



## RELATÓRIO e CONTAS DE 2022

12 de março de 2023

## Índice

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| 1. <i>Balanço</i> .....                                           | 3  |
| 2. <i>Demonstração de Resultados</i> .....                        | 4  |
| 3. <i>Demonstração de Fluxos de Caixa</i> .....                   | 5  |
| 4. <i>Demonstração de Alterações de Fundos Patrimoniais</i> ..... | 6  |
| 5. <i>Relatório de Gestão</i> .....                               | 7  |
| 6. <i>Análise da atividade</i> .....                              | 19 |
| 7. <i>Outras Informações</i> .....                                | 22 |
| 8. <i>Factos relevantes após a data do Balanço</i> .....          | 22 |
| 9. <i>Proposta de Aplicação de Resultados</i> .....               | 22 |
| 10. <i>Nota de Agradecimento</i> .....                            | 23 |

## 1. Balanço

(montantes expressos em Euros)

| RUBRICAS                                                                    | NOTAS | DATAS               |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|-------------------|
|                                                                             |       | 2022                | 2021              |
| <b>ATIVO</b>                                                                |       |                     |                   |
| <b>Ativo não corrente</b>                                                   |       |                     |                   |
| Ativos fixos tangíveis                                                      | 4     | 330.791,44          | 322.845,16        |
| Outros créditos e ativos não correntes                                      |       | 1.909,72            | 1.236,21          |
|                                                                             |       | <b>332.701,16</b>   | <b>324.081,37</b> |
| <b>Ativo corrente</b>                                                       |       |                     |                   |
| Inventários                                                                 | 5     | 1.155,23            | 914,24            |
| Créditos a receber                                                          | 8     | 105.199,55          | 27.106,46         |
| Estado e outros entes públicos                                              | 11    | 919,46              | 860,17            |
| Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros | 8     | 1.927,00            | 1.224,00          |
| Diferimentos                                                                |       | 3.462,81            | 4.830,90          |
| Caixa e depósitos bancários                                                 | 12    | 573.348,81          | 440.110,77        |
|                                                                             |       | <b>686.012,86</b>   | <b>475.046,54</b> |
| <b>Total do ativo</b>                                                       |       | <b>1.018.714,02</b> | <b>799.127,91</b> |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>                                        |       |                     |                   |
| <b>Fundos patrimoniais</b>                                                  |       |                     |                   |
| Resultados transitados                                                      | 8     | 477.969,40          | 388.539,56        |
| Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais                     | 7;8   | 355.331,50          | 262.695,00        |
| Resultado líquido do período                                                |       | 131.252,14          | 89.429,84         |
| <b>Total dos fundos patrimoniais</b>                                        |       | <b>964.553,04</b>   | <b>740.664,40</b> |
| <b>Passivo</b>                                                              |       |                     |                   |
| <b>Passivo não corrente</b>                                                 |       |                     |                   |
|                                                                             |       |                     |                   |
| <b>Passivo corrente</b>                                                     |       |                     |                   |
| Fornecedores                                                                | 8     | 11.474,50           | 7.999,75          |
| Estado e outros entes públicos                                              | 11    | 7.435,98            | 6.427,51          |
| Diferimentos                                                                |       | 2.626,56            | 3.944,30          |
| Outros passivos correntes                                                   | 8;9   | 32.623,94           | 40.091,95         |
|                                                                             |       | <b>54.160,98</b>    | <b>58.463,51</b>  |
| <b>Total do passivo</b>                                                     |       | <b>54.160,98</b>    | <b>58.463,51</b>  |
| <b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>                           |       | <b>1.018.714,02</b> | <b>799.127,91</b> |

## 2. Demonstração de Resultados

(montantes expressos em Euros)

| RENDIMENTOS E GASTOS                                                       | NOTAS | PERÍODOS          |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
|                                                                            |       | 2022              | 2021              |
| Vendas e serviços prestados                                                | 6     | 288.284,28        | 222.175,54        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 7     | 150.115,54        | 114.347,43        |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   | 5     | (98.205,04)       | (51.871,20)       |
| Fornecimentos e serviços externos                                          | 6     | (54.075,84)       | (40.534,07)       |
| Gastos com o pessoal                                                       | 9     | (203.203,76)      | (154.068,29)      |
| Aumentos/reduções de justo valor                                           |       | (180,38)          | 30,15             |
| Outros rendimentos                                                         | 6;7   | 69.271,20         | 16.850,71         |
| Outros gastos                                                              |       | (4.494,95)        | (1.214,88)        |
| <b>Resultado antes de depreciações,gastos de financiamento e impostos</b>  |       | <b>147.511,05</b> | <b>105.715,39</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | 4     | (16.548,63)       | (16.438,07)       |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>130.962,42</b> | <b>89.277,32</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      | 6     | 289,72            | 176,21            |
| Juros e gastos similares suportados                                        |       |                   | (23,69)           |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                         |       | <b>131.252,14</b> | <b>89.429,84</b>  |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                        |       | <b>131.252,14</b> | <b>89.429,84</b>  |

## 3. Demonstração de Fluxos de Caixa

(montantes expressos em Euros)

| RUBRICAS                                                   | NOTAS | PERÍODO            |                    |
|------------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
|                                                            |       | 2022               | 2021               |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>         |       |                    |                    |
| Recebimentos de clientes e utentes                         | 8     | 283.357,65         | 221.040,36         |
| Pagamentos a fornecedores                                  | 8     | 155.272,54         | 84.706,44          |
| Pagamentos ao pessoal                                      | 9     | 202.201,69         | 154.767,54         |
| <b>Caixa gerada pelas operações</b>                        |       | <b>(74.116,58)</b> | <b>(18.433,62)</b> |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento        | 12    | (95,65)            | (16,13)            |
| Outros recebimentos/pagamentos                             | 12    | 196.865,29         | 118.947,09         |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>     |       | <b>122.844,36</b>  | <b>100.529,60</b>  |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>      |       |                    |                    |
| Pagamentos respeitantes a:                                 |       |                    |                    |
| <i>Ativos fixos tangíveis</i>                              | 4     | 24.494,91          | 3.955,50           |
| <i>Investimentos financeiros</i>                           |       | 853,89             | 537,70             |
| Recebimentos provenientes de:                              |       |                    |                    |
| <i>Investimentos financeiros</i>                           |       |                    | 232,15             |
| <i>Subsídios ao investimento</i>                           | 7     | 30.511,50          |                    |
| <i>Juros e rendimentos similares</i>                       |       | 240,33             | 166,21             |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>  |       | <b>5.403,03</b>    | <b>(4.094,84)</b>  |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>     |       |                    |                    |
| Recebimentos provenientes de:                              |       |                    |                    |
| <i>Doações</i>                                             | 7     | 5.028,15           |                    |
| Pagamentos respeitantes a:                                 |       |                    |                    |
| <i>Juros e gastos similares</i>                            |       | 37,50              | 66,84              |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b> |       | <b>4.990,65</b>    | <b>(66,84)</b>     |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)              | 12    | 133.238,04         | 96.367,92          |
| Caixa e seus equivalentes no início do período             | 12    | 440.110,77         | 343.742,85         |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período                | 12    | 573.348,81         | 440.110,77         |

## 4. Demonstração de Alterações de Fundos Patrimoniais

(montantes expressos em Euros)

| DESCRIÇÃO                                              | NOTAS    | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Excedentes de revalorização | Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total      | Interesses que não controlam | Total dos Fundos Patrimoniais |
|--------------------------------------------------------|----------|--------|---------------------|----------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------|------------------------------|-------------------------------|
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022                      | 6        |        |                     |          | 388.539,56             |                             | 262.695,00                                              | 89.429,84                    | 740.664,40 |                              | 740.664,40                    |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO                                  |          |        |                     |          |                        |                             |                                                         |                              |            |                              |                               |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | 8        |        |                     |          | 89.429,84              |                             |                                                         | (89.429,84)                  |            |                              |                               |
| 7                                                      |          |        |                     |          | 89.429,84              |                             |                                                         | (89.429,84)                  |            |                              |                               |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO                           | 8        |        |                     |          |                        |                             |                                                         | 131.252,14                   | 131.252,14 |                              | 131.252,14                    |
| RESULTADO INTEGRAL                                     | 9=7+8    |        |                     |          |                        |                             |                                                         | 131.252,14                   | 131.252,14 |                              | 131.252,14                    |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO                 |          |        |                     |          |                        |                             |                                                         |                              |            |                              |                               |
| Subsídios, doações e legados                           | 7,8      |        |                     |          |                        |                             | 92.636,50                                               |                              | 92.636,50  |                              | 92.636,50                     |
| 10                                                     |          |        |                     |          |                        |                             | 92.636,50                                               |                              | 92.636,50  |                              | 92.636,50                     |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022                         | 6+7+8+10 |        |                     |          | 477.969,40             |                             | 355.331,50                                              | 131.252,14                   | 964.553,04 |                              | 964.553,04                    |

| DESCRIÇÃO                                              | NOTAS     | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Excedentes de revalorização | Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total      | Interesses que não controlam | Total dos Fundos Patrimoniais |
|--------------------------------------------------------|-----------|--------|---------------------|----------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------|------------------------------|-------------------------------|
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021                      | 1         |        |                     |          | 330.425,42             |                             | 270.570,00                                              | 58.114,14                    | 659.109,56 |                              | 659.109,56                    |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO                                  |           |        |                     |          |                        |                             |                                                         |                              |            |                              |                               |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | 8         |        |                     |          | 58.114,14              |                             |                                                         | (58.114,14)                  |            |                              |                               |
| 2                                                      |           |        |                     |          | 58.114,14              |                             |                                                         | (58.114,14)                  |            |                              |                               |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO                           | 3         |        |                     |          |                        |                             |                                                         | 89.429,84                    | 89.429,84  |                              | 89.429,84                     |
| RESULTADO INTEGRAL                                     | 4=2+3     |        |                     |          |                        |                             |                                                         | 89.429,84                    | 89.429,84  |                              | 89.429,84                     |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO                 |           |        |                     |          |                        |                             |                                                         |                              |            |                              |                               |
| Subsídios, doações e legados                           | 7,8       |        |                     |          |                        |                             | (7.875,00)                                              |                              | (7.875,00) |                              | (7.875,00)                    |
| 5                                                      |           |        |                     |          |                        |                             | (7.875,00)                                              |                              | (7.875,00) |                              | (7.875,00)                    |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021                         | 6=1+2+3+5 |        |                     |          | 388.539,56             |                             | 262.695,00                                              | 89.429,84                    | 740.664,40 |                              | 740.664,40                    |

## 5. Relatório de Gestão

A Associação de Melhoramentos e Bem Estar Social de Santa Eufémia – AMBESSE, pessoa coletiva número 503617628, é uma Pessoa Coletiva de Utilidade Pública, conforme publicação em Diário da República nº 275/98 - III série de 27/11/1998. Tem a sua sede na Rua Nossa Senhora da Conceição nº 265, 2420-362 Santa Eufémia, freguesia de Santa Eufémia e Boavista, concelho de Leiria e como atividade principal “Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento”.

O registo definitivo como Instituição Particular de Solidariedade Social foi lavrado pela inscrição nº 81/98, a fls.92 e verso no Livro nº 7 das Associações de Solidariedade Social desde 13 de dezembro de 1996.

Através do presente Relatório de Gestão, a Direção pretende apresentar aos seus associados e demais interessados, a evolução da situação económico-financeira da AMBESSE, destacando os principais fatores patrimoniais, situação líquida e performance económica.

As presentes demonstrações financeiras reportam-se à data de 31 de dezembro de 2022.

Os pontos seguintes evidenciam a evolução económico-financeira, assim como os resultados da atividade alcançados durante o exercício em análise.

### 5. Análise Económica e Financeira

#### 5.1 Ativo

Em termos globais, o ativo ficou marcado por um aumento de 219.586 Euros entre o valor verificado em 31/12/2021 e 31/12/2022, sendo que em 31/12/2021 o total do ativo era de 799.127,91 € e em 31/12/2022 de 1.018.714,02 €.

Ao nível do Ativo Não Corrente, verificou-se um aumento de 8.620 Euros resultante dos investimentos efetuados no exercício .as depreciações do exercício.

Destaca-se como principais rubricas, a valorização atribuída ao terreno, futura sede, e os investimentos em curso.

Os outros ativos não correntes dizem respeito a Fundos de Compensação do Trabalho.

No campo do Ativo Corrente, verificou-se um aumento de 210.966 Euros entre 2021 e 2022, cifrando-se em 475.046,54 € e 686.012,86 €, respetivamente. Relativamente a esta rubrica, destacamos as componentes:

- Créditos a receber:
  - Saldo de clientes e utentes de 27.511 Euros
  - Outros devedores, compreende nomeadamente o valor a receber relativo ao contrato programa estabelecido com a UF de Santa Eufémia e Boavista (70.000€); e do IEF, relativo a apoia à contratação (51.85 €).
- Realce para o saldo devedor de associados de 1.927 Euros
- Caixa e Depósitos Bancários que apresenta um saldo de 573.348,81 €, o que representa um aumento de cerca de 133.238 Euros face ao ano transato.

## 5.2 Fundos Patrimoniais

Os fundos patrimoniais com 964.553,04 €, evidenciam um aumento de 223.888 Euros comparativamente ao exercício de 2021 em que apresentavam o valor de 740.664,40 €. Verificou-se a aplicação do Resultado Líquido do Exercício de 2021, no montante de 89.429,84 €, tendo o mesmo sido imputado à rubrica de resultados transitados.

Adicionalmente, a rubrica de outras variações nos fundos patrimoniais evidencia um aumento de cerca de 89.430 Euros, correspondente à imputação ao exercício da quota parte dos subsídios ao investimento e ao reconhecimento do subsídio de 100.000 Euros atribuído pela UF de Santa Eufémia e Boavista.

Destaque ainda para o Resultado Líquido do exercício no montante de 131.252,14 € que compara com o RLP de 2021 que ascendeu a 89.429,84 €.

## 5.3 Passivo

Comparando o exercício de 2022 com o exercício transato verifica-se uma ligeira redução do passivo corrente em cerca de 4.302 Euros, totalizando 54.160,98 € em 31 de dezembro de 2022 enquanto que o exercício de 2021 registou um passivo de 58.463,51 €, sendo de relevar quanto a esta rubrica, os seguintes pontos:

- Passivo corrente
  - Fornecedores – relativamente a esta rubrica destacamos a redução do prazo médio de pagamento para 28 dias.
  - Estado e outros entes públicos – valor correspondente a contribuições e impostos de dezembro, pagos em janeiro de 2023
- Outros Passivos Correntes

- O principal saldo desta rubrica respeita à estimativa de remunerações a liquidar e outros acréscimos de gastos no montante de cerca de 32.624 Euros.

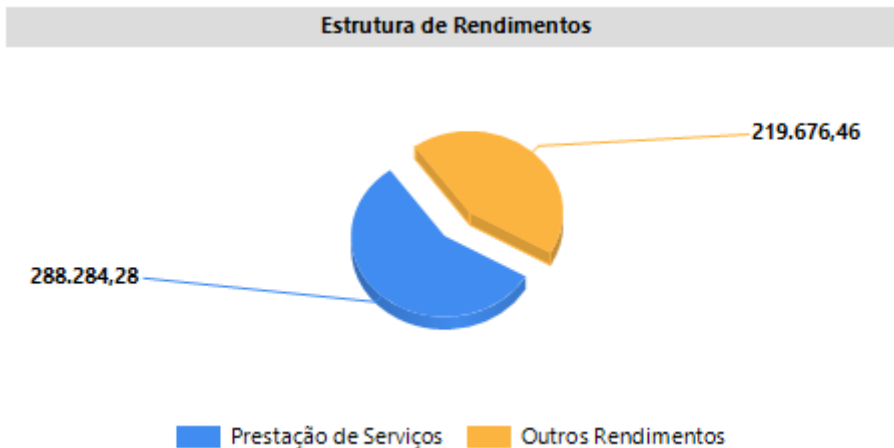
De uma forma detalhada, pode-se avaliar a posição financeira da entidade através da análise dos seguintes itens do balanço:

| RUBRICAS                  | 2022                |      | 2021              |      |
|---------------------------|---------------------|------|-------------------|------|
| <b>Ativo não corrente</b> | 332.701,16          | 33 % | 324.081,37        | 41 % |
| <b>Ativo corrente</b>     | 686.012,86          | 67 % | 475.046,54        | 59 % |
| <b>Total ativo</b>        | <b>1.018.714,02</b> |      | <b>799.127,91</b> |      |

| RUBRICAS                               | 2022                |      | 2021              |      |
|----------------------------------------|---------------------|------|-------------------|------|
| <b>Capital Próprio</b>                 | 964.553,04          | 95 % | 740.664,40        | 93 % |
| <b>Passivo não corrente</b>            | 0,00                | 0 %  | 0,00              | 0 %  |
| <b>Passivo corrente</b>                | 54.160,98           | 5 %  | 58.463,51         | 7 %  |
| <b>Total Capital Próprio e Passivo</b> | <b>1.018.714,02</b> |      | <b>799.127,91</b> |      |

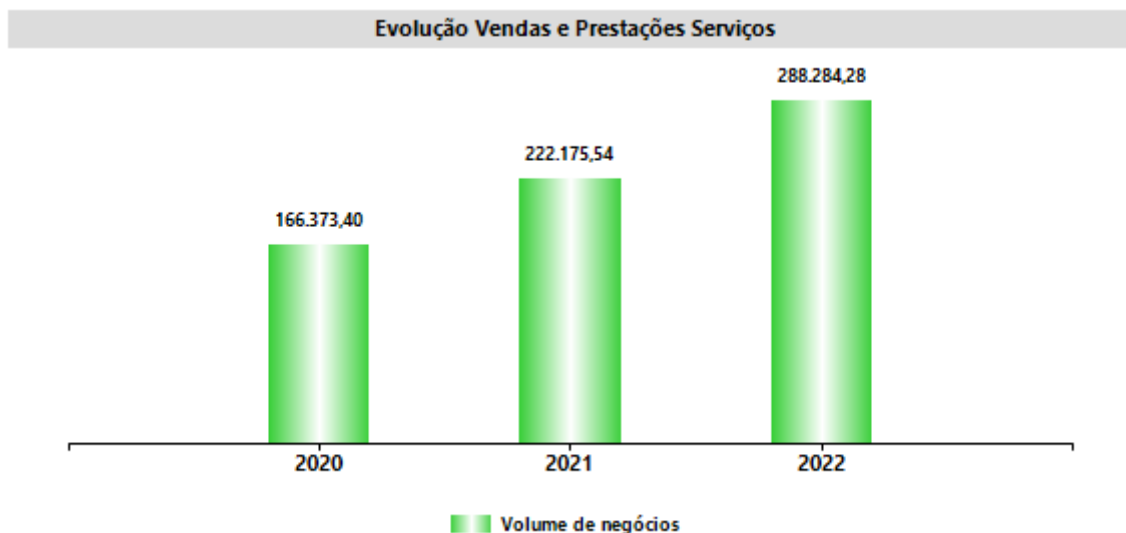
## 5.4 Rendimentos

Em 2022, o total dos rendimentos evidencia um significativo crescimento, cerca de 154.381 Euros relativamente a 2021. Comparativamente, 2022 regista um valor de rendimentos que ascendeu a 507.960,74 €, enquanto que 2021 os rendimentos ascenderam a 353.580,04 € (+ 43,66 %), como melhor se compreende nos quadros seguintes:



No que concerne à rubrica de Serviços Prestados, o exercício de 2022 registou uma variação positiva de mais 66.109 Euros, atingindo um total de 288.284,28 € enquanto que em 2021 registou um total de 222.175,54 €, ou seja (mais 29,76 %).

No aumento, destacam-se as prestações de serviços relacionados com o fornecimento de refeições escolares, mais 23.077 Euros; com o programa AAAF conforme acordo estabelecido com a Junta de Freguesia, cujo aumento ascendeu a 20.871 Euros. Realce ainda para o aumento dos rendimentos provenientes da resposta social de Centro de Dia, que registou um crescimento de 18.324 Euros e da exploração do refeitório com mais 3.399 Euros de acordo com os quadros comparativos seguintes:



| Descrição                          | dez-22            | %             | dez-21            |
|------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| QUOTAS                             | 2.082,00          | -5,58%        | 2.205,00          |
| REFEIÇÕES ESCOLARES                | 83.157,43         | 38,41%        | 60.079,93         |
| PROGRAMA AAAF/RECURSOS HUMANOS     | 80.795,85         | 34,83%        | 59.925,28         |
| REFEITÓRIO                         | 3.526,16          | 2665,62%      | 127,50            |
| MENSALIDADES UTENTES SAD           | 66.982,90         | 0,84%         | 66.421,83         |
| MENSALIDADES UTENTES CENTRO DE DIA | 51.739,94         | 54,84%        | 33.416,00         |
| <b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>      | <b>288.284,28</b> | <b>29,76%</b> | <b>222.175,54</b> |

Ao nível dos Subsídios, Doações e Legados à Exploração, o exercício 2022 registou um total de 150.115,54 € o que representa um aumento de cerca de 35.768 Euros, relativamente a 2021. De salientar a comparticipação da Segurança Social para a resposta social de Centro de Dia devido ao estabelecimento de protocolo de cooperação para esta valência. Regista-se ainda o aumento de cerca de 9.305 Euros provenientes de protocolo com o IEFP de apoio à contratação. ). Regista-se ainda o valor recebido de donativos destinados à exploração bem como a consignação de IRS que ascendeu a 2.302,60 €, como melhor se compreende no quadro seguinte:

| Descrição                                 | dez-22            | %             | dez-21            |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| COMPARTICIPAÇÃO SEG SOCIAL - SAD          | 106.977,11        | 7,27%         | 99.727,44         |
| COMPARTICIPAÇÃO SEG SOCIAL - CD           | 17.015,04         | 100,00%       |                   |
| COMPARTICIPAÇÃO SEG SOCIAL - COMBUSTÍVEL  | 54,00             | 100,00%       |                   |
| MUNICÍPIO LEIRIA - CLASSES MOBILIDADE     | 3.200,00          |               | 3.200,00          |
| IEFP                                      | 15.386,88         | 153,00%       | 6.081,74          |
| IAPMEI                                    | 112,00            | -11,64%       | 126,75            |
| SMAS                                      |                   | -100,00%      | 100,00            |
| DONATIVOS                                 | 5.067,91          | 61,35%        | 3.141,03          |
| CONSIGNAÇÃO IRS                           | 2.302,60          | 16,86%        | 1.970,47          |
| <b>SUBSÍDIOS E DONATIVOS À EXPLORAÇÃO</b> | <b>150.115,54</b> | <b>31,28%</b> | <b>114.347,43</b> |

A rubrica de Outros Rendimentos e Ganhos evidencia um forte crescimento, tendo atingido o montante de 69.320,59 € que compara com o valor de 2021 de 16.860,71 €, ou seja, mais 311,14 %

Realça-se o valor registado quanto a rendimentos suplementares, correspondente à realização de eventos que ascendeu a 61.193 Euros. Em contraponto, a diminuição em cerca de 4.937 Euros de correções referentes a exercícios anteriores:

| Descrição                               | dez-22           | %              | dez-21           |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| RENDIMENTOS SUPLEMENTARES               | 61.193,31        | 1580,51%       | 3.641,36         |
| DESCONTOS DE PP                         | 49,39            | 393,90%        | 10,00            |
| CORRECÇÕES FAVORAVEIS EXERC.ANTERIORES  | 164,75           | -96,77%        | 5.101,67         |
| IMPUTAÇÃO SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS  | 7.875,00         |                | 7.875,00         |
| OUTROS NÃO ESPECIFICADOS - INDEMNIZAÇÃO | 38,14            | -83,61%        | 232,68           |
| <b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>      | <b>69.320,59</b> | <b>311,14%</b> | <b>16.860,71</b> |

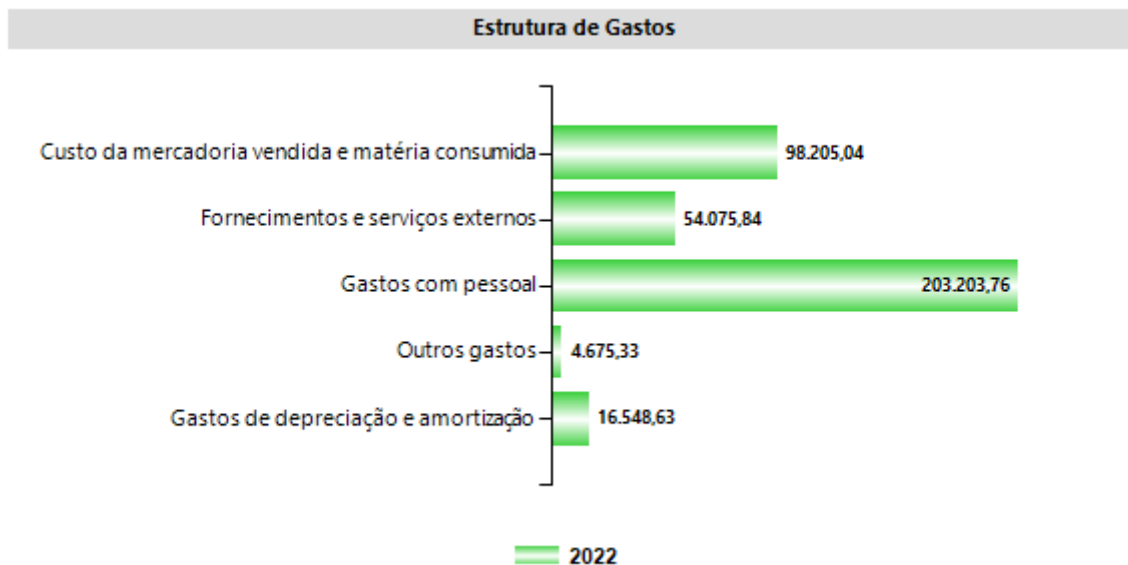
Relativamente à rubrica juros, dividendos e outros rendimentos, os valores apresentados referem-se juros recebidos, tendo em conta a periodização das aplicações financeiras:

| Descrição                              | dez-22        | %             | dez-21        |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| JUROS OBTIDOS                          | 240,33        | 44,59%        | 166,21        |
| <b>JUROS, DIVIDENDOS E OUT.RENDIM.</b> | <b>240,33</b> | <b>44,59%</b> | <b>166,21</b> |

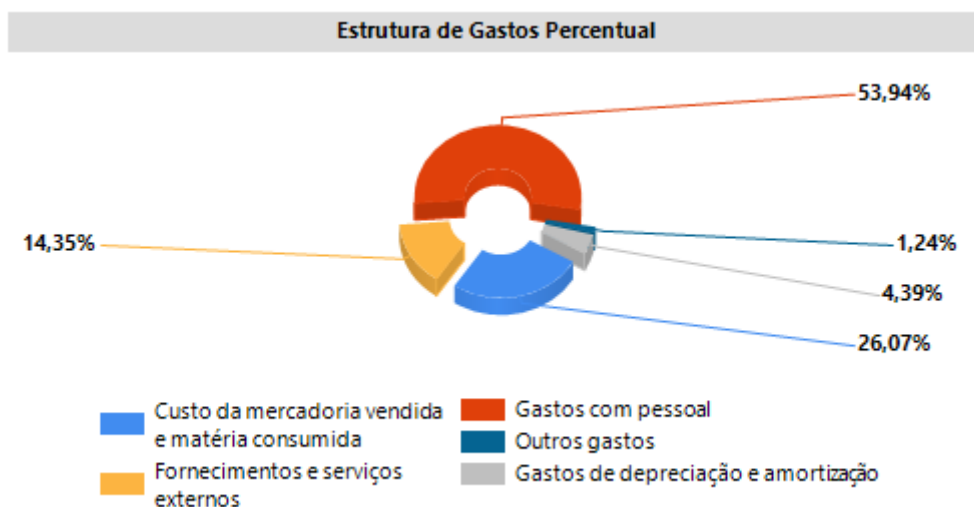
## 5.5 Gastos

Os gastos totais ascenderam, em 2022, a 376.708,60 €, o que, comparativamente a 2021, representa um aumento de cerca de 112.558 Euros (mais 42,61 %), ano em que atingiram 264.150,20 €, de acordo com as tabelas abaixo:

Em valor:



Em termos percentuais:



A rubrica de custo dos géneros alimentares atingiu o montante de 98.205,04 €, representando um aumento de cerca de 46.334 Euros, comparativamente a 2021 (+ 89,32 %), tendo sido confeccionadas cerca de 58.705 refeições:

| Descrição                              | dez-22           | %             | dez-21           |
|----------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| GÉNEROS ALIMENTARES                    | 98.205,04        | 89,32%        | 51.871,20        |
| <b>CUSTO MERC.VEND.E MAT.CONSUMID.</b> | <b>98.205,04</b> | <b>89,32%</b> | <b>51.871,20</b> |

No que concerne aos Fornecimentos e Serviços Externos, atingiram o montante de 54.075,84 €, o que representa um aumento de cerca de 33,41 % (mais 13.542 Euros) face a 2021 em que atingiram 40.534,07 €.

Adicionalmente, destacamos o aumento verificado ao nível da generalidade dos gastos correntes, destacando-se os trabalhos especializados, a conservação e reparação, ferramentas e utensílios, combustíveis e gás. Os gastos associados a limpeza e higiene registam uma ligeira diminuição.

O mapa infra evidencia a evolução das principais rubricas dos FSE:

| Descrição                                 | dez-22           | %             | dez-21           |
|-------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| SUBCONTRATOS                              |                  | -100,00%      | 355,00           |
| TRABALHOS ESPECIALIZADOS                  | 7.821,93         | 63,30%        | 4.790,01         |
| VIGILÂNCIA E SEGURANÇA                    | 497,55           | 174,15%       | 181,49           |
| CONSERV.E REPARAÇÃO                       | 6.661,75         | 43,88%        | 4.630,22         |
| FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS                  | 3.901,92         | 546,05%       | 603,97           |
| MATERIAL DE ESCRITÓRIO                    | 655,09           | 56,43%        | 418,78           |
| ARTIGOS PARA OFERTA                       | 240,00           | 980,11%       | 22,22            |
| OUTROS FORNECIMENTOS (FLORES;ART.HIGIENE) | 410,79           | 213,48%       | 131,04           |
| ELECTRICIDADE                             | 5.201,96         | 1,88%         | 5.105,99         |
| COMBUSTÍVEIS                              | 7.556,80         | 62,67%        | 4.645,41         |
| ÁGUA                                      | 1.533,12         | 24,45%        | 1.231,94         |
| OUTROS FLUÍDOS                            | 4.662,25         | 42,03%        | 3.282,48         |
| DESLOCAÇÕES E ESTADAS                     | 789,35           | 100,00%       |                  |
| COMUNICAÇÃO                               | 747,41           | 7,35%         | 696,22           |
| SEGUROS                                   | 4.127,52         | 22,42%        | 3.371,71         |
| DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO                 | 98,80            | 3,35%         | 95,60            |
| LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO               | 9.169,60         | -16,43%       | 10.971,99        |
| <b>FORNEC. E SERV.EXTERNOS</b>            | <b>54.075,84</b> | <b>33,41%</b> | <b>40.534,07</b> |

A rubrica Gastos com o Pessoal, evidencia o total de 203.203,76 €, resultando assim uma alteração na ordem de mais 49.135 Euros quando comparados com 2021, principalmente por via da atualização salarial e do facto de se encontrarem a decorrer estágios profissionais, sendo que a média de trabalhadores constantes do quadro de pessoal passou de 13 para 16 trabalhadoras, conforme segue:

| RUBRICAS                      | PERIODOS         |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                               | 2022             | 2021             | 2020             |
| Gastos com Pessoal            | 203.203,76       | 154.068,29       | 153.253,89       |
| Nº Médio de Pessoas           | 16               | 13               | 13               |
| <b>Gasto Médio por Pessoa</b> | <b>12.700,24</b> | <b>11.851,41</b> | <b>11.788,76</b> |

Os Gastos de Depreciação e de Amortização atingiram 16.548,63 €, valor equivalente ao ano transato, resultantes das depreciações praticadas sobre os investimentos efetuados. As depreciações foram praticadas com base nas taxas máximas, pelo método da linha reta, de acordo com o DR nº 25/2009:

| Descrição                          | dez-22           | %            | dez-21           |
|------------------------------------|------------------|--------------|------------------|
| DEPRECIAÇÃO DE EDIFÍCIOS           | 9.190,78         |              | 9.190,78         |
| DEPRECIAÇÃO DE EQUIP. BÁSICOS      | 767,54           | 78,76%       | 429,38           |
| DEPRECIAÇÃO DE EQUIP. TRANSPORTE   | 6.262,88         |              | 6.262,88         |
| DEPRECIAÇÃO DE EQUIP. ADMINISTRAT. |                  | -100,00%     | 227,60           |
| DEPRECIAÇÃO DE OUTROS EQUIPAM.     | 327,43           |              | 327,43           |
| <b>GASTOS DE DEPRECIAÇÃO</b>       | <b>16.548,63</b> | <b>0,67%</b> | <b>16.438,07</b> |

Ao nível da rubrica de Outros Gastos e Perdas, a tabela infra apresenta os principais valores registados em 2022 em que ascendem a 4.457,45 €. Evidenciam-se as correções desfavoráveis de exercícios anteriores e que se referem a reposição à Segurança Social de valores de comparticipação para o SAD, de acordo com a tabela infra:

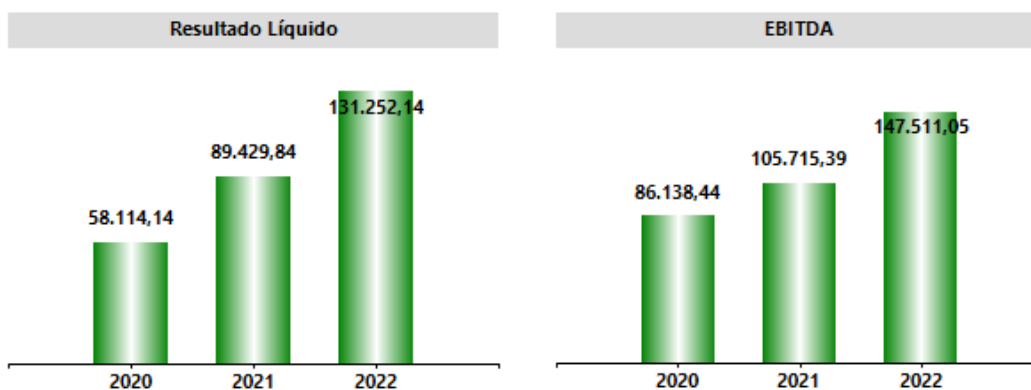
| Descrição                      | dez-22          | %              | dez-21          |
|--------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| IMPOSTOS                       | 1.444,00        | 2806,60%       | 49,68           |
| DESCONTOS DE PP                |                 | -100,00%       | 3,00            |
| CORRECÇÕES DESFAV.EXERC.ANTER. | 2.592,84        | 176,77%        | 936,82          |
| QUOTIZAÇÕES                    | 102,50          |                | 102,50          |
| OUTROS NÃO ESPECIFICADOS       | 318,11          | 298,98%        | 79,73           |
| <b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>  | <b>4.457,45</b> | <b>280,42%</b> | <b>1.171,73</b> |

Em síntese:

| DESCRIÇÃO                             | dez-22            |                | VARIAÇÃO      | dez-21            |                |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
|                                       | €                 | %              |               | €                 | %              |
| PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS                | 288.284,28        | 56,75%         | 29,76%        | 222.175,54        | 62,84%         |
| SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEG.À EXPLORAÇÃO | 150.115,54        | 29,55%         | 31,28%        | 114.347,43        | 32,34%         |
| GANHOS POR AUMENTO JUSTO VALOR        |                   |                | -100,00%      | 30,15             | 0,01%          |
| OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS           | 69.320,59         | 13,65%         | 311,14%       | 16.860,71         | 4,77%          |
| JUROS, DIVIDENTOS E OUT.RENDIMENTOS   | 240,33            | 0,05%          | 44,59%        | 166,21            | 0,05%          |
| <b>TOTAL DOS RENDIMENTOS</b>          | <b>507.960,74</b> | <b>100,00%</b> | <b>43,66%</b> | <b>353.580,04</b> | <b>100,00%</b> |
| CMVMC - (GÉNEROS ALIMENTARES)         | 98.205,04         | 26,07%         | 89,32%        | 51.871,20         | 19,64%         |
| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS     | 54.075,84         | 14,35%         | 33,41%        | 40.534,07         | 15,35%         |
| GASTOS COM O PESSOAL                  | 203.203,76        | 53,94%         | 31,89%        | 154.068,29        | 58,33%         |
| GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZ.   | 16.548,63         | 4,39%          | 0,67%         | 16.438,07         | 6,22%          |
| PERDAS POR REDUÇÃO JUSTO VALOR        | 180,38            | 0,05%          | 100,00%       |                   |                |
| OUTROS GASTOS E PERDAS                | 4.457,45          | 1,18%          | 280,42%       | 1.171,73          | 0,44%          |
| GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO      | 37,50             | 0,01%          | -43,90%       | 66,84             | 0,03%          |
| <b>TOTAL DOS GASTOS</b>               | <b>376.708,60</b> | <b>100,00%</b> | <b>42,61%</b> | <b>264.150,20</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>   | <b>131.252,14</b> |                | <b>46,77%</b> | <b>89.429,84</b>  |                |

## 5.6 Resultados

Na sequência do exposto, do ponto de vista económico, a entidade apresentou, comparativamente ao ano anterior os seguintes valores de EBITDA e de Resultado Líquido:



## 5.7 Investimentos

No que concerne a investimentos, em 2022, atingiram o montante de 23.548,80 € assim decompostos, destacando-se os investimentos em curso, referentes a gastos suportados com o processo da construção da nova sede social da AMBESSE:

| INVESTIMENTOS<br>LÍQUIDOS | RUBRICA                   | ORÇAMENTADO (ano) | REALIZADO<br>(acumulado) |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|
|                           | Investimentos financeiros | 559,59            | 853,89                   |
|                           | Equipamentos básicos      | 15.000,00         | 2.368,37                 |
|                           | Investimentos em curso    |                   | 22.126,54                |
|                           | Total de investimentos    | 15.559,59         | 25.348,80                |

## 5.8 Execução do Orçamento:

Comparativamente, o quadro infra, evidencia as variações registadas ao nível dos gastos, dos rendimentos e dos resultados, entre os valores orçamentos e os realizados:

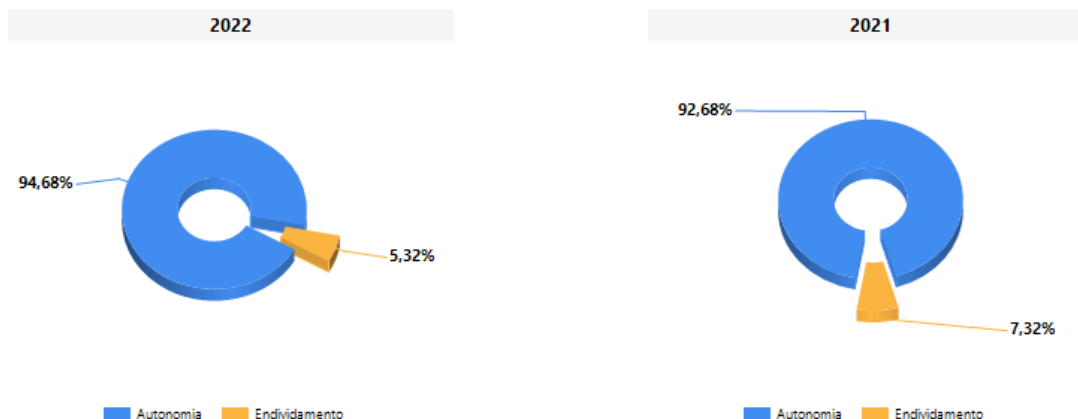
| RENDIMENTOS | RUBRICA                                   | ORÇAMENTADO<br>(ano) | REALIZADO<br>(acumulado) | VARIÇÃO   |         |
|-------------|-------------------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------|---------|
|             |                                           |                      |                          | VALOR     | %       |
|             | Prestações de serviços                    | 268.822,84           | 288.284,28               | 19.461,44 | 7,24%   |
|             | Subsídios, doações e legados à exploração | 126.958,56           | 150.115,54               | 23.156,98 | 18,24%  |
|             | Outros rendimentos e ganhos               | 67.300,53            | 69.320,59                | 2.020,06  | 3,00%   |
|             | Juros, dividendos e outros rendimentos    | 235,75               | 240,33                   | 4,58      | 1,94%   |
|             | Total dos rendimentos                     | 463.317,68           | 507.960,74               | 44.643,06 | 9,64%   |
|             |                                           |                      |                          |           |         |
| GASTOS      | RUBRICA                                   | ORÇAMENTADO<br>(ano) | REALIZADO<br>(acumulado) | VARIÇÃO   |         |
|             |                                           |                      |                          | VALOR     | %       |
|             | Custo mercad.vendas e mat.consumidas      | 89.682,17            | 98.205,04                | 8.522,87  | 9,50%   |
|             | Fornecimentos e serviços externos         | 56.967,12            | 54.075,84                | -2.891,28 | -5,08%  |
|             | Gastos com o pessoal                      | 200.897,24           | 203.203,76               | 2.306,52  | 1,15%   |
|             | Gastos de depreciação e de amortização    | 16.506,52            | 16.548,63                | 42,11     | 0,26%   |
|             | Perdas por redução de justo valor         |                      | 180,38                   | 180,38    | #DIV/0! |
|             | Outros gastos e perdas                    | 4.324,51             | 4.457,45                 | 132,94    | 3,07%   |
|             | Gastos e perdas de financiamento          | 23,33                | 37,50                    | 14,17     | 60,74%  |
|             | Total de gastos                           | 368.400,89           | 376.708,60               | 8.307,71  | 2,26%   |
|             |                                           |                      |                          |           |         |
| RESULTADOS  |                                           | 94.916,79            | 131.252,14               | 36.335,35 | 38,28%  |

## 5.9 Passivos Contingentes

À data do presente relatório não são conhecidos passivos contingentes.

## 5.10 Análise dos Principais Rácios

Ao nível da Autonomia Financeira (Fundo Patrimonial/Ativo), o exercício de 2022 ficou marcado por um ligeiro aumento da autonomia financeira tendo passado de 92,68 % (2021) para 94,68 % (2022), ou seja, significa que a Ambesse aumentou ligeiramente a sua independência face a entidades externas, nomeadamente fornecedores, conforme segue:



Em termos de endividamento (Passivo/Ativo), verifica-se uma ligeira diminuição, passando de 7,32 % em 2021 para 5,32 % em 2022, o que significa que, em termos percentuais e comparativamente, o ativo que permite cobrir as responsabilidades da Ambesse aumentou também ligeiramente.

## 6. Análise da atividade

### INTRODUÇÃO

A atividade desenvolvida na AMBESSE tem por base objetivos e estratégias delineados que assentam nos valores, missão e visão da nossa instituição.

No relatório de gestão é realizada uma análise aos objetivos definidos no Plano de Atividades para o ano que terminou e o seu cumprimento, avaliando-se as ações desenvolvidas, quer a nível financeiro, quer a nível operacional.

### ANÁLISE DOS OBJETIVOS PROPOSTOS PARA O ANO 2022

1. Valorizar o potencial dos Recursos Humanos por forma a manter e melhorar os serviços prestados

Para uma boa prestação de serviços é fundamental potencializar os recursos humanos. Assim, valorizamos a equipa para serem prestados serviços de excelência e que tão bem nos diferenciam.

No ano 2022 o quadro de pessoal não sofreu alterações significativas, apenas substituições necessárias e conversão de medidas do IEPF em contratos. Manteve-se a dispensa do dia de aniversário e a ginástica laboral semanal, fomentando o espírito de equipa e melhor qualidade de vida. Ainda se realizou um levantamento de necessidades de formação e procedeu-se à realização das mesmas, apostando na qualificação dos recursos humanos. Assim, concluímos que este objetivo foi cumprido com sucesso.

## **2. Manter procedimentos resultantes da implementação do plano de contingência**

A situação pandémica provocada pelo vírus SAR-Cov-2 acartou diversas formas e exigências no que respeita a procedimentos, sobretudo no que respeita à higienização.

Em 2022 o país começou a “levantar” diversas restrições e constatou-se o retorno à “normalidade”. Foi um período de aprendizagens e na instituição muitos procedimentos foram mantidos, sobretudo a nível de higienização e utilização de equipamento de proteção individual. Desta forma, pode-se afirmar que o objetivo foi atingido.

## **3. Promover/Consolidar a sustentabilidade da Instituição**

A instituição iniciava a recuperação financeira da pandemia quando iniciou uma guerra na Europa que veio afetar a estabilidade económica, não só da AMBESSE, mas de todos nós, que se refletiu numa escalada de preços e inflação que ainda atravessamos. A agravar esta situação, apesar de o número de utentes na resposta Centro de Dia crescer, constatou-se um decréscimo no número de utentes no Serviço de Apoio Domiciliário.

No entanto, nem tudo foi negativo em 2022. A instituição mantém a sua situação financeira regularizada, com os colaboradores, fornecedores, Autoridade Tributária e Segurança Social, pois continuamos a apostar no cumprimento de todas as responsabilidades para uma correta gestão.

Foi possível mantermos o acordo de confeção de refeições escolares, muito importante na sustentabilidade financeira da instituição; continuamos a sensibilizar para a consignação do IRS, verificando-se um aumento do valor recebido; retomamos a realização de eventos para angariação de fundos (Tasquinha na Feira de Leiria, abertura do Bar do Lapedo e participação na Leiria Natal).

Terminamos o ano com a concretização com mais um objetivo atingido: a assinatura do acordo de cooperação para a resposta Centro de Dia.

Apesar de muitos fatores negativos, que influenciaram a estabilidade financeira, pode-se afirmar que com muito esforço, se conseguiram atingir os objetivos propostos.

#### **4. Angariar novos clientes/utentes**

Temos noção que a realidade da nossa freguesia e das zonas envolventes é que a população é cada vez mais envelhecida e cada vez mais este grupo precisa de apoio nas áreas em que prestamos serviços.

Apostamos na divulgação dos nossos serviços e visita a domicílios de potenciais utentes, que nos permitiu angariar novos clientes.

Em 2022 a média de utentes nas respostas sociais manteve-se muito semelhante ao ano anterior, levando-nos a concluir que o objetivo foi parcialmente atingido.

#### **5. Angariar fundos para a construção das novas instalações**

2022 foi o ano em que finalmente que se pode começar, finalmente, ver luz ao fundo do túnel para a realização do antigo sonho de construção das novas instalações, tendo sido assinado o acordo de auxílio financeiro com a Segurança Social. Porém, devido à complexidade do processo, não foi possível ser o ano de início das obras, do lançamento da “1ª pedra”.

Apesar de tudo, tornou-se ainda mais importante a angariação de fundos, uma vez que com a inflação e aumento dos preços dos materiais de construção, o apoio financeiro não é suficiente para as obras, sendo fundamental a angariação de fundos. Este ano, com o retorno à

“normalidade” voltou a ser possível a realização de eventos para o devido efeito, que decorreram com sucesso, atingindo-se o objetivo proposto.

## **6. Reforçar a proximidade da Instituição à Comunidade envolvente**

É de extrema importância a AMBESSE ter uma relação de proximidade com a comunidade envolvente, tanto para a instituição, como para a população, à qual temos vindo a desenvolver serviços. Para tal, apostamos na divulgação dos nossos serviços, nos meios de comunicação local e através das redes sociais.

## **CONCLUSÃO**

Analisando-se o ano 2022, pode-se afirmar que foi um ano desafiante, de muito esforço para superar barreiras e desafios que foram surgindo, mas que também nos enriqueceu, fazendo-se um balanço positivo.

Continuamos o nosso esforço para atingir os nossos objetivos e prestarmos serviços de excelência, tendo sempre em consideração o bem-estar e promovendo qualidade de vida, não só a quem prestamos serviços, mas também quem o presta.

## **7. Outras Informações**

À data do presente relatório, a AMBESSE tem a sua situação regularizada perante a Autoridade Tributária e perante a Segurança Social.

## **8. Factos relevantes após a data do Balanço**

Após a data de reporte do balanço, não se verificaram acontecimentos subsequentes cuja relevância deva ser divulgada.

## **9. Proposta de Aplicação de Resultados**

A Direção da Ambesse propõe que o Resultado Líquido do Exercício de 2022, no montante de 131.252,14 €, seja aprovado e transferido para Resultados Transitados.

## 10. Nota de Agradecimento

Ao contrário das entidades com fins lucrativos, a performance anual da AMBESSE não pode, nem deve, ser aferida através da análise dos resultados económico-financeiros, mas sim através da componente social que proporciona aos seus sócios, diretores, funcionários, aos restantes membros dos órgãos sociais e demais entidades que, de uma forma ou de outra, intervieram no processo da Associação e na obtenção dos seus resultados, para os quais a Direção deixa uma palavra de gratidão na certeza que esta tudo continuará a fazer para honrar o nome da AMBESSE.

Por último, aos nossos utentes, um especial agradecimento pela confiança e reconhecimento, de que, no dia a dia, tudo fazemos para lhes proporcionar carinho, e a melhor qualidade de vida possível, pois são eles a nossa verdadeira razão de existir.

Santa Eufémia, 12 de março de 2023

A Direção