

Relatório PARA A Gestão

Dezembro de 2023

APASP





RELATÓRIO PARA A GESTÃO

APASP

31/12/2023

*Alto
AnzPesc
CA*

RELATÓRIO PARA A GESTÃO

APASP

31/12/2023

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A APASP foi constituída a 20 de Janeiro de 2010, tendo iniciado a sua atividade em junho de 2016.

A área de negócio principal está relacionada com apoio aos idosos como IPSS, com sede em Lugar de Eiras Estrada Camarária Parada, registada com o número de identificação fiscal 509281184.

A APASP é uma IPSS. Atualmente, tem 13 trabalhadores ao seu serviço

Anna
Amorim



PRINCIPAIS INDICADORES

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 159 697,05, o que representa um aumento de 27,55% face ao período homólogo do ano anterior.

Tomando por referência o ano transato, o volume de negócios já foi ultrapassado em € 34 489,92.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Var. Vendas	Diferença
Volume de Negócios	159 697,05	125 207,13	125 207,13	27,55%	34 489,92

*Valores apresentados sem IVA

2. POSIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL (ART. 35.º CSC)

Em 2023, o capital próprio ascendeu a € 162 873,66. Analisando com o exercício do ano transato representa uma variação positiva de € 21 625,68.

Descrição	Valor
Capital Subscrito	
Outros instrumentos de capital próprio	
Prémios de emissão	
Reservas legais	
Outras reservas	
Resultados Transitados	-23 283,21
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	192 360,44
Resultado líquido do período	-6 203,57
Dividendos antecipados	
Total Capital Próprio	162 873,66

O capital da empresa está em conformidade com art.35º CSC.

Andersen
AS



RELATÓRIO PARA A GESTÃO

APASP

31/12/2023

3. DÍVIDAS DE CLIENTES MAIS RELEVANTES

Não existem dívidas de clientes a 31/12/2023 na associação.

4. PRINCIPAIS FORNECEDORES

Os principais fornecedores representam 85,76% do valor total das compras.

O fornecedor Vilavac, Unipessoal Lda evidencia-se com € 76 470,38 de compras realizadas até a data do relatório.

5. DÍVIDAS A FORNECEDORES MAIS RELEVANTES

A dívida a fornecedores mais relevante é do fornecedor Simões & Simões, lda que vêm de caução que foi efetuada na obra de construção do Lar.

6. ANTIGUIDADE DE SALDOS A FORNECEDORES

De salientar que a dívida a fornecedores é de curto prazo. A exceção da dívida de Simões & Simões, lda como já referimos no ponto anterior.



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
Vendas e serviços prestados	159 697,05	125 207,13
Subsídios à exploração	89 319,17	115 591,70
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-21 384,58	-19 302,15
Fornecimentos e serviços externos	-52 543,53	-55 731,39
Gastos com o pessoal	-155 137,32	-138 470,77
Imparidade (perdas / reversões)		
Provisões (aumentos / reduções)		
Outros rendimentos	15 061,03	15 574,15
Outros gastos	-555,10	-469,83
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	32 456,72	42 398,84
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-28 945,42	-27 629,42
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3511,30	14 769,42
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados	-10 714,87	-5 799,76
Resultado antes de impostos	-5 203,57	8969,66
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	-5 203,57	8969,66

O contabilista certificado

A Direcção

207355290
Alexandra Belas Rendeiro
86298

António Luís Maria
Ana Maria Ribeiro Pereira



2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	385 558,01	317 994,86
Ativos intangíveis		
Total ativo não corrente	385 558,01	317 994,86
Ativo corrente		
Inventários	1514,53	1078,12
Clientes		
Estado e outros entes públicos	263,02	355,13
Diferimentos		263,02
Caixa e depósitos bancários	37 848,11	22 840,94
Total ativo corrente	39 625,66	24 537,21
Total ativo	425 183,67	342 532,07
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital subscrito		
Outros instrumentos de capital próprio		
Reservas - Reservas legais		
Resultados transitados	-23 283,21	-32 252,87
Outras variações no capital próprio	192 360,44	164 531,19
Resultado líquido do período	-5 203,57	8969,66
Total capital próprio	163 873,66	141 247,98
Passivo		
Provisões		
Financiamentos obtidos	178 256,61	175 673,61
Outras dívidas a pagar		
Total passivo não corrente	178 256,61	175 673,61
Passivo corrente		
Fornecedores	69 497,52	8225,41
Estado e outros entes públicos	3772,05	2844,11
Financiamentos obtidos		
Diferimentos		
Outros passivos correntes	9783,83	14 540,96
Total passivo corrente	83 053,40	25 610,48
Total passivo	261 310,01	201 284,09
Total capital próprio e passivo	425 183,67	342 532,07

O contabilista certificado

A Direcção

207355290
Luzia Alexandra Beirão Mendes
86298

António Luis Maia
Ana Maria Ribeiro Pereira



3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

	NOTAS	PERÍODO	PERÍODO
		2023	2022
ACTIVIDADES OPERACIONAIS			
Recebimentos de Clientes	Calculo 1	162 657,05	125 207,13
Pagamento a Fornecedores	Calculo 2	53 949,08	55 843,35
Pagamentos ao Pessoal	Calculo 3	110 335,54	93 710,93
FLUXO GERADO PELAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS			
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento	Calculo 4	-1 627,57	-24 347,15
Outros recebimentos / pagamentos	Calculo 5	-16 050,87	-37 418,07
ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Pagamentos de			
Activos Fixos Tangíveis	Informação 6	48 501,69	0,00
Activos Fixos Intangíveis	Informação 6	0,00	0,00
Investimentos Financeiros	Informação 6	0,00	0,00
Outros Activos			
Recebimentos de			
Activos Fixos Tangíveis			
Activos Fixos Intangíveis			
Investimentos Financeiros	Informação 7	0,00	0,00
Outros Activos			
Subsídios a Exploração		89 319,17	115 591,70
Juros e Rendimentos similares	Informação 11	0,00	0,00
Dividendos	Informação 11	0,00	0,00
FLUXO GERADO PELAS ACTIVIDADES INVESTIMENTO			
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Recebimentos de			
Financiamento Obtidos	Informação 10	15 000,00	0,00
Realização de capital e instrumentos de Cap. Próprio		0,00	0,00
Cobertura de Prejuizos			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos de			
Financiamentos Obtidos	Informação 10	12 417,00	13 624,62
Juros e gastos similares	Informação 10	10 714,87	5 799,76
Dividendos	Informação 9	0,00	0,00
Redução de Capital e instrumentos de Cap. Próprio			
Outras operações de financiamento	Informação 6	0,00	0,00
FLUXO GERAADO PELAS ACTIVIDADES FINANCIAMENTO			
VARIAÇÃO de CAIXA e EQUIVALENTES			
Efeios das diferença de câmbio		-8 131,87	-19 424,38
CAIXA e EQUIVALENTES no INÍCIO do PERÍODO			
	Balanço N-1	15 007,17	34 402,10
CAIXA e EQUIVALENTES no FIM do PERÍODO			
		22 840,94	12 785,99
		37 848,11	22 840,94

O contabilista certificado

8 207355290
Carla Alexandra Beirão Mendes
86298

A Direcção

António Luís Maia
Ana Maria Ribeiro Pereira
[Assinatura]



Maria Antónia
C

ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC

1. APURAMENTO IRC

NÃO SE APLICA

2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA

NÃO SE APLICA

3. CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA

Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)

Cálculo Pagamento Por Conta	Valor
Volume Negócios	159 697,05
Coleta de IRC	
Retenções na fonte	
Pagamento por conta	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Julho 2022	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - Setembro 2022	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)
Pagamento por conta - 15 de Dezembro 2022	Não são devidos pagamentos por conta (n.º4 art.º 104º do CIRC)



Handwritten signature: André

RELATÓRIO PARA A GESTÃO

APASP

31/12/2023

EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

Volume de Negócios	1º trim 2023trim (N)	1º trim 2022trim (N-1)	2º trim 2023trim (N)	2º trim 2022trim (N-1)	3º trim 2023trim (N)	3º trim 2022trim (N-1)	4º trim 2023trim (N)	4º trim 2022trim (N-1)
Vendas								
Prestações de Serviços	40 162,02	28 836,02	39 415,00	31 623,56	39 830,01	32 235,03	40 290,02	32 512,52
Total Vendas e serviços prestados	40 162,02	28 836,02	39 415,00	31 623,56	39 830,01	32 235,03	40 290,02	32 512,52

2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2023trim (N)	1º trim 2022trim (N-1)	2º trim 2023trim (N)	2º trim 2022trim (N-1)	3º trim 2023trim (N)	3º trim 2022trim (N-1)	4º trim 2023trim (N)	4º trim 2022trim (N-1)
Remunerações órgãos sociais								5655,00
Remunerações pessoal	25 870,00	24 992,50	28 586,66	24 557,02	28 978,78	26 806,25	42 101,94	29 005,00
Indemnizações								
Encargos sobre remunerações	5452,63	5171,44	7548,83	6282,71	6040,45	5977,78	8988,03	6480,88
Seguro acidentes de trabalho	602,30	505,54	608,75	719,09	71,25	931,63		564,87
Custos de acção social								
Outros gastos com pessoal	219,30	173,63	68,40	170,53		250,55		226,35
Total Gastos com o pessoal	32 144,23	30 843,11	36 812,64	31 729,35	35 090,48	33 966,21	51 089,97	41 932,10



Atas
Análise
CA

3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Vendas e Serviços Prestados

	2023	2022
Serviços Prestados UTENTES	159.697,05	125.207,13
Serviços Secundários	0	0
TOTAL	159.697,05	125.207,13

Subsídios a exploração

	2023	2022
SEG SOCIAL ACORDO MENSAL	72.650,31	73.691,17
Subs. Do Estado (Município)	5.000,00	15.000,00
SEG SOCIAL	604,00	5.086,56
IEFP	9.426,86	13.758,99
Junta de Freguesia da Parada	1.638,00	8.054,98
TOTAL	89.319,17	125.207,13

Fornecim. e serv. Externos

	2023	2022
Serv. Especializados	27.748,48	30.018,05
Materiais	1.919,50	1.560,34
Energia e fluidos	13.188,22	16.584,65
Deslocações estadas e Transp.	0,00	39,00
Serviços Diversos	9.687,33	7.529,35
TOTAL	52.543,53	55.731,39

Gastos c/ Pessoal

	2023	2022
Remunerações do Pessoal	125.537,38	111.015,77
Indemnizações	0	0
Enc. Sobre Remunerações	28.029,94	23.912,81
SEGURO ACT	1.282,30	2.721,13
Outros Gastos C/ Pessoal	287,70	821,06
TOTAL	155.137,32	138.470,77

Outros Rendimentos e Ganhos

Handwritten signature: *Alan Andersen*



RELATÓRIO PARA A GESTÃO

APASP

31/12/2023

	2023	2022
Restituição Imposto	449,83	988,83
QUOTAS	0,00	180,00
DONATIVOS	35,00	0,00
Outros	14.576,20	14.405,32
TOTAL	15.061,03	15.574,15

Outros Gastos e Perdas

	2023	2022
Impostos	498,09	421,23
Descontos de Pronto Pag. Concedidos	10,01	1,60
Gastos E Perdas nos rest. Inv. Financeiros	0,00	0,00
Outros	47,00	47,00
TOTAL	555,10	469,83

Depreciações e Amortizações

	2023	2022
Activos Fixos Tangiveis	28.945,42	27.629,42
Activos Intangiveis	0	0
TOTAL	28.945,42	27.629,42

Juros e Gastos Suportados

	2023	2022
Juros Suportados	10.714,87	5.799,76
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	0	0
TOTAL	10.714,87	5.799,76



RELATÓRIO PARA A GESTÃO

APASP

31/12/2023

C

C

Handwritten signature: *André*



STOCK

4. COMPRAS

A empresa adquiriu até a data € 21 820,99.

COMP RAS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setemb ro	Outubr o	Novem bro	Dezem bro	Total
Mercadorias	1316,86	1622,93	1844,28	2243,03	1832,89	1731,93	1723,31	1525,50	1362,85	3123,38	1573,71	1920,32	21 820,99
Mat. Primas													
Prod. Acabados													
Subprodutos													
Total Compras	1316,86	1622,93	1844,28	2243,03	1832,89	1731,93	1723,31	1525,50	1362,85	3123,38	1573,71	1920,32	21 820,99

2. APURAMENTO DO CMVMC

CMVMC	2023	2022
Ex. Inicial	1078,12	976,86
Compras	21 820,99	19 403,41
Variação Produção		
Ex. Final	-1514,53	-1 078,12
CMVMC	21 384,58	19 302,15