

**Centro Social do CARRIÇO**  
**Demonstrações Financeiras Individuais**  
**Exercício 2023**

**Modelo SNC Elaborado por  
F.Leitão e L.Francisco, STOC,Lda  
Março de 2024**

*Fernando Augusto  
L. Francisco*

*Severina*  
S. Severina

## *Índice*

### **Demonstrações financeiras individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023**

- Balanço Individual em 31 de Dezembro de 2023.....4
- Demonstração dos Resultados Individuais em 31 de Dezembro de 2023.....5
- Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais em 31 de Dezembro de 2023.....6
- Demonstração das Alterações no Capital Próprio Individuais em 31 de Dezembro de 2023.....7
- Anexo



**Centro Social do Carriço**  
**Balanço Individual em 31 de Dezembro de 2023**  
(Valores expressos em euros)

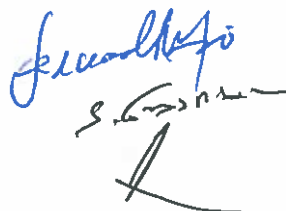
	Notas	31.Dez.23	31.Dez.22
<b>Activo</b>			
Activos fixos tangíveis	4	2 161 547,39	2 175 333,56
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis	5		
Activos biológicos			
Participações financeiras - método eq. patrimonial		-	-
Participações financeiras - outros métodos		-	-
Accionistas / sócios		-	-
Outros activos financeiros	6	2 853,70	6 153,21
Activos por impostos diferidos		-	-
<b>Total dos Activos Não Correntes</b>		<b>2 164 401,09</b>	<b>2 181 486,77</b>
Inventários	7	7 085,50	20 687,14
Activos biológicos		-	-
Clientes e Utentes	8	56 888,90	25 456,20
Adiantamentos a fornecedores	9	-	-
Estado e outros entes públicos	10	9 677,61	5 136,53
Accionistas / sócios		-	-
Outras contas a receber	11	17 468,42	72 065,46
Diferimentos	12	-	-
Activos financeiros detidos para negociação		-	-
Outros activos financeiros		-	-
Activos não correntes detidos para venda		-	-
Caixa e depósitos bancários	13	158 197,25	247 277,42
<b>Total dos Activos Correntes</b>		<b>249 317,68</b>	<b>370 622,75</b>
		<b>2 413 718,77</b>	<b>2 552 109,52</b>
<b>Capitais Próprios</b>			
Fundos		17 149,86	17 149,86
Reservas		-	-
Excedentes Técnicos		29 008,09	29 008,09
Resultados transitados	16	237 415,00	193 482,38
Outras variações patrimoniais	17	1 287 253,10	1 321 123,05
Resultado líquido do período	17	(37 831,41)	43 932,62
Interesses minoritários		-	-
<b>Total dos Capitais Próprios</b>		<b>1 532 994,64</b>	<b>1 604 696,00</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivos Não Correntes</b>			
Provisões		-	-
Financiamentos obtidos	18	665 585,11	694 990,44
Outras contas a pagar		-	-
<b>Total dos Passivos Não Correntes</b>		<b>665 585,11</b>	<b>694 990,44</b>
<b>Passivos Correntes</b>			
Fornecedores	20	49 610,30	70 599,22
Adiantamento de clientes		-	-
Estado e outros entes públicos	10	22 259,67	23 191,70
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Financiamentos obtidos	18	-	-
Outras contas a pagar	19	142 758,95	127 031,16
Diferimentos		510,10	31 601,00
Outros passivos financeiros		-	-
<b>Total dos Passivos Correntes</b>		<b>215 139,02</b>	<b>252 423,08</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>880 724,13</b>	<b>947 413,52</b>
		<b>2 413 718,77</b>	<b>2 552 109,52</b>

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

31 de março de 2024

O Contabilista Certificado

  
**Filipe Manuel Silva Leifão**  
Técnico Oficial de Contas  
N.º 37785

  
João António

A Direcção  
  
António da Silva

## Centro Social do Carriço

### Demonstração dos Resultados Individuais Exercício findo em 31 de Dezembro de 2023

(Valores expressos em euros)

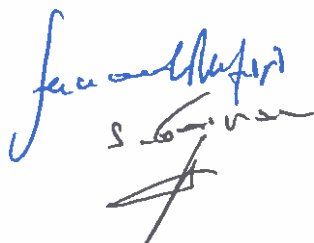
	Notas	31.Dez.23	31.Dez.22
Vendas e serviços prestados	21	704 384,94	645 250,16
Subsídios, doações e legados à exploração	22	619 840,41	595 011,10
Variação nos inventários da produção		-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	23	(20 447,46)	(147 417,80)
Fornecimentos e serviços externos	24	(535 789,11)	(232 497,06)
Gastos com o pessoal	25	(745 752,80)	(756 862,72)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	8	-	-
Provisões (aumentos/reduções)		-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-
Outros rendimentos e ganhos	26	63 446,44	50 717,97
Outros gastos e perdas	27	(374,29)	(2 042,10)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>85 308,13</b>	<b>152 159,55</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	28	(93 466,68)	(95 314,21)
		-	-
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>(8 158,55)</b>	<b>56 845,34</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	29	-	-
Juros e gastos similares suportados	29	(29 672,86)	(12 912,72)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>(37 831,41)</b>	<b>43 932,62</b>
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>(37 831,41)</b>	<b>43 932,62</b>

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

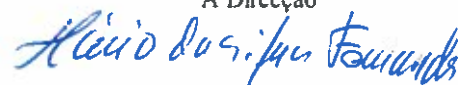
31 de março de 2024

Contabilista Certificado

  
Filipe Manuel Silva Leitão  
Técnico Oficial de Contas  
N.º 37785

  
João António  
S. Bragança

A Direcção

  
Aécio dos Anjos Fernandes

**Centro Social do Carriço**  
**Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais**

Exercício findo em 31 de Dezembro de 2023

(Valores expressos em euros)

	<u>Notas</u>	<u>31.Dez.23</u>	<u>31.Dez.22</u>
<b>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		699 630,28	662 647,98
Pagamentos a fornecedores		(681 841,10)	(384 371,24)
Pagamentos ao pessoal		(502 738,71)	(515 310,01)
Caixa gerada pelas operações		<u>(484 949,53)</u>	<u>(237 033,27)</u>
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		533 213,94	421 385,05
<b>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais (1)</b>		<u>48 264,41</u>	<u>184 351,78</u>
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		(79 680,51)	
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		-	-
Outros activos		-	-
		<u>(79 680,51)</u>	<u>-</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>
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento (2)</b>		<u>(79 680,51)</u>	<u>-</u>
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento</b>			
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		(29 405,33)	(35 867,11)
Juros e gastos similares		(28 258,74)	(11 477,51)
Dividendos		-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-
Outras operações de financiamento		-	-
		<u>(57 664,07)</u>	<u>(47 344,62)</u>
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento (3)</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		<u>(89 080,17)</u>	<u>137 007,16</u>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>	13	<u>247 277,42</u>	<u>110 270,26</u>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	13	<u>158 197,25</u>	<u>247 277,42</u>

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

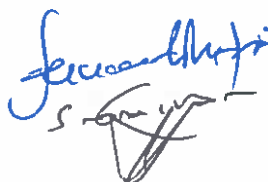
31/03/2024

Contabilista Certificado

Filipe Manuel Silva Leitão

Técnico Oficial de Contas

N.º 37785



A Direcção



Centro Social do Curiço

Demonstração das Alterações no Capital Próprio Individuais - Exercício de 2023

(Valores expressos em euros)

	Fundos Próprios atribuído aos detentores do capital						
	Fundos Próprios	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício	Total do capital próprio
<b>Posição no Início do Período 2023</b>	1	Notas					
	17 149,86	-	29 008,09	193 482,38	1 321 123,05	43 932,62	1 604 696,00
Alterações no período contabilístico							
Alterações de políticas contabilísticas financeiras	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de revalorização de activos	-	-	-	-	-	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos	-	-	-	-	-	-	-
Outras alterações reconhecidas no capital próprio	-	-	-	43 932,62	-	(43 932,62)	-
17				43 932,62		(43 932,62)	
2				43 932,62			
3						(37 831,41)	(37 831,41)
4 = 2 + 3						(81 764,03)	(37 831,41)
<b>Resultado Líquido do Período</b>							
<b>Resultado Integral</b>							
Operações com detentores de capital próprio							
Realizações de capital	-	-	-	-	-	-	-
Realizações de prémios de emissão	-	-	-	-	-	-	-
Distribuições	-	-	-	-	-	-	-
Entradas para cobertura de perdas	-	-	-	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-	(33 869,95)	-	(33 869,95)
5					(33 869,95)		(33 869,95)
6 = 1 + 2 + 3 + 5	17 149,86	-	29 008,09	237 415,00	1 287 253,10	(37 831,41)	1 532 994,64
<b>Posição no Fim do Período 2023</b>							

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

31 de março de 2024

Filipe Manuel Silva, Hélio  
Técnicos Contabilísticos de Contas

N.º 3779E

*Juana de Freitas*

*Alcides da Silva* A Direção

Centro Social do Curiço

Demonstração das Alterações no Capital Próprio Individuais - Exercício de 2022

(Valores expressos em euros)

	Fundos Próprios atribuídos aos detentores do capital						Total do capital próprio
	Fundos Próprios	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício	
<b>Posição no Início do Período 2022</b>	1	Notas					
	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	-	-	-	-	-	-	-
activos	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de revalorização de activos	-	-	-	-	-	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos	-	-	-	-	-	-	-
Outras alterações reconhecidas no capital próprio	-	-	-	-	-	-	-
capital próprio	17	-	-	38 504,97	-	(38 504,97)	-
	2	-	-	38 504,97	-	(38 504,97)	-
<b>Resultado Líquido do Período</b>	3					43 932,62	43 932,62
<b>Resultado Integral</b>	4 = 2 + 3					5 427,65	43 932,62
Operações com detentores de capital próprio							
Realizações de capital	-	-	-	-	-	-	-
Realizações de prémios de emissão	-	-	-	-	-	-	-
Distribuições	-	-	-	-	-	-	-
Entradas para cobertura de perdas	-	-	-	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-	(8 869,95)	-	(8 869,95)
	5	-	-	-	(8 869,95)	-	(8 869,95)
<b>Posição no Fim do Período 2022</b>	6 = 1 + 2 + 3 + 5		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

Fernando Rufino S. Oliveira

Filipe Manuel Silva Leitão  
Técnico Oficial das Contas  
N.º 17765

31 de março de 2024

-R-

*Francisco Nuno*  
P. Guimarães



Centro Social do Carriço  
Demonstrações Financeiras Individuais  
31 de Dezembro de 2023

## Centro Social do Carriço

### Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023

(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 Internacional 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

*Severina*  
*S. G. G. G.*

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**

	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. Cientes 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.



## 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 2022						
	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-22
<b>Custo</b>						
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
	<b>106 127,94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106 127,94</b>
<b>Depreciações Acumuladas</b>						
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
	<b>106 127,94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106 127,94</b>
31 de Dezembro de 2023						
	Saldo em 01-Jan-23	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-23
<b>Custo</b>						
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
	<b>106 127,94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106 127,94</b>
<b>Depreciações Acumuladas</b>						
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
	<b>106 127,94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106 127,94</b>

## 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 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-23	31-Dez-22
<b>Mercadorias</b>		
Materias primas subsidiárias e de consumo	7 085,50	20 687,14
Produtos acabados	-	-
Obras em curso	-	-
	<b>7 085,50</b>	<b>20 687,14</b>
<b>Perdas por imparidades de inventários</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>7 085,50</b>	<b>20 687,14</b>

## 8. Clientes

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

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
<b>Clientes</b>				
Clientes conta corrente	-	56 888,90	-	25 456,20
Clientes conta títulos a receber	-	-	-	-
Clientes factoring	-	-	-	-
Clientes de cobrança duvidosa	-	-	-	-
	-	56 888,90	-	25 456,20
<b>Perdas por imparidade acumuladas</b>	-	-	-	-
	-	56 888,90	-	25 456,20

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Clientes gerais	Grupo / relacionados	Clientes gerais	Grupo / relacionados
<b>Clientes</b>				
Clientes conta corrente	56 888,90	-	25 456,20	-
Clientes conta títulos a receber	-	-	-	-
Clientes factoring	-	-	-	-
Clientes de cobrança duvidosa	-	-	-	-
	56 888,90	-	25 456,20	-

## 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-23	31-Dez-22
<b>Activo</b>		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	7 958,68	3 242,29
Outros impostos e taxas	1 718,93	1 894,24
	<u>9 677,61</u>	<u>5 136,53</u>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	616,17	417,40
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	4 488,32	5 255,00
Segurança Social	17 155,18	17 519,30
Outros impostos e taxas		-
	<u>22 259,67</u>	<u>23 191,70</u>

*Severina*  
5.12.23

### 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-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	-
Outros-sócios/+coeso	-	17 468,42	-	72 065,46
	-	17 468,42	-	72 065,46
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	17 468,42	-	72 065,46

### 12. Diferimentos

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

	31-Dez-23	31-Dez-22
<b>Diferimentos ( Activo)</b>		
Valores a facturar	-	-
Seguros pagos antecipadamente	-	-
Juros a pagar	-	-
Outros gastos a reconhecer	-	-
	-	-
<b>Diferimentos ( Passivo)</b>		
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-23	31-Dez-22
Caixa	533,00	259,65
Depósitos à ordem	157 664,25	247 017,77
Depósitos à prazo (i)	-	-
(...)	-	-
Outras	-	-
	158 197,25	247 277,42

### 14. Capital realizado

*Francisco de Sá*  
S. G. 123456789

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-23</u>	<u>31-Dez-22</u>
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras		-
Ajustamentos por impostos diferidos	-	-
Subsídios	1 287 253,10	1 321 123,05
Doações		
Outras		
	<u>1 287 253,10</u>	<u>1 321 123,05</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-23</u>		<u>31-Dez-22</u>	
	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>	<u>Não corrente</u>	<u>Corrente</u>
Empréstimos bancários m.l.prazo (i)	665 585,11	-	694 990,44	-
Contas caucionadas (ii)	-	-	-	-
Contas bancárias de factoring (iii)	-	-	-	-
Contas bancárias de letras descontadas (iv)	-	-	-	-
Descobertos bancários contratados (v)	-	-	-	-
Locações financeiras (vi)	-	-	-	-
(...)	-	-	-	-
Outros empréstimos (vii)	-	-	-	-
	<u>665 585,11</u>	<u>-</u>	<u>694 990,44</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:

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Devedores por Acrescimo de Gasto	-	92 202,81	-	77 471,36
Pessoal	-	46 697,31	-	46 465,24
Outras contas a pagar-socios adt	-	3 858,83	-	3 094,56
	-	<b>142 758,95</b>	-	<b>127 031,16</b>

## 20. Fornecedores

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

	31-Dez-23	31-Dez-22
Fornecedores conta corrente	49 610,30	70 599,22
Fornecedores conta títulos a pagar	-	-
Fornecedores recepção e conferência	-	-
Fornecedores outros	-	-
	<b>49 610,30</b>	<b>70 599,22</b>

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados
<b>Fornecedores</b>				
Fornecedores conta corrente	49 610,30	-	70 599,22	-
Fornecedores conta títulos a pagar	-	-	-	-
Fornecedores recepção e conferência	-	-	-	-
Fornecedores outros	-	-	-	-
	<b>49 610,30</b>	<b>-</b>	<b>70 599,22</b>	<b>-</b>

## 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-23			31-Dez-22		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	31 093,33	-	31 093,33	26 164,76	-	26 164,76
Prestação de serviços	673 291,61	-	673 291,61	619 085,40	-	619 085,40
	<b>704 384,94</b>	<b>-</b>	<b>704 384,94</b>	<b>645 250,16</b>	<b>-</b>	<b>645 250,16</b>

*João António*  
S. Gregório

## 22. Subsídios à exploração

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

	<u>31-Dez-23</u>	<u>31-Dez-22</u>
Apoio ao Emprego IIEFP	-	6 947,62
Centro Regional de Segurança Social Autarquias	619 840,41	588 063,48
Outros subsídios		
	<u><u>619 840,41</u></u>	<u><u>595 011,10</u></u>

## 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:

	<u>31-Dez-23</u>			<u>31-Dez-22</u>		
	Matérias- primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total	Matérias- primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de Janeiro	20 687,14 #	#	20 687,14	4 564,12		4 564,12
Regularizações	-	-	-	-	-	-
Compras	6 845,82		6 845,82	147 004,22		147 004,22
Custo de vendas	<u>(20 447,46)</u>		<u>(20 447,46)</u>	<u>(130 881,20)</u>		<u>(130 881,20)</u>
Saldo final em 31 de Dezembro	<u><u>7 085,50</u></u>	<u>-</u>	<u><u>7 085,50</u></u>	<u><u>20 687,14</u></u>	<u>-</u>	<u><u>20 687,14</u></u>

## 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:

	<u>31-Dez-23</u>	<u>31-Dez-22</u>
Subcontratos		
Serviços especializados	384 581,36	63 607,68
Materiais	23 430,85	37 729,41
Energia e fluidos	51 707,69	52 027,08
Deslocações, estadas e transportes	17,94	-
Serviços diversos (*)	76 051,27	79 132,89
Rendas e Alugueres	8 065,75	8 232,08
Comunicação	3 478,93	3 379,81
Seguros	13 938,75	12 517,09
Limpeza Higiene e Conforto	50 507,84	54 913,92
Outros Serviços	60,00	89,99
	<u><u>535 789,11</u></u>	<u><u>232 497,06</u></u>

## 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:

	<u>31-Dez-23</u>	<u>31-Dez-22</u>
Remunerações dos órgãos sociais	-	-
Remunerações do pessoal	609 296,61	559 781,92
Benefícios pós-emprego	\	\
Indemnizações	-	-
Encargos sobre remunerações	134 189,41	122 294,58
Seguros	596,78	880,00
Gastos de acção social	-	-
Outros gastos com pessoal	1 670,00	183,27
	<u><u>745 752,80</u></u>	<u><u>683 139,77</u></u>

## 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:

	<u>31-Dez-23</u>	<u>31-Dez-22</u>
Rendimentos suplementares	22 025,42	16 848,02
Descontos de pronto pagamento obtidos	-	-
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	4 998,00	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias e associadas	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	-	-
Rendimentos e ganhos em inv. não financeiros	1 500,00	-
Outros rendimentos e ganhos	34 923,02	33 869,95
	<u><u>63 446,44</u></u>	<u><u>50 717,97</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:

	<u>31-Dez-23</u>	<u>31-Dez-22</u>
Impostos	369,00	56,86
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	5,29	1 985,24
	<u><u>374,29</u></u>	<u><u>2 042,10</u></u>

*Francisco Sá*  
5.6

## 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-23		31-Dez-22			
	Gastos	Reversões	Total	Gastos	Reversões	Total
Propriedades de investimento	-	-	-	-	-	-
Activos fixos tangíveis	93 466,68	-	93 466,68	95 314,21	-	95 314,21
Activos intangíveis	-	-	-	328,00	-	328,00
	<u>93 466,68</u>	<u>-</u>	<u>93 466,68</u>	<u>95 642,21</u>	<u>-</u>	<u>95 642,21</u>

## 29. Resultados financeiros

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

	31-Dez-23	31-Dez-22
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	28 258,74	11 477,51
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	1 414,12	1 435,21
	<u>29 672,86</u>	<u>12 912,72</u>
<b>Resultados financeiros</b>	<u>29 672,86</u>	<u>12 912,72</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.