



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

[Handwritten signatures in blue ink]

RELATÓRIO E CONTAS 2023



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

ÍNDICE

A. RELATÓRIO DE GESTÃO	3
A01.Convocatória da Assembleia geral.....	4
A02.Mensagem da Direção.....	5
A03 Análise Económica.....	8
A03.1 Resultados	9
A03.2 Rendimentos.....	10
A03.3 Gastos	12
A01 – Investimentos.....	19
B01- ANÁLISE POR VALÊNCIAS	20
C. Síntese da execução orçamental ano 2022.....	23
D. Considerações Finais.....	25
E.DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	26
E.01.Balanço Individual.....	27
E.02.Demonstração individual dos Resultados por naturezas	28
E.03.Demonstração das Alterações no Fundo patrimonial	29
E.04.Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	30
F. Notas às Demonstrações Financeiras.....	31
G. Proposta de aplicação de Resultados.....	54
H. Parecer do Conselho Fiscal.....	55



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

A. RELATÓRIO DE GESTÃO



A01.Convocatória da Assembleia geral



C.A.S.C.D - CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE E DA SEGURANÇA SOCIAL DO DISTRITO DE FARO

Convocatória

Assembleia Geral Ordinária

Ao abrigo dos artigos 25.º e 28.º dos Estatutos do Centro de Acção Social Cultura e Desporto dos Trabalhadores da Saúde e Segurança Social do Distrito de Faro, o Dr. José Manuel Romão Bento Ferreira, na qualidade de Presidente da Assembleia Geral, comunica, por este meio, aos respetivos associados, que é convocada para o dia vinte e seis (26) de março do ano dois mil e vinte e quatro, a ter lugar na Rua José de Matos n.4 – 8000-504 Faro, pelas dezassete horas, uma Assembleia Geral Ordinária da mencionada Instituição, que terá como ordem de trabalhos os seguintes pontos:

1.º Apreciação e votação do Relatório, Balanço e Contas da Direção e do Parecer do Conselho Fiscal, relativos ao Exercício findo em 31 de Dezembro de 2023.

2.º Outras Informações.

Faz-se saber que, nos termos do disposto no artigo 26.º do Estatutos, a Assembleia Geral agora convocada, reunirá à hora marcada na convocatória se estiver presente mais de metade dos associados com direito a voto, ou 30 minutos depois, com qualquer número de presenças.

Faro, 05 de Março de 2024

O Presidente da Assembleia Geral

(Dr. José Manuel Romão Bento Ferreira)

CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL CULTURA E DESPORTO
DOS TRABALHADORES DA SAÚDE E SEGURANÇA SOCIAL
DO DISTRITO DE FARO



A02.Mensagem da Direção

O presente relatório espelha bem o empenho e dedicação extraordinária dos profissionais e voluntários que se traduziu em inúmeras ações, apontando no ano de 2023 a importância de uma gestão eficientes e eficazes no cumprimento da nossa missão.

Foi fundamental reforçar e melhorar os níveis de sustentabilidade, de acordo com o seguinte tema:

Educar para um desenvolvimento sustentável "Fazer mais com menos".

E assim:

- . melhorámos os mecanismos de planeamento e controlo orçamental;*
- . reforçámos a importância das atividades complementares e a prestação de novos serviços, aumentando os níveis de receita;*
- . reduzimos os custos de funcionamento, nomeadamente nos custos de mercadorias e matérias consumidas, e fornecimento de serviços externos.*

A Direção não deixou de se empenhar fortemente em melhorar não só a qualidade dos serviços prestados, aos utentes e à comunidade, como em assegurar a sustentabilidade financeira da Instituição.

Continuámos a apoiar todas as famílias cujos filhos são nossos utentes e necessitam de transportes escolares fazendo a ligação diária dos nossos infantários de Faro-Falfosa-Faro e escolas primárias de todo o concelho de Faro.



Continuámos a apoiar as crianças oriundas de extratos sociais mais débeis.

Continuámos a realizar dentro do projeto da formação, palestras, dirigidas a funcionários, pais dos utentes dos nossos infantários e todos os associados.

- A gratuidade para as crianças em Creche, programa implementado pelo Governo, que se iniciou em setembro 2021, continuam a baixar significativamente as receitas desta valência, contribuindo assim, para uma quebra generalizada das receitas da Instituição.

É urgente que o modelo de cooperação entre o Estado e as IPSS seja rapidamente repensado.

Presentemente na valência de creche, recebemos do Estado por cada gratuidade o valor de 473,80€ sendo o custo de criança de 513,85€ no infantário de Faro e de 530,69€ no infantário da Falfosa.

O financiamento deve ser calculado através dos custos reais médios das respostas sociais e das tabelas previstas legalmente para as participações dos utentes.

O financiamento público deve ser suficiente para assegurar o funcionamento adequado das respostas sociais, atendendo à qualidade dos bens e serviços prestados, à adequação dos espaços físicos e aos recursos humanos necessários.

Recorde-se que a resposta social Jardim de Infância/Pré Escolar já não é atualizada desde 2016.

O trabalho da Direção foi mais uma vez decisivo para que os objetivos da Área Pedagógica do CASCD fossem atingidos, contando com o empenho e dedicação de todo o grupo pedagógico, de todos os profissionais e voluntários, garantindo assim, o desenvolvimento sustentado da Instituição, assegurando



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

uma gestão dos recursos humanos eficaz e ao mesmo tempo promotora do seu desenvolvimento.

Continuamos todos a contribuir da melhor forma para que a nossa Instituição continue a ser reconhecida pelo seu trabalho de excelência prestado a todas as nossas crianças.

A Direção

Rogélia Santos Foucalves

Marcia da Conceição Fernandes Torgas do Jesus

Maria, Isabela, Poliana Paula, Bento



A03.1 Rendimentos

Rendimentos Totais 1.826 M€

Aumento de 3%

Os rendimentos totais ascenderam a 1.826.351,26 euros, registando um ligeiro aumento global face a 2023 de 3%, explicada pelo aumento generalizado dos rendimentos nomeadamente a rubrica de subsídios à exploração alcançou um aumento de 145.669 euros.

As prestações de serviços ascenderam a 626.955 euros, registando uma diminuição de 14%.

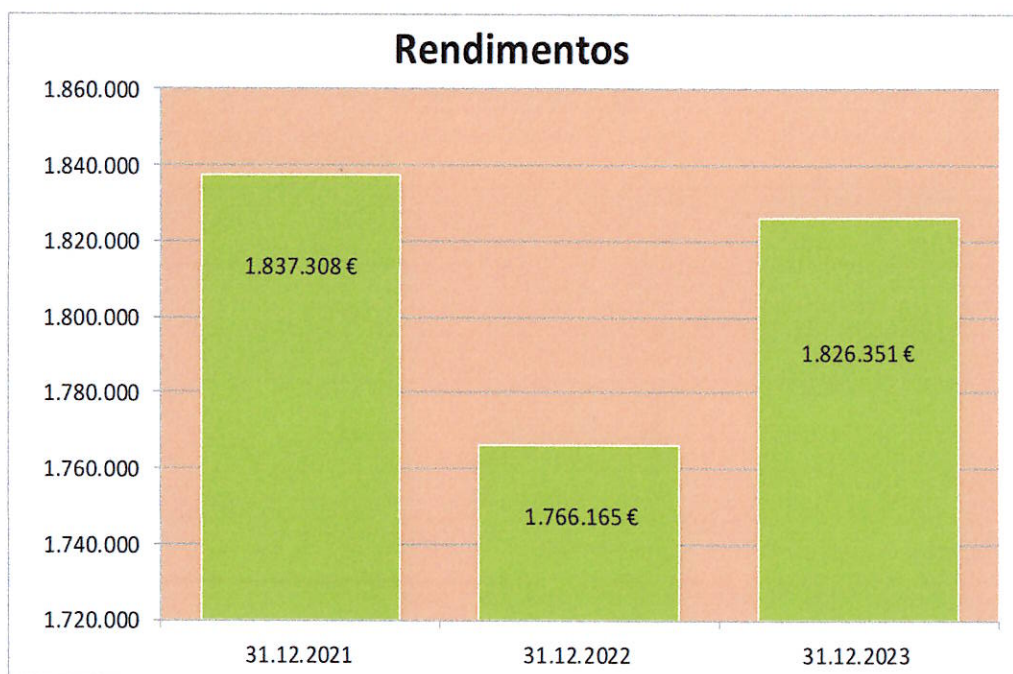
A rubrica de prestação de serviços inclui participações familiares (gratuidade) no montante de 620.222 euros valor integralmente suportadas pela Segurança Social.

A rubrica de mensalidade de utentes (gratuidade) registou uma diminuição de 103.733 euros face ao valor registado em 2022, compensada pelo aumento dos subsídios à exploração cujo aumento ascendeu o valor de 145.669 euros.



