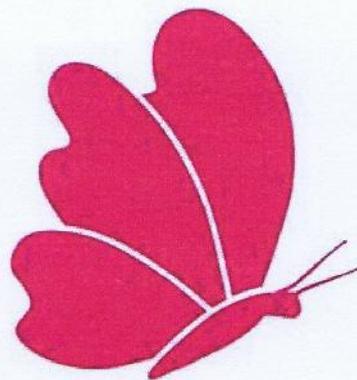


Aprovado na
Assembleia Geral de
25 de maio de 2023
6 Instituto de Fesv



APADIMP

Relatório & Contas 2023

RELATÓRIO E CONTAS

Ano de 2023

INDICE

- Órgãos Sociais
- Relatórios:
 - De Gestão
 - Do TOC
- Demonstrações Financeiras

ORGÃOS SOCIAIS

ASSEMBLEIA GERAL:

- Presidente*
* Alberto Clemente de Melo e Sousa.
Vice - Presidente
* Fernando Sousa Melo
Secretário
* Adão Afonso Nunes de Melo

DIRECÇÃO:

- Presidente*
* Manuel Vieira Lopes
Vice-Presidente
* João Manuel da Conceição de Oliveira
Tesoureiro
* Hermínia Fausta R. Coelho Mesquita
Secretario
* Mário Pinto Teixeira
Vogal
* José Mario Pinheiro Magalhães

CONSELHO FISCAL:

- Presidente*
* Almiro Óscar Mateus
Secretário
* Joaquim Fernando Ferreira Pedroso
Relator
* João Luis Sousa

INTRODUÇÃO

Para os devidos efeitos legais e estatutários a Direção da APADIMP apresenta o Balanço de Contas do exercício de 2023, para apreciação do Conselho Fiscal e aprovação em Assembleia Geral a reunir em 25/03/2024 nos termos dos Estatutos da Instituição.

Este Relatório representa continuação de uma etapa que, tem por objetivo a promoção da missão da Instituição num contexto social cada vez mais delicado.

A situação de crise que o nosso país e a Europa passa é transversal a toda a população e a nossa Instituição não fica imune aos seus efeitos. A situação sócio económica do país por um lado agrava as condições de sustentabilidade económica da resposta social e simultaneamente aumenta o desafio da manutenção da qualidade e melhoria contínua das respostas sociais.

O presente relatório avalia e justifica o dia-a-dia da instituição nas suas diversas componentes e dimensões, desde a concretização dos objetivos traçados, até à justificação dos valores verificados ou do incumprimento do que se idealizou no Plano de Atividades.

Cabe aqui repetir que a delicada situação social que se continua a viver em todo o mundo, aumenta a responsabilidade das IPSS em cumprir, de forma mais eficiente e eficaz, a sua missão.

Apesar de tudo, vamos encontrando força para resistir a todas as adversidades, continuando a construir e a contribuir para uma Instituição cada vez melhor e mais digna para todos, tal como evidencia o crescimento do número de utentes. É claro que mesmo sendo uma continuidade, implica audácia, capacidade de subsistência, que por sua vez implica sacrifícios de todos nós, sem colocar em causa a missão e os objetivos da Instituição, que, se ligam diretamente com o bem-estar, o desenvolvimento pessoal e social dos utentes.

RELATÓRIO DE GESTÃO

0.1- A organização interna

Podemos afirmar que o funcionamento da instituição se conduziu dentro dos parâmetros globais que foram estabelecidos como objetivo para o exercício de 2023, mas com os devidos efeitos e impactos derivados da pandemia que assola o mundo de forma contínua. É de destacar o papel ativo e colaborante dos funcionários da instituição, com especial relevo para a atitude de empenho, zelo e dedicação evidenciados pelas Diretoras de Serviços, que a Direção reconhecidamente agradece.

Os procedimentos implementados procuram garantir a diferenciação, utilizando a qualidade dos seus serviços de forma a satisfazer as necessidades dos utentes acrescentando valor aos padrões globais de qualidade de vida.

0.2 – O Lucro operacional

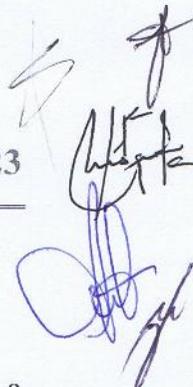
Preocupada com a sustentabilidade da instituição no médio e longo prazo, ao longo do ano de 2023, a Direção dedicou especial atenção à contenção dos custos resultantes das atividades operacionais da instituição e á mitigação dos impactos da pandemia.

