

Legado do Caixeiro Alentejano

Associação Mutualista



RELATÓRIO E CONTAS 2023

(98º. Exercício)

ÍNDICE

I – RELATÓRIO DE ACTIVIDADES	
1. INTRODUÇÃO	3
2. PRINCIPAIS ASPECTOS A DESTACAR	3
a) Mutualismo	3
b) Organização e funcionamento	4
c) Área Social	4
d) Representação Institucional e Cooperação	10
3. RESULTADOS ECONÓMICOS E PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS	11
II - DADOS ASSOCIATIVOS ANUAIS	13
1. SUBSCRIÇÕES EXISTENTES	13
2. ANGARIAÇÃO DE ASSOCIADOS POR MODALIDADES E AGENTES	14
3. RESUMO GLOBAL	15
III – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	16
IV – RESUMO ATUARIAL	20
V – RESUMO VALÊNCIAS	21
VI – PARECER DO CONSELHO FISCAL	22
ANEXO DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	

RELATÓRIO E CONTAS
Relativo ao exercício de 2023

I – RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

Caros Associados,

Para cumprimento do disposto na alínea a) do ponto 2 do artigo 62º dos Estatutos do Legado do Caixeiro Alentejano – Associação Mutualista, a Administração tem a honra de submeter à vossa apreciação e votação, o presente “Relatório e Contas”, referente ao ano de 2023, documento que vem acompanhado pelo Parecer do Concelho Fiscal.

2. PRINCIPAIS ASPETOS A DESTACAR

a) MUTUALISMO

MODALIDADES DE BENEFÍCIOS DE PREVIDÊNCIA: Relativamente ao ano anterior, verifica-se uma diminuição em termos absolutos de 33 Associados (são agora 1981 os Associados) e menos 62 subscrições de capital ativas (não inclui as situações de reduzidos e quota associativa). Existiam, no final de 2023, 1211 subscrições ativas.

Verificou-se a admissão de 42 novos Associados para a Quota Associativa, e de apenas 27 novas subscrições de modalidades de capital (incluindo aumentos). Entre demitidos, excluídos e falecidos saíram 83 pessoas. Os valores de novos/aumentos de capitais subscritos (sem QA), 76.100,00€, foram inferiores aos do ano anterior (103.000,00€).

Foram pagas ao longo do ano 14.214,25€ por associados falecidos (inclui reduzidos e opções), correspondendo a 15 subscrições (ativas/reduzidas). Há também a registar o falecimento de mais 12 associados só com quota associativa, num total de 24 Associados ativos.

As reservas matemáticas diminuíram para 1.098.837,81€. Estas provisões, estão asseguradas pelos capitais próprios da Associação, nomeadamente através do seu património imobiliário, que está avaliado fiscalmente pela AT em 2.296.813,24€. O VPT do património da Associação é superior ao dobro do necessário para compensar as reservas, sendo que atualmente os valores de mercado para os imóveis são muito superiores às métricas utilizadas pela AT para os avaliar.

ESTATUTOS: Foi finalmente possível concluir o registo dos novos estatutos, processo que já decorria desde dois mil e vinte.

CONSIGNAÇÃO DE IRS: É de realçar o apoio indireto dado por alguns Associados, através da consignação de IRS, pelo qual a Associação recebeu cerca de 2.270 euros.

IMÓVEIS ARRENDADOS: No decorrer de 2023 o prédio da Tapada foi alugado, celebrando-se um contrato em que a inquilina se encarrega de efetuar obras de melhorias no imóvel em troca de uma redução na renda durante cinco anos.

Na Rua Nova continua uma fração por arrendar, a qual carece de melhorias, nomeadamente ao nível da eletricidade e da cozinha, que permitam tornar habitável e seguro o imóvel.

FIM DE EMPRÉSTIMO EM INCUMPRIMENTO: No decorrer de 2023 ficou resolvido o processo de empréstimo 1222 o qual se encontrava em incumprimento há largos anos, tendo sido leiloado um imóvel em Arraiolos que nos estava hipotecado.

b) ORGANIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO

DIUTURNIDADES: No decorrer de 2023 foi feito um esforço de forma a regularizar as diuturnidades a pagar aos recursos humanos.

MEDIDAS DE APOIO AO EMPREGO: Em 2023 a Associação foi subsidiada em 8.949,48 € por programas do IEFP.

c) ÁREA SOCIAL

ENTIDADES OFICIAIS: Foram diversas as reuniões de trabalho e visitas de acompanhamento executadas por representantes da Segurança Social

TERCEIRA IDADE:

O plano anual de atividades socioculturais do Complexo de Apoio à Terceira Idade da Residência Apóstolos teve como principal objetivo a promoção de um Envelhecimento Ativo que, através de diversas atividades ocupacionais e lúdico-recreativas, contribuem não só para o aumento da autoestima, como para o desenvolvimento da destreza física e cognitiva, fomentando o intercâmbio e a troca de experiências e desta forma, o reforço das relações interpessoais e intergeracionais.

Na base da elaboração de um plano de atividades, o conhecimento dos intervenientes é imprescindível, na medida em que cada idoso tem os seus gostos e as suas limitações e todos devem ter um papel ativo, interventivo e o direito à escolha, “nem todos têm de participar em todas as atividades, mas deve haver atividades para todos”. Não obstante, para um universo populacional na sua maioria demente e totalmente ou parcialmente dependente, a frequência e exequibilidade das atividades propostas nem sempre corresponde às metas delineadas. Na realidade em análise e num universo de 30 residentes, apenas 5, pelo seu grau de autonomia, usufruíram de todas as atividades de animação socioculturais.

Constaram do Plano e com uma periodicidade semanal e/ou quinzenal, atividades das diversas áreas: estimulação cognitiva, multissensorial e dinâmicas de grupo, lúdico recreativas, animação desportiva e animação de desenvolvimento pessoal e social, mediante ateliers de expressão plástica, matemática, expressão oral e escrita, jogos de concentração e memória, música e cante, culinária e atelier de beleza. Estes últimos 3 ateliers, foram os mais apreciados e frequentados pela maioria dos residentes. O atelier de música e cante não requer deslocações, é realizado nos salões, com os idosos sentados nos respetivos cadeirões e onde se cantam e/ou ouvem músicas tradicionais e da sua “juventude”, como os próprios as designam. O atelier de culinária ocorre semanalmente no refeitório, e pese embora participem apenas 2 residentes (rotativamente e de ambos os sexos), é do agrado da generalidade o bolo que é feito e servido ao lanche. O atelier de beleza consiste no corte e pintura das unhas das mãos e depilação do buço, mediante a compra de uma panela de aquecimento de cera, é da responsabilidade da própria animadora, acessível a todas as senhoras e sem periodicidade estabelecida.

Foram visualizados os seguintes filmes: “A Canção de Lisboa”, “O Pátio das Cantigas”, “O Pai Tirano”, “Aldeia da Roupa Branca” e o “Amor de Perdição”. Pese embora cause grande entusiasmo, pelas dificuldades auditivas e condições ambientais favoráveis à projeção do filme (luminosidade reduzida), esta atividade apenas ocorre quando solicitada pelos residentes, pois da generalidade dos espetadores, apenas uma minoria consegue usufruir da atividade até ao fim.

Os aniversários, não só voltaram a ser comemorados no refeitório em conjunto com todo o universo populacional, como passou a ser colocado à disposição das famílias o espaço do ginásio, comemoração fundamental como forma de preservação da identidade individual. De salientar o 100.º aniversário do residente Armindo Rosado e do 104.º aniversário da residente Maria da Glória, cuja contribuição da Associação, consistiu no bolo e decoração do espaço.

Pelo elevado grau de dependência física e fragilidade cognitiva dos nossos idosos, não foram efetuadas visitas / passeios ao “exterior”. A título de esclarecimento, dos 30 residentes da altura, apenas 5 não necessitavam de ajudas técnicas na marcha. Dos restantes, 16 utilizavam cadeiras de rodas, 7 bengala ou andarilho e 2 encontravam-se acamados.

Ainda não foram retomados os momentos de Oração e Reflexão, da responsabilidade da irmã Teresa pertencente à Casa do Sagrado Coração de Jesus, bem como, os intercâmbios intergeracionais de forma presencial com as crianças do Jardim de Infância, com exceção da festa de final de ano letivo 2022 / 2023, à qual assistiu, um pequeno grupo de 4 residentes.

As comemorações temáticas são fundamentais no quotidiano de qualquer residência sénior, não só por evitarem o desenraizamento social dos idosos, como por lhe proporcionarem verdadeiros momentos de convívio e confraternização.

O ano começou, há semelhança dos anteriores, com a comemoração do dia de Reis, com o tradicional cântico das Janeiras e lanche convívio entre residentes e colaboradoras.

No âmbito do dia Mundial do Riso (18 de janeiro), com o intuito de assinalar a importância do riso para o bem-estar geral, foram espalhadas anedotas pelos corredores e portas de acesso na Residência, atividade muito elogiada por familiares e profissionais de outras áreas (ex: bombeiros), não só pelos sorrisos provocados, como pela originalidade da ideia.

O carnaval foi assinalado entre os dias 13 e 21 de fevereiro, período onde se construíram algumas máscaras carnavalescas, que serviram de adornos de decoração do espaço. Foram postos à disposição vários fatos de carnaval que foram maioritariamente utilizados pelas colaboradoras como forma de entretenimento.

O dia Internacional da Mulher foi assinalado com a entrega de uma flor, lembrança efetuada por 3 residentes do sexo masculino e entregues a todas as idosas e colaboradoras da Associação, perfazendo um total de 60 flores. Durante o decorrer do dia, todas as residentes tiveram a oportunidade de usufruir das atividades do atelier de beleza.

A Páscoa foi assinalada não só pela decoração do equipamento com símbolos alusivos à quadra, elaborados no atelier de expressão plástica, como também pela elaboração de cestos em formato de “galinha”, onde foram colocadas amêndoas e distribuídas a todos os clientes da área da terceira idade. Foram entregues 59 pacotes de amêndoas, cumprindo-se desta forma, o simbolismo da Quinta Feira de Amêndoas.

O dia mundial da atividade física (sábado, 6 de abril), foi assinalado no dia 9 com a colaboração da fisioterapeuta Beatriz, mediante uma pequena apresentação sobre a importância da atividade física como forma de prevenção do aparecimento, desenvolvimento e agravamento de úlceras de pressão.

Foi solicitado pela União das Mutualidades Portuguesas a colaboração das associações para o respetivo congresso, datado para o dia 12 de maio. O Legado contribuiu com 25 flores em papel, posteriormente distribuídas a algumas das senhoras presentes no congresso. O dia do mesmo culminou mais uma vez, com o anúncio do resultado da votação para o trabalhador do ano, tendo sido e pelo terceiro ano consecutivo, ganho por uma colaboradora do Legado do Caixeiro Alentejano – Alda Fonseca.

A Quinta feira de Ascensão é considerada uma data relevante nas vivências passadas, celebrada no ano em análise a 18 de maio. Foi realizada a tradicional caminhada pela Quinta dos Apóstolos (7 participantes), e mediante a apanha dos elementos possíveis, foi elaborado um ramo, posteriormente pendurado à entrada do refeitório da Residência. Foi mais uma vez, explicado às colaboradoras de serviço, o simbolismo de cada um dos elementos e a razão desse costume – “sorte e prosperidade para o lar.”

O Dia da Criança foi assinalado com a entrega de um jogo a cada uma das salas do Jardim de Infância, adaptado à idade das respetivas crianças. Os jogos foram elaborados pelos idosos entre os dias 22 e 31 de maio e a atividade teve como principal objetivo a promoção das relações intergeracionais.

O mês de junho foi preenchido pela preparação da decoração do Stand da feira de S. João, com trabalhos representativos de símbolos alentejanos (réplicas de pratos de barro e de xales tradicionais). A comemoração dos Santos Populares, culminou com uma sardinhada no dia 28 de junho, véspera de S. Pedro, seguida de uma animada marcha popular, constituída por colaboradoras e residentes.

À semelhança do ano de 2022, o Dia Internacional dos Avós, foi preenchido pela realização de vídeo chamadas entre os residentes e os respetivos netos, cujos contatos foram previamente combinados.

Foram assinalados mediante atividades diversas o Dia Mundial da Fotografia (19 de agosto) e o Dia Mundial da Música (1 de outubro).

A comemoração do 97.º aniversário do Legado do Caixeiro Alentejano foi assinalada através da elaboração de um quadro com o logotipo da Associação em relevo e do lanche convívio, cujas velas do bolo, foram apagadas pela idosa Maria Jacinta Marafonas, cliente da Residência desde março de 2011.

O Dia de S. Martinho ficou registado pelo tradicional magusto e o jantar de Natal (21 de dezembro), foi novamente abrilhantado por um músico contratado e voltou a ter a espetacularidade da alegria e boa disposição de todas as colaboradoras afetas à área da Terceira Idade.

O relatório de atividades do ano de 2022 terminou com a nota de que em dezembro, 45% dos idosos institucionalizados, ainda não conheciam a expressão facial de quem “cuida” e de quem “anima”. Passado um ano, e pese embora tenha sido decretado a 18 de abril o fim da obrigatoriedade do uso das máscaras nas Estruturas Residenciais, com o surgimento de novos casos de COVID em outubro, terminámos o ano de 2023 novamente de cara tapada...como estaremos em dezembro de 2024?

Em termos financeiros, o valor das receitas para a Residência Apóstolos foram de 414.830,05€, o resultado líquido anual para a valência foi negativo em -34.959,02€.

No SAD o número de utentes continuou a sofrer uma quebra, rondando em média durante 2023 os 30. O resultado anual foi negativo de 12.258,14.

PROGRAMA DE EMERGÊNCIA ALIMENTAR: Ao longo do ano foram fornecidas 2.594 refeições a cidadãos carenciados, muito em linha com o ano anterior. O resultado anual desta Resposta Social foi negativo em -5.225,08 €. Reforçamos a importância social da Cantina em tempos de elevada inflação e dificuldades económicas.

JARDIM DE INFÂNCIA: O projeto educativo 22/23 intitulado “As maravilhas da quinta - nós e os outros” permitiu realizar múltiplas atividades ao longo do ano e potenciar o desenvolvimento de todas as crianças que estão diariamente ao nosso cuidado. O ano letivo teve início a 1 de setembro de 2022 e o primeiro mês é sempre de adaptação das crianças, das famílias e das colaboradoras

às novas salas e ao novo ano. Os pais novos que iniciam o ano em setembro são convidados a permanecer no colégio no primeiro dia de frequência dos seus filhos e a participarem ativamente na adaptação dos seus filhos.

A 4 de outubro comemorámos o Dia do Animal, e as crianças foram convidadas a trazer os seus animais de estimação. Tivemos peixes, cães, coelhos, hamsters, e outros que não ficaram o dia todo, vieram só de visita ao fim da tarde. As crianças do pré participaram na exposição /concurso do Dia do Animal organizado pelo Hospital Veterinário da Muralha com a realização de um trabalho coletivo de pintura, desenho e colagens. Recebemos um diploma de participação e um quadro com vários animais para decorar as salas.

No dia 11 realizámos a primeira reunião de pais e encarregados de educação.

No dia 17 comemorámos o aniversário da nossa instituição com a visita da G.N.R. com os cavalos e o Grupo de Intervenção Cinotécnica com os cães/polícias. Convidámos os avós do lar e alguns vieram até ao colégio assistir a esta atividade. As crianças tiveram oportunidade de observar os cães a descobrirem pistas e interagir com eles. Também puderam dar uma voltinha a cavalo. Foi uma atividade muito divertida e muito enriquecedora para todos os participantes. No lanche da tarde cantámos os parabéns e comemos bolo de aniversário.

No dia 18 comemorámos o Dia da Alimentação e tivemos a visita de uma nutricionista Dra. Raquel Cruz que nos ajudou a realizar uma roda gigante de alimentos com a contribuição de alimentos trazidos de casa pelas crianças.

No dia 27 as crianças do pré foram visitar a Feira Medieval organizada pela Câmara de Évora. O tempo não estava muito agradável, mas todos se divertiram na mesma.

No mês de novembro ocorreu a comemoração do São Martinho no dia 11 com um lanche adequado à data, e no dia 18 o pré-escolar assistiu a um espetáculo musical no auditório dos Salesianos, intitulado “Peter Pan”.

No dia 21 celebrámos o Dia do Pijama, dia muito especial para o colégio, em que todas as crianças e colaboradores vêm de pijama e se explica a todos a importância de ter uma família. O Dia do Pijama é um dia ansiosamente aguardado por todos ao longo do ano. Este ano teve uma vertente também de “continuação” pretendendo-se que o espírito desse dia se mantenha ao longo do ano, e cada sala recebeu um saco de sementes de girassol para semear posteriormente.

No dia 30 algumas educadoras participaram no “Encontro de Educadores” promovido pela Câmara. Em dezembro, no dia 16, as crianças do pré visitaram o Palácio Dom Manuel e uma exposição sobre a história da nossa cidade.

No dia 21 realizámos a Festa de natal com todas as crianças e as suas famílias na Associação da “Mocidade”. Foi um momento de partilha muito divertido e todos participaram com muita alegria. Cada sala apresentou uma canção/dança de Natal e no final os adultos cantaram em conjunto várias canções. No final da festa foram distribuídos pequenos presentes a todas as crianças.

Em janeiro comemorámos o Dia dos Reis com a realização de várias atividades nas salas adequadas às idades. Todos realizaram coroas e participaram num lanche conjunto com bolo-rei e outros bolos mais adequados aos meninos.

No mês de fevereiro destaca-se a participação no dia 17 no Desfile de carnaval organizado pela Câmara com o tema “A Paz”, e fomos mascarados de “Hippies”. Convidámos as famílias a participarem connosco neste desfile e muitos aceitaram o desafio. Entre utentes, funcionários e familiares, participaram cerca de 120 participantes nesta atividade. Para além dessa participação também viemos mascarados na segunda-feira de Carnaval e organizámos um baile no colégio. No dia 23 tivemos a visita da Saúde Escolar que realizaram um rastreio da visão às crianças mais velhas e a todos aqueles que as educadoras sinalizaram.

O mês de março é o mês do Dia do pai e comemorámos no dia 20, segunda, convidando todos os pais a lancharem connosco e a participarem em vários jogos e atividades organizadas em cada sala. Cada criança realizou um pequeno presente para o seu pai que foi entregue durante a festa. A participação dos pais nesta atividade é sempre muito elevada.

No dia 21 comemorámos o Dia da Árvore com uma atividade dinamizada na horta. Semeamos as sementes de girassol que nos tinham sido oferecidas pela associação “Mundos de Vida”. Todas as crianças do colégio participaram e foi muito divertido.

Em abril comemorámos a primavera com vários trabalhos e no dia 14 realizámos a segunda reunião de pais/encarregados de educação.

Em maio, no primeiro dia útil, comemorámos o Dia da Mãe e convidámos as mães para lancharem connosco e participarem em várias atividades organizadas pelas salas de acordo com a faixa etária de cada criança, à semelhança do que tinha sido feito no Dia do Pai.

No dia 15 comemorámos o Dia da Família e todas as famílias foram convidadas a realizar um pequeno trabalho de expressão plástica com os seus filhos.

No final de maio, de 26 de maio a 2 de junho organizámos no colégio a “Semana da Criança” com atividades diárias.

Dia 26 fomos a um espetáculo musical nos Salesianos, e dia 29 tivemos uma gincana de bicicletas. No dia 30 recebemos a visita de uma escritora de livros infantis, a Mafalda Bernardes que dinamizou uma história para todas as crianças do seu novo livro.

No dia 1 de junho tivemos um insuflável e os meninos do pré participaram nas atividades realizadas pela Junta de Freguesia da Senhora da Saúde, na Praceta dos Álamos.

No dia 2 participámos nas atividades promovidas nas piscinas municipais pela CME.

No dia 9 as crianças assistiram a vários espetáculos de marionetas de rua integrados na “BIME”.

No dia 15 recebemos a visita do pai de um menino, que é músico e nos veio encantar com as suas canções acompanhadas pela viola. Os avós do lar também participaram nesta atividade.

No dia 20 realizamos a nossa Festa de Finalistas e Festa de Final de Ano., com as famílias presentes. Todo o colégio participa e no fim temos um lanche partilhado. Decorámos também os

habituais placards para a Feira de São João com vários trabalhos realizados pelas crianças de todas as salas do colégio.

No mês de julho encerrámos o ano letivo e entrámos nas atividades de apoio à família com muitas brincadeiras e diversões. Abrimos a época balnear e as crianças frequentam as pequenas piscinas insufláveis que colocámos na relva do parque. Infelizmente não foi possível frequentar a piscina da instituição, o que prejudica as crianças e a própria instituição já que a piscina era uma das nossas “mais-valias”.

No dia 19 de julho as crianças do pré realizaram o seu passeio escolar anual e foram a Lisboa visitar o Oceanário.

No dia 26 sensibilizámos todas as crianças para o Dia dos Avós, mas infelizmente ainda não foi possível comemorar em conjunto.

O número médio de crianças na creche foi de 34 utentes. O resultado líquido desta resposta social foi positivo (44.724,50 €). No pré-escolar o número médio de utentes, foi de 34, notando-se um aumento relativamente ao ano anterior. O resultado líquido final da resposta social foi negativo (-16.462,84€). Para a área da Infância, somando-se o pré-escolar com a creche, resulta um valor líquido final positivo de 28.261,66.

Este resultado positivo, ao contrário dos anos anteriores, justifica-se com o aumento dos alunos no pré-escolar, pelo apoio recebido para a compensação da remuneração das educadoras no Pré-escolar, e devido à gratuitidade na creche onde a média dos valores agora recebidos é superior aos que recebíamos em anos anteriores somando-se a comparticipação do estado com as comparticipações familiares.

LICENÇA PROVISÓRIA DE FUNCIONAMENTO DO PRÉ ESCOLAR: Tem sido feito um esforço para obter a licença de utilização do prédio onde funciona o Jardim de Infância, apesar de ainda não ter sido possível, conseguiu-se uma licença provisória de funcionamento para o Pré-escolar.

EXPLORAÇÃO AGRÍCOLA: O resultado do exercício foi de -4.660,55€. O número de borregos/ovelhas foi maior do que em anos anteriores, tendo os custos com rações a fardos aumentado substancialmente.

d) REPRESENTAÇÃO INSTITUCIONAL E COOPERAÇÃO

UNIÃO DAS MUTUALIDADES: Continua a Associação a representar a UMP na Comissão Distrital de Acompanhamento dos Acordos de Cooperação, participando em variadas reuniões com representantes da Segurança Social.

O Presidente do Conselho de Administração esteve presente na reunião anual de Presidentes das Associações Mutualistas, este ano realizada no Luso.

Participámos regularmente em webinaries e reuniões de trabalho.

APPACDM: Mantém-se um acordo de colaboração, em que sempre que necessário nos dão apoio a encontrar pessoal para trabalhar, com esta entidade, através do programa INCORPORA, que nos envia CVs de candidatos a trabalho nas áreas que são necessárias.

PROTOCOLO COM ESCOLA ANDRÉ DE GOUVEIA: Foi celebrado um protocolo com a escola André de Gouveia para alunos do curso profissional técnico de apoio psicossocial estagiarem nas respostas sociais da Associação.

3. RESULTADOS ECONÓMICOS E PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

As Demonstrações Financeiras do Legado do Caixeiro Alentejano, foram elaboradas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativo (SNC-ESNL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março.

O resultado líquido do exercício foi positivo em 1.002,35 €.

De seguida justificam-se as variações relativamente ao ano anterior (2022), para algumas das principais contas:

- Verifica-se uma ligeira redução das receitas na conta vendas e serviços prestados em parte pela progressiva redução de Associados o que origina uma redução nas quotas a pagamento.
- Na conta Subsídios, Doações e Legados à Exploração, deixou de ser possível uma comparação direta com o ano anterior, uma vez que houve uma reformulação contabilística onde são lançados os subsídios dos acordos de Cooperação (passaram a ser lançados em Vendas e Serviços Prestados). No entanto é possível verificar que houve uma diminuição considerável nos apoios recebidos para o SAD (devido à redução dos utentes), um aumento dos valores no pré-escolar (devido a um aumento de utentes) e um aumento dos valores na creche (devido à gratuidade).
- Nos valores contemplados na conta Gastos e Perdas a grande maioria (cerca de 177 mil euros) expressa os pagamentos de legados, por vida ou morte, a Associados, cerca de 39 mil euros a menos relativamente ao ano anterior.
- Ocorreu um aumento nas despesas com pessoal em cerca de 49 mil euros, situação relacionada com o acerto nas diuturnidades que foi feito, para além dos constantes aumentos salariais;
- Relativamente às contas “Custo das mercadorias vendidas das matérias consumidas” e “Fornecimentos e serviços externos” (somando as duas contas), houve uma redução em cerca de 7 mil euros;
- O valor da conta relativa a gastos / reversões de depreciação e de amortização está em linha com o ano anterior, tendo em 2023 sido de -63.915,52€.

Relativamente ao valor em caixa e seus equivalentes, o mesmo aumentou para 199.111,87€, ou seja, existem mais 39.153,68€ euros nos bancos/caixa, do que no início de 2023. Este valor foi

maioritariamente conseguido pelo empréstimo em contencioso, cujo imóvel em Arraiolos nos estava hipotecado, que ficou resolvido (com um reembolso de cerca de 34 mil euros).

Após a exposição infra, e tendo em conta os tópicos deste Relatório e respetivas demonstrações financeiras, a Administração propõe aos Exmos. Associados, que os resultados anuais verificados no exercício de 2023 sejam transferidos para a rubrica de resultados transitados, numa perspetiva de compensação de resultados negativos de anos anteriores.

O Conselho de Administração agradece a todos aqueles que durante o ano de 2023, colaboraram com a Associação, particularmente, aos associados, aos membros dos Órgãos Associativos, e aos funcionários.

Évora, 25 de março de 2024

O Conselho de Administração,

Presidente – Sr. Victor Manuel Lázaro Godinho

Secretário - Sr. Renato Manuel Casco

Vogal – Sr. Carlos Joaquim Engenheiro Bate-Pé

Vogal – Sr. César Eduardo Coelho De Santa Cruz

Vogal – Sr. Manuel José Mendes Sezões

II - DADOS ASSOCIATIVOS ANUAIS

1. SUBSCRIÇÕES EXISTENTES

	Entradas e saídas nas várias modalidades			TOTAL
	ACTIVOS	CAPITAIS REDUZIDOS	OPÇÕES	GERAL
Existência	3.256	489	31	3.776
em 31/12/2022	4.475.763,07	105.827,58	21.773,92	4.603.364,57
SUBSCRIÇÕES DE NOVOS ASSOCIADOS OU AUMENTOS DE CAPITAL	64	0		
	108.000,00	0,00		
AUMENTOS DE CAPITAL	5	0		
	10.100,00	0,00		
LEVANTAMENTO DE PENALIZAÇÕES	10	0		
	14.000,00	0,00		
DEMITIDOS	56	0		
	55.498,80	0,00		
EXCLUIDOS	9	0		
	12.500,00	0,00		
VENCIDOS	67	2		
	152.505,20	1.657,80		
FALECIDOS	36	3		
	35.400,68	2.813,84		
CAPITAIS REDUZIDOS	6	6		
	4.763,14	3.750,17		
TOTAL DE SUBSCRIÇÕES	3.161	490	31	3.682
em 31/12/2023	4.347.195,25	105.106,11	21.773,92	4.474.075,28

a)

b)

a)

b)

Relação com o ano anterior:	Subscrições	- 94
	Capitais subscritos	- 129.289€

a) - Quantidade de Subscrições

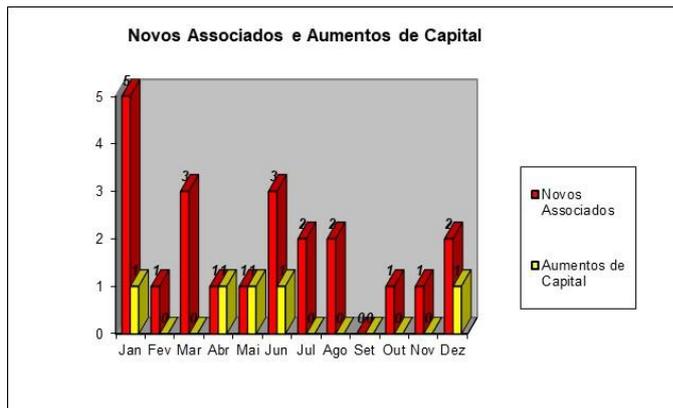
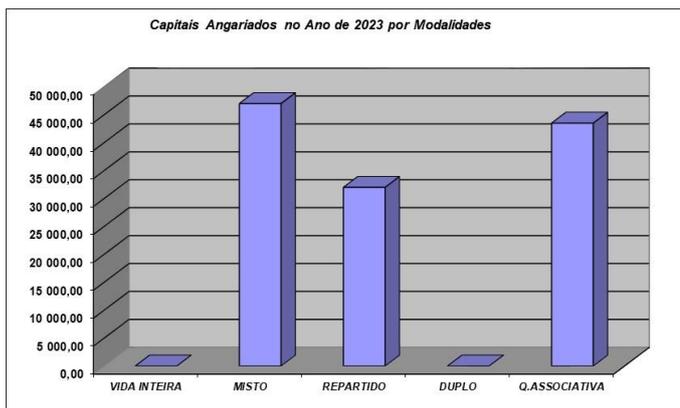
b) - Capitais Subscritos em Euros

Total de Associados = 1981

Total de Subscrições de Capital Ativas = 1211

2. ANGARIAÇÃO DE ASSOCIADOS POR MODALIDADES E AGENTES (Novos Associados e Aumentos de Capital)

AGENTE	LOCALIDADE	VIDA INTEIRA	MISTO	REPARTIDO	DUPLO	Q.ASSOCIATIVA	TOTAL
10 – Manuel Sezões	ÉVORA					2.000,00€	2.000,00€
18 - José Eduardo	ÉVORA		45.500,00€	30.600,00€		10.000,00€	86.100,00€
99 - Secretaria	ÉVORA					30.000,00€	30.000,00€
TOTAL			45.500,00€	30.600,00€		42.000,00€	118.100,00€



ANGARIAÇÃO DE NOVAS SUSCRIÇÕES DE CAPITAL

Agente	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
10													
18	5	1	3	1	1	3	2	2		1	1	2	22
99													
	5	1	3	1	1	3	2	2		1	1	2	22

ANGARIAÇÃO DE AUMENTOS CAPITAL

Agente	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
10													
17													
18	1			1	1	1						1	5
99													
	1			1	1	1						1	5

3. RESUMO GLOBAL

	2019	2020	2021	2022	2023
RESERVA MATEMÁTICA	1.359.003,90€	1.223.652,77€	1.137.173,23€	1.113.572,38€	1.098.837,81€
FUNDO	1 614 235,90€	1 614 235,90€	1 614 235,90€	1 614 235,90€	1 614 235,90€
FUNDO DE RESERVA	125.219,02€	125.219,02€	125.219,02€	125.219,02€	125.219,02€
TOTAL CAPITAIS SUBSC.+CAP.REDUZIDOS	5.408.271,14€	5.048.350,63€	4.808.484,60€	4.603.364,57€	4.474.075,28€
ACUM. DE LEGADOS E ADICIONAIS PAGOS	8.094.514,50€	8.426.581,87€	8.641.839,05€	8.857.963,25€	9.034.978,45€
COBRANÇA GERAL QUOTIZAÇÃO	244.013,59€	226.573,50€	209.396,56€	199.083,28€	191.300,60€
RESULTADOS DE GERÊNCIA	-71.726,05€	-229.952,39€	-80.394,44€	10.551,03€	1.002,35€
SUBS.. DE CAPITAL ACTIVAS	1.605	1.446	1.347	1.273	1.211

III – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1 - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS LIQUIDOS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (modelo para ESNL)

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022 (reexpresso)
Vendas e serviços prestados		1.115.287,55	1129.839,25
Subsídios, doações e legados à exploração		53.595,13	26.430,39
Variação nos inventários da produção		-228,00	2.134,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-144.507,11	-127.501,73
Variação da produção			
Fornecimentos e serviços externos		-171.779,52	-195.916,78
Gastos com o pessoal		-772.980,31	-725.054,18
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (aumentos / reduções)		14.829,44	69.261,76
Aumentos/reduções de justo valor		102,00	580,00
Outros rendimentos e ganhos		141.421,92	121.352,83
Outros gastos e perdas		-185.077,97	-228.093,45
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		50.663,13	73.032,09
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-65.915,52	-66.367,20
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-15.252,39	6.664,89
Juros e rendimentos similares obtidos		16.254,74	3.893,32
Juros e gastos similares suportados		0,00	-7,18
Resultados antes de impostos		1.002,35	10.551,03
Resultado líquido do período		1.002,35	10.551,03

(1) - O euro

O Técnico Responsável

O Conselho de Administração

2 - BALANÇO

Balanço do exercício em 31 de Dezembro de 2023

UNIDADE MONETÁRIA (euro)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2023	31 DEZ 2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		4.977.334,24	5.040.075,28
Ativos biológicos		4.414,00	4.230,00
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		65.585,99	91.761,46
Subtotal		5.047.334,23	5.136.066,74
Ativo corrente			
Inventários		975,35	1.433,47
Ativos biológicos		1.430,00	1.740,00
Clientes		6.816,97	11.013,56
Estado e outros entes públicos		3.385,85	4.120,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		8.313,89	8.950,04
Outras contas a receber		39.337,73	31.355,08
Diferimentos		4.554,58	4.080,96
Outros ativos financeiros		5.769,72	5.269,69
Caixa e depósitos bancários		199.111,87	156.841,73
Subtotal		269.695,96	224.804,53
Total do ativo		5.317.030,19	5.360.871,27
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais		4.730.438,89	4.720.687,86
Fundos		1.614.235,90	1.614.235,90
Reservas		125.219,02	125.219,02
Resultados transitados		-603.351,73	-613.902,76
Excedentes de revalorização		2.785.652,56	2.785.652,56
Outras variações nos fundos patrimoniais		808.683,14	809.483,14
Resultado líquido do período		1.002,35	10.551,03
Total do fundo de capital		4.731.441,24	4.731.238,89
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		422.929,51	437.758,95
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
Subtotal		422.929,51	437.758,95
Passivo corrente			
Fornecedores		14.122,41	16.945,63
Estado e outros entes públicos		20.101,05	21.846,64
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		7,63	
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			25.000,00
Outras contas a pagar		128.428,35	128.081,16
Subtotal		162.659,44	191.873,43
Total do passivo		585.588,95	629.632,38
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		5.317.030,19	5.360.871,27

3 - RESULTADOS POR VALÊNCIA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (modelo para ESNL)

UNIDADE MONETÁRIA (euro)

RENDIMENTOS E GASTOS	Apoio à Infância				Apoio à Terceira Idade			P.E.A.
	Mutualismo	Agricultura	Creche	Pré-escolar	Lar	Centro Dia	Apoio Dom	
Vendas e serviços prestados	191.365,60	4.360,00	203.225,63	118.546,96	414.830,05	846,72	182.112,59	
Subsídios, doações e legados à exploração	2.957,36	3.030,97	498,90	28.094,50	10.468,91		831,49	7.713,00
Imparidades de ativos								
Custo das MVMC		-9.669,27	-13.792,76	-15.038,05	-63.633,26	-837,19	-32.913,20	-9.460,57
Variação nos inventários da Produção		-228,00						
Fornecimentos e serviços externos	-41.904,93	-2.256,25	-9.737,58	-10.998,98	-86.892,80		-16.576,63	-3.412,35
Gastos com o pessoal	-89.489,14		-118.614,58	-116.249,15	-261.500,33		-144.015,41	
Imparidade de Dívidas a receber (perdas / reversões)								
Provisões (aumentos / reduções)	14.829,44							
Aumentos / reduções de justo valor		102,00						
Outros rendimentos e ganhos	119.941,79		467,19	20.397,42			1.065,52	
Outros gastos e perdas	-177.442,08		-182,52	-3.863,69		-840,00	-2.749,68	
Resultado antes de DGFI	19.808,04	-4.660,55	55.112,16	-15.470,57	13.272,57	6,72	-12.245,32	-5.159,92
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-4.769,62		-10.387,66	-992,27	-48.231,59	-1.456,40	-12,82	-65,16
Resultado operacional (antes de GFI)	15.038,42	-4.660,55	44.724,50	-16.462,84	-34.959,02	-1.449,68	-12.258,14	-5.225,08
Juros e rendimentos similares obtidos	16.254,74							
Juros e gastos similares suportados								
Resultados antes de impostos	31.293,16	-4.660,55	44.724,50	-16.462,84	-34.959,02	-1.449,68	-12.258,14	-5.225,08
Resultado líquido do período	31.293,16	-4.660,55	44.724,50	-16.462,84	-34.959,02	-1.449,68	-12.258,14	-5.225,08

4 - ORÇAMENTO 2024

RENDIMENTOS E GASTOS	TOTAL	MUTUALISMO	OUTRAS VALÊNCIAS
Vendas	3.500,00		3.500,00
Serviços Prestados	781.066,46	180.456,06	600.610,40
Associados-mutualismo	132.217,56	132.217,56	
Quotizações próprias	48.238,50	48.238,50	
Utentes Valências	600.610,40		600.610,40
Subsídios à exploração	460.553,06	2.900,00	457.653,06
ISS-IP Centro Distrital	404.224,16	2.400,00	401.824,16
Outros Subsídios	56.328,91	500,00	55.828,91
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e consumidas	-137.500,00		-137.500,00
Fornecimentos e serviços externos	-156.765,00	-28.468,90	-128.296,10
Gastos com o pessoal	-860.109,21	-99.223,34	-760.885,87
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	127.442,00	115.620,70	800,00
Outros gastos e perdas	-153.581,00	-153.581,00	
Associados Mutualismo	-153.581,00	-153.581,00	
Outros			
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	64.606,31	28.724,82	35.881,49
Gastos/reversões de depreciação	-65.560,65	-4.751,38	-60.809,27
Gastos/reversões de amortizações			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-954,34	23.973,44	-24.927,78
Juros e rendimentos similares obtidos	2.070,16	2.070,16	
Juros e gastos similares suportados	-270,00		-270,00
Resultado antes de impostos	845,82	26.043,60	-25.197,78
Imposto sobre o rendimento do período (não aplicável)			
Resultado líquido do período	845,82	26.043,60	-25.197,78

UNIDADE MONETÁRIA (euro)

IV - RELATÓRIO ATUARIAL

MAPA RESUMO DAS RESERVAS MATEMÁTICAS POR MODALIDADE ASSOCIATIVA ANO DE 2023

MODALIDADE	SITUAÇÃO	PRAZO	Ano de 2022		Ano de 2023	
			N.º SUBSCRIÇÕES	RES. MATEM.	N.º SUBSCRIÇÕES	RES. MATEM.
1. VIDA INTEIRA	A		461	334.781,89	440	333.179,81
	R(1)		467	66.238,50	472	68.679,60
1.1. TRANS. SUB. MISTO	O/P(2)		8	1.014,17	9	1.201,95
1.2. TRANS. SUB. DUPLO	P(3)		26	16.135,37	26	16.365,38
1.3. Melhorias			596	14.384,29	586	13.581,00
			962	432.554,22	947	433.007,74
2. SUBSÍDIO MISTO	A	N=10	210	247.715,58	201	259.451,16
		N=15	89	134.251,11	83	131.905,61
		N=20	19	31.548,02	18	32.275,37
		N=25	2	1.313,90	2	1.429,91
Sub-total			320	414.828,61	304	425.062,05
2.1. TRANSF. MISTOS CRESCENTES	R(4)	N=10				
		N=15	4	2.898,37	3	2.499,90
		N=20				
		N=25				
Sub-total			4	2.898,37	3	2.499,90
2.2. TRANS. SUB. REPARTIDO	R(5)	N=15				
		N=20				
		N=25				
Melhorias						
Sub-total			18	11.784,25	14	9.748,96
total			342	429.511,23	321	437.310,91
3. SUBSÍDIO REPARTIDO		N=15	385	194.926,79	363	182.755,99
		N=18	59	43.673,73	48	39.723,68
		N=21	9	6.778,11	4	1.824,84
		N=24	5	4.333,22	4	3.578,65
		N=27	1	1.240,43		
		N=30	1	554,65	1	636,80
total			460	251.506,93	420	228.519,16
TOTAL GERAL			1.764	1.113.572,38	1.688	1.098.837,81

O valor global das reservas matemáticas em 31/12/2023 é de **1.098.837,81€**, o que representa uma diminuição do valor das reservas matemáticas de -14.734,57€

Lisboa, 28 de janeiro de 2024

O Atuário Responsável
(Membro do IAP com o nº 235)



Henrique Oliveira Pêgas

V - RESUMO VALÊNCIAS

<i>Valências</i>	<i>Número Médio de</i>		<i>Funções Desempenhadas</i>
	<i>Utentes</i>	<i>Funcionários</i>	
<i>Creche</i>	34	2 4 2 1 9	<i>Educadoras de Infância</i> <i>Ajudantes de Ação Educativa</i> <i>Serviços Gerais</i> <i>Cozinheira</i>
<i>Pré-Escolar</i>	32	3 2 2 1 8	<i>Ajudantes de Ação Educativa</i> <i>Educadoras de Infância</i> <i>Serviços Gerais</i> <i>Escriturária</i>
<i>Centro de Dia</i>	0		
<i>Apoio Domiciliário</i>	30	1 6 1 2 1 11	<i>Diretora técnica</i> <i>Ajudantes de Ação Direta</i> <i>Escriturária</i> <i>Ajudantes de Cozinha</i> <i>Serviços Gerais/Encarregado</i>
<i>Lar de Idosos</i>	28	1 10 1 1 1 1 1 16	<i>Caseiro</i> <i>Ajudantes de Ação Direta</i> <i>Ajudantes de cozinha</i> <i>Cozinheira</i> <i>Serviços Gerais</i> <i>Animadora Sócio Cultural</i> <i>Escriturária</i>
<i>PEA</i>	6		
<i>Mutualismo</i>		2 1 3	<i>Escriturários</i> <i>Assessor Técnico Mutualista</i>
Total Geral	130	47	NOTA: Alguns funcionários desempenham funções em mais do que uma valência

IV - PARECER DO CONSELHO FISCAL

Prezados Associados,

O Conselho Fiscal gostaria de congratular a Administração por, à semelhança do ano anterior, obter um resultado líquido positivo.

Os documentos elaborados estão claros e parecem-nos devidamente elaborados.

Sugerimos que sejam feitos os possíveis ajustes nas receitas de forma a minimizar as constantes atualizações salariais que de ano para ano têm tido um impacto substancial nos resultados líquidos, nomeadamente aumentando as receitas dos utentes pela inflação onde tal for permitido.

Propomos que seja aprovado o relatório e contas para 2023.

Évora, 23 de abril de 2024

O Conselho Fiscal

Presidente - José Carlos Farias Calado

Vogal – Joaquim Manuel G. Gomes

Vogal – Ana Margarida Mochila Melro Barreto