
APRESENTAÇÃO DE CONTAS 2023

**Associação Solidariedade Social da Freg.
Fornelo do Monte**



+ Rua do Inatel Lote 57 r/c Dto
3510 018 Viseu

+ tel. 232 416 957
fax. 232 082 627

+ mail. geral@viseugest.pt
web. www.viseugest.pt

Associação Solidariedade Social da Freg. Fornelo do Monte

Fornelo do Monte
3670-131 Fornelo do Monte

Exmº Senhor

Instituto da Segurança Social

Tenho a honra de junto enviar a V. Exª o processo de **APRESENTAÇÃO DE CONTAS** desta Instituição respeitante ao ano de **2023** e do qual fazem parte os documentos seguidamente relacionados:

- Capa
- Balanço
- Demonstração dos resultados por naturezas
- Demonstração dos fluxos de caixa
- Anexo
- Balancetes antes do apuramento dos resultados
- Balancetes depois do apuramento dos resultados
- Órgãos sociais
- Atas de aprovação de contas

A Direção

(selo branco ou carimbo)

ENTREGUE
Instituto da
Segurança
Social

PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS DAS
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

ANO DE 2023

Nome: Associação Solidariedade Social da Freg. Fornelo do Monte

Morada: Fornelo do Monte

Código Postal: 3670-131

Concelho: Vouzela

A DIREÇÃO

DATA: ___ DE _____ DE 2024

ASSINATURA DO CONTABILISTA CERTIFICADO

João Rui Loureiro Moita

Contabilista Certificado

N.º 84.657

BALANÇO

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2023	31 DEZ 2022
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	383 938,42	334 704,26
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis	6	0,00	0,00
Investimentos financeiros	13.1	1 178,45	1 136,86
Outras operações		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		385 116,87	335 841,12
Activo corrente			
Inventários	8	0,00	0,00
Créditos a receber	13.3	5 893,00	5 528,84
Estado e outros entes públicos	13.9	6 224,98	3 863,15
Fundadores/benevolentes/patrocinadores/doadores/associados/membros	13.2	108,00	72,00
Diferimentos	13.5	821,47	755,86
Outros ativos correntes	13.4	59 068,41	22 468,42
Caixa e depósitos bancários	13.6	51 124,63	106 554,13
		123 240,49	139 242,40
Total do ativo		508 357,36	475 083,52
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	13.7	550,19	550,19
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados	13.7	245 752,53	268 133,09
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Subsídios		43 200,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras variações		0,00	0,00
		289 502,72	268 683,28
Resultado líquido do período		20 979,07	-22 380,56
Total dos fundos patrimoniais		310 481,79	246 302,72
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	7	114 632,45	134 750,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		114 632,45	134 750,00
Passivo corrente			
Fornecedores	13.8	14 246,31	18 960,51
Estado e outros entes públicos	13.9	1 917,95	2 095,48
Fundadores/benevolentes/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	7	13 858,76	6 000,00
Diferimentos	13.5	2 719,79	7 045,20
Outros passivos correntes	13.10	51 300,31	59 929,61
		83 243,12	94 030,80
Total do passivo		197 875,57	228 780,80
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		508 357,36	475 083,52

A Direcção

Responsável
João Rui Loureiro Moita
Contabilista Certificado
N.º 84.657

DEMONSTRAÇÃO DOS
RESULTADOS POR
NATUREZA

Assoc Sol. Social da Freguesia de Fornelo do Monte
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte: 502 750 740

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	9	42.815,19	37.104,50
ISS, IP - Centro Distrital	10/13.11	161.163,27	140.697,19
Outras entidades públicas	10/13.11	2.402,52	784,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	13.11	200,00	170,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	52.319,19	43.412,37
Fornecimentos e serviços externos	13.12	32.264,19	30.030,05
Gastos com o pessoal	11	92.037,37	119.993,27
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	13.13	2.641,40	2.899,75
Outros gastos	13.14	1.002,44	572,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		31.599,19	-12.353,04
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	4.138,03	4.224,15
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		27.461,16	-16.577,19
Juros e rendimentos similares obtidos	9/13.15	1,37	1,46
Juros e gastos similares suportados	13.15	6.483,46	5.804,83
Resultados antes de impostos		20.979,07	-22.380,56
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		20.979,07	-22.380,56

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

DEMONSTRAÇÃO DOS
RESULTADOS POR
NATUREZA E POR
VALÊNCIAS

Assoc. Sol. Social da Freguesia de Fornelo do Monte
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte: 502 750 740

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900102 - Apoio Domiciliário

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	9	42.815,19	37.104,50
ISS, IP - Centro Distrital	10/13.11	161.163,27	140.697,19
Outras entidades públicas	10/13.11	2.402,52	784,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	13.11	200,00	170,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	52.319,19	43.412,37
Fornecimentos e serviços externos	13.12	32.264,19	30.030,05
Gastos com o pessoal	11	92.037,37	119.993,27
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	13.13	2.641,40	2.899,75
Outros gastos	13.14	1.002,44	572,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		31.599,19	-12.353,04
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	4.138,03	4.224,15
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		27.461,16	-16.577,19
Juros e rendimentos similares obtidos	9/13.15	1,37	1,46
Juros e gastos similares suportados	13.15	0,00	0,21
Resultados antes de impostos		27.462,53	-16.575,94
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		27.462,53	-16.575,94

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

DEMONSTRAÇÃO DOS
RESULTADOS POR
NATUREZA DE OUTRAS
ACTIVIDADES

Assoc Sol. Social da Freguesia de Fornelo do Monte
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte: 502 750 740

Moeda: EUROS

VALÊNCIA: 900101 - Outras Atividades Sociais

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	9	0,00	0,00
ISS, IP - Centro Distrital	10/13.11	0,00	0,00
Outras entidades públicas	10/13.11	0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações, heranças e legados	13.11	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos	13.12	0,00	0,00
Gastos com o pessoal	11	0,00	0,00
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	13.13	0,00	0,00
Outros gastos	13.14	0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		0,00	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos	9/13.15	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	13.15	6.483,46	5.804,62
Resultados antes de impostos		-6.483,46	-5.804,62
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-6.483,46	-5.804,62

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Assoc Sol. Social da Freguesia de Fornelo do Monte
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		41 442,57	37 274,08
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		87 850,99	70 870,64
Pagamentos ao pessoal		67 809,13	83 668,99
Caixa gerada pelas operações		-114 217,55	-117 265,55
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		143 642,56	120 674,21
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		29 425,01	3 408,66
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		66 400,52	12 300,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		1,38	2,76
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-66 399,14	-12 297,24
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	29 820,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		200,00	170,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		17 567,89	6 113,10
Juros e gastos similares		1 087,48	5 695,87
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-18 455,37	18 181,03
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-55 429,50	9 292,45
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		106 554,13	97 261,68
Caixa e seus equivalentes no fim do período		51 124,63	106 554,13

A Direcção

O Responsável

João Rui Loureiro Moita
 Contabilista Certificado
 N.º 84.657

ANEXO

Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Fornelo do Monte

Anexo

Índice

1	Identificação da Entidade.....	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	3
3	Principais Políticas Contabilísticas.....	3
3.1	Bases de Apresentação	3
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	5
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	11
5	Ativos Fixos Tangíveis.....	12
6	Ativos Intangíveis	14
7	Custos de Empréstimos Obtidos	15
8	Inventários	16
9	Rédito	16
10	Subsídios do Governo e apoios do Governo	17
11	Benefícios dos empregados	17
12	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	17
13	Outras Informações.....	18
13.1	Investimentos Financeiros	18
13.2	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	18
13.3	Créditos a Receber	19
13.4	Outros Ativos Correntes.....	19
13.5	Diferimentos	19
13.6	Caixa e Depósitos Bancários	20
13.7	Fundos Patrimoniais.....	20
13.8	Fornecedores	20
13.9	Estado e Outros Entes Públicos.....	20
13.10	Outros Passivos Correntes	21
13.11	Subsídios, doações e legados à exploração	21
13.12	Fornecimentos e serviços externos.....	21
13.13	Outros rendimentos	22
13.14	Outros gastos	22
13.15	Resultados Financeiros.....	22
13.16	Acontecimentos após data de Balanço	23

1 Identificação da Entidade

A “Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Fornelo do Monte” é uma entidade sem fins lucrativos, com sede em Fornelo do Monte. Tem como atividade principal a ação social para pessoas idosas, sem alojamento.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2023 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 Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho. O Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo 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 215/2015 de 23 de julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 82592/2015 de 29 de julho;
- Normas Interpretativas (NI)

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 há 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” e “Diferimentos”.

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 inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes 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 o Princípio da Continuidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- 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 gerar benefícios económicos futuros 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 encontram na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	Indefinida
Edifícios e outras construções	6 a 50
Equipamento básico	6 a 10
Equipamento de transporte	5 a 10
Equipamento biológico	5 a 10
Equipamento administrativo	3 a 10
Outros Ativos fixos tangíveis	5 a 10

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, sendo que se encontram espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”.

3.2.2 Ativos Intangíveis

Os “Ativos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

São registadas como gastos do período as “Despesas de investigação” incorridas com novos conhecimentos técnicos.

As despesas de desenvolvimento são capitalizadas sempre que a Entidade demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e dar início à sua comercialização ou utilização e para as quais seja provável gerar benefícios económicos futuros. Caso não sejam cumpridos estes critérios, são registados como gastos do período.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam 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 amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontram na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Projetos de Desenvolvimento	3 a 10
Programas de Computador	3 a 5
Propriedade Industrial	3 a 10
Outros Ativos Intangíveis	3 a 10

O valor residual de um “Ativo Intangível” com vida útil finita deve ser assumido como sendo zero, exceto se:

- Houver um compromisso de um terceiro de comprar o ativo no final da sua vida útil,
- ou
- Houver um mercado ativo para este ativo, e
- Seja provável que tal mercado exista no final da sua vida útil.

3.2.3 Investimentos financeiros

Sempre que a Entidade tenha uma influência significativa, em empresas associadas, ou exerça o controlo nas decisões financeiras e operacionais, os “Investimentos Financeiros” são registados pelo Método da Equivalência Patrimonial (MEP). Geralmente traduz-se num investimento com uma representação entre 20% a 50% do capital de outra Entidade.

Pelo MEP as participações são registadas pelo custo de aquisição, havendo a necessidade de ajustar tendo em conta os resultados líquidos das empresas associadas ou participadas. Este ajuste é efetuado por contrapartida de gastos ou rendimentos do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas por imparidade acumuladas.

Aquando da aquisição da participação pode-se verificar um Goodwill, isto é, o excesso do custo de aquisição face ao justo valor dos capitais próprios na percentagem detida, ou um Badwill (ou Negative Goodwill) quando a diferença seja negativa. O Goodwill encontra-se registado separadamente numa subconta própria do investimento, sendo necessário, na data de Balanço, efetuar uma avaliação dos investimentos financeiros quando existam indícios de imparidade. Havendo é realizada uma avaliação quanto à recuperabilidade do valor líquido do Goodwill, sendo reconhecida uma perda por imparidade se o valor deste exceder o seu valor recuperável.

Se o custo de aquisição for inferior ao justo valor dos ativos líquidos da subsidiária adquirida, a diferença é reconhecida diretamente em resultados do período. O ganho ou perda na alienação de uma Entidade inclui o valor contabilístico do Goodwill relativo a essa Entidade, exceto quando o negócio a que esse Goodwill está afeto se mantenha a gerar benefícios para a Entidade.

De acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro 12 – Imparidade de Ativos, o Goodwill não é amortizado, estando sujeito, como referido, a testes anuais de imparidade. Estas perdas por imparidade não são reversíveis.

3.2.4 Inventários

Os inventários estão registados 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 conclusão e venda dos mesmos. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado. Aos Inventários que não sejam geralmente intermutáveis devem ser atribuídos custos individuais através do uso de identificação específica.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos gerais.

Quando o valor das existências finais não é materialmente relevante, consideramo-lo nulo.

3.2.5 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;
 - Alterações no risco segurado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
- 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:
 - 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/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros que se encontram 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 registados pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim refletir o valor realizável líquido.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorridos 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 as ESNL.

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.

Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.2.6 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

3.2.7 Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os “Empréstimo 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”.

Locações

Os contratos de locações (leasing) são classificados como:

- Locações financeiras quando por intermédio deles são transferidos, de forma substancial, todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob o qual o contrato é realizado; ou
- Locações operacionais quando não ocorram as circunstâncias das locações financeiras.

De referir que as locações estão classificadas de acordo com a característica qualitativa da “Substância sobre a forma”, isto é, a substância económica sobre a forma do contrato.

Os Ativos Fixos Tangíveis que se encontram na Entidade por via de contratos de locação financeira são contabilizados pelo método financeiro, sendo o seu reconhecimento e depreciações conforme se encontra referido no ponto 3.2.1. das Políticas Contabilísticas.

Os juros decorrentes deste contrato são reconhecidos como gastos do respetivo período, respeitando sempre o pressuposto subjacente do Regime do Acréscimo. Por sua vez os custos

diretos iniciais são acrescidos ao valor do ativo (por exemplo: custos de negociação e de garantia).

Não havendo certeza razoável que se obtenha a propriedade, no final do prazo de locação, o ativo é depreciado durante o prazo da locação ou a sua vida útil, o que for mais curto.

Tratando-se de uma locação operacional as rendas são reconhecidas como gasto do período na rubrica de “Fornecimentos e Serviços Externos”.

3.2.8 Estado e Outros Entes Públicos

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 2013 a 2022 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

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2022 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2022					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	66 145,12	0,00				66 145,12
Edifícios e outras construções	182 666,52	0,00				182 666,52
Equipamento básico	45 801,94	0,00				45 801,94
Equipamento de transporte	48 770,00	0,00				48 770,00
Equipamento administrativo	15 702,30	0,00				15 702,30
Equipamento biológico	0,00	0,00				0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	5 821,71	0,00				5 821,71
Ativos fixos tangíveis em curso	101 021,05	23 499,74				124 520,79
Total	465 928,64	23 499,74	0,00	0,00	0,00	489 428,38
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	36 533,30	3 653,33				40 186,63
Equipamento básico	43 672,66	570,82				44 243,48
Equipamento de transporte	48 770,00	0,00				48 770,00
Equipamento administrativo	15 702,30	0,00				15 702,30
Equipamento biológico	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	5 821,71	0,00				5 821,71
Total	150 499,97	4 224,15	0,00	0,00	0,00	154 724,12

Descrição	2022			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
Perdas por imparidade acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	0,00			0,00
Edifícios e outras construções	0,00			0,00
Equipamento básico	0,00			0,00
Equipamento de transporte	0,00			0,00
Equipamento biológico	0,00			0,00
Equipamento administrativo	0,00			0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrição	2023					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	66 145,12	0,00				66 145,12
Edifícios e outras construções	182 666,52	0,00				182 666,52
Equipamento básico	45 801,94	0,00				45 801,94
Equipamento de transporte	48 770,00	0,00				48 770,00
Equipamento administrativo	15 702,30	0,00				15 702,30
Equipamento biológico	0,00	0,00				0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	5 821,71	0,00				5 821,71
Ativos fixos tangíveis em curso	124 520,79	53 372,19				177 892,98
Total	489 428,38	53 372,19	0,00	0,00	0,00	542 800,57
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	40 186,63	3 653,33				43 839,96
Equipamento básico	44 243,48	484,70				44 728,18
Equipamento de transporte	48 770,00	0,00				48 770,00
Equipamento administrativo	15 702,30	0,00				15 702,30
Equipamento biológico	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	5 821,71	0,00				5 821,71
Total	154 724,12	4 138,03	0,00	0,00	0,00	158 862,15

Descrição	2023			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
Perdas por imparidade acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	0,00			0,00
Edifícios e outras construções	0,00			0,00
Equipamento básico	0,00			0,00
Equipamento de transporte	0,00			0,00
Equipamento biológico	0,00			0,00
Equipamento administrativo	0,00			0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2022 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2022					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	599,11					599,11
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos Intangíveis	0,00					0,00
Total	599,11	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11
Amortizações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	599,11	0,00				599,11
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos Intangíveis	0,00					0,00
Total	599,11	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11

Descrição	2022			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
Perdas por imparidade acumuladas				
Goodwill	0,00			0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00			0,00
Programas de Computador	0,00			0,00
Propriedade Industrial	0,00			0,00
Outros Ativos Intangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrição	2023					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	599,11					599,11
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	599,11	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11
Amortizações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	599,11	0,00				599,11
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	599,11	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11

Descrição	2023			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
Perdas por imparidade acumuladas				
Goodwill	0,00			0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00			0,00
Programas de Computador	0,00			0,00
Propriedade Industrial	0,00			0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

7 Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

Descrição	2023			2022		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	7 058,76	15 882,45	22 941,21	0,00	30 000,00	30 000,00
Loações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Descobertos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas			0,00			0,00
Contas Bancárias de Factoring			0,00			0,00
Contas bancárias de letras descontadas			0,00			0,00
Outros Empréstimos	6000,00	98 750,00	104 750,00	6000,00	104 750,00	110 750,00
Total	13 058,76	114 632,45	127 691,21	6000,00	134 750,00	140 750,00

8 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2022			2023			
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	43 412,37	0,00	0,00	52 319,19	0,00	0,00
Produtos acabados e intermédios	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Total	0,00	43 412,37	0,00	0,00	52 319,19	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				43 412,37			52 319,19
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

9 Rédito

Para os períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2023	2022
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços		
Matrículas e Mensalidades de utentes	42 647,19	36 984,50
Quotas e jóias	168,00	120,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Outros serviços	0,00	0,00
Juros	1,37	1,46
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	42 816,56	37 105,96

10 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2023	2022
Subsídios do Governo		
Subsídios à exploração	163 565,79	141 481,19
Apoios do Governo		
Total	163 565,79	141 481,19

11 Benefícios dos empregados

Os membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2023 e 2022 não usufruíram de quaisquer remunerações.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2022 foi de 7 e em 31/12/2023 foi de 6.

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

Descrição	2023	2022
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	74 858,27	95 603,56
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	762,97
Encargos sobre as Remunerações	15 910,71	22 500,74
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	970,87	1 064,93
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	297,52	61,07
Total	92 037,37	119 993,27

12 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.

13 Outras Informações

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

13.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2023 e 2022, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2023	2022
Investimentos em subsidiárias	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em associadas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos noutras empresas	0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	1 178,45	1 136,86
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00
Total	1 178,45	1 136,86

13.2 Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

A 31 de Dezembro de 2023 e 2022, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Ativo		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Doadores - em curso	0,00	0,00
Patrocinadores	0,00	0,00
Quotas	108,00	72,00
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00
Total	108,00	72,00
Passivo		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Financiamentos obtidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Resultados disponíveis	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

13.3 Créditos a Receber

Para os períodos de 2023 e 2022 a rubrica “Outros créditos a receber” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Cientes e Utentes c/c		
Cientes	0,00	0,00
Utentes- saldo devedor	1 173,00	0,00
Utentes- saldo credor	0,00	604,00
Cientes e Utentes títulos a receber		
Cientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Cientes e Utentes factoring		
Cientes		
Utentes		
Cientes e Utentes cobrança duvidosa		
Cientes		
Utentes		
Fornecedores com Adiantamento	4 720,00	5 528,84
Total	5 893,00	5 528,84

13.4 Outros Ativos Correntes

A rubrica “Outros ativos correntes” tinha, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a seguinte decomposição:

Descrição	2023	2022
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,07	0,08
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	59 068,34	22 468,34
Outros instrumentos financeiros	0,00	0,00
Total	59 068,41	22 468,42

13.5 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Gastos a reconhecer	821,47	755,86
Total	821,47	755,86
Rendimentos a reconhecer	2 719,79	7 045,20
Total	2 719,79	7 045,20

13.6 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2023 e 2022, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Caixa	3 459,47	6 031,50
Depósitos à ordem	29 534,76	82 393,61
Depósitos a prazo	18 130,40	18 129,02
Outros		
Total	51 124,63	106 554,13

13.7 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	550,19	0,00	0,00	550,19
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	268 133,09	0,00	22 380,56	245 752,53
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	43 200,00	0,00	43 200,00
Total	268 683,28	43 200,00	22 380,56	289 502,72

13.8 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Fornecedores c/c	14 246,31	18 960,21
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total	14 246,31	18 960,51

13.9 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2023	2022
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	6 224,98	3 863,15
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	6 224,98	3 863,15
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	132,02	230,14
Segurança Social	1 785,93	1 847,95
Outros Impostos e Taxas	0,00	17,39
Total	1 917,95	2 095,48

13.10 Outros Passivos Correntes

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

Descrição	2023		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar		4 860,25		6 303,14
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		0,00		0,00
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
Fornecedores de Investimentos		18 399,91		25 923,48
Credores por acréscimo de gastos		13 090,95		12 173,29
Outros credores		14 949,20		14 925,70
Clientes e Utentes				604,00
Total	0,00	51 300,31	0,00	59 929,61

13.11 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2023 e 2022, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2023	2022
Subsídios do Estado e outros entes públicos	163 565,79	141 481,19
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	200,00	170,00
Legados	0,00	0,00
Total	163 765,79	141 651,19

Os "Subsídios e Apoios do Governo" estão divulgados na Nota 10.

13.12 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, foi a seguinte:

Descrição	2023	2022
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	9 615,19	6 872,35
Materiais	1 070,86	1 417,08
Energia e fluidos	16 318,14	16 970,68
Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00
Serviços diversos	5 260,00	4 769,94
Total	32 264,19	30 030,05

13.13 Outros rendimentos

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

Descrição	2023	2022
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	6,13
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	2 641,40	2 893,62
Total	2 641,40	2 899,75

13.14 Outros gastos

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

Descrição	2023	2022
Impostos	9,18	193,10
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	993,26	379,69
Total	1 002,44	572,79

13.15 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2023	2022
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	6 483,46	5 804,83
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
Total	6 483,46	5 804,83
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	1,37	1,46
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
Total	1,37	1,46
Resultados Financeiros	-6 482,09	-5 803,37

13.16 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

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.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Direção.

Fornelo do Monte, 31 de março de 2024

A Direção

O Contabilista Certificado

João Rui Loureiro Moita

~~Contabilista Certificado~~

N.º 84.657

BALANCETE ANTES DO
APURAMENTO DOS
RESULTADOS

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	34 486,69	31 027,22	3 459,47	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	490 637,54	461 102,78	29 534,76	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	18 130,40	0,00	18 130,40	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	43 251,19	42 078,19	1 173,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	90 033,45	99 559,76	4 720,00	14 246,31
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	66 409,13	71 269,38	0,00	4 860,25
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	36 620,23	32 313,20	6 224,98	1 917,95
25	Financiamentos obtidos	7 058,76	7 058,76	7 058,76	7 058,76	33 176,34	160 867,55	0,00	127 691,21
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	324,00	216,00	108,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,07	13 090,95	0,07	13 090,95	150 149,43	137 521,08	59 068,41	46 440,06
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	8 622,53	10 520,85	821,47	2 719,79
31	Compras	1 627,93	53 947,12	1 627,93	53 947,12	55 575,05	55 575,05	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	52 319,19	52 319,19	0,00	0,00	52 319,19	52 319,19	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193,86	15,41	1 178,45	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	4 138,03	0,00	4 138,03	364 907,59	158 862,15	364 907,59	158 862,15
44	Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11	599,11	599,11	599,11
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	177 892,98	0,00	177 892,98	0,00
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,19	0,00	550,19
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	22 380,56	268 133,09	0,00	245 752,53
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	0,00	43 200,00
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	52 319,19	0,00	52 319,19	0,00	52 319,19	0,00	52 319,19	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	310,73	0,00	310,73	0,00	32 420,01	155,82	32 264,19	0,00
63	Gastos com o Pessoal	12 780,22	0,00	12 780,22	0,00	99 350,13	7 312,76	92 037,37	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	4 138,03	0,00	4 138,03	0,00	4 138,03	0,00	4 138,03	0,00
68	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002,44	0,00	1 002,44	0,00
69	Gastos de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	6 483,46	0,00	6 483,46	0,00
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 815,19	0,00	42 815,19
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 765,79	0,00	163 765,79
78	Outros rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 641,40	0,00	2 641,40
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	1,37	0,00	1,37

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	22 380,56	22 380,56	0,00	0,00
	Totais	130 554,12	130 554,12	78 234,93	78 234,93	1 864 803,09	1 864 803,09	856 063,30	856 063,30
	Saldo Geral								

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

Data: 23-02-2024

(Valores em Euros)

Página: 1 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	34 486,69	31 027,22	3 459,47	0,00
111	Caixa - Sede	0,00	0,00	0,00	0,00	34 486,69	31 027,22	3 459,47	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	490 637,54	461 102,78	29 534,76	0,00
121	Caixa Geral de Depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	159 633,79	157 558,16	2 075,63	0,00
123	Santander Totta - 0008.04243589020	0,00	0,00	0,00	0,00	252 409,65	225 130,19	27 279,46	0,00
124	Santander Totta - 0008.04214424020	0,00	0,00	0,00	0,00	7 394,10	7 394,09	0,01	0,00
125	CGD - 0933023793530 (PARES)	0,00	0,00	0,00	0,00	71 200,00	71 020,34	179,66	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	18 130,40	0,00	18 130,40	0,00
135	Santander - 008.03157549071	0,00	0,00	0,00	0,00	18 130,40	0,00	18 130,40	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	43 251,19	42 078,19	1 173,00	0,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	43 251,19	42 078,19	1 173,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	43 251,19	42 078,19	1 173,00	0,00
211701	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	42 647,19	41 474,19	1 173,00	0,00
211709	Transferências utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	604,00	604,00	0,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	90 033,45	99 559,76	4 720,00	14 246,31
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	85 313,45	99 559,76	0,00	14 246,31
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	85 313,45	99 559,76	0,00	14 246,31
221110	WISEUGEST, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	3 444,00	4 359,12	0,00	915,12
221113	Petrobesteiros	0,00	0,00	0,00	0,00	3 933,24	4 671,33	0,00	738,09
221118	Virgílio Figueiredo Carvalho	0,00	0,00	0,00	0,00	14 115,73	15 660,19	0,00	1 544,46
221121	Ideia Pack - Comércio de Embalagens, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044,19	1 048,25	0,00	4,06
221128	Talho Irmãos Oliveira 2, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	318,93	318,93	0,00	0,00
221133	Hígicosta, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2 414,16	2 669,84	0,00	255,68
221149	Padaria e Pastelaria 1º de Agosto, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	808,84	808,84	0,00	0,00
221152	Cligeral	0,00	0,00	0,00	0,00	794,25	794,25	0,00	0,00
221154	MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	723,79	786,29	0,00	62,50
221156	Tranquilidade	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075,31	2 075,31	0,00	0,00
221158	Jorge da Silva Gomes	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675,82	3 364,16	0,00	1 690,34
221166	Mafrol	0,00	0,00	0,00	0,00	313,44	377,87	0,00	64,43
221168	Continente - Modelo Continente Hipermercados, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	116,02	116,02	0,00	0,00

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

Data: 23-02-2024

(Valores em Euros)

Página: 2 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
221172	Pingo Doce - Distribuição Alimentar, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	25,83	25,83	0,00	0,00
221174	JND - Segurança em Movimento	0,00	0,00	0,00	0,00	318,08	318,08	0,00	0,00
221178	Município de Vouzela	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479,69	1 566,23	0,00	86,54
221183	Sage Portugal - Software S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	436,56	436,56	0,00	0,00
221184	Agostinho Almeida Antunes	0,00	0,00	0,00	0,00	4 557,87	5 576,37	0,00	1 018,50
221188	Friguarda - Produtos Congelados, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	13 522,12	15 777,47	0,00	2 255,35
221189	Luís Correia da Silva	0,00	0,00	0,00	0,00	611,76	611,76	0,00	0,00
221198011	M. Cunha, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	14 686,97	17 444,23	0,00	2 757,26
221198012	Chip7 - Cabológica Infor. Telecom. Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	269,12	269,12	0,00	0,00
221198014	Antichama, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	9,23	9,23	0,00	0,00
221198015	Fornecedor Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	109,88	364,88	0,00	255,00
221198017	Softapa Automóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	324,03	324,03	0,00	0,00
221198018	Roady centro auto	0,00	0,00	0,00	0,00	326,88	326,88	0,00	0,00
221198019	Espelho da Pa Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	92,97	92,97	0,00	0,00
221198023	Visoalimantar	0,00	0,00	0,00	0,00	4 286,90	5 375,77	0,00	1 089,77
221198025	Pradaria Diversida Unip. Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157,82	1 157,82	0,00	0,00
221198026	Cesta Robusta, Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00
221198029	Teczel Eletrodomésticos Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	35,00	0,00	0,00
221198037	Combantes, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	556,29	556,29	0,00	0,00
221198040	Cíviseu Centro de Inspeções de Viseu, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	76,95	76,95	0,00	0,00
221198041	Pedro Miguel Rocha Antunes	0,00	0,00	0,00	0,00	3 213,64	4 677,83	0,00	1 464,19
221198047	Neves & Baniusz, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	3 794,61	3 794,61	0,00	0,00
221198048	Alda Alexandre da Silva	0,00	0,00	0,00	0,00	1 757,38	1 757,38	0,00	0,00
221198049	Medicalplus	0,00	0,00	0,00	0,00	167,43	167,43	0,00	0,00
221198050	Correia Papelaria	0,00	0,00	0,00	0,00	31,54	31,54	0,00	0,00
221198051	Mário L. Rodrigues - Sup. Reguengo, Unip Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	23,58	23,58	0,00	0,00
221198052	Reciclomotor, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00
221198053	Pucara de Barro, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	286,50	286,50	0,00	0,00
221198054	Fresenius Kabi Farna Portugal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,02	0,00	45,02
228	Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	4 720,00	0,00	4 720,00	0,00
22802	José Manuel Leal Pedrosa Pinto	0,00	0,00	0,00	0,00	3 720,00	0,00	3 720,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
22804	Jaime Gomes Ferreira	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	66 409,13	0,00	66 409,13
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	66 409,13	0,00	66 409,13
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	66 409,13	0,00	66 409,13
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	36 620,23	0,00	36 620,23
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	2 366,00	0,00	2 366,00
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	0,00	0,00	0,00	1 475,00	0,00	1 475,00
2423	Retenção IRS - Capitais	0,00	0,00	0,00	891,00	0,00	891,00
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	10 654,74	0,00	10 654,74
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	10 654,74	0,00	10 654,74
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	23 520,46	0,00	23 520,46
247	Fundos de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	79,03	0,00	79,03
25	Financiamentos obtidos	7 058,76	7 058,76	0,00	7 058,76	7 058,76	0,00
251	Instituições de crédito e sociedades financeiras	7 058,76	7 058,76	0,00	7 058,76	7 058,76	0,00
2511	Empréstimos bancários	7 058,76	7 058,76	0,00	7 058,76	7 058,76	0,00
25111	Empréstimos bancários - Passivo Corrente	0,00	7 058,76	0,00	7 058,76	0,00	0,00
2511102	CGD - 0035093300049999091	0,00	7 058,76	0,00	7 058,76	0,00	0,00
25112	Empréstimos bancários - Passivo Não Corrente	7 058,76	0,00	0,00	0,00	0,00	7 058,76
2511201	CGD - 0035093300049999091	7 058,76	0,00	0,00	0,00	0,00	7 058,76
258	Outros financiadores	0,00	0,00	0,00	12 000,00	116 750,00	104 750,00
2581	Outros financiadores - Passivo Corrente	0,00	0,00	0,00	6 000,00	12 000,00	6 000,00
258102	Joaquim Monteiro Cardoso & Maria José Firmino Card	0,00	0,00	0,00	6 000,00	12 000,00	6 000,00
2582	Outros financiadores - Passivo Não Corrente	0,00	0,00	0,00	6 000,00	104 750,00	98 750,00
258202	Joaquim Monteiro Cardoso & Maria José Firmino Card	0,00	0,00	0,00	6 000,00	104 750,00	98 750,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	324,00	216,00	108,00
264	Quotas	0,00	0,00	0,00	324,00	216,00	108,00
26408	2020	0,00	0,00	0,00	72,00	0,00	72,00
26409	2021	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
26410	2022	0,00	0,00	0,00	72,00	72,00	0,00
26411	2023	0,00	0,00	0,00	168,00	132,00	36,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,07	13 090,95	0,07	150 149,43	13 090,95	59 068,41
							46 440,06

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	66 400,52	84 800,43	0,00	18 399,91
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	66 400,52	84 800,43	0,00	18 399,91
271128	Consifrágua, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	66 400,52	84 800,43	0,00	18 399,91
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	0,07	13 090,95	0,07	13 090,95	12 210,92	25 301,80	0,07	13 090,95
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	0,07	0,00	0,07	0,00	0,15	0,08	0,07	0,00
27211	Juros a Receber	0,07	0,00	0,07	0,00	0,15	0,08	0,07	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	13 090,95	0,00	13 090,95	12 210,77	25 301,72	0,00	13 090,95
27222	Remunerações a Liquidar	0,00	12 780,22	0,00	12 780,22	11 941,52	24 721,74	0,00	12 780,22
27229	Outras Despesas Diferidas	0,00	310,73	0,00	310,73	269,25	579,98	0,00	310,73
272291	EDP	0,00	196,44	0,00	196,44	187,87	384,31	0,00	196,44
272292	Água	0,00	114,29	0,00	114,29	81,38	195,67	0,00	114,29
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	71 537,99	27 418,85	59 068,34	14 949,20
27801	António E. Ferreira	0,00	0,00	0,00	0,00	22 468,34	0,00	22 468,34	0,00
27802	PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 866,73	0,00	14 866,73
27803	António E. Ferreira/Ana Cárina G. F - electricidade	0,00	0,00	0,00	0,00	2 939,73	2 939,73	0,00	0,00
27805	António Eira Ferreira - água	0,00	0,00	0,00	0,00	329,92	412,39	0,00	82,47
27806	Recibos Verdes	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00	2 000,00	600,00	0,00
2780602	Ana Clara Gopalves de Almeida - 224648578	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400,00	1 800,00	600,00	0,00
2780603	Daniel Alexandre Correia Gomes - 228520967	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
27808	PARES 3G	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	7 200,00	36 000,00	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	8 622,53	10 520,85	821,47	2 719,79
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577,33	755,86	821,47	0,00
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	1 571,77	750,30	821,47	0,00
28111	Seguros de Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	803,26	407,90	395,36	0,00
28113	Seguro Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	768,51	342,40	426,11	0,00
2819	Outras Despesas com Custo Diferido	0,00	0,00	0,00	0,00	5,56	5,56	0,00	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	7 045,20	9 764,99	0,00	2 719,79
28201	Atualização participações 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	7 045,20	7 045,20	0,00	0,00
28202	Atualização participações 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 719,79	0,00	2 719,79
31	Compras	1 627,93	53 947,12	1 627,93	53 947,12	55 575,05	55 575,05	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	53 947,12	0,00	53 947,12	53 947,12	53 947,12	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
3121	Materias Primas	0,00	53 068,14	0,00	53 068,14	53 068,14	53 068,14	0,00	0,00
31211	Generos Alimentares	0,00	53 068,14	0,00	53 068,14	53 068,14	53 068,14	0,00	0,00
3122	Subsidiárias e de Consumo	0,00	878,98	0,00	878,98	878,98	878,98	0,00	0,00
31221	Material Clinico	0,00	191,53	0,00	191,53	191,53	191,53	0,00	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	607,78	0,00	607,78	607,78	607,78	0,00	0,00
31224	Artigos de Incontinência	0,00	79,67	0,00	79,67	79,67	79,67	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	341,13	0,00	341,13	0,00	341,13	341,13	0,00	0,00
3171	Generos Alimentares	341,13	0,00	341,13	0,00	341,13	341,13	0,00	0,00
318	Descontos e abatimentos em compras	1 286,80	0,00	1 286,80	0,00	1 286,80	1 286,80	0,00	0,00
3181	Restituição de IVA alimentação	1 286,80	0,00	1 286,80	0,00	1 286,80	1 286,80	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	52 319,19	0,00	0,00	0,00	52 319,19	52 319,19	0,00	0,00
331	Matérias-primas	51 440,21	0,00	0,00	0,00	51 440,21	51 440,21	0,00	0,00
3311	Generos Alimentares	51 440,21	0,00	0,00	0,00	51 440,21	51 440,21	0,00	0,00
332	Materias subsidiárias	878,98	0,00	0,00	0,00	878,98	878,98	0,00	0,00
3321	Material Clinico	191,53	0,00	0,00	0,00	191,53	191,53	0,00	0,00
3322	Material Hoteleiro	607,78	0,00	0,00	0,00	607,78	607,78	0,00	0,00
3324	Material de Incontinência	79,67	0,00	0,00	0,00	79,67	79,67	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,41	1 178,45	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,41	1 178,45	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,41	1 178,45	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,41	1 178,45	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	4 138,03	0,00	4 138,03	364 907,59	158 862,15	364 907,59	158 862,15
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	4 138,03	0,00	4 138,03	364 907,59	158 862,15	364 907,59	158 862,15
4331	Terenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	66 145,12	0,00	66 145,12	0,00
43311	Terenos para Construção	0,00	0,00	0,00	0,00	66 145,12	0,00	66 145,12	0,00
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	182 666,52	0,00	182 666,52	0,00
43329	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	182 666,52	0,00	182 666,52	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	45 801,94	0,00	45 801,94	0,00
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	4 002,06	0,00	4 002,06	0,00
43332	Equipamento Medico-hospitalar e de Reeducação	0,00	0,00	0,00	0,00	601,86	0,00	601,86	0,00
43334	Equipamento de cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	10 311,58	0,00	10 311,58	0,00

Reg. Exercício / 2023

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
43336	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084,36	0,00	1 084,36	0,00
43339	Outro	0,00	0,00	0,00	0,00	29 802,08	0,00	29 802,08	0,00
433391	Equipamento Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	0,00	17 487,49	0,00	17 487,49	0,00
433392	Equipamento de Lavandaria	0,00	0,00	0,00	0,00	12 314,59	0,00	12 314,59	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	48 770,00	0,00	48 770,00	0,00
43341	Veiculos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	48 770,00	0,00	48 770,00	0,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	15 702,30	0,00	15 702,30	0,00
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	702,22	0,00	702,22	0,00
43352	Maquinas de Escritorio	0,00	0,00	0,00	0,00	58,99	0,00	58,99	0,00
43353	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	3 702,34	0,00	3 702,34	0,00
43354	Equipamento Informatico	0,00	0,00	0,00	0,00	2 017,90	0,00	2 017,90	0,00
43355	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	214,21	0,00	214,21	0,00
43356	Equipamento recreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271,93	0,00	1 271,93	0,00
43357	Instrumentos musicais	0,00	0,00	0,00	0,00	7 734,71	0,00	7 734,71	0,00
4337	Outros activos fixos tangiveis	0,00	0,00	0,00	0,00	5 821,71	0,00	5 821,71	0,00
43371	Ferramentas e Utensilios	0,00	0,00	0,00	0,00	564,98	0,00	564,98	0,00
433713	Para Trabalhos Agricolas e Silvícolas	0,00	0,00	0,00	0,00	69,57	0,00	69,57	0,00
433719	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	495,41	0,00	495,41	0,00
43372	Farda do Rancho	0,00	0,00	0,00	0,00	5 256,73	0,00	5 256,73	0,00
4338	Depreciações acumuladas	0,00	4 138,03	0,00	4 138,03	0,00	158 862,15	0,00	158 862,15
43382	Edifícios e Outras Construcões	0,00	3 653,33	0,00	3 653,33	0,00	43 839,96	0,00	43 839,96
433829	Outros	0,00	3 653,33	0,00	3 653,33	0,00	43 839,96	0,00	43 839,96
43383	Equipamento Basico	0,00	484,70	0,00	484,70	0,00	44 728,18	0,00	44 728,18
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 002,06	0,00	4 002,06
433832	Equipamento Medico-hospitalar e de Reeducacao	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601,86	0,00	601,86
433834	Equipamento de cozinha	0,00	357,63	0,00	357,63	0,00	9 237,82	0,00	9 237,82
433836	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084,36	0,00	1 084,36
433839	Outro	0,00	127,07	0,00	127,07	0,00	29 802,08	0,00	29 802,08
43384	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 770,00	0,00	48 770,00
433841	Veiculos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 770,00	0,00	48 770,00
43385	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 702,30	0,00	15 702,30

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

Data: 23-02-2024

(Valores em Euros)

Página: 7 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	702,22	702,22
433852	Maquinas de Escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	58,99	58,99
433853	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	3 702,34	3 702,34
433854	Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	0,00	2 017,90	2 017,90
433855	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	214,21	214,21
433856	Equipamento recreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271,93	1 271,93
433857	Instrumentos musicais	0,00	0,00	0,00	0,00	7 734,71	7 734,71
43387	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	5 821,71	5 821,71
433871	Feramentas e Utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	564,98	564,98
4338713	Para Trabalhos Agrícolas e Silvícolas	0,00	0,00	0,00	0,00	69,57	69,57
4338719	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	495,41	495,41
433872	Farda do Rancho Folclórico	0,00	0,00	0,00	0,00	5 256,73	5 256,73
44	Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11	599,11
442	Outros activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11	599,11
4423	Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11	599,11
4428	Amortizações acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11	599,11
453	Activos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4532	Obra em Curso - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4533	Projeto de reabilitação de instalações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	550,19	550,19
56	Resultados transiçados	0,00	0,00	0,00	0,00	268 133,09	245 752,53
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	43 200,00
593	Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	43 200,00
5933	PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	43 200,00
59331	Infra-estruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	43 200,00
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	52 319,19	0,00	52 319,19	0,00	0,00	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	51 440,21	0,00	51 440,21	0,00	0,00	0,00
6121	Matérias Primas	51 440,21	0,00	51 440,21	0,00	0,00	0,00
61211	Generos Alimentares	51 440,21	0,00	51 440,21	0,00	0,00	0,00
614	Matérias de consumo	878,98	0,00	878,98	0,00	0,00	878,98

Balancete Geral

Reg. Exercício / 2023

Data: 23-02-2024

(Valores em Euros)

Página: 8 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6144	Material Clínico	191,53	0,00	191,53	0,00	191,53	0,00	191,53	0,00
6145	Material Hoteleiro	607,78	0,00	607,78	0,00	607,78	0,00	607,78	0,00
6147	Material de Incontinência	79,67	0,00	79,67	0,00	79,67	0,00	79,67	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	310,73	0,00	310,73	0,00	32 420,01	155,82	32 264,19	0,00
622	Serviços especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	9 692,68	77,49	9 615,19	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	0,00	4 118,66	0,00	4 118,66	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	9,23	0,00	9,23	0,00
6224	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
62241	Prestação de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
6225	Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00	570,45	0,00	570,45	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	0,00	0,00	0,00	2 994,34	77,49	2 916,85	0,00
623	Materiais	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149,19	78,33	1 070,86	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	0,00	0,00	0,00	602,98	78,33	524,65	0,00
6233	Material de escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	499,34	0,00	499,34	0,00
6236	Jornais e Revistas	0,00	0,00	0,00	0,00	29,88	0,00	29,88	0,00
6238	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	16,99	0,00	16,99	0,00
62381	Rouparia	0,00	0,00	0,00	0,00	16,99	0,00	16,99	0,00
624	Energia e fluidos	310,73	0,00	310,73	0,00	16 318,14	0,00	16 318,14	0,00
6241	Electricidade	196,44	0,00	196,44	0,00	2 954,21	0,00	2 954,21	0,00
6242	Combustíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	6 376,52	0,00	6 376,52	0,00
6243	Água	114,29	0,00	114,29	0,00	1 659,33	0,00	1 659,33	0,00
6244	Gás	0,00	0,00	0,00	0,00	5 293,66	0,00	5 293,66	0,00
6248	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	34,42	0,00	34,42	0,00
626	Serviços diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	5 260,00	0,00	5 260,00	0,00
6262	Comunicação	0,00	0,00	0,00	0,00	680,58	0,00	680,58	0,00
6263	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	930,87	0,00	930,87	0,00
62632	Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	930,87	0,00	930,87	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00	0,00	0,00	3 206,43	0,00	3 206,43	0,00
6268	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	442,12	0,00	442,12	0,00
626802	Licenças	0,00	0,00	0,00	0,00	442,12	0,00	442,12	0,00
63	Gastos com o Pessoal	12 780,22	0,00	12 780,22	0,00	99 350,13	7 312,76	92 037,37	0,00

Balancete Geral

Data: 23-02-2024

(Valores em Euros)

Página: 9 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
632	Remunerações do pessoal	10 428,00	0,00	10 428,00	79 964,27	5 106,00	74 858,27
6321	Vencimentos	9 840,00	0,00	9 840,00	69 120,00	4 560,00	64 560,00
6322	Remunerações Adicionais	588,00	0,00	588,00	10 844,27	546,00	10 298,27
63223	Folgas não gozadas	0,00	0,00	0,00	254,13	0,00	254,13
63227	Prémios	0,00	0,00	0,00	720,00	0,00	720,00
63228	Outras	588,00	0,00	588,00	9 870,14	546,00	9 324,14
632283	Bolsa de Estágio	0,00	0,00	0,00	2 930,62	0,00	2 930,62
632285	Feridos	0,00	0,00	0,00	2 466,52	0,00	2 466,52
632286	Diturnidades	588,00	0,00	588,00	4 473,00	546,00	3 927,00
635	Encargos sobre remunerações	2 352,22	0,00	2 352,22	18 066,27	2 155,56	15 910,71
6351	Segurança Social	2 352,22	0,00	2 352,22	18 061,63	2 155,56	15 906,07
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	4,64	0,00	4,64
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	0,00	0,00	0,00	1 022,07	51,20	970,87
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	297,52	0,00	297,52
6385	Vestuário e Calçado	0,00	0,00	0,00	87,52	0,00	87,52
6386	Medicina, Higiene e Segurança no Trabalho	0,00	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	4 138,03	0,00	4 138,03	4 138,03	0,00	4 138,03
642	Activos fixos tangíveis	4 138,03	0,00	4 138,03	4 138,03	0,00	4 138,03
6422	Edifícios e Outras Construcões	3 653,33	0,00	3 653,33	3 653,33	0,00	3 653,33
64229	Outros	3 653,33	0,00	3 653,33	3 653,33	0,00	3 653,33
6423	Equipamento Básico	484,70	0,00	484,70	484,70	0,00	484,70
64234	Equipamento de cozinha	357,63	0,00	357,63	357,63	0,00	357,63
64239	Outro	127,07	0,00	127,07	127,07	0,00	127,07
68	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	1 002,44	0,00	1 002,44
681	Impostos	0,00	0,00	0,00	9,18	0,00	9,18
6812	Impostos indirectos:	0,00	0,00	0,00	9,18	0,00	9,18
68123	Imposto de Selo	0,00	0,00	0,00	9,18	0,00	9,18
688	Outros	0,00	0,00	0,00	993,26	0,00	993,26
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	993,26	0,00	993,26
68812	Outros gastos	0,00	0,00	0,00	993,26	0,00	993,26
69	Gastos de financiamento	0,00	0,00	0,00	6 483,46	0,00	6 483,46

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
691	Juros suportados	0,00	0,00	0,00	0,00	6 483,46	0,00	6 483,46	0,00
6911	Juros de financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	6 483,46	0,00	6 483,46	0,00
72	Prestações de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 815,19	0,00	42 815,19
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Utente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 647,19	0,00	42 647,19
7214	Terceira Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 647,19	0,00	42 647,19
72143	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168,00	0,00	168,00
722	Quotizações e jóias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168,00	0,00	168,00
7221	Quotizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 765,79	0,00	163 765,79
75	Subsídios, doações e legados à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 565,79	0,00	163 565,79
751	Subsídios das Entidades Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 163,27	0,00	161 163,27
7511	ISS, IP - Centro Distrital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 163,27	0,00	161 163,27
75114	Terceira Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 163,27	0,00	161 163,27
7511414	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00	550,00
7515	Antarquias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 852,52	0,00	1 852,52
7519	IEFP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00
753	Doações e heranças	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00
7531	Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00
75311	Em dinheiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 641,40	0,00	2 641,40
78	Outros rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 641,40	0,00	2 641,40
788	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 640,77	0,00	2 640,77
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 640,77	0,00	2 640,77
78812	Outros rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,63	0,00	0,63
7888	Outros não especificados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,37	0,00	1,37
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	1,37	0,00	1,37
791	Juros obtidos	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	1,37	0,00	1,37
7911	De depósitos	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	1,37	0,00	1,37
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	0,00	0,00	22 380,56	22 380,56	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	22 380,56	22 380,56	0,00	0,00
Totais		130 554,12	130 554,12	78 234,93	78 234,93	1 864 803,09	1 864 803,09	856 063,30	856 063,30
Saldo Geral									

BALANCETE DEPOIS DO
APURAMENTO DE
RESULTADOS

Balancete de Razão

(Valores em Euros)

Página: 1 de 2

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	34 486,69	31 027,22	3 459,47
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	490 637,54	461 102,78	29 534,76
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	18 130,40	0,00	18 130,40
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	43 251,19	42 078,19	1 173,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	90 033,45	99 559,76	4 720,00
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	66 409,13	71 269,38	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	36 620,23	32 313,20	6 224,98
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	33 176,34	160 867,55	0,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	324,00	216,00	108,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	150 149,43	137 521,08	59 068,41
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	8 622,53	10 520,85	821,47
31	Compras	0,00	0,00	0,00	55 575,05	55 575,05	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	52 319,19	52 319,19	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	1 193,86	15,41	1 178,45
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	364 907,59	158 862,15	364 907,59
44	Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	599,11	599,11	0,00
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	177 892,98	0,00	177 892,98
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	550,19	0,00
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	22 380,56	268 133,09	0,00
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	0,00
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	52 319,19	52 319,19	52 319,19	52 319,19	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	32 264,19	32 264,19	32 420,01	32 420,01	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	92 037,37	92 037,37	99 350,13	99 350,13	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	4 138,03	4 138,03	4 138,03	4 138,03	0,00
68	Outros gastos	0,00	1 002,44	1 002,44	1 002,44	1 002,44	0,00
69	Gastos de financiamento	0,00	6 483,46	6 483,46	6 483,46	6 483,46	0,00
72	Prestações de serviços	42 815,19	0,00	42 815,19	42 815,19	42 815,19	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	163 765,79	0,00	163 765,79	163 765,79	163 765,79	0,00
78	Outros rendimentos	2 641,40	0,00	2 641,40	2 641,40	2 641,40	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	1,37	0,00	1,37	1,37	1,37	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
81	Resultado líquido do período	209 223,75	230 202,82	0,00	20 979,07	231 604,31	252 583,38	0,00	20 979,07
	Totais	418 447,50	418 447,50	209 223,75	209 223,75	2 283 250,59	2 283 250,59	667 818,62	667 818,62
	Saldo Geral								

Balancete Geral

Resultados / 2023

Data: 23-02-2024

(Valores em Euros)

Página: 1 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	34 486,69	31 027,22	3 459,47	0,00
111	Caixa - Sede	0,00	0,00	0,00	0,00	34 486,69	31 027,22	3 459,47	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	0,00	0,00	490 637,54	461 102,78	29 534,76	0,00
121	Caixa Geral de Depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	159 633,79	157 558,16	2 075,63	0,00
123	Santander Totta - 0008.04243589020	0,00	0,00	0,00	0,00	252 409,65	225 130,19	27 279,46	0,00
124	Santander Totta - 0008.04214424020	0,00	0,00	0,00	0,00	7 394,10	7 394,09	0,01	0,00
125	CGD - 0933023793530 (PARES)	0,00	0,00	0,00	0,00	71 200,00	71 020,34	179,66	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	18 130,40	0,00	18 130,40	0,00
135	Santander - 008.03157549071	0,00	0,00	0,00	0,00	18 130,40	0,00	18 130,40	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	43 251,19	42 078,19	1 173,00	0,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	43 251,19	42 078,19	1 173,00	0,00
2117	Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	43 251,19	42 078,19	1 173,00	0,00
211701	Apoio Domiciliário	0,00	0,00	0,00	0,00	42 647,19	41 474,19	1 173,00	0,00
211709	Transferências utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	604,00	604,00	0,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	90 033,45	99 559,76	4 720,00	14 246,31
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	85 313,45	99 559,76	0,00	14 246,31
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	85 313,45	99 559,76	0,00	14 246,31
221110	VISEUGEST, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	3 444,00	4 359,12	0,00	915,12
221113	Petrobesteiros	0,00	0,00	0,00	0,00	3 933,24	4 671,33	0,00	738,09
221118	Virgílio Figueiredo Carvalho	0,00	0,00	0,00	0,00	14 115,73	15 660,19	0,00	1 544,46
221121	Ideia Pack - Comércio de Embalagens, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044,19	1 048,25	0,00	4,06
221128	Talho Irmãos Oliveira 2, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	318,93	318,93	0,00	0,00
221133	Higicosta, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	2 414,16	2 669,84	0,00	255,68
221149	Padaria e Pastelaria 1ª de Agosto, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	808,84	808,84	0,00	0,00
221152	Cliferal	0,00	0,00	0,00	0,00	794,25	794,25	0,00	0,00
221154	MEO - Serviços de Comunicações e Multimédia, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	723,79	786,29	0,00	62,50
221156	Tranquilidade	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075,31	2 075,31	0,00	0,00
221158	Jorge da Silva Gomes	0,00	0,00	0,00	0,00	1 673,82	3 364,16	0,00	1 690,34
221166	Mafrol	0,00	0,00	0,00	0,00	313,44	377,87	0,00	64,43
221168	Continente - Modelo Continente Hipermercados, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	116,02	116,02	0,00	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
221172	Pingo Doce - Distribuição Alimentar, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	25,83	0,00	0,00	0,00
221174	JND - Segurança em Movimento	0,00	0,00	0,00	0,00	318,08	0,00	0,00	0,00
221178	Município de Vouzela	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479,69	1 566,23	0,00	86,54
221183	Sage Portugal - Software S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	436,56	436,56	0,00	0,00
221184	Agostinho Almeida Antunes	0,00	0,00	0,00	0,00	4 557,87	5 576,37	0,00	1 018,50
221188	Friguarda - Produtos Congelados, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	13 522,12	15 777,47	0,00	2 255,35
221189	Luis Correia da Silva	0,00	0,00	0,00	0,00	611,76	611,76	0,00	0,00
221198011	M. Cunha, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	14 686,97	17 444,23	0,00	2 757,26
221198012	Chip7 - Cabológica Infor. Telecom. Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	269,12	269,12	0,00	0,00
221198014	Antichama, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	9,23	9,23	0,00	0,00
221198015	Fornecedor Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	109,88	364,88	0,00	255,00
221198017	Sofrapa Automóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	324,03	324,03	0,00	0,00
221198018	Roady centro auto	0,00	0,00	0,00	0,00	326,88	326,88	0,00	0,00
221198019	Espelho da Pa Unipessoal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	92,97	92,97	0,00	0,00
221198023	Visoalinear	0,00	0,00	0,00	0,00	4 286,00	5 375,77	0,00	1 089,77
221198025	Pradaria Diversida Unip. Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157,82	1 157,82	0,00	0,00
221198026	Cesta Robusta, Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00
221198029	Itecel Eletrodomésticos Lda.	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	35,00	0,00	0,00
221198037	Combsantos, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	556,29	556,29	0,00	0,00
221198040	Civiseu Centro de Inspeções de Viseu, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	76,95	76,95	0,00	0,00
221198041	Pedro Miguel Rocha Antunes	0,00	0,00	0,00	0,00	3 213,64	4 677,83	0,00	1 464,19
221198047	Neves & Batista, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	3 794,61	3 794,61	0,00	0,00
221198048	Alda Alexandre da Silva	0,00	0,00	0,00	0,00	1 757,38	1 757,38	0,00	0,00
221198049	Medicafplus	0,00	0,00	0,00	0,00	167,43	167,43	0,00	0,00
221198050	Correia Papelaria	0,00	0,00	0,00	0,00	31,54	31,54	0,00	0,00
221198051	Marco L. Rodrigues - Sup. Reguengo, Unip Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	23,58	23,58	0,00	0,00
221198052	Reciclomotor, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00
221198053	Pucara de Barro, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	286,50	286,50	0,00	0,00
221198054	Fresenius Kabi Farma Portugal, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,02	0,00	45,02
228	Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	4 720,00	0,00	4 720,00	0,00
22802	José Manuel Leal Pedrosa Pinto	0,00	0,00	0,00	0,00	3 720,00	0,00	3 720,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
22804	Jaime Gomes Ferreira	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	66 409,13	71 269,38	0,00	4 860,25
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	66 409,13	71 269,38	0,00	4 860,25
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	66 409,13	71 269,38	0,00	4 860,25
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	36 620,23	32 313,20	6 224,98	1 917,95
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366,00	2 498,02	0,00	132,02
2421	Sobre Rendimentos de Trabalho Dependente	0,00	0,00	0,00	0,00	1 475,00	1 535,00	0,00	60,00
2423	Retenção IRS - Capitais	0,00	0,00	0,00	0,00	891,00	963,02	0,00	72,02
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	10 654,74	4 429,76	6 224,98	0,00
2438	IVA - Reembolsos pedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	10 654,74	4 429,76	6 224,98	0,00
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	23 520,46	25 306,39	0,00	1 785,93
247	Fundos de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	79,03	79,03	0,00	0,00
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	33 176,34	160 867,55	0,00	127 691,21
251	Instituições de crédito e sociedades financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	21 176,34	44 117,55	0,00	22 941,21
2511	Empréstimos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	21 176,34	44 117,55	0,00	22 941,21
25111	Empréstimos bancários - Passivo Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	7 058,79	14 117,55	0,00	7 058,76
2511102	CGD - 0035093300049999091	0,00	0,00	0,00	0,00	7 058,79	14 117,55	0,00	7 058,76
25112	Empréstimos bancários - Passivo Não Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	14 117,55	30 000,00	0,00	15 882,45
2511201	CGD - 0035093300049999091	0,00	0,00	0,00	0,00	14 117,55	30 000,00	0,00	15 882,45
258	Outros financiadores	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	116 750,00	0,00	104 750,00
2581	Outros financiadores - Passivo Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	12 000,00	0,00	6 000,00
258102	Joaquim Monteiro Cardoso & Maria José Firmino Card	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	12 000,00	0,00	6 000,00
2582	Outros financiadores - Passivo Não Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	104 750,00	0,00	98 750,00
258202	Joaquim Monteiro Cardoso & Maria José Firmino Card	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	104 750,00	0,00	98 750,00
26	Fundadores / patrocinadores/ doadores/ associados / membros	0,00	0,00	0,00	0,00	324,00	216,00	108,00	0,00
264	Quotas	0,00	0,00	0,00	0,00	324,00	216,00	108,00	0,00
26408	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	72,00	0,00	72,00	0,00
26409	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00	0,00
26410	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	72,00	72,00	0,00	0,00
26411	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	168,00	132,00	36,00	0,00
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	150 149,43	137 521,08	59 068,41	46 440,06

Balancete Geral

Resultados / 2023

Data: 23-02-2024

(Valores em Euros)

Página: 4 de 10

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	66 400,52	84 800,43	0,00	18 399,91
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	66 400,52	84 800,43	0,00	18 399,91
271128	Consifragua, Lda	0,00	0,00	0,00	0,00	66 400,52	84 800,43	0,00	18 399,91
272	Devedores e credores por acréscimos (periodização económica)	0,00	0,00	0,00	0,00	12 210,92	25 301,80	0,07	13 090,95
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,08	0,07	0,00
27211	Juros a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,08	0,07	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	12 210,77	25 301,72	0,00	13 090,95
27222	Remunerações a Liquidar	0,00	0,00	0,00	0,00	11 941,52	24 721,74	0,00	12 780,22
27229	Outras Despesas Diferidas	0,00	0,00	0,00	0,00	269,25	579,98	0,00	310,73
272291	EDP	0,00	0,00	0,00	0,00	187,87	384,31	0,00	196,44
272292	Água	0,00	0,00	0,00	0,00	81,38	195,67	0,00	114,29
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	0,00	0,00	71 537,99	27 418,85	59 068,34	14 949,20
27801	António E. Ferreira	0,00	0,00	0,00	0,00	22 468,34	0,00	22 468,34	0,00
27802	PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 866,73	0,00	14 866,73
27803	António E. Ferreira/Ana Carina G. F - electricidade	0,00	0,00	0,00	0,00	2 939,73	2 939,73	0,00	0,00
27805	António Eira Ferreira - água	0,00	0,00	0,00	0,00	329,92	412,39	0,00	82,47
27806	Recibos Verdes	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00	2 000,00	600,00	0,00
2780602	Ana Clara Goçalves de Almeida - 224648578	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400,00	1 800,00	600,00	0,00
2780603	Daniel Alexandre Correia Gomes - 228520967	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
27808	PARES 3G	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	7 200,00	36 000,00	0,00
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	8 622,53	10 520,85	821,47	2 719,79
281	Gastos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577,33	755,86	821,47	0,00
2811	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	1 571,77	750,30	821,47	0,00
28111	Seguros de Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	803,26	407,90	395,36	0,00
28113	Seguro Automóvel	0,00	0,00	0,00	0,00	768,51	342,40	426,11	0,00
2819	Outras Despesas com Custo Diferido	0,00	0,00	0,00	0,00	5,56	5,56	0,00	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00	0,00	0,00	7 045,20	9 764,99	0,00	2 719,79
28201	Atualização participações 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	7 045,20	7 045,20	0,00	0,00
28202	Atualização participações 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 719,79	0,00	2 719,79
31	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00	55 575,05	55 575,05	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	53 947,12	53 947,12	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
3121	Materias Primas	0,00	0,00	0,00	53 068,14	53 068,14	0,00
31211	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	53 068,14	53 068,14	0,00
3122	Subsidiarias e de Consumo	0,00	0,00	0,00	878,98	878,98	0,00
31221	Material Clinico	0,00	0,00	0,00	191,53	191,53	0,00
31222	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	607,78	607,78	0,00
31224	Artigos de Incontinência	0,00	0,00	0,00	79,67	79,67	0,00
317	Devoluções de compras	0,00	0,00	0,00	341,13	341,13	0,00
3171	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	341,13	341,13	0,00
318	Descontos e abateimentos em compras	0,00	0,00	0,00	1 286,80	1 286,80	0,00
3181	Restituição de IVA alimentação	0,00	0,00	0,00	1 286,80	1 286,80	0,00
33	Materias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	52 319,19	52 319,19	0,00
331	Materias-primas	0,00	0,00	0,00	51 440,21	51 440,21	0,00
3311	Generos Alimentares	0,00	0,00	0,00	51 440,21	51 440,21	0,00
332	Materias subsidiarias	0,00	0,00	0,00	878,98	878,98	0,00
3321	Material Clinico	0,00	0,00	0,00	191,53	191,53	0,00
3322	Material Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	607,78	607,78	0,00
3324	Material de Incontinência	0,00	0,00	0,00	79,67	79,67	0,00
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	1 178,45	1 178,45	0,00
415	Outros investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	1 178,45	1 178,45	0,00
4158	Outros	0,00	0,00	0,00	1 178,45	1 178,45	0,00
41589	Fundo de Compensação do Trabalho	0,00	0,00	0,00	1 178,45	1 178,45	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	364 907,59	158 862,15	158 862,15
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	364 907,59	158 862,15	158 862,15
4331	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	66 145,12	0,00	66 145,12
43311	Terrenos para Construção	0,00	0,00	0,00	66 145,12	0,00	66 145,12
4332	Edificios e outras construções	0,00	0,00	0,00	182 666,52	0,00	182 666,52
43329	Outros	0,00	0,00	0,00	182 666,52	0,00	182 666,52
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	45 801,94	0,00	45 801,94
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	4 002,06	0,00	4 002,06
43332	Equipamento Medico-hospitalar e de Reeducacao	0,00	0,00	0,00	601,86	0,00	601,86
43334	Equipamento de cozinha	0,00	0,00	0,00	10 311,58	0,00	10 311,58

Balancete Geral

Resultados / 2023

Data: 23-02-2024

(Valores em Euros)

Página: 6 de 10

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
43336	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	1 084,36	0,00	1 084,36
43339	Outro	0,00	0,00	0,00	29 802,08	0,00	29 802,08
433391	Equipamento Hoteleiro	0,00	0,00	0,00	17 487,49	0,00	17 487,49
433392	Equipamento de Lavandaria	0,00	0,00	0,00	12 314,59	0,00	12 314,59
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	48 770,00	0,00	48 770,00
43341	Veiculos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	48 770,00	0,00	48 770,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	15 702,30	0,00	15 702,30
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	0,00	702,22	0,00	702,22
43352	Maquinas de Escritorio	0,00	0,00	0,00	58,99	0,00	58,99
43353	Mobiliario e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	3 702,34	0,00	3 702,34
43354	Equipamento Informatico	0,00	0,00	0,00	2 017,90	0,00	2 017,90
43355	Equipamento Diverse	0,00	0,00	0,00	214,21	0,00	214,21
43356	Equipamento recreativo	0,00	0,00	0,00	1 271,93	0,00	1 271,93
43357	Instrumentos musicais	0,00	0,00	0,00	7 734,71	0,00	7 734,71
4337	Outros activos fixos tangiveis	0,00	0,00	0,00	5 821,71	0,00	5 821,71
43371	Ferramentas e Utensilios	0,00	0,00	0,00	564,98	0,00	564,98
433713	Para Trabalhos Agricolas e Silvícolas	0,00	0,00	0,00	69,57	0,00	69,57
433719	Outras	0,00	0,00	0,00	495,41	0,00	495,41
43372	Farda do Rancho	0,00	0,00	0,00	5 256,73	0,00	5 256,73
4338	Depreciações acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	158 862,15	158 862,15
43382	Edifícios e Outras Construcões	0,00	0,00	0,00	0,00	43 839,96	43 839,96
433829	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	43 839,96	43 839,96
43383	Equipamento Basico	0,00	0,00	0,00	0,00	44 728,18	44 728,18
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	0,00	4 002,06	4 002,06
433832	Equipamento Médico-hospitalar e de Reeducacao	0,00	0,00	0,00	0,00	601,86	601,86
433834	Equipamento de cozinha	0,00	0,00	0,00	0,00	9 237,82	9 237,82
433836	Maquinas Motoras e Operadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084,36	1 084,36
433839	Outro	0,00	0,00	0,00	0,00	29 802,08	29 802,08
43384	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	48 770,00	48 770,00
433841	Veiculos Ligeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	48 770,00	48 770,00
43385	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	15 702,30	15 702,30

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702,22
433852	Maquinas de Escritório	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,99
433853	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 702,34
433854	Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 017,90
433855	Equipamento Diverso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214,21
433856	Equipamento recreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271,93
433857	Instrumentos musicais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 734,71
43387	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 821,71
433871	Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564,98
4338713	Para Trabalhos Agrícolas e Silvícolas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,57
4338719	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495,41
433872	Farda do Rancho Folclórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 256,73
44	Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11
442	Outros activos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11
4423	Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599,11
4428	Amortizações acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 892,98
453	Activos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 892,98
4532	Obra em Curso - PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 103,36
4533	Projeto de reabilitação de instalações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 789,62
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,19
56	Resultados transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	22 380,56	268 133,09	0,00	245 752,53
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	0,00	43 200,00
593	Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	0,00	43 200,00
5933	PARES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	0,00	43 200,00
59331	Infra-estruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	0,00	43 200,00
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	52 319,19	0,00	52 319,19	52 319,19	52 319,19	0,00	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	51 440,21	0,00	51 440,21	51 440,21	51 440,21	0,00	0,00
6121	Matérias Primas	0,00	51 440,21	0,00	51 440,21	51 440,21	51 440,21	0,00	0,00
61211	Generos Alimentares	0,00	51 440,21	0,00	51 440,21	51 440,21	51 440,21	0,00	0,00
614	Materiais de consumo	0,00	878,98	0,00	878,98	878,98	878,98	0,00	0,00

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
6144	Material Clínico	0,00	191,53	0,00	191,53	191,53	0,00
6145	Material Hoteleiro	0,00	607,78	0,00	607,78	607,78	0,00
6147	Material de Incontinência	0,00	79,67	0,00	79,67	79,67	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	32 264,19	0,00	32 264,19	32 420,01	0,00
622	Serviços especializados	0,00	9 615,19	0,00	9 615,19	9 692,68	0,00
6221	Trabalhos especializados	0,00	4 118,66	0,00	4 118,66	4 118,66	0,00
6223	Vigilância e segurança	0,00	9,23	0,00	9,23	9,23	0,00
6224	Honorários	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
62241	Prestação de serviços	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
6225	Comissões	0,00	570,45	0,00	570,45	570,45	0,00
6226	Conservação e reparação	0,00	2 916,85	0,00	2 916,85	2 994,34	0,00
623	Materiais	0,00	1 070,86	0,00	1 070,86	1 149,19	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	524,65	0,00	524,65	602,98	0,00
6233	Material de escritório	0,00	499,34	0,00	499,34	499,34	0,00
6236	Jornais e Revistas	0,00	29,88	0,00	29,88	29,88	0,00
6238	Outros	0,00	16,99	0,00	16,99	16,99	0,00
62381	Rouparia	0,00	16,99	0,00	16,99	16,99	0,00
624	Energia e fluidos	0,00	16 318,14	0,00	16 318,14	16 318,14	0,00
6241	Electricidade	0,00	2 954,21	0,00	2 954,21	2 954,21	0,00
6242	Combustíveis	0,00	6 376,52	0,00	6 376,52	6 376,52	0,00
6243	Água	0,00	1 659,33	0,00	1 659,33	1 659,33	0,00
6244	Gás	0,00	5 293,66	0,00	5 293,66	5 293,66	0,00
6248	Outros	0,00	34,42	0,00	34,42	34,42	0,00
626	Serviços diversos	0,00	5 260,00	0,00	5 260,00	5 260,00	0,00
6262	Comunicação	0,00	680,58	0,00	680,58	680,58	0,00
6263	Seguros	0,00	930,87	0,00	930,87	930,87	0,00
62632	Automóvel	0,00	930,87	0,00	930,87	930,87	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	3 206,43	0,00	3 206,43	3 206,43	0,00
6268	Outros serviços	0,00	442,12	0,00	442,12	442,12	0,00
626802	Licenças	0,00	442,12	0,00	442,12	442,12	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	92 037,37	0,00	92 037,37	99 350,13	0,00

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
632	Remunerações do pessoal	0,00	74 858,27	0,00	74 858,27	79 964,27	0,00
6321	Vencimentos	0,00	64 560,00	0,00	64 560,00	69 120,00	0,00
6322	Remunerações Adicionais	0,00	10 298,27	0,00	10 298,27	10 844,27	0,00
63223	Folgas não gozadas	0,00	254,13	0,00	254,13	254,13	0,00
63227	Prémios	0,00	720,00	0,00	720,00	720,00	0,00
63228	Outras	0,00	9 324,14	0,00	9 324,14	9 870,14	0,00
632283	Bolsa de Estágio	0,00	2 930,62	0,00	2 930,62	2 930,62	0,00
632285	Feriatos	0,00	2 466,52	0,00	2 466,52	2 466,52	0,00
632286	Diturnidades	0,00	3 927,00	0,00	3 927,00	4 473,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	0,00	15 910,71	0,00	15 910,71	18 066,27	0,00
6351	Segurança Social	0,00	15 906,07	0,00	15 906,07	18 061,63	0,00
6352	Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	0,00	4,64	0,00	4,64	4,64	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	0,00	970,87	0,00	970,87	1 022,07	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	297,52	0,00	297,52	297,52	0,00
6385	Vestuário e Calçado	0,00	87,52	0,00	87,52	87,52	0,00
6386	Medicina, Higiene e Segurança no Trabalho	0,00	210,00	0,00	210,00	210,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	4 138,03	0,00	4 138,03	4 138,03	0,00
642	Activos fixos tangíveis	0,00	4 138,03	0,00	4 138,03	4 138,03	0,00
6422	Edifícios e Outras Construcões	0,00	3 653,33	0,00	3 653,33	3 653,33	0,00
64229	Outros	0,00	3 653,33	0,00	3 653,33	3 653,33	0,00
6423	Equipamento Básico	0,00	484,70	0,00	484,70	484,70	0,00
64234	Equipamento de cozinha	0,00	357,63	0,00	357,63	357,63	0,00
64239	Outro	0,00	127,07	0,00	127,07	127,07	0,00
68	Outros gastos	0,00	1 002,44	0,00	1 002,44	1 002,44	0,00
681	Impostos	0,00	9,18	0,00	9,18	9,18	0,00
6812	Impostos indirectos:	0,00	9,18	0,00	9,18	9,18	0,00
68123	Imposto de Selo	0,00	9,18	0,00	9,18	9,18	0,00
688	Outros	0,00	993,26	0,00	993,26	993,26	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	993,26	0,00	993,26	993,26	0,00
68812	Outros gastos	0,00	993,26	0,00	993,26	993,26	0,00
69	Gastos de financiamento	0,00	6 483,46	0,00	6 483,46	6 483,46	0,00

(Valores em Euros)

Conta	Descrição	Mensal				Acumulado			
		Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Débito	Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
691	Juros suportados	0,00	6 483,46	0,00	6 483,46	6 483,46	6 483,46	0,00	0,00
6911	Juros de financiamentos obtidos	0,00	6 483,46	0,00	6 483,46	6 483,46	6 483,46	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	42 815,19	0,00	42 815,19	0,00	42 815,19	42 815,19	0,00	0,00
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de Urente	42 647,19	0,00	42 647,19	0,00	42 647,19	42 647,19	0,00	0,00
7214	Terceira Idade	42 647,19	0,00	42 647,19	0,00	42 647,19	42 647,19	0,00	0,00
72143	Apoto Domiciliario	42 647,19	0,00	42 647,19	0,00	42 647,19	42 647,19	0,00	0,00
722	Quotizações e jóias	168,00	0,00	168,00	0,00	168,00	168,00	0,00	0,00
7221	Quotizações	168,00	0,00	168,00	0,00	168,00	168,00	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	163 765,79	0,00	163 765,79	0,00	163 765,79	163 765,79	0,00	0,00
751	Subsídios das Entidades Públicas	163 565,79	0,00	163 565,79	0,00	163 565,79	163 565,79	0,00	0,00
7511	ISS, IP - Centro Distrital	161 163,27	0,00	161 163,27	0,00	161 163,27	161 163,27	0,00	0,00
75114	Terceira Idade	161 163,27	0,00	161 163,27	0,00	161 163,27	161 163,27	0,00	0,00
7511414	Apoto Domiciliario	161 163,27	0,00	161 163,27	0,00	161 163,27	161 163,27	0,00	0,00
7515	Aulaquias	550,00	0,00	550,00	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00
7519	IEFP	1 852,52	0,00	1 852,52	0,00	1 852,52	1 852,52	0,00	0,00
753	Doações e heranças	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
7531	Doações	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
75311	Em dinheiro	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
78	Outros rendimentos	2 641,40	0,00	2 641,40	0,00	2 641,40	2 641,40	0,00	0,00
788	Outros	2 641,40	0,00	2 641,40	0,00	2 641,40	2 641,40	0,00	0,00
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	2 640,77	0,00	2 640,77	0,00	2 640,77	2 640,77	0,00	0,00
78812	Outros rendimentos	2 640,77	0,00	2 640,77	0,00	2 640,77	2 640,77	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	0,63	0,00	0,63	0,00	0,63	0,63	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	1,37	0,00	1,37	0,00	1,37	1,37	0,00	0,00
791	Juros obtidos	1,37	0,00	1,37	0,00	1,37	1,37	0,00	0,00
7911	De depósitos	1,37	0,00	1,37	0,00	1,37	1,37	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	209 223,75	230 202,82	0,00	20 979,07	231 604,31	252 583,38	0,00	20 979,07
811	Resultado antes de impostos	209 223,75	209 223,75	0,00	0,00	209 223,75	209 223,75	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	20 979,07	0,00	20 979,07	22 380,56	43 359,63	0,00	20 979,07
Totais		418 447,50	418 447,50	209 223,75	209 223,75	2 283 250,59	2 283 250,59	667 818,62	667 818,62
Saldo Geral									

ATAS DE APROVAÇÃO
DE CONTAS