

Handwritten signatures and initials in the top right corner.



Associação para o Desenvolvimento Social da Loureira

Demonstrações Financeiras
31 de dezembro de 2022

Índice

Balanço.....	4
Balanço (Modelo OCIP)	5
Demonstração dos Resultados por Naturezas	6
Demonstração dos Resultados por Naturezas (Modelo OCIP)	7
Demonstração dos Resultados por Funções	8
Demonstração dos Resultados por Funções (Modelo OCIP)	9
Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios.....	10
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	11
Anexo	12
1. Identificação da Entidade	12
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras.....	12
3. Principais Políticas Contabilísticas	13
3.1. Bases de Apresentação	13
3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração	14
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	19
5. Ativos Fixos Tangíveis	19
6. Investimentos financeiros.....	20
7. Inventários.....	21
8. Rédito.....	21
9. Subsídios do Governo e apoios do Governo.....	21
10. Benefícios dos empregados.....	22
11. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	22
12. Outras Informações	22
12.1. Clientes e Utentes	23
12.2. Outros Ativos Correntes.....	23
12.3. Diferimentos.....	23
12.4. Caixa e Depósitos Bancários.....	23
12.5. Fundos Patrimoniais.....	24
12.6. Fornecedores.....	24
12.7. Estado e Outros Entes Públicos.....	24
12.8. Outros Passivos Correntes	25

12.9.	Fornecimentos e serviços externos.....	25
12.10.	Outros rendimentos.....	25
12.11.	Outros gastos.....	26
12.12.	Resultados financeiros.....	26
12.13.	Acontecimentos após data de Balanço.....	26

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several smaller initials below it.

Balança

ASSOC. PARA O DESENVOLVIMENTO SOCIAL DA LOUREIRA

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2022	31-12-2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	538 645,20	508 475,86
Bens do património histórico e cultural		-	-
Ativos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros	6	4 794,88	3 578,56
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Outros créditos e ativos não financeiros		-	-
Subtotal		543 440,08	512 054,42
Ativo corrente			
Inventários	7	5 042,32	5 946,60
Créditos a receber	12.1	23 905,00	18 648,35
Estado e outros Entes Públicos	12.7	4 136,20	3 377,93
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Diferimentos	12.3	3 699,17	2 929,25
Outros ativos correntes	12.2	475 833,25	6 868,47
Caixa e depósitos bancários	12.4	259 945,57	115 195,72
Subtotal		772 563,51	152 666,32
Total do Ativo		1 316 003,59	664 720,74
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	12.5	150 000,00	150 000,00
Excedentes técnicos		-	-
Reservas		-	-
Resultados transitados	12.5	443 704,27	458 401,04
Excedentes de reavaliação		-	-
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	12.5	596 943,45	-
Resultado líquido do período	12.5	6 825,06	(14 696,77)
Total dos fundos patrimoniais		1 197 472,78	593 704,27
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		-	-
Provisões específicas		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Outras dívidas a pagar		-	-
Subtotal		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores	12.6	27 437,34	19 408,35
Estado e outros Entes Públicos	12.7	15 752,63	8 880,98
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Diferimentos	12.3	23 978,97	5 957,28
Outros passivos correntes	12.8	51 361,87	36 768,86
Subtotal		118 530,81	71 015,47
Total do passivo		118 530,81	71 015,47
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 316 003,59	664 720,74

C.F.
 Aut. Sica
 B.
 R.

Balanço (Modelo OCIP)

ASSOC. PARA O DESENVOLVIMENTO SOCIAL DA LOUREIRA

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Modelo OCIP)

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2022	31-12-2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	538 645,20	508 475,86
Bens do património histórico e cultural		-	-
Ativos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros	6	4 794,88	3 578,56
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Outros créditos e ativos não financeiros		-	-
Subtotal		543 440,08	512 054,42
Ativo corrente			
Inventários	7	5 042,32	5 546,60
Créditos a receber	12.1	23 905,00	18 648,35
Estado e outros Entes Públicos	12.7	4 130,20	3 377,93
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Diferimentos	12.3	3 699,17	2 929,25
Outros ativos correntes	12.2	475 833,25	6 590,62
Caixa e depósitos bancários	12.4	250 945,57	115 295,72
Subtotal		772 563,51	152 388,47
Total do Ativo		1 316 003,59	664 442,89
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	12.5	150 000,00	150 000,00
Excedentes técnicos		-	-
Reservas		-	-
Resultados transitados	12.5	443 704,27	458 401,04
Excedentes de revalorização		-	-
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		596 943,45	-
Subsídios ao investimento	12.5	634 937,50	-
Doações	12.5	62 005,95	-
Outras variações		-	-
		1 190 547,72	608 401,04
Resultado líquido do período	12.5	6 825,06	(14 696,77)
Total dos fundos patrimoniais		1 197 472,78	593 704,27
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		-	-
Provisões específicas		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Outras dívidas a pagar		-	-
Subtotal		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores	12.6	27 437,34	19 409,35
Estado e outros Entes Públicos	12.7	15 752,63	8 880,98
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Diferimentos	12.3	23 978,97	5 957,28
Outros passivos correntes	12.8	51 361,87	36 768,86
Subtotal		118 530,81	71 016,47
Total do passivo		118 530,81	71 016,47
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 316 003,59	664 720,74



Demonstração dos Resultados por Naturezas

ASSOC. PARA O DESENVOLVIMENTO SOCIAL DA LOUREIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	8	368 991,36	270 747,03
Subsídios, doações e legados à exploração	9	420 630,67	394 753,12
Variação nos inventários da produção		-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	(137 867,20)	(98 557,90)
Fornecimentos e serviços externos	12.9	(111 133,36)	(107 699,18)
Gastos com o pessoal	10	(544 060,98)	(455 426,38)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-
Provisões (aumentos/reduções)		-	-
Provisões específicas (aumentos/reduções)		-	-
Outras imparidades (perdas/reversões)		-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-
Outros rendimentos	12.10	52 056,39	29 141,53
Outros gastos	12.11	(1 123,61)	(6 143,23)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		47 493,27	26 814,99
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	(40 668,21)	(41 494,31)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		6 825,06	(14 679,32)
Juros e rendimentos similares obtidos	12.12	-	-
Juros e gastos similares suportados	12.12	-	(17,45)
Resultados antes de impostos		6 825,06	(14 696,77)
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
Resultado líquido do período		6 825,06	(14 696,77)

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Modelo OCIP)

ASSOC. PARA O DESENVOLVIMENTO SOCIAL DA LOUREIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo OCIP)

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	8	368 991,36	270 747,03
Subsídios, doações e legados à exploração	9	420 630,67	394 753,12
Subsídios de entidades públicas		416 547,26	390 422,69
ISS, IP - Centros Distritais		299 076,37	273 665,98
ISS, IP - Apoios excecionais e extraordinários		4 538,94	19 385,02
Outras entidades públicas		112 931,95	97 371,69
Subsídios de outras entidades		-	-
Doações, heranças e legados		4 083,41	4 330,43
Variação nos inventários da produção		-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	(137 867,20)	(98 557,90)
Fornecimentos e serviços externos	12.9	(111 133,36)	(107 699,18)
Gastos com o pessoal	10	(544 060,98)	(455 426,38)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-
Provisões (aumentos/reduções)		-	-
Provisões específicas (aumentos/reduções)		-	-
Outras imparidades (perdas/reversões)		-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-
Outros rendimentos	12.10	52 056,39	29 141,33
Correções relativas a anos anteriores		52 056,39	29 141,33
Correções positivas de participações do ISS, IP		-	3 055,66
Outras correções de anos anteriores		2 859,83	2 726,84
Imputação de subsídios ao investimento		-	-
Outros rendimentos		49 196,56	23 359,03
Outros gastos	12.11	(1 123,61)	(6 143,23)
Correções relativas a anos anteriores		(242,23)	(5 579,09)
Correções negativas de participações do ISS, IP		-	(3 045,78)
Outras correções de anos anteriores		(242,23)	(2 533,31)
Outros gastos		(881,38)	(564,14)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		47 493,27	26 814,99
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	(40 668,21)	(41 494,31)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		6 825,06	(14 679,32)
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-
Juros e gastos similares suportados	12.12	-	(17,45)
Resultados antes de impostos		6 825,06	(14 696,77)
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
Resultado líquido do período		6 825,06	(14 696,77)

Demonstração dos Resultados por Funções

ASSOC. PARA O DESENVOLVIMENTO SOCIAL DA LOUREIRA
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES
 PERÍODO FIMDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

RUBRICAS	Nota	Credito	SAO_Servico de Apoio Domestico	CD_Correio de Dia	SAAS_Servico Atendimento e Acompanhamento Social	AAAF_Atividades Animação e Apoio à Família	SAM_AOSL	Associação_AOSL	PERÍODOS	
									2022	2021
Vendas e serviços prestados	6	64.500,00	76.620,00	43.929,37	0,00	64.402,55	1.14.801,35	4.723,00	388.991,36	270.747,03
Custo das vendas e dos serviços prestados	7	-25.130,76	-31.388,94	-17.000,12	0,00	-4.851,95	-50.373,51	-17.111,84	-137.667,20	-98.557,95
Resultado bruto		49.371,25	45.231,06	26.929,15	0,00	59.544,60	64.427,84	-12.388,84	231.324,16	172.189,13
Outros rendimentos	9/12.10	135.560,75	111.902,07	94.594,68	18.256,90	101.471,62	7.329,39	48.611,61	472.687,24	423.894,65
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos administrativos	5/10/12.9	-173.908,32	-147.885,07	-69.133,44	-18.034,82	-147.133,46	-73.673,43	-45.344,21	-695.862,55	-604.616,87
Gastos de investigação e desenvolvimento									0,00	0,00
Outros gastos	12.11	-50,62	-13,22	-5,95	-2,12	-7,44	-671,64	-314,50	-3.123,61	-4.143,23
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		30.909,16	7.243,84	-7.615,56	-679,81	13.825,32	-7.581,86	-9.266,03	6.625,06	-14.679,32
Gastos de financiamento (liquidos)	12.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17,45
Resultados antes de impostos		30.909,16	7.243,84	-7.615,56	-679,81	13.825,32	-7.581,86	-9.266,03	6.625,06	-14.696,77
Imposto sobre o rendimento do período							0,00			
Resultado líquido do período		30.909,16	7.243,84	-7.615,56	-679,81	13.825,32	-7.581,86	-9.266,03	6.625,06	-14.696,77

Demonstração dos Resultados por Funções (Modelo OCIP)

ASSOC. PARA O DESENVOLVIMENTO SOCIAL DA LOUREIRA
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo OCIP)
 PERÍODO FIMDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	Nicos	OCIP		SIAO - Serviço de Apoio Operacional	CS - Centro de Custos	SMAF - Serviço Atendimento e Acompanhamento Social	AAAF - Atividades Associação e Apoio à Família	Associação - JABR		resultados	
		9998	9999					0001	0002	2022	2021
Vendas e serviços prestados		54.206,00	76.619,00		48.826,37		64.402,20	114.801,00	8.722,00	866.991,36	276.747,03
Subvenc. finc. e legat. a associações		134.254,28	109.819,84		48.316,46		100.825,00	2.956,80	2.727,00	420.630,67	204.753,12
Subsídios de entidades públicas		139.531,69	109.110,57		34.226,67		100.162,24	1.033,71	105,31	426.547,26	294.622,69
US, IF - Centros Distritais		1.18.118,37	107.557,26		27.318,18		97.621,66			390.106,47	271.628,00
US, IF - Apoio excenções e comemorações		955,01	2.134,63		344,83		500,48	896,47	91,19	4.538,04	33.388,03
Outras entidades públicas		6.401,55	498,75		6.169,50		99.571,74	216,24	14,12	317.091,90	87.571,89
Subsídios de outras entidades											
Associações, horizontal e vertical		832,25	219,32		85,59		362,83	112,00	2.622,62	6.085,51	4.330,03
Variação nos inventários de produção											
Trabalho para a própria entidade											
Controlo de materiais, vendidos e das matérias consumidas		131.136,70	13.348,84		17.600,22		16.807,89	160.175,51	17.131,84	137.867,20	108.557,90
Ferretimentos e serviços externos		26.287,23	23.532,53		12.210,60		16.800,53	10.883,80	12.888,82	333.131,36	107.698,14
Gastos com o pessoal		1.46.468,08	1.13.190,00		160.182,10		11.00.791,10	15.1174,00	1878,26	540.040,66	166.026,31
Aumento das inventários (perdas/variáveis)											
Inventários de artigos e receber (perdas/variáveis)											
Previdões (variáveis/variáveis)											
Prorrateios (variáveis/variáveis)											
Gastos Impendidos (perdas/variáveis)											
Autos e outros rendimentos de juro valor											
Gastos realizados		1.206,51	1.972,89	380,32	280,52	34,05	1.036,57	972,59	45.903,68	37.066,31	29.241,53
Impendimentos relativos a anos anteriores		1.206,51	2.572,29	280,52	280,52	34,05	1.036,57	972,59	45.903,68	32.056,31	29.141,53
Ganhos (perdas) de participações de US, IF											
Outros ganhos		724,16	667,36	278,00	278,00	30,72	1.047,68	80,31	4,10	2.805,81	1.726,84
Outros resultados		478,25	1.908,01	3,52	3,52	1,21	18,94	871,68	47.894,71	49.116,51	21.388,03
Ganções relativas a anos anteriores		594,65	1.123,23	15,23	15,23	17,46	17,46	1.075,66	124,29	1.123,43	19.141,23
Ganções negativas de participações de US, IF		89,13	1.200,00	13,96	13,96	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Outras ganções de anos anteriores		88,12	1.200,00	13,96	13,96	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Outros ganhos		112,50	112,50	112,50	112,50	112,50	112,50	112,50	112,50	112,50	112,50
Ganhos/variáveis de depreciação e de amortização		14.156,31	10.802,54	13.289,76	13.289,76	13.289,76	13.289,76	13.289,76	13.289,76	14.156,31	10.802,54
Resultado operacional antes de impostos		83.909,19	7.243,84	17.613,46	17.613,46	1679,04	13.815,31	17.391,60	19.266,03	6.025,06	134.678,23
Juros e rendimentos semelhantes obtidos											
Juros e ganhos similares capitalizados											
Resultado sobre o rendimento do período		83.909,19	7.243,84	17.613,46	17.613,46	1679,04	13.815,31	17.391,60	19.266,03	6.025,06	134.678,23
Impostos sobre o rendimento do período											
Resultado líquido do período		83.909,19	7.243,84	17.613,46	17.613,46	1679,04	13.815,31	17.391,60	19.266,03	6.025,06	134.678,23

Associação para o Desenvolvimento Social da Loureira
 Largo da Associação, Loureira, 2495-122 Santa Catarina de Serra
 NIF: 504156560

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

ASSOC. PARA O DESENVOLVIMENTO SOCIAL DA LOUREIRA
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO DE 2021

RESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores de entidade não								Unidade Monetária: Euros	
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transferidos	Excedentes de avaliação	Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021	13.5	150.000,00	-	-	438.610,54	-	-	19.798,70	608.409,24	-	608.409,24
ALTERAÇÕES NO PERÍODO											
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	13.5	-	-	-	19.798,70	-	-	19.798,70	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	13.5	-	-	-	-	-	-	134.698,77	134.698,77	-	134.698,77
RESULTADO INTEGRAL	13.5	-	-	-	-	-	-	134.698,77	134.698,77	-	134.698,77
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO											
OPERAÇÃO NO FIM DO ANO 2021	13.5	150.000,00	-	-	458.409,24	-	-	134.698,77	583.108,01	-	583.108,01

ASSOC. PARA O DESENVOLVIMENTO SOCIAL DA LOUREIRA
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2022

RESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores de entidade não								Unidade Monetária: Euros	
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transferidos	Excedentes de avaliação	Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	13.5	150.000,00	-	-	458.409,24	-	-	134.698,77	583.108,01	-	583.108,01
ALTERAÇÕES NO PERÍODO											
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	13.5	-	-	-	134.698,77	-	-	34.666,77	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	13.5	-	-	-	-	-	-	6.821,06	6.821,06	-	6.821,06
RESULTADO INTEGRAL	13.5	-	-	-	-	-	-	6.821,06	6.821,06	-	6.821,06
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO											
Substituições, desações e jogadas	10	-	-	-	-	-	-	586.543,45	-	-	586.543,45
OPERAÇÃO NO FIM DO ANO 2022	13.5	150.000,00	-	-	441.708,27	-	-	6.821,06	1.188.572,78	-	1.188.572,78

CZ
 Arbo
 00-8
 10

Demonstração dos Fluxos de Caixa

ASSOC. PARA O DESENVOLVIMENTO SOCIAL DA LOUREIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes	8/13.1	345 713,02	264 189,39
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamento a fornecedores	13.6	(240 190,64)	(204 966,39)
Pagamentos ao pessoal	11	(524 472,13)	(457 506,63)
Caixa gerada pelas operações		(418 949,75)	(398 283,63)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	10		256,35
Outros recebimentos/pagamentos	9/13.2/13.8	571 747,52	469 658,78
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		152 797,77	71 631,50
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	5	(8 831,60)	(47 223,28)
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros	6	(1 216,32)	(1 773,42)
Outros Ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		1 900,00	
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			2 078,52
Outros Ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(8 147,92)	(46 918,18)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			(17,45)
Dividendos			
Reduções do fundo			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-	(17,45)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		144 649,85	24 695,87
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		115 295,72	90 599,85
Caixa e seus equivalentes no fim do período	13.4	259 945,57	115 295,72



Anexo

1. Identificação da Entidade

O Associação para o Desenvolvimento Social da Loureira é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), com estatutos publicados no Diário da República n.º 79 de 04/04/2002, Série II, com inscrição n.º 10/2002, a fis. 40 e 40 vº do livro n.º 9, das Associações de Solidariedade Social, considerando-se efetuado em 19/11/2001, com sede no Largo da Associação, no lugar de Loureira, 2495-122 Santa Catarina da Serra, freguesia de Santa Catarina da Serra e concelho de Leiria. Tem como atividades principais, o Serviço de Apoio Domiciliário (SAD), Creche, Centro de Dia (CD) e Centro de Atendimento e Acompanhamento Social (CAAS). Estas atividades são prestadas diretamente aos utentes da instituição e desenvolvidas com protocolos de cooperação, estabelecido com o Instituto da Segurança Social (ISS).

Desde setembro de 2014, a instituição presta também Atividades de Animação e de Apoio à Família (AAAF), através de protocolo celebrado com o município de Leiria, que consiste na gestão dos infantários e de uma escola da freguesia, durante o período letivo.

A par destas atividades, a instituição tem também em funcionamento um bar (atividade instrumental – fins lucrativos), aberto ao público em geral. Ao longo do ano, vai desenvolvendo algumas atividades extras para angariação de receitas, para colmatar eventuais dificuldades no apoio social prestado.

Estas atividades são exercidas para que a instituição possa prosseguir os seus objetivos, que se podem resumir na boa prestação de apoios sociais à população da freguesia, nomeadamente a mais carenciada.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Neste período, 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 Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março, com as necessárias alterações, produzidas pelo Decreto-Lei n.º 978/2015, de 2 de junho. O Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Setor Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);

- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de março; e
- Normas interpretativas (NI).

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social) para este normativo é 1 de janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de janeiro de 2012 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL, para efeitos de comparabilidade, com o exercício anterior.

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1. Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não existe a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes

rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" (Nota 13 – 13.2 e 13.8) e "Diferimentos" (Nota 13 – 13.3)

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4. Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5. Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	6 e 50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento biológico	
Equipamento administrativo	6
Outros Ativos fixos tangíveis	4, 5 e 3

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais".

Handwritten signatures and initials in the top right corner of the page.

3.2.2. Inventários

Os "inventários" estão registrados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registrada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

Os inventários que a Entidade detém, mas que se destinam a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados, não estão diretamente relacionados com a capacidade de, para ela, gerar fluxos de caixa, estão mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, o mais baixo dos dois.

3.2.3. Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos "Instrumentos Financeiros" com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - Alterações no risco segurado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das partes;
 - Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
 - Alterações no preço do bem locado;
 - Alterações na taxa de câmbio
 - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram

C. 77
Alto
10/10
10/10

com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Cientes e outras contas a receber

Os "Clientes" e as "Outras contas a receber" encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As "Perdas por imparidade" são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Os Ativos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE)

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor, bem como depósitos bancários de longo prazo.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outras contas a pagar" são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.4. Fundos Patrimoniais

A rubrica "Fundos" constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os "Fundos Patrimoniais" são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.5. Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os "Empréstimos Obtidos" encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os "Encargos Financeiros" são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica "Juros e gastos similares suportados".

3.2.6. Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentas de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) "As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;
- b) As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;
- c) As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente."

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

CFE
Ad. S. L.
B.
R.

"A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

- a) Exercício efetivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respetivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respetivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;*
- b) Afetação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salva em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afetação, notificado ao diretor-geral dos impostos, acompanhado da respetiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;*
- c) Inexistência de qualquer interesse direto ou indireto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas."*

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 21,5% sobre a matéria coletável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da coleta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC. As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2016 a 2020 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2021 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de Dezembro de 2021

	Saldo em 01-Jan-2021	Aquisições / Dotações	Abates/Reforço	Transferências /Desreconhecimento	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2021
Custo						
Terras e recursos naturais	26 400,00	-	-	-	-	26 400,00
Edifícios e outras construções	580 912,76	2 809,80	-	-	-	583 722,56
Equipamento básico	152 159,44	1 823,13	-	-	-	153 982,57
Equipamento de transporte	107 669,67	-	-	-	-	107 669,67
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	23 580,85	1 095,04	-	-	-	24 676,89
Outros Ativos fixos tangíveis	11 499,48	-	-	-	-	11 499,48
Total	902 222,20	5 728,97	-	-	-	907 951,17
Depreciações acumuladas						
Terras e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	130 731,59	-	22 259,93	-	-	152 991,52
Equipamento básico	130 782,28	-	5 088,77	-	-	135 851,05
Equipamento de transporte	73 173,98	-	10 934,66	-	-	84 108,64
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	12 417,88	-	2 825,70	-	-	15 243,58
Outros Ativos fixos tangíveis	10 895,27	-	385,25	-	-	11 280,52
Total	357 981,00	-	41 494,31	-	-	399 475,31

31 de Dezembro de 2022

	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências /Desreconhecimento	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
Custo						
Terras e recursos naturais	26 400,00	-	-	-	-	26 400,00
Edifícios e outras construções	583 722,56	70 837,55	-	-	-	654 560,11
Equipamento básico	153 982,57	-	-	-	-	153 982,57
Equipamento de transporte	107 669,67	-	10 800,00	-	-	118 469,67
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	24 676,89	-	-	-	-	24 676,89
Outros Ativos fixos tangíveis	11 499,48	-	-	-	-	11 499,48
Total	907 951,17	70 837,55	10 800,00	-	-	989 588,72
Depreciações acumuladas						
Terras e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	152 991,52	-	22 259,93	-	-	175 251,45
Equipamento básico	135 851,05	-	4 516,68	-	-	140 367,73
Equipamento de transporte	84 108,64	10 800,00	10 934,66	-	-	105 843,30
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	15 243,58	-	2 831,99	-	-	18 075,57
Outros Ativos fixos tangíveis	11 280,52	-	124,95	-	-	11 405,47
Total	399 475,31	10 800,00	40 668,21	-	-	450 943,52

6. Investimentos financeiros

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2022 a rubrica "Investimentos financeiros" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2022	2021
Outros investimentos financeiros	4 794,88	3 578,56
Fundos de compensação do trabalho	4 794,88	3 578,56
Perdas por Imparidade Acumuladas	-	-
Total	4 794,88	3 578,56

C. J. J. J.
 S. V. J. J.
 S. V. J. J.

7. Inventários

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2022 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2021	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dec-2021	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dec-2022
Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	4.958,56	102.501,77	(1.455,83)	5.546,60	117.920,35	(557,43)	5.041,32
Produtos Acabados e Intermedios	-	-	-	-	-	-	-
Produtos a trabalhos em curso	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Total	4.958,56	102.501,77	(1.455,83)	5.546,60	117.920,35	(557,43)	5.041,32
Costo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				98.557,90			137.867,20
Variações nos inventários da produção				-			-

De referir que os valores da rubrica "Mercadorias, Matérias-primas, subsidiárias e de consumo" se desdobram da seguinte forma:

- Matérias-primas: 4.792,79 €;
- Material clínico e de higiene: 249,53 €.

8. Rédito

Para os períodos de 2021 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2022	2021
Vendas	-	-
Prestação de Serviços	368.991,36	270.747,03
Quotas dos utilizadores	249.467,01	197.165,73
Quotas e Jóias	3.064,00	1.092,00
Promoções para captação de recursos	-	-
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	-	-
Outras	116.460,35	72.489,30
Juros	-	-
Royalties	-	-
Dividendos	-	-
Total	368.991,36	270.747,03

9. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de dezembro de 2021 e 2022, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2022	2021
Subsídios do Governo	416 547,26	390 422,69
Centro Regional de Segurança Social	299 076,37	273 665,98
Município de Leiria	99 176,70	79 764,58
Instituto de Emprego e Formação Profissional	-	-
Outros	18 294,19	36 997,13
Total	416 547,26	390 422,69

10. Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos/sociais, nos períodos de 2021 e 2022, foram 16 em ambos os períodos.

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração.

O número de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2021 era de 39 e em 31/12/2022, era de 38.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2022	2021
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	440 359,28	372 300,98
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	4 263,20	3 965,87
Encargos sobre as Remunerações	91 805,14	71 786,68
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4 977,84	4 653,33
Gastos de Ação Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	2 655,52	2 719,52
Total	544 060,98	455 426,38

11. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

12. Outras informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

12.1. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2021 e 2022 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Clientes e Utentes c/c	23 905,00	18 648,35
Clientes	3 638,55	800,00
Utentes	20 266,45	17 848,35
Total	23 905,00	18 648,35

12.2. Outros Ativos Correntes

A rubrica "Outros ativos correntes", tinha, em 31 de dezembro de 2021 e 2022, a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2021
Adiantamentos ao pessoal	-	-
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	-	-
Devedores por acréscimos de rendimentos	1 265,04	-
...	-	-
Outros Devedores	474 568,21	6 868,47
Perdas por Imparidade	-	-
Total	475 833,25	6 868,47

12.3. Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2021 e 2022, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Gastos a reconhecer		
Seguros	2 380,24	1 363,92
Regularização inventário outros produtos	1 318,93	1 565,33
...	-	-
Total	3 699,17	2 929,25
Rendimentos a reconhecer		
IEFP - Inst. Emprego e Formação Profissional	8 269,29	5 957,28
ISS - Adenda Compromisso Cooperação	15 709,68	-
...	-	-
Total	23 978,97	5 957,28

12.4. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2021 e 2022, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Caixa	2 888,17	5 329,27
Depósitos à ordem	257 057,40	109 966,45
Depósitos a prazo	-	-
Outros	-	-
Total	259 945,57	115 295,72

12.5. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2022	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2022
Fundos	150 000,00	-	-	150 000,00
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	458 301,04	-	14 696,77	443 704,27
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	-	596 943,45	-	596 943,45
Outras variações nos fundos patrimoniais	(14 696,77)	6 825,06	(14 696,77)	6 825,06

12.6. Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	27 437,34	19 409,35
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	27 437,34	19 409,35

12.7. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	4 138,20	3 377,93
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	4 138,20	3 377,93
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	1 875,81	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	2 639,00	1 034,00
Segurança Social	11 237,82	7 846,98
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	15 752,63	8 880,98

R. C. F.
Ad. Silva

SW.

[Assinatura]

12.8. Outros Passivos Correntes

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

Descrição	2022		2021	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	-
Remunerações a pagar	-	-	-	-
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	51.345,87	-	36.756,86
Outros credores	-	17,00	-	12,00
Total	-	51.361,87	-	36.768,86

12.9. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2022 foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	1.512,15	700,00
Serviços especializados	42.914,78	48.743,52
Materiais	8.415,24	5.252,30
Energia e fluídos	40.304,86	32.627,39
Deslocações, estadas e transportes	800,00	10,00
Serviços diversos (*)	17.186,33	20.365,97
Limpeza, higiene e conforto	9.177,92	10.558,67
Seguros	3.226,69	5.312,03
comunicação	3.201,49	3.438,44
Total	111.133,36	107.699,18

(*) Discriminar as três rubricas de maior valor por ordem decrescente

12.10. Outros rendimentos

A rubrica de "Outros rendimentos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Rendimentos Suplementares	20,00	648,19
Descontos de pronto pagamento obtidos	63,83	10,58
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	-	-
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	4.891,32	761,99
Outros rendimentos e ganhos	47.061,24	27.720,77
Total	52.056,39	29.141,53

12.11. Outros gastos

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Impostos	399,00	267,46
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	0,01
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	724,61	5 875,76
Total	1 123,61	6 143,23

12.12. Resultados financeiros

Os resultados financeiros, correspondem aos valores apurados no quadro seguinte:

Descrição	2022	2021
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	-	17,45
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	-	-
Total	-	17,45
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Total	-	-
Resultados financeiros	-	(17,45)

12.13. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021.

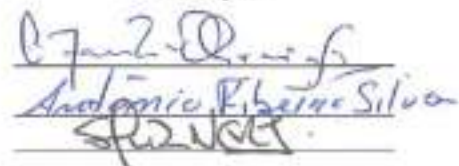
Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Loureira, 7 de março de 2023

O Contabilista Certificado



A Direção



Paula Castano

Romantino Piedade²⁶