0,00	12.132,38	0,00
6258	Outros	128,91	0,00	128,91	0,00
626	Serviços diversos	83.599,19	1.589,81	82.009,38	0,00
6261	Rendas e alugueres	29.972,77	0,00	29.972,77	0,00
6262	Comunicação	7.057,75	0,00	7.057,75	0,00
6263	Seguros	10.056,04	924,12	9.131,92	0,00
6265	Contencioso e notariado	417,21	0,00	417,21	0,00
6266	Despesas de representação	594,02	0,00	594,02	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	35.365,03	665,69	34.699,34	0,00
6268	Outros serviços	136,37	0,00	136,37	0,00
626801	Árvores de fruto e Plantas e alimento para peixes	136,37	0,00	136,37	0,00
6271	Vestuário e Calçado de Utentes	2.072,30	0,00	2.072,30	0,00
63	Gastos com o Pessoal	1.754.709,44	12.046,48	1.742.662,96	0,00
632	Remunerações do pessoal	1.421.716,51	11.008,26	1.410.708,25	0,00
63211	Remuneração	1.328.581,67	10.380,74	1.318.200,93	0,00
63212	Diuturnidade	41.773,04	0,00	41.773,04	0,00
63213	Isenção horário	8.819,50	0,00	8.819,50	0,00
63214	Horas Extraordinarias	32.106,93	0,00	32.106,93	0,00
63216	Ajudas de Custo	7.653,62	627,52	7.026,10	0,00
63217	Abono para Falhas	711,75	0,00	711,75	0,00
63218	Gratificacoes	2.070,00	0,00	2.070,00	0,00
634	Indemnizações	1.417,67	0,00	1.417,67	0,00
635	Encargos sobre remunerações	308.510,45	0,55	308.509,90	0,00
6351	ISSS Taxa Normal	308.418,57	0,55	308.418,02	0,00
6355	Fundo de Garantia	91,88	0,00	91,88	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	18.410,91	1.037,67	17.373,24	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	4.653,90	0,00	4.653,90	0,00
6381	Apoio Medico Medicamentoso	2.824,90	0,00	2.824,90	0,00
6389	Outros	1.829,00	0,00	1.829,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	103.947,16	0,00	103.947,16	0,00
642	Activos fixos tangíveis	103.947,16	0,00	103.947,16	0,00
6422	Edifícios e Outras Construcoes	69.228,38	0,00	69.228,38	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Página: 9 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
64221	Edifícios e outras const./sede	47.606,63	0,00	47.606,63	0,00
64222	Edifícios e outras const. /José Nunes	19.324,25	0,00	19.324,25	0,00
64223	Edifícios e outras const./Palha Blanco	2.219,45	0,00	2.219,45	0,00
64229	Outros	78,05	0,00	78,05	0,00
6423	Equipamento Basico	6.556,69	0,00	6.556,69	0,00
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes	116,71	0,00	116,71	0,00
64232	Equipamento Médico-Hospitalar e de Reeducação	4.737,93	0,00	4.737,93	0,00
64233	Equipamento Didatico	752,75	0,00	752,75	0,00
64236	Maquinas Motoras e Operadoras	350,86	0,00	350,86	0,00
64239	Outro	598,44	0,00	598,44	0,00
6424	Equipamento de Transporte	21.885,24	0,00	21.885,24	0,00
64243	Veiculos Pesados	21.885,24	0,00	21.885,24	0,00
6426	Equipamento Administrativo	6.276,85	0,00	6.276,85	0,00
64264	Equipamento Informatico	3.206,32	0,00	3.206,32	0,00
64265	Equipamento Diverso	169,22	0,00	169,22	0,00
64266	Eq.refeitório	2.533,99	0,00	2.533,99	0,00
64269	Outros	367,32	0,00	367,32	0,00
68	Outros gastos	14.073,19	446,27	13.626,92	0,00
681	Impostos	4.242,39	0,00	4.242,39	0,00
6811	Impostos directos	4.242,39	0,00	4.242,39	0,00
687	Gastos em investimentos não financeiros	0,04	0,00	0,04	0,00
6878	Outros gastos	0,04	0,00	0,04	0,00
688	Outros	9.830,76	446,27	9.384,49	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	65,14	0,00	65,14	0,00
6883	Quotizações	615,00	0,00	615,00	0,00
6888	Outros não especificados	2.459,04	128,26	2.330,78	0,00
6889	Livros escolares	6.691,58	318,01	6.373,57	0,00
69	Gastos de financiamento	18,78	0,00	18,78	0,00
691	Juros suportados	18,78	0,00	18,78	0,00
6918	Outros juros	18,78	0,00	18,78	0,00
72	Prestações de serviços	198.014,99	1.072.153,44	195.272,92	1.069.411,37
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	2.732,07	1.009.403,58	0,00	1.006.671,51
7211	Infancia e Juventude	1.713,07	980.122,58	0,00	978.409,51
72111	Creches	239,13	285.235,46	0,00	284.996,33
721111	Sede Creche	239,13	169.154,26	0,00	168.915,13
721112	Equip. José Nunes - Creche	0,00	116.081,20	0,00	116.081,20
72112	Jardins de Infancia/Pré-escolar	99,50	293.697,85	0,00	293.598,35
721121	Sede Pre Escolar	92,00	243.247,94	0,00	243.155,94
721122	Equi. João B. Correia - Pre Escolar	7,50	50.449,91	0,00	50.442,41
72114	Actividades de Tempos Livres	473,44	302.044,97	0,00	301.571,53
721141	CATL 1º Ciclo	473,44	242.001,91	0,00	241.528,47
721142	CATL 2º Ciclo	0,00	60.043,06	0,00	60.043,06
72119	Outros	901,00	99.144,30	0,00	98.243,30
7211901	Colonia Férias	530,00	26.351,00	0,00	25.821,00
7211902	Natação	96,00	38.043,30	0,00	37.947,30
7211903	Activ. de Animação e Apoio à Família	275,00	27.103,00	0,00	26.828,00
7211904	Transporte	0,00	3.950,00	0,00	3.950,00
7211905	Desporto / Danças	0,00	3.697,00	0,00	3.697,00
7212	Família e Comunidade	0,00	10,00	0,00	10,00
72129	Outros	0,00	10,00	0,00	10,00
7213	Invalidez e Reabilitacao	0,00	10,00	0,00	10,00
72139	Outros	0,00	10,00	0,00	10,00
7214	Terceira Idade	1.019,00	29.261,00	0,00	28.242,00
72147	Colonias de Ferias	1.019,00	29.261,00	0,00	28.242,00
722	Quotizações e jóias	10,00	18.948,90	0,00	18.938,90
7221	Quotas	10,00	18.948,90	0,00	18.938,90
725	Serviços Secundários	0,00	43.800,96	0,00	43.800,96

