

RESIDÊNCIA VELHINHOS IRMÃZINHAS POBRES

Demonstrações Financeiras Individuais

Exercício 2022

RESIDÊNCIA VELHINHOS IRMÃZINHAS POBRES
Demonstrações Financeiras Individuais 31 de Dezembro de 2022

Residência de Velinhos das Irmãzinhas dos Pobres

NIPC 500 844 933

Balanço em 31.12.2022 e 31.12.2021

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31.12.2022	31.12.2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	1 926 889,05	1 996 761,22
		1 926 889,05	1 996 761,22
Activo corrente			
Créditos a receber	8	9 393,51	6 946,55
Diferimentos	9	13 601,43	13 959,21
Caixa e depósitos bancários	6	373 067,64	325 357,33
		396 062,58	346 263,09
Total do ACTIVO		2 322 951,63	2 343 024,31
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundo Social		2 532 120,58	2 532 120,58
Resultados transitados		(233 189,28)	(181 834,42)
Resultado líquido do período		(65 231,74)	(51 354,86)
Total do Capital Próprio		2 233 699,56	2 298 931,30
PASSIVO			
Passivo corrente			
Fornecedores	10	63 513,67	15 913,60
Estado e outros entes públicos	7	17 731,72	20 034,52
Outras dividas a pagar	11	8 006,68	8 144,89
		89 252,07	44 093,01
Total do Passivo		89 252,07	44 093,01
Total do Capital Próprio e do Passivo		2 322 951,63	2 343 024,31

MARIA ISABEL FARIAS DE CARVALHO
 Contribuinte n.º 165 481 570
 TOC N.º 10.380

Residência de Velinhos das Irmãzinhas dos Pobres

NIPC 500 844 933

Demonstração dos resultados por naturezas do período findo em 31.12.2022 e 31.12.2021

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Períodos	
		31.12.2022	31.12.2021
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	- 12	(60 448,74)	(53 051,50)
Fornecimentos e serviços externos	- 13	(377 119,78)	(310 653,68)
Gastos com pessoal	- 14	(812 383,41)	(826 917,24)
Outros rendimentos	+ 15	1 292 387,87	1 247 309,05
Outros gastos	- 16	(1 905,73)	(20 409,23)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	40 530,21	36 277,40
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+ 5	(105 761,95)	(87 632,26)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	(65 231,74)	(51 354,86)
Resultado antes de impostos	=	(65 231,74)	(51 354,86)
Resultado liquido do período	=	(65 231,74)	(51 354,86)

MARIA ISABEL FARIA DE CARVALHO
Contribuinte n.º 165 481 570
TOC N.º 10.380

**Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais
para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2022**

(Valores expressos em euros)

1. Nota introdutória

A RESIDÊNCIA VELHINHOS IRMÃZINHAS DOS POBRES, com sede na Rua de Campolide nº 163, freguesia da Ajuda em Lisboa, foi constituída a 1 de Janeiro de 1986, com o número fiscal 500844933. A Associação tem como atividade principal o apoio social a pessoas idosas.

A associação tem como CAE principal – 87301 – Apoio social para pessoas idosas, com alojamento

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Estas demonstrações financeiras individuais foram preparadas de acordo com o referencial contabilístico nacional, constituído pelo Sistema de Normalização Contabilística, integrando as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL).

3. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

b) Regime do acréscimo

A Empresa regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos e diferimentos”

c) Classificação dos activos e passivos não correntes

Os activos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respectivamente, como activos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os ‘Impostos diferidos’ e as ‘Provisões’ são classificados como activos e passivos não correntes.

d) Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afectando benefícios económicos futuros seja remota.

e) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual independentemente da forma legal que assumam.

f) Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são reflectidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

g) Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC.

4. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da Empresa são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

Os ganhos ou perdas cambiais resultantes dos pagamentos/recebimentos das transacções bem como da conversão de taxa de câmbio à data de balanço dos activos e passivos monetários, denominados em moeda estrangeira são, reconhecidos na demonstração dos resultados na rubrica "Gastos de financiamento", se relacionados com empréstimos ou em "Outros gastos ou perdas operacionais", para todos os outros saldos/transacções.

3.2. Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas 'Perdas de imparidade acumuladas', por forma a que as mesmas reflectam o seu valor realizável líquido.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente".

3.4. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.5. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da Empresa.

