

①
J
A
ep
flulbert



Assistência Social Adventista

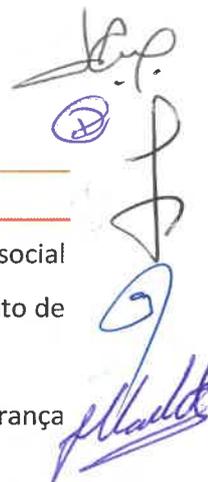
Anexo

Ano 2023




Índice

| | | |
|------|--|----|
| 1 | Identificação da Entidade..... | 3 |
| 2 | Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras..... | 3 |
| 3 | Principais Políticas Contabilísticas..... | 4 |
| 3.1 | Bases de Apresentação | 4 |
| 3.2 | Políticas de Reconhecimento e Mensuração | 5 |
| 4 | Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros..... | 7 |
| 5 | Rédito | 7 |
| 6 | Subsídios, doações e legados à exploração..... | 7 |
| 7 | Benefícios dos empregados | 8 |
| 8 | Divulgações exigidas por outros diplomas legais | 8 |
| 9 | Outras Informações..... | 9 |
| 9.1 | Créditos a receber | 9 |
| 9.2 | Outros Ativos Correntes | 9 |
| 9.4 | Diferimentos..... | 10 |
| 9.5 | Caixa e Depósitos Bancários..... | 10 |
| 9.6 | Fundos Patrimoniais..... | 10 |
| 9.7 | Fornecedores | 11 |
| 9.8 | Ativos Fixos Tangíveis | 11 |
| 9.9 | Estado e Outros Entes Públicos..... | 12 |
| 9.10 | Fornecimentos e serviços externos..... | 13 |
| 9.11 | Outros Rendimentos | 14 |
| 9.12 | Outros Gastos..... | 14 |
| 9.13 | Mercadorias vendidas e matérias consumidas | 15 |
| 9.14 | Perdas de Imparidade e Reversões de imparidades de clientes | 15 |
| 9.15 | Passivo Não Corrente | 16 |
| 9.16 | Ativos Intangíveis..... | 16 |
| 9.17 | Garantias Reais | 17 |
| 9.18 | Acontecimentos após data de Balanço | 17 |



1 Identificação da Entidade

A Associação Assistência Social Adventista (ASA) é uma instituição particular de solidariedade social com sede na Rua Joaquim Bonifácio, número 17, freguesia de Arroios, concelho de Lisboa, distrito de Lisboa.

A Associação tem o número de pessoa coletiva, 500 993 807 e o número de identificação na Segurança Social 20004636442.

O âmbito de ação da Associação Assistência Social Adventista, abrange todo o território continental e o arquipélago da Madeira.

A Assistência Social Adventista tem por objetivos:

- 1 - Despertar e cultivar o sentimento da genuína ação cristã;
 - 1.1 Utilizar recursos humanos, materiais e financeiros, dentro do território nacional, para fazer face às necessidades sociais com que se depara;
 - 1.2 Prestar auxílio através da sua obra de ação social, sem qualquer discriminação nem outras limitações que não sejam, as impostas pelas leis do país e pelos presentes estatutos, somente tendo em conta a contribuição e apoio prestados pelos associados ao longo da sua vida.
 - 1.3 Proporcionar uma melhor qualidade de vida àqueles a quem apoia, através dos serviços, vertentes e valências disponibilizadas nas suas respostas sociais;
 - 1.4 Contribuir para uma melhor dignidade e desenvolvimento do ser humano em todas as suas áreas: biológica, psicológica, social e espiritual;
 - 1.5 Prestação de cuidados na velhice e invalidez.
 - 1.6 Prestação de cuidados às crianças e jovens.
 - 1.7 Apoio à família e integração social e comunitária
 - 1.8 Prestação de cuidados de saúde
 - 1.9 Educação e formação profissional

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2023 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- 
-
- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
 - Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de julho;
 - Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho;
 - NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 29 de Julho;
 - Normas Interpretativas (NI)

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Instituição na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1 Continuidade:

A ASA continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações.

Ou seja, pensamos neste pressuposto como um conceito económico ou financeiro, mas sim com base na manutenção da atividade de prestação de serviços à comunidade e/ou na capacidade de cumprir os fins a que nos propusemos, assumindo-nos em pleno como uma IPSS.

