



**Associação, Social, Cultural e Desportiva  
de Casal Galego - IPSS**

**Demonstrações Financeiras**

---

**EXERCÍCIO 2022**

## Índice

Balço	4
Demonstração de Resultados	5
Demonstração de Resultados por Naturezas (valência/atividades)	6
Demonstração de resultados por funções	8
Demonstração Fluxos de Caixa	11
Anexo às Demonstrações Financeiras	12
1 Identificação da Entidade	13
2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	13
3 Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	13
3.1 Principais políticas contabilísticas	13
3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração	14
3.3 Alterações nas estimativas contabilísticas	17
3.4 Correção de erros de períodos anteriores	17
4 Ativos Fixos Tangíveis	18
5 Ativos Intangíveis	19
6 Custos de Empréstimos Obtidos	19
7 Inventários	19
8 Rédito	20
9 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	20
10 Subsídios do Governo e apoios do Governo	21
11 Instrumentos Financeiros	22
12 Benefícios dos empregados	23
13 Acontecimentos após a data do balanço	24
14 Agricultura	24
15 Divulgações exigidas por outros diplomas legais	24
16 Outras Divulgações	24
<b>16.1 Investimentos Financeiros</b>	<b>24</b>
16.2 Estados e Outros Entes Públicos	25
16.3 Diferimentos	25
<b>16.4 Caixa e Depósitos Bancários</b>	<b>26</b>
16.5 Fundos Patrimoniais	26
<b>16.6 Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>27</b>

<b>16.7</b>	<b>Outros Rendimentos .....</b>	<b>27</b>
<b>16.8</b>	<b>Outros Gastos .....</b>	<b>28</b>

**Balanço**

		(valores em €)	
Rubricas	Nota	à data de	
		31/12/2022	31/12/2021
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	4	225.710,04	246.468,73
Investimentos Financeiros	16.1	4.215,47	2.544,66
		284.419,43	249.013,39
<b>Ativo corrente</b>			
Inventário	7	3.840,19	3.184,40
Créditos a Receber	11	3.599,50	7.172,00
Estado e O. Entes Públicos	16.2	821,28	2.531,30
Diferimentos	16.3	1.964,33	2.262,07
Outros ativos correntes	11	26.347,29	31.557,43
Caixa e depósitos bancários	16.4	142.264,36	91.985,18
		178.836,95	138.692,38
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>463.256,38</b>	<b>387.705,77</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundo	16.5	206.761,25	206.761,25
Resultados Transitados	16.5	-14.684,29	-33.336,20
Excedentes de revalorização	16.5	0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	16.5	153.784,30	117.154,96
Resultado Líquido do Exercício		24.589,49	18.651,91
		370.450,75	309.231,92
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões		0,00	0,00
Financiamento Obtidos		0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	11	10.381,92	12.016,73
Estado e O. Entes Públicos	16.2	9.058,25	8.811,73
Financiamento Obtidos		0,00	0,00
Diferimentos	16.3	31.055,10	8.726,98
Outros passivos correntes	11	42.310,36	48.918,41
		92.805,63	78.473,85
<b>Total do Passivo</b>		<b>92.805,63</b>	<b>78.473,85</b>
<b>TOTAL FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO</b>		<b>463.256,38</b>	<b>387.705,77</b>

O(a) Contabilista Certificado(a) N°40955



A Direção



**Demonstração de Resultados**

(valores em €)

Rubricas	Nota	à data de	
		31/12/2022	31/12/2021
Vendas e Prestações de Serviços	8	206.737,45	173.144,25
Subsídios, doações e legados à exploração	10	233.584,04	263.047,78
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos p/ a Própria Entidade		0,00	0,00
Custo de mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-124.347,64	-101.553,70
Fornecimentos e serviços externos	16.6	-141.987,66	-161.490,44
Gastos com o pessoal	12	-267.070,97	-261.994,29
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	16.7	143.040,29	132.913,60
Outros gastos	16.8	-2.722,38	-575,69
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>47.233,13</b>	<b>43.491,51</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-22.643,64	-24.839,60
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>24.589,49</b>	<b>18.651,91</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>24.589,49</b>	<b>18.651,91</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>24.589,49</b>	<b>18.651,91</b>

O(a) Contabilista Certificado(a) N.º40955



A Direção



**Demonstração de Resultados por Naturezas (valência/atividades)**

(valores em €)

Rubricas	Notas	SAD	Centro de Dia	Centro Convívio	Projeto PRR	Folares Merendeiras	Outras Atividades	Administração	TOTAL 2022
Vendas e Prestações de Serviços	8	162.672,05	34.606,50	9.412,50		0,00	46,40		206.737,45
Subsídios, doações e legados à exploração	10	179.326,34	14.879,75	13.914,41		5.719,03	18.878,71	865,80	233.584,04
Variação nos inventários da produção						0,00	0,00		0,00
Trabalhos p/ a Própria Entidade						0,00	0,00		0,00
Custo de mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-100.872,33	-12.871,52	-2.911,57	-2.047,29	-1.382,39	-6.309,83	-58.046,74	-124.347,64
Fornecimentos e serviços externos	16.6	-45.824,48	-7.883,73	-10.989,15		-302,83	-16.893,44		-141.987,66
Gastos com o pessoal	12	-213.511,02	-27.454,75	-26.105,20		0,00	0,00		-267.070,97
Outros rendimentos	16.7	67.018,24	738,42	396,92		0,00	16.930,09	57.956,62	143.040,29
Outros gastos	16.8	-1.930,98	-18,84	-37,64		0,00	-243,69	-491,23	-2.722,38
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>46.877,82</b>	<b>1.995,83</b>	<b>-16.319,73</b>	<b>-2.047,29</b>	<b>4.033,81</b>	<b>12.408,24</b>	<b>284,45</b>	<b>47.233,13</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-16.114,13	-2.503,98	-460,64	0,00	0,00	-1.419,10	-4.315,15	-22.643,64
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>32.933,05</b>	<b>-508,15</b>	<b>-16.780,37</b>	<b>-2.047,29</b>	<b>4.033,81</b>	<b>10.989,14</b>	<b>-4.030,70</b>	<b>24.589,49</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>32.933,05</b>	<b>-508,15</b>	<b>-16.780,37</b>	<b>-2.047,29</b>	<b>4.033,81</b>	<b>10.989,14</b>	<b>-4.030,70</b>	<b>24.589,49</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>32.933,05</b>	<b>-508,15</b>	<b>-16.780,37</b>	<b>-2.047,29</b>	<b>4.033,81</b>	<b>10.989,14</b>	<b>-4.030,70</b>	<b>24.589,49</b>

(a) Contabilista Certificado(a) N.º40955

*Jordicon R*

A Direção  
*Juliano Augusto*

Demonstrações Financeiras de 2022 e Anexo

Rubricas	Notas	SAD	Centro de Dia	Centro Convívio	Projeto POISE	Folares Merendeiras	Outras Atividades	Administração	TOTAL 2021
Vendas e Prestações de Serviços	8	149.964,75	19.673,00	3.205,50		0,00	301,00		173.144,25
Subsídios, doações e legados à exploração									
Variação nos inventários da produção	10	191.078,22	24.562,37	13.178,11	26.491,18	6.506,32	681,58	550,00	263.047,78
Trabalhos p/ a Própria Entidade						0,00	0,00	0,00	0,00
Custo de mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-92.049,23	-7.448,66	-1.503,47		0,00	0,00		-101.553,70
Fornecimentos e serviços externos	16.6	-49.851,76	-11.231,43	-6.557,05	-7.734,24	-552,34	-2.722,67	-83.263,67	-161.490,44
Gastos com o pessoal	12	-203.858,58	-44.440,62	-13.345,09	-350,00	0,00	0,00		-261.994,29
Outros rendimentos	16.7	43.617,19	756,08	504,04		0,00	4.285,00	83.751,29	132.913,60
Outros gastos	16.8	-182,31	-216,57	-27,30		0,00	-146,55	-2,96	-575,69
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>38.718,28</b>	<b>-18.345,83</b>	<b>-4.545,26</b>	<b>18.406,94</b>	<b>5.824,36</b>	<b>2.398,36</b>	<b>1.034,66</b>	<b>43.491,51</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-16.114,13	-2.515,62	-494,82	0,00	0,00	-1.399,88	-4.315,15	-24.839,60
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>22.604,15</b>	<b>-20.861,45</b>	<b>-5.040,08</b>	<b>18.406,94</b>	<b>5.824,36</b>	<b>998,48</b>	<b>-3.280,49</b>	<b>18.651,91</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>22.604,15</b>	<b>-20.861,45</b>	<b>-5.040,08</b>	<b>18.406,94</b>	<b>5.824,36</b>	<b>998,48</b>	<b>-3.280,49</b>	<b>18.651,91</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>22.604,15</b>	<b>-20.861,45</b>	<b>-5.040,08</b>	<b>18.406,94</b>	<b>5.824,36</b>	<b>998,48</b>	<b>-3.280,49</b>	<b>18.651,91</b>

O(a) Contabilista Certificado(a) Nº40955

*Jordincantz*

A Direção

*Filipe Costa*

**Demonstração de resultados por funções**

(valores em €)

Rubricas	Notas	SAD	Centro de Dia	Centro Convívio	Projeto PRR	Folares Merendeiras	Outras Atividades	Administração	TOTAL 2022	TOTAL 2021
Vendas e Prestações de Serviços		162.672,05	34.606,50	9.412,50	0,00	0,00	46,40	0,00	206.737,45	173.144,25
Custo de mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-100.872,33	-12.871,52	-2.911,57	0,00	-1.382,39	-6.309,83	0,00	-124.347,64	-101.553,70
<b>Resultado Bruto</b>		<b>61.799,72</b>	<b>21.734,98</b>	<b>6.500,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.382,39</b>	<b>-6.263,43</b>	<b>0,00</b>	<b>82.389,81</b>	<b>71.590,55</b>
Outros Rendimentos		246.344,58	15.618,17	14.311,33	0,00	5.719,03	35.808,80	58.822,42	376.624,33	395.961,38
Gastos de distribuição		-273.280,27	-37.842,46	-37.554,99	-2.047,29	-302,83	-18.312,54	-62.361,89	-431.702,27	-448.324,33
Outros Gastos		-1.930,98	-18,84	-37,64	0,00	0,00	-243,69	-491,23	-2.722,38	-575,69
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>32.933,05</b>	<b>-508,15</b>	<b>-16.780,37</b>	<b>-2.047,29</b>	<b>4.033,81</b>	<b>10.989,14</b>	<b>-4.030,70</b>	<b>24.589,49</b>	<b>18.651,91</b>
Gastos de financiamento (líquidos)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>32.933,05</b>	<b>-508,15</b>	<b>-16.780,37</b>	<b>-2.047,29</b>	<b>4.033,81</b>	<b>10.989,14</b>	<b>-4.030,70</b>	<b>24.589,49</b>	<b>18.651,91</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>32.933,05</b>	<b>-508,15</b>	<b>-16.780,37</b>	<b>-2.047,29</b>	<b>4.033,81</b>	<b>10.989,14</b>	<b>-4.030,70</b>	<b>24.589,49</b>	<b>18.651,91</b>

O(a) Contabilista Certificado(a) Nº40955

*Jordicora*

A Direção

*Juliano Costa*

**Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais**

(valores em €)

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos/ Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total				
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021</b>	<b>1</b>	206.761,25	0,00	0,00	-6.061,80	0,00	121.316,45	-27.274,40	294.741,50				294.741,50
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>													
Primeira adoção de novo referencial contabilístico													0,00
Alterações de políticas contabilísticas													0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													0,00
Realização do excedente de revalorização													0,00
Excedentes de revalorização													0,00
Ajustamentos por impostos diferidos													0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais					-27.274,40								0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>2</b>	0,00	0,00	0,00	-27.274,40	0,00	0,00	27.274,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>3</b>												18.651,91
<b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>	<b>4=2+3</b>												18.651,91
Fundos													0,00
Subsídios, doações e legados													-4.161,49
Distribuições													0,00
Outras operações													0,00
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021</b>	<b>5</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.161,49	0,00	-4.161,49	0,00	0,00	0,00	-4.161,49
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2021</b>	<b>6=1+2+3+5</b>	<b>206.761,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.336,20</b>	<b>0,00</b>	<b>117.154,96</b>	<b>18.651,91</b>	<b>309.231,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309.231,92</b>

O(a) Contabilista Certificado(a) Nº40955

*Jordicantz*

A Direção

*Juliana Curo*

Demonstrações Financeiras de 2022 e Anexo

(valores em €)

DESCRICHÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe										Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados transferidos	Excedentes de revalorização	Ajustamentos/ Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total				
<b>POSICÃO NO INICIO DO PERÍODO 2022</b>	<b>6</b>	206.761,25	0,00	0,00	-33.336,20	0,00	117.154,96	18.651,91	309.231,92	0,00	309.231,92	0,00	309.231,92
<b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>													
Primeira adoção de novo referencial contabilístico									0,00				0,00
Alterações de políticas contabilísticas													0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras													0,00
Realização do excedente de revalorização													0,00
Excedentes de revalorização													0,00
Ajustamentos por impostos diferidos													0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	16.5				18.651,91						-18.651,91		0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>7</b>	0,00	0,00	0,00	18.651,91	0,00	0,00	-18.651,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>8</b>												24.589,49
<b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>	<b>9=7+8</b>												24.589,49
Fundos													0,00
Subsídios, doações e legados	16.5									36.629,34			36.629,34
Distribuições													0,00
Outras operações													0,00
<b>POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2022</b>	<b>10</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.629,34	0,00	0,00	0,00	36.629,34
	<b>11=6+7+8+10</b>	206.761,25	0,00	0,00	-14.684,29	0,00	153.784,30	24.589,49	370.450,75	0,00	370.450,75	0,00	370.450,75

O(a) Contabilista Certificado(a) Nº40955

*Indicador*

A Direção  
*Juliano Curato*

## Demonstração Fluxos de Caixa

(valores em €)

Rubricas	Notas	à data de	
		31-12-2022	31-12-2021
<b>At. Operacionais</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		213.275,70	176.255,90
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-215.419,20	125.724,20
Pagamentos ao pessoal		-187.015,00	187.976,45
Caixa gerada pelas operações:		<b>-189.158,50</b>	<b>137.444,75</b>
Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		232.131,57	168.724,27
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1):</b>		<b>42.973,07</b>	<b>31.279,52</b>
<b>At. Investimento</b>			
<b>Pagamentos</b>			
Ativos fixos tangíveis		-1.884,95	-1.241,94
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		-1.670,81	-1.272,38
Outros ativos		-54.493,92	0,00
<b>Recebimentos</b>			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	153,13
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		40.666,75	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (2):</b>		<b>-17.382,93</b>	<b>-2.361,19</b>
<b>At. Financiamento</b>			
<b>Recebimentos</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		24.689,04	8.543,02
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
<b>Pagamentos</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3):</b>		<b>24.689,04</b>	<b>8.543,02</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)</b>		<b>50.279,18</b>	<b>37.461,35</b>
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		91.985,18	54.523,83
Caixa e seus equivalentes no fim do período		142.264,36	91.985,18

O(a) Contabilista Certificado(a) N°40955

*J. J. J. J.*

A Direção

*Filipe C...*

**Anexo às Demonstrações Financeiras**

---

**EXERCÍCIO 2022**

5

## 1 Identificação da Entidade

---

A Associação Social Cultural e Desportiva de Casal Galego é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, fundada a 19 de março de 1941 com a denominação de Clube Desportivo de Casal Galego, com a finalidade de proporcionar aos habitantes do lugar um espaço onde pudessem desenvolver atividades de índole Cultural e Desportiva.

A atual Associação Social, Cultural e Desportiva de Casal Galego, Instituição Particular de Solidariedade Social e Pessoa Coletiva de Utilidade Pública é o reflexo de 81 anos de dedicação ao serviço da comunidade, estatuto que alterou em 2002 com o intuito de adquirir novas valências de âmbito Social, desenvolvendo desde então respostas sociais ao nível dos idosos, com as valências de Centro de Dia, Centro de Convívio e Serviço de Apoio Domiciliário, através da assinatura de Acordos de Cooperação com o Centro Distrital da Segurança Social de Leiria.

## 2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

---

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março. No anexo II 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 n.º 220/2015 de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março;
- Normas Interpretativas (NI).

## 3 Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

---

### 3.1 Principais políticas contabilísticas

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, mas sim manter a manutenção da atividade de prestação de serviços e a capacidade de cumprir os seus fins.

### **3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):**

Os acontecimentos são reconhecidos quando ocorrem, os registos contabilísticos estão relatados nas demonstrações financeiras do período. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos encontram-se registadas nas respetivas contas de “Outros ativos correntes”, outros “passivos correntes” 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 deram origem.

### **3.1.4 Materialidade e Agregação:**

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade.

### **3.1.5 Compensação**

Devido à sua importância os ativos e passivos estão relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos.

### **3.1.6 Informação Comparativa**

A informação comparativa é divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior, 2022, respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade.

## **3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração**

### **3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis**

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas. As despesas que a Entidade tem com a manutenção e reparação dos ativos encontram-se registadas como gastos do exercício.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método das quotas constantes.

Os terrenos não são depreciáveis.

Os períodos de vida útil estimados encontram-se na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	10 a 50
Equipamento básico	7 a 20
Equipamento de transporte	4 a 6
Equipamento administrativo	3 a 10
Outros Ativos fixos tangíveis	4 a 14

### 3.2.2 Bens do património histórico e cultural

A Entidade não detém “Bens do património histórico e cultural”.

### 3.2.3 Propriedades de Investimento

A Entidade não detém “Propriedades de Investimento”.

### 3.2.4 Ativos Intangíveis

A Entidade não detém “Ativos Intangíveis”.

### 3.2.5 Investimentos financeiros

A Entidade detém Investimentos financeiros, referentes ao FCT (Fundo de Compensação de Trabalho), reconhecidos pelo justo valor.

### 3.2.6 Inventários

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento.

### 3.2.7 Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
  - Alterações no risco segurado;
  - Alterações na taxa de câmbio;
  - Entrada em incumprimento de uma das partes;
  - Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
    - Alterações no preço do bem locado;

- Alterações na taxa de câmbio;
- Entrada em incumprimento de uma das contrapartes.

#### **Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros**

Os donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, etc. que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Esta conta não apresenta saldo a 31 de dezembro de 2022.

#### **Clientes e outras contas a receber**

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu valor nominal.

As “Perdas por Imparidade”, quando existem, são registadas com base em informação que indica que o saldo em dívida não será recebido.

Estas contas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente.

#### **Outros ativos e passivos financeiros**

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato, a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

#### **Caixa e Depósitos Bancários**

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” incluem caixa e os depósitos bancários de curto prazo.

#### **Fornecedores e outras dívidas a pagar**

As dívidas registadas em “Fornecedores” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

### **3.2.8 Fundos Patrimoniais**

A rubrica “Fundos Patrimoniais” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;

- resultados transitados;
- excedentes de revalorização;
- outras variações dos fundos patrimoniais, nomeadamente subsídios ao investimento.

### **3.2.9 Provisões**

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

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam refletir melhor a estimativa a essa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo de recursos que incorporem contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade. Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

Não existem Provisões reconhecidas.

### **3.2.10 Financiamentos Obtidos**

A Entidade não detém “Financiamentos obtidos”.

### **3.2.11 Estado e Outros Entes Públicos**

De harmonia com o disposto no nº 2 do Artigo 9º do Código Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas aprovado pelo Decreto-Lei 442/B/88, de 30/11 e por despacho de 23/05/1989 do Secretário de Estado dos Assuntos Fiscais foi reconhecida a esta Entidade a isenção de IRC, nos termos da alínea a) do nº 1 do referido Art.º 9º, referente às categorias: C, E, F e G.

## **3.3 Alterações nas estimativas contabilísticas**

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

## **3.4 Correção de erros de períodos anteriores**

Não foi necessário efetuar correções de erros de períodos anteriores.

## 4 Ativos Fixos Tangíveis

### Bens do domínio público

A Entidade não detém “Ativos Fixos Tangíveis” do domínio público.

### Bens do património histórico, artístico e cultural

A Entidade não detém “Bens do património, histórico, artístico e cultural”.

### Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2022 e de 2021, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Valores em euros

Descrição	Inicial (1)	Aquisições/ Dotações (2)	Abates/ Alienações (3)	Final (4)=(1)+(2)- (3)	Variação	
					Absoluta	%
<b>Valor Bruto</b>						
Edifícios e outras construções	353.959	0	0	353.959	0	0%
Equipamento básico	131.596	818	0	132.414	818	1%
Equipamento de transporte	90.682	0	0	90.682	0	0%
Equipamento administrativo	45.554	1.067	0	46.621	1.067	2%
Outros ativos fixos tangíveis	12.324	0	0	12.324	0	0%
<b>Sub-Total</b>	<b>634.114</b>	<b>1.885</b>	<b>0</b>	<b>635.999</b>	<b>1.885</b>	<b>0%</b>
<b>Depreciações Acumuladas</b>						
Edifícios e outras construções	-141.028	0	-10.267	-151.295	10.267	7%
Equipamento básico	-105.669	0	-11.080	-116.749	11.080	10%
Equipamento de transporte	-90.682	0	0	-90.682	0	0%
Equipamento administrativo	-41.464	0	-377	-41.841	377	1%
Outros ativos fixos tangíveis	-8.803	0	-919	-9.722	919	10%
<b>Sub-Total</b>	<b>-387.646</b>	<b>0</b>	<b>-22.644</b>	<b>-410.289</b>	<b>22.644</b>	<b>6%</b>
<b>Quantia-Escriturada</b>	<b>246.469</b>			<b>225.710</b>	<b>-20.759</b>	<b>-8%</b>

Das variações acima identificadas:

- i) Foram adquiridos um POS e uma caldeira;

A rubrica “Gastos/reversões de depreciações e de amortização”, referente aos Ativos Fixos Tangíveis, desdobra-se da seguinte forma:

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta	%
Edifícios e outras construções	10.673	10.267	-406	-4%
Equipamento básico	10.623	11.080	457	4%
Equipamento de transporte	0	0	0	0%
Equipamento administrativo	2.555	377	-2.178	-85%
Outros ativos fixos tangíveis	989	919	-69	-7%
<b>Total</b>	<b>24.840</b>	<b>22.644</b>	<b>-2.196</b>	<b>-9%</b>

Verifica-se uma diminuição das depreciações do exercício, por força do termo da vida útil de diversos bens, o que significa que para exercícios futuras já não influenciarão os gastos da entidade e que continuaram a gerar benefícios económicos e potenciais de serviço.

#### **Ativos fixos tangíveis em curso**

Descrição	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta	%
Licenciamento do projeto	0	27.675	27.675	100%
Projeto ERPI	0	25.343	25.343	100%
Consultoria	0	1.476	1.476	100%
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>54.494</b>	<b>54.494</b>	<b>100%</b>

Durante o ano de 2022 foram adquiridos serviços para o projeto Estrutura Residencial para pessoas idosas, em curso.

#### **Propriedades de Investimento**

A Entidade não detém “Propriedades de Investimento”.

## **5 Ativos Intangíveis**

A Entidade não detém “Ativos Intangíveis”.

## **6 Custos de Empréstimos Obtidos**

A Entidade não detém “Empréstimos obtidos”.

## **7 Inventários**

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento.

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
Artigos de Geriatria	233	318	85	36%
Géneros alimentares	2.951	3.522	571	19%
<b>TOTAL</b>	<b>3.184</b>	<b>3.840</b>	<b>656</b>	<b>21%</b>

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
Existências Iniciais	2.728	3.184	456	17%
Compras / Regularizações	102.011	125.004	22.993	23%
Existências Finais	3.184	3.840	656	21%
<b>CMVMC</b>	<b>101.554</b>	<b>124.348</b>	<b>22.794</b>	<b>22%</b>

No exercício de 2022, verifica-se um aumento das compras / regularizações, como também do custo das mercadorias consumidas dado que aumentou o número de refeições fornecidas a terceiros, conforme mencionamos na nota 16.7.

## 8 Rédito

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, tendo em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidade concedidos pela entidade. O rédito compreende os montantes faturados na prestação de serviços líquidos de imposto sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos.

Para os períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
<b>Vendas de Mercadorias</b>				
Artigos de Geriatria	2.063	1.881	-182	-9%
<b>Prestação de Serviços</b>				
Mensalidades/Serv. Extras	170.780	204.810	34.030	20%
Quotizações e joias	301	21	-280	-93%
Serviços extras	0	25	25	0%
<b>Total</b>	<b>173.144</b>	<b>206.737</b>	<b>33.593</b>	<b>19%</b>

## 9 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

### Provisões

No período de 2022 não foram constituídas provisões.

### Passivos contingentes

Não há passivos contingentes a mencionar.

### Ativos contingentes

Em 31 de dezembro de 2022, a Associação tinha um processo em curso que pode ser avaliado como ativo contingente, referente ao processo de injunção nº 106033/22.2YIPRT, no montante de 17.834,94€ instaurado à São Silvestre – Associação de Solidariedade Social da Moita.

## 10 Subsídios do Governo e apoios do Governo

Os subsídios do governo e os apoios de outras entidades foram registados no período a que se referem, independentemente do seu recebimento.

A 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
Segurança Social - Acordos Cooperação	174.738	191.908	17.170	10%
Segurança Social - Apoio à /Lay-Off	6.001	0	-6.001	-100%
Câmara Municipal M <sup>a</sup> . Grande	27.000	2.322	-24.678	-91%
Apoio PME	211	1.344	1.133	536%
IEFP	9.388	2.899	-6.488	-69%
POISE -03-4639-FSE-0000425	26.491	0	-26.491	-100%
Donativos	19.219	35.111	15.892	83%
<b>Total</b>	<b>263.048</b>	<b>233.584</b>	<b>-29.464</b>	<b>-11%</b>

Verifica-se uma diminuição de 11% face a 2021.

Redução substancial dos subsídios do Município da Marinha Grande no âmbito do serviço social.

A partir do ano de 2021, a Associação começou a receber donativos em gêneros do Grupo Sonae, motivo pelo aumento significativo dos donativos.

## 11 Instrumentos Financeiros

A 31/12/2022, detinha os seguintes instrumentos financeiros:

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
<b>ATIVO</b>				
<b>Créditos a Receber</b>				
Utentes	7.172	3.600	-3.573	-50%
<b>Outros ativos correntes</b>				
<b>Fornecedores</b>				
Fornecedores c/c	215	0	-215	-100%
<b>Acréscimos de rendimentos</b>				
Mensalidades	1.067	0	-1.067	-100%
<b>Outros devedores</b>				
Remunerações a pagar	49	39	-10	-21%
Ass Tempos Brilhantes	0	43	43	100%
IEFP - Estágio Bolsa	0	106	106	0%
IEFP - MAREES - Proc.038/XE/20	111	0	-111	-100%
Bar- Associação	1.107	1.107	0	0%
Colaboradoras	248	263	15	6%
Ass. São Silvestre	4.800	17.835	13.035	272%
IEFP	8.212	4.218	-3.994	-49%
POISE-03-4639-FSE-000425	11.425	0	-11.425	-100%
Sporting Clube Marinhense	2.149	0	-2.149	-100%
Explending - Lar de Idosos, Lda	2.170	2.656	483	22%
SU Electricidade	0	80	80	0%
<b>Caixa e depósitos bancários</b>				
Depósitos em Instituições Financeiras	90.485	140.764	50.279	56%
Caixa	1.500	1.500	0	0%
<b>Sub-Total</b>	<b>130.715</b>	<b>172.211</b>	<b>41.454</b>	<b>32%</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Fornecedores</b>				
Fornecedores c/c	12.017	10.382	-1.639	-14%
<b>Outros passivos correntes</b>				
Remunerações a liquidar	41.514	39.236	-2.278	-5%
Outros acréscimos de custos	6.115	554	-5.561	-91%
Caução- Termos Utentes	990	1.050	60	6%
Ass. Tempos Brilhantes	3	0	-3	-100%
Nos - Comunicações	196	0	-196	-100%
Município MG - SMAS	100	87	-13	-13%
Axpó Ibérica	0	1.383	1.383	0%
<b>Sub-Total</b>	<b>60.935</b>	<b>52.692</b>	<b>-8.243</b>	<b>-14%</b>
<b>Total</b>	<b>69.779</b>	<b>119.519</b>	<b>49.697</b>	<b>71%</b>

Das variações acima identificadas:

- i) Diminuição dos acréscimos de rendimentos, que correspondem a rendimentos do exercício apenas faturados no exercício seguinte.
- ii) Diminuição nos outros devedores (valores a receber), maioritariamente referente aos programas do IEFP, projeto POISE e CMMG;
- iii) Diminuição sem expressão do acréscimo de remunerações que corresponde às férias, subsídio de férias e encargos com segurança social referente a 2022 que apenas são gozadas e pagas em 2023.
- iv) Diminuição nos outros acréscimos de custos, que correspondem a gastos do exercício que apenas são faturados no ano seguinte, os valores são referentes a encargos com luz e gás.
- v) Aumento nos outros passivos correntes, maioritariamente referente ao saldo da axpo Ibérica, que corresponde ao valor a pagar a 31/12.

## 12 Benefícios dos empregados

O número médio de membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2022 e 2021, foram, respetivamente, de sete.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2022 foi de vinte e uma e em 31/12/2021 foi de vinte e uma considerando apenas pessoal com vínculo contratual e programas do Instituto do Emprego e Formação Profissional.

Efetuuou-se em 2022 o acréscimo de remunerações, nomeadamente das férias, subsídios de férias e encargos do exercício a pagar em 2023.

As atualizações salariais ocorridas em 2022, face à aplicabilidade da RMM (Remuneração Mínima Mensal) e os outros gastos geraram os seguintes gastos com pessoal:

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
Remuneração Base	139.468	156.695	17.227	12%
Sub. Férias	20.734	14.923	-5.812	-28%
Sub. Natal	12.381	13.486	1.105	9%
Diuturnidades	5.441	6.078	637	12%
Sub. Alimentação	16.212	15.946	-266	-2%
Estágios Profissionais	1.817	0	-1.817	-100%
Isenção de horário	2.445	1.821	-624	-26%
Abono p/ falhas	319	319	0	0%
Prémios	1.789	2.040	251	14%
Coord. Técnica	1.582	1.757	175	11%
Segurança Social	42.016	43.886	1.870	4%
FCT	101	136	35	34%
Seguros de acidente trabalho e doenças	3.179	2.733	-446	-14%
Sub Transporte-Estágio/Programa	0	15	15	0%
Medicina trabalho	0	807	807	0%
Vestuário e calçado	4.723	3.784	-939	-20%
Bolsa Ocup. Mensal - POC	8.445	1.950	-6.495	-77%
Custos c/ Formação	375	0	-375	-100%
Outros	966	696	-271	-28%
<b>Total</b>	<b>261.994</b>	<b>267.071</b>	<b>5.077</b>	<b>2%</b>

Obteve-se um aumento dos gastos com o pessoal, maioritariamente pela diminuição de existência de baixas prolongadas comparativamente a 2021.

### **13 Acontecimentos após a data do balanço**

---

Atualmente, devido à situação de Guerra que se vive na Europa, o aumento do combustível, da energia e dos géneros alimentícios, irá certamente ter impacto nos resultados futuros da associação.

### **14 Agricultura**

---

Não aplicável à Entidade.

### **15 Divulgações exigidas por outros diplomas legais**

---

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do art.º 2º do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no art.º 210º do Código Contributivo – Lei 110/2009 de 16 de setembro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

### **16 Outras Divulgações**

---

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

#### **16.1 Investimentos Financeiros**

Os ativos financeiros correspondem ao Fundo de Compensação, regime instituído pela Lei 70/2013 de 30/08. O FCT aplica-se aos contratos de trabalho celebrados ao abrigo do Código de Trabalho celebrados a partir de 1 de outubro de 2013.

A 31/12 verificam-se os seguintes movimentos:

Rubrica	Inicial (1)	Aumentos (2)	Reduções (3)	Final (4)=(1)+(2)- (3)	Valores em euros	
					Variação	
					Absoluta	%
FCT - Fundo de Compensação	2.545	1.670	0	4.215	1.670	66%
<b>TOTAL</b>	<b>2.545</b>			<b>4.215</b>	<b>1.670</b>	<b>66%</b>

## 16.2 Estados e Outros Entes Públicos

A rubrica “Estado e Outros Entes Públicos” desdobra-se da seguinte forma:

Rubrica	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
<b>ATIVO</b>				
IVA - Reembolsos pedidos	2.531	821	-1.710	-68%
<b>Sub-Total</b>	<b>2.531</b>	<b>821</b>	<b>-1.710</b>	<b>-68%</b>
<b>PASSIVO</b>				
IRS	731	698	-33	-5%
IVA - A pagar	2.350	2.883	533	100%
Segurança Social	5.730	5.477	-253	-4%
<b>Sub-Total</b>	<b>8.811</b>	<b>9.058</b>	<b>247</b>	<b>3%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-6.280</b>	<b>-8.237</b>	<b>-1.957</b>	<b>31%</b>

O saldo do IVA, 821 euros, corresponde à restituição do IVA solicitada referente ao IVA suportado na aquisição de bens alimentares e bebidas, nos termos do Decreto-Lei nº84/2017 de 21/07.

Os saldos passivos, correspondem às retenções e contribuições de dezembro de 2022 a entregar em janeiro de 2023 e ao IVA do 4º trimestre a entregar em março.

## 16.3 Diferimentos

A rubrica “Diferimentos” desdobra-se da seguinte forma:

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
<b>Ativo</b>				
Seguros	1.879	1.637	-242	-13%
Outros gastos a reconhecer	383	327	-56	-15%
<b>Sub-Total</b>	<b>2.262</b>	<b>1.964</b>	<b>-298</b>	<b>-13%</b>
<b>Passivo</b>				
Iss Mobilidade Verde/Município MG	0	20.350	20.350	0%
IEFP - Estágio Profissional	4.027	106	-3.921	-97%
IEFP - MAREES/CEI	4.400	3.351	-1.049	-24%
Renda- BAR	300	300	0	0%
IEFP	0	868	868	0%
ISS - Participação 2023	0	6.081	6.081	0%
<b>Sub-Total</b>	<b>8.727</b>	<b>31.055</b>	<b>22.328</b>	<b>256%</b>
<b>Total</b>	<b>-6.465</b>	<b>-29.091</b>	<b>35.556</b>	<b>-550%</b>

Os gastos diferidos correspondem maioritariamente a seguros de exercícios seguintes pagos em 2022.

Os rendimentos diferidos correspondem aos subsídios à exploração recebidos em 2022 referentes a exercícios seguintes, da comparticipação extraordinária do ISS recebida em 2022 referente a 2023 e à renda do bar de janeiro/2023.

#### 16.4 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e Depósitos Bancários" desdobra-se da seguinte forma:

Caixa e Bancos	Valor €		Variação	
	Inicial	Final	Absoluta €	%
Caixa - Sede	500	500	0	0%
Caixa - SAD	1000	1.000	0	0%
<b>Sub-Total</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Caixa Geral de Depósitos	21.084	37.953	16.869	80%
Caixa Geral de Depósitos - SAD	60.786	87.258	26.472	44%
CCL - Caixa de Crédito de Leiria	8.616	15.554	6.938	81%
<b>Sub-Total</b>	<b>90.485</b>	<b>140.764</b>	<b>50.279</b>	<b>56%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>91.985</b>	<b>142.264</b>	<b>50.279</b>	<b>55%</b>

#### 16.5 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Rubricas	Valor €				Variação	
	Inicial (1)	Aumentos (2)	Diminuições (3)	Final (4)=(1)+(2)-(3)	Absoluta €	%
Fundos	206.761	0	0	206.761	0	0%
Resultados transitados	38.770	18.652		57.422	18.652	48%
Regularização ñ frequentes e de grande sign.	-72.107	0	0	-72.107	0	0%
Subsídios						
- Obras Requalificação da cozinha	22.750	0	-1.750	21.000	-1.750	-8%
- Equipamento hoteleiro p/ cozinha	3.016	0	-1.248	1.768	-1.248	-41%
- Software Softgold	920	0	-920	0	-920	100%
- Proj PRR-ERPI/CMMG	0	40.667	0	40.667	40.667	0
- Poltronas - CC/CD	837	0	-119	717	-119	100%
Doações	89.633	0	0	89.633	0	0%
<b>Total</b>	<b>290.580</b>	<b>59.319</b>	<b>-4.037</b>	<b>345.860</b>	<b>55.281</b>	<b>19%</b>

Das variações acima identificadas:

- i) Foi aplicado o resultado líquido positivo de 2021 em resultados transitados;

ii) Foram reconhecidos os subsídios ao investimento, tendo sido recebido em 2022 um subsídio de 40.667€ do Município da MGrande para a construção de Estrutura residencial para pessoas idosas, um projeto ainda em curso.

## 16.6 Fornecimentos e serviços externos

A rubrica "Fornecimentos e serviços externos" desdobra-se da seguinte forma:

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
Trabalhos especializados	96.041	68.047	-27.994	-29%
Publicidade e propaganda	443	336	-107	-24%
Honorários	595	240	-355	-60%
Conservação e reparação	7.133	7.212	79	1%
Serviços especializados	127	345	218	171%
Outros Serviços especializados	216	186	-30	-14%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	15.263	3.240	-12.023	-79%
Material de escritório	535	879	344	64%
Artigos para oferta	20	239	219	1093%
Material diverso p/ utentes	153	382	229	150%
Outros Material	734	624	-109	-15%
Eletricidade	13.337	18.380	5.042	38%
Combustíveis	8.625	13.974	5.349	62%
Água	992	1.072	80	8%
Gás	4.737	4.701	-37	-1%
Comunicação	2.429	2.235	-193	-8%
Seguros	4.747	4.322	-425	-9%
Contencioso e notariado	471	557	86	18%
Limpeza, higiene e conforto	4.731	5.013	282	6%
Outros Serviços especializados	161	10.005	9.843	6096%
<b>Total</b>	<b>161.490</b>	<b>141.988</b>	<b>-19.503</b>	<b>-12%</b>

Verifica-se uma diminuição de 12% face a 2021, maioritariamente correspondente à rubrica dos trabalhos especializados por força da diminuição dos serviços prestados no âmbito da AECS (Acordos com o Ministério da Educação).

## 16.7 Outros Rendimentos

A rubrica "Outros rendimentos" desdobra-se da seguinte forma:

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
Serviços Sociais	2.641	3.539	898	34%
Aluguer de equipamento - Café	3.600	3.600	0	0%
Outros Rendimentos Suplementares	168	959	791	471%
Venda de refeições	31.991	68.039	36.048	113%
Descontos de pronto pagamento obtidos	5	130	125	2633%
Sinistros	88	0	-88	-100%
Correções de exercícios anteriores	2.600	2.547	-53	-2%
Subsídios ao investimento	4.117	4.037	-80	-2%
Reembolsos de IRS	412	549	137	33%
Ministro da educação - AECS	83.751	57.954	-25.798	-31%
FEAC	3.540	1.687	-1.853	-52%
<b>Total</b>	<b>132.914</b>	<b>143.040</b>	<b>10.127</b>	<b>8%</b>

Das variações acima identificadas:

- i) Aumento nas vendas de refeições, dado que em 2022 o aumento de fornecimento de refeições a terceiros foi ainda maior;
- ii) Decréscimo no âmbito dos acordos com o Ministério da Educação.

### 16.8 Outros Gastos

A rubrica "Outros gastos" desdobra-se da seguinte forma:

Rubricas	Valor €		Variação	
	2021	2022	Absoluta €	%
Impostos indiretos	0	4	4	100%
Taxas	254	19	-235	-93%
Dividas incobráveis-Utentes	0	1.061	1.061	100%
Correções relativas a períodos anteriores	26	1.225	1.199	4588%
Donativos	0	150	150	100%
Quotizações	290	255	-35	-12%
Outros	6	0	-6	-100%
Juros de mora	0	8	8	100%
<b>Total</b>	<b>576</b>	<b>2.722</b>	<b>2.138</b>	<b>371%</b>

Marinha Grande, 21 de março de 2023

O(a) Contabilista Certificado(a) N.º40955



A Direção