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

Rendimentos	2023	2022	Variação	
			Valores	%
Mensalidades /Quotas/Patrocínios e colaboradores	626.955	726.347	-99.393	-14%
Subsídios à exploração	1.167.526	1.021.857	145.669	14%
Outros rendimentos e ganhos	31.871	17.961	13.910	77%
Total	1.826.351	1.766.165	60.186	3%



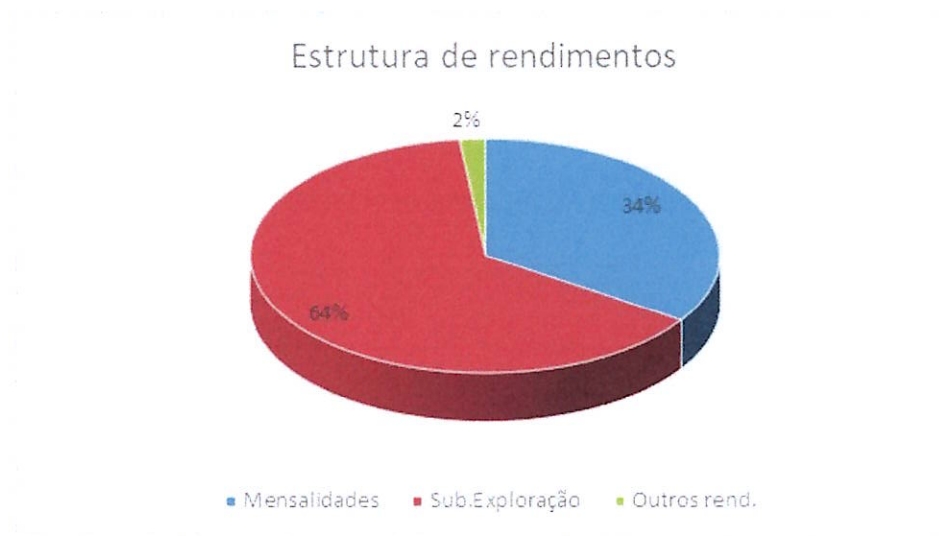


CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

Rendimentos	2023	Desvio ano anterior	2022
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	626.955	-99.393	726.348
Quotizações associados	1.200	279	921
Comparticipação utentes-ativ.pedagógicas	5.532	4.060	1.472
Mensalidades	620.222	-103.733	723.955
SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	1.167.526	145.669	1.021.857
ISS	1.142.281	146.127	996.154
IEFP	9.468	3.286	6.182
IGFE	13.683	-4.317	18.000
Algar	566	161	405
IAPMEI	0	-840	840
Donativos	1.527	1.251	277
OUTROS RENDIMENTOS	31.871	13.910	17.961
Venda Electricidade	28	-172	200
Correcções relativas a anos anteriores (a)	14.487	4.981	9.506
Imputação de Subsídios para Investimento	9.040	821	8.219
Sinistros	8.210	8.210	0
Outros	106	71	35
Total	1.826.351	60.186	1.766.165



Repartição dos rendimentos por equipamento social





A03.2 Gastos

Gastos Totais

1.829 M€

Aumento 0,7% em 2023

Os gastos realizados em 2023 ascenderam o montante de 1.829.777 euros, o que representa um ligeiríssimo aumento de 0.7% face a 2022, explicado principalmente pelo aumento dos gastos com o pessoal (+3,2%) resultante da aplicação obrigatória de atualização salarial conforme contratos coletivos de trabalho/RMNG, bem como do processamento de indemnizações salariais no montante de 12.443 euros.

De um modo geral praticamente todas as rubricas de gastos, contribuíram para o reduzido aumento de 0.7% face a 2022. Este incremento ficou aquém do aumento verificado na rubrica de rendimentos de 3% , justificado desta forma na ótica económica as contas ano 2023.



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

De modo a proporcionar equilíbrio das contas, a Direção do CASCD, mantêm em curso desde 2022 um plano de redução de custos, cujo efeito já foi notório em 2023.

Apresentamos no quadro seguinte o detalhe de todas as rubricas de gastos



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

Mapa detalhado e comparativo gastos totais

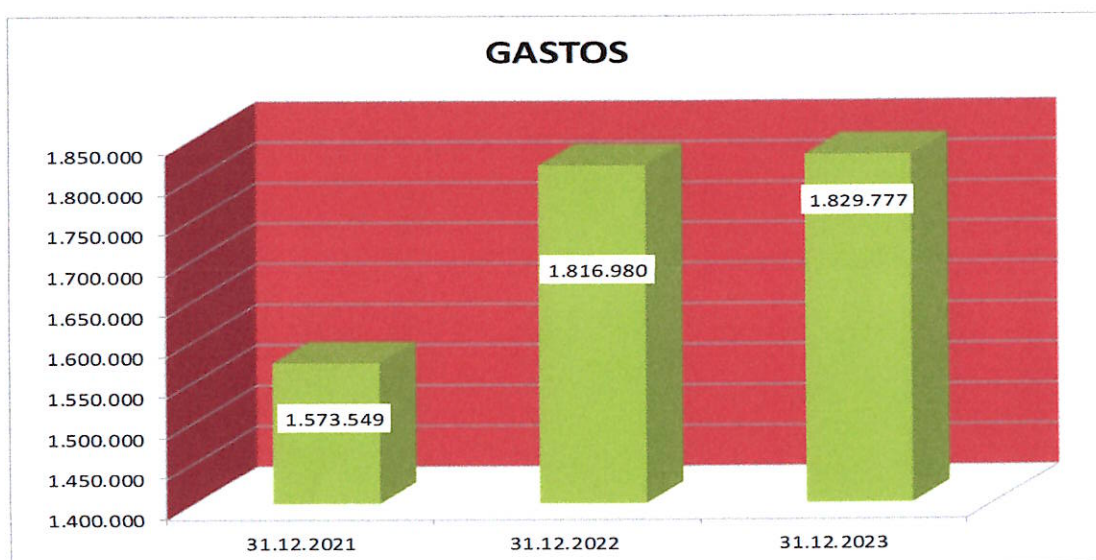
Gastos e perdas	2023	Variação Valor	2022	Variação %
CUSTO COM ALIMENTAÇÃO	83.272,00	5.600,19	77.671,81	7,2%
1. Materias primas (alimentação)	83.272,00	5.600,19	77.671,81	7,2%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	235.624,16	- 9.599,42	246.223,58	-3,9%
2 Trabalhos especializados	38.184,83	6.381,17	31.803,66	20,1%
Assistência informática	3.601,45	22,17	3.579,28	0,6%
Aulas de informática	593,58	9,38	602,96	-1,6%
Serviços contabilidade	7.380,00	-	7.380,00	0,0%
Aulas de musica	6.294,66	- 3.240,34	9.535,00	-34,0%
Assistência equipamentos electricos	8.890,68	2.762,49	6.128,19	45,1%
Serviços de consultoria - HCCP	1.427,52	6,90	1.434,42	-0,5%
Site - página	731,85	-	731,85	0,0%
Jardinagem	1.968,00	455,88	1.512,12	30,1%
Assistência e manutenção elevador	-	- 149,54	149,54	-100,0%
Central de compras	412,05	104,55	516,60	-20,2%
Anuidade tacografo	245,39	11,69	233,70	5,0%
Serviço de montagem e reparação	1.054,46	1.054,46	-	100,0%
Serviço de Nutrição	1.000,00	1.000,00	-	100,0%
Serviço manutenção piscina	3.950,00	3.950,00	-	100,0%
Serviço desbaratização desratização	405,90	405,90	-	100,0%
Serviços protecção de incêndios	229,29	229,29	-	100,0%
3. Electricidade	29.577,28	- 8.308,28	37.885,56	-21,9%
4. Combustiveis	8.602,74	204,92	8.397,82	2,4%
5. Água	9.647,69	1.588,32	8.059,37	19,7%
6. Gás	2.081,25	413,05	1.668,20	24,8%
7. Ferramentas e utensílios desgaste rápido	2.200,48	- 4.581,83	6.782,31	-67,6%
8. Livros e documentação técnica	174,50	32,78	141,72	23,1%
9. Material de escritório	2.948,70	782,98	2.165,72	36,2%
10. Artigos para oferta	2.675,09	- 255,61	2.930,70	-8,7%
10. Rendas e alugueres	6.801,54	1.437,56	5.363,98	26,8%
11. Comunicação	6.522,11	- 636,57	7.158,68	-8,9%
12. Seguros	8.842,67	- 4.233,88	13.076,55	-32,4%
13. Deslocações e estadas	4.891,76	- 425,09	5.316,85	-8,0%
14. Honorários	16.329,00	- 1.563,25	17.892,25	-8,7%
15. Contencioso e notariado	110,00	110,00	-	100,0%
16. Conservação e reparação	47.194,34	1.558,39	45.635,95	3,4%
Edifícios - Nossa Srª Fátima	26.433,51	7.917,79	18.515,72	42,8%
Edifícios - Falfosa	7.910,30	- 398,87	8.309,17	-4,8%
Viaturas	8.725,33	- 1.157,92	9.883,25	-11,7%
Outras	4.125,20	- 4.802,61	8.927,81	-53,8%
17. Publicidade e propaganda	801,53	358,73	442,80	81,0%
18. Limpeza, higiene e conforto	19.027,06	- 2.264,67	21.291,73	-10,6%
19. Vigilância e segurança	2.694,30	205,56	2.488,74	8,3%
20. Outros fornecimentos e serviços	26.317,29	- 403,70	26.720,99	-1,5%
Encargos com sócios	95,00	- 449,07	544,07	-82,5%
Encargos com utentes	2.230,69	1.311,91	918,78	142,8%
Material/equipamento didático	3.835,83	- 696,32	4.532,15	100,0%
Jornais e revistas	143,52	6,24	137,28	4,5%
Vestuário e calçado de utentes	7.454,50	769,84	6.684,66	11,5%
Encargos com utentes - entretenimento	5.481,17	- 2.917,41	8.398,58	-34,7%
Despesas com serviços bancários-POS/out	2.769,35	70,47	2.698,88	2,6%
Outras	4.307,23	1.500,64	2.806,59	53,5%
GASTOS COM O PESSOAL	1.446.397,64	44.761,76	1.401.635,88	3,2%
22. Remunerações do pessoal	1.171.089,45	35.708,39	1.135.381,06	3,1%
Indemnizações	12.443,08	12.443,08	-	0,0%
23. Encargos sobre remunerações	244.944,67	9.141,01	235.803,66	3,9%
24. Seguros de acidentes de trabalho	13.682,75	2.141,35	11.541,40	18,6%
25. Outros custos com o pessoal	4.237,69	- 14.672,07	18.909,76	-77,6%
PERDAS POR IMPARIDADE	5.769,47	5.769,47	-	100,0%
26. Clientes/Utentes	5.769,47	5.769,47	-	100,0%
OUTROS GASTOS	15.052,46	- 35.364,13	50.416,59	-70,1%
27. Quotizações	-	- 457,03	457,03	100,0%
28. IVA suportado	1.205,83	- 843,56	2.049,39	-41,2%
29. Multas e outras penalidade	-	- 1.360,00	1.360,00	-100,0%
35. Impostos directos-IMI	1.800,58	-	1.800,58	100,0%
38. Correccões periodos anteriores	11.696,05	- 30.827,51	42.523,56	-72,5%
39. Donativos	350,00	48,00	302,00	629,2%
40. Outros	-	- 1.924,03	1.924,03	-100,0%
GASTOS DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO	42.818,37	1.888,28	40.930,09	4,6%
35. Átivos fixos tangíveis/intangíveis	42.818,37	1.888,28	40.930,09	4,6%
GASTOS DE FINANCIAMENTO	843,09	- 259,03	1.102,12	-23,5%
36. Juros empréstimos	843,09	- 259,03	1.102,12	-23,5%
Total	1.829.777,19	12.797,12	1.816.980,07	0,7%



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

Atualmente já foram identificadas medidas adicionais de redução de custos a vigorar em 2024.

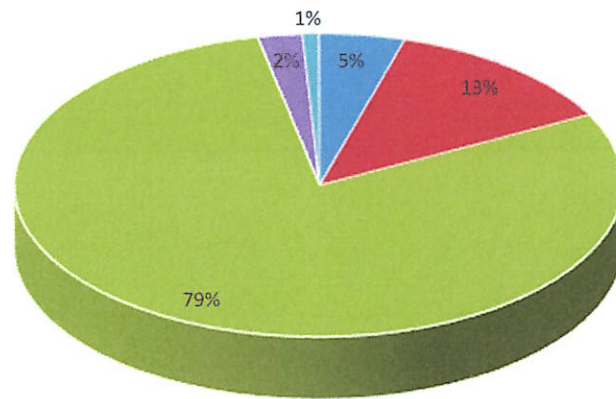
GASTOS E PERDAS	2023 (a)	2022 (b)	VARIACÃO	
			Valores (a-b)	% (a/b)
Gastos e perdas				
CMV/MC	83.272	77.672	5.600	7,2%
Fornecimentos e serviços externos	235.624	245.224	-9.599	-3,9%
Gastos com o pessoal	1.446.398	1.401.636	44.762	3,2%
Gastos de depreciação e de amortização	42.818	40.930	1.888	4,6%
Perdas por imparidade	5.769	0	5.769	100,0%
Outros gastos e perdas	15.064	50.417	-35.353	-70,1%
Gastos e perdas de financiamento	832	1.102	-270	-24,5%
Total	1.829.777	1.816.980	12.797	0,7%





CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

Estrutura de gastos



■ G.Alimentares ■ FSE ■ Pessoal ■ Depreciações ■ Outros gastos ■ Juros



Gastos de depreciação e de amortização

Os gastos de depreciação e amortização dos bens do ativo com benefícios económicos futuros, ascenderam, conforme se pode extrair do quadro seguinte, a € 42.818. Atente-se a sua distribuição por rubrica:

RUBRICAS	31-12-2023	31-12-2022
Edifícios e outras construções	20.476	19.981
Equipamento básico	4.812	5.607
Equipamento de transporte	7.039	7.039
Equipamento Administrativo	0	25
Outros ativos tangíveis	10.287	8.007
Total depreciações AFT	42.613	40.659
Programa de computador	205	271
Total depreciações Ativos intangíveis	205	271
Total depreciações/amortizações	42.818	40.930

Gastos e perdas de financiamento

Os encargos financeiros suportados no período em apreço ascenderam a € 843,09 corresponde a juros com o serviço da dívida relativo ao empréstimo contraído (CGD) para a construção da Creche da Falfosa (CGD). O referido empréstimo foi liquidado na totalidade em 2023, tendo o mesmo já tido impacto na redução na rubrica de gastos de financiamento no montante de € 259,03



[Handwritten signature in blue ink]

Análise dos resultados operacionais EBITDA-Resultados antes de impostos, depreciações e amortizações

O resultado operacional negativo designado por EBITDA, reportado a 31/12/2023, ascendeu a € 2.594, inferior ao registado no ano 2022 também negativo de € 49.713, a variação positiva está diretamente relacionada com o aumento na rubrica de rendimentos.



A01 – Investimentos

AQUISIÇÕES BENS DE IMOBILIZADO

INVESTIMENTOS	2023	2022	2021	2020	Variação 2023/2022
12 Televisões Plan Silver (apoio associativismo)			2.655		
2 Televisões Plana Smart			1.596		
4 Televisões Plana			4.312		
Alarme intrusão (apoio associativismo)			4.059		
Material sistema vigilância (apoio associativismo)			5.013		
Viatura lig.passageiros Mat.AF-94-CA			25.470		
Programa de integração SAFT			308		
Aspirador Hidraulico MX9			1.261		
Computador HP probook 530 GB Ram			328		
Computador portatil Toshiba Salteli			410		
Computador HP 8100 Elite SFF I5 650 GB			792		
Programa informático GICA Evolution V.3 Utente				335	
Aparelhos Ar Condicionado				970	
Cabana, Sup.Basket,Multi Ginásio (s)				900	
Trataor Relva HUSQV. TCT242T (s)				3.599	
Casinha Cicco, Lar Castelo				1.280	
Aspirador solido/liquido (apoio associativismo)		200			
Projector Acer/Essential, UP (apoio sssocitivismo)		3.304			
Programa Gica EV V.-posto adicional		308			
Alarme intrusão Faro EDF.2 (apoio associativismo)		4.268			
Alarme intrusão Faro EDF.1 (apoio associativismo)		5.042			
Sistema Videovigilância (apoio associativismo)		5.756			
Aparelhos Ar Condicionado Whirpool SPIW 12 L		892			
Sistema Videovigilância (apoio associativismo)		2.425			
Ar Condicionado Whirpool Mural	1.009				
Ar Condicionado Whirpool -Salão	1.934				
Máquina lavar loiça (associativismo) (A)	4.427				
Armário congelação optimum (associativismo) (A)	6.472				
Ar Condicionado Whirpool -Salão (associativismo) (A)	1.845				
Secador industrial (associativismo) (A)	3.665				
Armário congelação optimum (associativismo) (A)	2.458				
Kit video vigilância	1.986				
Computador Intel 15 8GB	735				
Maq.descascadora batatas PP-12+230	2.846				
Intel-Core I7 77700 - 3.6 GH-4	505				
Frigorífico comb nofrost	504				
Pavimento vinilico sala 5 a 9 anos e secretaria	2.720				
Pavimento vinilico sala 5 a 9 anos e secretaria	7.310				
Pavimento vinilico portaria	806				
Sonda temperatura	33				
Lenovo Thikapad E15 10200U 8 GB	903				
Total	40.157	22.195	46.204	7.084	81%