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Página: 10 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
7251	Outros Serviços Prestados	0,00	43.800,96	0,00	43.800,96
725101	Refeições SCMVFXira	0,00	43.800,96	0,00	43.800,96
728	Descontos e abatimentos	195.272,92	0,00	195.272,92	0,00
728111	Creches	1.843,34	0,00	1.843,34	0,00
728112	Prre-escolar	10.568,39	0,00	10.568,39	0,00
728114	ATL	20.431,13	0,00	20.431,13	0,00
728115	Gratuidade	149.412,35	0,00	149.412,35	0,00
72811901	Colonia férias	11.667,58	0,00	11.667,58	0,00
72811906	Atividades de apoio à família	1.350,13	0,00	1.350,13	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	1.575.253,31	0,00	1.575.253,31
751	Subsídios das Entidades Públicas	0,00	1.574.697,76	0,00	1.574.697,76
7511	ISS, IP - Centro Distrital	0,00	1.305.744,08	0,00	1.305.744,08
75111	Comparticipação familiar (acordo)	0,00	657.518,46	0,00	657.518,46
75112	Complemento para creches superior a 11 horas	0,00	16.104,42	0,00	16.104,42
75113	Gratuidade	0,00	160.503,97	0,00	160.503,97
75114	Comparticipação complementar por deficiência	0,00	10.719,24	0,00	10.719,24
75115	Educação Pré-escolar - atividades educativas	0,00	197.864,25	0,00	197.864,25
75116	Educação Pré-escolar - atividades de apoio social	0,00	111.926,26	0,00	111.926,26
75118	ATL c/ extensão horário c/ almoço	0,00	102.290,81	0,00	102.290,81
75119	Centro act. tempos livres multiatividades c/almoço	0,00	48.816,67	0,00	48.816,67
7512	SUBSIDIOS DE OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	0,00	268.953,68	0,00	268.953,68
75120	Programa de expansão e desenvolvimento da educação	0,00	103.762,92	0,00	103.762,92
75121	Autarquia e Junta Freguesia	0,00	156.817,46	0,00	156.817,46
75123	POAPM - Ajuda Alimentar	0,00	8.373,30	0,00	8.373,30
752	Subsídios de outras entidades	0,00	555,55	0,00	555,55
7524	Juventude da Castanheira	0,00	555,55	0,00	555,55
78	Outros rendimentos	118.546,56	359.101,70	0,00	240.555,14
781	Rendimentos suplementares	116.056,60	303.814,39	0,00	187.757,79
7816	Outros rendimentos suplementares	56,60	182.759,47	0,00	182.702,87
78161	Bibes e t-shirts	2,60	8.051,70	0,00	8.049,10
78162	Refeições/CMVFXira/Escolas	0,00	170.782,23	0,00	170.782,23
78163	Refeições de Escolas/Adultos	0,00	639,54	0,00	639,54
78164	Danças	54,00	2.043,50	0,00	1.989,50
78169	Livros escolares	0,00	1.242,50	0,00	1.242,50
7817	Venda de Energia	0,00	54,92	0,00	54,92
78170	Viatura 72-CF-78	116.000,00	121.000,00	0,00	5.000,00
788	Outros	2.489,96	55.287,31	0,00	52.797,35
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	935,48	0,00	935,48
7883	Imputação de subsídios para investimentos	2.489,96	42.774,71	0,00	40.284,75
788301	Edifício sede - 1ª fase	0,02	13.292,04	0,00	13.292,02
788302	Edifício sede - 2ª fase	0,00	6.696,03	0,00	6.696,03
788303	Edifício Creche José Nunes	0,00	11.066,61	0,00	11.066,61
788304	Edifício Palha Blanco/Pré-escolar	0,00	1.626,00	0,00	1.626,00
788305	Fundação Amélia Silva e Mello	2.489,94	5.810,03	0,00	3.320,09
788306	Autocarro	0,00	4.284,00	0,00	4.284,00
7888	Outros não especificados	0,00	11.577,12	0,00	11.577,12
78883	Outros nao Especificados	0,00	7.526,01	0,00	7.526,01
78886	Donativos	0,00	2.651,11	0,00	2.651,11
78887	Injunções	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	17.547,19	0,00	17.547,19
791	Juros obtidos	0,00	17.547,19	0,00	17.547,19
7911	De depósitos	0,00	17.547,19	0,00	17.547,19
81	Resultado líquido do período	27.638,54	27.638,54	0,00	0,00
818	Resultado líquido	27.638,54	27.638,54	0,00	0,00
	Totais	20.047.619,87	20.047.619,87	9.418.824,24	9.418.824,24
	Saldo Geral				