A Direção durante vários exercícios congratulou-se por ter conseguido manter um superavit de exploração, apesar da adoção de medidas de contenção e sempre com a salvaguarda da manutenção e melhoria da qualidade dos serviços prestados aos utentes, mesmo em contexto pandémico.

O Resultado Líquido do Exercício de 45.030,38 € é um facto que muito satisfaz a Direção mas que não deve de fazer esquecer as dificuldades enfrentadas no exercício que terminou e reconhece que foi fruto de uma dedicação extrema de todos os funcionários e colaboradores que permitiram manter os serviços á comunidade nos padrões de qualidade necessários.

O objetivo será sempre prestar um serviço á comunidade mantendo a sustentabilidade operacional da instituição em condições de exceção e de extrema dificuldade.

Os resultados dos exercícios anteriores permitem encarar este desafio com confiança e relativo conforto, cste é o momento onde se demonstra que a preocupação com as situações de exceção são preparadas com a boa gestão em tempos de normalidade.



1 - INFORMAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A Direção, dando cumprimento ao legal e estatutariamente estabelecido fornece a seguinte informação referente ao exercício que finalizou em 31 de Dezembro de 2023, compreendida nos seguintes instrumentos de gestão:

- ❖ Balanço;
- ❖ Demonstração de Resultados;
- ❖ Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados;

De forma resumida, apresentamos alguns mapas e análises que desenvolvem e explicam a evolução das componentes económico-financeiras, tornando assim mais fácil a sua interpretação.

1.1- Análise do Balanço

Contas de Balanço

Conta	Rúbricas	2023	2022	Variação 2023/22
ATIVO				
41	Investimentos Financeiros	10.000€	9.078 €	922€
42	Propriedades de Investimento	0 €	0 €	0 €
43	Ativos Tangíveis	2.238.764€	2.240.947€	-2.183€
44	Ativos Intangíveis	0 €	0 €	0 €
33	Inventários	856€	403 €	453 €
21	Clientes-Utentes	4.408€	6.700 €	-2.292€
23/26	Fundadores e afins	15.566€	9.504 €	6.062€
27	Outros Devedores	124.964€	109.011 €	15.953€
28	Diferimentos	8.603€	3.044 €	5.559€
11+12+13	Caixa e Bancos	701995€	697.755 €	4.240€
	Soma do Ativo....	3.105.157€	3.076.440 €	28.717€
CAPITAL PRÓPRIO				
59	Variações Fundos Patrimoniais	2.039.296€	2.043.296 €	-4.000€
56	Resultados Transitados	766.561€	748.521 €	18.040€
81	Resultado do período	45.030€	18.040 €	26.990€
	Soma Capital Próprio....	2.850.888€	2.809.858 €	41.030€
PASSIVO				
22	Fornecedores	17.363€	5.428 €	11.935€
24	Estado e outros Entes Públicos	44.273€	42.244 €	2.029€
27+28	Outros Credores	192.632€	218.910 €	-26.278€
	Soma Passivo....	254.269€	266.583 €	-12.314€
	Soma Capital + Passivo....	3.105.157€	3.076.440 €	28.717€

Dos valores expressos destacamos os montantes referentes a:

Valores Ativos:

C/43-Ativos Fixos Tangíveis:

Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e amortizações acumuladas. As depreciações e amortizações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gastos do exercício em que ocorrem.

2023

	Terrenos e Recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento Básico	Equipamento de Transporte	Equipamento Administrativo	Outros AFT	Biológicos	Total
QUANTIA ESCRITURADA BRUTA:								
Saldo 31/12/2022	1.420.373,70 €	2.702.387,97 €	186.805,32 €	273.288,14 €	149.744,49 €	6.483,96 €	42,00 €	4.739.125,58 €
Adições	0,00 €	20.431,26 €	0,00 €	0,00 €	36.568,07 €	0,00 €	0,00 €	54.602,18 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	2.455,65 €	2.878,52 €	59,90 €	0,00 €	0,00 €	5.394,07 €
Saldo 31/12/2023	1.420.373,70 €	2.722.819,23 €	184.349,67 €	270.409,62 €	186.252,66 €	6.483,96 €	42,00 €	4.790.730,84 €
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS:								
Saldo 31/12/2022	0,00 €	1.910.269,55 €	186.322,05 €	273.288,14 €	132.693,40 €	5.322,75 €	0,00 €	2.507.895,89 €
Adições	0,00 €	37.626,11 €	483,27 €	0,00 €	11.197,58 €	158,27 €	0,00 €	49.465,23 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	2.455,65 €	2.878,52 €	59,90 €	0,00 €	0,00 €	5.394,07 €
Saldo 31/12/2023	0,00 €	1.947.895,66 €	184.349,67 €	270.409,62 €	143.831,08 €	5.481,02 €	0,00 €	2.551.967,05 €
QUANTIA ESCRITURADA	1.420.373,70 €	774.923,57 €	0,00 €	0,00 €	42.421,58 €	1.002,94 €	42,00 €	2.238.763,79 €

C/21, 26 – Outros Devedores:

Dívidas de terceiros reportadas a 31 de Dezembro de 2023 a vencer em Janeiro e Fevereiro de 2024.

Descrição	2023	2022
Utentes	0,00 €	360,00 €
Pessoal	0,00 €	0,00 €
Associados	4.407,72 €	6.339,72 €
	4.407,72 €	6.699,72 €

C/11, 12, 13 - Caixa e Bancos:

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 a rubrica caixa e depósitos bancários apresentava o seguinte detalhe:

Rubrica	31/12/2023	31/12/2022
11 Caixa	3.359,85	1.732,86
12 Depósitos à Ordem	333.190,09	265.577,66
13 Depósitos a Prazo	365.444,52	430.444,52
Total	701.994,46€	697.755,04€

Valores Fundo Patrimonial e Passivo

C/56 - Resultados Transitados

Agrupa os valores do Resultado Líquido apurado nos exercícios económicos anteriores, sendo o valor absoluto acumulado a 31/12/2023 de 766.561,22 €.

C/88 - Resultado Líquido do Período

Representa a diferença positiva entre os proveitos e os custos do exercício de 2023, traduzindo um resultado líquido positivo de 45.030,38 €, facto que a Direção encara com muita satisfação já que o objetivo para o exercício de 2023 era o equilíbrio operacional da instituição e manter e melhorar ainda mais, a qualidade dos serviços prestados.

C/22 – Fornecedores

Os débitos a fornecedores em Dezembro de 2023, foram totalmente pagos entre Janeiro e Fevereiro de 2024, dentro do prazo estabelecido entre as partes.

C/24 – Estado e Outros Entes Públicos

Divida ao Estado, refere-se a valores retidos aos trabalhadores dependentes (funcionários) e a retenções relativas a trabalhadores independentes empresários em sede de IRS, no valor de 6.415,50 €; Os 37.857,45 €, são referente à contribuição devida à Segurança Social que incidu sobre os vencimentos do mês de Dezembro 2023. Tais retenções já foram entregues ao Estado em Janeiro de 2024, nos termos da lei.

Na parte do Ativo tem a entidade a seu favor do Estado, 9.356,31 € refere-se a IVA a recuperar.

C/27 e 28 – Credores e Devedores diversos

Os valores existentes nestas rúbricas são os discriminados no mapa abaixo:

Descrição	2023	2022
Gastos a reconhecer		
Seguros	7.368,59 €	3.043,89 €
Outros gastos	0,00 €	0,00 €
Gastos diferidos	1.234,71 €	0,00 €
	8.603,30 €	3.043,89 €
Rendimentos a reconhecer		
ISS	0,00 €	49.973,36 €
Outros	9.972,92 €	9.972,92 €
	9.972,92 €	59.946,28 €

1.2 – Análise dos Gastos

A situação económica da Instituição, no exercício de 2023 é estável e segura. O resultado do exercício espelha o aumento do gasto com pessoal, fornecimento e serviços que não teve o respetivo acompanhamento na geração de rendimentos.

No nosso entendimento, demonstram o normal desenvolvimento das atividades foi influenciada, pelo constrangimento inerente à pandemia e à situação socioeconómica e política atual.

Em termos de variação e estrutura de gastos e rendimentos, a decomposição é a seguinte, conforme mapas abaixo:

Contas de Custos

Conta	Rúbricas	2023	2022
Custos:			
61	Custo Produtos Consumidos	98.923,20€	82.366,56 €
62	For. Serv. Externos	270.958,43€	256.596,11 €
63	Gastos com o Pessoal	1.064.616,08€	993.377,22 €
64	Depreciação e amortizações	49.465,23€	45.834,31 €
68	Outros Gastos e Perdas	19.115,72€	2.340,72 €
69	Gastos e perdas de Financiamento	0,00 €	0,00 €
Total dos Custos		1.503.078,66€	1.380.514,92 €

C/63 - Gastos com o Pessoal.

A rúbrica Gastos com Pessoal deveu-se à atualização da tabela salarial do setor.

C/68 – Gastos de perdas financeiros

Não há valores a registar.

1.3 - Analise dos Rendimentos:

Contas de Rendimentos

Conta	Rúbricas	2023	2022
Rendimentos:			
72	Prestações de Serviço	179.994,34€	164.566,42 €
74	Trabalhos para a própria entidade	800,64€	715,65 €
75	Subsídios, Doações e Legados Exploração	1.323.756,24€	1.198.722,65 €
78	Outros Rendimentos e Ganhos	42.899,99€	34.546,06 €
79	Prov. E Ganhos Financeiros	657,83€	4,56 €
Total dos Rendimentos		1.548.109,04€	1.398.555,34€

A variação dos proveitos entre os exercícios de 2023 e 2022 denota um aumento nas rúbricas Prestação de serviços, Subsídios e em outros Rendimentos e Ganhos. Aumentos que foram fruto da participação dos utentes e do aumento dos subsídios captados.

❖ **C/72 - Prestações de Serviço**

Prestação de Serviços	2023	2022
Mensalidades Utentes	149.178,16€	152.362€
Serviços: Bar, Cantina, Sapataria, Agr. Social	21.666,18€	12.204€
Total	170.844,34€	164.566€

❖ **C/75: Subsídios, Doações e Legados à Exploração**

	2023	2022
CAO I	234.861,47€	224.613 €
CAO II	234.861,47€	224.613 €
CAO III	219.204,06€	209.185 €
LAR	195.916,16€	183.780 €
INTERVENÇÃO PRECOCE	175.233,49€	166.245 €
AUTARQUIAS	64.000€	35.000 €
DREN	121.766,04€	91.311 €
OUTROS	17.977,97€	21.214 €
DOAÇÕES	59.935,58€	42.761 €
TOTAL	1.323.756,24€	1.198.723€

❖ **C/78 – Outros Rendimentos e Ganhos**

Registou-se um aumento de valor de 34.546,06 €, em 2022 para 43.024,99 € em 2023, que traduz um aumento de 8.478,93 €.

❖ **C/79 – Ganhos em Juros**

Ocorreu um aumento dos rendimentos devido aos juros relativos aos depósitos a prazo.

1.4 - Análise de Resultados

Resultados	2023	2022	Varição
Res. Antes de Depreciações e Gastos de Financiamento	93.837,78€	63.870,17 €	29.967,61€
Resultado Antes de Gastos de Financiamento	44.372,55€	18.035,86 €	26.336,69€
Resultado Líquido do Exercício	45.030,38€	18.040,42€	26.989,96€

2- Proposta de distribuição de Resultados

A Direção propõe que o Resultado do Exercício de **45.030,38 €**, seja transferido para a Conta de Resultados Transitados.

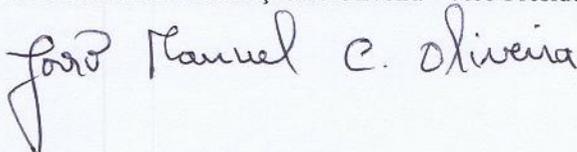
3 – Considerações Finais:

A Direção agradece o empenho e a colaboração dos restantes Órgãos Sociais bem como de todos os funcionários da Instituição, por ambos terem contribuído desse modo exemplar e muito importante, para o normal funcionamento da Instituição.

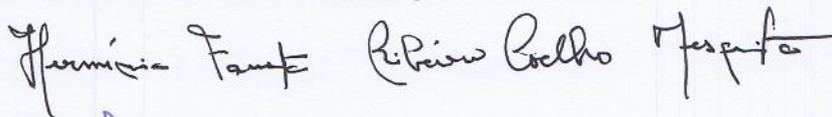
DIREÇÃO:

Manuel Vieira Lopes – Presidente

João Manuel da Conceição de Oliveira - Vice-Presidente



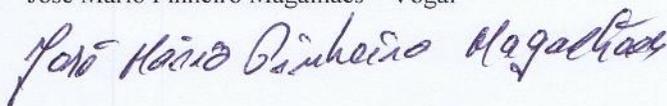
Hermínia Fausta Ribeiro Coelho Mesquita – Tesoureiro



Mário Pinto Teixeira – Secretário



José Mario Pinheiro Magalhães – Vogal



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO DE 2023

Ao
Exmo. Senhor Presidente da Direção
APADIMP - Associação de Pais e Amigos dos Diminuídos
Mentais de Penafiel
Rua Marquês de Pombal
4564 – 909 PENAFIEL

O presente relatório tem como objetivo, dar conta da atividade da Instituição e esclarecer os movimentos mais significativos do Exercício de 2023, de forma a transmitir a imagem verdadeira e adequada da situação financeira da Instituição a 31/12/2023.

Foram executadas a Demonstrações Financeiras respeitando os seguintes princípios:

- 1) Adequação e consistência das políticas contabilísticas adotadas pela Instituição e que se divulga em documentos anexos;
- 2) Verificação da conformidade das demonstrações financeiras que compreendem o **BALANÇO, DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E RESPECTIVOS ANEXOS**, elaborados de acordo com as normas instituídas pelo SNC / ESNL);
- 3) Análise de informação financeira divulgada, tendo efetuado os testes que considere oportunos em função dos valores envolvidos:

3.1) Reconciliação das contas bancárias, efetuada entre os extratos bancários e os registos contabilísticos da Instituição;

3.2) Análise e teste dos vários elementos de custos, proveitos e custos do exercício, com particular incidência no seu balanceamento, diferimento e acréscimo.

Pelo trabalho desenvolvido enquanto Contabilista Certificado responsável pela elaboração das Demonstrações Financeiras podemos afirmar com elevado grau de segurança os seguintes factos:

1- DOCUMENTAÇÃO

O suporte documental dos registos contabilísticos encontra-se devidamente organizado e permite salvaguardar a rapidez e segurança da sua comprovação;

2- CONTAS DE CAIXA

Foi realizada a contagem física dos fundos de caixa, verificada a sua evolução no decorrer do exercício, sendo os valores constantes nas Demonstrações Financeiras coincidentes com as contagens realizadas;

3- CONTAS BANCÁRIAS

Executei a conferência de valores expressos nos extratos bancários com os registos contabilísticos da Instituição, sendo os valores constantes nas Demonstrações Financeiras coincidentes com os documentos emitidos pelas entidades bancárias;

4- CONTAS DO ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Estas contas foram devidamente conferidas, as obrigações com Estado foram satisfeitas atempadamente e dentro dos prazos estabelecidos por lei. Os montantes expressos

no balanço referem-se a impostos a liquidar durante o mês de Janeiro e os quais encontram-se liquidados no momento da apresentação deste relatório.

5- CONTAS DE DEVEDORES P/ACRESCIMO DE RENDIMENTOS

Os valores constantes nestas rubricas foram calculados assentes em pressupostos fiáveis e de acordo com o princípio da especialização dos exercícios económicos.

6- CONTAS DE CREDORES P/ACRESCIMO DE GASTOS

Os valores constantes nestas rubricas foram calculadas assentes em pressupostos fiáveis e de acordo com o princípio da especialização dos exercícios económicos.

7- CUSTOS E PROVEITOS DIFERIDOS

Os valores constantes nestas rubricas foram calculadas assentes em pressupostos fiáveis e de acordo com o princípio da especialização dos exercícios económicos.

Os saldos de maior relevo expressos no Balanço, referem-se às remunerações do pessoal, a liquidar em 2024 relativas ao exercício de 2023, nomeadamente:

- Vencimento no mês de Férias;
- Subsídio de Férias;
- TSU- Parte Patronal e Seguros; e
- Seguros acidentes de trabalho

8- CONTAS DE MATÉRIA PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E CONSUMO

Analisei os procedimentos instituídos para a mais correta e possível determinação das quantidades físicas, sendo considerado o custo de aquisição para a determinação do seu valor.

9- CONTAS DE IMOBILIZAÇÕES

9.1) - *Aquisições;*

Os aumentos do imobilizado quando existem são contabilizados pelo valor de aquisição.

9.2) – *Depreciações;*

Foram calculadas, tendo em conta as percentagens calculadas sobre ativos fixos tangíveis dadas e a sua vida útil prevista.

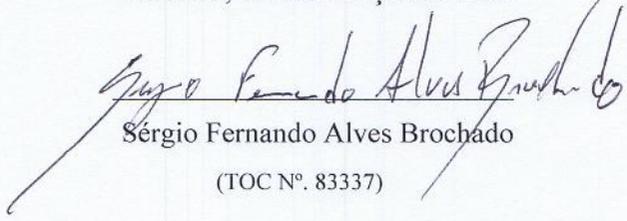
9.3) – *Abates;*

No presente exercício verificou-se abates de bens integrados no imobilizado.

10. – AGRADECIMENTO

Agradecemos a colaboração prestada pela Exma. Direção e a de todos os responsáveis da Instituição, em especial ao Dept. Financeiro, na pessoa da Dra. Raquel Peixoto, pelo profissionalismo e dedicação com que zelam pelo correto funcionamento administrativo da instituição e que dessa forma como contribuem positivamente para o cumprimento das minhas funções e para a elaboração deste.

Penafiel, 12 de Março de 2024



Sérgio Fernando Alves Brochado

(TOC N.º. 83337)