

10 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

10.1 BALANÇO ANALÍTICO

BALANÇO

dezembro/2023

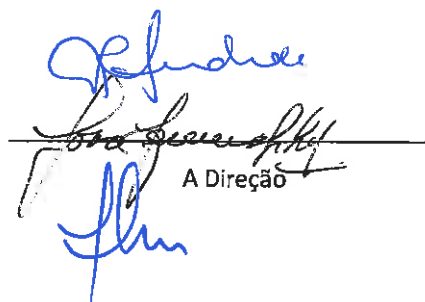
Unidade Monetária (Euro)

Unidade Monetária (Euro)

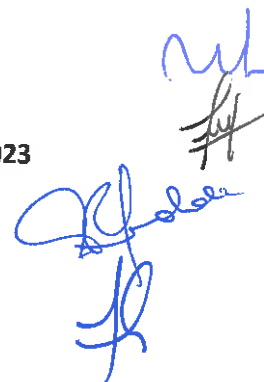
	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Activo			
Activo não Corrente			
Activos Fixos Tangíveis	10.3.4	3 794 367,63 €	3 916 423,27 €
Investimentos Financeiros	10.3.5	2 707,57 €	2 311,49 €
		3 797 075,20 €	3 918 734,76 €
Activo Corrente			
Créditos a receber		914,83 €	2 737,82 €
Estado e outros entes públicos	10.3.9	844,17 €	515,33 €
Diferimentos	10.3.13.1	7 062,40 €	7 611,05 €
Outros Activos Correntes	10.3.13.2	115 738,42 €	13 157,94 €
Caixa e Depósitos Bancários		628 019,94 €	696 766,11 €
		752 579,56 €	720 788,25 €
Total do Activo		4 549 654,76 €	4 639 523,01 €
Fundos Patrimoniais e Passivo			
Fundos Patrimoniais			
Reservas	10.3.16	516 868,94 €	516 868,94 €
Resultados Transitados	10.3.16	-108 604,42 €	-241 328,17 €
Ajustamentos / Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	10.3.16	3 677 672,00 €	3 782 130,20 €
Resultado Líquido do Período		22 666,71 €	132 723,75 €
Total dos Fundos Patrimoniais		4 108 603,23 €	4 190 394,72 €
Passivo			
Passivo não Corrente			
		0,00 €	0,00 €
Passivo Corrente			
Fornecedores		9 263,73 €	13 021,86 €
Estado e outros entes públicos	10.3.9	33 370,50 €	53 971,13 €
Diferimentos		0,00 €	0,00 €
Outras Passivos Correntes	10.3.13.2	398 417,30 €	382 135,30 €
		441 051,53 €	449 128,29 €
Total do Passivo		441 051,53 €	449 128,29 €
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo			
		4 549 654,76 €	4 639 523,01 €



O Contabilista Certificado nº 81367



A Direção



1º Secretário: Nuno Manuel Gouveia

2º Secretário: Susana Fátima Pereira Quintal

9.4.1.2 Direção:

Presidente: Fabíola Silva Monteiro Câmara Pereira

Vice-Presidente: Cristina Maria Freire dos Reis Andrade

Tesoureiro: João Lemos Silva

Secretário: Mónica Freitas Costa

Vogal: Rosa Maria da Silva Ferreira

Vogal: Roberto Nuno Gonçalves

Vogal: Nuno André Borges Freitas

Vogal: Abílio Manuel Arede

Vogal: Aloísio Cardeal Escórcio

9.4.1.3 Conselho Fiscal:

Presidente: Carla Maria Jesus

1º Vogal: Luciana Maria Correia Abreu

2º Vogal: Emanuel Ressurreição Macedo Mendes

Funchal, 25 março de 2024

10.2 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

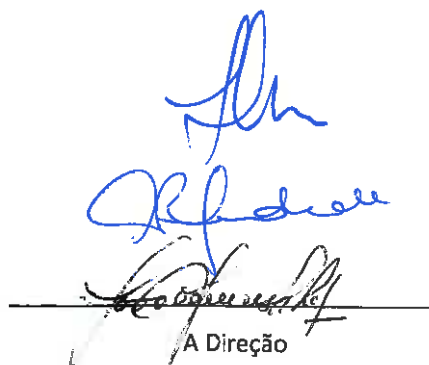
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS - POR NATUREZA

dezembro/2023

		Unidade Monetária (Euro)	
		Exercícios	
	NOTAS	2023	2022
Rendimentos e Gastos			
(+) Vendas e serviços Prestados	10.3.7.2	280 535,05 €	256 558,06 €
(+) Subsídios, doações e legados à exploração	10.3.8.1	1766 981,58 €	1682 578,08 €
(+/-) Variação nos inventários da produção		0,00 €	0,00 €
(+) Trabalho para a própria entidade		0,00 €	0,00 €
(-) C.M.V.M.C.	10.3.6.2	-99 676,49 €	-78 990,51 €
(-) Fornecimentos e serviços externos	10.3.14	-278 799,62 €	-318 772,80 €
(-) Gastos com o pessoal	10.3.11	-1631 154,29 €	-1377 268,81 €
(-/-) Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
(-/-) Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
(-/-) Provisões (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
(-/-) Provisões Específicas (aumentos/reduções)		0,00 €	0,00 €
(-/-) Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
(+/-) Aumentos/reduções de justo valor		0,00 €	-6 775,87 €
(+) Outros rendimentos	10.3.15	108 435,37 €	11146197 €
(-) Outros gastos	10.3.15	-3 599,25 €	-6 730,43 €
Resultados antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos = EBITDA		144 722,35 €	262 057,79 €
(-/-) Gastos/reversões de depreciação e de amortização	10.3.4.3	-22 055,84 €	-29 334,04 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) = EBIT		22 666,71 €	132 723,75 €
(+) Juros e rendimentos similares obtidos:		0,00 €	0,00 €
(-) Juros e gastos similares suportados:		0,00 €	0,00 €
Resultados Antes Impostos		22 666,71 €	132 723,75 €
(-/-) Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período		22 666,71 €	132 723,75 €



O Contabilista Certificado nº 81367



A Direção

Handwritten signatures and initials in blue ink.



10.3 ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

10.3.1 Identificação da Entidade:

10.3.1.1 Designação da Entidade;

APCM – Associação de Paralisia Cerebral da Madeira

10.3.1.2 Sede;

Caminho do Pico do Funcho, nº 58

10.3.1.3 Natureza da Atividade;

CAE Principal – 88102 Atividades de apoio social para pessoas com deficiência

10.3.2 Referencial Contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras:

As Demonstrações Financeiras apresentadas têm como referencial, a Normalização Contabilística para as Entidades do Setor não Lucrativo (ESNL), tendo sido adotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF-ESNL), de acordo com o disposto na Portaria n.º 105/2011, de 14 de março de 2011, o Decreto-Lei n.º 36-A/2011 e o aviso 8259/2015 de 29 de julho de 2015.

A adoção das Normas Contabilísticas de Relato Financeiro Entidades do Sector não Lucrativo (NCRF-ESNL) ocorreu pela primeira vez em 2011, pelo que a data de transição do referencial contabilístico anterior para este normativo é 1 de janeiro de 2011 de acordo com a ESNL. Não houve lugar a ajustamentos pela alteração do referencial contabilístico.

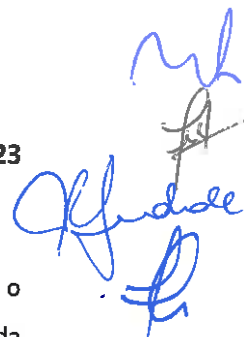
Indicação e justificação das disposições da Normalização Contabilística para as Entidades do Setor não Lucrativo (ESNL) que em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas Demonstrações Financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do Ativo, do Passivo e dos Resultados da Entidade.

As contas são comparáveis com o exercício anterior.

10.3.3 Principais Políticas Contabilísticas:

10.3.3.1 Bases de Mensuração usadas na preparação das Demonstrações Financeiras;

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico, no caso dos bens do ativo fixo tangível atribuídos a título gratuito, são mensurados ao justo valor.



10.3.3.2 Outras políticas Contabilísticas;

As políticas Contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada data de Balanço é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos Fluxos de Caixa futuros estimados sempre que possa ser medido de forma fiável.

a) Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis da sociedade encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas depreciações acumuladas.