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Página: 11 de 11

Conta	Descrição	Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da **Associação de Promoção Social da Castanheira do Ribatejo**, que compreendem o balanço em **31 de Dezembro de 2023** que evidencia um total de 3.948.751,90 euros e um total de capital próprio de 3.536.686,93 euros, incluindo um resultado líquido de 56.243,32 euros, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações nos fundos patrimoniais e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da **Associação de Promoção Social da Castanheira do Ribatejo**, em **31 de Dezembro de 2023** e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com a Norma de Contabilidade e Relato Financeiro do Setor Não Lucrativo adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

Responsabilidades do órgão de gestão e do órgão de fiscalização pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adopção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.



O órgão de fiscalização é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira da Entidade.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, nos termos da Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística; e
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.





KAIZELER, SANTOS & COSTA, SROC, LDA.

Inscrição na OROC n.º 72 - N.º de registo na CMVM: 20161407
NIPC 502.292.695 - Capital Social: - 9.500,00 euros

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

Relato sobre outros requisitos legais e regulamentares

Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Carregado, 28 de Março de 2024

KAIZELER, SANTOS & COSTA, SROC, LDA.,
(SROC n.º 72 e registada na CMVM com o n.º 20161407)
Representada por Sérgio Manuel dos Santos Malino
(ROC 1122 e registado na CMVM com o n.º 20160734)



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

Ofício



Nas instalações da APS
de Castanheira do
Ribatejo

À atenção de:

KAIZELER, SANTOS & COSTA, SROC, LDA

Dr. Sérgio Manuel dos Santos Malino

Rua António Correia Baharém, nº 11 R/c Esqº

2580-468 CARREGADO

Castanheira do Ribatejo, 15 de Março de 2024

Exmos. Senhores,

A presente declaração é emitida, a vosso pedido, no âmbito da Revisão Legal de Contas que efetuaram às demonstrações financeiras da **Associação de Promoção Social da Castanheira do Ribatejo**, relativas ao ano findo em **31 de Dezembro de 2023**, (que inclui o Balanço que evidencia um total de 3.948.751,90 euros e um total de capital próprio de 3.536.686,93 euros, incluindo um resultado líquido de 56.243,32 euros) com a finalidade de expressarem uma opinião, incluída na vossa Certificação Legal das Contas, sobre se as demonstrações financeiras estão apresentadas de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, de acordo a Norma de Contabilidade e Relato Financeiro do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Reconhecemos que é nossa responsabilidade a preparação de demonstrações financeiras que apresentam de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade, bem como a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado, que permita prevenir e detetar eventuais erros ou fraudes.

Confirmamos, tanto quanto é nosso dever conhecer e nossa convicção que:

1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E REGISTOS CONTABILÍSTICOS

- 1.1 Cumprimos as nossas responsabilidades relativas à preparação das demonstrações financeiras de acordo com o normativo contabilístico aplicável. Em particular, as demonstrações financeiras estão apresentadas de forma verdadeira e apropriada de acordo com essas normas.
- 1.2 As políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras do exercício findo em **31 de Dezembro de 2023** são adequadas e foram aplicadas de forma consistente entre os exercícios, sendo a sua divulgação apropriada tendo em consideração os requisitos do normativo contabilístico aplicável.

RUA PADRE ANTÓNIO BIANCHI, N.º 2 - 2600-605 CASTANHEIRA DO RIBATEJO

TELEF: 263 285 630

aps.castanheira@mail.telepac.pt – www.apscastanheira.pt

MEDALHAS DE PRATA E OURO DE MÉRITO DO CONCELHO DE VILA FRANCA DE XIRA



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

Ofício



- 1.3 Os pressupostos significativos por nós usados ao fazer estimativas contabilísticas, incluindo as mensuradas pelo justo valor, são razoáveis.
- 1.4 No que se refere ao justo valor confirmamos (i) a razoabilidade dos pressupostos significativos utilizados para efeitos da mensuração e de divulgação nas demonstrações financeiras, e (ii) que estes mesmos pressupostos refletem adequadamente a capacidade e a intenção do Gerência implementar os planos de ações que lhes estão subjacentes. Confirmamos também que, para efeitos da mensuração e das divulgações contidas nas demonstrações financeiras, e tendo por base o previsto no normativo contabilístico aplicável:
- tivemos em consideração a adequabilidade e consistência dos métodos utilizados no cálculo do justo valor, incluindo os respetivos pressupostos;
 - as divulgações relativas ao justo valor são adequadas e incluem todas as informações relevantes nas circunstâncias;
 - considerámos em que medida os eventos subsequentes requerem ajustamentos ao cálculo do justo valor e às respetivas divulgações.
- 1.5 Todos os atos, operações e condicionalismos respeitantes ao capital social estão adequadamente registados e divulgados nas demonstrações financeiras e foram devidamente registados na Conservatória do Registo Comercial respetiva.
- 1.6 Foi-vos dado conhecimento dos critérios estabelecidos para levar a cabo testes de imparidade e, se necessário, para quantificar e reconhecer eventuais perdas por imparidade que sejam necessárias para reduzir os ativos, em particular os ativos fixos tangíveis e intangíveis, as propriedades de investimento, os activos biológicos, as participações financeiras, as contas a receber e os inventários, às suas quantias recuperáveis. Entendemos que os referidos critérios são adequados e que as respetivas divulgações nas demonstrações financeiras são completas e verdadeiras e apropriadas.
- 1.7 Não existem:
- Violações de leis, contratos ou quaisquer outras normas ou regulamentos, incluindo as relacionadas com a livre concorrência, meio ambiente, higiene e segurança no trabalho e proteção dos consumidores, aplicáveis à Entidade ou ao setor, cujos efeitos devessem ter sido registados nas demonstrações financeiras ou divulgados no Anexo às mesmas;
 - Outros passivos materiais ou ganhos ou perdas contingentes que necessitassem de ser reconhecidos nas demonstrações financeiras ou dados a conhecer no respetivo Anexo;
 - Opções ou acordos de recompra de ações, bem como partes de capital subordinadas ao exercício de opções ou outros acordos;
 - Contratos de opções e de futuros e outros instrumentos financeiros derivados;