A Empresa reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Empresa obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Empresa baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transacção e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

5. Activos Fixos Tangíveis

O movimento ocorrido nesta rubrica e respetivas depreciações, nos exercícios de 2022 e de 2021 foi o seguinte

Activos fixos tangíveis: quantias brutas escrituradas	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Totais
	Edifícios					
Em 01.01.2022	3 332 433,96	407 112,50	110 056,14	132 671,59	247 642,69	4 229 916,88
Adições		16 411,89		19 477,89		35 889,78
Em 31.12.2022	3 332 433,96	423 524,39	110 056,14	152 149,48	247 642,69	4 265 806,66

RESIDÊNCIA VELHINHOS IRMÃZINHAS POBRES
Demonstrações Financeiras Individuais 31 de Dezembro de 2022

Depreciações de activos fixos tangíveis	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Totais
Acumuladas em 01.01.2022	1 511 102,91	345 380,31	110 056,14	59 303,77	207 312,53	2 233 155,66
Depreciações do exercício	66 648,68	15 695,55		14 916,99	8 500,73	105 761,95
Acumuladas em 31.12.2022	1 577 751,59	361 075,86	110 056,14	74 220,76	215 813,26	2 338 917,61

6. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

Meios financeiros líquidos constantes do balanço		31.12.2022		31.12.2021	
		Quantias disponíveis para uso	Totais	Quantias disponíveis para uso	Totais
Caixa	Numerário	5 699,15	5 699,15	16 765,00	16 765,00
Depósitos bancários	Depósitos à ordem	367 368,49	367 368,49	273 592,33	273 592,33
	Depósitos a prazo			35 000,00	35 000,00
	Subtotal	367 368,49	367 368,49	308 592,33	308 592,33
Totais		373 067,64	373 067,64	325 357,33	325 357,33

7. Estado e Outros entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS					
		2022		2021	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
242	Retenção sobre rendimentos	0,00	3 041,00	0,00	3 412,00
245	Contribuições Segurança Social	0,00	14 478,39	0,00	16 386,35
248	Outras contribuições	0,00	212,33	0,00	236,17
	TOTAL	0,00	17 731,72	0,00	20 034,52

8. Créditos a receber

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

CREDITOS A RECEBER			
		2022	2021
4158	Fundos de Compensação	9 393,51	6 946,55
	TOTAL	9 393,51	6 946,55

9. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

DIFERIMENTOS			
		2022	2021
2811	Seguros	12 640,91	12 748,93
2812	Higiene e Segurança Trabalho	960,52	872,62
2813	Outros serviços	0,00	337,66
	TOTAL	13 601,43	13 959,21

10. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

FORNECEDORES			
		2022	2021
221	Fornecedores - MN	63 513,67	15 913,60
	TOTAL	63 513,67	15 913,60

11. Outras dividas a pagar

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

OUTRAS DIVIDAS A PAGAR			
		2022	2021
278	Devedores e Credores Diversos	8 006,68	8 144,89
	TOTAL	8 006,68	8 144,89

12. Custo Existências Vendidas

O custo das existências vendidas no exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, foram como segue:

CUSTO DAS EXISTENCIAS VENDIDAS		
	2022	2021
Existência Inicial	0,00	0,00
Compras	60 448,74	53 051,50
Existência Final	0,00	0,00
CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS	60 448,74	53 051,50

13. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, foi a seguinte:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS			
		2022	2021
622	Serviços especializados	124 269,61	154 214,13
6221	Serviços especializados	29 141,21	49 859,02
6224	Honorários	4 725,00	3 803,50
6226	Conservação e Reparação	89 023,55	100 301,85
6228	Outros	1 379,85	249,76
623	Materiais	2 106,06	2 224,69
6231	Ferramentas e utens. de desgaste rápido	1 291,01	1 513,34
6232	Livros e documentação técnica	0,00	54,00
6233	Material de escritório	815,05	657,35
624	Energia e fluidos	225 274,21	134 149,03
6241	Electricidade	37 210,16	34 752,64
6242	Combustíveis	160 385,92	58 014,35
6243	Água	27 678,13	41 382,04
625	Deslocações, estadas e transportes	5 046,10	2 165,10
6251	Deslocações e estadas	5 046,10	2 165,10
626	Serviços diversos	20 423,80	17 900,73
6262	Comunicação	9 424,27	5 762,95
6263	Seguros	5 977,39	5 791,98
6268	Outros serviços	5 022,14	6 345,80
TOTAL		377 119,78	310 653,68

14. Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, foram como segue:

CUSTOS COM O PESSOAL			
		2022	2021
632	Remunerações do Pessoal	659 386,40	676 527,11
634	Indemnizações	6 299,41	1 189,31
635	Encargos sobre remunerações	133 583,08	136 884,30
636	Seg. de acid, no trabalho e doenças profis	10 360,21	9 578,00
638	Outros gastos com o pessoal	2 754,31	2 738,52
TOTAL		812 383,41	826 917,24

15. Outros rendimentos

Os outros rendimentos, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, foram como segue:

OUTROS RENDIMENTOS			
	DESCRIÇÃO	2022	2021
7888	Donativos Recebidos	1 292 330,85	1 247 215,23
791	Juros Obtidos	57,02	93,82
	TOTAL	1 292 387,87	1 247 309,05

16. Outros gastos

Os outros gastos, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, foram como segue:

OUTROS GASTOS			
		2022	2021
681	Impostos	405,73	259,23
688	Outros não especificados	1 500,00	20 150,00
6882	Donativos	1 500,00	20 150,00
6918	Juros FCT	0,00	0,03
	TOTAL	1 905,73	20 409,26

17. Eventos subsequentes

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2022.

MARIA ISABEL FARIA DE CARVALHO
Contribuinte n.º 165 481 570
TOC N.º 10.380