Parte do investimento adquirido em 2023 teve uma participação financeira de 9,702,36 € correspondente a 50% do total do investimento assinalado (A)



B01- ANÁLISE POR VALÊNCIAS

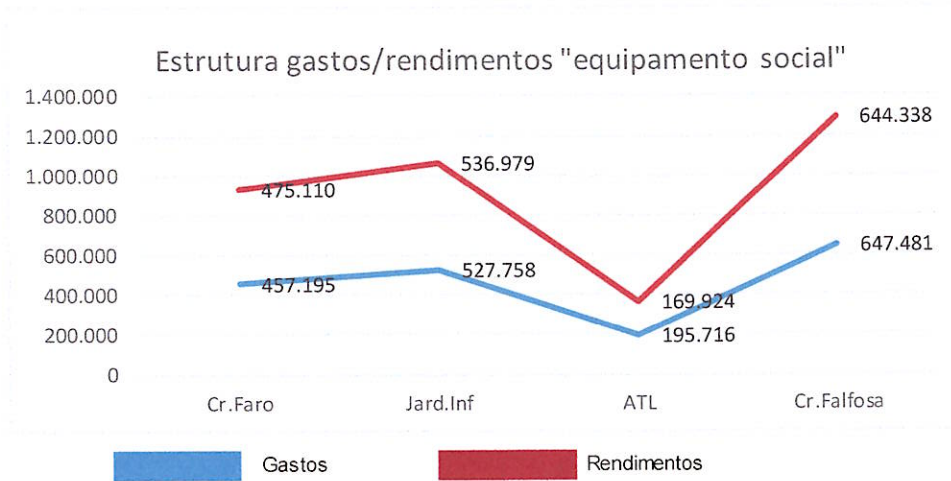
RESULTADOS POR VALÊNCIAS - CONSOLIDADO						
Ano 2023						
RUBRICAS	CRECHE FARO	JARDIM INFÂNCIA	C.A.T.L	CRECHE FALFOSA	LAR ESTOI	RESULTADO
CUSTO COMA ALIMENTAÇÃO	18.319,84	41.636,00	4.163,60	19.152,56	-	83.272,00
F.S.E	54.634,31	97.479,88	24.567,38	58.923,98	-	235.624,16
PESSOAL	375.690,54	368.540,00	163.935,46	538.144,00	-	1.446.397,64
DEPRECIACÕES/AMORTIZAÇÕES	7.064,73	5.305,57	1.604,79	28.843,29	-	42.818,37
PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	3.928,13	924,78	916,56	-	5.769,47
OUTROS GASTOS	1.485,42	10.868,54	520,05	669,22	1.520,49	15.063,69
GASTOS FINANCIAMENTO	0,59	-	0,57	831,86	-	831,86
TOTAL DE GASTOS	457.195,42	527.757,55	195.716,08	647.481,47	1.520,49	1.829.777,19
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	97.824,91	277.949,30	122.689,10	128.491,47	-	626.954,78
SUBSÍDIOS E DOAÇÕES	367.726,32	253.484,07	45.523,69	500.791,51	-	1.167.525,59
REVERSÃO IMPARIDADE	-	-	-	-	-	-
OUTROS RENDIMENTOS	9.558,68	5.545,22	1.711,61	15.054,90	-	31.870,89
JUROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE RENDIMENTOS	475.109,91	536.978,59	169.924,40	644.337,88	-	1.826.351,26
RESULTADO/VALÊNCIA	17.914	9.221	-25.792	-3.144	-1.520	-3.425,93

	Totais				
FUNCIONÁRIO AFETOS	23	20	8	27	78
UTENTES AFETOS	73	110	62	97	342

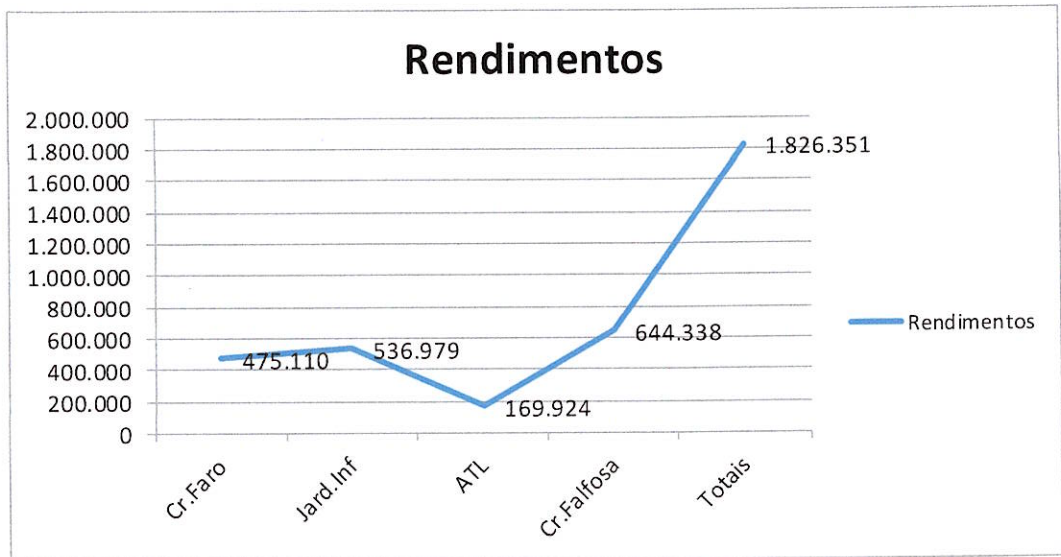
	Cr.Faro	Jl	C.A.T.L	Cr.Falfosa
CUSTO POR UTENTE/mês (ano 2023)	513,85	392,82	259,66	530,69



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

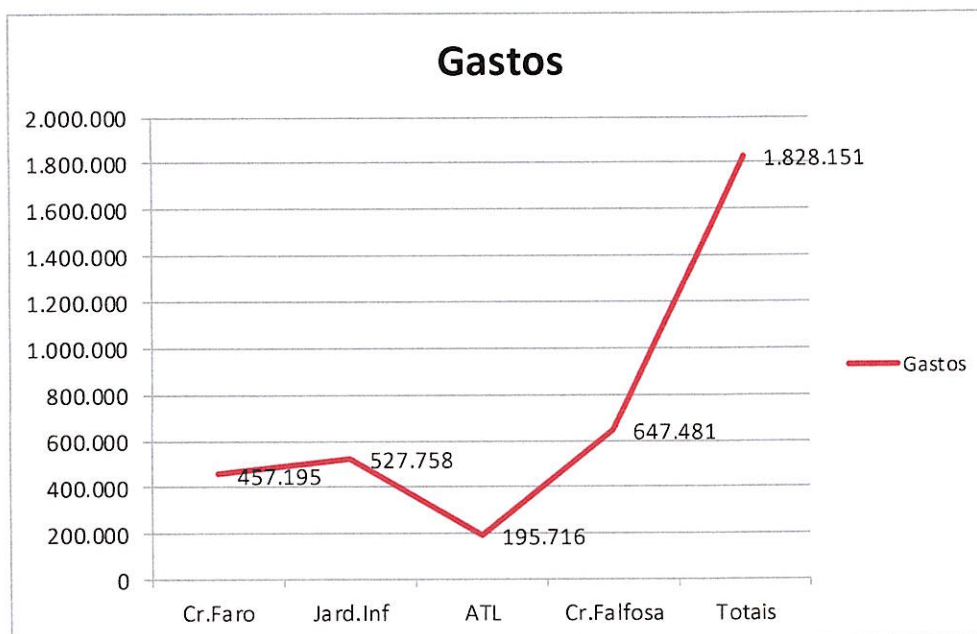


RENDIMENTOS DISTRIBUIDOS POR VALÊNCIAS





GASTOS DISTRIBUIDOS POR VALÊNCIAS



RESULTADOS POR VALÊNCIAS





C. Síntese da execução orçamental ano 2023

Execução orçamental

Rubricas	Variação (%)	Variação (€)	Orçamento	2023	2022	Variação (€)	Variação
	(c/a)	(c/a)	(a)	(c)	(b)	Valor	(c/b)
	Realizado/Orçam	Realizado/Orçam.	2023	REAL	REAL	2023/2022	2023/2022
Rendimentos e ganhos							
Prestações de serviços	-10,4%	-72.746	699.701	626.955	726.347	-99.393	-14%
Subsídios à exploração	18,1%	178.872	988.654	1.167.526	1.021.857	145.669	14%
Outros rendimentos e ganhos	254,2%	22.874	8.997	31.871	17.961	13.910	77%
Total	7,6%	128.999	1.697.352	1.826.351	1.766.165	60.186	3%
Gastos e perdas							
		0					
Custo com alimentação	8,8%	6.721	76.551	83.272	-77.672	5.600	-7,2%
Fornecimentos e serviços externos	9,4%	20.155	215.469	235.624	-245.224	-9.599	-3,9%
Gastos com o pessoal	10,1%	132.824	1.313.574	1.446.398	-1.401.636	44.762	3,2%
Gastos de depreciação e de amortização	0,2%	76	42.742	42.818	-40.930	1.888	4,6%
Perdas por inparidade	100,0%	5.769	0	5.769	0	5.769	100,0%
Outros gastos e perdas	315,2%	11.436	3.628	15.064	-50.417	-35.353	-70,1%
Gastos e perdas de financiamento	-33,8%	-424	1.256	832	-1.102	-270	-24,5%
Total	10,7%	176.557	1.653.220	1.829.777	-1.816.980	12.797	0,7%
Resultado	-107,8%	-47.558	44.132	-3.426	-50.815	-54.241	-107%
			44.133,00	-3.425,93	-50.815,16		-93%
	DESVIOS		-	0	0		
	%	Valor					
Rendimentos	7,6%	128.999					
Gastos	10,7%	176.557					
Resultado	-107,8%	-47.558					

A execução orçamental 2023 regista um desvio orçamental francamente positivo de 7,6%, o que corresponde a 128.999 euros, enquanto que, nos gastos o desvio é negativo em 10,7%, foram despendidos a mais cerca de 176.557 euros em gastos face ao previsto para 2023.

Em relação ao resultado de exploração o desvio é negativo.



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

Para o ano de 2023 foi previsto um resultado positivo de 44.132 euros, tendo-se verificado que, o resultado de exploração obtido foi negativo em 3.426 euros.



D. Considerações Finais

Conforme se poderá extrair do relatório da direção e das demonstrações financeiras integrantes neste relatório, constata-se um ligeiríssimo agravamento da situação financeira em 2023, vertida na diminuição do Total dos Fundos Patrimonial passando no final de 2022 de 2.249 M€ para 2.246 M€ em 31/12/2023. Este notório decréscimo, resulta sobretudo da persistência dos resultados negativos nos últimos dois anos. Em 2023 o resultado de exploração fora negativo em € 3.425, apesar de tudo mais baixo do que se verificara em 2022 também negativo em € 50.815.

O ativo líquido, apresenta um decréscimo de 96.861 € face a 2022, o qual resulta da diminuição da rubrica Disponibilidades (Bancos) no montante de € 101.492, devido em parte à liquidação total do empréstimo contraído à Caixa Geral de Depósitos de € 40.215.

Em sentido oposto constata-se uma diminuição no total do passivo de € 71.755, justificado pelo pagamento do financiamento relativo ao empréstimo CGD, de 40.215, bem como a diminuição do valor da rubrica de diferimentos.



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

E.DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



E.01. Balanço Individual

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos fixos tangíveis	6	957.747,36	960.203,95
Activos intangíveis	7	2.720,84	2.925,84
Investimentos financeiros	8	4.827,63	4.811,01
Outras contas a receber	12.1	645.808,11	645.808,11
Fundadores/sócios		723,45	0,00
		1.611.827,39	1.613.748,91
ACTIVO CORRENTE			
Inventários	10	1.194,02	985,88
Clientes/Utentes	12.1	4.155,20	21.669,11
Estado e outros entes públicos	13.1	2.031,08	1.984,22
Outras contas a receber	12.1	99.042,16	76.538,20
Diferimentos	13.2	22.928,29	21.620,26
Caixa e depósitos bancários	12.2	740.831,77	842.323,49
		870.182,52	965.121,16
TOTAL DO ACTIVO		2.482.009,91	2.578.870,07
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDO PATRIMONIAIS			
Fundo	13.3	43.716,70	43.716,70
Outras reservas	13.3	7.128,31	7.128,31
Resultados transitados	13.3	2.025.617,85	2.076.433,01
Outras variações nos fundos patrimoniais	13.3	173.336,39	172.674,12
		2.249.799,25	2.299.952,14
Resultado líquido do período	13.3	-3.425,93	-50.815,16
TOTAL DO FUNDO CAPITAL		2.246.373,32	2.249.136,98
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	12.3	0,00	22.341,75
		0,00	22.341,75
PASSIVO CORRENTE			
Estado e outros entes públicos	13.1	31.846,46	36.946,62
Financiamentos obtidos	12.3	11.765,08	26.752,23
Outras contas a pagar	12.1	191.956,55	193.774,28
Diferimentos	13.2	68,50	49.918,21
		235.636,59	307.391,34
TOTAL DO PASSIVO		235.636,59	329.733,09
TOTAL DO FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO		2.482.009,91	2.578.870,07



E.02.Demonstração individual dos Resultados por naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	11	626.954,78	726.347,41
Subsídios à exploração	11	1.167.525,59	1.021.856,80
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10	-83.272,00	-77.671,81
Fornecimentos e serviços externos	13.4	-235.624,16	-245.223,58
Gastos com o pessoal	12.4	-1.446.397,64	-1.401.635,88
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	12.1	-5.769,47	0,00
Outros rendimentos	11	31.870,89	17.960,70
Outros gastos	13.4	-15.063,69	-50.416,59
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		40.224,30	-8.782,95
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	6/7	-42.818,37	-40.930,09
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-2.594,07	-49.713,04
Juros e gastos similares suportados	13.4	-831,86	-1.102,12
Resultado antes de impostos		-3.425,93	-50.815,16
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		-3.425,93	-50.815,16



E.03.Demonstração das Alterações no Fundo patrimonial

Descrição	Fundo Social	Outras Reservas	Resultados Transitados	Outras Variações Fundo Social	Total
Posição em 1 de Janeiro de 2022 (SNC)	43.716,70	7.128,31	1.812.674,09	171.608,18	2.035.127,28
Alterações no período					
Outras alterações reconhecidas no Fundo Social	-	-	263.758,92	1.065,94	264.824,86
	-	-	263.758,92	1.065,94	264.824,86
Resultado líquido do período				- 50.815,16	- 50.815,16
Posição em 31 de Dezembro de 2022 (SNC)	43.716,70	7.128,31	2.076.433,01	172.674,12	2.249.136,98
Posição em 1 de Janeiro de 2023 (SNC)	43.716,70	7.128,31	2.076.433,01	172.674,12	2.249.136,98
Alterações no período					
Outras alterações reconhecidas no Fundo Social			- 50.815,16	662,27	- 50.152,89
	-	-	- 50.815,16	662,27	- 50.152,89
Resultado exercício de 2023	-	-	-	-	- 3.425,93
	-	-	-	-	-
Posição em 31 de Dezembro de 2023 (SNC)	43.716,70	7.128,31	2.025.617,85	173.336,39	2.246.373,32



E.04.Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS			
Recebimentos de clientes/Utentes		632.988,93	728.813,58
Pagamentos a fornecedores		-299.470,53	-300.744,08
Pagamentos ao pessoal		-964.302,53	-953.247,01
Caixa gerada pelas operações		-630.784,13	-525.177,51
Outros recebimentos / pagamentos		593.195,10	656.950,21
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS (1)		-37.589,03	131.772,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO			
PAGAMENTOS RESPETANTES A:			
Activos fixos tangíveis	6	-32.558,08	-22.178,59
Investimentos financeiros	8	0,00	-1.941,29
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:			
Activos fixos tangíveis			
Investimentos financeiros	8	0,00	669,69
Subsídios ao investimento	13.3	9.702,36	8.615,63
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO (2)		-22.855,72	-14.834,56
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
PAGAMENTOS RESPETANTES A:			
Financiamentos concedidos		-40.215,11	-17.873,37
Juros e custos similares		-831,86	-1.093,77
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO (3)		-41.046,97	-18.967,14
Variações de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		-101.491,72	97.971,00
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	12.2	842.323,49	744.352,49
Caixa e seus equivalentes no fim do período	12.2	740.831,77	842.323,49
Variações de caixa e seus equivalentes (Saldo final-Saldo inicial)		-101.491,72	97.971,00



F. Notas às Demonstrações Financeiras

ANEXO

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 – Designação da entidade

“CASCD – Centro de Ação Social dos Trabalhadores da Saúde e Segurança Social do Distrito de Faro” é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de “Associação – IPSS” com estatutos publicados no Diário da República n.º 5, Série III de 06.01.1990.