Qualquer aumento resultante das revalorizações é registado em Fundos Patrimoniais como excedente de revalorização. Os gastos subsequentes com manutenção e reparação são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se previsto aumentar a vida útil do bem e se provável que deles resultarão benefícios económicos para a entidade.

As depreciações dos ativos fixos tangíveis são calculados pelo método das quotas constantes em conformidade com o período da vida útil estimada para cada grupo de bens:

	Anos de vida útil
Edifícios e outras construções	20-50
Equipamento básico	4 - 8
Equipamento de transporte	3 - 7
Ferramentas e utensílios	3 - 7
Equipamento administrativo	2 - 10
Outros activos fixos tangíveis	1 - 4

b) Inventários

Os inventários são valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. O valor deduzido dos respetivos custos de venda.

As saídas de armazém (consumos) são valorizadas pelo FIFO.

c) Contas a receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao custo (entendido como a quantia nominal dos direitos contratuais envolvidos), sendo apresentadas em balanço deduzidas das perdas por imparidade que lhe estejam associadas.

d) Rendimentos e gastos

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio de contabilidade em regime de acréscimo.

e) Rédito

O rédito é mensurado pelo valor nominal da retribuição recebida ou a receber.

O rédito compreende os montantes faturados na venda de produtos ou prestações de serviços líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos.

f) Resultados Financeiros

Os resultados financeiros incluem os juros pagos pelos empréstimos obtidos, os juros recebidos de aplicações efetuadas, os dividendos recebidos, os ganhos e perdas resultantes de diferenças de câmbio. Os juros são reconhecidos de acordo com regime de acréscimo.

g) Impostos sobre Rendimentos

Os impostos sobre lucros registados em resultados, incluem o efeito dos impostos correntes.

Os impostos correntes correspondem ao valor esperado a pagar sobre o rendimento tributável do período, utilizando a taxa de imposto em vigor, à data de balanço, e quaisquer ajustamentos aos impostos de períodos anteriores.

h) Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a associação cumpre

com todas as condições para o receber. Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o compromisso, que a associação cumpre com todas as condições para o receber, sendo os mesmos reconhecidos em resultados no momento de recebimento do subsídio.

Os apoios e comparticipações de despesas recebidos, na sequência da participação da Entidade nos vários projetos a que está ligada, são reconhecidos na medida das despesas que são incorridas e reportadas aos gestores de cada projeto, seguindo

Handwritten signatures and initials in blue ink.

uma ótica de especialização dos rendimentos de acordo com as despesas suportadas.

i) Caixa e equivalentes de caixa

A caixa e seus equivalentes englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a doze meses a contar da data de balanço, onde se incluem a caixa e as disponibilidades em instituições de crédito.

Unidade Monetária (Euro)		
Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Caixa	4 385,97	2 400,45
Depósitos à Ordem	347 633,97	562 365,66
Depósitos a Prazo	276 000,00	132 000,00
Total	628 019,94	696 766,11

10.3.4 Ativos Fixos Tangíveis:

10.3.4.1 *Vidas úteis e/ou as taxas de depreciação usadas;*

Os Ativos Fixos Tangíveis são depreciados de acordo com os períodos de vida útil esperada dos bens, de acordo com o definido no Decreto - Regulamentar nº25/2009 de 14 de setembro.

10.3.4.2 *Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e no fim do período;*

	Situação Inicial			Situação Final		
	Quantia Bruta	Depreciações e Imparidades Acumuladas	Quantia Escriturada	Quantia Bruta	Depreciações e Imparidades Acumuladas	Quantia Escriturada
Unidade Monetária (Euro)						
Edifícios e outras Construções	5 453 017,41	1 573 509,03	3 879 508,38	5 453 017,41	1 684 618,83	3 768 398,58
Equipamento Básico	566 870,97	564 839,29	2 031,68	566 870,97	565 519,83	1 351,14
Equipamento Transporte	220 134,15	194 474,08	25 660,07	220 134,15	203 027,44	17 106,71
Equipamento Administrativo	80 207,74	74 464,59	5 743,15	80 207,74	75 397,62	4 810,12
Outros Ativos Fixos tangíveis	32 078,49	28 598,50	3 479,99	32 078,49	29 377,41	2 701,08
Total	6 352 308,76	2 435 885,49	3 916 423,27	6 352 308,76	2 557 941,13	3 794 367,63

