

Anexo às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Designação da entidade

UNIÃO SOCIAL SOL CRESCENTE DA MARATECA

Sede

Rua Alberto Valente nº 9 – Águas de Moura

União das Freguesias de Poceirão e Marateca – concelho de Palmela

NIPC

502 220 104

Atividade

A UNIÃO SOCIAL SOL CRESCENTE DA MARATECA é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de "Associação" com estatutos publicados no Diário da República n.º 89, Série II, de 17/04/1989, iniciou a sua atividade em 4 de abril de 1992, e tem como atividades a exploração das valências de Creche, Jardim de Infância, Centro de Atividades de Tempos Livres, Centro de Dia e Serviço de apoio Domiciliário.

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 2023 as demonstrações financeiras da UNIÃO SOCIAL SOL CRESCENTE DA MARATECA foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema Normalização Contabilística (SNC), que integra o regime da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo, abreviadamente designadas por ESNL, aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de março.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

Os principais critérios contabilísticos e valorimétricos utilizados na preparação das demonstrações financeiras encontram-se descritos abaixo.

3.1 Bases de preparação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade, de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro.

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o critério base do custo histórico.

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente em todos os exercícios apresentados nas demonstrações financeiras.

3.2 Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas. Considera-se, como custo de aquisição, os custos diretamente atribuíveis à aquisição dos ativos.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens se encontram em condições de serem utilizados, de acordo com o método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	8
Equipamento administrativo	6
Outros Ativos fixos tangíveis	6

As despesas de manutenção, conservação e reparação (dispêndios subsequentes) que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais, são registadas como gastos no período em que são incorridas.

3.3 Créditos a receber e outros ativos correntes

Os saldos de "créditos a receber" e de "outros ativos correntes" são registadas pelo seu valor nominal, deduzido de eventuais perdas de imparidade acumuladas, de forma que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.4 Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica de "Caixa e depósitos bancários" correspondem aos valores de caixa e de depósitos bancários à ordem e a prazo.

3.5 Fornecedores e outros passivos correntes

Os saldos de "fornecedores" e de "outros passivos correntes" são registados ao valor nominal que não difere do custo amortizado.

3.6 Rédito

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

As restantes receitas e despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

3.7 Especialização de exercícios

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o princípio da especialização de exercícios, pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento do respetivo recebimento ou pagamento. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos gerados são registadas nas contas de "Diferimentos".

3.8 Contingências

As responsabilidades contingentes não são reconhecidas nas demonstrações financeiras, sendo as mesmas divulgadas no anexo.

Um ativo contingente não é reconhecido nas demonstrações financeiras, mas divulgado no anexo quando é provável a existência de um benefício económico futuro.

3.9 Julgamentos e estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adotou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e assunções efetuadas pelo órgão de gestão foram efetuadas com base no melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações em curso.

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência em eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram considerados nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração dos resultados de forma prospetiva.

A Direção considera que as escolhas efetuadas são as apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam, de forma adequada, a posição financeira da Entidade e o resultado das suas transações em todos os aspetos considerados materialmente relevantes.

3.10 Acontecimentos subsequentes

Os acontecimentos até à data do balanço que proporcionam informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço, são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionam informação sobre condições ocorridas após a data do balanço são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materiais. Não existem eventos subsequentes suscetíveis de divulgação.

4. ALTERAÇÕES DE POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS E CORREÇÕES DE ERROS

Não ocorreram durante o exercício alterações de políticas contabilísticas nem erros materiais relativos a períodos anteriores.

5. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INVESTIMENTOS FINANCEIROS

Durante no período findo em 31 de dezembro de 2023, os movimentos ocorridos nas quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas amortizações e perdas por imparidade acumuladas, foram os seguintes:

	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	Total
Ativos						
Saldo inicial a 01/01/2022	267 201,53	33 406,83	178 072,15	89 320,06	9 228,65	577 229,22
Investimento	0,00	0,00	24 726,01	0,00	0,00	24 726,01
Desinvestimento	0,00	0,00	-62 955,11	0,00	0,00	-62 955,11
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial a 01/01/2023	267 201,53	33 406,83	139 843,05	89 320,06	9 228,65	539 000,12
Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desinvestimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final a 31/12/2023	267 201,53	33 406,83	139 843,05	89 320,06	9 228,65	539 000,12

Amortizações e perdas por imparidade acumuladas

Saldo inicial a 01/01/2022	120 978,77	32 041,09	142 476,81	87 041,31	9 228,65	391 766,63
Amortizações do exercício	5 755,79	454,79	15 414,19	188,22	0,00	21 812,99
Alienações	0,00	0,00	-62 955,11	0,00	0,00	-62 955,11
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial a 01/01/2023	126 734,56	32 495,88	94 935,89	87 229,53	9 228,65	350 624,51
Amortizações do exercício	5 755,78	454,79	11 496,84	188,22	0,00	17 895,63
Alienações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final a 31/12/2023	132 490,34	32 950,67	106 432,73	87 417,75	9 228,65	368 520,14

Ativos líquidos

31/12/2022	140 466,97	910,95	44 907,16	2 090,53	0,00	188 375,61
31/12/2023	134 711,19	456,16	33 410,32	1 902,31	0,00	170 479,98

Em 31 de Dezembro de 2023 na rubrica "Investimentos Financeiros" estão consideradas as entregas para o FCT – Fundo de Compensação do Trabalho, no valor de 828,84 euros.

6. CRÉDITOS A RECEBER E OUTROS ATIVOS CORRENTES

Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 as contas a receber da Entidade apresentavam a seguinte composição:

	31/12/2023			31/12/2022		
	Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia escriturada líquida	Quantia bruta	Imparidade acumulada	Quantia escriturada líquida
Cientes e utentes	34 805,50	13 467,45	21 338,05	32 543,17	13 467,45	19 075,72
	34 805,50	13 467,45	21 338,05	32 543,17	13 467,45	19 075,72
Outros ativos correntes						
Subsídio – Cantina social	0,00		0,00	1 013,00		1 013,00
Acréscimos de proveitos	0,00		0,00	3 333,30		3 333,30
Fornecedores	5 330,82		5 330,82	4 446,97		4 446,97
Pessoal	4 131,32		4 131,32	2 516,09		2 516,09
Proc. Judicial (H. Santos)	5 673,59		5 673,59	5 673,59		5 673,59
Outros devedores	6 198,75		6 198,75	1 852,45		1 852,45
	21 334,48		21 334,48	18 835,40		18 835,40

7. DIFERIMENTOS

Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 as rubricas de “Diferimentos” apresentavam a seguinte composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Diferimentos ativos		
Seguros	2 612,89	2 850,60
Outros custos diferidos	0,00	0,00
	2 612,89	2 850,60
Diferimentos passivos		
Segurança Social - comp. 2023	0,00	6 759,09
Segurança Social - antecipação 2023	0,00	11 343,86
	0,00	18 102,95

8. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 as contas "Caixa" e "Depósitos bancários", apresentavam a seguinte composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Numerário	117,46	840,24
Depósitos á ordem	91 174,17	80 946,50
	91 291,63	81 786,74

9. FUNDOS PATRIMONIAIS

No decurso do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as rubricas de capital próprio apresentaram os seguintes movimentos:

	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
Fundos	68 365,91	0,00	0,00	68 365,91
Resultados transitados	92 619,55	0,00	-29 572,26	63 047,29
Outras variações nos fundos patrimoniais	56 006,22	0,00	-3 788,12	52 218,10
Resultado líquido do período	-29 572,26	46 762,93	0,00	17 190,67
	187 419,42	46 762,93	-33 360,38	200 821,97

10. FORNECEDORES E OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 as rubricas "Fornecedores" e "Outros passivos correntes" apresentavam a seguinte composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores c/c	8 559,64	6 568,29
	8 559,64	6 568,29
Outros passivos correntes		
Adiantamentos - Clientes	1 767,49	1 663,49
Remunerações a liquidar	60 410,29	58 086,79
Outros acréscimos de custos	3 030,30	2 205,17
Outros credores	771,64	771,64
	65 979,72	62 727,09

11. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO		
Retenções na fonte – IRS	1 242,35	1 544,99
Contribuições para a Segurança Social	9 029,33	8 327,64
Fundos de compensação	196,36	196,36
	10 468,04	10 068,99

12. VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Matrículas e mensalidades – Infância e juventude	102 348,15	104 597,21
Matrículas e mensalidades – Terceira idade	101 379,03	76 418,90
Matrículas e mensalidades – Outras	0,00	0,00
Quotizações e joias	1 427,25	1 331,97
	205 154,43	182 348,08

13. SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Segurança Social	370 853,72	332 450,64
Agrupamento escolas José Saramago / DGESTE	72 924,80	254 255,38
I.E.F.P	0,00	6 058,66
Câmara Municipal de Palmela	0,00	885,60
União de Freguesias de Poceirão e Marateca	0,00	0,00
Banco Alimentar C.F. Península Setúbal	871,75	1 975,20
Banco Alimentar - doação de alimentos	20 530,50	20 162,75
Banco Alimentar - doação de bens	4 878,33	591,90
Donativos em numerário	2 500,00	2 607,00
Outras doações		
	472 559,10	618 987,13

14. CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Matérias-Primas		
Gêneros Alimentares - adquiridos	77 289,75	66 927,83
Gêneros Alimentares - doados	20 530,50	20 162,75
	97 820,25	87 090,58

15. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de "Fornecimentos e serviços externos" nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, é detalhada conforme se segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Trabalhos especializados	16 752,05	11 732,76
Vigilância e segurança	0,00	0,00
Conservação e reparação	4 059,41	6 182,10
Serviços bancários	697,00	1 092,60
Ferramentas e utensílios	889,52	1 510,89
Livros e documentação técnica	0,00	
Material de escritório	1 093,42	2 077,65
Artigos para oferta	23,91	193,15
Material didático	536,78	1 261,33
Vestuário e calçado de utentes	535,35	1 105,40
Outros materiais	7 242,12	2 888,23
Eletricidade	6 035,11	10 647,81
Combustíveis	20 086,06	21 187,30
Água	3 965,35	3 716,83
Deslocações e estadas	62,85	754,97
Rendas e alugueres	1 491,79	1 291,14
Comunicação	2 289,20	2 150,59
Seguros	3 275,01	2 959,21
Limpeza, Higiene e conforto	7 646,18	9 124,40
AEC's	72 924,80	250 255,38
Atividades	4 453,63	3 708,10
Outros serviços	275,90	5 708,43
	154 335,44	339 548,27

16. GASTOS COM O PESSOAL

A rubrica de "Gastos com o pessoal" nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 é conforme se segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Remunerações do pessoal	336 154,60	332 697,08
Indemnizações	786,01	541,68
Encargos sobre remunerações	74 492,06	72 777,85
Seguro de acidentes de trabalho	5 966,53	5 350,32
Outros gastos com o pessoal	1 306,12	140,25
	418 705,32	411 507,18

No período findo em 31 de dezembro de 2023, o número médio de trabalhadores ao serviço da Entidade era de 29 trabalhadores.

17. OUTROS RENDIMENTOS

A decomposição da rubrica de "Outros rendimentos" nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 é conforme se segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Imputação de subsídios para investimentos	3 788,12	8 885,89
Consignação de IRS	1 977,06	1 976,53
Transporte	3 989,00	3 216,00
Refeições	7 810,25	7 790,69
Colónia de férias	8 190,00	6 098,00
Material de desgaste	2 701,00	3 004,94
Visita de estudo	1 241,00	164,00
Alienação - viaturas	0,00	550,00
Correções relativas a exercícios anteriores	0,00	475,52
Outros Proveitos	1 760,12	1 005,78
	31 456,55	33 167,35

18. OUTROS GASTOS

A decomposição da rubrica de "Outros gastos" nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 é conforme se segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos	92,67	687,36
Correções relativas a exercícios anteriores	1 541,70	3 253,00
Alienação - viatura	0,00	0,00
Outros	222,56	174,06
	1 856,93	4 114,42

19. INFORMAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de outubro, a Direção informa que a A UNIÃO SOCIAL SOL CRESCENTE DA MARATECA, apresenta em 31 de dezembro de 2023, a sua situação regularizada perante a Segurança Social e Autoridade de Tributária.

Águas de Moura, 26 de abril de 2024

A DIREÇÃO

João Rui Pedroso Freitas
Susana R. Bento Pereira

CRISTINA M.M. FELICISSIMO

Maria Rogélia Santos
Nádia Andrade Figueiredo

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Assinado por: **Maria Anabela Curado Correia Gomes da Costa**
Num. de Identificação: 07951625
Data: 2024.06.27 12:40:09+01'00'
Certificado por: **Ordem dos Contabilistas Certificados**
Atributos certificados: **Membro da OCC nº 25529**