1.2 – Sede

Sítio da Falfosa

Faro

1.3 – NIPC

502355069

1.4 – Natureza da atividade

Tem como atividade “Atividades de cuidados de crianças, sem alojamento.

CAE: 85100 Principal

CAE: 88910 Secundário



1.5 – Sempre que não exista outra referência os montantes encontram-se expressos em unidade de euro.

2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas, de acordo com o modelo contabilístico para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de março de 2011. Instrumentos legais da NCRF-ESNL:

Portaria nº 105/2011, de 14 de março - Modelos de demonstrações financeiras;
Portaria 106/2011, de 14 de março – Código de Contas;
Aviso nº 6 726 – B/2011 – 14 de março – NCRF-ESNL;
Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de julho – SNC

2.2 – Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excecionais, tenham sido derrogadas 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.

No presente exercício não foram derrogadas quaisquer disposições do SNC.

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



a) 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 de 2022

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

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

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os ativos fixos tangíveis adquiridos, encontram-se registados ao seu custo de aquisição deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações 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 em sistema de duodécimos.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Activo fixo tangível	Vida útil estimada
----------------------	--------------------

Edifícios e outras construções	10 anos
Equipamentos básico	16 anos
Equipamento de transporte	Entre 3 a 4 anos
Equipamento administrativo	Entre 3 a 8 anos
Outros activos fixos tangíveis	Entre 2 a 8 anos

As vidas úteis e método de amortização dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

As despesas de conservação e reparação que não aumentam 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.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data da alienação ou abate, sendo registadas na demonstração dos resultados por natureza nas rubricas «Outros rendimentos» ou «Outros gastos».



IMPARIDADE DE ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS

Em cada data de relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da entidade com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respetivos ativos (ou da unidade geradora de caixa) a fim de determinar a extensão da perda por imparidade (se for o caso).

INVENTÁRIOS

Mercadorias/Matérias-primas/Materiais para uso

As Mercadorias/Matérias-primas/Materiais para uso encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio, em sistema de inventário intermitente.

No final de cada período a entidade recorre aos inventários para registar as quantidades existentes de matérias primas (alimentação) esta última rubrica, destina-se a consumo dos utentes/trabalhadores.



RÉDITO

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- A entidade não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a entidade;
- Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase da prestação de serviços/ transação à data de relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a entidade;



- Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

- A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

O rédito dos juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a entidade e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Utentes e outras dívidas de terceiros

As dívidas de utentes estão mensuradas ao custo menos qualquer perda de imparidade e as dívidas de «outros terceiros» ao custo.

As dívidas de membros ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.



Outras dívidas de e a terceiros

As dívidas de e a terceiros estão mensuradas ao custo menos qualquer perda de imparidade.

Fornecedores

As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensurados pelo método do custo.

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Empréstimos

Os empréstimos são registados no passivo (corrente e não corrente) pelo custo.

Periodizações

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos ou gastos são registados nas rubricas «Outras contas a receber e a pagar» e «Diferimentos».



Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

Benefícios de empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, ordenados, complementos de trabalho noturno, diuturnidades, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, prémios de produtividade e assiduidade, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela Direção.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídios de férias relativo ao período por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.



Eventos subsequentes

Não existem eventos subsequentes suscetíveis de divulgação.

3.2 – Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexa foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos do CASCD.

4 – FLUXOS DE CAIXA

4.1 – Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Descrição	31-12-2023	31-12-2022
Caixa e depósitos bancários		
Activos		
Caixa	470,00	470,00
Depósitos à ordem	540.361,77	841.853,49
Outros depósitos	200.000,00	0,00
Total	740.831,77	842.323,49



Na divulgação dos fluxos de caixa, foi utilizado o método direto, o qual nos dá informação acerca dos componentes principais de recebimentos e pagamentos brutos, obtidos pelos registos contabilísticos do CASCD.

5 – POLITICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS

E ERROS:

Não foram detetados erros relativamente ao período anterior, não houve correções por reexpressão nas correspondentes rubricas do exercício de 2023, de acordo com a NCRF 4.

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

6 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

a) Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidades acumuladas.

b) As depreciações foram efetuadas pelo método da linha reta, em sistema de duodécimos.

c) Vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afetação do desempenho.

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, os



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

abates, as amortizações, as perdas por imparidade e suas reversões e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro.

Descrição	31-12-2022	Adições	31-12-2023
Terrenos e recursos naturais	124.699,47	-	124.699,47
Edifícios e outras construções	1.566.996,17	10.835,31	1.577.831,48
Equipamento básico	336.072,58	7.272,75	343.345,33
Equipamento de transporte	222.889,70	-	222.889,70
Equipamento administrativo	90.769,39	-	90.769,39
Outros activos tangíveis	186.670,61	22.048,72	208.719,33
Invest.em curso-activos tangíveis	67.112,84	-	67.112,84
Activo tangível bruto	2.595.210,76	40.156,78	2.635.367,54
Depreciações acumuladas	1.635.006,81	42.613,37	1.677.620,18
Depreciações acumuladas	1.635.006,81	42.613,37	1.677.620,18
Activo tangível líquido	960.203,95	- 2.456,59	957.747,36

7 – ACTIVOS INTANGÍVEIS:

Descrição	31-12-2022	Adições	31-12-2023
Projetos de desenvolvimento	15.760,75	0,00	15.760,75
Programas de computador	4.820,80	0,00	4.820,80
Activo intangível bruto	20.581,55	0,00	20.581,55
Depreciações acumuladas	17.655,71	205,00	17.860,71
Perdas por imparidade e reversões acumul.	0,00	0,00	0,00
Depreciações acumuladas	17.655,71	205,00	17.860,71
Activo Intangível líquido	2.925,84	-205,00	2.720,84



8 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS:

Descrição	31-12-2022	Adições	31-12-2023
		FCT	
Fundo de Compensação do Trabalho	3.791,76	16,62	3.808,38
FRSS-Fundo Restruturação Setor Solidário	1.019,25	0,00	1.019,25
Investimentos Financeiros	4.811,01	16,62	4.827,63

9 – PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO:

A entidade não reconhece no balanço propriedades de investimento

10 – INVENTÁRIOS:

Matérias-primas/Materiais para uso próprio

As Matérias-primas e Materiais para uso próprio encontram-se valorizadas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio e o Sistema de Inventário Intermitente.



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, os inventários da entidade detalham-se conforme segue:

Rubricas	31-12-2022			31-12-2023		
	Quantia bruta	Perdas por imparidade	Quantia líquida	Quantia bruta	Perdas por imparidade	Quantia líquida
Generos Alimentares	985,88	0,00	985,88	1.194,02	0,00	1.194,02
Total	985,88	0,00	985,88	1.194,02	0,00	1.194,02

Quantia de inventários reconhecida como gastos durante o período

Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período findo em 31 de dezembro de 2023, detalham-se conforme se segue:

Movimentos	Matérias primas e subsidiárias de consumo
Saldo inicial	985,88
Compras	83.480,14
Saldo final	-1.194,02
Gastos no exercício	83.272,00

11 – RÉDITO:

Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

Rendimentos	2023	Desvio ano anterior	2022
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	626.955	-99.393	726.348
Quotizações associados	1.200	279	921
Comparticipação utentes-ativ.pedagógicas	5.532	4.060	1.472
Mensalidades	620.222	-103.733	723.955
SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	1.167.526	145.669	1.021.857
ISS	1.142.281	146.127	996.154
IEFP	9.468	3.286	6.182
IGFE	13.683	-4.317	18.000
Algar	566	161	405
IAPMEI	0	-840	840
Donativos	1.527	1.251	277
OUTROS RENDIMENTOS	31.871	13.910	17.961
Venda Electricidade	28	-172	200
Correcções relativas a anos anteriores (a)	14.487	4.981	9.506
Imputação de Subsídios para Investimento	9.040	821	8.219
Sinistros	8.210	8.210	0
Outros	106	71	35
Total	1.826.351	60.186	1.766.165

12- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Políticas contabilísticas

Bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.