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfazendo as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos, são registados nas respetivas contas das rúbricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.3 Consistência de Apresentação:

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e relevante para os clientes e associados.

3.1.4 Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material, se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte da Direcção com base nas demonstrações financeiras.

3.1.5 Compensação:

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6 Informação Comparativa:

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade; as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade, e ao longo do tempo, e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- Razão para a reclassificação.

O valor das prestações de serviços não é comparável com o exercício de 2022 porque os acordos de cooperação da segurança social, conforme Circular 93/2023 de 10/11/2023, passaram a ser registados nas Prestações de Serviços, assim como os Subsídios, doações e legados à exploração.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1.1 Ativos Fixos Tangíveis:

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida. Não há situações que conduzam a perdas de imparidade.

3.2.1.2 Ativos Intangíveis:

Os “Ativos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de cedência, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas.

3.2.2 Inventários:



Os Inventários que a ASA detém, mas que se destinam a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras não estão diretamente relacionados com a capacidade de gerar fluxos de caixa, estão mensurados pelo custo corrente de aquisição.

Em 31 de Dezembro, a rubrica inventário, apresentava os seguintes valores:



| Inventário: | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 48.878,24 | 50.798.25 |

3.2.3 Créditos a receber e outros ativos correntes:

Os “Créditos a receber” e os “Outros ativos correntes” encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente).

3.2.4 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

3.2.5 Fornecedores e outros passivos correntes

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outros Passivos Correntes” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.6 Fundos Patrimoniais:

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” da ASA são compostos por:

- Fundos
- Reservas
- Resultados Transitados
- Outras variações nos fundos patrimoniais

3.2.7 Impostos sobre o rendimento

A entidade, no período de relato em causa, é isenta de imposto sobre o rendimento nas atividades desenvolvidas no âmbito dos seus fins estatutários, rendimentos de capitais, rendimentos prediais e ganhos de mais-valias.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais a partir do exercício de 1999, estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de 4 anos (10 anos para a Segurança Social). Deste modo, as declarações fiscais dos exercícios de 2019 a 2022 poderão vir a ser sujeitas a revisão, mas a Direcção acredita que, se porventura existirem correções futuras, estas não serão de grande significado.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não se verificaram em 2023, quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas, nem a sua intenção.

5 Rédito

Para os períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Vendas | 0,00 | 0,00 |
| Prestação de Serviços: | | |
| Mensalidades | 2.045.845,46 | 1.972.382,77 |
| Quotas e jóias | 3.779,20 | 3.350,13 |
| Subsídios do ISS – acordos de cooperação | 1.000.135,45 | 0,00 |
| Rendimentos de patrocinadores e colaborações | 0,00 | 0,00 |
| Juros | 0,00 | 0,00 |
| Royalties | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos | 0,00 | 0,00 |
| Total | 3.049.760,11€ | 1.975.732,90€ |

O valor das prestações de serviços não é comparável com o exercício de 2022 porque os acordos de cooperação da segurança social, conforme Circular 93/2023 de 10/11/2023, passaram a ser registados nas Prestações de Serviços. Se em 2022 tivesse sido adoptado este critério o valor das Prestações de serviços que aparece nas Demonstrações Financeiras para efeitos comparativos seria de 2.863.726 €. Se assim fosse chegaríamos à conclusão que houve um aumento de prestações de serviços de 6% face ao exercício de 2022.

6 Subsídios, doações e legados à exploração

A 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Apoios do Governo e Doações":

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|----------------------|
| Subsídios das Entidades Publicas: | | |
| IEFP | 77.881,55 | 32.214,98 |
| Outros Programas Apoio: | | |
| Programa Adaptar+ | | -38,00 |
| IAPMEI | 0,00 | 5.365,00 |
| Município Gaia e Salvaterra | 95.580,06 | 0,00 |
| Doações: | | |
| Donativos em valores e em espécie | 146.208,14 | 181.392,04 |
| Acordo de Cooperação com ISS, IP- Centros Distritais: | | |
| Santarém, Leiria, Madeira e Setúbal | | 923.881,57 |
| Total | 319.669,75€ | 1.142.815,59€ |

O valor dos Subsídios, doações e legados à exploração não é comparável com o ano 2022 porque os acordos de cooperação da segurança social, conforme Circular 93/2023 de 10/11/2023, passaram a ser registados nas Prestações de Serviços. Se no ano anterior tivesse sido adoptado este critério o valor dos subsídios do ano 2022 que aparece nas DF para efeitos comparativos seria de 218.934 €. Se assim fosse chegaríamos à conclusão que houve um aumento de 46 % face ao exercício de 2022.

Verificou-se um aumento dos programas com o IEFP e dos subsídios do Município de Gaia.

7 Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2023 foi de 164 e em 31/12/2022 foi de 158 colaboradores.

Os gastos que a Entidade incorreu com os colaboradores foram os seguintes:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|----------------------|
| Remunerações aos Órgãos Sociais | 0,00 | 0,00 |
| Remunerações com o pessoal | 1.765.826,32 | 1.613.075,99 |
| Encargos sobre remunerações | 389.848,56 | 344.600,90 |
| Seguros de acidentes de trabalho e doenças prof. | 28.857,67 | 28.872,29 |
| Gastos de Ação Social | 159,50 | 14,84 |
| Outros Gastos com o pessoal | 13.629,63 | 13.528,83 |
| Indemnizações | 0,00 | 1.262,69 |
| Total | 2.198.331,93 | 2.001.355,54€ |

O aumento nos gastos com o pessoal deve-se, essencialmente, ao aumento do salário mínimo nacional, e ao número de baixas que diminui muito em 2023.

8 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

9 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações:

9.1 Créditos a receber

Para os períodos de 2023 e 2022 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|--------------------|
| Clientes e Utentes c/c | | |
| Clientes | 233.329,55 | 245.862,32 |
| | | |
| Clientes e Utentes cobrança duvidosa | | |
| Clientes | 72.710,56 | 61.285,16 |
| | | |
| Clientes e Utentes – Perdas por imparidade acumuladas | | |
| Clientes | -72.710,56 | -61.285,16 |
| | | |
| Total | 233.329,55 | 245.862,32€ |

As dívidas dos clientes e utentes conta corrente diminuíram 5% face ao exercício de 2022 e o prazo médio de pagamentos diminuiu 38%. Existe um acordo assinado com os utentes Armando Sousa e Maria Sousa que a 31/12/2023 não estava a ser cumprido, mas a direção acredita que vão receber o valor em dívida uma vez que existe uma penhora sobre um imóvel do casal e caso não recebam o valor acionam essa penhora.

9.2 Outros Ativos Correntes

A rubrica “Outros ativos correntes” tinha, em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a seguinte decomposição:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Adiantamentos ao pessoal | 2.481,87 | 2.120,25 |
| Fornecedores | 14.270,54 | 22.472,63 |
| Outros Devedores | 245.194,51 | 132.041,24 |
| Total | 261.946,92€ | 156.634,15€ |

Os outros devedores dizem respeito, essencialmente, aos acréscimos de rendimentos, nomeadamente, a comparticipação das educadoras de infância, e às dívidas a receber relativas a projetos do Instituto de Emprego e Formação Profissional.

9.3 Outros Passivos Correntes

A rubrica "Outros passivos correntes" tinha, em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a seguinte decomposição:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Adiantamentos de clientes | 42.949,27 | 43.763,78 |
| Remunerações a pagar ao pessoal | 7.560,01 | 1.829,51 |
| Outras contas a pagar | 473.371,02 | 347.990,09 |
| Total | 523.880,30€ | 393.583,38€ |

As outras contas a pagar dizem respeito, essencialmente, aos acréscimos de férias e subsídio de férias.

9.4 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| Gastos a Reconhecer | | |
| Gastos a Reconhecer | 841,49 | 266,32 |
| Total | 841,49€ | 266,32€ |
| Rendimentos a reconhecer | | |
| Rendimentos a reconhecer | 37.951,05 | 138.374,32 |
| Total | 37.951,05€ | 138.374,32€ |

Os rendimentos a reconhecer correspondem, essencialmente aos subsídios do IEM e IEPF.

