

SAMVIPAZ

ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL



RELATÓRIO e CONTAS DE 2023



Índice

1. Mensagem da Direção da SAMVIPAZ – Associação de Solidariedade Social	3
2. Relatório de Gestão	4
3. Análise dos Resultados e da Atividade.....	15
4. Factos relevantes após a data de balanço	16
5. Outras Informações	16
6. Proposta de Aplicação de Resultados	17
7. Nota de Agradecimento	17
8. Balanço	18
9. Demonstração de Resultados	19
10. Demonstração dos Fluxos de Caixa	20
11. Demonstração de Alterações dos Fundos Patrimoniais	21



1. Mensagem da Direção da SAMVIPAZ – Associação de Solidariedade Social

Caros Associados

Volvido mais um ano deste mandato é com satisfação que vos apresentamos uma Instituição que continua a crescer, apresentando-se em 2023 com uma taxa de crescimento na ordem dos 23,46% relativamente ao ano de 2022.

Com efeito verificou-se uma subida nos serviços prestados, tendo-se ao longo do ano atingido, e até por vezes superado o número de utentes em acordo com a Segurança Social. E, já por falta de capacidade, chegou mesmo a constatar-se a existência de utentes em lista de espera, nomeadamente em Centro de Dia.

Não fora o agravamento generalizado dos custos que se continuou a manifestar ao longo do ano de 2023, bem como os factos que conduziram à desistência no avanço da construção da Creche, dir-se-ia que teria sido um dos melhores anos em termos económicos e financeiros na história da Instituição.

Congratulamo-nos, assim, por a SAMVIPAZ apresentar no final de 2023 um resultado líquido no montante de € 59.113,84, quando no final de 2022 foi apenas de € 300,99.

Claro está que, tudo o que se alcançou, foi fruto de um forte trabalho de equipa, de rigor e de empenho, em que colaboradores e voluntários deram as mãos, esperando que no futuro possamos também vir a contar com o envolvimento e uma participação mais ativa de todos os associados.

Continuamos, por isso, a contar com a ajuda e colaboração de todos vós.

Bem hajam!



2. Relatório de Gestão

A SAMVIPAZ – Associação de Solidariedade Social, pessoa coletiva número 503497649, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, fundada por escritura pública em 17 de maio de 1995, e correspondente publicação em Diário da República nº213 de 14 de setembro de 1995, III Série. Pessoa Coletiva de Utilidade Pública. Tem a sua sede na Rua Professora Margarida Fernandes Carvalho nº 61 em Ruivaqueira, 2425-751 Ortigosa, freguesia de Souto da Carpalhosa e Ortigosa do concelho de Leiria e como atividade principal: “Outras atividades de apoio social sem alojamento”.

O registo definitivo como IPSS foi lavrado pela inscrição nº 8/96, no Livro das Associações de Solidariedade Social, conforme publicação no Diário da República nº 127 de 31 de maio de 1996, III Série.

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

As presentes demonstrações financeiras reportam-se à data de 31 de dezembro de 2023.

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

2.1 Análise Económica e Financeira

2.1 Ativo

Em termos globais, o ativo ficou marcado por uma diminuição de cerca de 112.679 Euros entre o valor verificado em 31/12/2022 e 31/12/2023 sendo que em 31/12/2022 o total do ativo era de 1.022.575,43 € e em 2023 de 909.896,17 €. Do ativo, importa salientar:

Ativo Não Corrente - verificou-se uma redução de 21.823 Euros fundamentalmente derivada das depreciações dos investimentos, sendo que as principais componentes desta rubrica dizem respeito a:

- Ativos Fixos Tangíveis no montante de 692.154 Euros corresponde aos investimentos efetuados em instalações, equipamentos de transporte e em curso.
- Investimentos financeiros de 5.035 Euros referente a Fundos de Investimento no Montepio Geral



- 2.883 Euros correspondente a Fundo de Compensação do Trabalho

No campo do Ativo Corrente, verificou-se igualmente uma redução em cerca de 90.856 Euros entre 2022 e 2023, cifrando-se em 300.678,40 € e 209.822,26 €, respetivamente. Relativamente a esta rubrica, destacamos:

- Créditos e receber – 95.946 Euros, cujo saldo, em 31/12/2023, tem origem principalmente:
 - Dívida de clientes e de utentes, 44.910 Euros
 - Outros devedores e credores – diz respeito ao contrato programa com Município de Leiria para construção da creche de 50.793 Euros
- Sócios – correspondente a quotas por receber de 1.020 Euros
- Diferimentos – Gastos a reconhecer referentes a FSE suportados que devam ser reconhecidos em exercícios posteriores de 4.502 Euros
- Caixa e depósitos bancários – 106.231 Euros - registe-se a redução das disponibilidades em cerca de 43.678 Euros face a 31/12/2022

2.2 Fundos Patrimoniais

Ao nível dos fundos patrimoniais, cujo valor em 2023 ascende a 581.387,38 €, sendo que em 2022 o valor era de 531.530,50 €, o que representa um aumento de 49.856 Euros. Verificou-se a aplicação do Resultado Líquido do Período de 2022 no montante de 300,99 €, tendo o mesmo sido imputado à rubrica de resultados transitados.

A variação negativa de positiva de 9.256 Euros na rúbrica de Outras variações nos fundos patrimoniais, prende-se com o reconhecimento no exercício da quota anual dos subsídios destinados ao investimento.

O resultado líquido do período ascende ao valor de 59.113,84 € o que representa um aumento de 58.812 Euros, quando comparado com o ano transato.

2.3 Passivo

Comparando o exercício de 2023 com o exercício anterior, verifica-se uma significativa redução do passivo em cerca de 162.536 Euros, ascendendo em 2023 ao montante de 328.508,79 € que compara com o valor registado em 2022 de 491.044,93 €. Relativamente ao passivo, destacamos os seguintes pontos:

- Passivo não corrente



SAMVIPAZ – ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

- Redução dos empréstimos bancários no Montepio Geral de Médio/Longo prazo, cujo saldo passou de 346.953,90 € em 2022, para 186.953,90 € em 2023, o que representa uma diminuição de cerca de 160.008 Euros.
- Passivo corrente
 - Fornecedores – relativamente a esta rubrica destacamos:
 - Ligeira redução do saldo da dívida a fornecedores de conta corrente em cerca de 333 Euros, realçando-se a redução do prazo médio de pagamento para 27 dias.
 - Estado e outros entes públicos correspondente IVA e contribuições e impostos de dezembro pagos em janeiro de 2024
 - Financiamentos obtidos – 49.740 Euros, referentes ao endividamento de curto prazo (inferior a um ano), junto do Montepio Geral.
 - Diferimentos – engloba o valor de 4.250 Euros respeitante a rendimentos a reconhecer relativo a participações da Segurança Social.
 - Outros Passivos Correntes – o principal saldo desta rubrica de 57.893 Euros refere-se a:
 - Estimativa de remunerações a pagar em cerca de 56.568 Euros
 - Credores por acréscimos de gastos referente a FSE de 1.131 Euros

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

RUBRICAS	2023		2022	
Ativo não corrente	700 073,91	77 %	721 897,03	71 %
Ativo corrente	209 822,26	23 %	300 678,40	29 %
Total ativo	909 896,17		1 022 575,43	

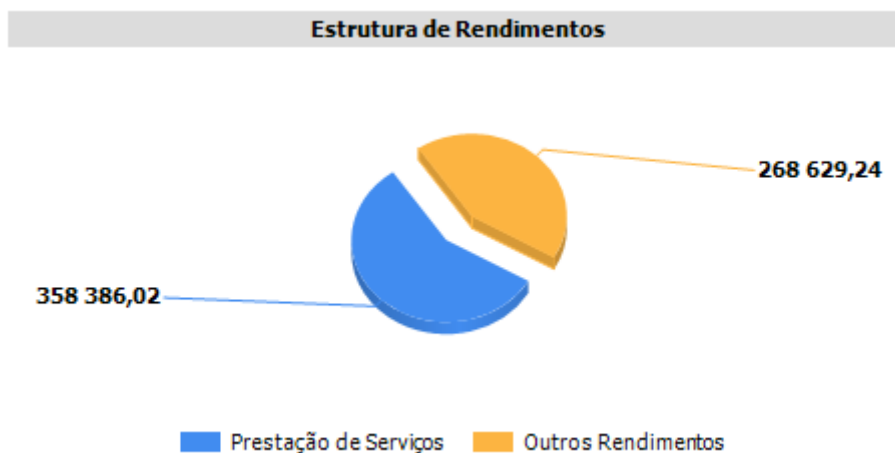
RUBRICAS	2023		2022	
Capital Próprio	581 387,38	64 %	531 530,50	52 %
Passivo não corrente	186 953,90	21 %	346 962,45	34 %
Passivo corrente	141 554,89	16 %	144 082,48	14 %
Total Capital Próprio e Passivo	909 896,17		1 022 575,43	

2.4 Rendimentos

Em 2023, o total dos rendimentos atingiu o montante de 627.015,26 € o que representa um crescimento de cerca de 119.222 Euros (mais 23,48 %) relativamente ao exercício anterior em que ascenderam a 507.792,63 €.



Apresenta-se de seguida quadro ilustrativo dos rendimentos obtidos em 2023:



No que concerne à rubrica de Prestação de Serviços, o exercício de 2023 registou um total de 358.386,02 € enquanto que em 2022 ascenderam a 288.934,25 €, portanto mais 69.451 Euros.

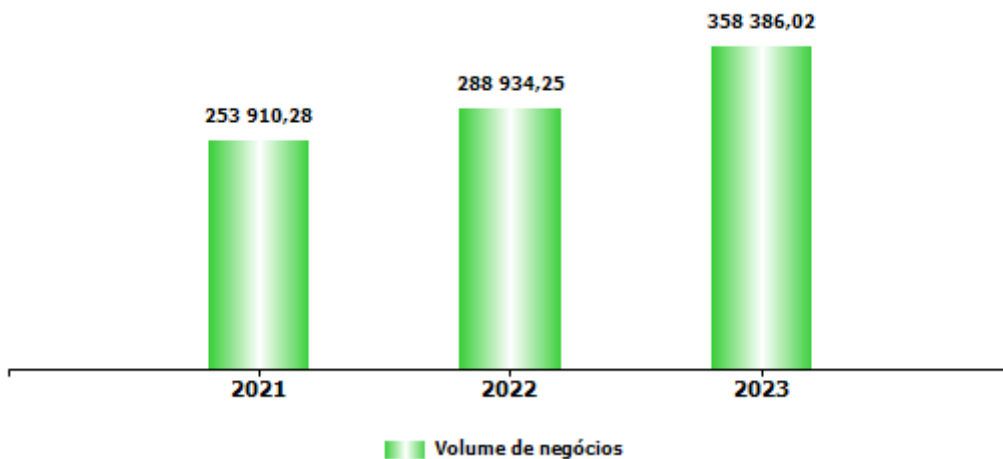
Destaca-se principalmente o aumento das participações dos utentes de ATL, CC, CD e SAD, que representam cerca de 52,90 % destes rendimentos, enquanto que a prestação de serviços associada ao serviço de refeições escolares e às empresas e os rendimentos provenientes de recursos humanos, representam cerca de 46,76 %, conforme se evidencia no quadro infra:

Rúbrica	2023	%	2022	%
Quotas	1.200,00	0,33%	1.061,00	0,37%
Respostas sociais (mensalidades dos utentes)	189.598,38	52,90%	155.946,95	53,97%
Atividades (refeições escolares/RH)	167.587,64	46,76%	131.926,30	45,66%
Total	358.386,02	100,00%	288.934,25	100,00%

Demonstra-se de seguida a evolução da prestação de serviços nos últimos três exercícios:



Evolução Vendas e Prestações Serviços



Os Subsídios, Doações e Legados à Exploração, atingiram o valor de 249.476,81 €, o valor que compara com 207.115,83 € de 2022, portanto um aumento de cerca de 42.360 Euros (+ 20,45%). De salientar que, conforme segue, as variações da comparticipação da Segurança Social ficam a dever-se quanto ao cumprimento do efetivo número de utentes em acordo, destacando-se:

- i) O aumento da comparticipação da Segurança Social para o SAD (+ 38.645 Euros), Centro de Dia (+ 6.495 Euros) e ATL (+ 501 Euros)
- ii) Redução da comparticipação da Segurança Social para o Centro de Convívio (- 58 Euros)
- iii) Os donativos que ascenderam a 2.430 Euros, menos 4.549 Euros face a 2022
- iv) A consignação de IRS que apresenta um crescimento de 268 % face ao ano anterior



Rúbrica	2023	%	2022	%
Comparticipação da Segurança Social	244.247,48	97,90%	198.901,71	96,03%
Autarquias locais	650,00	0,26%	650,00	0,31%
Donativos	2.430,94	0,97%	6.980,79	3,37%
Consignação IRS	2.148,39	0,86%	583,33	0,28%
Total	249.476,81	100,00%	207.115,83	100,00%

A rúbrica de Outros Rendimentos e Ganhos, totalizou, em 2023, 18.711,53 €, quando em 2022 ascendeu a 11.699,775 €, ou seja, mais cerca de 7.011 Euros. Do aumento salienta-se o valor registado quanto a eventos que ascenderam a 5.015 Euros, (mais 4.200 Euros) face a 2022, o aumento das correções favoráveis de exercícios anteriores, bem como o valor imputado ao exercício quanto a subsídios ao investimento de 9.256,96 €, em igual montante do ano anterior.