12.1 – Fornecedores/utentes/outras contas a receber e a pagar/pessoal/Outros Financiadores

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2023, a rubrica de fornecedores/utentes/outras contas a receber e a pagar, pessoal e outros financiadores apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2023			31-12-2022		
	Activos financeiros mensurados ao custo	Perdas por imparidades acumuladas	Total	Activos financeiros mensurados ao custo	Perdas por imparidades acumuladas	Total
Activos						
Utentes	11.010,67	6.855,47	4.155,20	22.755,11	1.086,00	21.669,11
ESTADO E OUTRAS ENTIDADES OFICIAIS	645.808,11	-	645.808,11	645.808,11	-	645.808,11
Iss,IP	645.808,11	-	645.808,11	645.808,11	-	645.808,11
Comparticipações financeiras/OBRAS	645.808,11	-	645.808,11	645.808,11	-	645.808,11
Outras contas a receber (A)	99.042,16	-	99.042,16	76.538,20	-	76.538,20
Total do activo	755.860,94	6.855,47	749.005,47	745.101,42	1.086,00	744.015,42
Passivo						
Outras contas a pagar (B)	191.956,55	-	191.956,55	193.774,28	-	193.774,28
Total do passivo	191.956,55	-	191.956,55	193.774,28	-	193.774,28
Total liquido	563.904,39	6.855,47	557.048,92	551.327,14	1.086,00	550.241,14



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

[Handwritten signature and initials in blue ink]

(A) Outras contas a receber (A)	99.042,16
Acréscimo de rendimentos Sub.Seg.Social 2023 pago 2024	19.243,26
Acréscimo de rendimentos (sub.IGEFE)	13.683,24
IVA-Impugnação Judicial de impostos	48.470,30
Processo trabalho - Dr.ª Suzanne Sousa	16.477,04
Caução - Petrogal -Gás)	14,96
Outas operações com o pessoal	29,71
Outras contas (reduzido valor)	1.123,65
(B) Outras contas a pagar (B)	191.956,55
Acréscimo de férias/sub.férias e encargos a pagar 2024	188.683,68
Outros gastos a reconhecer	2.061,20
Remunerações a pagar	907,97
Sindicato	172,10
Penhoras de vencimento	131,60

(C) Movimento das perdas por imparidade acumuladas "Clientes"

Ano 2022				
Rubricas	Saldo Inicial	Reforço	Reversão	Saldo Final
Cientes	1.086,00	0,00	0,00	1.086,00

Ano 2023				
Rubricas	Saldo Inicial	Reforço	Reversão	Saldo Final
Cientes	1.086,00	5.769,47	0,00	6.855,47

O CASCD reconhece o crédito sobre o ISS no montante de 645.808,11 €, em resultado da resposta ao relatório da auditoria com o n.º 7/2013



12.2 – Caixa e depósitos bancários.

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2023	31-12-2022
Caixa e depósitos bancários		
Activos		
Caixa	470,00	470,00
Depósitos à ordem	540.361,77	841.853,49
Outros depósitos	200.000,00	0,00
Total	740.831,77	842.323,49

12.3 – Financiamentos obtidos

Em 31 de Dezembro de 2023, a rubrica de «Financiamentos obtidos», apresentava os saldos seguintes:

Instituições de crédito e sociedades financeiras	31-12-2023			31-12-2022		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Caixa Geral de Depósitos	0,00	0,00	0,00	26.752,23	22.341,75	49.093,98
Cartão de crédito	11.765,08	0,00	11.765,08	0,00	0,00	0,00
Total	11.765,08	0,00	11.765,08	26.752,23	22.341,75	49.093,98

O empréstimo bancário contraído à Caixa Geral de Depósitos financiamento destinado à construção do Edifício Creche da Falfosa ao abrigo do Programa Pares foi liquidado na íntegra em 2023.



**CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL**

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Descrição	31-12-2023			31-12-2022		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Estado e outros entes públicos						
Activos						
Imposto sobre o valor acrescentado	2.031,08	-	2.031,08	1.984,22	-	1.984,22
Total do activo	2.031,08	-	2.031,08	1.984,22	-	1.984,22
Passivos						
Retenções de Impostos sobre o rendimento	5.898,00	-	5.898,00	8.636,34	-	8.636,34
Imposto sobre o valor acrescentado	-	-	-	-	-	-
Contribuições para a segurança social	25.948,46	-	25.948,46	28.310,28	-	28.310,28
Total do passivo	31.846,46	-	31.846,46	36.946,62	-	36.946,62
Total líquido	- 29.815,38	-	- 29.815,38	- 34.962,40	-	- 34.962,40

13.2 – Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de «Diferimentos» apresentava a seguinte decomposição:

Diferimentos	31-12-2023			31-12-2022		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Activos						
Gastos a reconhecer						
Seguro de saúde	949,80	-	949,80	1.058,82	-	1.058,82
Seguro automóvel	1.515,57	-	1.515,57	2.081,09	-	2.081,09
Seguro Roubo/incêndio/edifício	138,69	-	138,69	138,69	-	138,69
Seguro Acidentes de trabalho	2.554,70	-	2.554,70	3.052,61	-	3.052,61
Seguro Acidentes Pessoais	2.181,73	-	2.181,73	209,43	-	209,43
Seguro Grupo	755,56	-	755,56	-	-	-
Seguro fotocopiadora	96,00	-	96,00	96,00	-	96,00
Aluguer Fotocopiadora	318,34	-	318,34	318,34	-	318,34
Medicina no trabalho	584,94	-	584,94	604,14	-	604,14
Seguros Leitor biométrico	220,76	-	220,76	220,76	-	220,76
Seguro balizas	-	-	-	37,53	-	37,53
Leitor biometrico	15,25	-	15,25	205,90	-	205,90
Outros gastos a reconhecer	13.596,95	-	13.596,95	13.596,95	-	13.596,95
Total	22.928,29	-	22.928,29	21.620,26	-	21.620,26
Passivos						
Rendimentos a reconhecer						
Quotizações	68,50	-	68,50	5,00	-	5,00
Total	68,50	-	68,50	5,00	-	5,00



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

Handwritten signature and initials in blue ink.

13.3 – Fundo social

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de «Fundo social» apresentava a seguinte decomposição:

FUNDO SOCIAL	31-12-2023	31-12-2022
Fundo social	43.716,70	43.716,70
Reservas do fundo social	7.128,31	7.128,31
Resultados Transitados	2.025.617,85	2.076.433,01
Outras variações no fundo social	173.336,39	172.674,12
Resultado Líquido do período	-3.425,93	-50.815,16
Total	2.246.373,32	2.249.136,98

Descrição	Fundo Social	Outras Reservas	Resultados Transitados	Outras Variações Fundo Social	Total
Posição em 1 de Janeiro de 2022 (SNC)	43.716,70	7.128,31	1.812.674,09	171.608,18	2.035.127,28
Alterações no período					
Outras alterações reconhecidas no Fundo Social	-	-	263.758,92	1.065,94	264.824,86
Resultado líquido do período					- 50.815,16
Posição em 31 de Dezembro de 2022 (SNC)	43.716,70	7.128,31	2.076.433,01	172.674,12	2.249.136,98
Posição em 1 de Janeiro de 2023 (SNC)	43.716,70	7.128,31	2.076.433,01	172.674,12	2.249.136,98
Alterações no período					
Outras alterações reconhecidas no Fundo Social			- 50.815,16	662,27	- 50.152,89
Resultado exercício de 2023			- 50.815,16	662,27	- 50.152,89
Resultado exercício de 2023					- 3.425,93
Posição em 31 de Dezembro de 2023 (SNC)	43.716,70	7.128,31	2.025.617,85	173.336,39	2.246.373,32

13.4 – Gastos e perdas

Gastos e perdas	2023	Varição Valor	2022	Varição %
CUSTO COM ALIMENTAÇÃO	83.272,00	5.600,19	77.671,81	7,2%
1. Materias primas (alimentação)	83.272,00	5.600,19	77.671,81	7,2%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	235.624,16	- 9.699,42	245.223,58	-3,9%
2 Trabalhos especializados	38.184,83	6.381,17	31.803,66	20,1%
Assistência informática	3.601,45	22,17	3.579,28	0,6%
Aulas de informática	593,58	9,38	602,96	-1,6%
Serviços contabilidade	7.380,00	-	7.380,00	0,0%
Aulas de musica	6.294,66	3.240,34	9.535,00	-34,0%
Assistência equipamentos electricos	8.890,68	2.762,49	6.128,19	45,1%
Serviços de consultoria - HCCP	1.427,52	6,90	1.434,42	-0,5%
Site - página	731,85	-	731,85	0,0%
Jardinagem	1.968,00	455,88	1.512,12	30,1%
Assistência e manutenção elevador	-	149,54	149,54	-100,0%
Central de compras	412,05	104,55	516,60	-20,2%
Anuidade tacografo	245,39	11,69	233,70	5,0%
Serviço de montagem e reparação	1.054,46	1.054,46	-	100,0%
Serviço de Nutrição	1.000,00	1.000,00	-	100,0%
Serviço manutenção piscina	3.950,00	3.950,00	-	100,0%
Serviço desbaratização desratação	405,90	405,90	-	100,0%
Serviços proteção de incêndios	229,29	229,29	-	100,0%
3. Electricidade	29.577,28	8.308,28	37.885,56	-21,9%
4. Combustiveis	8.602,74	204,92	8.397,82	2,4%
5. Água	9.647,69	1.588,32	8.059,37	19,7%
6. Gás	2.081,25	413,05	1.668,20	24,8%
7. Ferramentas e utensilios desgaste rápido	2.200,48	4.581,83	6.782,31	-67,6%
8. Livros e documentação técnica	174,50	32,78	141,72	23,1%
9. Material de escritório	2.948,70	782,98	2.165,72	36,2%
10. Artigos para oferta	2.675,09	255,61	2.930,70	-8,7%
10. Rendas e alugueres	6.801,54	1.437,56	5.363,98	26,8%
11. Comunicação	6.522,11	636,57	7.158,68	-8,9%
12. Seguros	8.842,67	4.233,88	13.076,55	-32,4%
13. Deslocações e estadas	4.891,76	425,09	5.316,85	-8,0%
14. Honorários	16.329,00	1.563,25	17.892,25	-8,7%
15. Contencioso e notariado	110,00	110,00	-	100,0%
16. Conservação e reparação	47.194,34	1.568,39	46.635,95	3,4%
Edifícios - Nossa Srª Fátima	26.433,51	7.917,79	18.515,72	42,8%
Edifícios - Falfosa	7.910,30	398,87	8.309,17	-4,8%
Viaturas	8.725,33	1.157,92	9.883,25	-11,7%
Outras	4.125,20	4.802,61	8.927,81	-53,8%
17. Publicidade e propaganda	801,53	358,73	442,80	81,0%
18. Limpeza, higiene e conforto	19.027,06	2.264,67	21.291,73	-10,6%
19. Vigilância e segurança	2.694,30	205,56	2.488,74	8,3%
20. Outros fornecimentos e serviços	26.317,29	- 403,70	26.720,99	-1,6%
Encargos com sócios	95,00	449,07	544,07	-82,9%
Encargos com utentes	2.230,69	1.311,91	918,78	142,8%
Material/equipamento didático	3.835,83	696,32	4.532,15	100,0%
Jornais e revistas	143,52	6,24	137,28	4,5%
Vestuário e calçado de utentes	7.454,50	769,84	6.684,66	11,5%
Encargos com utentes - entretenimento	5.481,17	2.917,41	8.398,58	-34,7%
Despesas com serviços bancários-POS/outras	2.769,35	70,47	2.698,88	2,6%
Outras	4.307,23	1.500,64	2.806,59	53,5%
GASTOS COM O PESSOAL	1.446.397,64	44.761,76	1.401.635,88	3,2%
22. Remunerações do pessoal	1.171.089,45	35.708,39	1.135.381,06	3,1%
Indemnizações	12.443,08	12.443,08	-	0,0%
23. Encargos sobre remunerações	244.944,67	9.141,01	235.803,66	3,9%
24. Seguros de acidentes de trabalho	13.682,75	2.141,35	11.541,40	18,6%
25. Outros custos com o pessoal	4.237,69	14.672,07	18.909,76	-77,6%
PERDAS POR IMPARIDADE	5.769,47	5.769,47	-	100,0%
26 Clientes/Utentes	5.769,47	5.769,47	-	100,0%
OUTROS GASTOS	15.052,46	- 35.364,13	50.416,59	-70,1%
27. Quotizações	-	457,03	457,03	100,0%
28. IVA suportado	1.205,83	843,56	2.049,39	-41,2%
29. Multas e outras penalidade	-	1.360,00	1.360,00	-100,0%
35 Impostos directos-IMI	1.800,58	-	1.800,58	100,0%
38 Correções periodos anteriores	11.696,05	30.827,51	42.523,56	-72,5%
39. Donativos	350,00	48,00	302,00	629,2%
40 Outros	-	1.924,03	1.924,03	-100,0%
GASTOS DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	42.818,37	1.888,28	40.930,09	4,6%
35 Ativos fixos tangíveis/intangíveis	42.818,37	1.888,28	40.930,09	4,6%
GASTOS DE FINANCIAMENTO	843,09	- 259,03	1.102,12	-23,5%
36 Juros empréstimos	843,09	259,03	1.102,12	-23,5%
Total	1.829.777,19	7.027,66	1.816.980,07	0,4%



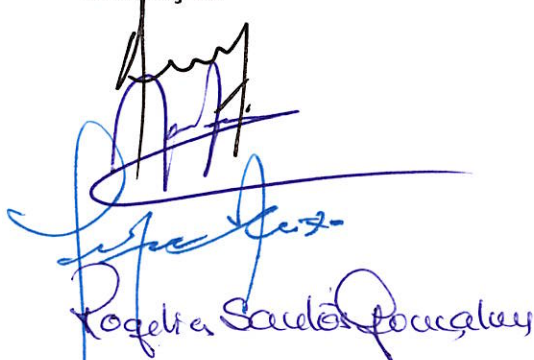
14 – ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

A Instituição reviu as suas projeções financeiras para o ano de 2024, concluído que se encontram reunidas as condições para assegurar a sua atividade.

Deste modo, foi concluído que o pressuposto da continuidade das operações, utilizado na preparação das demonstrações financeiras da Instituição em 31 de dezembro de 2023, mantém-se, apropriado.

Para além do assunto mencionado acima, não ocorreram após a data do balanço outros eventos materialmente relevantes, e que, conseqüentemente devam ser objeto de referência.

A direção


Rogélia Santos Foucalley

María do Carmo Fernandes Viegas Jesus
Márcia Abreu da Rocha Paula Bento

Contabilista Certificado


Eurico Vicente
cc 8084



G. Proposta de aplicação de Resultados

A Direção do CASCD propõe à Assembleia Geral a seguinte proposta de aplicação dos resultados:

O Resultado líquido do exercício negativo no montante 3.425,93 Euros, seja transferido para a conta de **Resultados Transitados**.

Rogério Santos
Maria Conceição
Abelha Rosa



CENTRO DE ACÇÃO SOCIAL, CULTURA E DESPORTO DOS TRABALHADORES DA SAÚDE
E DA SEGURANÇA SOCIAL

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

H. Parecer do Conselho Fiscal

ATA NÚMERO QUARENTA E CINCO

Aos vinte e seis dias de março de dois mil e vinte e quatro, reuniram-se pelas dezassete horas e trinta minutos, no Centro de Bem Estar Infantil Nossa Senhora de Fátima, sito na Rua José de Matos nº 4 em Faro, o Conselho Fiscal, nos termos do disposto na alínea b) do artigo 38º dos estatutos do Centro de Acção Social Cultura e Desporto dos Trabalhadores da Saúde e Segurança Social do Distrito de Faro.

O Conselho Fiscal do CASCD Faro analisou, nos termos estatutários, o Relatório de Gestão e Contas do ano de 2023, apresentados pela Direção, no qual destacamos os aspetos seguintes:

- A mensagem da Direção sintetiza um conjunto de iniciativas que terão sido executadas ao longo do ano e deram contributos positivos não só nos serviços prestados, mas também na situação económico-financeira expressa na demonstração de resultados líquidos (DRL) e balanço.
- A DRL de 2023 evidência um resultado líquido negativo de 3.425,93€, que representa uma evolução bastante significativa comparado com o ano anterior.
- Os totais do balanço revelam uma ligeira descida, cuja origem se situa no “ativo corrente”. O Ativo corrente continua a incorporar uma dívida no valor de 646.000€, a receber do Estado, cuja cobrança se afigura irrealista. Recomenda-se que, neste ano de 2024, seja revista essa situação visando um ajustamento contabilístico no balanço, em conformidade com as conclusões que forem retiradas.
- A demonstração de resultados revela um bom comportamento, quer nas rubricas de rendimentos, quer dos gastos. Do lado dos rendimentos, o aumento dos subsídios do Estado compensou a descida verificada nas mensalidades dos utentes. Os gastos com alimentação e outros bens e serviços foram inferiores a 2022, aspeto bastante relevante, se considerarmos o impacto da inflação nos preços. Os gastos com pessoal registaram um crescimento mínimo.

O Relatório de Gestão e Contas do ano de 2023, apresentados pela Direção do CASCD, apresenta argumentos consistentes com a realidade económico-financeira expressa nas peças contabilísticas que complementam o Relatório. O Conselho Fiscal recomenda que em 2024 a Direção mantenha contactos com a segurança social, como principal entidade financiadora, num clima de proximidade institucional, procurando garantir que a atualização dos acordos de cooperação, viabilizem a Instituição em níveis adequados à qualidade dos serviços que presta.

Na ótica económico-financeira, cumpre-nos referir também que a contabilidade do CASCD está suportada em documentos adequados e segue os normativos contabilísticos fixados para o setor social solidário, pelo que o Conselho Fiscal dá o seu parecer favorável à aprovação do Relatório e Contas de 2023.

Faro, 26 de março de 2024

O Conselho Fiscal

Presidente: Francisco José Simões Pinto



Secretário: João Pedro Coutinho Pelica