RUA PADRE ANTÓNIO BIANCHI, N.º 2 - 2600-605 CASTANHEIRA DO RIBATEJO

TELEF: 263 285 630

aps.castanheira@mail.telepac.pt – www.apscastanheira.pt

MEDALHAS DE PRATA E OURO DE MÉRITO DO CONCELHO DE VILA FRANCA DE XIRA



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

Ofício



- Acordos para a recompra de ativos previamente vendidos pela Entidade;

- 1.8 A Entidade é plena titular de todos os seus ativos, livres de quaisquer ónus ou encargos, incluindo hipotecas e penhores, não tendo assumido compromissos perante terceiros, para além dos descritos no Anexo às demonstrações financeiras.
- 1.9 Com exceção dos bens detidos em regime de locação financeira, a Entidade é plena titular de todos os seus ativos, livres de quaisquer ónus ou encargos, incluindo hipotecas e penhores, não tendo assumido compromissos perante terceiros, para além dos descritos no Anexo às demonstrações financeiras.
- 1.10 Demos-vos conhecimento da identidade das partes relacionadas da Entidade e de todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas de que tivemos conhecimento. Os relacionamentos e as transações com partes relacionadas foram apropriadamente contabilizados e divulgados de acordo com os requisitos do normativo contabilístico aplicável.
- 1.11 Todos os acontecimentos subsequentes à data das demonstrações financeiras e relativamente aos quais o normativo contabilístico aplicável exige ajustamento ou divulgação foram ajustados ou divulgados.
- 1.12 Confirmamos que não foram reconhecidas despesas que devam ser consideradas confidenciais ou não devidamente documentadas.
- 1.13 A Entidade não registou e/ou pagou quaisquer quantias que se encontrem suportadas por documentos que não cumpram, em termos formais ou de facto, os requisitos legais vigentes, ou que não traduzam transações efetivas realizadas pela mesma. Todas e apenas as transações efetuadas e eventos sujeitos a registo contabilístico, ocorridos no decurso do exercício, se encontram devidamente suportados e refletidos nos registos contabilísticos da Entidade em **31 de Dezembro de 2023**.
- 1.14 Desde a data de aprovação das demonstrações financeiras, até à data desta Declaração, não temos conhecimento da ocorrência de quaisquer factos ou circunstâncias significativas, para além dos ajustados ou divulgados, que requeiram ajustamento ou divulgação nas demonstrações financeiras.
- 1.15 Não existem distorções que não tivessem sido ajustadas, identificadas durante o vosso exame às demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em **31 de Dezembro de 2023**.
- 1.16 Tomámos conhecimento da vossa Certificação Legal das Contas que inclui uma opinião sem reservas.

RUA PADRE ANTÓNIO BIANCHI, N.º 2 - 2600-605 CASTANHEIRA DO RIBATEJO

TELEF: 263 285 630

aps.castanheira@mail.telepac.pt – www.apscastanheira.pt

MEDALHAS DE PRATA E OURO DE MÉRITO DO CONCELHO DE VILA FRANCA DE XIRA



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

Ofício



2. INFORMAÇÃO DISPONIBILIZADA

2.1 Disponibilizámos-vos:

- Acesso a toda a informação para a preparação e apresentação das demonstrações financeiras, como registos, documentação e outras matérias;
- A informação adicional que nos pediram para efeito da auditoria;
- Acesso sem restrições às pessoas da Entidade junto das quais consideraram necessário obter prova de auditoria; e
- Outra informação que entendemos ser relevante para a realização da Vossa Auditoria.

2.2 Todas as transações foram registadas nos registos contabilísticos e estão refletidas nas demonstrações financeiras.

2.3 Da nossa avaliação não identificamos risco de as demonstrações financeiras poderem estar materialmente distorcidas em consequência de fraude.

2.4 Não temos conhecimento de situações relacionadas com fraudes ou outras situações de irregularidade que possam ter efeito relevante nas demonstrações financeiras envolvendo os administradores/gerentes, diretores ou empregados.

2.5 Não temos conhecimento ou quando o tivemos informamos-vos de todos os casos conhecidos de incumprimento ou de suspeita de incumprimento de leis e regulamentos cujos efeitos devam ser considerados na preparação de demonstrações financeiras.

2.6 Demos-vos conhecimento de todos os litígios e reclamações conhecidas reais ou potenciais cujos efeitos devam ser considerados na preparação das demonstrações financeiras, tendo os mesmos sido contabilizados e divulgados de acordo com o normativo contabilístico aplicável. Não temos conhecimento de quaisquer litígios ou ações em que a Entidade esteja envolvida para além das situações de que vos demos conhecimento.

2.7 Confirmamos que no decurso do exercício não foram solicitados quaisquer serviços a advogados e que não existem quaisquer litígios ou contingências, interpostos pela ou contra a Entidade, cujos efeitos ou possíveis efeitos devessem ter impacto material nas demonstrações apresentadas.

2.8 A Entidade cumpriu as obrigações derivadas de acordos, contratos e de disposições legais e regulamentares, cujo incumprimento, a verificar-se, teria um efeito materialmente relevante nas demonstrações financeiras.

2.9 Foram cumpridas as obrigações fiscais e parafiscais. As responsabilidades respeitantes a impostos e contribuições, vencidas ou não, diferidas ou contingentes (verbas de

RUA PADRE ANTÓNIO BIANCHI, N.º 2 - 2600-605 CASTANHEIRA DO RIBATEJO

TELEF: 263 285 630

aps.castanheira@mail.telepac.pt – www.apscastanheira.pt

MEDALHAS DE PRATA E OURO DE MÉRITO DO CONCELHO DE VILA FRANCA DE XIRA



impostos e contribuições, multas e coimas e juros contados até à data do balanço) estão integral e apropriadamente escrituradas ou divulgadas. Foram igualmente cumpridas todas as obrigações impostas pela legislação relativa ao planeamento fiscal abusivo, que estabelece deveres de comunicação, informação e esclarecimento às autoridades fiscais.

- 2.10 Confirmamos que a Entidade não detém quaisquer outras contas bancárias além das evidenciadas nos registos contabilísticos.
- 2.11 Confirmamos-vos que, para efeitos da prevenção e investigação de eventuais operações suscetíveis de ser qualificadas como de branqueamento de capitais ou de financiamento de terrorismo, a Entidade dispõe de um sistema de controlo interno adequado e os nossos responsáveis e demais colaboradores encontram-se devidamente preparados para dar cumprimento às normas emitidas sobre esta matéria, designadamente as que decorrem da Lei n.º 83/2017, de 18 de agosto. Não temos conhecimento de qualquer situação que configure eventuais operações suscetíveis de ser qualificadas como de branqueamento de capitais ou de financiamento do terrorismo nos termos da Lei em vigor sobre a matéria e confirmamos ainda que, até à presente data, não ocorreram quaisquer situações desta natureza que requeressem ser reportadas às autoridades competentes.
- 2.12 Colocámos à vossa disposição os livros de atas das reuniões dos órgãos sociais da Entidade e os resumos de todas as deliberações tomadas por esses órgãos em reuniões recentes e relativamente às quais ainda não foram preparadas as respetivas atas.
- 2.13 Não é nossa intenção apresentar as demonstrações financeiras e a certificação legal das contas na página da internet da Entidade podendo, no entanto, os referidos documentos ser distribuídos aos sócios por via eletrónica (e-mail). As nossas responsabilidades, no que diz respeito à preparação e divulgação das demonstrações financeiras não se alteram pelo facto destas se encontrarem reproduzidas e divulgadas por meios eletrónicos. É da nossa responsabilidade assegurar que qualquer destas publicações apresenta de forma apropriada a informação financeira e a certificação legal das contas.
- 2.14 Não temos conhecimento da existência de situações resultantes de inspeções, litígios ou outras situações contenciosas relativamente à área fiscal e parafiscal, nem de eventuais correções das declarações da Entidade, resultantes da possibilidade das autoridades efetuarem a sua revisão, que possam ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras.
- 2.15 Os prejuízos resultantes de eventuais sinistros que possam ocorrer, incluindo os que possam afetar a continuidade das operações, estão cobertos por seguros contratados por capitais suficientes.
- 2.16 Não temos projetos ou intenções:
 - que possam afetar de uma forma significativa a classificação ou o valor por que se encontram refletidos os ativos e passivos constantes das demonstrações financeiras;

RUA PADRE ANTÓNIO BIANCHI, N.º 2 - 2600-605 CASTANHEIRA DO RIBATEJO

TELEF: 263 285 630

aps.castanheira@mail.telepac.pt – www.apscastanheira.pt

MEDALHAS DE PRATA E OURO DE MÉRITO DO CONCELHO DE VILA FRANCA DE XIRA



Associação de Promoção Social
Castanheira do Ribatejo

Ofício



- que possam pôr em causa a continuidade das operações da Entidade;
- de abandonar ou reduzir atividades, ou quaisquer outros planos ou intenções dos quais possam resultar excessos, obsolescência ou perda de valor de inventários, nem perdas de valor de ativos.

