



Centro Social
Nossa Senhora da Graça

2023

RELATÓRIO

DA GESTÃO, BALANÇO E CONTAS





ACOLHER, CUIDAR E AMAR

Centro Social Nossa Senhora da Graça

Estrada Nacional 260, s/n 7800-611 Baleizão

ÍNDICE

RELATÓRIO DE CONTAS

- 4 **RELATÓRIO DE GESTÃO**
Situação económica, e perspectivas para o próximo exercício
- 5 **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**
Balço individual do período findo em 31 de dezembro de 2023
Demonstração de resultados por naturezas do período findo em 31 de dezembro de 2023
Demonstração dos fluxos de caixa do período findo em 31 de dezembro de 2023
- 13 **BALANCETE GERAL 2023**

RELATÓRIO DA GESTÃO

De acordo com as disposições legais em vigor, vêm a Direção submeter à aprovação da Assembleia Geral o Relatório da Gestão.

Situação económica, e perspetivas para o próximo exercício

- O volume de negócios em 2022 atingiu a cifra de 19 850,53€ com um Resultado Operacional de 39 547,29€. O Resultado Líquido positivo foi de 25 076,94€.
- As depreciações relativas ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2023 foram de 24 439,22€, tendo sido aplicadas as taxas de acordo com a vida útil estimada dos bens;
- No que respeita a rúbrica "Recursos Humanos", e aos trabalhadores constantes do quadro de pessoal no início de 2023, os Gastos com o Pessoal atingiram 489 652,63€.
- A situação patrimonial da empresa, representa em Fundos Patrimoniais um valor de 329 988,52€.
- Propõe-se que o resultado positivo apurado no montante de 81.271,81€ tenham a seguinte aplicação:
 - Resultados Transitados –81.271,81 €
- Cumpre-nos ainda informar, nos termos do art.º 2º do Decreto-Lei nº 537/80, de 7 de Novembro, que em 31/12/2021, havia dívidas em mora ao Sector Público Estatal, nomeadamente á Segurança Social.

A terminar queremos deixar uma palavra de apreço e reconhecimento a todos os colaboradores, utentesmfornecedores, entidades bancárias e outros com que nos relacionámos.

Baleizão, 31 de maio de 2023

A Direção



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO INDIVIDUAL DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Centro Social Nossa Senhora da Graça

Contribuinte: 502 976 683

Moeda: EUR

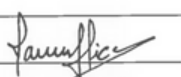
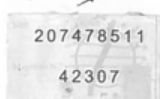
Rubricas	2023	2022
	Valor	Valor
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	50 256,99	44 198,02
Investimentos financeiros	2286,84	2 286,84
Subtotal	52 543,83	46 484,86
Ativo corrente		
Créditos a receber	4292,93	17 083,62
Estado e outros entes públicos	7354,68	6 491,65
Diferimentos	1243,94	719,25
Outros ativos correntes	903 975,45	695 723,23
Caixa e depósitos bancários	903 975,45	31 612,24
Subtotal	978 544,20	751 629,99
TOTAL DO ATIVO	1 031 088,03	798 114,85

Fundos patrimoniais e passivo	2023	2022
	Valor	Valor
Fundos patrimoniais		
Reservas	19 810,00	19 810,00
Resultados transitados	285 101,58	203 829,77
Subtotal	304 911,58	223 639,77
Resultado líquido do produto	25 076,94	81 271,81
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	329 988,52	304 911,58

Passivo	2023	2022
	Valor	Valor
Passivo não corrente		
Subtotal	0,00	0,00
Passivo corrente		
Fornecedores	16 690,33	12 449,43
Estado e outros entes públicos	229 308,42	162 506,28
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	8 330,92	3 880,92
Financiamentos obtidos	328 569,99	207 378,18
Outros passivos correntes	118 199,85	106 988,46
Subtotal	701 099,51	493 203,27
TOTAL DO PASSIVO	701 099,51	493 203,27
TOTAL DO PASSIVO TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO	031 088,03	798 114,85

A Administração/Gerência

O Contabilista Certificado

Centro Social Nossa Senhora da Graça

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Centro Social Nossa Senhora da Graça

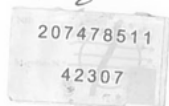
Contribuinte: 502 976 683
Moeda: EUR

Demonstração dos resultados por naturezas (ESNL)

Rendimentos e Gastos	2023	2022
	Valor	Valor
Vendas e serviços prestados	19 850,53	170 944,66
Subsídios, doações e legados à exploração	290 470,80	442 518,57
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	-49 168,38	-43 835,00
Fornecimentos e serviços externos	-61 223,67	-67 669,73
Gastos com o pessoal	-434 983,38	-403 359,11
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	121 206,85	10 917,26
Outros gastos	-2 166,24	-1 705,71
RESULTADO ANTES DE DEPRECIÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS	63 986,51	104 690,19
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-24 439,22	-17 119,02
RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS)	39 547,29	87 571,17
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	-14 470,35	-6 299,36
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	25 076,94	81 271,81
Impostos sobre o rendimento do período	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	25 076,94	81 271,81

A Administração/Gerência

O Contabilista Certificado



Centro Social Nossa Senhora da Graça

ANEXO DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1. Identificação da identidade

Designação da entidade: Centro Social Nossa Senhora da Graça

Sede: Estrada Nacional 260

Número de identificação de pessoa coletiva: 502976683

Natureza da atividade: Instituição Particular Solidariedade Social

Sempre que não exista outra referência, os montantes encontram-se expressos em unidade de euro, suprimidas as casas decimais, podendo este facto influenciar os vários subtotais

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1- Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

No âmbito do Sistema de Normalização Contabilística (SNC), com as novas disposições previstas no Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho, que alterou o Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, e o Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março, a Associação aplica a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) do SNC, publicada no Diário da República, 2.ª série, de 29 de julho de 2015, através do Aviso n.º 8259/2015. Atendendo ao disposto no ponto 2.3 da NCRF-ESNL que refere "Sempre que esta Norma não responda a aspetos particulares que se coloquem a dada entidade em matéria de contabilização ou relato financeiro de transações ou situações, ou a lacuna em causa seja de tal modo relevante que o seu não preenchimento impeça o objetivo de ser prestada informação que, de forma verdadeira e apropriada, traduza a posição financeira numa certa data e o desempenho para o período abrangido, a entidade deve recorrer, tendo em vista tão-somente a superação dessa lacuna, supletivamente e pela ordem indicada: a) Às NCRF e Normas Interpretativas (NI); b) Às Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento n.º 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de julho;

c) Às Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações (SIC e IFRIC)."

2.2- Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as ESNL que em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

No presente período não foram derogadas quaisquer disposições da normalização contabilística para as ESNL.

2.3 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior, bem como as quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas.

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2023 são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do período findo em 31 de dezembro de 2022.

3. Base de apresentação e Principais políticas contabilísticas

3.1- Principais políticas contabilísticas:

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

Bases de apresentação

Continuidade

Com base na informação disponível e nas expectativas futuras, a Fundação 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 ESNL, 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.

Regime do acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorrem (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a Estrutura Conceptual do SNC, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento), sendo reconhecidos contabilisticamente e divulgados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionam. 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".

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 no presente Anexo. Desta forma, é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

Materialidade e agregação

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

Compensação

Dada a sua importância, os ativos e passivos são apresentados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, que não devem ser compensados.

Informação comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada nas demonstrações financeiras com respeito ao período anterior. Respeitando o pressuposto da continuidade das operações da Associação, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente 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) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e c) A razão para a reclassificação.

a) Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Associação, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL).

a1) Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se mensurados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em regime de duodécimos. As taxas de depreciação utilizadas resultam da atribuição dos seguintes períodos de vida útil estimada:

Edifícios e Outras Construções 20-50 anos

Equipamento básico 8-16 anos

Equipamento de transporte 4-8 anos

Equipamento administrativo 3-6 anos

Outros equipamentos 8 a 16 anos

A vida útil e os métodos de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados por naturezas do período em que venham a ocorrer. Os gastos de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são reconhecidos como gastos do período em que ocorrem. O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da alienação ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e a sua quantia escriturada na data de alienação ou abate, sendo reconhecidos na demonstração dos resultados por naturezas, nas rubricas «Outros rendimentos» ou «Outros gastos». Os ativos fixos tangíveis em curso representam ativos ainda em fase de construção, encontrando-se reconhecidos ao custo de aquisição.

Estes ativos fixos tangíveis são depreciados a partir do momento em que os ativos estejam disponíveis para uso e nas condições necessárias para entrar em funcionamento. Os juros relacionados com os financiamentos são reconhecidos como gastos do período.

a2) Bens do património histórico e cultural

Os "Bens do património histórico e cultural" são reconhecidos pelo seu custo histórico. Nos bens sujeitos a depreciação as taxas utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada.

a3) Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se reconhecidos ao custo de aquisição, deduzidos das correspondentes amortizações acumuladas. As despesas de desenvolvimento e de manutenção foram reconhecidas como gastos. O método de amortização utilizado foi o da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado, em regime de duodécimos.

a4) Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Periodicamente, a Associação analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos, os quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Associação reconhece uma provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Associação reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação. Na data de relato, as provisões foram revistas na data do balanço e ajustadas, de modo a refletir a melhor estimativa a essa data, tendo em consideração os riscos e incertezas inerentes a tais estimativas. Por sua vez, os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço e na demonstração dos resultados por naturezas. No entanto, são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo não seja remota. Tal como os passivos contingentes, os ativos contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

a5) Imparidade de ativos

Em cada data de relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos da Associação com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respetivos ativos (ou da unidade geradora de caixa) a fim de determinar a extensão da perda por imparidade (se for o caso).

a6) Locações

A classificação das locações como financeiras ou operacionais é realizada em função da substância dos contratos. Assim, os contratos de locação são classificados como locações financeiras se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse ou, como locações operacionais, se através deles não forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse. Os ativos fixos tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados reconhecendo os ativos fixos tangíveis e as depreciações acumuladas correspondentes e as dívidas pendentes de liquidação de acordo com o plano financeiro contratual. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações dos ativos fixos tangíveis, são reconhecidos como gastos na demonstração dos resultados por naturezas do período a que respeitam.

a7) Inventários

As mercadorias encontram-se reconhecidas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO, fórmula de custeio, em sistema de inventário permanente. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

a8) Rendimentos e gastos

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou, a receber. O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A entidade não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;

- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a entidade;
- Os gastos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber. O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data de relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Entidade;
- Os gastos suportados ou a suportar com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
- e
- A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Ordem e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

a9) Imposto sobre o rendimento

A Associação é uma pessoa coletiva de direito privado, de tipo associativo sem fins lucrativos, que não exerce a título principal uma atividade de natureza comercial, industrial ou agrícola. É um sujeito passivo de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) nos termos do no 1 do art.o 2.o do Código do IRC (CIRC), sendo a base deste imposto o rendimento global, correspondente à soma algébrica dos rendimentos das diversas categorias consideradas para efeitos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS), nos termos do disposto na alínea bg do n.o 1 do artigo 3.o do CIRC.

As regras de determinação da matéria coletável de IRC são as constantes dos artigos 53.o e 54.o do CIRC, sendo aplicável aos rendimentos tributáveis a taxa de 21% prevista no n.o 5 do art.o 87.o do CIRC. Acresce ao valor da coleta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88.o do CIRC.

O tratamento contabilístico dos impostos sobre o rendimento é efetuado pelo método do imposto a pagar. Para as finalidades deste capítulo, o termo «imposto sobre o rendimento» inclui todos os impostos baseados em lucros tributáveis incluindo as tributações autónomas, que sejam devidas em qualquer jurisdição fiscal.

Os impostos sobre o rendimento para períodos correntes e anteriores devem, na medida em que não estejam pagos, ser reconhecidos como passivos. Se a quantia já paga com respeito a períodos correntes e anteriores exceder a quantia devida para esses períodos, o excesso deve ser reconhecido como um ativo.

As quantias de impostos sobre o rendimento relacionadas com as transações correntes ou outros acontecimentos geradores de imposto no período, devem ser reconhecidas como um gasto a afetar os resultados do período. As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), 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 Associação dos anos de 2016 a 2019 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

a10) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento e encontram-se mensurados de acordo com os seguintes critérios:

Membros e outros créditos a receber

As dívidas dos associados e outros créditos a receber estão mensuradas ao custo menos eventuais perdas de imparidade acumuladas, de forma que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido à data de relato. As dívidas dos associados e de outros créditos a receber são reconhecidas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Fornecedores e outras dívidas a pagar

As dívidas a fornecedores e outras dívidas a pagar encontram-se mensuradas pelo método do custo. As dívidas a fornecedores e a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Financiamentos obtidos

Os empréstimos, quando existentes, são reconhecidos pelo valor nominal recebido. Os encargos financeiros apurados de acordo com a taxa de juro efetiva são reconhecidos na demonstração dos resultados por naturezas de acordo com o regime de acréscimo (periodização económica), sendo capitalizados quando estão diretamente relacionados com os ativos em curso. Os empréstimos são apresentados no balanço como passivos correntes, a não ser que a Associação tenha o direito incondicional para diferir o passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que são apresentados no passivo não corrente do balanço. O seu desreconhecimento só ocorre quando cessarem as obrigações decorrentes dos contratos, designadamente quando tiver havido lugar a liquidação, cancelamento ou expiração.

Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários imediatamente mobilizáveis.

Classificação de fundos patrimoniais e passivo

Os passivos financeiros e os fundos patrimoniais são classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumem.

Periodizações

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são reconhecidas e apresentadas nas rubricas «Outros ativos correntes», «Outros passivos correntes» e «Diferimentos» do balanço.

a11) Benefícios dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, complementos de trabalho noturno, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, prémio de produtividade, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de natal e quaisquer outras retribuições adicionais deliberadas pontualmente pela direção. As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o respetivo pagamento.

De acordo com a legislação laboral aplicável o direito a férias e subsídio de férias, relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido. Os benefícios decorrentes da cessação de emprego, quer por decisão unilateral da Entidade, quer por mútuo acordo, são reconhecidos como gastos no período em que ocorreram.

a12) Partes relacionadas

De acordo com o normativo da Comissão de Normalização Contabilística (NCRF 5), uma parte está relacionada com uma entidade se:

- a. Direta ou indiretamente através de um ou mais intermediários controlar, for controlada por ou estiver sob o controlo comum da entidade, tiver interesse na entidade que lhe confira influência significativa sobre a mesma ou tiver um controlo conjunto sobre a entidade;
- b. A parte for uma associada ou um empreendimento conjunto em que a entidade seja um empreendedor;
- c. A parte for membro do pessoal-chave da gestão da entidade ou da sua empresa-mãe;
- d. A parte for membro íntimo da família de qualquer indivíduo referido em a) ou c);

e. A parte for uma entidade sobre a qual qualquer indivíduo referido nas alíneas c) ou d) exerce controlo, controlo conjunto ou influência significativa, ou que possui, direta ou indiretamente um significativo poder de voto; ou

f. A parte for um plano de benefícios pós-emprego para benefícios dos empregados da entidade, ou de qualquer entidade que seja uma parte relacionada dessa entidade.

Face a esta definição, a direção da Associação entende que são consideradas partes relacionadas da própria Associação as pessoas que têm autoridade e responsabilidade pelo planeamento, direção e controlo, direta ou indiretamente, das suas atividades, ou seja, os membros dos órgãos sociais com poder de influência sobre a gestão e com cargos de chefia, designadamente os membros do conselho diretivo.

b) Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Associação.

c) Principais fontes de incerteza das estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

Essas estimativas são baseadas no melhor conhecimento existente em cada momento e nas ações que se planeiam realizar, sendo periodicamente revistas com base na informação disponível.

Alterações nos factos e circunstâncias podem conduzir à revisão das estimativas, pelo que os resultados reais futuros poderão diferir daquelas estimativas.

As estimativas e pressupostos significativos formulados pela direção na preparação destas demonstrações financeiras incluem, nomeadamente, os pressupostos utilizados no tratamento dos seguintes assuntos:

- Vidas úteis dos ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis: A vida útil de um ativo é o período durante o qual uma entidade espera que um ativo esteja disponível para seu uso e deve ser revista pelo menos no final de cada exercício económico.

A determinação das vidas úteis dos ativos, do método de depreciação/ amortização a aplicar e das perdas estimadas decorrentes da substituição de equipamentos antes do fim da sua vida útil, por motivos de obsolescência tecnológica, é essencial para determinar o montante das amortizações/depreciações a reconhecer na demonstração dos resultados de cada período;

- Provisões: A direção analisa de forma periódica eventuais obrigações que resultem de eventos passados e que devam ser objeto de reconhecimento ou divulgação. A subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos internos necessários para liquidação das obrigações poderá conduzir a ajustamentos, quer por variação dos pressupostos utilizados, quer pelo futuro reconhecimento de provisões anteriormente divulgadas como passivos contingentes; e

- Imparidade de contas a receber: O risco de crédito dos saldos de contas a receber é avaliado a cada data de reporte, conforme relatado nas notas 3.1. a5) e a10). As contas a receber são ajustadas pela avaliação efetuada dos riscos estimados de cobrança existentes à data do balanço, os quais poderão divergir do risco efetivo a incorrer.

3.2- Alterações de estimativas contabilísticas

Na sequência da alteração de Contabilista Certificado em Setembro de 2020 e de programa de contabilidade, a Associação alterou algumas das estimativas contabilísticas, nomeadamente a contabilização dos serviços veterinários e dos serviços de laboratórios de análises, que passaram a ser contabilizados em subcontratos em vez de trabalhos especializados.

Por outro lado, as despesas com refeições e deslocações passaram a ser contabilizadas em deslocações e estadas em vez de despesas de representação. Foi iniciado o critério para cálculo das perdas por imparidades de clientes, e por fim, foi adoptado o regime do acréscimo, uma vez que permite que os efeitos das transações e dos outros acontecimentos sejam reconhecidos quando ocorrem, sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionam.

3.3- Correção de erros de períodos anteriores

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2021, não foram identificados erros materiais relativos a períodos anteriores, nos termos do ponto 6.9 da NCRF-ESNL.

Balancete Geral (Acumulado até Regularizações) - 2023

Lançamento: <TODOS>

Data Contábil: 31-12-2023

Valores em EUR

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	58 969,86	53 785,21	5 184,65	0,00
111	Caixa A	57 610,03	53 253,37	4 356,66	0,00
113	Caixa Projeto	110,53	0,00	110,53	0,00
114	Ser+ Social	1 249,30	531,84	717,46	0,00
	Soma Líquida	58 969,86	53 785,21	5 184,65	0,00
			Soma Saldos	5 184,65	0,00
12	Depósitos à ordem	1 058 312,72	1 001 820,17	56 492,55	0,00
121	Caixa Geral Depositos	257,99	0,00	257,99	0,00
123	Millennium - BCP	130 514,07	109 565,91	20 948,16	0,00
124	CCAM	887 439,95	885 909,46	1 530,49	0,00
125	Montepio	140,60	0,00	140,60	0,00
127	CCAM - Não Conc	35 998,29	6 344,80	29 653,49	0,00
128	Millennium BCP- Ñ Conciliada	3 961,82	0,00	3 961,82	0,00
	Soma Líquida	1 058 312,72	1 001 820,17	56 492,55	0,00
			Soma Saldos	56 492,55	0,00
21	Clientes	17 546,90	14 280,42	3 266,48	0,00
211	Clientes e Utentes c/c	6 178,39	3 704,60	2 473,79	0,00
2111	Clientes gerais	6 178,39	3 704,60	2 473,79	0,00
21111	Clientes - gr - mercado nacional	6 178,39	3 704,60	2 473,79	0,00
212	Clientes e Utentes	11 368,51	10 575,82	792,69	0,00
2121	Clientes gerais	11 368,51	10 575,82	792,69	0,00
21211	CCLIENTES - Utentes Apoio Domiciliár	2 078,96	2 075,92	3,04	0,00
21212	CLIENTES - Centro Dia	9 289,55	8 499,90	789,65	0,00
	Soma Líquida	17 546,90	14 280,42	3 266,48	0,00
			Soma Saldos	4 292,93	1 026,45
22	Fornecedores	67 538,85	60 150,33	7 388,52	0,00
221	Fornecedores c/c	67 538,85	60 150,33	7 388,52	0,00
2211	Fornecedores gerais	67 538,85	60 150,33	7 388,52	0,00
22111	Fornecedores - gr - mercado naciona	67 538,85	60 150,33	7 388,52	0,00
	Soma Líquida	67 538,85	60 150,33	7 388,52	0,00
			Soma Saldos	24 078,85	16 690,33
23	Pessoal	289 362,50	311 374,43	0,00	22 011,93
231	Remunerações a pagar *	285 594,30	309 267,50	0,00	23 673,20
2312	Ao pessoal	285 594,30	309 267,50	0,00	23 673,20
23125	Ao Pessoal	285 594,30	309 267,50	0,00	23 673,20
232	Adiantamentos	3 768,20	2 106,93	1 661,27	0,00
2322	Ao pessoal	3 768,20	2 106,93	1 661,27	0,00
	Soma Líquida	289 362,50	311 374,43	0,00	22 011,93
			Soma Saldos	1 661,27	23 673,20
24	Estado e outros entes públicos *	76 431,13	298 384,87	0,00	221 953,74
242	Retenção de impostos sobre rendim	10 936,79	42 044,01	0,00	31 107,22
2421	Rir-trabalho dependente	10 826,74	41 485,92	0,00	30 659,18
24211	Rir-td-suj.pas.do continente	10 826,74	41 485,92	0,00	30 659,18
2422	Rir-rendimentos profissionais	110,05	558,09	0,00	448,04
24221	Rir-rp-suj.pas.do continente	110,05	558,09	0,00	448,04
243	Imposto sobre o valor acrescentado	8 632,75	1 278,07	7 354,68	0,00
2432	Iva - Dedutível	5 566,43	0,00	5 566,43	0,00
24321	Existências	5 559,20	0,00	5 559,20	0,00
24323	Outros Bens e Serviços	7,23	0,00	7,23	0,00
2438	Iva - Reembolsos Pedidos	3 066,32	1 278,07	1 788,25	0,00
245	Contribuições para a Segurança Soci	56 861,59	255 062,79	0,00	198 201,20
2451	Segurança social	56 861,59	255 062,79	0,00	198 201,20
	Soma Líquida	76 431,13	298 384,87	0,00	221 953,74
			Soma Saldos	7 354,68	229 308,42

Balancete Geral (Acumulado até Regularizações) - 2023

Lançamento: <TODOS>

Data Contab: 31-12-2023

Valores em EUR

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
25	Financiamentos obtidos	437 045,32	765 615,31	0,00	328 569,99
251	Instituições de crédito e sociedades	437 045,32	765 615,31	0,00	328 569,99
2511	Empréstimos bancários	437 045,32	765 615,31	0,00	328 569,99
25111	Empréstimos bancários (CORRENTE)	437 045,32	765 615,31	0,00	328 569,99
	Soma Líquida	437 045,32	765 615,31	0,00	328 569,99
			Soma Saldos	660,51	329 230,50
26	Fundadores / Patrocionadores / Doa	0,00	8 330,92	0,00	8 330,92
268	Outras operações	0,00	8 330,92	0,00	8 330,92
2682	Beneficiários das Mutualidades - cap	0,00	8 330,92	0,00	8 330,92
26828	OUTRAS OPERAÇÕES - CAIXA	0,00	7 280,00	0,00	7 280,00
	Soma Líquida	0,00	8 330,92	0,00	8 330,92
			Soma Saldos	0,00	8 330,92
27	Outras contas a receber e a pagar	1 034 004,20	249 269,07	784 735,13	0,00
271	Fornecedores de investimentos	28 900,00	28 900,00	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - con	28 900,00	28 900,00	0,00	0,00
27111	Fornec de invest- c/g	28 900,00	28 900,00	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimo	844 981,44	170 726,89	674 254,55	0,00
2721	Devedores por acréscimos de rendim	790 741,32	62 869,75	727 871,57	0,00
27211	Devedores p/ acresc. rend. - mercad	790 741,32	62 869,75	727 871,57	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	54 240,12	107 857,14	0,00	53 617,02
27221	Credores p/ acresc. gastos - mercado	54 240,12	107 857,14	0,00	53 617,02
278	Outros devedores e credores	160 122,76	49 642,18	110 480,58	0,00
2781	Devedores diversos	134 626,72	16 071,49	118 555,23	0,00
27811	Devedores diversos - mercado nacio	134 626,72	16 071,49	118 555,23	0,00
2782	Credores diversos	25 496,04	33 570,69	0,00	8 074,65
27821	Credores diversos - mercado naciona	25 496,04	33 570,69	0,00	8 074,65
	Soma Líquida	1 034 004,20	249 269,07	784 735,13	0,00
			Soma Saldos	878 573,40	93 838,27
28	Diferimentos *	1 963,19	719,25	1 243,94	0,00
281	Gastos a reconhecer	1 963,19	719,25	1 243,94	0,00
2811	Seguros	1 374,93	130,99	1 243,94	0,00
2819	Outros gastos a reconhecer	588,26	588,26	0,00	0,00
	Soma Líquida	1 963,19	719,25	1 243,94	0,00
			Soma Saldos	1 243,94	0,00
31	Compras	49 349,08	49 349,08	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de c	49 327,93	49 327,93	0,00	0,00
3121	Compras-matérias primas	49 327,93	49 327,93	0,00	0,00
31211	Compras-matérias primas - mat. prim	49 327,93	49 327,93	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	21,15	21,15	0,00	0,00
3171	Devoluções-compras-mercadorias	1,50	1,50	0,00	0,00
31711	Dev.-comp-merc- tipo merc. a	1,50	1,50	0,00	0,00
3172	Devoluções-mat-primas,subs.,cons.	19,65	19,65	0,00	0,00
31721	Devoluções-matérias primas	19,65	19,65	0,00	0,00
	Soma Líquida	49 349,08	49 349,08	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de c	49 189,53	49 189,53	0,00	0,00
331	Matérias-primas	49 189,53	49 189,53	0,00	0,00
3312	Matérias-primas - c/veic	49 189,53	49 189,53	0,00	0,00
	Soma Líquida	49 189,53	49 189,53	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros *	2 286,84	0,00	2 286,84	0,00
414	Investimentos noutras empresas	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
4141	Participações de capital	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
41411	Invest.noutras emp-participações d	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Regularizações) - 2023

Lançamento «TODOS»

Data Contab : 31-13-2023

Valores em EUR

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
41582	Fundos	1 286,84	0,00	1 286,84	0,00
	Soma Líquida	2 286,84	0,00	2 286,84	0,00
			Soma Saldos	2 286,84	0,00
43	Activos fixos tangíveis	559 661,77	509 404,78	50 256,99	0,00
433	Outros Ativos Fixos Tangíveis	559 661,77	509 404,78	50 256,99	0,00
4331	Terrenos e Recursos Naturais	249,40	0,00	249,40	0,00
4332	Edifícios e Outras Construções	366 383,84	0,00	366 383,84	0,00
43321	Edifícios Habitacionais	19 810,00	0,00	19 810,00	0,00
43323	Edifícios Comerciais Administrativo	303 924,91	0,00	303 924,91	0,00
43324	Furo	3 844,44	0,00	3 844,44	0,00
43325	Garagem	10 040,07	0,00	10 040,07	0,00
43328	Outras Construções	28 764,42	0,00	28 764,42	0,00
43331	Equip. Básico - Mercado Nacional	58 938,97	0,00	58 938,97	0,00
43339	Outro	8 201,48	0,00	8 201,48	0,00
4334	Equipamento Transporte	114 471,53	0,00	114 471,53	0,00
43341	Equipamento Transporte - GERAL	114 471,53	0,00	114 471,53	0,00
4335	Equipamento Administrativo	11 078,09	0,00	11 078,09	0,00
43351	Equip. Admin. - Mercado Nacional	7 900,20	0,00	7 900,20	0,00
43353	Mobiliário e Equip Social	1 081,86	0,00	1 081,86	0,00
43354	Equipamento Informatico	517,04	0,00	517,04	0,00
43359	Outros	1 578,99	0,00	1 578,99	0,00
4337	OUT ACT FIXOS TANGÍVEIS	338,46	0,00	338,46	0,00
4338	Depreciações Acumuladas	0,00	509 404,78	0,00	509 404,78
43382	Edifícios e Outras Construções	0,00	342 369,91	0,00	342 369,91
43383	Equipamento Basico	0,00	63 421,55	0,00	63 421,55
43384	Equipamento Transporte	0,00	92 796,53	0,00	92 796,53
43387	Equipamento Administrativo	0,00	10 816,79	0,00	10 816,79
	Soma Líquida	559 661,77	509 404,78	50 256,99	0,00
			Soma Saldos	559 661,77	509 404,78
55	Reservas	0,00	19 810,00	0,00	19 810,00
552	Reservas Livres	0,00	19 810,00	0,00	19 810,00
5522	Reservas estatutárias	0,00	19 810,00	0,00	19 810,00
	Soma Líquida	0,00	19 810,00	0,00	19 810,00
			Soma Saldos	0,00	19 810,00
56	Resultados transitados	0,00	285 101,58	0,00	285 101,58
561	Resultados transitados	0,00	285 101,58	0,00	285 101,58
	Soma Líquida	0,00	285 101,58	0,00	285 101,58
			Soma Saldos	0,00	285 101,58
61	Custo das mercadorias vendidas e d	49 168,38	0,00	49 168,38	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de c	49 168,38	0,00	49 168,38	0,00
6121	Matérias primas	49 168,38	0,00	49 168,38	0,00
61211	Matérias primas - CMPVMC	49 168,38	0,00	49 168,38	0,00
	Soma Líquida	49 168,38	0,00	49 168,38	0,00
			Soma Saldos	49 168,38	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	66 585,25	5 361,58	61 223,67	0,00
621	Subcontratos	20,29	0,00	20,29	0,00
6211	Subcontratos - mercado nacional	20,29	0,00	20,29	0,00
62111	Subcontratos mn - custo factura	20,29	0,00	20,29	0,00
622	Serviços especializados	15 607,71	5,50	15 602,21	0,00
6221	Trabalhos especializados	5 268,87	0,00	5 268,87	0,00
62211	Trabalhos Espec Geral	5 268,87	0,00	5 268,87	0,00
6223	Vigilância e segurança	1 535,32	0,00	1 535,32	0,00
62231	Vigilância e segurança Geral	1 535,32	0,00	1 535,32	0,00
6224	Honorarios	731,78	0,00	731,78	0,00
62241	Honorários Geral	731,78	0,00	731,78	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Regularizações) - 2023

Lançamento: <TODOS>

Data Contábil: 31-12-2023

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
6226	Conservação e reparação	3 548,27	0,00	3 548,27	0,00
62262	Conservação-edifícios e out. const.	350,07	0,00	350,07	0,00
62263	Conservação-equip. básico	374,35	0,00	374,35	0,00
62264	Conservação-equip. transporte	2 823,85	0,00	2 823,85	0,00
6227	Serviços bancários	3 494,41	5,50	3 488,91	0,00
62271	Serviços bancários	3 494,41	5,50	3 488,91	0,00
6228	Outros	1 029,06	0,00	1 029,06	0,00
62281	Outros - sem correção fiscal	1 018,66	0,00	1 018,66	0,00
62288	Outros Custos Não Aceites	10,40	0,00	10,40	0,00
623	Materiais	8 476,44	4 720,54	3 755,90	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgast	1 307,47	36,99	1 270,48	0,00
6233	Material de escritório	918,94	0,00	918,94	0,00
6234	Artigos para oferta	70,00	0,00	70,00	0,00
6235	Material Utentes	6 171,28	4 683,55	1 487,73	0,00
62351	Material Didático	11,39	0,00	11,39	0,00
62352	Vestuário e Calçado	566,66	0,00	566,66	0,00
62353	Artesanato	531,84	0,00	531,84	0,00
62355	Encargos Saude Utentes	5 061,39	4 683,55	377,84	0,00
6238	Outros	8,75	0,00	8,75	0,00
624	Energia e fluidos	23 040,15	463,95	22 576,20	0,00
6241	Electricidade	1 340,68	463,95	876,73	0,00
6242	Combustíveis	18 423,64	0,00	18 423,64	0,00
62421	Combustíveis - gasóleo	16 406,21	0,00	16 406,21	0,00
62422	Combustíveis - gasolina	135,00	0,00	135,00	0,00
62423	Combustíveis - Gás	1 882,43	0,00	1 882,43	0,00
6243	Água	3 186,86	0,00	3 186,86	0,00
6248	Outros	88,97	0,00	88,97	0,00
62481	Oleos e lubrificantes	88,97	0,00	88,97	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	1 444,30	0,00	1 444,30	0,00
6251	Deslocações e estadas	1 444,30	0,00	1 444,30	0,00
62511	Desloc. e estadas - GERAL	1 444,30	0,00	1 444,30	0,00
626	Serviços diversos	17 996,36	171,59	17 824,77	0,00
6261	Rendas e alugueres	5 004,91	171,59	4 833,32	0,00
62612	Aluguer de viaturas	629,80	0,00	629,80	0,00
62613	Outros Alugueres	4 375,11	171,59	4 203,52	0,00
6262	Comunicação	3 315,81	0,00	3 315,81	0,00
62621	Comunicação- Geral	3 315,81	0,00	3 315,81	0,00
6263	Seguros	4 685,10	0,00	4 685,10	0,00
62631	Seguros Geral	2 377,88	0,00	2 377,88	0,00
62635	Seguros - ramo viaturas	2 307,22	0,00	2 307,22	0,00
6265	Contencioso e notariado	731,52	0,00	731,52	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	4 259,02	0,00	4 259,02	0,00
Soma Liquidada		66 585,25	5 361,58	61 223,67	0,00
			Soma Saldos	61 223,67	0,00
63	Gastos com o pessoal	489 652,63	54 669,25	434 983,38	0,00
632	Remunerações do pessoal	392 731,16	44 969,40	347 761,76	0,00
6321	Remunerações do pessoal - venc.	392 731,16	44 969,40	347 761,76	0,00
63211	R.P-Sector de Produção - Venc.	302 213,87	22 744,70	279 469,17	0,00
63213	R.P-Sector de Produção - S. Férias	48 842,60	22 224,70	26 617,90	0,00
63214	R.P-Sector de Produção - S. Natal	22 552,33	0,00	22 552,33	0,00
63215	R.P-Sector de Produção - S. Aliment	8 130,98	0,00	8 130,98	0,00
63216	R.P-Sector de Produção - H. Extra	5 299,84	0,00	5 299,84	0,00
63217	R.P-Sector de Produção - Prémios	2 396,67	0,00	2 396,67	0,00
63218	Rem. do pessoal - subsídio de transp	3 294,87	0,00	3 294,87	0,00
635	Encargos sobre remunerações	84 793,80	9 432,65	75 361,15	0,00
6352	Enc. s/rem.-pessoal	84 793,80	9 432,65	75 361,15	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Regularizações) - 2023

Lançamento: <TODO>

Data Contab.: 31-12-2023

Valores em EUR

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
63521	Enc. s/Rem.-Pess.-Sector Produção	84 793,80	9 432,65	75 361,15	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e d	3 965,60	267,20	3 698,40	0,00
6361	Seg.ac.trb-orgãos sociais	319,17	0,00	319,17	0,00
6362	Seg.ac.trb - pessoal	3 646,43	267,20	3 379,23	0,00
63621	Seg.Ac.Trb - Pessoal - Sect. Prod.	2 840,58	267,20	2 573,38	0,00
63623	Seg.Ac.Trb - Pessoal - Sect. Admin.	805,85	0,00	805,85	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	8 162,07	0,00	8 162,07	0,00
6382	Ocp- pessoal	8 162,07	0,00	8 162,07	0,00
63821	CAS-Pessoal - Sect. Produção	8 046,45	0,00	8 046,45	0,00
63829	Ocp- pessoal - Outros	115,62	0,00	115,62	0,00
	Soma Líquida	489 652,63	54 669,25	434 983,38	0,00
			Soma Saldos	434 983,38	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortiza	24 439,22	0,00	24 439,22	0,00
642	Activos fixos tangíveis	24 439,22	0,00	24 439,22	0,00
6422	Deprec-edifícios e outras construção	15 686,14	0,00	15 686,14	0,00
6423	Deprec-equipamento basico	1 335,46	0,00	1 335,46	0,00
6424	Deprec-equipamento de transporte	7 225,00	0,00	7 225,00	0,00
64242	Deprec-equipamento de transporte	7 225,00	0,00	7 225,00	0,00
6425	Deprec-equipamento administrativo	192,62	0,00	192,62	0,00
	Soma Líquida	24 439,22	0,00	24 439,22	0,00
			Soma Saldos	24 439,22	0,00
68	Outros gastos e perdas	1 934,32	0,00	1 934,32	0,00
681	Impostos	245,72	0,00	245,72	0,00
6812	Impostos indirectos:	168,23	0,00	168,23	0,00
68122	Imposto s/ o valor acrescentado	137,03	0,00	137,03	0,00
68123	Imposto do selo	31,20	0,00	31,20	0,00
6813	Taxas	77,49	0,00	77,49	0,00
688	Outros *	1 688,60	0,00	1 688,60	0,00
6881	Correcções relativas a períodos ante	1 688,60	0,00	1 688,60	0,00
	Soma Líquida	1 934,32	0,00	1 934,32	0,00
			Soma Saldos	1 934,32	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	14 702,27	0,00	14 702,27	0,00
691	Juros suportados	14 702,27	0,00	14 702,27	0,00
6911	Juros de financiamentos obtidos	11 556,22	0,00	11 556,22	0,00
6915	Juros de mora e compensatórios	2 914,13	0,00	2 914,13	0,00
69151	Juros de mora	2 914,13	0,00	2 914,13	0,00
6918	Outros juros	231,92	0,00	231,92	0,00
	Soma Líquida	14 702,27	0,00	14 702,27	0,00
			Soma Saldos	14 702,27	0,00
71	Vendas *	0,00	45 413,85	0,00	45 413,85
712	Produtos acabados e intermédios	0,00	45 413,85	0,00	45 413,85
7124	Refeições - Cantina Social	0,00	9 710,00	0,00	9 710,00
7125	Produtos Artesanato	0,00	1 169,30	0,00	1 169,30
7126	Ref Escolares - CMV	0,00	34 434,55	0,00	34 434,55
7127	Ref Escolares -ATL	0,00	100,00	0,00	100,00
	Soma Líquida	0,00	45 413,85	0,00	45 413,85
			Soma Saldos	0,00	45 413,85
72	Prestações de serviços *	285,14	154 721,82	0,00	154 436,68
721	Quotizações dos Utilizadores	285,14	152 742,82	0,00	152 457,68
7211	Serviços - MN	0,00	1 886,40	0,00	1 886,40
7214	Terceira Idade	285,14	146 506,42	0,00	146 221,28
72142	Centros de Dia	285,14	120 101,77	0,00	119 816,63
72143	Apoio Domiciliario	0,00	26 404,65	0,00	26 404,65
7215	Serviços - Projeto Hivework Social Be	0,00	4 350,00	0,00	4 350,00
722	Quotizações e Joias	0,00	979,00	0,00	979,00

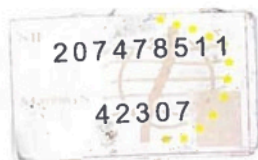
Balancete Geral (Acumulado até Regularizações) - 2023

Lançamento <TODOS>

Data Contab. 31-12-2023

						Valores em EUR	
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito		Saldo Crédito	
7221	Serviços - MN- QUOTAS	0,00	979,00	0,00		979,00	
725	Serviços secundários	0,00	1 000,00	0,00		1 000,00	
7251	Serviços Prestados	0,00	400,00	0,00		400,00	
7253	Encaminhamento Social	0,00	600,00	0,00		600,00	
Soma Líquida		285,14	154 721,82	0,00		154 436,68	
				Soma Saldos	0,00	154 436,68	
75	Subsídios à exploração *	62 845,75	353 316,55	0,00		290 470,80	
751	Subsídios das entidades públicas	62 845,75	353 316,55	0,00		290 470,80	
7511	Segurança Social	0,00	119 005,81	0,00		119 005,81	
7515	Projeto Muda_TT+	0,00	102 000,00	0,00		102 000,00	
7516	Inv Social / Com_Vida	62 845,75	116 806,10	0,00		53 960,35	
75163	COM VIDA	41 850,00	71 434,11	0,00		29 584,11	
75164	C.M Beja Parceria- INV SOCIAL	20 995,75	45 371,99	0,00		24 376,24	
7518	Outros- IEFP	0,00	15 504,64	0,00		15 504,64	
Soma Líquida		62 845,75	353 316,55	0,00		290 470,80	
				Soma Saldos	0,00	290 470,80	
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	121 206,85	0,00		121 206,85	
781	Rendimentos suplementares	0,00	100 000,00	0,00		100 000,00	
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	100 000,00	0,00		100 000,00	
78161	PREMIO DE PROJETO	0,00	100 000,00	0,00		100 000,00	
788	Outros *	0,00	21 206,85	0,00		21 206,85	
7881	Correcções relativas a períodos ante	0,00	14,07	0,00		14,07	
7884	Ganhos em outros instrumentos fina	0,00	21 192,78	0,00		21 192,78	
78841	Donativos em Dinheiro	0,00	21 100,08	0,00		21 100,08	
78842	Donativos em Espécie	0,00	92,70	0,00		92,70	
Soma Líquida		0,00	121 206,85	0,00		121 206,85	
				Soma Saldos	0,00	121 206,85	
81	Resultado líquido do período	81 271,81	81 271,81	0,00		0,00	
818	Resultado líquido	81 271,81	81 271,81	0,00		0,00	
Soma Líquida		81 271,81	81 271,81	0,00		0,00	
Soma Líquida		4 492 546,66	4 492 546,66	1 497 306,34		1 497 306,34	
				Soma Saldos	2 127 942,63	2 127 942,63	

Handwritten signature





Centro Social
Nossa Senhora da Graça