Resumidamente, o quadro seguinte dá evidência aos montantes ante indicados, bem como as respetivas variações face ao ano anterior:

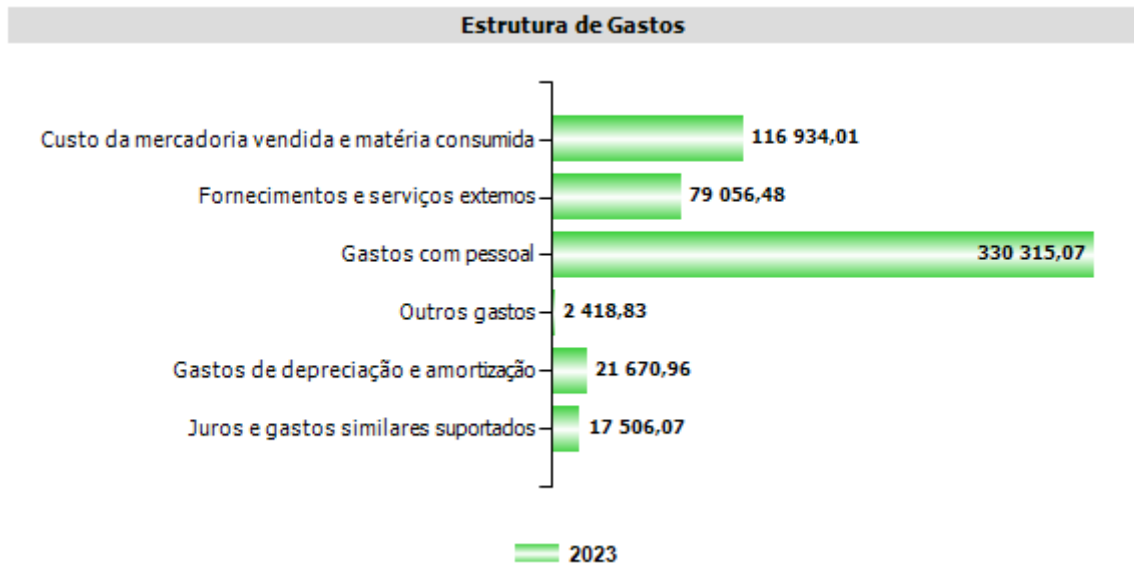
DESCRIÇÃO	dez-23		VARIAÇÃO	dez-22	
	€	%		€	%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	358.386,02	57,16%	24,04%	288.934,25	56,90%
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS	249.476,81	39,79%	20,45%	207.115,83	40,79%
GANHOS POR AUMENTO JUSTO VALOR	399,93	0,06%	100,00%		
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	18.711,53	2,98%	59,93%	11.699,77	2,30%
JUROS, DIVIDENTOS E OUT.RENDIM.	40,97	0,01%	-4,23%	42,78	0,01%
TOTAL DOS RENDIMENTOS	627.015,26	100,00%	23,48%	507.792,63	100,00%

2.5 Gastos

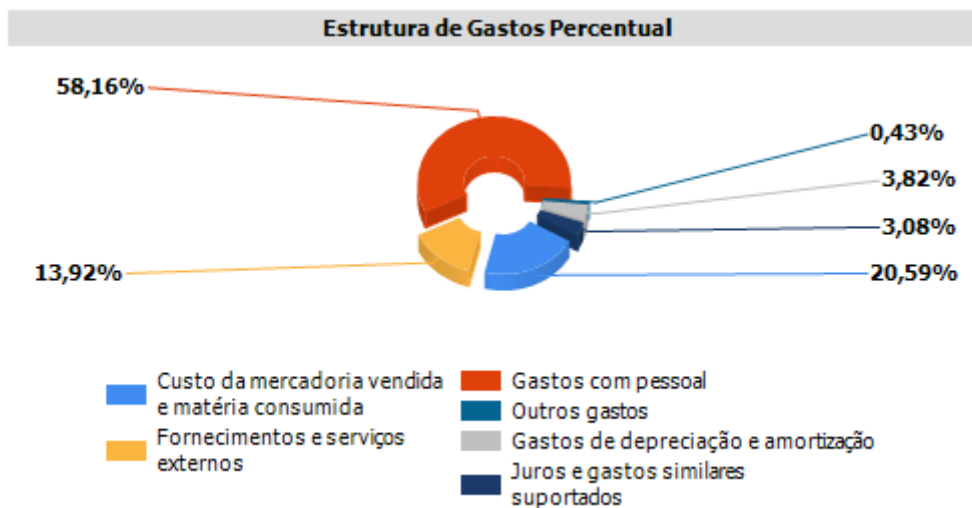


Os gastos totais de 2023 ascenderam a 567.901,42 €, o que face ao ano transato corresponde a um aumento de cerca de 60.409 Euros, ano em que atingiram 507.491,646 €, mais 11,90 %, de acordo com os quadros infra:

Em valor:



Em termos percentuais:





SAMVIPAZ–ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

A rubrica de custo das matérias consumidas, refere-se ao consumo dos géneros alimentares para a confeção de 81.917 refeições (69.539 refeições em 2022), tendo ascendido a 116.934,01 € e registado um aumento de 35,17 % face a 2022 (mais 30.425 Euros).