2.17 Confirmamos que não existem acordos verbais que possam ter efeito material nas quantias reportadas nas demonstrações financeiras.

2.18 Não existem compromissos assumidos com transações futuras que possam originar responsabilidades para a Entidade.

Sem outro assunto, subscrevemo-nos,

A Direção

José Manuel dos Santos

RUA PADRE ANTÓNIO BIANCHI, N.º 2 - 2600-605 CASTANHEIRA DO RIBATEJO

TELEF: 263 285 630

aps.castanheira@mail.telepac.pt – www.apscastanheira.pt

MEDALHAS DE PRATA E OURO DE MÉRITO DO CONCELHO DE VILA FRANCA DE XIRA



Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas da Associação de Promoção Social de Castanheira do Ribatejo ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2023 www.apscastanheiraforam publicitadas no sítio institucional eletrónico desta Instituição, www.apscastanheira.pt, em 25 de Junho de 2024.
2. De acordo com o estabelecido pelo Artigo 23º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada adotar o Código dos Contratos Públicos, pelo que no exercício de 2023 a entidade (selecionar apenas uma das seguintes opções):

- Realizou obras superiores a 25.000 € e aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- Realizou obras superiores a 25.000 €, mas não aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- Não realizou obras superiores a 25.000 €, pelo que não se aplica o Art.º 23º
- A entidade não recebeu apoios financeiros públicos, pelo que não se aplica o Art.º 23º *

Direção

João Nunes dos Santos

Alfredo Jorge do Jesus Pereira

António Maria de Jesus FERNANDES

Carla de Jesus

João Carlos Nunes dos Santos

*Consideram-se apoios financeiros públicos todas as subvenções públicas contabilizadas na conta 751 - Subsídios das Entidades Públicas, de acordo com a portaria que define o Código de Contas das Entidades do Setor Não Lucrativo (Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho)

ATAS

Folha

12

Nº do livro

1

ATA nº 86

Aos dezanove dias no mês de março do ano 2024, pelas dezanove horas, reuniu o Conselho Fiscal da APS de Castanheira do Ribatejo com a presença dos elementos da Direção da mesma instituição para análise do relatório de contas referente ao ano 2023.

Analisado o documento acima mencionado e em obediência ao disposto nas als. a) e b), do art.º 44º dos Estatutos da APS, veio o Conselho Fiscal da Associação Promoção Social; composto pelo seu presidente, Fernando Paulo Serra Barreiros, e os vogais, Telmo David Cardoso Vieira e Jaime Jorge Pereira, apresentar o seu parecer sobre as contas relativo ao ano de 2023, com base no relatório apresentado nos seguintes termos e fundamentos: -----

- a) As contas estão de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística aplicado às entidades do sector não lucrativo (SNC-ESNL).; -----
- b) Pela análise da demonstração de resultados, que tiveram origem na Prestação de serviços aos utentes, nos subsídios à exploração provenientes do Instituto da Segurança Social, do Município de Vila Franca de Xira, da União de Freguesias do Ribatejo e Cachoeiras e de outras entidades e, ainda, com base em outros rendimentos, os ganhos totalizaram 2.707.494,09€-Dois milhões setecentos e sete mil, quatrocentos e noventa e quatro euros e nove cêntimos. -----
- c) Igualmente, pela análise da demonstração de resultados, no que corresponde aos gastos, verificou-se que os mesmos se decompõem em géneros alimentares, mercadorias, fornecimentos e serviços externos, gastos com o pessoal e outros gastos em amortizações dos bens do ativo que totalizaram 2.651.250,77€-Dois milhões seiscentos e cinquenta e um mil, duzentos e cinquenta euros e setenta e sete cêntimos.
- d) Analisado a demonstração de resultados conclui-se que o resultado do exercício foi positivo, tendo apresentado um saldo no valor de 56.243,32€-Cinquenta e seis mil, duzentos e quarenta e três euros e trinta e dois cêntimos.
- e) Este saldo positivo permite contrabalançar os resultados negativos dos exercícios verificados nos anos anteriores de 2019 e 2020.
- f) Porem, verifica-se que os gastos com o pessoal apenas representam 64,36% dos rendimentos, mantendo-se sensivelmente abaixo do rácio que já existia no ano anterior.

ATAS

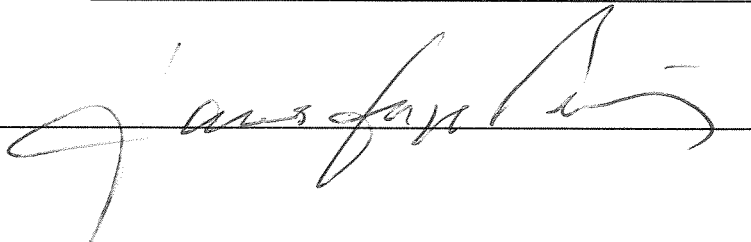
Folha 13
Nº do livro 1

- g) Não obstante a inflação que se registou e que se regista, resultante da guerra a decorrer há cerca de dois ano entre a Ucrânia e a Rússia e do recente conflito Israel/Palestiniano, na Faixa de Gaza, com o conseqüente aumento de preços, ainda assim, a Direção da APS continuou a apresentar uma liquidez das contas com um saldo positivo considerável que duplicou em relação ao ano anterior, o que é de realçar e elogiar.
- h) Considerando que há uma tendência para a redução da taxa de inflação, dos juros e dos preços, a Direção da APS tem condições para continuar nesta esteira e em especial ter um cuidado acrescido em relação aos preços que se verificarem na empreitada de construção do Lar, na Vala do Carregado, no sentido de que poderá e deverá apresentar uma revisão de preços, cujos resultados financeiros se anteveem que sejam favoráveis da APS.
- i) Verificando-se a concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras e face ao exposto nas alíneas anteriores o Conselho Fiscal conclui dar parecer favorável à aprovação das contas e relatório de contas para o ano dois mil e vinte e três, pois este está de acordo com os objetivos da Instituição e com o que lhe é exigido. -----

Castanheira do Ribatejo, 28 de março de 2024.

Presidente: Fernando Paulo Serra Barreiros 

Vogal: Telmo David Cardoso Vieira - 

Vogal: Jaime Jorge Pereira - 

ml

ATAS

Acta número cento e catorze

Folha

17

Nº do livro

1

Pelas dezanove horas e trinta minutos do dia vinte e oito de março de dois mil e vinte e quatro reuniu na sede da Associação de Promoção Social em segunda convocatória, a Assembleia Geral Ordinária, com três pontos da ordem de trabalhos.

- 1 – Leitura, discussão e votação da acta da sessão anterior
- 2 – Apresentação, discussão e votação das contas de gerência e relatório e contas do ano 2023
- 3 – Diversos

A Presidente da Assembleia Geral Maria Luísa Fajardo deu início à reunião, lendo a respectiva convocatória. Após a sua leitura, o primeiro Secretário Rui Pato leu a acta cento e treze da Assembleia Geral anterior, sendo a referida acta posta à consideração e votação da Assembleia que a aprovou por unanimidade.

Foi dada a palavra à Direcção tendo o Tesoureiro, Jorge Ferreira lido as principais rubricas do Relatório e Contas e Plano de Actividades do ano de 2023 anteriormente distribuído aos Associados e publicitado no sítio da internet da Associação.

A Presidente da Assembleia Geral deu a palavra ao Presidente do Conselho Fiscal, para este órgão emitir o seu parecer ao relatório e contas em apreciação, tendo o Vogal Telmo Vieira lido o parecer favorável, tendo pormenorizado na respectiva acta as observações do Conselho Fiscal.

Foi posto à discussão dos Associados o Relatório de Contas e Plano de Actividades do ano 2023 não tendo havido questões suscitadas pelos associados foi o mesmo submetido a votação da Assembleia que o aprovou por unanimidade.

Seguidamente passou-se para o ponto três da ordem de trabalhos, tendo a seu pedido o Presidente da Direcção, José Nunes, informando que as obras em curso para o Centro de Dia estão a decorrer de acordo com o programado, prevendo-se a conclusão da obra em Outubro do corrente ano.

Não havendo qualquer pedido de intervenção a Presidente da Assembleia Geral deu por encerrada a reunião.

A Presidente

Maria Luísa Fajardo

O 1º Secretário

Rui Pato

O 2º Secretário

Rui Pato