9.5 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de Dezembro de 2023 e 2022, encontrava-se com os seguintes saldo:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| Caixa | 4.031,92 | 2.054,03 |
| Depósitos à ordem | 86.091,68 | 105.542,58 |
| Depósitos a prazo | 165.000,00 | 240.000,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| Total | 255.123,60 | 347.596,61€ |

9.6 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações em 2023:

| Descrição | Saldo Inicial | Aumentos | Diminuições | Saldo Final |
|------------------------|---------------|-----------|-------------|-------------|
| Fundos | 12.193,40 | 0,00 | 0,00 | 12.193,40 |
| Excedentes técnicos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reservas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultados transitados | 727.543,14 | 27.295,78 | 0,00 | 754.838,95 |

| | | | | |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Excedentes de revalorização | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 410.665,44 | 0,00 | 76.902,78 | 333.762,66 |
| Resultado Líquido do Exercício | 27.295,81 | 0,00 | 0,00 | 28.747,21 |
| Total | 1.177.697,79€ | 27.295,78€ | 76.902,78€ | 1.129.542,22 € |

O aumento das outras variações nos fundos patrimoniais corresponde à amortização dos subsídios e doações.

9.7 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Fornecedores c/c | 108.793,23 | 68.481,44 |
| Fornecedores Adiantamentos | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores faturas em receção e conferência | 0,00 | 0,00 |
| Total | 108.793,23 | 68.481,44 |

Verificou-se uma diminuição das dividas de fornecedores de 61 % face a 2022.

9.8 Ativos Fixos Tangíveis

A ASA não possui Bens do domínio público nem Bens de património histórico, artístico e cultural.

Os ativos fixos tangíveis apresentam os seguintes valores:

| Cód. | Rubricas | 2022 | Aumentos | Alienações | Transferências e abates | 2023 |
|------|-------------------------|---------------|------------|------------|-------------------------|---------------|
| 4331 | Terrenos e rec naturais | | | | | |
| 4332 | Edifícios out construç | 1 242 198,28 | 13 475,48 | | | 1 255 673,76 |
| 4333 | Equipamento básico | 996 246,23 | 19 727,73 | | | 1 015 973,96 |
| 4334 | Equipamento transporte | 375 462,49 | 71 638,00 | | | 447 100,49 |
| 4335 | Equipamento administr | 155 638,17 | | | | 155 638,17 |
| 4336 | Equipament biológicos | 0,00 | | | | 0,00 |
| 4337 | Outros act fixos tangiv | 98 761,81 | | | | 98 761,81 |
| 4338 | Depreciações acumulad | -1 915 450,67 | -88 091,11 | | -36,90 | -2 003 504,88 |

| | | | | | | |
|-----|----------------------------|-------------------|------------------|-------------|---------------|-------------------|
| 439 | Perdas imparidade acumulad | | | | | |
| | Total | 952 856,31 | 16 750,10 | 0,00 | -36,90 | 969 643,31 |

O Imóvel onde a LapiNorte funciona em ERPI, foi construído pela UPASD, mas é da ASA e utilizado exclusivamente pela ASA. Na AT a caderneta predial está registada em nome da ASA, mas não existe registo deste imóvel na contabilidade da ASA.

Os aumentos referem-se essencialmente a aquisição de 2 veículos.

As depreciações acumuladas apresentam os seguintes valores:

| Cód | Rubricas | 2022 | Reforço | Vendas | Regularizações | 2023 |
|-------|---------------------------|---------------------|------------------|-------------|----------------|---------------------|
| 43381 | Terrenos e rec naturais | | | | | 0,00 |
| 43382 | Edifícios out construções | 383 082,90 | 31 303,90 | | | 414 386,80 |
| 43383 | Equipamento básico | 911 349,06 | 32 833,83 | | 36,89 | 944 146,00 |
| 43384 | Equipamento transporte | 371 212,49 | 20 784,50 | | | 391 996,99 |
| 43385 | Equipamento administr | 151 492,12 | 2 338,93 | | 0,01 | 153 831,04 |
| 43386 | Equipamentos biológico | 0,00 | | | | 0,00 |
| 43387 | Outros act fixos tangiv | 98 314,10 | 829,95 | | | 99 144,05 |
| 43388 | Depreciações acumulad | | | | | 0,00 |
| 43389 | Perdas impar. acumuladas | | | | | 0,00 |
| | Total | 1 915 450,67 | 88 091,11 | 0,00 | 36,90 | 2 003 504,88 |

9.9 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ativo | | |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares | 4.931,44 | 3.539,73 |
| Reembolso Pedido sobre- Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | 12.241,67 | 19.425,67 |
| IVA a recuperar | 0 | 0,00 |
| Outros Impostos e Taxas | 0 | 0,00 |
| Total | 17.173,11€ | 22.965,40€ |
| Passivo | | |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | 15.062,42 | 943,00 |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS) dep. e indep. | 12.916,44 | 12.876,44 |
| Segurança Social | 74.577,47 | 63.292,17 |
| Outros Impostos e Taxas | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|-------|-------------|------------|
| Total | 102.948,98€ | 77.111,61€ |
|-------|-------------|------------|

Não existem dívidas em mora ao Estado nem à segurança Social.

