

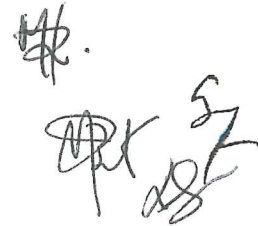
Mr. ~~ST~~ SN

1 | INTRODUÇÃO

As Demonstrações Financeiras anexas são relativas à execução do orçamento da Venerável ordem Terceira de São Francisco para o período findo em 31 de dezembro de 2023, as quais compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados por Natureza, e o anexo às demonstrações.

ENQUADRAMENTO GERAL

Sendo a VOT de São Francisco uma entidade que prossegue a título principal uma atividade sem fins lucrativos, modelo contabilístico (Sistema de Normalização Contabilística) aplicado na preparação das suas demonstrações financeiras obedece ao aprovado pelo Decreto-Lei 36-A/2011 de 09 de Março aprovado pela Lei 35/2010, que regula o sistema de contabilidade a aplicar às entidades sem fins lucrativos.



2 | DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

O Balanço e a Demonstração dos Resultados por Natureza, foram preparados com base no regime do Acréscimo registos contabilísticos baseados nas regras e princípios previstos no Sistema de Normalização Contabilística vigente em Portugal desde 1 de janeiro de 2011. A sua elaboração teve como base o princípio da continuidade das operações, da substância sobre a forma e da materialidade.

Os bens classificados como de investimento, foram registados pelo seu valor de aquisição, são depreciados no seu valor através da aplicação de taxas de depreciação e amortização, previstas no decreto regulamentar 25/2009 através do método de quotas constantes.

Fiscalmente, a VENERÁVEL ORDEM TERCEIRA de São Francisco encontra-se registado como um sujeito passivo isento de IVA e IR podendo, no entanto, beneficiar do regime de reembolso de IVA das IPSS de parte de algumas despesas incorridas na prossecução da sua atividade, e neste caso em concreto nas que estão relacionadas com os produtos alimentares adquiridos para a alimentação dos seus utentes e funcionários, uma vez que estes últimos não recebem subsídio de alimentação.

MH.
\$
54

Demonstração de Resultados a 31-12-2023

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	31-12-2023	31-12-2022
Vendas e serviços prestados	637.845,02 €	468.348,60 €
Subsídios, doações e legados á exploração	238.228,01 €	243.498,22 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 88.617,91 €	- 75.536,20 €
Fornecimentos e serviços externos	- 133.916,51 €	- 115.247,39 €
Gastos com o pessoal	- 561.998,01 €	- 533.849,58 €
Outros rendimentos e ganhos	4.064,78 €	2.075,59 €
Outros gastos e perdas	- 689,23 €	- 788,86 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	94.916,15 €	- 11.499,62 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5.600,30 €	5.003,08 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	89.315,85 €	- 16.502,70 €
Resultados antes de impostos	89.315,85 €	- 16.502,70 €
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	89.315,85 €	- 16.502,70 €

Notas:

- 1 O total de rendimentos e gastos de 2023 foram, respetivamente, de 870.000,69 € e 790.821,96 € tendo sido apurado um resultado líquido positivo de 89.315,85 €.
- 2 Ao nível das receitas:
 - a. Para o resultado líquido apurado contribuiu a venda do legado de 25% de um imóvel deixado à VOT, e que permitiu a arrecadação duma receita de 49.500,00 € como produto da alienação efetuada por escritura pública a 30.06.2023.
 - b. Ao nível das receitas de 2023, estas face ao ano anterior aumentaram 23,28 % (166.215,40 €). O aumento de ocupação da capacidade de quartos instalada foi uma das razões que contribuíram para este incremento de receita. O subsídio do Instituto da Segurança Social de cresceu 4,93 % (11.194,31 €).

- 3 Ao nível das despesas:
- a. Os gastos aumentaram 8,27 % (60.396,85 €). Nesta área os fornecimentos e serviços externos aumentaram 16,20% (18.669,12 €). Os consumíveis alimentares 17,32 % (13.081,71 €) e os gastos co pessoal cresceram 5,27 % (28.148,43 €). Uma parte do aumento está relacionado com uma subida generalizada do preço de todos os bens e serviços por força dos efeitos do índice geral dos preços (inflação).
 - b. A depreciação do investimento cresceu 11,94% (597,22 €) por força dos investimentos feitos em equipamento.
 - c. Na estrutura geral de gastos, o peso da massa salarial reduziu para 71,07 € (73,09 % em 2022).
- 4 Valores médios estimados por utente
- a. A média simples dos principais valores de financiamento do Lar em função do número médio de utentes foi a seguinte:

Mensalidade média por utente	2023	2022
Mensalidades dos Utentes	559.791,59 €	460.260,10 €
Subsídio regular da Seg Social ISS	238.228,01 €	227.033,70 €
Nº Médio de utentes (*)	798.019,60 €	687.293,80 €
	50	47
Rendimento médio (estimado) por utente	1.330,03 €	1.218,61 €

- b. O custo médio apurado em 2023 por utente foi o seguinte:

Custo médio por utente - estimado	2023	2022
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 88.617,91 €	- 75.536,20 €
Fornecimentos e serviços externos	-133.916,51 €	-115.247,39 €
Gastos com o pessoal	-561.998,01 €	-533.849,58 €
Outros gastos e perdas	- 689,23 €	- 788,86 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5.600,30 €	5.003,08 €
Total de gastos	-779.621,36 €	-720.418,95 €
Nº Médio de utentes (*)	50	47
Custo médio (estimado) por utente	- 1.299,37 €	- 1.277,34 €

5 Resumo das fontes de financiamento de 2023

FONTES DE FINANCIAMENTO	2023	2022	Var 2022/2021	Valor da Variação
Vendas de Artigos Saúde	9.581,46 €	8.088,50 €	18,46%	1.492,96 €
Mensalidades dos Utentes	559.791,59 €	460.260,10 €	21,63%	99.531,49 €
Subsídio regular da Seg Social ISS	238.228,01 €	227.033,70 €	4,93%	11.194,31 €
Outros Subsídios	- €	17,31 €	-100,00%	- 17,31 €
Donativos (espécie)	68.471,97 €	16.447,21 €	0,00%	52.024,76 €
Restituição IVA	1.921,00 €	1.158,13 €	65,87%	762,87 €
Outros	2.143,78 €	917,46 €		1.226,32 €
	<u>880.137,81 €</u>	<u>713.922,41 €</u>	23,28%	<u>166.215,40 €</u>

6 Balanço a 31-12-2023

RUBRICAS	PERÍODOS	
	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVO		
ACTIVO NÃO CORRENTE		
Activos fixos tangíveis	54.360,48 €	54.783,06 €
Investimentos financeiros	5.799,19 €	6.964,92 €
Total do ativo não corrente	60.159,67 €	61.747,98 €
ACTIVO CORRENTE		
Inventários	2.613,61 €	1.893,62 €
Créditos a Receber	- €	9.971,60 €
Estado e outros entes públicos	3.527,17 €	- €
Adiantamentos a fornecedores	1.499,74 €	- €
Outras contas a receber	27.543,51 €	9.633,53 €
Diferimentos	1.238,53 €	838,83 €
Outros activos correntes	107,45 €	107,45 €
Caixa e depósitos bancários	161.413,71 €	80.793,25 €
Total do ativo corrente	197.943,72 €	103.238,28 €
Total do activo	258.103,39 €	164.986,26 €
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	36.892,35 €	36.892,35 €
Resultados transitados	- 108.260,47 €	- 91.801,92 €
Outras variação nos fundos patrimoniais	110.778,53 €	110.778,53 €
Resultado líquido do período	89.315,85 €	- 16.502,70 €
Total do fundo de capital	128.726,25 €	39.366,26 €
PASSIVO		
PASSIVO CORRENTE		
Fornecedores	9.959,43 €	6.078,80 €
Adiantamentos de utentes	8.040,88 €	25.979,37 €
Estado e outros entes públicos	13.308,48 €	13.049,55 €
Outras contas a pagar	98.068,34 €	80.512,28 €
Total do PASSIVO	129.377,13 €	125.620,00 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	258.103,39 €	164.986,26 €

7 Detalhe de Fornecimentos/Serviços de Terceiros 2023/2022

Fornecimentos e Serviços Externos	2023	2022	Var
Trabalhos especializados	6.039,30 €	5.815,07 €	3,86%
Vigilância e Segurança	2.244,75 €	1.808,95 €	24,09%
Honorários	14.728,08 €	9.468,46 €	55,55%
Conservação e Reparação	35.685,00 €	26.421,73 €	35,06%
Serviços bancários	615,28 €	85,50 €	619,63%
Ferramentas e Utensílios	2.858,53 €	194,00 €	1373,47%
Material de Escritório	3.741,39 €	420,33 €	790,11%
Eletricidade	15.153,99 €	15.455,46 €	-1,95%
Combustível	335,20 €	200,00 €	67,60%
Gás	6.510,96 €	7.368,46 €	-11,64%
Água	8.926,00 €	11.908,32 €	-25,04%
Deslocações	174,20 €	29,10 €	498,63%
Comunicação	1.662,82 €	2.407,60 €	-30,93%
Seguros	3.659,77 €	2.366,64 €	54,64%
Limpeza e Higiéne	23.080,28 €	26.147,03 €	-11,73%
Outros	864,46 €	626,74 €	37,93%
Serviços de culto	4.254,00 €	4.524,00 €	-5,97%
Comissão imobiliária	3.382,50 €	- €	0,00%
	133.916,51 €	115.247,39 €	16,20%

8 Decomposição de Gastos com o Pessoal 2023/2022

GASTOS COM O PESSOAL	2023	2022	Var
Ordenados do Pessoal	297.045,25 €	286.296,00 €	3,75%
Subsidio de Férias	30.220,39 €	31.136,19 €	-2,94%
Subsidio de Natal	24.940,27 €	24.642,40 €	1,21%
Diuturnidades	17.325,00 €	16.233,00 €	6,73%
Retroactivos	- €	- €	#DIV/0!
Horas Extraordinárias	1.410,92 €	3.127,06 €	-54,88%
Serviço Nocturno	834,49 €	1.156,66 €	-27,85%
Subsidio de turno	8.685,14 €	7.071,28 €	22,82%
Serviço de Transporte	- €	- €	#DIV/0!
Serviço de Função	2.904,00 €	4.016,55 €	-27,70%
Compensação	- €	211,50 €	0,00%
Bolsa Estágio/Formação	- €	- €	#DIV/0!
Trabalho Suplementar	67.837,59 €	53.585,53 €	26,60%
Encargos sobre remunerações	100.345,11 €	95.114,44 €	5,50%
Seguros de acidente de trabalho	3.702,64 €	5.269,22 €	-29,73%
Outros Gastos - Medicina e Higiéne	420,00 €	423,75 €	0,00%
Outros Gastos - Passes	5.356,00 €	5.546,00 €	-3,43%
Outros Gastos - Outros	971,21 €	20,00 €	47,5605
	561.998,01 €	533.849,58 €	5,27%

9 Evolução de alguns indicadores entre 2018 e 2023

Indicadores	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Mensalidades	559.791,59 €	460.260,10 €	460.260,10 €	470.515,28 €	462.880,71 €	407.586,27 €
Subsídios	238.228,01 €	227.033,70 €	193.345,84 €	184.010,84 €	172.833,76 €	168.010,70 €
Gastos com pessoal	561.998,01 €	533.849,58 €	473.536,15 €	463.501,98 €	469.675,47 €	447.167,12 €
Serviços Externos	133.916,51 €	115.247,39 €	115.823,24 €	128.420,24 €	102.896,20 €	87.044,34 €
Consumos	88.617,91 €	75.536,20 €	66.506,72 €	67.401,41 €	62.794,74 €	52.630,74 €
Resultados Líquidos	89.315,85 €	-16.502,70 €	-21.951,28 €	9.296,12 €	3.802,07 €	-18.040,34 €

10 Em 2023 verificou-se o seguinte fluxo de pessoal

Fluxo de pessoal	2023	2022	Var 2023/2022
Nº Ativos a 01.01.2023	35	36	
Admissões 2023	9	6	3
Saídas 2023	10	7	3
Nº Ativos a 31.12.2023	34	35	

11 Execução orçamental do ano de 2023

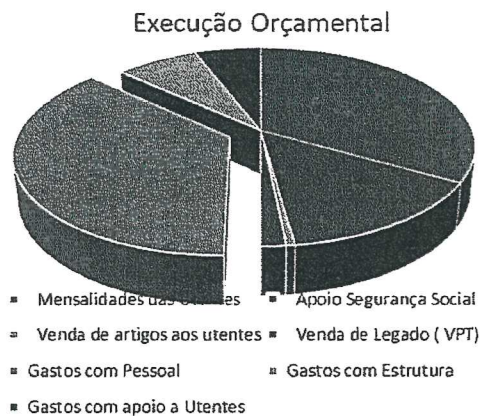
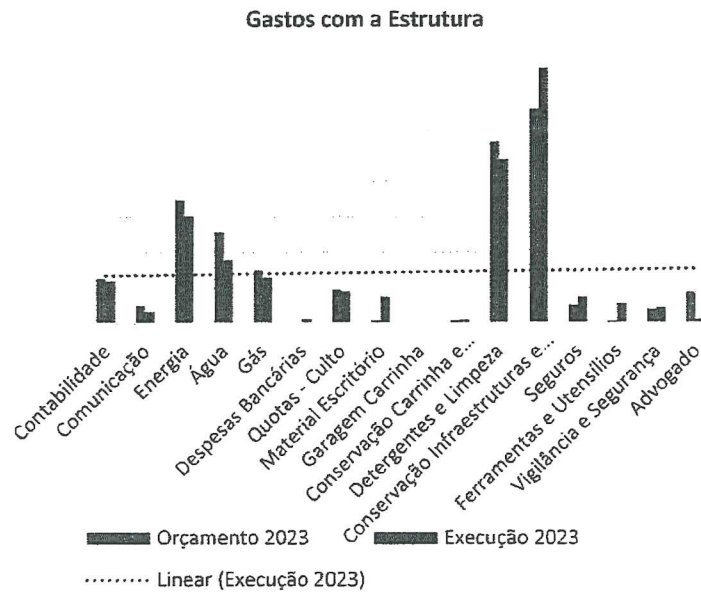
a. Resumo

Rubricas	Orçamento 2023	Execução 2023	Variação
RECEITAS DE EXPLORAÇÃO			
Mensalidades das Utentes	528 643,84	559 791,59	5,89%
Apoio Segurança Social	230 000,00	238 228,01	3,58%
Venda de artigos aos utentes	8 800,00	9 581,46	8,88%
Venda de Legado (VPT)	25 543,83	49 500,00	93,78%
Outros	-	23 036,75 €	
Sub Total - Receitas	792 987,67	880 137,81	10,99%
DESPESAS DE EXPLORAÇÃO			
Gastos com Pessoal	583 016,07	561 998,01	3,74%
Gastos com Estrutura	116 979,60	120 325,16	-2,78%
Gastos com apoio a Utentes	92 992,00	102 898,49	-9,63%
Sub Total - Despesas	792 987,67	785 221,66	-0,98%
Desvio execução orçamental	-	94 916,15	10,01%

b. Detalhe

Rubricas	Orçamento 2023	Execução 2023	Varição
RECEITAS DE EXPLORAÇÃO			
Mensalidades das Utentes	528 643,84	559 791,59	5,89%
Apoio Segurança Social	230 000,00	238 228,01	3,58%
Venda de artigos aos utentes	8 800,00	9 581,46	8,88%
Venda de Legado (VPT-atualizado)	25 543,83	68 471,97	168,06%
Sub Total - Receitas	792 987,67	876 073,03	10,48%
DESPESAS DE EXPLORAÇÃO			
GASTOS COM O PESSOAL			
Ordenados	332 208,00	297 045,25	-10,58%
Subsídio de Natal	27 684,00	24 940,27	-9,91%
Subsídio de Férias	27 684,00	30 220,39	9,16%
Diuturnidades	17 136,00	17 325,00	1,10%
Subsídio de Turnos	7 071,28	8 685,14	22,82%
Trabalho nocturno	870,08	834,49	-4,09%
Horas Extraordinárias/Suplementar	51 766,85	69 248,51	33,77%
Subsídio de função	3 050,00	2 904,00	-4,79%
Encargos Sociais	104 245,86	100 345,11	-3,74%
Seguro Acid. Trabalho	5 000,00	3 702,64	-25,95%
Passes	5 600,00	5 356,00	-4,36%
Subsídio de transporte	-	-	0,00%
Medicina do Trabalho	350,00	420,00	20,00%
Segurança e Hig. Trabalho	350,00	971,21	177,49%
Sub Total - Pessoal	583 016,07	561 998,01	-3,61%
GASTOS COM A ESTRUTURA			
Contabilidade	6 310,39	6 039,30	-4,30%
Comunicação	2 500,00	1 662,82	-33,49%
Energia	17 389,52	15 153,99	-12,86%
Água	12 849,69	8 926,00	-30,54%
Gás	7 500,00	6 510,96	-13,19%
Despesas Bancárias	100,00	615,28	515,28%
Quotas - Culto	4 800,00	4 524,00	-5,75%
Material Escritório	380,00	3 741,39	884,58%
Garagem Carrinha	-	-	0,00%
Conservação Carrinha e deslocações	350,00	509,40	45,54%
Detergentes e Limpeza	25 500,00	23 080,28	-9,49%
Conservação Infraestruturas e equip	30 000,00	35 685,00	18,95%
Seguros	2 600,00	3 659,77	40,76%
Ferramentas e Utensílios	300,00	2 858,53	852,84%
Vigilância e Segurança	2 000,00	2 244,75	12,24%
Advogado	4 400,00	577,03	-86,89%
Comissão Imobiliária	-	3 382,50	-
Outros	-	1 154,16	-
Sub Total - Estruturas	116 979,60	120 325,16	2,86%
GASTOS COM APOIO A UTENTES			
Serviços Médicos	7 392,00	7 652,58	3,53%
Serviços Enfermagem+ Outros presta	5 000,00	6 628,00	32,56%
Alimentação	72 000,00	69 839,28	-3,00%
Produtos de Saúde e Higiene	8 600,00	18 778,63	118,36%
Sub Total - Utentes	92 992,00	102 898,49	10,65%
TOTAL ORÇAMENTO	792 987,67	785 221,66	-0,98%

c. Gráficos



Lisboa, 01 de Maio de 2024

A Administração

Mariaafrédias Suf
 Aus teresa Antas Beuvant
 Luísa da Joaze N. Alves Santos

O Contabilista Certificado

Blumerty

LAR SANTA CLARA
 Venerável Ordem Terceira de S. Francisco
 do Campo Grande
 Campo Grande, N^os 356 a 362
 1700-097 - Lisboa
 NIF: 500851840

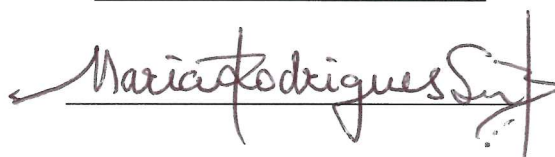


Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas da VENERÁVEL ORDEM TERCEIRA DE SÃO FRANCISCO DO CAMPO GRANDE, ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2023 foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta Instituição, <https://larsantaclara.weasy.io/> em 14 de Abril de 2023.
2. De acordo com o estabelecido pelo Artigo 23º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada adotar o Código dos Contratos Públicos, pelo que no exercício de 2023 a entidade (selecionar apenas uma das seguintes opções):

- Realizou obras superiores a 25.000 € e aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- Realizou obras superiores a 25.000 €, mas não aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- Não realizou obras superiores a 25.000 €, pelo que não se aplica o Art.º 23º
- A entidade não recebeu apoios financeiros públicos, pelo que não se aplica o Art.º 23º *

Os órgãos do Conselho da Fraternidade:

LAR SANTA CLARA
Venerável Ordem Terceira de S. Francisco
do Campo Grande
Campo Grande, N.ºs 356 a 362
1700-097 - Lisboa
NIF: 500851840

*Consideram-se apoios financeiros públicos todas as subvenções públicas contabilizadas na conta 751 - Subsídios das Entidades Públicas, de acordo com a portaria que define o Código de Contas das Entidades do Setor Não Lucrativo (Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho)