

RELATÓRIO E CONTAS 2022

[Handwritten signature]



CENTRO DE PROMOÇÃO SOCIAL
CARVALHAIS

CENTRO PROMOÇÃO SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL) DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em euros)

CAE 88101
NIF 502639709
REP. LEGAL

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2022	2021
Vendas e serviços prestados	16.2.1	187 590,92	152 299,92
Subsídios à exploração e Donativos	16.2.15	1 743 217,70	1 465 141,95
Ganhos / perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			-
Variação nos inventários da produção			-
Trabalhos para a própria entidade			-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	(152 570,14)	(121 606,77)
Fornecimentos e serviços externos	16.2.4	(542 179,69)	(357 259,20)
Gastos com o pessoal	16.2.5	(985 235,65)	(886 252,54)
Imparidade de inventários (perdas / reversões)			-
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	16.2.2		(6 346,81)
Provisões (aumentos / reduções)			-
Imparidade de investimentos não depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)			-
Aumentos / reduções de justo valor			-
Outros rendimentos e ganhos	16.2.7	14 646,00	13 432,40
Outros gastos e perdas	16.2.6	(160 426,72)	(150 874,37)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		105 042,42	108 534,58
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4 e 5	(26 445,99)	(27 958,81)
Imparidade de investimentos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)		-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		78 596,43	80 575,77
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	6	(21 572,62)	(21 556,39)
Resultado antes de impostos		57 023,81	59 019,38
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		57 023,81	59 019,38
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período			
Resultado líquido do período atribuível a:			
Detentores do capital da empresa mãe			
Interesses minoritários		-	-
Resultado por acção básico			

O anexo faz parte integrante desta demonstração (individuais) dos resultados por naturezas

Direção

[Assinatura]

TOC



[Assinatura]
[Assinatura]

CENTRO PROMOÇÃO SOCIAL

BALANÇO (INDIVIDUAL) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CAE 88101
NIF 502639709

(Montantes expressos em euros)

		31 Dezembro	31 Dezembro
ACTIVO		2022	2021
ACTIVO NÃO CORRENTE:			
Activos fixos tangíveis	4	574 717,76	591 525,33
Activos intangíveis	5	670,46	-
Outros activos financeiros	16.2.8	126 998,94	128 748,92
Activos por impostos diferidos		-	-
Outros activos não correntes		-	-
Total do activo não corrente		702 387,16	720 274,25
ACTIVO CORRENTE:			
Inventários	7	2 222,92	1 157,87
Clientes	16.2.9	48 305,65	44 830,49
Estados e outros entes públicos	16.2.3	9 909,21	10 677,80
Outras contas a receber	16.2.10	1 868 910,93	2 610 181,21
Diferimentos	16.2.11	1 382,46	922,47
Caixa e depósitos bancários	16.2.12	53 443,04	99 792,09
Total do activo corrente		1 984 174,21	2 767 561,93
Total do activo		2 686 561,37	3 487 836,18
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO:			
Reservas legais		3 658,61	3 658,61
Outras reservas		-	-
Resultados transitados		(12 410,48)	(71 429,86)
Outras variações no capital próprio	10	249 928,05	232 528,72
		241 176,18	164 757,47
Resultado líquido do período		57 023,81	59 019,38
Total do capital próprio		298 199,99	223 776,85
PASSIVO:			
PASSIVO NÃO CORRENTE:			
Provisões		-	-
Financiamentos obtidos	6	140 399,74	119 565,26
Total do passivo não corrente		140 399,74	119 565,26
PASSIVO CORRENTE:			
Fornecedores	16.2.13	233 609,00	255 504,98
Estado e outros entes públicos	16.2.3	48 570,88	44 564,39
Financiamentos obtidos	6	334 165,52	309 320,56
Outras contas a pagar	16.2.14	636 101,24	587 360,33
Diferimentos	16.2.11	995 515,00	1 947 743,81
Total do passivo corrente		2 247 961,64	3 144 494,07
Total do passivo		2 388 361,38	3 264 059,33
Total do capital próprio e do passivo		2 686 561,37	3 487 836,18

O anexo faz parte integrante deste balanço (individual).

Direção

cc 

NIF 214649121

Membro N.º 66077

CENTRO PROMOÇÃO SOCIAL

Demonstração de Fluxos de Caixa Individuais em 31 de Dezembro de 2022

Unidade monetária: euro

RUBRICAS			Períodos	
			31/12/2022	31/12/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Recebimentos de clientes e utentes	16.2.9	+	172 888,42 €	148 788,52 €
Pagamentos a fornecedores	16.2.13	-	-591 311,93 €	-507 500,94 €
Pagamentos ao pessoal	16.2.5	-	-646 210,45 €	-652 701,16 €
Caixa gerada pelas operações		+/-	-1 064 633,96 €	-1 011 413,58 €
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	16.2.3	-/+	-401 366,92 €	-380 940,20 €
Outros recebimentos/pagamentos	16.2.14 e 16.2.10	+/-	1 395 044,76 €	1 416 717,86 €
Fluxos de caixa das atividades operacionais	(1)	+/-	-70 956,12 €	24 364,08 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis		-		
Ativos intangíveis		-		
Outros ativos		-		
Recebimentos provenientes de:				
Ativos fixos tangíveis		+		
Juros e rendimentos similares		+		
Fluxos de caixa das atividades de investimento	(2)	+/-	0,00 €	0,00 €
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos	6	+	1 378 008,32 €	878 233,64 €
Outras operações de Financiamento		+		
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos	6	-	-1 332 328,88 €	-868 356,38 €
Juros e gastos similares	6	-	-21 072,37 €	-21 556,39 €
Outras operações de Financiamento				
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	(3)		24 607,07 €	-11 679,13 €
Variação de caixa e seus equivalentes	(1)+(2)+(3)		-46 349,05 €	12 684,95 €
Efeito das diferenças de câmbio		+/-		
Caixa e seus equivalentes no início do período	16.2.12	+/-	99 792,09 €	87 107,14 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		+/-	53 443,04 €	99 792,09 €

O Contabilista Certificado

A Direção

Teresa Paiva

[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]



CENTRO PROMOÇÃO SOCIAL

Anexo às Demonstrações Financeiras de 2022

Índice

1	Identificação da Entidade	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	3
3	Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	3
3.1	Bases de Apresentação	4
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	5
4	Ativos Fixos Tangíveis	8
5	Custos de Financiamentos Obtidos	9
6	Inventários	9
7	Rédito	10
8	Subsídios do Governo e apoios do Governo	10
9	Benefícios dos empregados	10
10	Divulgações exigidas por outros diplomas legais	11
11	Outras Informações	11
11.1	Créditos a receber	11
11.2	Outros ativos correntes	12
11.3	Diferimentos	12
11.4	Caixa e Depósitos Bancários	12
11.5	Fundos Patrimoniais	12
11.6	Fornecedores	13
11.7	Estado e Outros Entes Públicos	13
11.8	Outros passivos correntes	13
11.9	Subsídios, doações e legados à exploração	13
11.10	Fornecimentos e serviços externos	14
11.11	Outros rendimentos	14
11.12	Outros gastos	14
11.13	Resultados Financeiros	15
11.14	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	15
11.15	Investimentos Financeiros	15
11.16	Informações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados	15
11.17	Acontecimentos após data de Balanço	16

1 Identificação da Entidade

O Centro de Promoção Social, é uma instituição de solidariedade social (IPSS) com sede na Rua Padre José Rodrigues de Barros, nº 82 em Carvalhais. Têm por actividade principal o apoio social nas valências de SAD (serviço de apoio domiciliário), CD (centro de dia) e creche. Além destas áreas desenvolve também a área do ensino e da formação profissional, com o CAE nº 88101.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2021, 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 nº 36-A/2011 de 9 de Março alterado pelo Decreto-Lei nº 98/2015 de 2 de Junho. No Anexo I do referido Decreto, refere que 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 nº 220/2015 de 24 de Julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria nº 218/2015 de 23 de Julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 29 de Julho;
- Normas Interpretativas (NI)

3 Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em 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 influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevante 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 ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A 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 do dador.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridos, 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, em sistema de duodécimos.

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

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Equipamento básico	7 anos
Equipamento administrativo	8 anos
Equipamento Informático	5 anos

3.2.2 Investimentos Financeiros

A Lei n.º 70/2013, de 30 de agosto criou dois fundos de compensação do trabalho – O FCT (fundo de compensação do trabalho) e o FGCT (fundo de garantia de compensação do trabalho), com o objetivo de assegurar o direito dos trabalhadores ao recebimento de metade do valor da compensação devida por cessação do contrato de trabalho, determinada nos termos da legislação laboral.

Em termos contabilísticos, as comparticipações para o FCT efetuadas pela entidade empregadora podem ser reconhecidas como um ativo no balanço dessa entidade, atendendo às características do fundo de capitalização e possibilidade de reembolso desses montantes.

De acordo com as características do FCT, a entidade empregadora detém o controlo económico dessas entregas, pois tem o direito legal de ser reembolsada do respetivo montante no momento da cessação do contrato de trabalho, independentemente de pagar ou não uma indemnização ao trabalhador.

Esse direito legal de obter dinheiro do FCT determina que as contribuições para esse fundo devam ser reconhecidas como um ativo financeiro, pois resultam de um direito contratual de vir a receber dinheiro.

O ativo financeiro referente às comparticipações do FCT deve ser mensurado pelo custo, devido a não cumprir as condições para mensuração ao custo amortizado (não tem maturidade definida nem pode ser pago à vista) ou ao justo valor (não é um ativo financeiro detido para negociação, nem instrumento de capital próprio com cotação em mercado regulamentado).

O Fundo de Compensação do Trabalho (FCT) implica uma comparticipação de 0,925% sobre o salário base e diuturnidades, tendo uma natureza de capitalização para a entidade patronal.

O FCT é acionado pelas entidades empregadoras. Como medida de apoio às entidades patronais, as contribuições para o FCT podem ser reembolsadas como forma de apoio financeiro ao pagamento das indemnizações por cessação dos contratos de trabalho dos empregados.

✓
1-1/1
X

Fornecedores e outros passivos correntes

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outros passivos correntes” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.5 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.

3.2.6 Financiamentos Obtidos

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

3.2.7 Impostos Sobre o Rendimento

Nos termos da alínea b) do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) as instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas.

4 Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2020 e de 2021, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo como seguinte quadro:

Esse reembolso irá corresponder ao montante entregue para o fundo, individualizado pelo respetivo trabalhador com cessação do contrato de trabalho, adicionado de eventual ganho gerado pela capitalização desse montante no fundo.

No entanto, se a cessação do contrato não implicar qualquer pagamento de compensação ao trabalhador, o reembolso das respetivas contribuições efetuadas para o FCT (e eventual ganho por valorização no fundo) reverte para a entidade patronal.

Em 2021 a instituição tinha uma participação no capital das seguintes entidades:

- Carcorest (NIF 504267795) valor de 97.238,28 euros;
- Carvagricola (NIF 505176432) valor de 24.750,00 euros;
- Caixa de Credito Agrícola (500955859) valor de 60,00 euros.

3.2.3 Inventários

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio, em sistema de inventário intermitente.

3.2.4 Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, associados ou membros, que se encontrem com saldo no final do período, se tenham vencido, e possam ser exigidas pela entidade estão registados no activo pela quantia realizável.

Créditos a receber e outros ativos correntes

Os “Créditos a receber” e os “Outros ativos correntes” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

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.

ANO: 2022

DESCRIÇÃO	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	EQUIPAMENTO BÁSICO	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVOS	EQUIPAMENTO BIOLÓGICOS	OUT. AFT	AFT EM CURSO	ADIANTEMENTOS AFT	TOTAL
VALOR BRUTO NO INÍCIO	73 193,54	1 776 524,90	635 655,24	196 005,06	205 392,66		115 276,56			3 002 047,96
DEPRECIACÕES ACUMULADAS		1 289 898,17	620 779,59	196 005,06	188 563,25		115 276,56			2 410 522,63
SALDO DO INÍCIO DO PERÍODO	73 193,54	486 626,73	14 875,65	0,00	16 829,41	0,00	0,00	0,00	0,00	591 525,33
VARIAÇÕES DO PERÍODO	0,00	-12 780,25	-4 163,10	0,00	135,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-16 807,57
TOTAL DE AUMENTOS	0,00	1 148,16	7 724,58	0,00	430,50	0,00	0,00	0,00	0,00	9 303,24
AQUISIÇÕES EM 1.ª MÃO		1 148,16	18 619,48							19 767,64
OUTRAS AQUISIÇÕES										0,00
TOTAL DE DIMINUIÇÕES	0,00	13 928,41	11 887,68	0,00	294,72	0,00	0,00	0,00	0,00	26 110,81
DEPRECIACÕES DO PERÍODO		13 928,41	11 887,68		294,72					26 110,81
ALIENAÇÕES										
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS										
SALDO DO FIM DO PERÍODO	73 193,54	473 846,48	10 712,55	0,00	16 965,19	0,00	0,00	0,00	0,00	574 717,76
VALOR BRUTO NO FIM DO PERÍODO	73 193,54	1 777 673,06	643 379,82	196 005,06	205 823,16	0,00	115 276,56	0,00	0,00	3 011 351,20
DEPRECIACÕES ACUMULADAS NO FIM DO PERÍODO	0,00	1 303 826,58	632 667,27	196 005,06	188 857,97	0,00	115 276,56	0,00	0,00	2 436 633,44

ANO: 2021

DESCRIÇÃO	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	EQUIPAMENTO BÁSICO	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVOS	EQUIPAMENTO BIOLÓGICOS	OUT. AFT	AFT EM CURSO	ADIANTEMENTOS AFT	TOTAL
VALOR BRUTO NO INÍCIO	73 193,54	1 770 103,56	617 035,76	196 005,06	205 392,66		115 276,56			2 977 007,14
DEPRECIACÕES ACUMULADAS		1 273 019,44	610 153,28	196 005,06	188 109,48		115 276,56			2 382 563,82
SALDO DO INÍCIO DO PERÍODO	73 193,54	497 084,12	6 882,48	0,00	17 283,18	0,00	0,00	0,00	0,00	594 443,32
VARIAÇÕES DO PERÍODO	0,00	-10 457,39	7 993,17	0,00	-453,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 917,99
TOTAL DE AUMENTOS	0,00	6 421,34	18 619,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 040,82
AQUISIÇÕES EM 1.ª MÃO		6 421,34	18 619,48							25 040,82
OUTRAS AQUISIÇÕES										0,00
TOTAL DE DIMINUIÇÕES	0,00	16 878,73	10 626,31	0,00	453,77	0,00	0,00	0,00	0,00	27 958,81
DEPRECIACÕES DO PERÍODO		16 878,73	10 626,31		453,77					27 958,81
ALIENAÇÕES										
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS										
SALDO DO FIM DO PERÍODO	73 193,54	486 626,73	14 875,65	0,00	16 829,41	0,00	0,00	0,00	0,00	591 525,33
VALOR BRUTO NO FIM DO PERÍODO	73 193,54	1 776 524,90	635 655,24	196 005,06	205 392,66	0,00	115 276,56	0,00	0,00	3 002 047,96
DEPRECIACÕES ACUMULADAS NO FIM DO PERÍODO	0,00	1 289 898,17	620 779,59	196 005,06	188 563,25	0,00	115 276,56	0,00	0,00	2 410 522,63

ANO: 2022

DESCRIÇÃO	TRESPASSE	PROJECTOS DE DESENVOLVIMENTO	PROGRAMAS DE COMPUTADOR	PROPRIEDA DE INDUSTRIAL	OUTROS ACTIVOS INTANGÍVEIS	ACTIVOS INTANGÍVEIS EM CURSO	ADIANTE-NTOS ACTIVOS INTANGÍVEIS	TOTAL
TOTAIS DOS ACTIVOS INTANGÍVEIS								
VALOR BRUTO TOTAL NO FIM DE PERÍODO					12 949,36			12 949,36
AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS NO FIM DO PERÍODO					12 949,36			12 949,36
VIDA ÚTIL DEFINIDA					0,00			0,00
VALOR BRUTO NO INÍCIO					12 949,36			12 949,36
AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS					12 949,36			12 949,36
SALDO DO INÍCIO DO PERÍODO		0,00			0,00			0,00
VARIAÇÕES DO PERÍODO					1 005,64			1 005,64
AQUISIÇÕES EM 1.ª MÃO					1 005,64			1 005,64
TOTAL DE AUMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005,64	0,00	0,00	1 005,64
AMORTIZAÇÕES DO PERÍODO					335,18			335,18
TOTAL DE DIMINUIÇÕES					335,18			335,18
SALDO NO FIM DO PERÍODO	0,00	0,00	0,00	0,00	670,46	0,00	0,00	670,46

ANO: 2021

DESCRIÇÃO	TRESPASSE	PROJECTOS DE DESENVOLVIMENTO	PROGRAMAS DE COMPUTADOR	PROPRIEDA DE INDUSTRIAL	OUTROS ACTIVOS INTANGÍVEIS	ACTIVOS INTANGÍVEIS EM CURSO	ADIANTE-NTOS ACTIVOS INTANGÍVEIS	TOTAL
TOTAIS DOS ACTIVOS INTANGÍVEIS								
VALOR BRUTO TOTAL NO FIM DE PERÍODO								0,00
AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS NO FIM DO PERÍODO								0,00
VIDA ÚTIL DEFINIDA								
VALOR BRUTO NO INÍCIO					12 949,36			12 949,36
AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS					12 949,36			12 949,36
SALDO DO INÍCIO DO PERÍODO		0,00			0,00			0,00
VARIAÇÕES DO PERÍODO								
AQUISIÇÕES EM 1.ª MÃO								
TOTAL DE AUMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DO PERÍODO								
TOTAL DE DIMINUIÇÕES					0,00			
SALDO NO FIM DO PERÍODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Custos de Financiamentos Obtidos

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

Descrição	2022			2021		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Gastos financiamento	21.072,37	0,00	21.072,37	21.105,09	0,00	21.105,09
Total	21.072,37	0,00	21.072,37	21.105,09	0,00	21.105,09

6 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022, os inventários.

DESCRIÇÃO	MERCADORIAS	MATÉRIA PRIMA E SUBSIDIÁRIA	TOTAL DO PERÍODO	MERCADORIAS DO PERÍODO ANTERIOR	MATÉRIAS PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS DO PERÍODO ANTERIOR	TOTAL PERÍODO ANTERIOR
APURAMENTO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E INVENTÁRIOS INICIAIS		1 157,87	1 157,87	0,00	1 658,45	1 658,45
COMPRAS		153 635,19	153 635,19	0,00	121 106,19	121 106,19
RECLASSIFICAÇÃO E REGULARIZAÇÃO DE INVENTÁRIOS		0,00	0,00		0,00	0,00
INVENTÁRIOS FINAIS		2 222,92	2 222,92	0,00	1 157,87	1 157,87
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS		152 570,14	152 570,14	0,00	121 606,77	121 606,77
OUTRAS INFORMAÇÕES						

7 Rédito

Para os períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
Vendas de bens	17.025,95	8.629,45
Prestação de Serviços	170.564,97	143.670,47
Quotas E Jóias	160.554,66	139.125,51
Serviços secundários	2.982,04	165,00
Formativ	3.895,92	1.547,71
Outras atividades	3.132,35	2.832,25
Total	187.590,92	152.299,92

8 - Subsídios do Governo e apoios do Governo

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

Descrição	2022				2021		
	Natureza	Capitais Próprios	Passivo	Demonstração de Resultados	Capitais Próprios	Passivo	Demonstração de Resultados
ISS, IP (dotação)	Não Reembolsável			391.591,94			363.270,92
IEFP	Não Reembolsável			30.775,78			42.425,03
POCH - EPC	Não Reembolsável			1.091.317,52			965.584,71
POISE – FORMAÇÃO MODELAR	Não Reembolsável			80.325,40			55.932,48
OUTRAS ENTIDADES	Não Reembolsável			149.207,06			37.807,21
Doações e Heranças	Não Reembolsável			0			121,60
Total		0,00	0,00	1.594.010,64	0,00	0,00	1.465.141,95

9 Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade durante os exercícios de 2022 foi de 59.

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

	2022	2021
Remunerações Pessoal	804 795,25	740 738,52
Indemnizações	5 807,69	792,19
Encargos sobre remunerações	164 807,92	137 506,43
Seguros Acidentes Trabalho	9 670,79	6 227,90
Custos Acção Social/Outros Custos	154,00	987,50
TOTAL	985 235,65	886 252,54

10 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.

Nos termos do artigo 210.º do Código Contributivo, publicado pela Lei n.º 110/2009, de 16 de setembro, a Direção informa que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

11 Outras Informações

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

11.1 Créditos a receber

Para os períodos de 2022 e 2021 a rubrica “Créditos a receber” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Cientes e Utentes c/c		
Cientes c/c	28.801,12	23.616,61
Utentes	19.504,53	21.213,88
Total	48.305,65	44.830,49

11.2 Outros ativos correntes

A rubrica “Outros ativos correntes” tinham, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Fornecedores		
Adiantamentos a fornecedores		
Devedores por acréscimos de rendimentos		
Juros a receber		
Entidades do Sector Publico Administrativo		
IGFSS		
Outros devedores e credores		
Entidades Públicas	87.768,65	121.757,55
Entidades Privadas	411.047,61	418.023,58
POPH	1.306.110,86	2.006.783,67
Outros devedores e credores	63.616,41	63.616,41
Total	1.869.116,39	2.610.181,21

11.3 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Gastos a Reconhecer		
Seguros		922,47
Outros - Rendas		
Total	0	922,47
Rendimentos a Reconhecer		
Entidades Públicas	995.515,00	1.947.743,81
Total	995.515,00	1.947.743,81

11.4 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2022 e 2021, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	31-12-2021	31-12-2020
Caixa e Depósitos Bancários		
Caixa	1.882,92	301,01
Depósitos à Ordem	51.560,12	99.491,08
Depósitos a Prazo		
Total	53.443,04	99.792,09

11.5 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Resultados Transitados	-71.429,86	50.019,38		-12.410,48
Total	-71.429,86	50.019,38		-12.410,48

11.6 Fornecedores

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

	2022	2021
Saldos iniciais	255 504,98	309 970,57
Compras a fornecedores	569 415,95	453 035,35
Pagamentos a fornecedores	591 311,93	507 500,94
Saldos finais	233 609,00	255 504,98

	2022	2021
Antiguidade de Saldos	233 609,00	255 504,98
Menos 6 meses	100 116,36	92 402,39
6 meses a 1 ano	14 668,00	30 863,00
1 a 18 meses	19 587,00	27 653,00
18 a 24 meses	9047	11667
Maior que 24 meses	90190,64	92919,59

11.7 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2022	2021
Ativo		
- IRC a recuperar		
- IVA a recuperar	9 231,64	10 677,80
Outros	677,57	
Sub total	9 909,21	10 677,80
Passivo		
IVA a pagar		
IRC a pagar		
IRS/IRC Retido	14 366,83	11 548,98
Segurança social/CGA/ADSE	34 204,05	33 015,41
Sub total	48 570,88	44 564,39

11.8 Outros passivos correntes

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

Descrição	2022	2021
Pessoal	53.739,63	38.071,71
Imparidades	418.769,10	418.769,10
Outras contas a pagar	59.098,48	53.765,85
Remunerações a Liquidar	56.727,65	51.352,54
Outras despesas diferidas	2.370,83	2.413,31
Outros credores	104.096,09	76.753,67
Outros	104.096,09	76.753,67
Total	635.703,30	587.360,33

11.9 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2022 e 2021, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2022	2021
Subsídios das entidades públicas	1.743.217,70	1.427.213,14
Outras entidades privadas	0	37.807,21
Doações e heranças	0	121,60
Total	1.743.217,70	1.465.141,95

11.10 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e Serviços Externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	20.339,48	26.972,73
Serviços especializados	225.168,92	170.833,30
Materiais	15.847,51	12.988,76
Energia e fluídos	99.742,21	77.747,62
Deslocações, estadas e transportes	110.121,92	732,19
Serviços diversos	70.959,15	67.984,60
Encargos com Utentes		
Total	542.179,69	357.259,20

11.11 Outros rendimentos

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

Descrição	2022	2021
Rendimentos suplementares		
Descontos de pronto pagamento obtidos	110,91	39,79
Outros Rendimentos	14.535,09	13.392,61
Juros obtidos		
Total	14.646,00	13.432,40

11.12 Outros gastos

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

Descrição	2022	2021
Impostos	8.443,78	13.126,09
Descontos p/p concedidos	0,44	1,67
Correcções exercícios anteriores	29,32	9.796,03
Quotizações	929,88	1.090,00
Insuficiência estimativa	640,17	462,93
Gastos c/ formandos - bolsas	147.788,13	123.578,07
Outros	2.595,00	2.819,58
Apoios concedidos a associados e utentes		
Total	160.426,72	150.874,37

11.13 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2021	2020
Juros e gastos similares suportados		
Juros Suportados	21.072,37	21.105,09
Total	21.072,37	21.105,09
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos		
Total		
Resultados Financeiros	-21.072,37	-21.105,09

11.14 Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

A 31 de Dezembro de 2022 e 2021, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Activo		
Quotas	160.554,66	139.125,51
Total	160.554,66	139.125,51

11.15 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2022 e 2021, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2022	2021
Outros investimentos Financeiros		
FCT	4.950,66	6.700,64
Total	4.950,66	6.700,64

11.16 Informações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados

O número médio de utentes por resposta social, durante o ano de 2022, foi o seguinte:

- Apoio Domiciliário: 42 utentes
- Centro de dia: 28 utentes
- Creche: 30 utentes

11.17 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022.

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.

Carvalhais, 23 maio de 2023

O Contabilista Certificado


NIF 214649121
Membro N.º 66077

A Direção



