

Centro Social do Carriço
Demonstrações Financeiras Individuais
Exercício 2022

Modelo SNC Elaborado por
F.Leitão e L.Francisco, STOC,Lda
Março de 2022

Índice

Demonstrações financeiras individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

- Balanço Individual em 31 de Dezembro de 2022.....4
- Demonstração dos Resultados Individuais em 31 de Dezembro de 2022.....5
- Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais em 31 de Dezembro de 2022.....6
- Demonstração das Alterações no Capital Próprio Individuais em 31 de Dezembro de 2022.....7
- Anexo

Demonstrações Financeiras Individuais
para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

5.6 m

Centro Social do Carriço
Balanco Individual em 31 de Dezembro de 2022
 (Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.22	31.Dez.21
Activo			
Activos fixos tangíveis	4	2 175 333,56	2 270 647,77
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis	5		
Activos biológicos			
Participações financeiras - método eq. patrimonial		-	-
Participações financeiras - outros métodos		-	-
Accionistas / sócios		-	-
Outros activos financeiros	6	6 153,21	5 178,56
Activos por impostos diferidos		-	-
Total dos Activos Não Correntes		2 181 486,77	2 275 826,33
Inventários	7	20 687,14	18 506,44
Activos biológicos		-	-
Clientes e Utentes	8	25 456,20	22 532,37
Adiantamentos a fornecedores	9	-	-
Estado e outros entes públicos	10	5 136,53	1 393,91
Accionistas / sócios		-	-
Outras contas a receber	11	72 065,46	77 087,99
Diferimentos	12	-	-
Activos financeiros detidos para negociação		-	-
Outros activos financeiros		-	-
Activos não correntes detidos para venda		-	-
Caixa e depósitos bancários	13	247 277,42	143 867,52
Total dos Activos Correntes		370 622,75	263 388,23
		2 552 109,52	2 539 214,56
Capitais Próprios			
Fundos		17 149,86	17 149,86
Reservas		-	-
Excedentes Técnicos		29 008,09	29 008,09
Resultados transitados	16	193 482,38	154 977,41
Outras variações patrimoniais	17	1 321 123,05	1 329 993,00
Resultado líquido do periodo	17	43 932,62	38 504,97
Interesses minoritários		-	-
Total dos Capitais Próprios		1 604 696,00	1 569 633,33
Passivo			
Passivos Não Correntes			
Provisões		-	-
Financiamentos obtidos	18	694 990,44	730 857,55
Outras contas a pagar		-	-
Total dos Passivos Não Correntes		694 990,44	730 857,55
Fornecedores	20	70 599,22	41 441,51
Adiantamento de clientes		-	-
Estado e outros entes públicos	10	23 191,70	17 985,45
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Financiamentos obtidos	18	-	-
Outras contas a pagar	19	127 031,16	116 095,72
Diferimentos		31 601,00	63 201,00
Outros passivos financeiros		-	-
Total dos Passivos Correntes		252 423,08	238 723,68
Total do Passivo		947 413,52	969 581,23
		2 552 109,52	2 539 214,56

Para ser lido com as notas anexas as demonstrações financeiras

31 de março de 2023

O Contabilista Certificado

Filipe de Sá

A Direcção

João Fernando Marques Caucilio
Silvia F...
José Manuel dos Santos
Luís da S. M. Fernandes

Centro Social do Curiço

Demonstração dos Resultados Individuais Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.22	31.Dez.21	
Vendas e serviços prestados	21	645 250,16	570 455,36	+
Subsídios, doações e legados à exploração	22	595 011,10	562 451,61	+
Variação nos inventários da produção		-	-	+/-
Trabalhos para a própria entidade		-	-	+
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	23	(147 417,80)	(130 881,20)	-
Fornecimentos e serviços externos	24	(232 497,06)	(216 279,76)	-
Gastos com o pessoal	25	(756 862,72)	(683 139,77)	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	8	-	-	-/+
Provisões (aumentos/reduções)		-	-	-/+
Aumentos/reduções de justo valor		-	-	+/-
Outros rendimentos e ganhos	26	50 717,97	46 031,47	+
Outros gastos e perdas	27	(2 042,10)	(332,04)	-
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		152 159,55	148 305,67	=
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	28	(95 314,21)	(95 796,30)	-/+
		-	-	-/+
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		56 845,34	52 509,37	=
Juros e rendimentos similares obtidos	29	-	-	+
Juros e gastos similares suportados	29	(12 912,72)	(14 004,40)	-
Resultado antes de impostos		43 932,62	38 504,97	=
Imposto sobre o rendimento do período		-	-	-/+
Resultado líquido do período		43 932,62	38 504,97	=

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

31 de março de 2023

Contabilista Certificado



A Direcção
Fernando Figueira
 António da Silva
Fernando Figueira

Centro Social do Curiço
Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais

Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

	<u>Notas</u>	<u>31.Dez.22</u>	<u>31.Dez.21</u>	
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais				
Recebimentos de clientes		662 647,98	599 556,42	+
Pagamentos a fornecedores		(384 371,24)	(430 624,25)	-
Pagamentos ao pessoal		(515 310,01)	(456 658,73)	+/-
Caixa gerada pelas operações		<u>(237 033,27)</u>	<u>(287 726,56)</u>	-/+
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento				+/-
Outros recebimentos/pagamentos		387 787,79	394 209,61	+/-
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais (1)		<u>150 754,52</u>	<u>106 483,05</u>	+/-
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Activos fixos tangíveis			(25 217,26)	-
Activos intangíveis				-
Investimentos financeiros		-	-	-
Outros activos		-	-	-
		<u>-</u>	<u>(25 217,26)</u>	
Recebimentos provenientes de:				
Activos fixos tangíveis		-	-	+
Activos intangíveis		-	-	+
Investimentos financeiros		-	-	+
Outros activos		-	-	+
Subsídios ao investimento				+
Juros e rendimentos similares				+
Dividendos		-	-	+
		<u>-</u>	<u>-</u>	+/-
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento (2)		<u>-</u>	<u>(25 217,26)</u>	
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos		-	-	+
Realização de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	+
Cobertura de prejuízos		-	-	+
Doações		-	-	+
Outras operações de financiamento		-	-	+
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		(35 867,11)	(35 009,89)	-
Juros e gastos similares		(11 477,51)	(12 658,64)	-
Dividendos		-	-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-
		<u>(47 344,62)</u>	<u>(47 668,53)</u>	+/-
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento (3)		<u>-</u>	<u>-</u>	
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		<u>103 409,90</u>	<u>33 597,26</u>	+/-
Efeito das diferenças de câmbio		<u>-</u>	<u>-</u>	+/-
Caixa e seus equivalentes no início do período	13	<u>143 867,52</u>	<u>110 270,26</u>	
Caixa e seus equivalentes no fim do período	13	<u>247 277,42</u>	<u>143 867,52</u>	

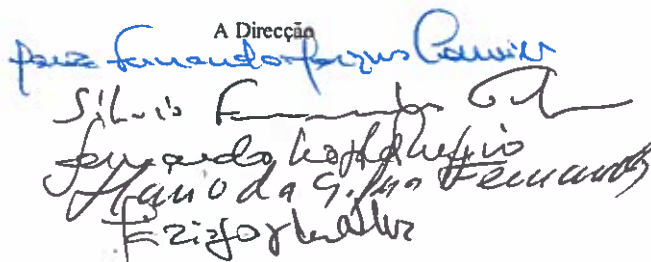
Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

31/03/2023

Contabilista Certificado



A Direcção



Silvia Ferreira
 Ana da G. M. Ferreira
 F. Ziforbal

Centro Social do Carricho

Demonstração das Alterações no Capital Próprio Individuais - Exercício de 2022

(Valores expressos em euros)

		Fundos Próprios atribuído aos detentores do capital						
		Fundos Próprios	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício	Total do capital próprio
Posição no Início do Período 2022	1	17 149,86	-	29 008,09	154 977,41	1 329 993,00	38 504,97	1 569 633,33
Alterações no período contabilístico		-	-	-	-	-	-	-
Alterações de políticas contabilísticas financeiras		-	-	-	-	-	-	-
Excedente de revalorização de activos		-	-	-	-	-	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos		-	-	-	-	-	-	-
Outras alterações reconhecidas no capital próprio anual	17	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Período	2	-	-	-	38 504,97	-	(38 504,97)	-
Resultado Integral	3	-	-	-	38 504,97	-	(38 504,97)	-
Operações com detentores de capital próprio	4 = 2 + 3	-	-	-	-	-	43 932,62	43 932,62
Realizações de capital		-	-	-	-	-	5 427,65	43 932,62
Realizações de prémios de emissão		-	-	-	-	-	-	-
Distribuições		-	-	-	-	-	-	-
Entradas para cobertura de perdas		-	-	-	-	-	-	-
Outras operações	5	-	-	-	-	(8 869,95)	-	(8 869,95)
		-	-	-	-	(8 869,95)	-	(8 869,95)
Posição no Fim do Período 2022	6 = 1 + 2 + 3 + 5	17 149,86	-	29 008,09	193 482,38	1 321 123,05	43 932,62	1 604 696,00

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

31 de março de 2023

O Contabilista Certificado

A Direcção
 António Carlos Pereira
 Presidente do Conselho de Administração

Centro Social do Carriço

Demonstração das Alterações no Capital Próprio Individuais - Exercício de 2021

		(Valores expressos em euros)						
		Fundos Próprios atribuído aos detentores do capital						
		Fundos Próprios	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício	Total do capital próprio
Posição no Início do Período 2021	1	17 149,86	-	29 008,09	81 894,37	1 363 862,95	73 083,04	1 564 998,31
Alterações no período contabilístico		-	-	-	-	-	-	-
Alterações de políticas contabilísticas financeiras		-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reavaliação de activos		-	-	-	-	-	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos		-	-	-	-	-	-	-
Outras alterações reconhecidas no capital próprio	17	-	-	-	73 083,04	-	(73 083,04)	-
Resultado Líquido do Período	2	-	-	-	73 083,04	-	(73 083,04)	-
Resultado Integral	3	-	-	-	73 083,04	-	(73 083,04)	-
							(34 578,07)	38 504,97
Operações com detentores de capital próprio		-	-	-	-	-	-	-
Realizações de capital		-	-	-	-	-	-	-
Realizações de prémios de emissão		-	-	-	-	-	-	-
Distribuições		-	-	-	-	-	-	-
Entradas para cobertura de perdas		-	-	-	-	-	-	-
Outras operações	5	-	-	-	-	(33 869,95)	-	(33 869,95)
		-	-	-	-	(33 869,95)	-	(33 869,95)
Posição no Fim do Período 2021	6 = 1 + 2 + 3 + 5	17 149,86	-	29 008,09	154 977,41	1 329 993,00	38 504,97	1 569 633,33

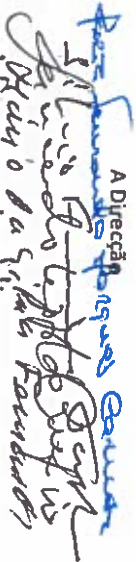
Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

31 de março de 2023

O Contabilista Certificado



A Direcção



Centro Social do Carriço

Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

1. Nota introdutória

O centro Centro Social do Carriço foi constituída em 11 de Novembro de 1998, tem a sua sede no Carriço. A instituição tem como actividade principal a Instituição Particular de solidariedade Social

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial Contabilístico

Em 2020 as demonstrações financeiras Centro Social do Carriço foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema Normalização Contabilística (SNC), que integra as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF), adaptadas pela Comissão de Normalização Contabilística (CNC) a partir das Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS – anteriormente designadas por normas internacionais de contabilidade) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e adoptadas pela União Europeia (EU).

b) Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

c) Regime do acréscimo

A instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos e diferimentos”

d) Classificação dos activos e passivos não correntes

Os activos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respectivamente, como activos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os ‘Impostos diferidos’ e as ‘Provisões’ são classificados como activos e passivos não correntes.

e) Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo caso tal se justifique e a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afectando benefícios económicos futuros seja remota.

f) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual independentemente da forma legal que assumam.

g) Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são reflectidos nas demonstrações financeiras.

h) Derrogação das disposições do SNCNL

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNCNL.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da Centro Social do Carriço são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.2. Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Anos de vida útil

Edifícios e outras construções	5 - 50
Equipamento básico	4 - 8
Equipamento de transporte	3 - 7
Ferramentas e utensílios	3 - 7
Equipamento administrativo	2 - 12
Outros activos fixos tangíveis	1 - 4

As despesas com reparação e manutenção destes activos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de activos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais", consoante se trate de mais ou menos valias.

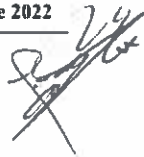
3.3. Activos intangíveis

Os activos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Estes activos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Empresa, sejam controláveis pela Empresa e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Programa de computadores 3-5 anos

Os gastos internos associados à manutenção e ao desenvolvimento de software são registados na demonstração dos resultados quando incorridos, excepto na situação em que estes gastos estejam directamente associados a projectos para os quais seja provável a geração de benefícios económicos futuros para a Empresa. Nestas situações estes gastos são capitalizados como activos intangíveis.

Não foi aplicada a NCRF 14- Concentração de actividades empresariais no que diz respeito ao Godwill, ao abrigo da isenção prevista na NCRF 3 n.10 a).



3.4. Imposto sobre o rendimento

O centro encontra-se isenta de imposto ao abrigo do Artº 10º do Código do IRC no que a actividade descrita nos estatutos diz respeito

3.5. Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição

3.6. Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal .

3.7. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos.

3.8. Provisões

O Centro Social do Carriço analisa de forma periódica eventuais obrigações que resultam de eventos passados e que devam ser objecto de reconhecimento ou divulgação.

3.9. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.10. Financiamentos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados de acordo com a taxa de juro efectiva são registados na demonstração dos resultados de acordo com o regime do acréscimo.

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Instituição tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato.

3.11. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Instituição cumpre com todas as condições para o receber.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento de acções no âmbito do IEFP e Segurança Social. Os subsídios à exploração também poderão estar relacionados com a compensação, por parte do Município, de actividades deficitárias sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

3.12. Reconhecimento do rédito

De acordo com a NCRF 20, o rédito é reconhecido nos períodos contabilísticos em que os serviços são prestados.

É mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidades concedidos pela entidade.

4. Activos fixos tangíveis

Durante os períodos findos em 31 de Dezembro e do ano anterior, o movimento ocorrido nos activos intangíveis, foi o seguinte:

31 de Dezembro de 2021

	Saldo em 01-Jan-21	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-21
Custo:						
Terrenos e recursos naturais	50 470,42	-	-	-	-	50 470,42
Edifícios e outras construções	2 618 502,71	38 363,25	-	-	-	2 656 865,96
Equipamento básico	274 755,83	3 503,99	-	-	-	278 259,82
Equipamento de transporte	110 571,99	-	-	-	-	110 571,99
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	22 374,05	1 919,72	-	-	-	24 293,77
Outros activos fixos tangíveis	90 651,14	350,55	-	-	-	91 001,69
Investimentos em curso	8 920,25	-	-	(8 920,25)	-	-
	3 176 246,39	44 137,51	-	(8 920,25)	-	3 211 463,65
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	416 193,05	53 706,53	-	-	-	469 899,58
Equipamento básico	234 223,84	32 007,23	-	-	-	266 231,07
Equipamento de transporte	110 571,99	-	-	-	-	110 571,99
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	18 910,22	1 145,84	-	-	-	20 056,06
Outros activos fixos tangíveis	65 448,48	8 608,70	-	-	-	74 057,18
	845 347,58	95 468,30	-	-	-	940 815,88

31 de Dezembro de 2022

	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-22
Custo:						
Terrenos e recursos naturais	50 470,42	-	-	-	-	50 470,42
Edifícios e outras construções	2 656 865,96	-	-	-	-	2 656 865,96
Equipamento básico	278 259,82	-	-	-	-	278 259,82
Equipamento de transporte	110 571,99	-	-	-	-	110 571,99
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	24 293,77	-	-	-	-	24 293,77
Outros activos fixos tangíveis	91 001,69	-	-	-	-	91 001,69
Investimentos em curso	-	-	-	-	-	-
	3 211 463,65	-	-	-	-	3 211 463,65
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	469 899,58	53 706,52	-	-	-	523 606,10
Equipamento básico	266 231,07	31 853,19	-	-	-	298 084,26
Equipamento de transporte	110 571,99	-	-	-	-	110 571,99
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	20 056,06	1 145,83	-	-	-	21 201,89
Outros activos fixos tangíveis	74 057,18	8 608,67	-	-	-	82 665,85
	940 815,88	95 314,21	-	-	-	1 036 130,09

2 175 333,56 €

5. Activos Intangíveis

Durante os períodos findos em 31 de Dezembro e do ano anterior, o movimento ocorrido nos activos intangíveis, foi o seguinte:

		31 de Dezembro de 2021					
		Saldo em 01-Jan-21	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por Imparidade	Saldo em 31-Dez-21
Custo							
Projectos de desenvolvimento (i)		52 703,21	-	-	-	-	52 703,21
Software		41 894,22	-	-	-	-	41 894,22
Propriedade industrial		-	-	-	-	-	-
Goodwill		-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis		11 530,51	-	-	-	-	11 530,51
		106 127,94	-	-	-	-	106 127,94
Depreciações Acumuladas							
Projectos de desenvolvimento (i)		52 703,21	-	-	-	-	52 703,21
Software		41 894,22	-	-	-	-	41 894,22
Propriedade industrial		-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis		11 530,51	-	-	-	-	11 530,51
		106 127,94	-	-	-	-	106 127,94
		31 de Dezembro de 2022					
		Saldo em 01-Jan-22	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por Imparidade	Saldo em 31-Dez-22
Custo							
Projectos de desenvolvimento (i)		52 703,21	-	-	-	-	52 703,21
Software		41 894,22	-	-	-	-	41 894,22
Propriedade industrial		-	-	-	-	-	-
Goodwill		-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis		11 530,51	-	-	-	-	11 530,51
		106 127,94	-	-	-	-	106 127,94
Depreciações Acumuladas							
Projectos de desenvolvimento (i)		52 703,21	-	-	-	-	52 703,21
Software		41 894,22	-	-	-	-	41 894,22
Propriedade industrial		-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis		11 530,51	-	-	-	-	11 530,51
		106 127,94	-	-	-	-	106 127,94

6. Outros activos financeiros

Esta rubrica inclui, essencialmente, investimentos em instrumentos de capital próprio que não têm preço de mercado cotado num mercado activo e cujo justo valor não pode ser fiavelmente mensurado. Estes investimentos encontram-se mensurados pelo custo de aquisição deduzido de quaisquer perdas por imparidade acumuladas.

7. Inventários

Em 31 de Dezembro do exercício findo e do ano anterior a rubrica "Inventários" apresentava a seguinte composição:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Mercadorias		
Materias primas subsidiárias e de consumo	20 687,14	18 506,44
Produtos acabados	-	-
Obras em curso	-	-
	20 687,14	18 506,44
Perdas por imparidades de inventários	-	-
	20 687,14	18 506,44

8. Clientes

Em 31 de Dezembro do exercício findo e do ano anterior a rubrica "Clientes" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-22		31-Dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente	-	25 456,20	-	22 532,37
Clientes conta títulos a receber	-	-	-	-
Clientes factoring	-	-	-	-
Clientes de cobrança duvidosa	-	-	-	-
	-	25 456,20	-	22 532,37
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	25 456,20	-	22 532,37

	31-Dez-22		31-Dez-21	
	Clientes gerais	Grupo / relacionados	Clientes gerais	Grupo / relacionados
Clientes				
Clientes conta corrente	25 456,20	-	22 532,37	-
Clientes conta títulos a receber	-	-	-	-
Clientes factoring	-	-	-	-
Clientes de cobrança duvidosa	-	-	-	-
	25 456,20	-	22 532,37	-

9. Adiantamentos a fornecedores

O saldo desta rubrica compreende os adiantamentos efectuados a fornecedores por conta de encomendas a satisfazer. Não existem valores no exercício findo

10. Estado e outros entes públicos

Em 31 de do exercício findo e do ano anterior a rubrica "Estado e outros entes públicos" no activo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Activo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	3 242,29	1 393,91
Outros impostos e taxas	1 894,24	-
	<u>5 136,53</u>	<u>1 393,91</u>
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	417,40	-
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	5 255,00	1 328,88
Segurança Social	17 519,30	13 052,95
Outros impostos e taxas	-	-
	<u>23 191,70</u>	<u>14 381,83</u>

11. Outras contas a receber

Em 31 de Dezembro do exercício findo e do ano anterior, a rubrica "Outras contas a receber" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-22		31-Dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	-
Outros-sócios/+coeso	-	72 065,46	-	77 087,99
Perdas por imparidade acumuladas	-	72 065,46	-	77 087,99
	-	72 065,46	-	77 087,99

12. Diferimentos

Em 31 de Dezembro do exercício findo e do ano anterior os saldos da rubrica "Diferimentos" registam os seguintes valores:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Diferimentos (Activo)		
Valores a facturar	-	-
Seguros pagos antecipadamente	-	-
Juros a pagar	-	-
Outros gastos a reconhecer	-	-
	-	-
Diferimentos (Passivo)		
Remunerações a Liquidar	-	-
Outros rendimentos a reconhecer	-	-
	-	-

13. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro do exercício findo e do ano anterior, os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Caixa	259,65	187,83
Depósitos à ordem	247 017,77	143 679,69
Depósitos à prazo (i)	-	-
(...)	-	-
Outras	-	-
	247 277,42	143 867,52

14. Capital realizado

Em 31 de Dezembro do exercício findo o capital da Instituição, totalmente realizado, era de 17.149,86 euros.

16. Resultados transitados

Por decisão da Assembleia Geral, foram aprovadas as contas do exercício findo e foi decidido que o resultado líquido referente a esse exercício fosse transferido para a rubrica Resultados Transitados

17. Outras variações no capital próprio

Em 31 de Dezembro do exercício findo e do ano anterior os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	<u>31-Dez-22</u>	<u>31-Dez-21</u>
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos	-	-
Subsídios	1 321 123,05	1 327 493,00
Doações	-	-
Outras	-	2 500,00
	<u>1 321 123,05</u>	<u>1 329 993,00</u>

Esta rubrica inclui os ajustamentos decorrentes da transição do POC para o SNC, de acordo com o previsto na NCRF 3, tal como referido na nota 2.

18. Financiamentos obtidos

Em 31 de Dezembro do exercício findo e do ano anterior os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	<u>31-Dez-22</u>		<u>31-Dez-21</u>	
	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>
Empréstimos bancários m.l.prazo (i)	694 990,44	-	730 857,55	-
Contas caucionadas (ii)	-	-	-	-
Contas bancárias de factoring (iii)	-	-	-	-
Contas bancárias de letras descontadas (iv)	-	-	-	-
Descobertos bancários contratados (v)	-	-	-	-
Loações financeiras (vi)	-	-	-	-
(...)	-	-	-	-
Outros empréstimos (vii)	-	-	-	-
	<u>694 990,44</u>	<u>-</u>	<u>730 857,55</u>	<u>-</u>

19. Outras contas a pagar

Em 31 de Dezembro do exercício findo e do ano anterior a rubrica "Outras contas a pagar" não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	<u>31-Dez-22</u>		<u>31-Dez-21</u>	
	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>
Devedores por Acrescimo de Gasto	-	77 471,36	-	79 288,90
Pessoal	-	46 465,24	-	36 626,82
Outras contas a pagar-socios adt	-	3 094,56	-	180,00
	<u>-</u>	<u>127 031,16</u>	<u>-</u>	<u>116 095,72</u>

20. Fornecedores

Em 31 de Dezembro exercício findo e do ano anterior, a rubrica "Fornecedores" tinha a seguinte composição:

	31-Dez-17		31-Dez-16	
	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados
Fornecedores				
Fornecedores conta corrente	95.669,21	-	43.794,13	-
Fornecedores conta títulos a pagar	-	-	-	-
Fornecedores recepção e conferência	-	-	-	-
Fornecedores outros	-	-	-	-
	95.669,21	-	43.794,13	-

21. Vendas e prestações de serviços

As vendas e prestações de serviços nos períodos do exercício findo e do ano anterior foram como segue:

	31-Dez-20			31-Dez-19		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	21 916,73	-	21 916,73	21 575,63	-	21 575,63
Prestação de serviços	618 742,13	-	618 742,13	393 592,98	-	393 592,98
	640 658,86	-	640 658,86	415 168,61	-	415 168,61

22. Subsídios à exploração

Nos períodos de exercício findo e do ano anterior a Empresa reconheceu rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Apoio ao Emprego IIEFP	6 947,62	3 970,12
Centro Regional de Segurança Social	588 063,48	538 624,49
Autarquias	-	18 674,00
Outros subsídios	-	1 183,00
	595 011,10	562 451,61

23. Custo das vendas

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de Dezembro exercício findo e do ano anterior, é detalhado como segue:

	31-Dez-22		31-Dez-21			
	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de Janeiro	18 506,44	-	18 506,44	4 564,12	-	4 564,12
Regularizações	-	-	-	-	-	-
Compras	149 598,50	-	149 598,50	144 823,52	-	144 823,52
Custo de vendas	(147 417,80)	-	(147 417,80)	(130 881,20)	-	(130 881,20)
Saldo final em 31 de Dezembro	20 687,14	-	20 687,14	18 506,44	-	18 506,44

24. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de Dezembro do exercício findo e do ano anterior, foi a seguinte:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	63 607,68	45 018,38
Materiais	37 729,41	25 143,66
Energia e fluídos	52 027,08	60 536,62
Deslocações, estadas e transportes	-	697,44
Serviços diversos (*)	79 132,89	84 883,66
Rendas e Alugueres	8 232,08	7 724,05
Comunicação	3 379,81	2 934,68
Seguros	12 517,09	12 993,44
Limpeza Higiene e Conforto	54 913,92	61 231,49
Outros Serviços	89,99	-
	232 497,06	216 279,76

25. Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de Dezembro exercício findo e do ano anterior, foi a seguinte:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Remunerações dos órgãos sociais	-	-
Remunerações do pessoal	559 781,92	559 781,92
Benefícios pós-emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre remunerações	122 294,58	122 294,58
Seguros	880,00	880,00
Gastos de acção social	-	-
Outros gastos com pessoal	183,27	183,27
	683 139,77	683 139,77

26. Outros rendimentos e ganhos

Os outros rendimentos e ganhos, nos exercícios findos em 31 de Dezembro exercício findo e do ano anterior, foram como segue:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Rendimentos suplementares	16 848,02	10 761,61
Descontos de pronto pagamento obtidos	-	-
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias e associadas	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	-	-
Rendimentos e ganhos em inv. não financeiros	-	-
Outros rendimentos e ganhos	<u>33 869,95</u>	<u>35 269,86</u>
	<u><u>50 717,97</u></u>	<u><u>46 031,47</u></u>

27. Outros gastos e perdas

Os outros gastos e perdas, nos exercícios findos em 31 de Dezembro exercício findo e do ano anterior, foram como segue:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Impostos	56,86	332,04
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias e associadas	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas em inv. não financeiros	-	-
Outros gastos e perdas	<u>1 985,24</u>	-
	<u><u>2 042,10</u></u>	<u><u>332,04</u></u>

28. Gastos/reversões de depreciação e de amortização

Nos exercícios findos em 31 de Dezembro exercício findo e do ano anterior, os gastos com depreciações e amortizações apresentavam-se como segue:

	31-Dez-22			31-Dez-21		
	Gastos	Reversões	Total	Gastos	Reversões	Total
Propriedades de investimento	-	-	-	-	-	-
Activos fixos tangíveis	95 314,21	-	95 314,21	95 796,30	-	95 796,30
Activos intangíveis	-	-	-	328,00	-	328,00
	<u><u>95 314,21</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>95 314,21</u></u>	<u><u>96 124,30</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>96 124,30</u></u>

29. Resultados financeiros

Os resultados financeiros, nos períodos do exercício findo e do ano anterior, tinham a seguinte composição:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	11 477,51	12 658,64
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	1 435,21	1 345,76
	<u>12 912,72</u>	<u>14 004,40</u>
Resultados financeiros	<u>12 912,72</u>	<u>14 004,40</u>

30. Eventos subsequentes

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

Após o encerramento do exercício, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas, para efeitos do disposto na alínea b) do n.º 5 do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais.

31. Informações exigidas por diplomas legais

A Administração informa que a Empresa não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto n.º 411/91, de 17 de Outubro, a Administração informa que a situação da Empresa perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Não foram concedidas quaisquer autorizações nos termos do Artigo 397º do Código das Sociedades Comerciais, pelo que nada há a indicar para efeitos do n.º 2, alínea e) do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais.