

RELATÓRIO ***E*** ***CONTAS***

Comissão de Melhoramentos de
Figueiró da Serra

2023

Comissão de Melhoramentos de Figueiró da Serra

Contribuinte n.º 502 396 148

1. SITUAÇÃO FINANCEIRA

1.1. - Análise das Contas

As contas relativas ao exercício de 2022 apresentam um **Resultado Líquido do Exercício positivo** no valor de **217,05€** (duzentos e dezassete euros e cinco cêntimos). Ressalva-se que a Instituição tem neste momento a construção do Lar. O gasto das obras em curso até ao momento foi de **413. 530,19€**

2. NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO

ACTIVO

2.1. – Ativo fixo Tangível

Os Ativos fixos tangíveis encontram-se contabilizados pelo valor de aquisição líquido das depreciações realizadas pelo método das quotas constantes dentro dos limites permitidos por lei, têm o montante de **22,500.00€**.

2.2. – Propriedades de Investimento

As propriedades de investimentos encontram-se contabilizados pelo valor de aquisição, sendo que são obras que se encontram a decorrer e têm o montante de **413. 530,19€**

2.3. - Existências

O montante de existências a 31 de Dezembro de 2023 era de **214,43 €**.

2.4. – Dívidas de terceiros

Montante de **1.522,00€** correspondente a dívidas dos utentes referente às mensalidades.

2.5. Estado e Outros entes públicos

O Montante de **5.970,98€** está repartindo da seguinte forma: **0,30€** referente a IRC retirado dos juros da conta de depósito a Prazo, o montante de **5.970,68€** referente ao valor do Iva das mercadorias e das obras a ser restituído pelas Finanças.

2.6. Outras Contas a Receber

Inclui o montante de **498.881,37€** referente ao valor a ser reemmbolsado pela segurança social pelo projecto Pares 3.0, para as obras que estão a decorrer.

2.7. Diferimentos

O montante **131,15€** corresponde a seguros pagos em 2023 mas que o fim do contrato só vence em 2024.

2.8. Depósitos Bancários e Caixa

O Montante de **78.402,21€** Inclui os meios líquidos de pagamento, tais como notas de banco, cheques e vales postais, nacionais ou estrangeiros, estando distribuídos pelas seguintes rubricas:

- Caixa: **881,06€**
- Depósitos Bancários:
 - Conta MPG – **1.373,14€**
 - Conta Novo Banco – **1.042,23€**
 - Conta MPG – Pares 3.0 – **75.105,78€**

PASSIVO

2.9. Estado e Outros entes públicos

O valor de **227.35€** referente à rubrica "Estado e Outros Entes Públicos", refere-se ao imposto retido aos fornecedores no montante de 15.00€ e o valor de 212,35€ referente à Segurança social de dezembro a ser paga em janeiro de 2024.

2.10. Fornecedores

O montante de dívida aos fornecedores correntes no valor de **9.429,80€**, dos quais **6.058,29€** é referente ao fornecedor das obras em curso (antes do início destas obras), e o restante **3.371,51€** é referente a fornecedores mensais.

2.11. Outras contas a pagar

O valor de **13.792,52€**, está repartido por duas categorias, dos quais **1.437,88€** refere-se aos valores dos vencimentos de dezembro que foram pagos no início de janeiro de 2024 e o montante restante de **12.354,64€**, referente a fornecedores das obras em curso.

Notas relevantes referentes ao ano de 2023:

O ano de 2023, tal como o ano de 2022 foi particularmente um ano bastante importante para a Instituição uma vez que além de ter sido assinado o protocolo com a Segurança Social para a construção do LAR, houve um aumento de 20% do montante inicialmente estipulado devido ao aumento da construção civil. De salientar que mesmo assim o dinheiro que será entregue pela segurança social para as obras do Edifício não chega para cobrir os custos totais. Vai a Direcção continuar a apelar aos seus associados e todos os "figueiroenses" da terra e espalhados pelo mundo para continuarem a dar donativos para se conseguir terminar a construção do LAR.

A Instituição continua sem qualquer apoio da Segurança Social e para se conseguir equilibrar as despesas, contamos com as quotas dos associados e dos seus donativos que são sempre bem vindos.

Relativamente a nível de pessoal, a Instituição durante o ano de 2022 contou com o apoio do IEFP nomeadamente a nível de estágio e CEI/CEI+ . Neste momento tem uma cozinheira nos seus quadros de pessoal e um CEI para a Técnica, pois os valores cobrados aos utentes não é suficiente para fazer face às despesas.

O Resultado Líquido positivo deve-se ao facto do valor recebido pelo IEFP para fazer face às despesas do pessoal, bem como ao valor dos Donativos.

<u>Comissão de Melhoramentos de Figueiró da Serra</u>		
Relação das Despesas e Receitas		
Despesas	2023	2022
Géneros Alimentares		
Alimentação	9.624,59 €	7.156,64 €
Serviços		
Luz	3.273,42 €	923,74 €
Gasóleo e GPL	348,28 €	315,46 €
Gaz	996,85 €	917,86 €
Conservação e Reparação	376,66 €	394,90 €
Ferram.e peq. Utensílios	216,55 €	0,00 €
Material de Escritório	241,33 €	206,67 €
Contencioso e Honorários	345,17 €	184,50 €
Telefone + CTT	395,92 €	353,68 €
Seguro Carro + Edifício	491,95 €	417,44 €
Contabilidade e outros serviços	1.937,25 €	3.769,35 €
Limpeza e conforto	46,23 €	220,30 €
Publicidade e Propaganda	653,76 €	0,00 €
Serviços Bancários e Outros	1.529,67 €	1.266,99 €
Subtotal Serviços	10.853,04 €	8.970,89 €
Taxas (impostos)	30,04 €	12,69 €
Juros suportados	0,00 €	6.818,14 €
Correções exercício anterior	0,00 €	0,00 €
Pessoal efetivo	19.730,07 €	12.608,63 €
Total das Despesas	40.237,74 €	35.566,99 €
Receitas		
Apoio Domiciliario	16.387,74 €	12.331,95 €
Seg Social	0,00 €	0,00 €
IEFP	8.034,85 €	7.192,76 €
Quotas	3.530,00 €	4.475,00 €
Donativos	10.064,58 €	20.187,91 €
Juros Bancários	0,00 €	1,22 €
Outros Proveitos	2.424,83 €	1.900,46 €
Total das Receitas	40.442,00 €	46.089,30 €
Provisões com Remunerações	0,00 €	0,00 €
Amortizações do Ano	0,00 €	0,00 €
Variação do Inventário	12,79 €	173,26 €
Resultado do Ano	217,05 €	10.695,57 €

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas
Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Pagina Nrº 1

Códigos das Contas		NOTAS	Períodos	
			N	N-1
	RENDIMENTOS E GASTOS			
71+72	Vendas e serviços prestados		19,917.74	16,806.95
75	Subsídios à exploração		18,099.43	27,380.27
785+792+685	Ganhos/Perdas imputados subsidiárias, assoc. e empreend.conj			
73	Variação nos inventários da produção			
74	Trabalhos para a própria entidade			
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(9,624.59)	(6,982.98)	
62	Fornecimento e serviços externos	(10,840.25)	(8,970.89)	
63	Gastos com o pessoal	(19,730.07)	(12,608.63)	
652+7622	Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
651+7621	Imparidade de dívidas a receber(perdas/reversões)			
67+763	Provisões (aumentos/reduções)			
653+657+658+7623+762	Imparidade invest.n/depreciáveis/amortizáveis(perdas/revers)			
7+7628				
77+66	Aumentos/reduções de justo valor			
781/4+786/9+7911/4+79	Outros rendimentos e ganhos		2,424.83	1,901.68
16/9+798				
681/4+686/9+6918+6928	Outros gastos e perdas	(30.04)	(12.69)	
+6988				
	Resultado antes de depreciações, gastos de financ.impostos		217.05	17,513.71
64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização			
654+655+656+7624+762	Imparidade activos depreciáveis/amortizáveis(perdas/revers)			
5+7626				
	Resultado operacional (antes gastos fin.impostos)		217.05	17,513.71
7915	Juros e rendimentos similares obtidos			
6911+6921+6981	Juros e gastos similares suportados			(6,818.14)
	Resultado antes de impostos		217.05	10,695.57
812	Imposto sobre o rendimento do período			
	Resultado líquido do período		217.05	10,695.57
	Resultado activ.descontinuadas (liquido impostos) incl.no RL			

Balanço Individual em 31 de Dezembro de 2023

Página Nº 1

Códigos das Contas		NOTAS	Datas	
			31 Dez 2023	31 Dez 2022
	ACTIVO			
	Activo não corrente			
43+453+4553+4593+45953	Activos fixos tangíveis		38,598.00	22,500.00
42+452+4552+4592+45952	Propiedades de investimento		391,579.47	289,071.97
441+4491	Goodwill			
442/9+454+4554+459-4594	Activos intangíveis		5,852.72	
372	Activos biológicos			
4111+4121+4131+41911	Participações financeiras-método da equivalência patrimonial			
4112+4122+4132+4141+41912	Participações financeiras-outros métodos		84.56	84.56
D266+D268+C269	Accionistas/sócios			
4113+4123+4133+4142+415+4192/4+451+4551+4591	Outros activos financeiros		0.12	0.12
2741	Activos por impostos diferidos			
			436,114.87	311,656.65
	Activo corrente			
32/6+39	Inventários		214.43	229.73
371	Activos biológicos			
211/7+219	Clientes		1,522.00	894.50
228+229	Adiantamentos a fornecedores			
D24	Estado e outros entes públicos		5,970.98	237.13
D263+D268+C269	Accionistas/sócios			
232+D238+239+2713+2721+D278+279	Outras contas a receber		498,881.37	
281	Diferimentos		131.15	118.36
1411+1421	Activos financeiros detidos para negociação			
1431	Outros activos financeiros			
46	Activos não correntes detidos para venda			
11+12+13	Caixa e depósitos bancários		78,402.21	22,785.41
			585,122.14	24,265.13
	Total do Activo		1,021,237.01	335,921.78

Balço Individual em 31 de Dezembro de 2023

Pagina Nrº 2

Códigos das Contas		NOTAS	Datas	
			31 Dez 2023	31 Dez 2022
	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
	Capital Próprio			
51+261+262	Capital realizado			
52	Acções (Quotas) Próprias			
53	Outros instrumentos de capital próprio			
54	Prémios de emissão			
551	Reservas legais			
552	Outras reservas		686,151.60	
56	Resultados transitados		19,512.26	8,816.69
57	Ajustamentos em activos financeiros			
58	Excedentes de revalorização			
59	Outras variações no capital próprio		291,906.43	291,906.43
	Sub-total		997,570.29	300,723.12
818	Resultado líquido do exercício		217.05	10,695.57
89	Dividendos antecipados			
	Total do Capital Próprio		997,787.34	311,418.69
	Passivo			
	Passivo não corrente			
29	Provisões			
C25	Financiamentos obtidos			
273	Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
2742	Passivos por impostos diferidos			
237+C2711+C2712+275	Outras contas a pagar			
	Passivo corrente			
221+222+225	Fornecedores		9,429.80	24,067.50
218+276	Adiantamentos de clientes			
C24	Estado e outros entes públicos		227.35	22.50
264+265+C268	Accionistas/Sócios			
C25	Financiamentos obtidos			
231+C238+C2711+C271	Outras contas a pagar		13,792.52	413.09
2+2722+C278				
282	Diferimentos			
1412+1422	Passivos financeiros detidos para negociação			
1432	Outros passivos financeiros			
	Passivos não correntes detidos para venda			
			23,449.67	24,503.09
	Total do Passivo		23,449.67	24,503.09
	Total do Capital Próprio e Passivo		1,021,237.01	335,921.78