9.10 Fornecimentos e serviços externos

O valor dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 foi a seguinte:

| Código | Descrição | 2022 | 2023 | Variação % | % FSE |
|-----------|--|-------------------|-------------------|--------------|-------------|
| 62 | Fornecimentos Serviços Externos | 574 536,45 | 611 472,51 | 6,43% | 100% |
| 621 | Subcontratos | | | | 0% |
| 6221 | Trabalhos Especializados | 52 769,00 | 54 826,44 | 3,90% | 9% |
| 6222 | Publicidade e Propaganda | 1 354,40 | 3 075,25 | 127,06% | 1% |
| 6223 | Vigilância e Segurança | 1 673,68 | 1 623,24 | -3,01% | 0% |
| 6224 | Honorários | 46 913,43 | 51 151,95 | 9,03% | 8% |
| 6225 | Comissões | 0,00 | 73,30 | 100,00% | 0% |
| 6226 | Conservação e Reparação | 140 425,19 | 200 629,06 | 42,87% | 33% |
| 6227 | Serviços bancários | 335,00 | 293,15 | -12,49% | 0% |
| 6228 | Outros serviços especializados | 306,32 | 0,00 | -100,00% | 0% |
| 6231 | Ferramentas e Utensílios | 25 547,85 | 15 385,96 | -39,78% | 3% |
| 6232 | Livros e documentação técnica | 91,25 | 0,00 | -100,00% | 0% |
| 6233 | Material de Escritório | 3 088,61 | 2 837,93 | -8,12% | 0% |
| 6234 | Artigos p/ oferta | 2 277,09 | 950,64 | -58,25% | 0% |
| 6235 | Material didático | | | | 0% |
| 6238 | Materiais - Outros | 956,88 | 585,60 | -38,80% | 0% |
| 6241 | Eletricidade | 84 793,00 | 72 763,92 | -14,19% | 12% |
| 6242 | Combustíveis | 24 817,59 | 20 909,07 | -15,75% | 3% |
| 6243 | Água | 22 946,36 | 24 280,46 | 5,81% | 4% |
| 6244 | Energia térmica | | | | 0% |
| 6248 | Outras energias e fluidos | 51 391,41 | 52 096,70 | 1,37% | 4% |
| 6251 | Deslocações e Estadas | 19 505,20 | 21 893,65 | 12,25% | 0% |
| 6252 | Transporte de pessoal | 0,90 | 36,10 | 3911,11% | 0% |
| 6253 | Transporte de mercadorias | | | | 0% |
| 6258 | Deslocações e Estadas - Outros | | 132,59 | 100,00% | 0% |
| 6261 | Rendas e alugueres | | | | 0% |
| 6262 | Comunicação | 13 128,37 | 13 480,18 | 2,68% | 2% |
| 6263 | Seguros | 20 613,42 | 24 522,90 | 18,97% | 4% |
| 6264 | Royalties | | | | 0% |

| | | | | | |
|-------|-----------------------------|-----------|-----------|---------|----|
| 6265 | Contencioso e notariado | 1 196,91 | 820,52 | -31,45% | 0% |
| 6266 | Despesas de representação | | | | 0% |
| 6267 | Limpeza, higiene e conforto | | 6 355,92 | 100,00% | 1% |
| 6268 | Outros serviços | | | | 0% |
| 6269 | Renda Interna | | | | 0% |
| 62701 | Fraldas | | | | 0% |
| 62702 | Material didático | 15 959,84 | 12 488,53 | -21,75% | 2% |
| 62703 | Encargos com saúde | 44 398,65 | 30 254,65 | -31,86% | 5% |
| 62704 | Jornais e revistas | 46,10 | 4,80 | -89,59% | 0% |
| 62705 | Produtos p/ arco iris | | | | 0% |
| 6278 | Outros subsídios | | | | 0% |
| 6282 | Outros gastos diversos | | | | 0% |

Os fornecimentos e serviços externos aumentaram 6 % face a 2022. Este aumento deve-se essencialmente ao aumento da rubrica de conservação e reparação.

9.11 Outros Rendimentos

A rubrica de "Outros rendimentos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|------------------|
| Consignação de IRS | 695,23 | 6.797,59 |
| Subsídio para Investimentos - amortização | 19.825,87 | 7.950,87 |
| Alienações | | 650,00 |
| Sinistros | 2.116,34 | 9.739,38 |
| Descontos pp obtidos | 863,77 | 539,47 |
| Juros, dividendos e outros rendimentos similares | 846,63 | 6,96 |
| Correções Relativas a anos anteriores | 145.738,71 | 59.785,17 |
| Excesso de Estimativa | 0,00 | 93,23 |
| Rendimentos e ganhos não financeiro | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 14.163,24 | 1.850,11 |
| Total | 184.385,82 | 87.412,78 |

Os outros rendimentos aumentaram 111 % face a 2022 devido, essencialmente, às correções de exercícios anteriores. As correções de exercícios anteriores incluem o perdão da dívida à UPASD (50.000 €) e a uma comparticipação financeira da extra do instituto da segurança social da Madeira, relativa ao período de Jan/22 a Nov/22 (54.640 €).

9.12 Outros Gastos

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Impostos | 2.728,29 | 2.146,57 |
| Dívidas incobráveis | 0.00 | 0.00 |
| Perdas em inventários | 0.00 | 0.00 |
| Correção de exercícios anteriores | 44.633,10 | 22.876,83 |
| Gastos e perdas de financiamento | 204,62 | 17.05 |
| Outros Gastos | 6.820,06 | 14.881.30 |
| Quotizações | 2.350,00 | 2.088,00 |
| Total | 56.736,07€ | 39.921.75€ |

Os outros gastos aumentaram 42 % face a 2022 devido, essencialmente, às correções de exercícios anteriores.

9.13 Mercadorias vendidas e matérias consumidas

A rubrica de mercadorias está dividida desta forma:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Custo das mercadorias Vendida Mat.Cons. | 543.052,45 | 471.123,22 |
| Total | 543.052,45€ | 471.123,22€ |

| Descrição | 2023 | | | 2022 | | | Variação |
|-------------------------|-------------------|---------------------------|------------|-------------------|---------------------------|------------|----------|
| | 32 Mercadorias | 33 M.P., Sub e Cons | Total | 32 Mercadorias | 33 M.P., Sub e Cons | Total | |
| Inventários iniciais | | 50 798,25 | 50 798,25 | | 37 720,83 | 37 720,83 | 34,67% |
| Compras | | 541 132,44 | 541 132,44 | | 484 200,64 | 484 200,64 | 11,76% |
| Rec.reg. de inventários | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| Inventários finais | | 48 878,24 | 48 878,24 | | 50 798,25 | 50 798,25 | -3,78% |
| CMVMC | 0,00 | 543 052,45 | 543 052,45 | 0,00 | 471 123,22 | 471 123,22 | 15,27% |

9.14 Perdas de Imparidade e Reversões de imparidades de clientes

Nos períodos de 2023 e 2022 foram registadas as seguintes "Perdas por Imparidade e reversões de imparidades de clientes":

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| Perdas de Imparidade Clientes | 11.825,40 | 6.913,22 |
| Reversões de imparidades Clientes | 3.200,00 | 1.200,00 |
| Total | 15.025,40€ | 8.113,22€ |

| Contas | 2022 | Aumento | Redução | | 2023 |
|--|-----------|-----------|------------|----------|-----------|
| | | | Utilização | Anulação | |
| 219 - Perdas por imparidade acumuladas | 61 285,16 | 14 625,40 | 3 200,00 | | 72 710,56 |

9.15 Passivo Não Corrente

Nos períodos de 2023 e 2022 foram registadas os seguintes valores em “Passivo não corrente”:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|------------------------|-------------|-------------------|
| Provisões | 0,00 | 0,00 |
| Outras dividas a pagar | 0,00 | 50.000,00 |
| Total | 0,00 | 50.000,00€ |

As outras dividas a pagar corresponde a uma divida da ASA à União Portuguesa dos Adventistas do Sétimo Dia que foi perdoada em 2023.

9.16 Ativos Intangíveis

| Código | Rubricas | 2022 | Aumentos | Alienações | Transferências e abates | 2023 |
|--------|------------------------|------------|------------|------------|-------------------------|------------|
| 441 | Goodwill | | | | | 0,00 |
| 442 | Proj desenvolvimento | | | | | 0,00 |
| 443 | Progr. de computador | | | | | 0,00 |
| 444 | Propriedade industrial | | | | | 0,00 |
| 446 | Outros act intangíveis | 123 590,00 | | | | 123 590,00 |
| 448 | Amortizações acumulad | | -12 359,00 | | | -12 359,00 |

| | | | | | | | |
|-----|----------------------|-------|--------|------------|------|------|--------|
| 449 | Perdas acumuladas | impar | | | | | 0,00 |
| | | | 123 | | | | 111 |
| | Total | | 590,00 | -12 359,00 | 0,00 | 0,00 | 231,00 |

Os Ativos Intangíveis referem-se ao reconhecimento no Ativo da ASA de um direito de superfície de uma parcela de um terreno propriedade do Município de Leiria e cedido à ASA e onde ela construiu um Centro de Dia. Por despacho do Presidente da Camara Municipal de Leiria e tendo em vista cumprir com o disposto no SNS AP a ASA foi notificada em 2022 que este terreno foi desreconhecido nas contas do Município e que deveria ser reconhecido no Ativo da ASA pelo valor 123.590.00€. Dado que na realidade esta operação só foi feita no fim do ano de 2022, só no corrente exercício foi objeto de depreciação.

9.17 Garantias Reais

Não existem garantias reais.

9.18 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos quaisquer acontecimentos após a data de balanço com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras a 31 de Dezembro de 2023.

9.19 Outras Informações

O ano em análise decorreu num contexto de incerteza, com o conflito na Ucrânia, iniciado em fevereiro de 2022, agravado pela escalada de novo conflito no médio oriente bem como pela taxa de inflação muito acima do habitual.

Assim, encontramos-nos novamente perante uma situação de grande incerteza com terríveis impactos na economia global quer pelo aumento de preços em geral, quer até pela escassez de alguns produtos. Em Portugal, o Governo, continua a tomar medidas de apoio ao aumento generalizado dos preços, quer às entidades quer à população em geral. O setor social também tem vindo a beneficiar desses apoios para fazer face às necessidades das diversas respostas sociais e ao apoio à comunidade.

Não existem contingências relativamente a processos contra a Associação.

Lisboa, 23 março de 2024.

O Contabilista Certificado

Deborah Camargo da Silva

A Direção

Julio Carlos Duarte da Silva
David Alexandre Simões
José Carlos da Silva

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS DE 2023

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | Euros | |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| | | DATAS | |
| | | 2023 | 2022 |
| Vendas e serviços prestados | 5 | 3 049 760,11 | 1 975 732,90 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 6 | 319 669,75 | 1 142 815,59 |
| Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 9.13 | 543 052,45 | 471 123,22 |
| Fornecimentos e serviços externos | 9.10 | 611 472,51 | 574 536,45 |
| Gastos com o pessoal | 7 | 2 198 331,93 | 2 001 355,54 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | 9.14 | 15 025,40 | 8 113,22 |
| Provisões exercício | | | |
| Outros rendimentos | 9.11 | 184 385,82 | 87 412,78 |
| Outros gastos | 9.12 | 56 736,07 | 39 921,75 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e | | 129 197,32 | 110 911,09 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 9.8 | 100 450,11 | 83 615,28 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e | | 28 747,21 | 27 295,81 |
| Resultados antes de impostos | | 28 747,21 | 27 295,81 |
| Resultado líquido do período | 9.6 | 28 747,21 | 27 295,81 |

A Direcção

[Handwritten signature]
 Titulo Carlos Duarte da Silva
 Daniel Alexandre Santos
 [Handwritten signature]

O CC

[Handwritten signature]
 Debora Cardoso da Silva

Assistência Social Adventista
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

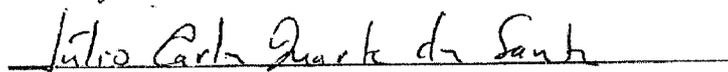
Euros

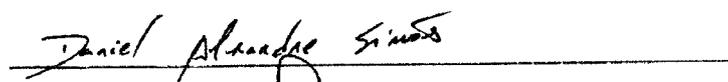
| RÚBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31/12/23 | 31/12/22 |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 9.8 | 969 643,31 | 952 856,31 |
| Ativos intangíveis | 9.16 | 111 231,00 | 123 590,00 |
| Investimentos financeiros | | 4 948,56 | 4 679,18 |
| | | <u>1 085 822,87</u> | <u>1 081 125,49</u> |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | 9.13 | 48 878,24 | 50 798,25 |
| Créditos a receber | 9.1 | 233 329,55 | 245 862,32 |
| Estado e outros entes públicos | 9.9 | 17 173,11 | 22 965,40 |
| Diferimentos | 9.4 | 841,49 | 266,32 |
| Outros ativos correntes | 9.2 | 261 946,92 | 156 634,15 |
| Caixa e depósitos bancários | 9.5 | 255 123,60 | 347 596,61 |
| | | <u>817 292,91</u> | <u>824 123,05</u> |
| Total do ativo | | 1 903 115,78 | 1 905 248,54 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | 9.6 | 12 193,40 | 12 193,40 |
| Reservas | 9.6 | 0,00 | 0,00 |
| Resultados transitados | 9.6 | 754 838,95 | 727 543,14 |
| Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais | 9.6 | 333 762,66 | 410 665,44 |
| Resultado líquido do período | 9.6 | 28 747,21 | 27 295,81 |
| Total dos fundos patrimoniais | | <u>1 129 542,22</u> | <u>1 177 697,79</u> |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Outras dívidas a pagar | 9.15 | 0,00 | 50 000,00 |
| | | <u>0,00</u> | <u>50 000,00</u> |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 9.7 | 108 793,23 | 68 481,44 |
| Estado e outros entes públicos | 9.9 | 102 948,98 | 77 111,61 |
| Diferimentos | 9.4 | 37 951,05 | 138 374,32 |
| Outros passivos correntes | 9.3 | 523 880,30 | 393 583,38 |
| | | <u>773 573,56</u> | <u>677 550,75</u> |
| Total do passivo | | 773 573,56 | 727 550,75 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 1 903 115,78 | 1 905 248,54 |

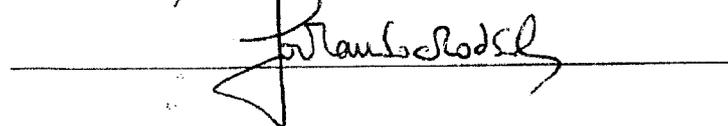
 A Direcção

O CC









Assistência Social Adventista

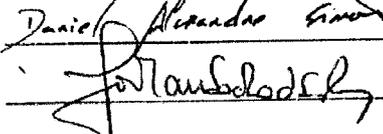
DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DOS FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Euros

| RÚBRICAS | DATAS | |
|--|-------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | |
| Recebimentos de Clientes e Utentes | 2 595 374,24 | 2 196 349,81 |
| Pagamentos a fornecedores | -1 293 113,98 | -1 012 471,90 |
| Pagamentos ao pessoal | -1 581 587,48 | -1 320 435,18 |
| Caixa gerada pelas operações | -279 327,22 | -136 557,27 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | 195 742,73 | 178 759,80 |
| Doutros recebimentos/pagamentos | <u>-83 584,49</u> | <u>42 202,53</u> |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | | |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | |
| Ativos fixos tangíveis | -104 841,21 | -71 987,18 |
| Investimentos financeiros | -269,38 | -2 177,20 |
| Juros | 0,00 | 0,00 |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Ativos fixos tangíveis | 0,00 | 650,00 |
| Subsídios ao investimento | 95 580,06 | 82 570,45 |
| Juros e rendimentos similares | 846,63 | 6,96 |
| Doutros activos | | |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | <u>-8 683,90</u> | <u>9 063,03</u> |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | |
| Recebimentos provenientes de: | | |
| Doações | 0,00 | 70 000,00 |
| Pagamentos respeitantes a: | | |
| Juros e gastos similares | -204,62 | -17,05 |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3) | <u>-204,62</u> | <u>70 000,00</u> |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | -92 473,01 | 121 265,56 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | 0,00 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 347 596,61 | 226 348,10 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 255 123,60 | 347 596,61 |

A Direcção

 Julio Carlos Quack de Saunh
 Daniel Alexandre Simões



 Debora Cardoso de Silva