Os Fornecimentos e Serviços Externos, atingiram o montante de 79.056,48 € o que representa um crescimento de cerca de 485 Euros face ao ano anterior, revelando naturais alterações face ao ano transato, destacando-se o aumento dos gastos com trabalhos especializados, vigilância e segurança, despesas de conservação e reparação, gás e seguros. Com redução de gastos temos as ferramentas e utensílios, eletricidade (menos 53%), combustíveis e gastos de limpeza e higiene.

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

Rúbrica	2023	%	2022	%
Subcontratos	224,91	0,28%	221,49	0,28%
Serviços especializados	26.909,78	34,04%	15.442,78	19,65%
Materiais	3.043,68	3,85%	3.645,63	4,64%
Energia e fluidos	36.509,75	46,18%	46.520,20	59,21%
Serviços diversos	12.368,36	15,64%	12.741,12	16,22%
Total	79.056,48	100,00%	78.571,22	100,00%

No que concerne aos Gastos com o Pessoal verificou-se um aumento na ordem dos 27.376 Euros, evidenciando o valor de 330.315,07 € que compara com o valor de 302.938,08 € do exercício de 2022 (mais 9,04%). O número médio de trabalhadores passou de 21 para 25 trabalhadoras em 2023. Demonstra-se no quadro infra o encargo médio anual por trabalhador:



RUBRICAS	PERIODOS		
	2023	2022	2021
Gastos com Pessoal	330 315,07	302 938,08	276 151,05
Nº Médio de Pessoas	25	21	22
Gasto Médio por Pessoa	13.212,60	13.630,14	12.552,32

Quanto aos Gastos de Depreciação e de Amortização, regista-se uma redução de cerca de 1.550 Euros, tendo ascendido a 21.670,96 €. Foram praticadas as quotas máximas, pelo método da linha reta, de acordo com o DR 25/2009, conforme segue:

Descrição	dez-23	%	dez-22
DEPRECIÇÃO DE EDIFÍCIOS	11.385,96		11.385,96
DEPRECIÇÃO DE EQUIP. BÁSICOS	82,50	-94,75%	1.570,73
DEPRECIÇÃO DE EQUIP. TRANSPORTE	10.202,50		10.202,50
DEPRECIÇÃO DE EQUIP. ADMINISTRAT.		-100,00%	62,67
GASTOS DE DEPRECIÇÃO	21.670,96	-6,68%	23.221,86

Os Outros Gastos e Perdas, ascenderam a 1.056,36 € registando assim uma variação negativa face a 2022 de cerca de 4.719 Euros em que ascenderam a 5.784,84 €.

Relativamente aos Gastos e Perdas de Financiamento evidenciam, em 2023, o valor de 18.859,54 € o que representa um aumento de mais 8.688 Euros (+ 85,24 %), quando comparados com o ano de 2022 em que atingiram 10.171,46 €, e são resultantes dos encargos financeiros com empréstimos obtidos.

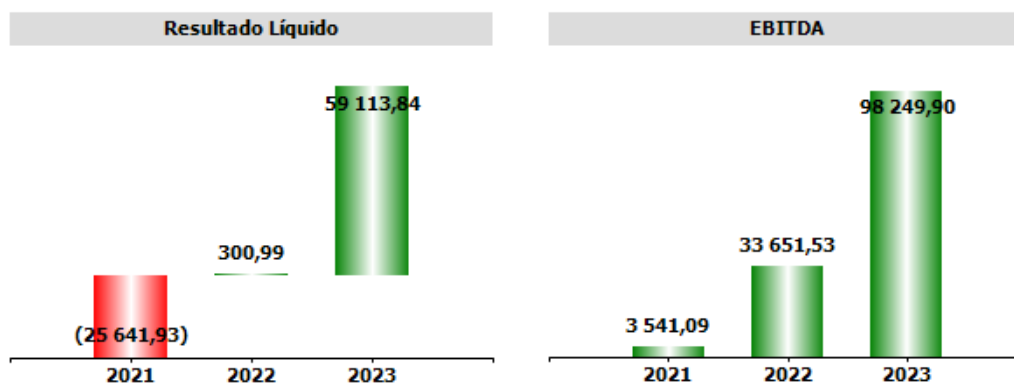
Em síntese, apresenta-se a relação de gastos e a respetiva variação face ao ano transato:



DESCRIÇÃO	dez-23		VARIAÇÃO	dez-22	
	Valor	%		Valor	%
MAT.CONSUM.(GÉNEROS ALIMENT.)	116.934,01	20,59%	35,17%	86.508,67	17,05%
FORNECIM.E SERVIÇOS EXTERNOS	79.056,48	13,92%	0,62%	78.571,22	15,48%
GASTOS COM O PESSOAL	330.315,07	58,16%	9,04%	302.938,08	59,69%
GASTOS DE DEPRECIACÃO	21.670,96	3,82%	-6,68%	23.221,86	4,58%
PERDAS POR REDUÇÃO JUSTO VALOR			-100,00%	295,51	0,06%
OUTROS GASTOS E PERDAS	1.065,36	0,19%	-81,58%	5.784,84	1,14%
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	18.859,54	3,32%	85,42%	10.171,46	2,00%
TOTAL DOS GASTOS	567.901,42	100,00%	11,90%	507.491,64	100,00%

2.6 Resultados

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



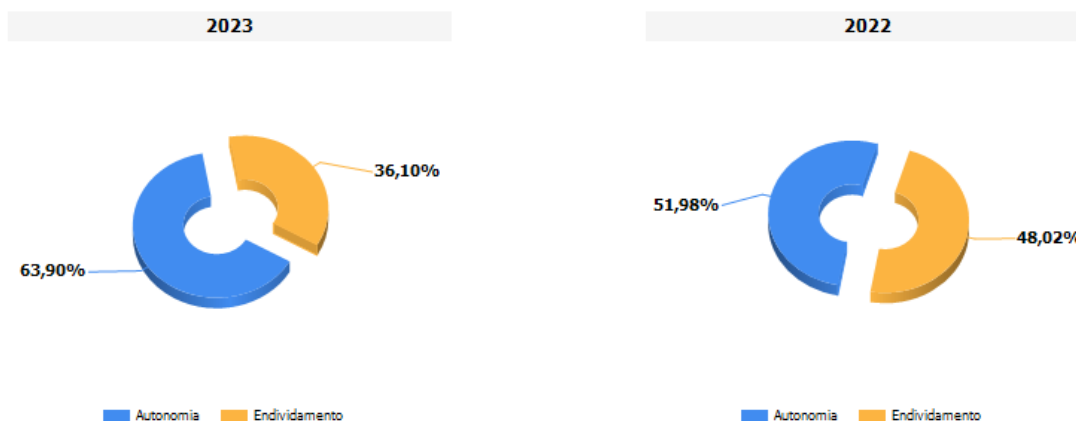
2.7 Investimentos

No que toca a investimentos, regista-se o valor líquido de 260,22 € referente a investimentos financeiros – Fundo de Compensação do Trabalho.

2.8 Análise dos Principais Rácios



Ao nível da Autonomia Financeira (Fundo Patrimonial/Ativo), o exercício de 2023 ficou marcado por uma melhoria significativa da autonomia financeira tendo passado de 51,98 % em 2022 para 63,90 % em 2023. Significa que a SAMVIPAZ reduziu a sua dependência face a entidades externas, nomeadamente banca e fornecedores.



Em termos de endividamento (Passivo/Ativo), regista-se uma redução, tendo passado de 48,02 % em 2022 para 36,10 % em 2023, portanto, em termos percentuais e comparativamente, o ativo que permite cobrir as responsabilidades da SAMVIPAZ aumentou ligeiramente.

2.9 Execução do Orçamento

Comparando o Orçamento de 2023 com os valores realizados, destaca-se a variação positiva ocorrida ao nível dos gastos e dos rendimentos de, respetivamente, 63.675 Euros e 109.680 Euros, face ao inicialmente previsto, cujas variações tiveram impacto direto do resultado líquido comparado.

Ao nível dos rendimentos, salienta-se o aumento dos rendimentos provenientes das refeições escolares, das refeições às empresas e da comparticipação dos utentes do Centro de Dia.

No tocante aos gastos, realça-se o aumento do custo dos géneros alimentares, dos gastos com o pessoal e dos gastos de financiamento.



Evidenciam-se, no quadro infra, as variações verificadas em sede de orçamento:

RENDIMENTOS	RUBRICA	ORÇAMENTADO (ano)	REALIZADO (acumulado)	VARIAÇÃO	
				VALOR	%
	Prestações de serviços	276.017,84	358.386,02	82.368,18	29,84%
	Subsídios, doações e legados à exploração	226.213,85	249.476,81	23.262,96	10,28%
	Ganhos por aumento de justo valor		399,93	399,93	#DIV/0!
	Outros rendimentos e ganhos	15.070,76	18.711,53	3.640,77	24,16%
	Juros, dividendos e outros rendimentos	32,52	40,97	8,45	25,98%
	Total dos rendimentos	517.334,97	627.015,26	109.680,29	17,49%

GASTOS	RUBRICA	ORÇAMENTADO (ano)	REALIZADO (acumulado)	VARIAÇÃO	
				VALOR	%
	Custo mercad.vendas e mat.consumidas	80.394,24	116.934,01	36.539,77	45,45%
	Fornecimentos e serviços externos	74.147,60	79.056,48	4.908,88	6,62%
	Gastos com o pessoal	317.306,38	330.315,07	13.008,69	4,10%
	Gastos de depreciação e de amortização	21.670,96	21.670,96		
	Outros gastos e perdas	872,99	1.065,36	192,37	22,04%
	Gastos e perdas de financiamento	9.834,15	18.859,54	9.025,39	91,78%
	Total de gastos	504.226,32	567.901,42	63.675,10	11,21%

RESULTADOS	13.108,65	59.113,84	46.005,19	77,82%
------------	-----------	-----------	-----------	--------

2.10 Passivos Contingentes

À data do presente relatório não são conhecidos passivos contingentes.

3. Análise dos Resultados e da Atividade

Apesar da satisfação nos resultados alcançados, foi com pesar que não foi dado andamento à construção da Creche para a qual se obteve o parecer favorável à candidatura apresentada ao PRR.

Pese embora as inúmeras insistências junto do gabinete de arquitetura, só na véspera do termo do prazo para se dar início ao procedimento, é que nos foram enviados os documentos necessários para o efeito. Nestes era apresentado como preço base a levar a concurso para a construção da Creche um valor que rondava o milhão e oitocentos mil euros, o que desde logo inviabilizava a obra, pois apesar dos bons resultados já esperados não se reconhecia haver capacidade financeira, em termos de



libertação de meios suficientes para cumprir com o serviço da dívida, face ao financiamento bancário necessário para o efeito e o retorno esperado desta resposta social.

Será ainda de registar, que não havendo nem à data, nem nos dias de hoje, qualquer garantia quanto à possibilidade de se construir a ERPI (Estrutura Residencial para Pessoas Idosas) constante do projeto inicial, inviabilizaria iniciar o funcionamento da Creche, ou, temporariamente ter de o suspender enquanto decorressem as obras da ERPI. Isto porque o projeto previa a construção da Creche a um piso inferior à quota do edifício já existente, e por cima da Creche a construção da ERPI.

Assim, sendo a SAMVIPAZ uma Instituição de Solidariedade Social, os seus resultados não poderão ser vistos apenas segundo critérios económico-financeiros, mas também sob o ponto de vista dos benefícios sociais que possa gerar na comunidade onde se insere, e, nesta perspetiva ficaram muito aquém do que era esperado para 2023.

Também fruto deste desnorte, alguns dos eventos programados para 2023 que visavam a angariação de fundos para a obra, acabaram por não se concretizar, diminuindo deste modo os rendimentos esperados.

4. Factos relevantes após a data de balanço

Após a data de reporte do balanço e conseqüentemente após a data da Assembleia que aprovou o Plano de Atividades e Orçamento para 2024, surgiu a oportunidade de apresentar nova candidatura ao PRR para a resposta social Creche, bem como uma maior ajuda prestada pelo Município de Leiria.

Nesse sentido e dados os constrangimentos decorrentes da anterior situação, foi já desenvolvido um novo projeto de arquitetura e submetida a sua candidatura, esperando-se que desta vez se venha a conseguir levar por diante este sonho.

5. Outras Informações

À data de reporte, a SAMVIPAZ tem a sua situação regularizada perante a Autoridade Tributária e perante a Segurança Social



6. Proposta de Aplicação de Resultados

A Direção da Samvipaz propõe que o Resultado Líquido apurado no Exercício no montante de 59.113,94 €, seja aprovado e transferido para a contas de Resultados Transitados.

7. Nota de Agradecimento

Ao contrário das entidades com fins lucrativos, a performance anual da SAMVIPAZ 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 SAMVIPAZ.

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.

