

# AURPIS

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2022

## ÍNDICE

- 03** Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE
- 04** DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
- 05** BALANÇO
- 06** DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
- 07** ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA
- 08** DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
- 09** DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
- 10** Factos relevantes ocorridos no período

## NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

**Nome** AURPIS - ASSOCIAÇÃO UNITÁRIA DE REFORMADOS, PENSIONISTAS E IDOSOS DO SEIXAL

**Natureza Jurídica** Associação

**CAE Principal** 88101 - ATIVIDADES APOIO SOCIAL PARA PESSOAS IDOSAS, SEM ALOJAMENTO

**Data de Constituição** 1986-01-01

**Morada da Sede** Rua Paiva Coelho 47, 2840-520 Seixal

**Telefone** 212273310

**E-mail** geral@aurpis.com

**Website** <http://www.aurpis.com/>

## IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

**Nome** Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira

**NIF** 237 089 432

**Nº de Membro** 94017

**Telefone** 212 251 430

**E-mail** geral@cruzinform.com

**Website** <http://www.cruzinform.com/>

## ÓRGÃOS SOCIAIS

Mesa da Assembleia Geral

**Presidente** Fernando Filipe Dias Samara

**Secretário** José Carlos Ferreira de Carvalho

**2º Secretário** Joaquim Rocha Varanda

Direção

**Presidente** João Manuel de Vasconcelos da Saúde

**Vice-Presidente** Carlos Manuel Veiga da Costa

**Secretário** Darmindo da Glória Silva

**2º Secretário** Maria Antonieta de Sousa Leal Neto

**Tesoureiro** Edmundo Miguel Filipe Soares

Conselho Fiscal

**Presidente** Maria Ernestina de Almeida e Costa

**Secretário** Maria Helena Miguéis Capela Polónia

**Relator** Teresa das Neves da Ressurreição Silva

# DEMONSTRAÇÕES

## FINANCEIRAS

EM

31.12.2022

## BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CONTAS	RÚBRICAS	Notas	31-12-2022	31-12-2021	DIFERENÇA
<b>ATIVO</b>					
<b>Ativo Não Corrente</b>					
4331 a 7-4338/9+453-459	Ativos fixos tangíveis	4	1 741 742,24	1 904 167,77	-162 425,53
4321/2/3/4/5-4329+455-459	Bens do patrimônio histórico e cultural	5			0,00
4421 a 6-4428/9+454-459	Ativos intangíveis	6			0,00
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	7	27 552,41	23 734,84	3 817,57
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
	Outros créditos e ativos não correntes	9			0,00
			1 769 294,65	1 927 902,61	-158 607,96
<b>Ativo Corrente</b>					
32 a 39	Inventários	10	4 138,20	1 789,40	2 348,80
211+212+213-219	Créditos a receber	11	5 019,05	8 051,26	-3 032,21
24	Estado e outros entes públicos	12	2 657,43	1 896,60	760,83
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	13	21 543,50	14 940,00	6 603,50
281	Diferimentos	15	5 864,80	7 284,00	-1 419,20
232/8-239+2721+278-279+228	Outros ativos correntes	14	10 268,98	25 654,67	-15 385,69
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	16	119 970,77	23 299,44	96 671,33
			169 462,73	82 915,37	86 547,36
<b>TOTAL DO ATIVO</b>			<b>1 938 757,38</b>	<b>2 010 817,98</b>	<b>-72 060,60</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>					
<b>Fundos Patrimoniais</b>					
51	Fundos	17			0,00
52	Excedentes técnicos	18			0,00
55	Reservas	19	4 050,47	4 050,47	0,00
56	Resultados transitados	20	-696 748,28	-633 847,60	-62 900,68
58	Excedentes de revalorização	21			0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	22	1 196 288,70	1 280 876,40	-84 587,70
818	Resultado líquido do período	23	23 770,95	-35 172,69	58 943,64
<b>TOTAL DE FUNDOS PATRIMONIAIS</b>			<b>527 361,84</b>	<b>615 906,58</b>	<b>-88 544,74</b>
<b>PASSIVO</b>					
<b>Passivo Não Corrente</b>					
29	Provisões	24			0,00
29	Provisões específicas	25			0,00
25	Financiamentos obtidos	26	716 754,63	814 104,19	-97 349,56
237+2711+2712+2211	Outras dívidas a pagar	27			0,00
			716 754,63	814 104,19	-97 349,56
<b>Passivo Corrente</b>					
221+222+225	Fornecedores	28	88 052,00	87 067,28	984,72
24	Estado e outros entes públicos	29	62 166,05	44 082,68	18 083,37
26	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
25	Financiamentos obtidos	31	221 566,25	189 044,31	32 521,94
282	Diferimentos	32	75 160,27		75 160,27
233/8+2711/2/9+2722+273/6/1	Outros passivos correntes	33	247 696,34	260 612,94	-12 916,60
			694 640,91	580 807,21	113 833,70
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>			<b>1 411 395,54</b>	<b>1 394 911,40</b>	<b>16 484,14</b>
<b>TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			<b>1 938 757,38</b>	<b>2 010 817,98</b>	<b>-72 060,60</b>

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2022	Valor do Orçamento	% Desvio	2021	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	760 662,82	797 959,00	-4,67%	657 674,65	102 988,17
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	1 381 246,42	1 312 022,00	5,28%	1 420 582,98	-39 336,56
+73	Variações nos inventários da produção	36			#DIV/0!		0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	37			#DIV/0!		0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	38	-196 748,48	-198 673,00	-0,97%	-190 255,25	-6 493,23
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-291 632,68	-275 286,00	5,94%	-275 186,08	-16 446,60
-63	Gastos com o pessoal	40	-1 570 266,46	-1 607 346,00	-2,31%	-1 573 235,44	2 968,98
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41			#DIV/0!		0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor	45			#DIV/0!		0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	46	143 337,82	121 203,00	18,26%	134 438,26	8 899,56
-68	Outros gastos e perdas	47	-3 301,58	-245,00	1247,58%	-2 256,47	-1 045,11
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>			<b>223 297,86</b>	<b>149 634,00</b>	<b>49,23%</b>	<b>171 762,65</b>	<b>51 535,21</b>
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-165 405,52	-163 083,00	1,42%	-163 080,17	-2 325,35
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>			<b>57 892,34</b>	<b>-13 449,00</b>	<b>-530,46%</b>	<b>8 682,48</b>	<b>49 209,86</b>
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49			#DIV/0!		0,00
-69	Juros e gastos similares suportados	50	-34 121,39	-33 143,00	2,95%	-43 855,17	9 733,78
811	<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>23 770,95</b>	<b>-46 592,00</b>	<b>-151,02%</b>	<b>-35 172,69</b>	<b>58 943,64</b>
812	Imposto sobre o rendimento do período	51			#DIV/0!		0,00
818	<b>Resultado líquido do período</b>		<b>23 770,95</b>	<b>-46 592,00</b>	<b>-151,02%</b>	<b>-35 172,69</b>	<b>58 943,64</b>

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

DESIGNAÇÃO	2022			2021	DIFERENÇA RESULTADO
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	
<b>VALÊNCIAS</b>					
Centro de Dia - Sede	130 715,62	99 003,34	-31 712,28	-29 245,64	-2 466,64
Apoio Domiciliário - Sede	409 593,88	471 176,41	61 582,53	-29 818,40	91 400,93
Centro de Convívio - Sede	33 510,86	34 329,80	818,94	-4 273,74	5 092,68
Centro de Dia - Lar/Creche	189 243,81	106 228,18	-83 015,63	-112 650,97	29 635,34
Apoio Domiciliário - Lar/Creche	424 679,57	394 838,10	-29 841,47	1 808,43	-31 649,90
Creche	184 661,87	184 619,28	-42,59	-9 668,59	9 626,00
Lar de Idosos	811 211,02	886 808,72	75 597,70	60 302,06	15 295,64
<b>Totais</b>	<b>2 183 616,63</b>	<b>2 177 003,83</b>	<b>-6 612,80</b>	<b>-123 546,85</b>	<b>116 934,05</b>
<b>ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS</b>					
Atividades Extra Valências	77 859,48	108 243,23	30 383,75	88 374,16	-57 990,41
<b>Totais</b>	<b>77 859,48</b>	<b>108 243,23</b>	<b>30 383,75</b>	<b>88 374,16</b>	<b>-57 990,41</b>
<b>RESULTADOS GERAIS</b>	<b>2 261 476,11</b>	<b>2 285 247,06</b>	<b>23 770,95</b>	<b>-35 172,69</b>	<b>58 943,64</b>
<b>VALOR ORÇAMENTO GERAL</b>	<b>2 277 776,00</b>	<b>2 231 184,00</b>			
<b>MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL</b>	<b>-0,72%</b>	<b>2,42%</b>			

## ANÁLISE ECONÔMICA ESPECÍFICA

CONTAS	CONTAS	Valências Mais Comuns *	Extra Valências	TOTAL 2022	TOTAL 2021
+71+72	Vendas e serviços prestados	742 393,82	18 269,00	760 662,82	657 674,65
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	1 294 336,02	86 910,40	1 381 246,42	1 420 582,98
+73	Variações nos inventários da produção			0,00	0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade			0,00	0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	-128 565,32	-68 183,16	-196 748,48	-190 255,25
-62	Fornecimentos e serviços externos	-282 181,47	-9 451,21	-291 632,68	-275 186,08
-63	Gastos com o pessoal	-1 570 266,46		-1 570 266,46	-1 573 235,44
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)			0,00	0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)			0,00	0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)			0,00	0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)			0,00	0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor			0,00	0,00
+78-7883	Outros rendimentos e ganhos	55 686,29	3 063,83	58 750,12	49 850,56
-68	Outros gastos e perdas	-3 076,47	-225,11	-3 301,58	-2 256,47
<b>EBITDA 1</b>					
<b>Resultado antes imputação subsídios investimento, depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>108 326,41</b>	<b>30 383,75</b>	<b>138 710,16</b>	<b>87 174,95</b>
+7883	Imputação de subsídios ao investimento	84 587,70		84 587,70	84 587,70
<b>EBITDA 2 (OFICIAL)</b>		<b>192 914,11</b>	<b>30 383,75</b>	<b>223 297,86</b>	<b>171 762,65</b>
-64+761	Gastos/reversões depreciação e amortização	-165 405,52		-165 405,52	-163 080,17
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>27 508,59</b>	<b>30 383,75</b>	<b>57 892,34</b>	<b>8 682,48</b>
+79	Juros e rendimentos similares obtidos			0,00	0,00
-69	Juros e gastos similares suportados	-34 121,39		-34 121,39	-43 855,17
811	<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-6 612,80</b>	<b>30 383,75</b>	<b>23 770,95</b>	<b>-35 172,69</b>
812	Imposto sobre o rendimento do período			0,00	
818	<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-6 612,80</b>	<b>30 383,75</b>	<b>23 770,95</b>	<b>-35 172,69</b>
<b>EBITDA 1</b>		<b>8,37%</b>		<b>10,04%</b>	<b>6,14%</b>

EBITDA é sigla de “**Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization**”, que significa “Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização”.

O EBITDA é um **indicador financeiro** e representa quanto é que uma Instituição gera de recursos através das suas atividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos.

Tendo em conta a especificidade das IPSS na comparticipação pública dos seus investimentos, o presente relatório apresenta o EBITDA com os resultados antes de juros, impostos, depreciações e amortizações e acrescenta a rubrica de imputação de subsídios para investimentos. A taxa de EBITDA 1 é calculada entre o resultado e os subsídios à exploração recebidos.

<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>				
<b>Código</b>	<b>RÚBRICAS</b>	<b>Notas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais – método direto</b>				
502	Recebimento de clientes e utentes		763 459,36	664 672,50
520	Pagamentos de subsídios			
510	Pagamentos de apoios			
511	Pagamentos de bolsas			
500	Pagamentos a fornecedores		-489 720,48	-415 732,25
501	Pagamentos ao pessoal		-1 080 594,05	1 098 955,60
<b>Caixa gerada pelas operações</b>			<b>-806 855,17</b>	<b>1 347 895,85</b>
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
503	Outros recebimentos/pagamentos		973 485,79	-1 446 113,00
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>			<b>166 630,62</b>	<b>-98 217,15</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>				
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>				
514	Ativos fixos tangíveis		-1 307,49	-9 403,07
516	Ativos intangíveis			
512	Investimentos financeiros		-6 571,50	-6 189,33
522	Outros ativos			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>				
515	Ativos fixos tangíveis			
517	Ativos intangíveis			
513	Investimentos financeiros		2 753,93	3 687,35
523	Outros ativos			
509	Subsídios ao investimento			
507	Juros e rendimentos similares			
524	Dividendos			
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)</b>			<b>-5 125,06</b>	<b>-11 905,05</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>				
<b>Recebimentos provenientes de:</b>				
505	Financiamentos obtidos		250 000,00	387 970,30
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		9 473,34	68 658,54
518	Outras operações de financiamento		27,10	
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>				
504	Financiamentos obtidos		-290 409,78	-575 957,30
508	Juros e gastos similares		-34 121,39	-43 855,17
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>			<b>-65 030,73</b>	<b>-163 183,63</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>			<b>96 474,83</b>	<b>-273 305,83</b>
<b>Efeitos das diferenças de cambio</b>				
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>			<b>23 299,44</b>	<b>296 605,27</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>			<b>119 774,27</b>	<b>23 299,44</b>



## DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe												
2022												
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Ativos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)		0,00	4 050,47	-633 847,60	0,00	0,00	1 280 876,40	-35 172,69	615 906,58	0,00	615 906,58
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					-62 900,68			-84 587,70	35 172,69	-112 315,69		0,00
	(7)	0,00	0,00	0,00	-62 900,68	0,00	0,00	-84 587,70	35 172,69	-112 315,69	0,00	-112 315,69
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)											
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8											
	(10)	0,00	0,00	0,00	-62 900,68	0,00	0,00	-84 587,70	58 943,64	-88 544,74	0,00	-88 544,74
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	11=6+7+8+10											
		0,00	0,00	4 050,47	-696 748,28	0,00	0,00	1 196 288,70	23 770,95	527 361,84	0,00	527 361,84

Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe												
2021												
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Ativos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)		0,00	4 050,47	-768 180,28	0,00	0,00	1 365 454,10	134 332,68	735 656,97	0,00	735 656,97
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					134 332,68			-84 577,70	-134 332,68	-84 577,70		0,00
	(7)	0,00	0,00	0,00	134 332,68	0,00	0,00	-84 577,70	-134 332,68	-84 577,70	0,00	-84 577,70
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)											
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8											
	(10)	0,00	0,00	0,00	134 332,68	0,00	0,00	-84 577,70	-35 172,69	-35 172,69	0,00	-35 172,69
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	11=6+7+8+10											
		0,00	0,00	4 050,47	-633 847,60	0,00	0,00	1 280 876,40	-119 750,39	615 906,58	0,00	615 906,58

## FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS NO PERÍODO

BALANÇO**Ativo Não Corrente**

Redução geral de **€158.607,96** do valor global dos ativos não correntes, decorrente sobretudo das depreciações do período.

**Ativo Corrente**

Aumento geral de **€86.547,36** do valor global dos ativos correntes, sobretudo relacionado com o aumento dos valores de caixa e depósitos bancários.

**Fundos Patrimoniais**

Diminuição geral de **€88.544,74**, apesar de ter sido registado um aumento do resultado líquido do período em cerca de €59.000,00 face ao período de 2021.

**Passivo Corrente e Não Corrente**

Aumento geral de **€113.833,70**, decorrente em grande parte dos valores de financiamentos obtidos a longo prazo mas também devido ao valor de cerca de €75.000,00 registado em diferimentos, relativo a verba recebida em 2022 da Segurança Social respeitante aos acordos de cooperação de 2023, atribuída pela entidade competente antecipadamente.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**Gastos e Rendimentos**

Foi registado um valor de gastos global de €2.261.476,11 e de rendimentos de €2.285.247,06. Os gastos sofreram um desvio face ao orçamento de apenas 0,72%, enquanto que o desvio registado ao nível dos rendimentos foi de 2,42%.

Os gastos com pessoal continuam a representar cerca de 70% dos gastos gerais, enquanto que os subsídios à exploração somam cerca de 60% dos rendimentos globais.

**Resultado Líquido**

A AURPIS obteve no período um resultado líquido positivo de **€23.770,95**.

**Resultado por Áreas**

O resultado global das valências foi negativo em €6.612,80, o que representa uma melhoria de cerca de €117.000,00 face ao período anterior.

As Atividades Extra Valências registaram um resultado positivo de €30.383,75, inferior ao obtido no período anterior em cerca de €58.000,00.

**EBITDA 1 (Ver Análise Económica Específica – página 7)**

O resultado é positivo em **€138.710,16** com uma taxa de cobertura dos subsídios registados de 10,04%, o que se traduz numa melhoria face ao período anterior, tendo ainda sido ultrapassado a taxa de cobertura mínima para uma gestão equilibrada de referência de 7%.

## Parecer do Conselho Fiscal

No exercício das suas funções, o Conselho Fiscal, reunido em 14/03/2023, na Associação Unitária de Reformados, Pensionistas e Idosos do Seixal, procedeu à análise do Relatório da Direção e das contas do exercício de 2022, compreendendo o Balanço e as Demonstrações de Resultados.

Considerou que os documentos acima referidos, permitem no seu conjunto, uma boa compreensão da situação financeira da Instituição em 31 de Dezembro de 2022, satisfazendo as disposições legais e estatutárias aplicáveis.

Nestas circunstâncias, o Conselho Fiscal aprova por unanimidade o Relatório de Gestão da Direção e as contas referentes ao exercício de 2022, constam do Relatório de Contas.

E por não haver mais nada a tratar, foi esta sessão encerrada e vai ser lavrada em ata para ser lida, apreciada e assinada, uma vez aprovada.

Presidente: José António de Almeida e Costa

Secretário: Maria Helena Miguel Capela Polónia

Relator: Teresa Neves Silva

Seixal, 14 de Março de 2023