10.3.4.3 Reconciliação da quantia escriturada no início e fim do período que mostre separadamente as adições, as alienações, os abates e as depreciações

Unidade Monetária (Euro)

	Quantia escriturada inicial	Adições	Amortizações	Transferências	Quantia escriturada final
Edifícios e outras Construções	3 879 508,38	0,00	111 109,80	0,00	3 768 398,58
Equipamento Básico	2 031,68	0,00	680,54	0,00	1 351,14
Equipamento Transporte	25 660,07	0,00	8 553,36	0,00	17 106,71
Equipamento Administrativo	5 743,15	0,00	933,03	0,00	4 810,12
Outros Ativos Fixos Tangíveis	3 479,99	0,00	778,91	0,00	2 701,08
Total	3 916 423,27	0,00	122 055,64	0,00	3 794 367,63

10.3.5 Outros Ativos Financeiros:

Unidade Monetária (Euro)

	Quantia escriturada inicial	Adições	Diminuições	Quantia escriturada final
Fundo Compensação Trabalho	2 311,49	396,08	0,00	2 707,57
Total	2 311,49	396,08	0,00	2 707,57

10.3.6 Inventários:

10.3.6.1 Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

Os inventários são valorizados ao menor entre o seu gasto de aquisição e o seu valor realizável líquido. O gasto dos inventários inclui todos os gastos de compra, gastos de conversão e outros gastos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da atividade deduzido dos respetivos custos de venda. As saídas de armazém (consumos) são valorizadas pelo FIFO.

nd
ft
Alfonso

10.3.6.2 *Quantia total escriturada CMVMC e quantia escriturada em classificações apropriadas:*

Unidade Monetária (Euro)	
31/12/2023	
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	99 676,49
Total	99 676,49

10.3.7 Rédito:

10.3.7.1 *Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços*

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, tendo em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidade concedidos pela entidade. No caso das prestações de serviços o rédito associado com a transação foi reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data do balanço, tendo sido utilizado o método da proporção entre os custos incorridos até à data e os custos totais estimados.

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

Unidade Monetária (Euro)	
Quantia	
Prestação de Serviços	280 535,05
Total	280 535,05

10.3.8 Subsídios e outros apoios:

10.3.8.1 Natureza e extensão dos Subsídios do Governo reconhecidos nas Demonstrações

Financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que a entidade diretamente beneficiou

Unidade Monetária (Euro)		
Subsídios	31.12.2023	31.12.2022
Instituto Segurança Social Madeira-ISSM	1 503 305,39	1 431 232,46
Instituto Emprego Da Madeira	2 894,54	12 674,44
Conservatório – Escola Profissional das Artes da Madeira	1 200,00	0,00
Junta Freguesia S. Martinho	0,00	1 500,00
Município do Funchal	5 000,00	4 500,00
Donativos	254 581,65	232 671,18
Total	1 766 981,58	1 682 578,08

10.3.9 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de Estado e Outros Entes Públicos é composta por:

Unidade Monetária (Euro)				
	31.12.2023		31.12.2022	
	Saldo devedor	Saldo credor	Saldo devedor	Saldo credor
IRS dependente	0,00	2 807,00	0,00	7 324,00
IRS independente	0,00	359,00	0,00	143,13
IVA	844,17	0,00	515,33	0,00
Segurança Social	0,00	30 204,50	0,00	46 194,62
Fundo Compensação	0,00	0,00	0,00	309,38
Total	844,17	33 370,50	515,33	53 971,13

10.3.10 Imposto sobre o rendimento:

As alterações das taxas aplicáveis variam conforme a legislação em vigor, mas no caso desta instituição, considerada IPSS, não se verificou qualquer alteração em relação ao período anterior.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

10.3.11 Benefícios dos Empregados:

O número médio de empregados no período foi de 93.

Unidade Monetária (Euro)		
Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Remunerações do pessoal	1 316 388,60	1 118 895,10
Encargos sobre as remunerações	284 249,73	231 505,48
Seguros Acidentes no trabalho e doenças profissionais	22 696,82	21 456,77
Gastos de ação social	0,00	0,00
Outros gastos com pessoal	7 819,14	5 411,56
Dos quais: com Formação	135,00	226,00
Dos quais: com Fardamento	3 622,60	2 442,55
Total	1 631 154,29	1 377 268,91

Número de membros dos órgãos diretivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro.

No exercício não ocorreram alterações conforme quadro que se segue:

Membros dos Órgãos Directivos 2023/2026	
Assembleia Geral	
Presidente	Maria Isabel Mendes Pita Londral
1º Secretário	Nuno Manuel Abreu Gouveia
2º Secretário	Susana Fátima Pereira Quintal
Direção	
Presidente	Fabiola Silva Monteiro Câmara Pereira
Vice-Presidente	Cristina Maria Freire dos Reis Andrade
Tesoureiro	João Lemos Silva
Secretário	Mónica Freitas Costa
	Roberto Nuno Gonçalves
	Aloísio Cardeal Escorcio
	Nuno Andre Borges Freitas
	Abilio Manuel Arede
	Rosa Maria da Silva Ferreira
Conselho Fiscal	
Presidente	Carla Maria Henriques Jesus
1º Vogal	Luciana Maria Correia Abreu
2º Vogal	Emanuel Ressurreição Macedo Abreu

10.3.12 Divulgações exigidas por outros Diplomas Legais.

A Direção informa que 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 estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de outubro, a Direção informa que a situação da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

10.3.13 Outras informações

10.3.13.1 Decomposição dos Diferimentos

Unidade Monetária (Euro)		
	31.12.2023	31.12.2022
Gastos a reconhecer	7 062,40	7 611,05
Seguros	6 881,69	7 074,96
Outros FSE	180,71	536,09
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Comparticipação CAO	0,00	0,00
Donativos a receber	0,00	0,00

10.3.13.2 Decomposição das rubricas de Outros Ativos Correntes e outros Passivos Correntes

Unidade Monetária (Euro)				
	31.12.2023		31.12.2022	
	Saldo devedor	Saldo credor	Saldo devedor	Saldo credor
Outros Devedores e Credores	114 496,48	181 880,01	13 087,94	165 080,80
Fornecedores (adiantamentos)	1 241,94	0,00	0,00	0,00
Acréscimos	0,00	216 537,29	70,00	214 942,04
Acréscimos Rendimentos	0,00	0,00	70,00	0,00
Remunerações a liquidar	0,00	210 731,23	0,00	178 278,01
Outros Acréscimos de Gastos	0,00	5 806,06	0,00	36 664,03
Clientes (adiantamentos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal	0,00	0,00	0,00	2 112,46
Outros Instrumentos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	115 738,42	398 417,30	13 157,94	382 135,30

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

10.3.14 Decomposição dos gastos com Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)

Unidade Monetária (Euro)		
Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Subcontratos	0,00	5,00
Serviços Especializados	129 471,08	185 123,34
Trabalhos Especializados	22 613,83	22 141,63
Publicidade e Propaganda	209,06	10 270,33
Vigilância e Segurança	0,00	0,00
Honorários	14 729,51	20 813,50
Comissões	0,00	0,00
Conservação e Reparação	49 044,02	89 989,37
Outros	42 874,66	41 908,51
Materiais	13 918,68	27 474,29
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	10 918,13	19 168,99
Livros e Documentação Técnica	0,00	29,50
Material de Escritório	3 000,55	8 182,03
Artigos para Oferta	0,00	93,77
Outros	0,00	0,00
Energia e Fluidos	90 171,16	69 283,84
Electricidade	56 793,56	35 203,05
Combustíveis	28 257,14	31 814,72
Água	5 120,46	2 266,07
Outros	0,00	0,00
Deslocações, estadas e transportes	1 162,87	1 063,65
Deslocações e estadas	1 162,87	1 063,65
Transporte de Pessoal	0,00	0,00
Transporte de Mercadorias	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Serviços Diversos	42 075,83	35 822,48
Rendas e Alugueres	1 981,77	874,16
Comunicação	6 825,60	5 796,33
Seguros	9 392,90	8 360,95
Royalties	0,00	0,00
Contencioso e Notariado	55,38	0,00
Despesas de Representação	0,00	0,00
Limpeza, higiene e conforto	23 562,52	20 357,39
Outros Serviços	257,66	433,65
Total	276 799,62	318 772,60

10.3.15 Decomposição de outros rendimentos e gastos

Unidade Monetária (Euro)

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Outros gastos e perdas		
Impostos	249,36	344,37
Impostos Indiretos	168,36	110,51
Taxas Diversas	81,00	233,86
Gastos e Perdas nos Rest. Inv. Financeiros	0,00	154,99
Benefícios Proc. e Out custos operacionais	3 349,89	6 231,07
Outros	1 113,87	81,03
Outros não especificados	1 113,87	81,03
Total	3 599,25	6 730,43
Outros rendimentos e ganhos		
Descontos Pronto Pagamento Obtidos	0,00	26,61
Rend. e Ganhos em Inv. Não Financeiros	0,00	20,00
Outros Rendimentos e Ganhos	108 398,06	111 411,52
Correções relativas a exercícios anteriores	2 520,80	429,54
Imputação Subsídios p/Investimentos	104 458,20	110 838,77
Outros não especificados	1 419,06	143,21
Total	108 398,06	111 458,13

10.3.16 Fundo Patrimonial

Unidade Monetária (Euro)

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo Final
Reservas	516 868,94	0,00	0,00	516 868,94
Resultados Transitados	-241 328,17	0,00	-132 723,75	-108 604,42
Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	3 782 130,20	0,00	104 458,20	3 677 672,00
Resultado Líquido do Período	132 723,75	22 666,71	132 723,75	22 666,71
Total				4 108 603,23

10.3.17 Eventos subsequentes

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Após o encerramento do exercício, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros fatos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas, para efeitos do disposto na alínea b) do n.º 5 do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais.



Relatório & Contas 2023

Funchal, 25 de março de 2024

O Contabilista Certificado nº 81367

A Direção

10.4 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Descrição	Período 2022									
	Notas	Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transfidos	Excedentes de Revalorização	Ajustam./Outras variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses que não controlam
Posição no início do período 2021	1	0,00	0,00	516.868,94	-188.340,27	0,00	3.892.968,97	-52.987,90	4.168.508,74	4.168.508,74
Alterações no período	2	0,00	0,00	0,00	-52.987,90	0,00	-110.838,77	52.987,90	-110.838,77	-110.838,77
Resultado líquido do período	3	0,00	0,00	0,00	-52.987,90	0,00	-110.838,77	52.987,90	-110.838,77	-110.838,77
Resultado integral	4=2+3	0,00	0,00	0,00	-52.987,90	0,00	-110.838,77	52.987,90	-110.838,77	-110.838,77
Posição no fim do período 2021	6=1+2+3+4	0,00	0,00	516.868,94	-241.328,17	0,00	3.782.130,20	132.723,75	4.190.394,72	4.190.394,72

Descrição	Período 2023									
	Notas	Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transfidos	Excedentes de Revalorização	Ajustam./Outras variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses que não controlam
Posição no início do período 2022	6	0,00	0,00	516.868,94	-241.328,17	0,00	3.782.130,20	132.723,75	4.190.394,72	4.190.394,72
Alterações no período	7	0,00	0,00	0,00	132.723,75	0,00	-104.458,20	-132.723,75	-104.458,20	-104.458,20
Resultado líquido do período	8	0,00	0,00	0,00	132.723,75	0,00	-104.458,20	-132.723,75	-104.458,20	-104.458,20
Resultado extensivo	9=7+8	0,00	0,00	0,00	132.723,75	0,00	-104.458,20	-110.057,04	-81.731,49	-81.731,49
Posição no fim do período 2022	11=6+7+8+10	0,00	0,00	516.868,94	-108.604,42	0,00	3.677.672,00	22.666,71	4.108.603,23	4.108.603,23

[Assinatura]

O Contabilista Certificado nº 81367

[Assinatura]
A Direção

10.5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
MÉTODO DIRETO**

dezembro / 2023

Unidade Monetária (Euro)

	PERÍODO	
	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de Clientes e Utentes	279 620,42	256 556,06
Pagamentos a fornecedores	349 869,80	301 794,03
Pagamentos ao pessoal	1 602 676,18	1 296 843,52
Caixa gerada pelas Operações	-1 672 925,56	-1 342 081,49
Pagamento/ recebimento do imposto sobre o rendimento	0,00	0,00
Outros recebimentos/ pagamentos	1 606 849,65	1 744 963,19
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)	-66 075,91	402 881,70
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos Fixos Tangíveis		84 701,66
Investimentos Financeiros	2 707,57	2 311,49
Recebimentos provenientes a:		
Juros e Rendimentos Similares	37,31	3,84
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)	-2 670,26	-87 009,31
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos provenientes de:		
Pagamentos respeitantes a:		
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)	0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (4) = (1) + (2) + (3)	-68 746,17	315 872,39
Efeito das Diferenças de Câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período (a)	696 766,11	380 893,72
Caixa e seus equivalentes no fim do período (b)	628 019,94	696 766,11
(4) = (b) - (a)	-68 746,17	315 872,39

O Contabilista Certificado nº 81367

A Direção

Ata nº 42 (quarenta e dois)

Às vinte e sete dias o mês de março de dois mil e vinte e quatro, na sala da Associação de Paralisia Cerebral da Madeira, no edifício da "Quinta pedagógica do Pico do Funcho" reuniu a assembleia geral com a seguinte ordem de trabalhos:

- 1- Apresentação do relatório de atividades e contas do exercício de 2023;
- 2- Apresentação do relatório e parecer do conselho fiscal sobre o relatório de gestão;
- 3- Aprovação das contas do exercício de 2023;
- 4- Apresentação e aprovação do concurso para a expansão, desenvolvimento e melhoria da rede de unidades continuadas pediátricas integradas da RNM;
5. Outros assuntos.

A presidente da Mesa da Assembleia verificando estarem cumpridas todas as formalidades legais e estatutárias, dirigiu os seus cumprimentos aos associados presentes. Passando ao ponto um, foi apresentado o relatório de atividades e contas do exercício de 2023.

A vice-presidente, do D.º, Dr.ª Cristina Andrade, informou que o ano de 2023 foi possível reter as atividades programadas.

Foi possível cumprir com a função interna

dos leewards, que farão a 40 horas ano, especialmente com recurso aos formados locais.

Referiu ainda a aposta na musicoterapia, com a ajuda da banda formada "Robreiros de Funchal" que conta com a participação dos jovens.

Foram apresentadas as contas do exercício de 2023 que teve uma despesa acrescida em relação ao ano de 2022, muito por conta de um aumento de 18,4% em relação às despesas com recursos humanos, quer pelo aumento do salário mínimo, pela actualização de termos reboatórios relativos aos últimos 10 anos, bem como pelo aumento do n.º de funcionários.

A geridite adiantou ainda o protocolo celebrado com a Câmara Municipal do Funchal, que permite a utilização do pinhal durante os próximos 20 anos e outros foram feitas as comemorações, na Assembleia Regional, do dia nacional da Paralisia cerebral.

Referiu também que aumentaram os verbos referentes a donativos e que continuamos com as candidaturas a programas de apoio.

O Dr. Dias Freitas referiu a importância de termos aumentado as receitas relativas à Cotação do IRS em relação ao ano anterior.

Passou-se em seguida ao ponto 2 - Apresentação do relatório e parecer do Conselho fiscal sobre o relatório

Alfred
flm

de gestão, com a leitura da mesma feita pelo presidente da mesa da assembleia.

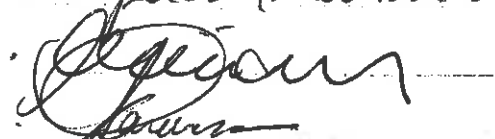
Passamos em seguida ao ponto 3, com a aprovação dos contos do exercício de 2023, por unanimidade, como foi aprovado por unanimidade a proposta da directiva sobre o resultado do exercício, no sentido de passar para os resultados transactados.

Foi de seguida abordado o ponto 4, com a introdução pelo presidente Dr. Fabião, referindo que há gente que se vem a trabalhar no sentido de padronizar uma unidade de cuidados continuados, pediátricos.

Foi apresentada à assembleia a intenção de submeter neste sentido uma candidatura ao PRR, sendo aprovado por unanimidade a submissão da candidatura ao referido programa.

Quanto ao ponto 5, outros assuntos, o presidente refere que há o compromisso de elaborar de um caderno de encargos para a manutenção do edifício. Referem também que estão em curso uma campanha de conservação do IRS.

Nada mais havendo a tratar foi a Assembleia encerrada e lavrada a presente ata que foi assinada pelos membros da mesa.



Susana Pereira