Ortigosa, 27 de fevereiro de 2024

A Direção



8. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	692 155,07	713 826,03
Investimentos financeiros		5 035,52	4 912,31
Outros créditos e ativos não correntes		2 883,32	3 158,69
		700 073,91	721 897,03
Ativo corrente			
Inventários	6	1 843,78	1 088,73
Créditos a receber	9	95 946,34	143 255,92
Estado e outros entes públicos	12	278,35	937,66
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros	9	1 020,00	804,00
Diferimentos		4 502,04	4 681,69
Caixa e depósitos bancários	13	106 231,75	149 910,40
		209 822,26	300 678,40
Total do ativo		909 896,17	1 022 575,43
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	9	41 940,94	41 940,94
Resultados transitados	9	(4 828,85)	(5 129,84)
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	8	485 161,45	494 418,41
Resultado líquido do período		59 113,84	300,99
Total dos fundos patrimoniais		581 387,38	531 530,50
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	5;9	186 953,90	346 962,45
		186 953,90	346 962,45
Passivo corrente			
Fornecedores	9	14 385,31	14 718,89
Estado e outros entes públicos	12	15 285,01	13 254,14
Financiamentos obtidos	5;9	49 740,84	53 263,59
Diferimentos		4 250,08	9 140,52
Outros passivos correntes	9;10	57 893,65	53 705,34
		141 554,89	144 082,48
Total do passivo		328 508,79	491 044,93
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		909 896,17	1 022 575,43

Direção

Contabilista Certificado nº 4142



9. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	358 386,02	288 934,25
Subsídios, doações e legados à exploração	8	249 476,81	207 115,83
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	(116 934,01)	(86 508,67)
Fornecimentos e serviços externos	7	(79 056,48)	(78 571,22)
Gastos com o pessoal	10	(330 315,07)	(302 938,08)
Aumentos/reduções de justo valor		399,93	(295,51)
Outros rendimentos	7	18 711,53	11 699,77
Outros gastos	7	(1 065,36)	(5 784,84)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		99 603,37	33 651,53
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	(21 670,96)	(23 221,86)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		77 932,41	10 429,67
Juros e rendimentos similares obtidos	7	40,97	42,78
Juros e gastos similares suportados	5	(18 859,54)	(10 171,46)
Resultado antes de impostos		59 113,84	300,99
Resultado líquido do período		59 113,84	300,99

Direção

Contabilista Certificado nº 4142



10. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		354 840,27	272 143,47
Pagamentos a fornecedores		191 791,21	158 199,31
Pagamentos ao pessoal	10	329 216,08	302 562,38
Caixa gerada pelas operações		(166 167,02)	(188 618,22)
Outros recebimentos/pagamentos		299 715,55	115 387,93
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		133 548,53	(73 230,29)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	4		47 882,50
<i>Investimentos financeiros</i>		260,22	1 836,60
Recebimentos provenientes de:			
<i>Investimentos financeiros</i>		812,31	897,61
<i>Subsídios ao investimento</i>			104 332,40
<i>Juros e rendimentos similares</i>		32,24	30,03
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		584,33	55 540,94
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Doações</i>		4 579,33	
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>	5	163 531,30	26 169,06
<i>Juros e gastos similares</i>	5	18 859,54	10 167,84
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(177 811,51)	(36 336,90)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(43 678,65)	(54 026,25)
Caixa e seus equivalentes no início do período		149 910,40	203 936,65
Caixa e seus equivalentes no fim do período		106 231,75	149 910,40

Direção

Contabilista Certificado nº 4142

11. Demonstração de Alterações dos Fundos Patrimoniais

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 2023 6		41 940,94			(5 129,84)		494 418,41	300,99	531 530,50		531 530,50
ALTERAÇÕES NO PERÍODO	3										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais					300,99		(18 513,92)	(300,99)	(18 513,92)		(18 513,92)
7					300,99		(18 513,92)	(300,99)	(18 513,92)		(18 513,92)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO 8								59 113,84	59 113,84		59 113,84
RESULTADO INTEGRAL 9=7+8								40 599,92	40 599,92		40 599,92
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	8										
Subsídios, doações e legados							9 256,96		9 256,96		9 256,96
10							9 256,96		9 256,96		9 256,96
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2023 6+7+8+10		41 940,94			(4 828,85)		485 161,45	59 113,84	581 387,38		581 387,38



SAMVIPAZ–ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

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 1		41 940,94			20 512,09		399 342,94	(25 641,93)	436 154,04		436 154,04
ALTERAÇÕES NO PERÍODO	3										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais					(25 641,93)		0,03	25 641,93	0,03		0,03
2					(25 641,93)		0,03	25 641,93	0,03		0,03
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3							300,99	300,99		300,99
RESULTADO INTEGRAL 4=2+3								301,02	301,02		301,02
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	8										
Subsídios, doações e legados							95 075,44	95 075,44	95 075,44		95 075,44
5							95 075,44		95 075,44		95 075,44
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022 6=1+2+3+5		41 940,94			(5 129,84)		494 418,41	300,99	531 530,50		531 530,50

Direção

Contabilista Certificado nº 4142



SAMVIPAZ—ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL