

Associação das Cozinhas Económicas Rainha Santa Isabel

Anexo

Ano:2023

gr

*MT
e
ay*

Índice

	Pág
Identificação da entidade	2
Referencial contabilístico de preparação das Dem. Financeiras	2
Principais políticas contabilísticas	2
Ativos fixos tangíveis	5
Inventários	6
Réditos	6
Subsídios, doações e legados à exploração	6
Benefícios dos empregados	7
Outras informações:	
Investimentos financeiros	7
Créditos a receber	7
Fundadores/Beneméritos/patrocinadores/associados	8
Outros ativos correntes	8
Diferimentos	8
Outros ativos financeiros	9
Caixa e depósitos bancários	9
Fundos patrimoniais	9
Fornecedores c/c	9
Estado e outros entes públicos	9
Outros passivos correntes	10
Fornecimentos e serviços externos	10
Outros rendimentos	11
Outros gastos	11
Resultados financeiros	11
Acontecimentos após balanço	11
Outras Informações	12

**Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais
do exercício findo em 31 de dezembro de 2023**

O anexo, visa complementar a informação financeira apresentada noutras demonstrações financeiras, divulgando as bases de preparação e políticas contabilísticas adotadas e outras divulgações exigidas pelas Normas de contabilidade e relato financeiro.

O presente documento não constitui um formulário relativo às notas do Anexo, mas tão só uma compilação das divulgações exigidas nos diversos capítulos que integram as NCRF-ESNL.

1. Identificação da entidade:

1.1– Designação de entidade: Associação das Cozinhas Económicas Rainha Santa Isabel, com o NIPC-501197362

1.2– Sede: Terreiro do Mendonça, 7 em Coimbra

1.3 – Natureza da atividade: Pessoa Coletiva Religiosa (IPSS) (I.P.S.S.inscrita com o nº 36/85 do livro das Assoc.S.Social),, exerce como atividade o apoio social a pessoas idosas sem alojamento (Refeitório social, Centro de Dia e Apoio Domiciliário).

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março, e respetiva legislação complementar.

3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros**3.1 – Principais políticas contabilísticas:**

a) Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras;

que
W
O
C

Ativos fixos tangíveis

Os "ativos fixos tangíveis" encontram-se registados ao seu custo de aquisição ou ao custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal até àquela data, deduzido das amortizações acumuladas e de perdas por imparidade.

Subsídios Para Investimento (S.Social e Câmara Municipal de Coimbra)

Os subsídios são reconhecidos como rédito na mesma proporção das depreciações.

Inventários

De acordo com as regras estabelecidas na NCFR 18, os inventários estão valorizados entre o custo e o valor realizável líquido. Os custos dos inventários incluem todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários prontos a serem utilizados no processo produtivo ou vendidos.

Rendimentos e gastos

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

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas na rubrica "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

Instrumentos financeiros

a) Créditos a receber e outros ativos correntes

Os "Créditos a receber" e os "Outos ativos correntes" encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das perdas por imparidade, quando estas se encontrem reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

b) Caixa e Depósitos Bancários

Na Rubrica “Caixa e depósitos bancários” é composta para além do caixa, de depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

c) Fornecedores e Outros Passivos Correntes

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

Fundos Patrimoniais

Os “Fundos patrimoniais” são compostos por:

- Reservas e fundos acumulados;
- Outras variações patrimoniais (Subsídios de bens do imobilizado, doações).

Handwritten notes:
 HTT
 O
 2023

4 - Ativos fixos tangíveis:

Ativos Fixos Tangíveis

As amortizações dos ativos tangíveis são calculadas segundo o método das quotas constantes, a quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim de 2022 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
Activos Fixos Tangíveis	Quantia Bruta					
Edifícios e outras construções	377 502,13	-	-	-	-	377 502,13
Equipamento básico	103 066,36	3 542,40	-	0,01	-	106 608,77
Equipamento de transporte	47 647,01	-	-	-	-	47 647,01
Equipamento administrativo	51 405,58	-	-	(1 898,81)	-	49 506,77
Outros Ativos fixos tangíveis	22 894,13	1 550,00	-	1 898,83	-	26 342,96
Total	602 515,21	5 092,40	-	-	-	607 607,64
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	174 464,95	9 787,68	-	-	-	184 252,63
Equipamento básico	70 844,20	7 289,20	-	-	-	78 133,40
Equipamento de transporte	47 647,01	-	-	-	-	47 647,01
Equipamento administrativo	48 299,24	1 207,53	-	-	-	49 506,77
Outros Ativos fixos tangíveis	15 787,76	2 690,71	-	-	-	18 478,47
Total	357 043,16	20 975,12	-	-	-	378 018,28
Quantia Líquida Escriturada						229 589,36

	Saldo em 01-Jan-2023	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2023
Activos Fixos Tangíveis	Quantia Bruta					
Edifícios e outras construções	377 502,13	-	-	-	-	377 502,13
Equipamento básico	106 608,77	4 651,84	-	-	-	111 260,61
Equipamento de transporte	47 647,01	-	-	-	-	47 647,01
Equipamento administrativo	49 506,77	-	-	-	-	49 506,77
Outros Ativos fixos tangíveis	26 342,96	-	-	-	-	26 342,96
Total	607 607,64	4 651,84	-	-	-	612 259,48
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	184 252,63	10 456,12	-	-	-	194 708,75
Equipamento básico	78 133,40	8 987,14	-	-	-	87 120,54
Equipamento de transporte	47 647,01	-	-	-	-	47 647,01
Equipamento administrativo	49 506,77	-	-	-	-	49 506,77
Outros Ativos fixos tangíveis	18 478,47	2 872,32	-	-	-	21 350,79
Total	378 018,28	22 315,58	-	-	-	400 333,86
Quantia Líquida Escriturada						211 925,62

5- Inventários

5.1 As políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários são as descritas no ponto 3.1 alínea c) do presente relatório.

5.1.1 - Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2023 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01/01/2022	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31/12/2022	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31/12/2023
Mercadorias	-	-	-	2 498,59	-	-	2 246,11
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	5 281,68	117 381,32	34 140,50	5 777,55	118 281,10	45 867,27	5 282,24
Regul.Subs.Alimentação em espécie	-	-	(15 534,00)	-	-	(15 774,00)	-
Total	5 281,68	117 381,32	18 606,50	8 276,14	118 281,10	30 093,27	7 528,35
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	-	-	32 993,36	-	-	49 122,6
Variações nos inventários da produção	-	-	-	-	-	-	-

6 – Réditos

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

Descrição	2023	2022
Prestação de Serviços	79 583,85	74 596,49
Quotas e Jóias	5 369,00	6 926,00
Total	84 952,85	81 522,49

7 – Subsídios, doações e legados à exploração

A 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a entidade tinha os seguintes saldos nesta rubrica.

Descrição	2023	2022
Subsídios, do estado e outros entes públicos	421 177,06	393 221,33
Centro Regional de Segurança Social	412 224,55	387 089,93
IEFP	8 952,51	6 131,40
Outros:	68 270,88	45 398,43
Apoio SMN	-	1 624,00
Câmara Municipal de Coimbra-FMES	68 270,88	35 774,43
Subs.Prémio BPI Oficina dos Avós	-	8 000,00
SubTotal	489 447,94	438 619,76
Doações		
Donativos em valor	66 787,50	52 045,49
Consignação IRS	8 819,17	8 940,52
Donativos em géneros	46 020,16	34 140,50
SubTotal	121 626,83	95 126,51
Total	611 074,77	533 746,27

guc
ste
0
001

8 - Benefícios dos Empregados

Os Órgãos diretivos/Sociais da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço em 31/12/2023 foi de "33", os gastos incorridos com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2023	2022
Remunerações ao Pessoal	317 057,59	272 659,18
Indemnizações	114,84	489,98
Encargos sobre as Remunerações	66 483,61	57 209,96
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4 554,82	4 447,98
Outros Gastos com o Pessoal	1 729,47	1 767,81
Total	389 940,33	336 574,91

9 – Outras informações:

9.1 – Investimentos financeiros

O saldo constante nos outros investimentos financeiros em 31 de dezembro de 2023 e 2022 referem-se aos fundos, o seu saldo encontra-se dividido da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Outros Investimentos Financeiros	4 434,54	5 231,84
FUNDOS:		
FRSS- Fundos de Reestruturação do sector solidário	667,80	667,80
FCT-Fundos de compensação de trabalho	3 766,74	4 564,04
Total	4 434,54	5 231,84

9.2 – Créditos a receber

Para os períodos de 2023 e 2022 a rubrica "Créditos a Receber" encontra-se da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Clientes e Utentes c/c	848,03	11 811,85
Utentes	848,03	11 811,85
Outros devedores	8 021,68	10 982,82
IEFP	7 845,08	10 818,22
Devedores conta caução	164,60	164,60
Outros	12,00	
Total	8 869,71	22 794,67

fu
pt
009

9.3 – Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados

Para os períodos de 2023 e 2022 o saldo encontra da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Ativo		
Quotas	1 757,00	2 536,00
Total	1 757,00	2 536,00

9.4 – Outros ativos correntes

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

Descrição	2023	2022
Outras op.Pessoal	4 842,41	2 688,29
Fornecedores cc	474,56	549,50
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	20 448,75	20 448,75
Outros Devedores	7 691,76	
Total	33 457,48	23 686,54

9.5 – Diferimentos

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

Descrição	2023	2022
Gastos a reconhecer		
rendas	276,00	276,00
Seg.Acid.trabalho	874,33	1 311,76
Outros seguros	282,62	806,13
Seguros viaturas	423,48	382,44
Outros gastos	613,28	-
Total	2 469,71	2 776,33
Rendimentos a reconhecer		
Prestações de Serviços-quotas	200,00	69,00
ISS-Instituto da Seg.Social		23 546,82
Subsídio Câmara Municipal Coimbra-FMES	12 968,41	12 239,29
IEFP	7 918,14	11 105,49
Total	21 086,55	46 960,60

9.6 – Outros Ativos Financeiros

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 esta rubrica contempla os seguintes valores:

Descrição	2023	2022
Caixa Geral de Depósitos	46 544,00	46 544,00
Total	46 544,00	46 544,00

9.7 – Caixa e Depósitos Bancários

A Rubrica de "Caixa e depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2023 e 2022, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Caixa	5 564,41	3 088,63
Depósitos à ordem	61 850,20	134 857,63
Depósitos a prazo	33 828,16	-
Total	101 242,77	137 946,26

9.8 – Fundos Patrimoniais

Descrição dos movimentos ocorridos nos "Fundos Patrimoniais". O valor constante em "outras variações nos fundos patrimoniais" refere-se ao valor de Subsídios ao Investimentos.

Descrição	Saldo em 01-Jan-2023	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2023
Fundos	18 741,30	-	-	18 741,30
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	147 823,17	1 178,13	(10 600,81)	138 400,49
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	183 069,99	-	(4 094,56)	178 975,43
Subsídios p/obras-IGFSS	119 617,48	-	(3 399,99)	116 217,49
Subsídios p/obra Camara M.Coimbra	16 635,10	-	(694,57)	15 940,53
Subs. PRR-RE-C03-101-000940	17 500,00	-	-	17 500,00
Doações	29 317,41	-	-	29 317,41
Total	349 634,46	1 178,13	(4 094,56)	336 117,22

9.9 – Fornecedores C/C

O valor constante da rubrica de "Fornecedores" em 31 de dezembro de 2023 e 2022, refere-se a faturas de novembro e dezembro a liquidar no início do ano N.

Descrição	2023	2022
Fornecedores c/c	20 625,69	22 735,59
Total	20 625,69	22 735,59

9.10 – Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e Outros Entes Públicos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Ativo		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	1 021,78
Total	-	1 021,78
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singualres (IRS)	1 559,75	1 404,25
Segurança Social	7 555,98	7 091,73
Outros Impostos e Taxas - FCT e FGCT	521,21	820,48
Total	9 636,94	9 316,46

9.11 – Outros passivos correntes

A rubrica, "Outros passivos correntes", desdobra-se da seguinte forma:

Handwritten signatures and initials in the right margin.

Descrição	2023		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	58 817,84	-	48 639,13
Remunerações a pagar	-	58 817,84	-	48 639,13
Adiantamento utentes		11,52		
Credores cp/acréscimos de gastos		518,52		1 687,30
Outros credores	-	78,75	-	251,25
Total	-	59 426,63	-	50 577,68

9.12 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos", nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foi o seguinte:

Descrição	2023	2022
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	30 647,80	34 195,95
Trabalhos especializados	11 174,95	15 325,54
Pulicidade e propaganda	992,61	46,74
Vigilância e Segurança	6 956,08	6 374,88
Honorários	1 910,00	1 562,45
Conservação e reparação	9 327,76	10 248,24
Serviços bancários	286,40	638,10
MATERIAIS	16 309,15	12 588,76
Ferramentas e utensílios	3 413,29	2 224,26
Material escritório	1 609,02	1 531,04
Material didático	241,37	36,09
Outros	11 045,47	8 797,37
Energia e fluidos	23 353,67	20 943,74
Eletricidade	10 301,01	9 300,06
Gás/oleo	6 442,78	5 660,88
Gas	3 931,43	3 790,36
Água	2 678,45	2 192,44
Deslocações, estadas e transportes	349,70	498,87
Deslocações pessoal/utentes	349,70	498,87
Serviços diversos	34 461,73	33 313,64
Rendas	9 788,40	17 087,25
Comunicação	6 813,73	4 479,10
Seguros	1 708,37	1 886,69
Limp.Hig.Conforto	10 905,27	5 411,63
Outros	5 245,96	4 448,97
Total	105 122,05	101 540,96

9.13 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Rendimentos Suplementares-Atividades Solidárias	1 890,00	6 370,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	142,42	482,08
Correções relativas a exerc.anteriores	-	108,63
Subs.Investimento	4 094,56	4 094,57
Restituição impostos (IVA)	5 445,80	3 403,85
Outros	137,12	0,65
Total	11 709,90	14 459,78

Handwritten signature/initials in blue ink.

9.14 - Outros gastos

A rubrica, "outros gastos" em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

Descrição	2023	2022
Impostos	211,60	
Descontos de pronto pagamento concedidos	118,63	53,18
Multas fiscais	159,53	31,55
Correções exercícios anteriores	1 188,29	794,78
Quotizações UIPSS	-	250,00
Apoio a Utentes-FMES (protocolo com CMC)	68 187,73	35 757,81
Outros Gastos	35,47	60,60
Total	69 901,25	36 947,92

9.15 – Resultados financeiros

Descrição	2023	2022
Juros e gastos similares suportados		
Outros gastos e perdas de financiamento	-	114,74
Total	-	114,74
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	596,58
Total	-	596,58
Resultados financeiros	-	481,84

9.16 - Acontecimentos após data de Balanço

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

OUTRAS INFORMAÇÕES

Informa-se que a empresa à data de encerramento das contas do período de 2023 tem a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tal como relativamente à Administração Tributária, não existindo, por isso, quaisquer dívidas em mora ao estado e outros entes públicos.

O Contabilista Certificado



25/03/2024

A Direção:



A PRESIDENTE: ANA MARIA CARDOSO VAZ MEDEIROS



O VICE-PRESIDENTE: CARLOS ALBERTO PEDROSO LEITE DA SILVA



A SECRETÁRIA: MARIA MARGARIDA COSTA CARDOSO DO VALE



TESOUREIRA: MARIA LUÍSA BRANDÃO OSÓRIO DE CASTRO BARATA TOVAR