



RELATÓRIO DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS

Instituição Particular de Solidariedade Social

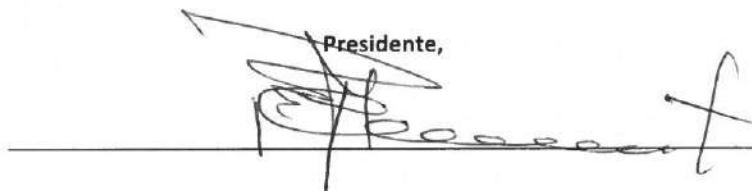
Relatório de Apresentação de Contas Exercício

2023

Em conformidade com os Estatutos do Centro Social e Paroquial de Dornelas, a Direção vem por este meio apresentar aos digníssimos elementos, o Relatório de Contas, relativo ao exercício 2023, a fim de ser apreciado, discutido e votado em Assembleia Geral.

A DIREÇÃO

Presidente,



Vice-Presidente,



Tesoureiro,



1º Secretário,



Vogal,



Dornelas, 28 de maio de 2023

Índice

RELATÓRIO DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS	1
Índice	3
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	5
I. BALANÇO	5
II. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA	6
III. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	7
Anexo às Demonstrações Financeiras	8
1. Identificação da Entidade	8
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	8
3. Principais Políticas Contabilísticas	8
3.1. Bases de Apresentação	8
3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração	10
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	18
5. Ativos Fixos Tangíveis	19
6. Locações	21
7. Custos de Empréstimos Obtidos	21
8. Inventários	22
9. Rédito	23
10. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	23
11. Subsídios do Governo e apoios do Governo	23
12. Efeitos de alterações em taxas de câmbio	24
13. Imposto sobre o Rendimento	24
14. Benefícios dos empregados	24
15. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	25
16. Outras Informações	25
16.1. Investimentos Financeiros	25
16.2. Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	26
16.3. Clientes e Utentes	26
16.4. Outras contas a receber	26
16.5. Diferimentos	27
16.6. Outros Ativos Financeiros	27
16.7. Caixa e Depósitos Bancários	28
16.8. Fundos Patrimoniais	28



16.9. Fornecedores	28
16.10. Estado e Outros Entes Públicos	29
16.11. Outras Contas a Pagar	29
16.12. Outros Passivos Financeiros	29
16.13. Subsídios, doações e legados à exploração	30
16.14. Fornecimentos e serviços externos	30
16.15. Outros rendimentos e ganhos	30
16.16. Outros gastos e perdas	31
16.17. Resultados Financeiros	31
16.18. Fundos de Investimento da entidade	31
16.19. Acontecimentos após data de Balanço	32
IV. Anexo: Mapas da Contabilidade 2023	33

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

I. BALANÇO

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE DORNELAS

NIF: 501614303

Balanço em 31 de dezembro de 2023

(em euros)

Rubrica	Notas	2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	4376059,55	4371282,76
Bens do património histórico e cultural		0	0
Ativos intangíveis	5	0	0
Investimentos financeiros	16.1	98158,53	57373,03
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		0	0
Outros créditos e ativos não correntes		0	0
Total ativo não corrente		4474218,08	4428655,79
Ativo corrente			
Inventários	8	5965,27	8141,7
Créditos a receber	16.3	73891,7	4293,97
Estado e outros entes públicos	16.10	9648,21	66367,11
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		0	0
Diferimentos	16.5	9990,92	9799,56
Outros ativos correntes	16.4	1299619,02	1575447,08
Caixa e depósitos bancários	16.7	1055357,26	779801,38
Total ativo corrente		2454472,38	2443850,8
Total ativo		6928690,46	6872506,59
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	16.8	131055,28	131055,28
Excedentes técnicos		0	0
Reservas		0	0
Resultados transitados	16.8	3658050,02	3493768,2
Excedentes de revalorização		0	0
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		9975,96	9975,96
Resultado líquido do período		414842,72	164281,82
Dividendos antecipados		0	0
Interesses que não controlam	16.18	2052362,94	2068862,15
Total fundos patrimoniais		6266286,92	5867943,41
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0	0
Provisões específicas		0	0
Financiamentos obtidos	7	0	335821,04
Outras dívidas a pagar		0	0
Total passivo não corrente		0	335821,04
Passivo corrente			
Fornecedores	16.9	80491,29	91664,63
Estado e outros entes públicos	16.10	50777,44	49257,99
Fundadores/ beneméritos /patrocinadores/ doadores/ associados/ membros		0	0
Financiamentos obtidos	7	0	89552,16
Diferimentos	16.5	124932,74	100373,04
Outros passivos correntes	16.11	406202,07	337894,32
Total passivo corrente		662403,54	668742,14
Total passivo		662403,54	1004563,18
Total fundos patrimoniais e passivo		6928690,46	6872506,59




II. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE DORNELAS

NIF: 501614303

Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2023

(em euros)

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados	9	1178819,5	1008727,91
Subsídios, doações e legados à exploração			
IPSS IP - Acordos de Cooperação - Comparticipações	11/16.13	1457717,39	1225355,02
Outras Entidades Públicas	11/16.13	34875,92	184638,69
Doações, heranças e legados	11/16.13	838,97	387,69
Trabalhos para a própria entidade		0	0
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	-344485,96	-330745,27
Fornecimentos e serviços externos	16.14	-399085,37	-445241,23
Gastos com o pessoal	14	-1370347,94	-1321359,1
Ajustamento de inventários (perdas / reversões)		0	0
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		-11989,96	0
Provisões (aumentos / reduções)		0	0
Provisões específicas (aumentos / reduções)		0	0
Outras imparidas (perdas/reversões)		0	0
Aumentos / reduções de justo valor	16.6	40050	269,33
Outros rendimentos	16.15	25191,52	8307,67
Outros gastos	16.16	-16272,11	-3280,42
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos		595311,96	327060,29
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5/6	-168971,64	-156523,61
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)		426340,32	170536,68
Juros e rendimentos similares obtidos		0	0
Juros e gastos similares suportados	7/16.17	-11497,6	-6254,86
Resultado antes de impostos		414842,72	164281,82
Imposto sobre o rendimento do período		0	0
Resultado líquido do período		414842,72	164281,82

III. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Centro Social e Paroquial de Dornelas

NIF: 501614303

Fluxos de caixa de 1 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023

(em euros)

Rubrica	Notas	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		1 097 357,82	1 148 554,21
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		- 808 361,84	- 670 949,87
Pagamentos ao pessoal		- 1 360 817,27	- 1 313 199,25
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	9,64
Outros recebimentos/pagamentos		3 331 708,72	1 783 703,65
Fluxos de caixa das atividades operacionais		2 259 887,43	948 118,38
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		- 113 082,04	- 761 343,14
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		- 738,10	480,74
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento		- 113 820,14	- 760 862,40
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	- 59 231,85
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		- 1 393 593,21	- 7 980,28
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		- 425 373,20	- 74 626,80
Juros e gastos similares		- 11 497,60	- 6 254,86
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		- 40 047,40	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		- 1 870 511,41	- 148 093,79
Variação de caixa e seus equivalentes		275 555,88	39 162,19
Caixa e seus equivalentes no início do período		779 801,38	740 639,19
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1 055 357,26	779 801,38

A preparação e apresentação da Demonstração de Fluxos de Caixa foi efetuada através do método indireto.

Anexo às Demonstrações Financeiras

1. Identificação da Entidade

O CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE DORNELAS é uma instituição sem fins lucrativos, constituída a 01-08-1985, sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede em Rua Padre António Andrade Lopes, nº3, freguesia de Dornelas, concelho de Aguiar da Beira.

Tem como atividade principal apoio social para infância, juventude e pessoas idosas com e sem alojamento.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2023 as 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 98/2015 de 2 de junho.

O Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativos 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 215/2015 de 23 de julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 82592/2015 de 29 de julho;
- Normas Interpretativas (NI).

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1. Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações.

Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas "*Devedores e credores por acréscimos*" e "*Diferimentos*".

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4. Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras.

Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5. Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificado; e
- Razão para a reclassificação.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessária para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade. As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.



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

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	Indefinida
Edifícios e outras construções	6 a 50
Equipamento Básico	6 a 10
Equipamento de transporte	5 a 10
Equipamento biológico	5 a 10
Equipamento administrativo	3 a 10
Outros Ativos fixos tangíveis	5 a 10

A Entidade revê periodicamente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que se encontram espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “*Outros rendimentos operacionais*” ou “*Outros gastos operacionais*”.

3.2.2. Bens do património histórico e cultural

Os “*Bens do património histórico e cultural*” são valorizados pelo seu custo histórico. Os bens que foram atribuídos à Entidade a título gratuito são mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade do dador.

O justo valor é aplicável aos bens, que inicialmente sejam adquiridos a título oneroso, sejam contabilizados pela primeira vez e seja impossível estabelecer o seu custo histórico devido à perda desses dados.

Esta mensuração é também efetuada para os bens cujo valor de transação careça de relevância devido ao tempo transcorrido desde a sua aquisição ou devido às circunstâncias que a rodearam.

As aquisições gratuitas têm como contrapartida a conta “*Variações nos fundos patrimoniais*”.

As obras realizadas nestes bens só são consideradas como ativos se e somente se gerarem aumento da produtividade, de capacidade ou eficiência do bem ou ainda um acréscimo da sua vida útil. Sempre que estes acréscimos não se verifiquem, estas manutenções e reparações são registadas como gastos do período.

Os bens que são incorporados nas instalações ou elementos com uma vida útil diferente do resto do bem. Estes têm um tratamento contabilístico diferente do bem o qual são incorporados, estando registados numa conta com denominação adequada dentro do ativo.

Visto não ser passível de se apreciar com o mínimo de segurança a vida útil concreta destes bens, estes não são depreciables. No entanto a entidade tem em conta a capacidade de gerarem benefícios económicos futuros e os meios técnicos necessários para a conservação e manutenção.

As incorporações a estes bens são depreciables, sendo calculadas assim que os bens estejam em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada.

3.2.3. Propriedades de Investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes ativos não se destinam à produção de bens, ao fornecimento de serviços, para fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente dos negócios. As "*Propriedades de Investimento*" são registadas pelo seu justo valor determinado por avaliação anual efetuada pela Entidade. São reconhecidas diretamente na Demonstração dos Resultados, na rubrica "*Aumentos/reduções de justo valor*", as variações no justo valor das propriedades de investimento.

Só após o início da utilização dos ativos qualificados como propriedades de investimento é que são reconhecidos como tal. Estes são registados pelo seu custo de aquisição ou de produção na rubrica "*Propriedades de investimento em desenvolvimento*" até à conclusão da construção ou promoção do ativo.

Assim que terminar o referido período de construção ou promoção a diferença entre o custo de construção e o justo valor é contabilizado como "*Variação de valor das propriedades de investimento*", que tem reflexo direto na Demonstração dos Resultados

As despesas com manutenção, reparação, seguros, Imposto Municipal sobre Imóveis, entre outros, que decorram da utilização, são reconhecidas nas respetivas rubricas da Demonstração dos Resultados. No entanto as benfeitorias que se prevê gerarem benefícios económicos futuros acrescem ao valor das Propriedades de Investimento.

3.2.4. Ativos Intangíveis

Os “Ativos Intangíveis” são registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

São registadas como gastos do período as “Despesas de investigação” incorridas com novos conhecimentos técnicos.

As despesas de desenvolvimento são capitalizadas sempre que a Entidade demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e dar início à sua comercialização ou utilização e para as quais seja provável gerar benefícios económicos futuros. Caso não sejam cumpridos estes critérios, são registados como gastos do período.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Projetos de Desenvolvimento	3 a 10
Programas de Computador	3 a 5
Propriedade industrial	3 a 10
Outros Ativos Intangíveis	3 a 10

O valor residual de um “Ativo Intangível” com vida útil finita deve ser assumido como sendo zero, exceto se:

- Houver compromisso de terceiro de comprar o ativo no final da sua vida útil, ou
- Houver um mercado ativo para este ativo, e
- Seja provável que tal mercado exista no final da sua vida útil.

3.2.5. Investimentos financeiros

Sempre que a Entidade tenha uma influência significativa, em empresas associadas, ou exerça o controlo nas decisões financeiras e operacionais, os “Investimentos Financeiros” são registados pelo Método da Equivalência Patrimonial (MEP). Geralmente traduz-se num investimento com uma representação entre 20% a 50% do capital de outra Entidade.

Pelo MEP as participações são registadas pelo custo de aquisição, havendo a necessidade de ajustar tendo em conta os resultados líquidos das empresas associadas ou participadas. Este ajuste é efetuado por contrapartida de gastos ou rendimentos do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas por imparidade acumuladas.

Aquando da aquisição da participação pode-se verificar um *Goodwill*, isto é, o excesso do custo de aquisição face ao justo valor dos capitais próprios na percentagem detida, ou um *Badwill* (ou *Negative Goodwill*) quando a diferença seja negativa.

O *Goodwill* é registado separadamente numa subconta própria do investimento, sendo necessário, na data de Balanço, efetuar uma avaliação dos investimentos financeiros quando existam indícios de imparidade. Havendo é realizada uma avaliação quanto à recuperabilidade do valor líquido do *Goodwill*, sendo reconhecida uma perda por imparidade se o valor deste exceder o seu valor recuperável.

Se o custo de aquisição for inferior ao justo valor dos ativos líquidos da subsidiária adquirida, a diferença é reconhecida diretamente em resultados do período.

O ganho ou perda na alienação de uma Entidade inclui o valor contabilístico do *Goodwill* relativo a essa Entidade, exceto quando o negócio a que esse *Goodwill* está afeto se mantenha a gerar benefícios para a Entidade.

De acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro 12 – Imparidade de Ativos, o *Goodwill* não é amortizado, estando sujeito, como referido, a testes anuais de imparidade. Estas perdas por imparidade não são reversíveis.

3.2.6. Inventários

Os “*Inventários*” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para conclusão e venda dos mesmos. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

Aos Inventários que não sejam geralmente intermutáveis deve ser atribuído custos individuais através do uso de identificação específica.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos gerais.

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;
- Alterações no risco segurado;
- Alterações na taxa de câmbio;
- 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:
 - 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

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros 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.

Clientes e outras contas a Receber

Os "Clientes" e as "Outras contas a receber" encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim refletir o valor realizável líquido.

As "Perdas por Imparidade" são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como ativos não Correntes.

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.

Os Ativos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para ESNL (Entidades Sem Fins Lucrativos).

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "*Caixa e depósitos bancários*" inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em "*Fornecedores*" e "*Outras contas a pagar*" são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.8. Fundos Patrimoniais

A rubrica "*Fundos*" constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os "*Fundos Patrimoniais*" são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleça que seja de incorporar no mesmo.

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 englobando benefícios económicos não seja remota. Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

3.2.10. Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

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

Os “*Encargos Financeiros*” de “*Empréstimos Obtidos*” relacionados com a aquisição, construção ou produção de “*Investimentos*” são capitalizados, sendo parte integrante do custo do ativo. A capitalização destes encargos só inicia quando começam a ser incorridos dispêndios com o ativo e prolongam-se enquanto estiverem em curso as atividades indispensáveis à preparação do ativo para o seu uso ou venda.

A capitalização cessa quando todas as atividades necessárias para preparar o ativo para o seu uso/venda estejam concluídas. Há suspensão da capitalização durante períodos extensos em que o desenvolvimento das atividades acima referidas seja interrompido.

Rendimentos que advenham dos empréstimos obtidos antecipadamente relacionados com um investimento específico são deduzidos aos encargos financeiros elegíveis para capitalização.

Locações

Os contratos de locações (*leasing*) são classificados como:

- Locações financeiras quando por intermédio deles são transferidos, de forma substancial, todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob o qual o contrato é realizado;
- Locações operacionais quando não ocorram as circunstâncias das locações financeiras.

De referir que as locações estão classificadas de acordo com a característica qualitativa da "Substância sobre a forma", isto é, a substância económica sobre a forma do contrato.

Os Ativos Fixos Tangíveis que se encontrarem na Entidade por via de contratos de locação financeira são contabilizados pelo método financeiro, sendo o seu reconhecimento e depreciações conforme se encontra referido no ponto 3.2.1. das Políticas Contabilísticas.

Os juros decorrentes deste contrato são reconhecidos como gastos do respetivo período, respeitando sempre o pressuposto subjacente do Regime do Acréscimo. Por sua vez os custos diretos iniciais são acrescidos ao valor do ativo.

Não havendo certeza razoável que se obtenha a propriedade, no final do prazo de locação, o ativo é depreciado durante o prazo da locação ou a sua vida útil, o que for mais curto.

Tratando-se de uma locação operacional as rendas são reconhecidas como gasto do período na rubrica de "Fornecimentos e Serviços Externos".

3.2.11. Estado e Outros Entes Públicos

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2016 a 2022 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

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

5. Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2023 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de Dezembro de 2022					
Saldos Iniciais	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-22
Custo:					
Terrenos e recursos naturais	210.600,00	-	-	-	210.600,00
Edifícios e outras construções	4.123.911,02	(10.597,00)	1.237.288,91	-	5.350.602,93
Equipamento básico	742.696,34	14.333,43	-	-	757.029,77
Equipamento de transporte	205.388,09	-	-	-	205.388,09
Equipamento biológico	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	96.779,49	-	-	-	96.779,49
Outros activos fixos tangíveis	68.265,98	-	-	-	68.265,98
Investimentos em curso	600.702,94	636.585,97	(1.237.288,91)	-	-
6.048.343,86	650.919,40	(10.597,00)	-	-	6.688.666,26

Depreciações acumuladas					
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	1.338.610,46	116.630,76	-	-	1.455.241,22
Equipamento básico	506.086,89	30.173,51	-	-	536.260,40
Equipamento de transporte	167.738,59	7.926,44	-	-	175.665,03
Equipamento biológico	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	82.602,02	1.220,88	-	-	83.822,90
Outros activos fixos tangíveis	65.821,92	572,02	-	-	66.393,94
2.160.859,88	156.523,61	-	-	-	2.317.383,49

31 de Dezembro de 2023					
Saldos Iniciais	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-23
Custo:					
Terrenos e recursos naturais	210.600,00	-	-	-	210.600,00
Edifícios e outras construções	5.350.602,93	-	-	-	5.350.602,93
Equipamento básico	757.029,77	2.258,00	-	-	759.287,77
Equipamento de transporte	205.388,09	-	-	-	205.388,09
Equipamento biológico	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	96.779,49	-	-	-	96.779,49
Outros activos fixos tangíveis	68.265,98	-	-	-	68.265,98
Investimentos em curso	-	-	-	-	-
6.688.666,26	2.258,00	-	-	-	6.690.924,26

Depreciações acumuladas					
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	1.455.241,22	132.395,89	-	-	1.587.637,11
Equipamento básico	536.260,40	29.153,08	-	-	565.413,48
Equipamento de transporte	175.665,03	5.874,84	-	-	181.539,87
Equipamento biológico	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	83.822,90	1.220,88	-	-	85.043,78
Outros activos fixos tangíveis	66.393,94	326,96	-	-	66.720,90
2.317.383,49	168.971,65	-	-	-	2.486.355,14

Propriedades de Investimento

No que concerne às "Propriedades de Investimento" os movimentos ocorridos, nos períodos de 2023 e de 2022, foram os seguintes:

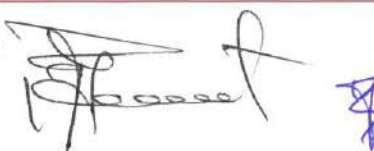
Descrição	2023	2022
Investimento em Subsidiárias		
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Investimentos em associadas	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Investimento noutras empresas	98.158,53	42.272,60
Ações	82.320,00	42.272,60
Obrigações		
Outros investimentos financeiros	15.838,53	15.100,43
Perdas por imparidade acumuladas	-	-
Total	113.997,06 €	57.373,03 €

Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2023 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

	31 de Dezembro de 2022					
	Saldos Iniciais	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-22
Custo						
Goodwill						
Projectos de desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	-	-	-	-	-	-
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Depreciações Acumuladas						
Goodwill						
Projectos de desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	-	-	-	-	-	-
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



	31 de Dezembro de 2023				
	Saldo Inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade
Custo					
Goodwill	-	-	-	-	-
Projectos de desenvolvimento	-	-	-	-	-
Programas de Computador	-	-	-	-	-
Propriedade industrial	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Depreciações Acumuladas					
Goodwill	-	-	-	-	-
Projectos de desenvolvimento	-	-	-	-	-
Programas de Computador	-	-	-	-	-
Propriedade industrial	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

6. Locações

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

Em 31 de Dezembro de 2023, os planos de reembolso da dívida da Entidade, referente a locações, detalham-se como segue

Bens adquiridos com recurso a locação financeira	31 de dezembro de 2023		
	Custo de aquisição	Depreciações acumuladas	Valor líquido contabilístico
Edifícios e outras construções	-	-	-
Equipamento básico	-	-	-
Equipamento de transporte	-	-	-
Equipamento administrativo	-	-	-
Outros ativos fixos tangíveis	-	-	-
Propriedades de investimento	-	-	-
	-	-	-

7. Custos de Empréstimos Obtidos

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

Em 31 de Dezembro de 2023, os planos de reembolso da dívida da Entidade, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

Empréstimo(s):

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos Bancários	-	-	335.821,04	89.552,16
Locações Financeiras	-	-	-	-
Descobertos Bancários	-	-	-	-
Contas Cauçionadas	-	-	-	-
Contas Bancárias de Factoring	-	-	-	-
Conta Bancária de Letras descontadas	-	-	-	-
Outros Empréstimos	-	-	-	-
	-	-	335.821,04	89.552,16

Custo(s):

	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos Bancários	-	11.497,60	-	6.254,86
Locações Financeiras	-	-	-	-
Descobertos Bancários	-	-	-	-
Contas Cauçionadas	-	-	-	-
Contas Bancárias de Factoring	-	-	-	-
Conta Bancária Letras descontadas	-	-	-	-
Outros Empréstimos	-	-	-	-
	-	11.497,60	-	6.254,86

8. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Custo das Mercadorias vendidas e das matérias consumidas	2023				2022			
	Inventário inicial	Compras	Reclassificação e Regularização	Inventário Final	Compras	Reclassificação e Regularização	Inventário Final	
Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-	-
Materias primas subsidiárias e de consumo	8.141,70	406.830,93	64.521,40	5.965,27	374.304,93	58.321,65	8.141,70	
Produtos acabados e intermédios	-	-	-	-	-	-	-	-
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	-	-	-	-	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	8.141,70	406.830,93	64.521,40	5.965,27	374.304,93	58.321,65	8.141,70	
	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo das Mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	-	-	344.485,96	-	-	330.745,27	
Variações nos inventários da Produção	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Rédito

Para o período de 2023 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Contabilidade Geral

SNC Conta	2023
71 Vendas	3.658,00
72 Prestação Serviços	1.175.161,50
75 Subsídios, doações e legados à exploração	1.493.432,28
77 Ganhos por aumentos de justo valor	40.050,00
78 Outros rendimentos	25.191,52
Total	2.737.493,30

10. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Provisões

Nos períodos de 2023 e 2022, não ocorreram registo e variações relativas a provisões

11. Subsídios do Governo e apoios do Governo

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

Descrição	2023	2022
Subsídios do Governo		
Subsídios à exploração	1.493.432,28 €	1.410.381,40 €
Apoios do Governo		
TOTAL	1.493.432,28 €	1.410.381,40 €

	31-Dez-23	31-Dez-22
Subsídios do estado e outros entes públicos	1.492.593,31	1.409.993,71
Subsídios de outras entidades	-	-
Doações e heranças	838,97	387,69
Legados	-	-
	1.493.432,28	1.410.381,40

12. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Em 31/12/2023 e 31/12/2022, as alterações das taxas de câmbio tiveram o seguinte efeito:

Descrição	2012				2011			
	Valor (moeda estrangeira)	Valor inicial (em €)	Câmbio em 31-Dez-2012	Valor em 31-Dez-2012	Valor (moeda estrangeira)	Valor inicial (em €)	Câmbio em 31-Dez-2011	Valor em 31-Dez-2011
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-

13. Imposto sobre o Rendimento

Não se aplica o imposto sobre o rendimento nesta IPSS, ao abrigo do Artigo 10.º n.º1 al.B) do CIRC: "1- Estão isentos de IRC: b) as instituições particulares de solidariedade social, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;" condicionada ao cumprimento dos requisitos mencionados no n.º3 do referido artigo.

14. Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2023 não houve.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2023 foi de 94 colaboradores no ano 2023, considerando alguns colaboradores em baixa de saúde prolongada.

Divisão por Género:

- Homens – 18
- Mulheres – 76

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

	31-Dez-23	31-Dez-22
Remunerações daos órgãos sociais		1.749,14
Remunerações ao pessoal	1.110.168,84	1.079.049,45
Benefícios pós-emprego		-
Indemnizações	6.536,55	-
Encargos sobre remunerações	233.741,25	225.095,52
Seguros de Ac no Trabalho e Doenças Prof	13.970,00	13.239,85
Gastos de acção social		-
Outros Gastos com pessoal	5.931,30	2.225,14
	1.370.347,94	1.321.359,10

15. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

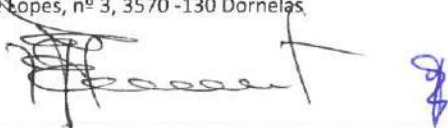
16. Outras Informações

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

16.1. Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2023 e 2022, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2023	2022
Investimento em Subsidiárias		-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Investimentos em associadas	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Investimento noutras empresas	82.320,00	42.272,60
Ações	82.320,00	42.541,93
Obrigações		
Outros investimentos financeiros	15.838,53	15.100,43
Perdas por imparidade acumuladas	-	-
Total	98.158,53 €	99.914,96 €



16.2. Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

Sem considerações

16.3. Clientes e Utentes

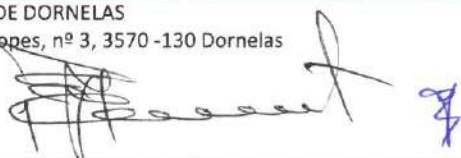
Para os períodos de 2023 e 2022 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte for:

	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente	-	73.891,70	-	4.293,97
Clientes conta títulos a receber	-	-	-	-
Clientes factoring	-	-	-	-
Clientes de cobrança duvidosa	-	11.989,96	-	-
	-	85.881,66	-	4.293,97
Perdas por imparidade acumuladas	-	11.989,96	-	-
	-	97.871,62	-	4.293,97

16.4. Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a seguinte decomposição:

	31/dez/23				31/dez/22		
	Não Corrente	Corrente	Total		Não Corrente	Corrente	Total
Outras Contas							
Outras Entidades		41.000,00 €	41.000,00 €			41.498,75 €	41.498,75 €
Entidades Terceiras á Entidade		41.000,00 €				41.498,75 €	
Rancho Folclórico Dornelas		1.000,00 €					
Fábrica da Igreja Matela		40.000,00 €					
Apoios Exploração		124.498,96 €	124.498,96 €			116.804,33 €	116.804,33 €
Segurança Social		72.787,04 €				530,87 €	
IEFP		9.042,32 €				14.715,28 €	
Município Aguiar da Beira						12.775,00 €	
CCDRC - PPROJETO + COESO		25.202,71 €				25.202,71 €	
CCDRC - PPROJETO + COESO		17.466,89 €				63.580,47 €	
Apoios Investimento		1.133.715,20 €	1.133.715,20 €			1.417.144,00 €	1.417.144,00 €
Segurança Social PARES 3.0		1.133.715,20 €				1.417.144,00 €	
Total			1.299.214,16 €				1.575.447,08 €



16.5. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

	31-Dez-23	31-Dez-22
Gastos a reconhecer	9.990,92	9.799,56
Seguros		-
FSE		
Stock Energia		
	-	-
	9.990,92	9.799,56
Rendimentos a reconhecer	124.932,74	100.373,04
IPSS - Acord Coopert Participação		-
Portugal 2020 CLDS	-	-
CCDR-Projeto +COESO		
	124.932,74	100.373,04

16.6. Outros Ativos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, investimentos nas seguintes entidades:

Banco						Contabilidade		
Ativo	Entidade	Descrição	Qt	Cotação	Justo Valor	Saldo Iniciais	Saldo em 31-Dez-23	Ajustamento
Ações	BCP	Brisa	260	0,01000 €	2,60 €	2,60 €	69,43 €	66,83 €
Ações	BCP	BCP Nom	300.000	0,14090 €	42.270,00 €	42.270,00 €	42.472,50 €	202,50 €
Obrigações	CGD	PT Taxa fixa	5.000	0,01000 €	50,00 €	0,50 €	0,50 €	
					42.322,60 €	42.273,10 €	42.542,43 €	269,33 €

Banco						Contabilidade		
Ativo	Entidade	Descrição	Qt	Cotação	Justo Valor	Saldo Iniciais	Saldo em 31-Dez-23	Ajustamento
Ações	BCP	Brisa	260	3,32000 €	863,20 €	69,43 €	- €	- €
Ações	BCP	BCP Nom	300.000	0,27440 €	82.320,00 €	42.270,00 €	82.320,00 €	40.050,00 €
Obrigações	CGD	PT Taxa fixa	5.000	0,01000 €	50,00 €	0,50 €	- €	- €
					83.233,20 €	42.339,93 €	82.320,00 €	40.050,00 €

16.7. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2023 e 2022, encontrava-se com o seguinte saldo:

	31-Dez-23	31-Dez-22
Caixa	4.311,26	3.419,82
Depósitos à ordem	551.046,00	696.381,56
Depósitos à prazo	500.000,00	80.000,00
Outras	-	-
	1.055.357,26	779.801,38

16.8. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

	31-Dez-23			
	Saldos Iniciais	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	131.055,28	-	-	131.055,28
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados Transitados	3.493.768,20	164.281,82	-	3.658.050,02
Excedentes de Revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	9.975,96	-	-	9.975,96
	3.634.799,44	164.281,82	-	3.799.081,26

16.9. Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

	31-Dez-23	31-Dez-22
Fornecedores conta corrente	80.491,29	91.664,63
Fornecedores conta títulos a pagar	-	-
Fornecedores recepção e conferência	-	-
Fornecedores outros	-	-
	80.491,29	91.664,63

	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 90 dias	Total
Fornecedores conta corrente	80.491,29	-	-	-	80.491,29
Fornecedores outros	-	-	-	-	-
	80.491,29	-	-	-	80.491,29



16.10. Estado e Outros Entes Públicos

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

	31-Dez-23	31-Dez-22
Activo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	9.648,21	66.367,11
Outros impostos e taxas	-	-
	9.648,21	66.367,11
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	3.975,00	6.016,00
Segurança Social	46.377,44	42.961,46
Outros impostos e taxas	425,00	280,53
	50.777,44	49.257,99
	(41.129,23)	17.109,12

16.11. Outras Contas a Pagar

A rubrica "Outras contas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

	31/dez/23				31/dez/22		
	Não Corrente	Corrente	Total		Não Corrente	Corrente	Total
Outras Contas Pagar							
Pessoal							
Remunerações a pagar		68.432,47 €	68.432,47 €			60.421,25 €	60.421,25 €
Cauções		- €	- €			- €	- €
Outras Operações		- €	- €			- €	- €
Perdas por Imparidade		- €	- €			- €	- €
Fornecedores de Investimento		60.666,39 €	60.666,39 €			53.777,45 €	53.777,45 €
Creadores por acréscimo de Gastos		- €	- €			8.578,62 €	8.578,62 €
Outros Creadores		203.033,86 €	203.033,86 €			215.117,00 €	215.117,00 €
Clientes Utentes		74.069,35 €	74.069,35 €			- €	- €
Total			406.202,07 €				337.894,32 €

16.12. Outros Passivos Financeiros

Os "Outros passivos financeiros" em 31 de dezembro de 2023 e 2022 sem registo.

16.13. Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2023 e 2022, o seguinte subsídio, doações, heranças e legados:

Os "Subsídios e Apoios do Governo" estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 12.

	31-Dez-23	31-Dez-22
Subsídios do estado e outros entes públicos	1.492.593,31	1.409.993,71
Subsídios de outras entidades	-	-
Doações e heranças	838,97	387,69
Legados	-	-
	1.493.432,28	1.410.381,40

16.14. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, foi a seguinte:

	31-Dez-23	31-Dez-22
Subcontratos	34.150,00	34.390,00
Serviços especializados	57.598,29	47.428,17
Materiais	21.167,85	19.888,78
Energia e fluídos	168.698,70	204.047,25
Deslocações, estadas e transportes	307,33	238,45
Serviços diversos	117.163,20	139.248,58
	399.085,37	445.241,23

16.15. Outros rendimentos e ganhos

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

	31-Dez-23	31-Dez-22
Rendimentos suplementares	-	-
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,20	-
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias e associadas	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos finance	-	-
Rendimentos e ganhos em inv. não financeiros	1.782,00	-
Outros rendimentos e ganhos	23.409,32	8.307,67
	25.191,52	8.307,67

16.16. Outros gastos e perdas

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

	31-Dez-23	31-Dez-22
Impostos	1.533,71	2.306,61
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dividas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Ganhos e perdas em subsidiárias e associadas	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas em inv. não financeiros	-	-
Outros gastos e perdas	14.738,40	1.078,28
	16.272,11	3.384,89

16.17. Resultados Financeiros

Nos períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

	31-Dez-23	31-Dez-22
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
	-	-
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	11.497,60	6.254,86
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	-	-
	11.497,60	6.254,86
Resultados financeiros	11.497,60	6.254,86

16.18. Fundos de Investimento da entidade

Conforme a norma contabilística e reporte de subsídios ao investimento, a 31/12/2023 estão reconhecidos os seguintes elementos:




Descrição	Saldo Inicial	Variação Positiva	Variação Negativa	2023	Variação Positiva	Variação Negativa	2022
Subsídios ao Investimento							
Subsídios à exploração							
Segurança Social PARES3.0	1.417.144,00 €			1.417.144,00 €			1.417.144,00 €
Ag Desv Coesão Reaq - Comunidade Inclusiva de Stº António CENTRO-05-4842-FEDER-000166	651.718,15 €		16.499,21 €	635.218,94 €			651.718,15 €
TOTAL		- €	16.499,21 €	2.052.362,94 €			2.068.862,15 €

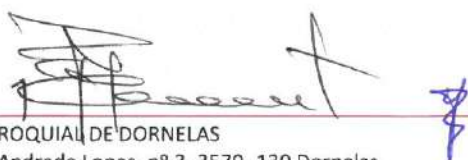
Doações							
Doações	9.975,96 €			9.975,96 €			9.975,96 €
TOTAL	9.975,96 €	- €	- €	9.975,96 €	- €	- €	9.975,96 €

16.19. Acontecimentos após data de Balanço

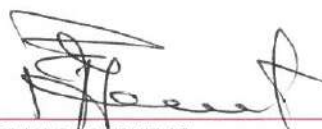
Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Direção.



IV. Anexo: Mapas da Contabilidade 2023



CERTIDÃO

Ana Maria Gomes Pina, Chefe de Finanças, a exercer funções no Serviço de Finanças de AGUIAR DA BEIRA.

CERTIFICA, face aos elementos disponíveis no sistema informático da Autoridade Tributária e Aduaneira (AT), que o(a) contribuinte abaixo indicado(a) tem a sua situação tributária regularizada, nos termos do artigo 177º-A e/ou nºs 5 e 12 do artigo 169º, ambos do Código de Procedimento e de Processo Tributário (CPPT).

A presente certidão é válida por três meses e não constitui documento de quitação, nos termos dos nºs 4 e 6 do artigo 24º CPPT, respetivamente.

Por ser verdade e por ter sido solicitada, emite-se a presente certidão 28 de Maio de 2024.

IDENTIFICAÇÃO

NOME: CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE DORNELAS

NIF: 501614303

Elementos para validação

Nº Contribuinte: 501614303

Cód. Validação: GLWDZWEEIKAD

O Chefe de Finanças,



(Ana Maria Gomes Pina)



Para validar esta certidão aceda ao site www.portaldasfinancas.gov.pt, seleccione a opção "Validação Doc." e introduza o nº de contribuinte e código de validação acima mencionados. Verifique que o documento obtido corresponde a esta certidão.

DECLARAÇÃO

Nome da entidade contribuinte CENTRO SOCIAL
PAROQUIAL DE DORNELAS

Firma/Denominação CENTRO SOCIAL PAROQUIAL
DE DORNELAS

N.º de Identificação de Segurança Social 20004534710

N.º de Identificação Fiscal 501614303

N.º da Declaração 040290223ASCD24

Data de emissão 2024-05-28

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE DORNELAS
R PE ANTÓNIO ANDRADE LOPES N 3
AGUIAR BEIRA
3570-130 DORNELAS AGB

Declaramos, que a entidade acima identificada tem a situação contributiva regularizada perante a Segurança Social.

Artigo 208.º do Código dos Regimes Contributivos, aprovado pela Lei n.º 110/2019, de 16 de setembro na sua versão atualizada

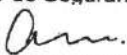
Esta declaração não constitui comprovativo de pagamento de contribuições, nem de outros valores e diz respeito à situação contributiva apurada até à data de emissão, não prejudicando o posterior apuramento de dívidas.

N.ºs 1 e 3 do artigo 82.º do Decreto Regulamentar n.º 1-A/2011, de 3 de janeiro, na sua versão atualizada

A declaração é válida pelo prazo de **4 meses**, contado a partir da data de emissão.

Artigo 84.º do Decreto Regulamentar n.º 1-A/2011, de 3 de janeiro, na sua versão atualizada

O Diretor de Segurança Social


Carlos Camejo Martins

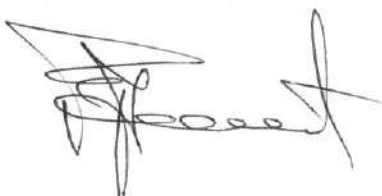
Elementos para verificação da autenticidade da declaração:

Número de Identificação - 20004534710

Código de Verificação - 34AYCVJPYU4M9LH

Para verificar a autenticidade desta declaração aceda à Segurança Social Direta, no menu "CONTA CORRENTE-SITUAÇÃO CONTRIBUTIVA" e introduza o Número de Identificação e o Código de Verificação acima indicados.

Verifique se o documento obtido corresponde a esta declaração.



Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
11	Caixa	1.152.604,90	1.149.185,08	3.419,82	
11001	Caixa-Caixa	1.149.185,08	1.149.185,08		
11002	Caixa- Pólo CISA	228,56		228,56	
11003	Caixa-Pólo CILG	3.191,26		3.191,26	
12	Depósitos à ordem	4.595.489,19	3.899.107,63	696.381,56	
12001	Depósitos à ordem-CGD - Conta 001	1.070.301,46	582.871,01	487.430,45	
12002	Depósitos à ordem-CGD - Conta 002	13.213,40	81,00	13.132,40	
12003	Depósitos à ordem-CGD - Conta 003	273,14	45,00	228,14	
12004	Depósitos à ordem-CGD - Conta 004	963,93	45,84	918,09	
12005	Depósitos à ordem-BCP - Conta Geral	2.315.635,83	2.166.487,66	149.148,17	
12006	Depósitos à ordem-BCP- Conta CLDS 4G	135.641,03	133.282,20	2.358,83	
12007	Depósitos à ordem-BCP- Conta + CO350	46.909,04	46.909,00	0,04	
12008	Depósitos à ordem-BCP - Conta Requalificação	1.009.730,07	969.370,12	40.359,95	
12009	Depósitos à ordem-Santander Totta	2.814,79	15,80	2.798,99	
12010	Depósitos à ordem-Banco Português de Negócios	6,50		6,50	
	Outros depósitos bancários	80.000,00		80.000,00	
13001	Outros depósitos bancários-Depósito a prazo - Banco Comercial Português - Especial 2731321248	80.000,00		80.000,00	
14	Outros instrumentos financeiros	42.272,60		42.272,60	
142	Instrumentos financeiros detidos para negociação	42.272,60		42.272,60	
1421	Activos financeiros	42.272,60		42.272,60	
14211	Acções	42.272,60		42.272,60	
14211001	Acções-Ações Cotadas - BRISA NOM(PRIV) - 260	2,60		2,60	
14211002	Acções-Ações BCP (300.000)	42.270,00		42.270,00	
Total da classe		5.870.366,69	5.048.292,71	822.073,98	

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
21	Clientes e utentes	1.193.014,14	1.188.720,17	4.293,97	
211	Clientes e utentes-Conta-corrente	1.193.014,14	1.188.720,17	4.293,97	
2111	Clientes e utentes-Conta-corrente-Gerais	1.193.014,14	1.188.720,17	4.293,97	
21111	Clientes e utentes-Conta-corrente-Gerais-Continente	1.193.014,14	1.188.720,17	4.293,97	
22	Fornecedores	1.058.407,77	1.150.072,40		91.664,63
221	Fornecedores-Conta-corrente	1.057.846,17	1.150.072,40		92.226,23
2211	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais	1.057.846,17	1.150.072,40		92.226,23
22111	Fornecedores-Conta-corrente-Gerais-Continente	1.057.846,17	1.150.072,40		92.226,23
228	Fornecedores-Adiantamentos a fornecedores	561,60		561,60	
2281	Fornecedores-Adiantamentos a fornecedores-Gerais	561,60		561,60	
22811	Fornecedores-Adiantamentos a fornecedores-Gerais-Continente	561,60		561,60	
23	Pessoal	860.806,54	921.227,79		60.421,25
231	Pessoal-Remunerações a pagar	860.806,54	921.227,79		60.421,25
2311	Pessoal-Remunerações a pagar-Orgãos sociais	2.844,83	2.844,83		
2312	Pessoal-Remunerações a pagar-Pessoal	857.961,71	918.382,96		60.421,25
24	Estado e outros entes públicos	668.496,00	651.386,88	17.109,12	
241	Imposto sobre o rendimento	9,64	9,64		
2414	Imposto sobre o rendimento-Retenções efetuadas por terceiros	9,64	9,64		
24141	Imposto sobre o rendimento-Retenções efetuadas por terceiros-Continente	9,64	9,64		
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	56.767,15	62.783,15		6.016,00
2421	Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho dependente	51.942,15	57.533,15		5.591,00
24211	Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho dependente-Retenção IRS	51.942,15	57.533,15		5.591,00
242111	Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho dependente-Retenção IRS-Continente	51.942,15	57.533,15		5.591,00
2422	Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho independente	4.825,00	5.250,00		425,00
24221	Retenção de impostos sobre rendimentos-Trabalho independente-Continente	4.825,00	5.250,00		425,00
Total a transportar		3.780.724,45	3.911.407,24		130.682,79

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	3.780.724,45	3.911.407,24	21.403,09	152.085,88
243	IVA - Imposto sobre o valor acrescentado	273.565,65	207.198,54	66.367,11	
2432	IVA - Dedutível	73.669,19	73.669,19		
24321	IVA - Dedutível-Inventários	13.848,20	13.848,20		
243211	IVA - Dedutível-Inventários-Reduzida	7.752,15	7.752,15		
2432112	IVA - Dedutível-Inventários-Reduzida-Operações dedutíveis parcialmente	7.752,15	7.752,15		
24321121	IVA - Dedutível-Inventários-Reduzida-Operações dedutíveis parcialmente-Continente	7.752,15	7.752,15		
243212	IVA - Dedutível-Inventários-Intermedia	154,50	154,50		
2432122	IVA - Dedutível-Inventários-Intermedia-Operações dedutíveis parcialmente	154,50	154,50		
24321221	IVA - Dedutível-Inventários-Intermedia-Operações dedutíveis parcialmente-Continente	154,50	154,50		
243213	IVA - Dedutível-Inventários-Normal	5.941,55	5.941,55		
2432132	IVA - Dedutível-Inventários-Normal-Operações dedutíveis parcialmente	5.941,55	5.941,55		
24321321	IVA - Dedutível-Inventários-Normal-Operações dedutíveis parcialmente-Continente	5.941,55	5.941,55		
24322	IVA - Dedutível-Investimentos	59.820,99	59.820,99		
243223	IVA - Dedutível-Investimentos-Normal	59.820,99	59.820,99		
2432231	IVA - Dedutível-Investimentos-Normal-Operações gerais	59.820,99	59.820,99		
24322311	IVA - Dedutível-Investimentos-Normal-Operações gerais-Continente	59.820,99	59.820,99		
2434	IVA - Regularizações	1.208,54	1.208,54		
24342	IVA - Regularizações-A favor do estado	1.208,54	1.208,54		
243421	IVA - Regularizações-A favor do estado-Inventários	154,65	154,65		
2434211	IVA - Regularizações-A favor do estado-Inventários-Reduzida	6,03	6,03		
24342111	IVA - Regularizações-A favor do estado-Inventários-Reduzida-Continente	6,03	6,03		
2434213	IVA - Regularizações-A favor do estado-Inventários-Normal	148,62	148,62		
24342131	IVA - Regularizações-A favor do estado-Inventários-Normal-Continente	148,62	148,62		
243422	IVA - Regularizações-A favor do estado-Investimentos	1.053,89	1.053,89		
2434223	IVA - Regularizações-A favor do estado-Investimentos-Normal	1.053,89	1.053,89		
24342231	IVA - Regularizações-A favor do estado-Investimentos-Normal-Continente	1.053,89	1.053,89		
2435	IVA - Apuramento	73.296,75	73.296,75		
2438	IVA - Reembolsos pedidos	125.391,17	59.024,06	66.367,11	
24801	IVA - Reembolsos pedidos-Autoridade Tributária - Restituição de IVA às IPSS	125.391,17	59.024,06	66.367,11	
245	Contribuições para a segurança social	334.800,14	377.761,60		42.961,46
2451	Contribuições para a segurança social-Segurança social	334.800,14	377.761,60		42.961,46
24511	Contribuições para a segurança social-Segurança social-Órgãos sociais	997,83	997,83		
24512	Contribuições para a segurança social-Segurança social-Pessoal	333.802,31	376.763,77		42.961,46
247	Fundo garantia salarial	3.353,42	3.633,95		280,53
2471	Fundo garantia salarial-Fundo compensação	3.353,42	3.633,95		280,53
25	Financiamentos obtidos	238.805,76	664.178,96		425.373,20
251	Instituições de crédito e sociedades financeiras	238.805,76	664.178,96		425.373,20
2511	Empréstimos bancários	238.805,76	664.178,96		425.373,20
25111	Empréstimos bancários-Corrente	74.626,80	164.178,96		89.552,16
2511101	Empréstimos bancários-Corrente-BCP - EMP. Nº 354616491	74.626,80	164.178,96		89.552,16
25112	Empréstimos bancários-Não corrente	164.178,96	500.000,00		335.821,04
2511201	Empréstimos bancários-Não corrente-BCP - EMP. Nº 354616491	164.178,96	500.000,00		335.821,04
27	Outras contas a receber e a pagar	4.965.519,86	3.667.545,85	1.297.974,01	
271	Fornecedores de investimentos	767.014,77	767.014,77		
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	767.014,77	767.014,77		
	Total a transportar	8.985.050,07	8.243.132,05	741.918,02	

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	8.985.050,07	8.243.132,05	1.319.377,10	577.459,08
27111	Fornecedores de investimentos - contas gerais-Conta-corrente	767.014,77	767.014,77		
271111	Fornecedores de investimentos - contas gerais-Conta-corrente-Continente	767.014,77	767.014,77		
272	Devedores e credores por acréscimos	145.698,52	403.803,75		258.105,23
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	530,87		530,87	
27212	Acréscimos de rendimentos-vendas e prestações de serviços	530,87		530,87	
272121	Acréscimos de rendimentos-vendas e prestações de serviços-Acordos Cooperação Compart. IPSS 31/12/N (receber)	530,87		530,87	
2722	Credores por acréscimos de gastos	145.167,65	403.803,75		258.636,10
27221	Acréscimos de gastos-seguros a liquidar		1.395,96		1.395,96
27222	Acréscimos de gastos-remunerações a liquidar	145.167,65	341.447,68		196.280,03
272221	Acréscimos de gastos-estimativa f+sf	145.167,65	341.447,68		196.280,03
27224	Acréscimos de gastos-fse's		7.182,66		7.182,66
27229	Acréscimos de gastos-outras		53.777,45		53.777,45
229001	Acréscimos de gastos-outras- Acordo de Empreitada FLOPONOR, S.A.		50.005,46		50.005,46
27229002	Acréscimos de gastos-outras-SP URB LIMITADA		3.771,99		3.771,99
278	Outros devedores e credores	4.052.806,57	2.496.727,33	1.556.079,24	
2781	Outros devedores	1.552.017,56	1.524.527,28	27.490,28	
27811	Outros devedores	1.552.017,56	1.524.527,28	27.490,28	
278114	Outros devedores-Outros	56.421,44	56.421,44		
27811401	Outros devedores-Outros-Serviços de Cabeleireira	646,50	646,50		
27811402	Outros devedores-Outros-Serviços Bombeiros	9.428,21	9.428,21		
27811403	Outros devedores-Outros-Compra Medicação	45.014,23	45.014,23		
27811404	Outros devedores-Outros-Serviços Terapia da Fala	1.280,00	1.280,00		
27811405	Outros devedores-Outros-Outros serviços	52,50	52,50		
278115	Outros devedores	1.495.596,12	1.468.105,84	27.490,28	
27811501	Outros devedores-Segurança Social	1.418.608,39	1.418.608,39		
27811501001	Outros devedores-Segurança Social-SS Participação Mensalidades	1.325.197,19	1.325.197,19		
27811501002	Outros devedores-Segurança Social-SS Participação CLDS 4G	93.411,20	93.411,20		
27811502	Outros devedores-IEFP	59.788,73	45.073,45	14.715,28	
278115021	Outros devedores-IEFP - MAREESS - Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde	5.581,48	5.581,48		
278115021001	Outros devedores-IEFP - MAREESS - Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde-Proc. 033/XE/22	886,40	886,40		
278115021002	Outros devedores-IEFP - MAREESS - Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde-Proc. 123/XE/21	1.786,23	1.786,23		
278115021003	Outros devedores-IEFP - MAREESS - Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde-Proc. 131/XE/21	515,57	515,57		
278115021004	Outros devedores-IEFP - MAREESS - Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde-Proc. 218/XE/21	598,32	598,32		
278115021005	Outros devedores-IEFP - MAREESS - Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde-Proc. 210/XE/21	897,48	897,48		
278115021006	Outros devedores-IEFP - MAREESS - Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde-Proc. 193/XE/21	897,48	897,48		
278115022	Outros devedores-IEFP -Compromisso Emprego Sustentável	15.497,08	9.298,24	6.198,84	
278115022001	Outros devedores-IEFP -Compromisso Emprego Sustentável-Proc. nº 0091/TJ/22	7.748,54	4.649,12	3.099,42	
278115022002	Outros devedores-IEFP -Compromisso Emprego Sustentável-Proc. nº 0231/TJ/22	7.748,54	4.649,12	3.099,42	
278115023	Outros devedores-IEFP -ATIVAR.PT	15.639,20	12.795,72	2.843,48	
278115023001	Outros devedores-IEFP -ATIVAR.PT-Proc.nº 0496/TI/21	4.265,24	4.265,24		
278115023002	Outros devedores-IEFP -ATIVAR.PT-Proc. nº 0497/TI/21	4.265,24	4.265,24		
278115023003	Outros devedores-IEFP -ATIVAR.PT-Proc. nº0498/TI/21	7.108,72	4.265,24	2.843,48	
Total a transportar		8.985.050,07	8.243.132,05	741.918,02	

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	8.985.050,07	8.243.132,05	1.319.377,10	577.459,08
278115024	Outros devedores-IEFP -Outros Processos	23.070,97	17.398,01	5.672,96	
278115024001	Outros devedores-IEFP -Outros Processos -Proc.nº 0445/TE/21	8.888,57	8.888,57		
278115024002	Outros devedores-IEFP -Outros Processos -Proc.nº 0003/XP/21 - Prémio de Emprego MAREESS	7.091,20	4.254,72	2.836,48	
278115024003	Outros devedores-IEFP -Outros Processos -Proc.nº 006/XP/21 - Prémio de Emprego MAREESS	7.091,20	4.254,72	2.836,48	
27811504	Outros devedores-IAPMEI	4.424,00	4.424,00		
278115041	Outros devedores-IAPMEI-RMMG 2022	4.424,00	4.424,00		
27811507	Outros devedores-Município de Aguiar da Beira	12.775,00		12.775,00	
278115071	Outros devedores-Município de Aguiar da Beira -Apoio Extraordinário IPSS e ERPI 'S- COVID 19	12.775,00		12.775,00	
2782	Outros credores	530.806,56	505.603,85	25.202,71	
27821	Credores diversos	530.806,56	505.603,85	25.202,71	
278212	Credores diversos-Colaborador	57.637,05	57.637,05		
278213	Credores diversos-Outra Entidade	473.169,51	447.966,80	25.202,71	
27821303	Credores diversos-Outra Entidade-CCDR	46.232,02	46.232,02		
27821303001	Credores diversos-Outra Entidade-CCDR -Projeto +COESO	46.232,02	46.232,02		
27821306	Credores diversos-Outra Entidade-Agencia Desenv. Coesão - Requalificação	426.937,49	401.734,78	25.202,71	
2783	Outros devedores e credores	93.694,46	93.694,46		
27831	Outros devedores e credores-Regularização Transição 2021/2022	93.694,46	93.694,46		
2783101	Outros devedores e credores-Regularização Transição 2021/2022-Conta SNC 12	13.160,35	13.160,35		
2783102	Outros devedores e credores-Regularização Transição 2021/2022-Conta SNC 22	16.765,56	16.765,56		
2783103	Outros devedores e credores-Regularização Transição 2021/2022-Conta SNC 23	5.688,22	5.688,22		
2783104	Outros devedores e credores-Regularização Transição 2021/2022-Conta SNC 24	2.161,00	2.161,00		
2783105	Outros devedores e credores-Regularização Transição 2021/2022-Conta SNC - Classe 6	4.806,95	4.806,95		
2783106	Outros devedores e credores-Regularização Transição 2021/2022-Conta SNC 27 - Esp. Sub.Ferías + f	51.112,38	51.112,38		
2788	Outros devedores e credores	1.876.287,99	372.901,74	1.503.386,25	
278801	Outros devedores e credores-Instituto Português da Juventude		60,00		60,00
278802	Outros devedores e credores-Rancho Folclore de Dornelas	1.000,00		1.000,00	
278803	Outros devedores e credores-Fábrica da Igreja da Matela	40.000,00		40.000,00	
278804	Outros devedores e credores-Lista de Saúde/Fraldas	498,75		498,75	
278805	Outros devedores e credores-Contas Correntes Utentes	122.421,28	141.198,25		18.776,97
278806	Outros devedores e credores-Portugal 2020 CLDS	177.016,79	177.016,79		
278807	Outros devedores e credores-Centro 2020	118.207,17	54.626,70	63.580,47	
278807001	Outros devedores e credores-Centro 2020-Projeto +COESO	118.207,17	54.626,70	63.580,47	
278808	Outros devedores e credores-Segurança Social	1.417.144,00		1.417.144,00	
27880801	Outros devedores e credores-Segurança Social-PARES 3.0 - Infraestruturas	1.221.351,00		1.221.351,00	
27880802	Outros devedores e credores-Segurança Social-PARES 3.0 - Equip. Móvel	151.793,00		151.793,00	
27880803	Outros devedores e credores-Segurança Social-PARES 3.0 - Proj Tec Arq + Eng	21.000,00		21.000,00	
27880804	Outros devedores e credores-Segurança Social-PARES 3.0 - Fiscalização Obra	23.000,00		23.000,00	
28	Diferimentos	14.122,28	104.695,76		90.573,48
281	Gastos a reconhecer	14.122,28	4.322,72	9.799,56	
2819	Outros gastos a reconhecer	14.122,28	4.322,72	9.799,56	
28192	Outros gastos a reconhecer - seguros	6.843,29	3.918,17	2.925,12	
28193	Outros gastos a reconhecer - fse	2.355,02	404,55	1.950,47	
28195	Outros gastos a reconhecer - Stock	4.923,97		4.923,97	
281951	Outros gastos a reconhecer - Stock -Stock: Depósito Combustível - Gasol Aquecimento	3.887,58		3.887,58	
Total a transportar		8.999.172,35	8.347.827,81	651.344,54	

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	8.999.172,35	8.347.827,81	1.319.377,10	668.032,56
281952	Outros gastos a reconhecer - Stock -Stock: Depósito Combustível - Gás	1.036,39		1.036,39	
282	Rendimentos a reconhecer		100.373,04		100.373,04
2829	Outros rendimentos a reconhecer		100.373,04		100.373,04
28292	Rendimentos a reconhecer-vendas e prestações de serviços		100.373,04		100.373,04
2829201	Rendimentos a reconhecer-vendas e prestações de serviços-IPSS - Acord Coopert Participação (Recebimento Antecipado)		100.373,04		100.373,04
	Total da classe	8.999.172,35	8.347.827,81	651.344,54	

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
31	Compras	432.626,58	432.626,58		
312	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	374.304,93	374.304,93		
3121	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente	374.304,93	374.304,93		
31211	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais	360.408,09	360.408,09		
312112	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA dedutível parcialmente	312.174,08	312.174,08		
3121121	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA dedutível parcialmente-Reduzida	258.149,37	258.149,37		
3121122	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA dedutível parcialmente-Intermedia	2.373,31	2.373,31		
3121123	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA dedutível parcialmente-Normal	51.651,40	51.651,40		
312113	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	48.234,01	48.234,01		
3121131	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Reduzida	37.687,85	37.687,85		
3121132	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Intermedia	154,19	154,19		
3121133	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	10.391,97	10.391,97		
31212	Compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações isentas	13.896,84	13.896,84		
317	Devoluções de compras	1.764,12	1.764,12		
3172	Devoluções de compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.764,12	1.764,12		
31721	Devoluções de compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente	1.764,12	1.764,12		
317211	Devoluções de compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais	1.764,12	1.764,12		
3172112	Devoluções de compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA dedutível parcialmente	1.492,74	1.492,74		
31721121	Devoluções de compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA dedutível parcialmente-Reduzida	200,50	200,50		
31721123	Devoluções de compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA dedutível parcialmente-Normal	1.292,24	1.292,24		
3172113	Devoluções de compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	271,38	271,38		
31721131	Devoluções de compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Reduzida	122,78	122,78		
31721133	Devoluções de compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	148,60	148,60		
318	Descontos e abatimentos em compras	56.557,53	56.557,53		
3182	Descontos e abatimentos em compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	56.557,53	56.557,53		
	Total a transportar	432.626,58	432.626,58	0,00	0,00

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	432.626,58	432.626,58		
31821	Descontos e abatimentos em compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente	56.557,53	56.557,53		
318211	Descontos e abatimentos em compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais	743,13	743,13		
3182113	Descontos e abatimentos em compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	743,13	743,13		
31821133	Descontos e abatimentos em compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	743,13	743,13		
318212	Descontos e abatimentos em compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações isentas	55.814,40	55.814,40		
3182123	Descontos e abatimentos em compras-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo-Continente-Operações isentas-Reg Custo hist pela dedução iva parcial	55.814,40	55.814,40		
33	Matérias primas, subsidiárias e de consumo	23.955,46	15.813,76	8.141,70	
331	Matérias primas, subsidiárias e de consumo-Matérias-primas	12.417,10	6.813,43	5.603,67	
3311	Matérias primas, subsidiárias e de consumo-Matérias-primas-MP - Stock Armazém 1 - Cozinha Prod Alimentares	12.417,10	6.813,43	5.603,67	
334	Matérias primas, subsidiárias e de consumo-Materiais diversos	11.538,36	9.000,33	2.538,03	
3342	Matérias primas, subsidiárias e de consumo-Materiais diversos-MP - Stock Armazém 2 - Prod Higiene	9.343,17	9.000,33	342,84	
3343	Matérias primas, subsidiárias e de consumo-Materiais diversos-MP - Stock Armazém 3 - Prod Limpeza	2.195,19		2.195,19	
	Total da classe	456.582,04	448.440,34	8.141,70	
Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
41	Investimentos financeiros	18.596,00	3.495,57	15.100,43	
414	Investimentos noutras empresas	18.596,00	3.495,57	15.100,43	
4143	Fundos de Compensação de Trabalho	18.596,00	3.495,57	15.100,43	
43	Activos fixos tangíveis	6.689.328,08	2.318.045,32	4.371.282,76	
433	Outros ativos fixos tangíveis	6.689.045,12	378,86	6.688.666,26	
4331	Outros ativos fixos tangíveis-Terrenos e recursos naturais	210.600,00		210.600,00	
43311	Outros ativos fixos tangíveis-Terrenos e recursos naturais-Operações gerais	210.600,00		210.600,00	
433111	Outros ativos fixos tangíveis-Terrenos e recursos naturais-Operações gerais-Continente	210.600,00		210.600,00	
4331113	Outros ativos fixos tangíveis-Terrenos e recursos naturais-Operações gerais-Continente-IVA não dedutível	210.600,00		210.600,00	
43311133	Outros ativos fixos tangíveis-Terrenos e recursos naturais-Operações gerais-Continente-IVA não dedutível-Normal	210.600,00		210.600,00	
4332	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções	5.350.981,79	378,86	5.350.602,93	
43321	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções-Operações gerais		378,86		378,86
433211	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções-Operações gerais-Continente		378,86		378,86
4332111	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções-Operações gerais-Continente-IVA dedutível		378,86		378,86
43321113	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções-Operações gerais-Continente-IVA dedutível-Normal		378,86		378,86
43322	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções-Operações isentas	4.123.911,02		4.123.911,02	
433221	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções-Operações isentas-Continente	4.123.911,02		4.123.911,02	
43323	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções-Inversão suj passivo	1.227.070,77		1.227.070,77	
433231	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções-Inversão suj passivo-Continente	1.227.070,77		1.227.070,77	
	Total a transportar	6.707.924,08	2.321.540,89	4.386.383,19	

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	6.707.924,08	2.321.540,89	4.386.383,19	
4332311	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções-Inversão suj passivo-Continente-IVA dedutível	1.227.070,77		1.227.070,77	
43323113	Outros ativos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções-Inversão suj passivo-Continente-IVA dedutível-Normal	1.227.070,77		1.227.070,77	
4333	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento basico	757.029,77		757.029,77	
43331	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento basico-Operações gerais	757.029,77		757.029,77	
433311	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento basico-Operações gerais-Continente	757.029,77		757.029,77	
4333111	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento basico-Operações gerais-Continente-IVA dedutível	378,85		378,85	
43331113	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento basico-Operações gerais-Continente-IVA dedutível-Normal	378,85		378,85	
4333113	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento basico-Operações gerais-Continente-IVA não dedutível	756.650,92		756.650,92	
43331133	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento basico-Operações gerais-Continente-IVA não dedutível-Normal	756.650,92		756.650,92	
4334	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte	205.388,09		205.388,09	
43341	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais	205.388,09		205.388,09	
4334101	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículos ligeiro de passageiros	143.042,10		143.042,10	
43341011	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículos ligeiro de passageiros -Continente	143.042,10		143.042,10	
433410113	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículos ligeiro de passageiros -Continente-IVA não dedutível	143.042,10		143.042,10	
4334101133	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículos ligeiro de passageiros -Continente-IVA não dedutível-Normal	143.042,10		143.042,10	
4334102	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículos ligeiro de mercadorias	26.246,99		26.246,99	
43341021	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículos ligeiro de mercadorias -Continente	26.246,99		26.246,99	
433410213	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículos ligeiro de mercadorias -Continente-IVA não dedutível	26.246,99		26.246,99	
4334102133	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículos ligeiro de mercadorias -Continente-IVA não dedutível-Normal	26.246,99		26.246,99	
4334104	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículo ligeiro Passag.Transformados	36.099,00		36.099,00	
43341041	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículo ligeiro Passag.Transformados-Continente	36.099,00		36.099,00	
433410413	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículo ligeiro Passag.Transformados-Continente-IVA não dedutível	36.099,00		36.099,00	
4334104133	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte-Operações gerais-Veículo ligeiro Passag.Transformados-Continente-IVA não dedutível-Normal	36.099,00		36.099,00	
4335	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento administrativo	96.779,49		96.779,49	
43351	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento administrativo-Operações gerais	96.779,49		96.779,49	
433511	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento administrativo-Operações gerais-Continente	96.779,49		96.779,49	
4335113	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento administrativo-Operações gerais-Continente-IVA não dedutível	96.779,49		96.779,49	
43351133	Outros ativos fixos tangíveis-Equipamento administrativo-Operações gerais-Continente-IVA não dedutível-Normal	96.779,49		96.779,49	
Total a transportar		6.707.924,08	2.321.540,89	4.386.383,19	

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	6.707.924,08	2.321.540,89	4.386.383,19	
4337	Outros ativos fixos tangíveis-Outros activos fixos tangíveis	68.265,98		68.265,98	
43371	Outros ativos fixos tangíveis-Outros activos fixos tangíveis-Operações gerais	68.265,98		68.265,98	
433711	Outros ativos fixos tangíveis-Outros activos fixos tangíveis-Operações gerais-Continente	68.265,98		68.265,98	
4337113	Outros ativos fixos tangíveis-Outros activos fixos tangíveis-Operações gerais-Continente-IVA não dedutível	68.265,98		68.265,98	
43371133	Outros ativos fixos tangíveis-Outros activos fixos tangíveis-Operações gerais-Continente-IVA não dedutível-Normal	68.265,98		68.265,98	
438	Depreciações acumuladas	282,96	2.317.666,46		2.317.383,50
4382	Depreciações acumuladas-Edifícios e outras construções		1.455.524,19		1.455.524,19
4383	Depreciações acumuladas-Equipamento básico	209,84	536.260,40		536.050,56
4384	Depreciações acumuladas-Equipamentos de transporte		175.665,03		175.665,03
4385	Depreciações acumuladas-Equipamento administrativo		83.822,90		83.822,90
4387	Depreciações acumuladas-Outros activos fixos tangíveis	73,12	66.393,94		66.320,82
45	Investimentos em curso	1.237.288,91	1.237.288,91		
453	Activos fixos tangíveis em curso	1.237.288,91	1.237.288,91		
4531	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I em 2022	636.585,97	636.585,97		
45311	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I em 2022-Operações gerais	586.580,51	586.580,51		
453111	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I em 2022-Operações gerais-Operações gerais	583.775,52	583.775,52		
4531113	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I em 2022-Operações gerais-Operações gerais-Normal	583.775,52	583.775,52		
453112	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I em 2022-Operações gerais-Operações dedutíveis parcialmente	2.804,99	2.804,99		
4531123	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I em 2022-Operações gerais-Operações dedutíveis parcialmente-Normal	2.804,99	2.804,99		
45312	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I em 2022-Operações isentas	50.005,46	50.005,46		
453122	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I em 2022-Operações isentas-Operações dedutíveis parcialmente	50.005,46	50.005,46		
4531223	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I em 2022-Operações isentas-Operações dedutíveis parcialmente-Normal	50.005,46	50.005,46		
45312232	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I em 2022-Operações isentas-Operações dedutíveis parcialmente-Normal-1	50.005,46	50.005,46		
4532	Activos fixos tangíveis em curso-Lar Dornelas	3.742,89	3.742,89		
4533	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I < 2022	596.960,05	596.960,05		
45331	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I < 2022-Licenciamento e Projeto	75.766,15	75.766,15		
45332	Activos fixos tangíveis em curso-Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I < 2022-Obras de Requalificação CSPD	521.193,90	521.193,90		
	Total da classe	7.945.212,99	3.558.829,80	4.386.383,19	
Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
51	Fundos		131.055,28		131.055,28
511	Fundos-Fundos		131.055,28		131.055,28
56	Resultados transitados	184.541,42	3.678.309,62		3.493.768,20
561	Resultados transitados-Resultados Transitados	184.541,42	3.678.309,62		3.493.768,20
5611	Resultados transitados-Resultados Transitados-Result Transitados Anos Anteriores	184.541,42	3.601.546,07		3.417.004,65
	Total a transportar	184.541,42	3.809.364,90		3.624.823,48

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	184.541,42	3.809.364,90		3.624.823,48
5612	Resultados transitados-Resultados Transitados-Resultados Transitados N-1		76.763,55		76.763,55
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	8.249,61	2.087.087,72		2.078.838,11
593	Subsídios	8.249,61	2.077.111,76		2.068.862,15
5931	Subsídios atribuídos	8.249,61	2.077.111,76		2.068.862,15
593101	Subsídios atribuídos-Segurança Social		1.417.144,00		1.417.144,00
59310101	Subsídios atribuídos-Segurança Social-PARES 3.0 - Infraestruturas		1.221.351,00		1.221.351,00
59310102	Subsídios atribuídos-Segurança Social-PARES 3.0 - Equip. Móvel		151.793,00		151.793,00
59310103	Subsídios atribuídos-Segurança Social-PARES 3.0 - Proj Tec Arq + Eng		21.000,00		21.000,00
59310104	Subsídios atribuídos-Segurança Social-PARES 3.0 - Fiscalização Obra		23.000,00		23.000,00
593106	Subsídios atribuídos-Agencia Desenv. Coesão - Requalificação	8.249,61	659.967,76		651.718,15
5931061	Subsídios atribuídos-Agencia Desenv. Coesão - Requalificação-Comunidade Inclusiva de Santo António - CENTRO-05-4842-FEDER-000166	8.249,61	659.967,76		651.718,15
894	Doações		9.975,96		9.975,96
	Total da classe	192.791,03	5.896.452,62		5.703.661,59
Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
61	Custo inventários vendidos e matérias consumidas	330.745,27	330.745,27		
612	Custo inventários vendidos e matérias consumidas-Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	330.745,27	330.745,27		
62	Fornecimentos e serviços externos	469.443,29	469.443,29		
621	Subcontratos	34.390,00	34.390,00		
6211	Subcontratos-Continente	34.390,00	34.390,00		
62112	Subcontratos-Continente-Operações isentas	34.390,00	34.390,00		
622	Serviços especializados	47.797,17	47.797,17		
6221	Serviços especializados-Trabalhos especializados	1.055,55	1.055,55		
62211	Serviços especializados-Trabalhos especializados-Continente	1.055,55	1.055,55		
622111	Serviços especializados-Trabalhos especializados-Continente-Operações gerais	424,15	424,15		
6221113	Serviços especializados-Trabalhos especializados-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	424,15	424,15		
62211131	Serviços especializados-Trabalhos especializados-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Reduzida	40,00	40,00		
62211133	Serviços especializados-Trabalhos especializados-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	384,15	384,15		
622112	Serviços especializados-Trabalhos especializados-Continente-Operações isentas	631,40	631,40		
6222	Serviços especializados-Publicidade e propaganda	1.230,68	1.230,68		
62221	Serviços especializados-Publicidade e propaganda-Continente	1.230,68	1.230,68		
622211	Serviços especializados-Publicidade e propaganda-Continente-Operações gerais	98,50	98,50		
6222113	Serviços especializados-Publicidade e propaganda-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	98,50	98,50		
62221133	Serviços especializados-Publicidade e propaganda-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	98,50	98,50		
622212	Serviços especializados-Publicidade e propaganda-Continente-Operações isentas	1.132,18	1.132,18		
6224	Serviços especializados-Honorários	12.951,90	12.951,90		
62241	Serviços especializados-Honorários-Continente	12.951,90	12.951,90		
622411	Serviços especializados-Honorários-Continente-Operações gerais	12.951,90	12.951,90		
6224113	Serviços especializados-Honorários-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	12.951,90	12.951,90		
	Total a transportar	800.188,56	800.188,56	0,00	0,00

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	800.188,56	800.188,56		
62241133	Serviços especializados-Honorários-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	12.951,90	12.951,90		
6226	Serviços especializados-Conservação e reparação	31.360,83	31.360,83		
62261	Serviços especializados-Conservação e reparação-Continente	31.360,83	31.360,83		
622611	Serviços especializados-Conservação e reparação-Continente-Operações gerais	31.360,83	31.360,83		
6226113	Serviços especializados-Conservação e reparação-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	31.360,83	31.360,83		
62261131	Serviços especializados-Conservação e reparação-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Reduzida	1.280,00	1.280,00		
62261133	Serviços especializados-Conservação e reparação-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	30.080,83	30.080,83		
6227	Serviços especializados-Serviços Bancários e Financeiros	1.198,21	1.198,21		
62271	Serviços especializados-Serviços Bancários e Financeiros -Continente	1.198,21	1.198,21		
622711	Serviços especializados-Serviços Bancários e Financeiros -Continente-Operações gerais	234,68	234,68		
6227113	Serviços especializados-Serviços Bancários e Financeiros -Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	234,68	234,68		
62271133	Serviços especializados-Serviços Bancários e Financeiros -Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	234,68	234,68		
622712	Serviços especializados-Serviços Bancários e Financeiros -Continente-Operações isentas	963,53	963,53		
623	Materiais	21.131,28	21.131,28		
6231	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	6.884,72	6.884,72		
62311	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido-Continente	6.884,72	6.884,72		
623111	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido-Continente-Operações gerais	6.764,20	6.764,20		
6231113	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	6.764,20	6.764,20		
62311131	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Reduzida	889,25	889,25		
62311133	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	5.874,95	5.874,95		
623112	Materiais-Ferramentas e utensílios de desgaste rápido-Continente-Operações isentas	120,52	120,52		
6232	Materiais-Livros e documentação técnica	3.190,44	3.190,44		
62321	Materiais-Livros e documentação técnica-Continente	3.190,44	3.190,44		
623211	Materiais-Livros e documentação técnica-Continente-Operações gerais	3.190,44	3.190,44		
6232113	Materiais-Livros e documentação técnica-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	3.190,44	3.190,44		
62321133	Materiais-Livros e documentação técnica-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	3.190,44	3.190,44		
6233	Materiais-Material de escritório / economato	2.312,38	2.312,38		
62331	Materiais-Material de escritório / economato-Continente	2.312,38	2.312,38		
623311	Materiais-Material de escritório / economato-Continente-Operações gerais	2.312,38	2.312,38		
6233113	Materiais-Material de escritório / economato-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	2.312,38	2.312,38		
62331133	Materiais-Material de escritório / economato-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	2.312,38	2.312,38		
6234	Materiais-Artigos para oferta	155,00	155,00		
62341	Materiais-Artigos para oferta-Continente	155,00	155,00		
623411	Materiais-Artigos para oferta-Continente-Operações gerais	155,00	155,00		
	Total a transportar	800.188,56	800.188,56	0,00	0,00

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	800.188,56	800.188,56		
6234113	Materiais-Artigos para oferta-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	155,00	155,00		
62341133	Materiais-Artigos para oferta-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	155,00	155,00		
6238	Materiais-Outros materiais	8.588,74	8.588,74		
62381	Materiais-Outros materiais-Continente	8.588,74	8.588,74		
623811	Materiais-Outros materiais-Continente-Operações gerais	8.588,74	8.588,74		
6238113	Materiais-Outros materiais-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	8.588,74	8.588,74		
62381131	Materiais-Outros materiais-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Reduzida	1.433,12	1.433,12		
62381133	Materiais-Outros materiais-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	7.155,62	7.155,62		
624	Energia e fluidos	220.632,45	220.632,45		
6241	Energia e fluidos-Eletricidade	103.542,04	103.542,04		
62411	Energia e fluidos-Eletricidade-Continente	103.542,04	103.542,04		
624111	Energia e fluidos-Eletricidade-Continente-Operações gerais	103.542,04	103.542,04		
6241113	Energia e fluidos-Eletricidade-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	103.542,04	103.542,04		
62411131	Energia e fluidos-Eletricidade-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Reduzida	81,10	81,10		
62411132	Energia e fluidos-Eletricidade-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Intermedia	13,22	13,22		
62411133	Energia e fluidos-Eletricidade-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	103.447,72	103.447,72		
6242	Energia e fluidos-Combustíveis	11.488,54	11.488,54		
624201	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros	7.998,05	7.998,05		
6242011	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -02-22-GJ	10,00	10,00		
62420111	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -02-22-GJ-Continente	10,00	10,00		
624201111	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -02-22-GJ-Continente-Operações gerais	10,00	10,00		
624201113	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -02-22-GJ-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	10,00	10,00		
6242011133	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -02-22-GJ-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	10,00	10,00		
6242012	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -63-46-QL	487,28	487,28		
62420121	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -63-46-QL -Continente	487,28	487,28		
624201211	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -63-46-QL -Continente-Operações gerais	487,28	487,28		
6242012113	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -63-46-QL -Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	487,28	487,28		
62420121133	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -63-46-QL -Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	487,28	487,28		
6242013	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -21-59-UE	574,79	574,79		
62420131	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -21-59-UE-Continente	574,79	574,79		
624201311	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -21-59-UE-Continente-Operações gerais	574,79	574,79		
6242013113	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -21-59-UE-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	574,79	574,79		
62420131133	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -21-59-UE-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	574,79	574,79		
6242014	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -91-NH-09	1.365,02	1.365,02		
62420141	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -91-NH-09-Continente	1.365,02	1.365,02		
624201411	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -91-NH-09-Continente-Operações gerais	1.365,02	1.365,02		
6242014113	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -91-NH-09-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	1.365,02	1.365,02		
	Total a transportar	800.188,56	800.188,56	0,00	0,00

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	800.188,56	800.188,56		
62420141133	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -91-NH-09-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	1.365,02	1.365,02		
6242015	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -52-NO-39	3.702,10	3.702,10		
62420151	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -52-NO-39-Continente	3.702,10	3.702,10		
624201511	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -52-NO-39-Continente-Operações gerais	3.702,10	3.702,10		
6242015113	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -52-NO-39-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	3.702,10	3.702,10		
62420151133	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -52-NO-39-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	3.702,10	3.702,10		
6242016	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -86-RT-12	221,43	221,43		
62420161	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -86-RT-12-Continente	221,43	221,43		
624201611	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -86-RT-12-Continente-Operações gerais	221,43	221,43		
6242016113	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -86-RT-12-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	221,43	221,43		
62420161133	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -86-RT-12-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	221,43	221,43		
6242017	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -31-XD-69	464,07	464,07		
62420171	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -31-XD-69-Continente	464,07	464,07		
624201711	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -31-XD-69-Continente-Operações gerais	464,07	464,07		
6242017113	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -31-XD-69-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	464,07	464,07		
62420171133	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -31-XD-69-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	464,07	464,07		
6242018	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -AE-74-ER	1.173,36	1.173,36		
62420181	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -AE-74-ER-Continente	1.173,36	1.173,36		
624201811	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -AE-74-ER-Continente-Operações gerais	1.173,36	1.173,36		
6242018113	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -AE-74-ER-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	1.173,36	1.173,36		
62420181133	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de passageiros -AE-74-ER-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	1.173,36	1.173,36		
624202	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias	3.490,49	3.490,49		
6242026	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias -86-RT-12	1.688,91	1.688,91		
62420261	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias -86-RT-12-Continente	1.688,91	1.688,91		
624202611	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias -86-RT-12-Continente-Operações gerais	1.688,91	1.688,91		
6242026113	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias -86-RT-12-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	1.688,91	1.688,91		
62420261133	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias -86-RT-12-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	1.688,91	1.688,91		
6242027	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias -31-XD-69	1.801,58	1.801,58		
62420271	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias -31-XD-69-Continente	1.801,58	1.801,58		
624202711	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias -31-XD-69-Continente-Operações gerais	1.801,58	1.801,58		
6242027113	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias -31-XD-69-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	1.801,58	1.801,58		
Total a transportar		800.188,56	800.188,56	0,00	0,00

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	800.188,56	800.188,56		
62420271133	Energia e fluidos-Combustíveis-Veículos ligeiro de mercadorias -31-XD-69-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	1.801,58	1.801,58		
6243	Energia e fluidos-Água	12.330,19	12.330,19		
62431	Energia e fluidos-Água-Continente	12.330,19	12.330,19		
624311	Energia e fluidos-Água-Continente-Operações gerais	5.435,61	5.435,61		
6243113	Energia e fluidos-Água-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	5.435,61	5.435,61		
62431131	Energia e fluidos-Água-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Reduzida	5.435,61	5.435,61		
624312	Energia e fluidos-Água-Continente-Operações isentas	6.894,58	6.894,58		
6248	Energia e fluidos-Outros energia e fluidos	93.271,68	93.271,68		
62481	Energia e fluidos-Outros energia e fluidos-Continente	93.271,68	93.271,68		
624811	Energia e fluidos-Outros energia e fluidos-Continente-Operações gerais	93.271,68	93.271,68		
6248113	Energia e fluidos-Outros energia e fluidos-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	93.271,68	93.271,68		
62481133	Energia e fluidos-Outros energia e fluidos-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	93.271,68	93.271,68		
625	Deslocações, estadas e transportes	238,45	238,45		
6251	Deslocações, estadas e transportes-Deslocações e estadas	238,45	238,45		
62511	Deslocações, estadas e transportes-Deslocações e estadas-Continente	238,45	238,45		
625111	Deslocações, estadas e transportes-Deslocações e estadas-Continente-Operações gerais	236,45	236,45		
6251113	Deslocações, estadas e transportes-Deslocações e estadas-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	236,45	236,45		
62511131	Deslocações, estadas e transportes-Deslocações e estadas-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Reduzida	1,20	1,20		
62511132	Deslocações, estadas e transportes-Deslocações e estadas-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Intermedia	51,80	51,80		
62511133	Deslocações, estadas e transportes-Deslocações e estadas-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	183,45	183,45		
625112	Deslocações, estadas e transportes-Deslocações e estadas-Continente-Operações isentas	2,00	2,00		
626	Serviços diversos	145.253,94	145.253,94		
6261	Serviços diversos-Rendas e alugueres	14.620,72	14.620,72		
62611	Serviços diversos-Rendas e alugueres-Continente	14.620,72	14.620,72		
626111	Serviços diversos-Rendas e alugueres-Continente-Operações gerais	14.620,72	14.620,72		
6261113	Serviços diversos-Rendas e alugueres-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	14.620,72	14.620,72		
62611133	Serviços diversos-Rendas e alugueres-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	14.620,72	14.620,72		
6262	Serviços diversos-Comunicação	8.171,51	8.171,51		
62621	Serviços diversos-Comunicação-Continente	8.171,51	8.171,51		
626211	Serviços diversos-Comunicação-Continente-Operações gerais	8.093,94	8.093,94		
6262113	Serviços diversos-Comunicação-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	8.093,94	8.093,94		
62621133	Serviços diversos-Comunicação-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	8.093,94	8.093,94		
626212	Serviços diversos-Comunicação-Continente-Operações isentas	77,57	77,57		
6263	Serviços diversos-Seguros	14.053,11	14.053,11		
626301	Serviços diversos-Seguros-Multiriscos	5.056,81	5.056,81		
6263011	Serviços diversos-Seguros-Multiriscos -Continente	5.056,81	5.056,81		
62630112	Serviços diversos-Seguros-Multiriscos -Continente-Operações isentas	5.056,81	5.056,81		
	Total a transportar	800.188,56	800.188,56	0,00	0,00

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	800.188,56	800.188,56		
626302	Serviços diversos-Seguros-Viaturas	2.321,11	2.321,11		
6263022	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-63-46-QL	278,91	278,91		
62630221	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-63-46-QL	278,91	278,91		
626302212	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-63-46-QL	278,91	278,91		
6263023	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-21-59-UE	154,85	154,85		
62630231	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-21-59-UE-Continente	154,85	154,85		
626302312	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-21-59-UE-Continente-Operações isentas	154,85	154,85		
6263024	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-91-NH-09	73,02	73,02		
62630241	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-91-NH-09-Continente	73,02	73,02		
626302412	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-91-NH-09-Continente-Operações isentas	73,02	73,02		
6263026	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-86-RT-12	164,58	164,58		
62630261	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-86-RT-12-Continente	164,58	164,58		
626302612	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-86-RT-12-Continente-Operações isentas	164,58	164,58		
6263027	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-31-XD-69	585,51	585,51		
62630271	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-31-XD-69-Continente	585,51	585,51		
626302712	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-31-XD-69-Continente-Operações isentas	585,51	585,51		
6263028	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-AE-74-ER	659,19	659,19		
62630281	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-AE-74-ER-Continente	659,19	659,19		
626302812	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-AE-74-ER-Continente-Operações isentas	659,19	659,19		
6263029	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-AU-TO-IB	405,05	405,05		
62630291	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-AU-TO-IB-Continente	405,05	405,05		
626302912	Serviços diversos-Seguros-Viaturas-AU-TO-IB-Continente-Operações isentas	405,05	405,05		
626303	Serviços diversos-Seguros-Seguro Acidentes Pessoais Grupo	2.642,07	2.642,07		
6263031	Serviços diversos-Seguros-Seguro Acidentes Pessoais Grupo -Continente	2.642,07	2.642,07		
62630312	Serviços diversos-Seguros-Seguro Acidentes Pessoais Grupo -Continente-Operações isentas	2.642,07	2.642,07		
626304	Serviços diversos-Seguros-Responsabilidade Civil	1.781,97	1.781,97		
6263041	Serviços diversos-Seguros-Responsabilidade Civil -Continente	1.781,97	1.781,97		
62630412	Serviços diversos-Seguros-Responsabilidade Civil -Continente-Operações isentas	1.781,97	1.781,97		
626305	Serviços diversos-Seguros-Prot. comércio & serviços	1.092,19	1.092,19		
6263051	Serviços diversos-Seguros-Prot. comércio & serviços -Continente	1.092,19	1.092,19		
62630512	Serviços diversos-Seguros-Prot. comércio & serviços -Continente-Operações isentas	1.092,19	1.092,19		
626306	Serviços diversos-Seguros-Seguro Automóvel	1.144,76	1.144,76		
6263061	Serviços diversos-Seguros-Seguro Automóvel -Continente	1.144,76	1.144,76		
62630612	Serviços diversos-Seguros-Seguro Automóvel -Continente-Operações isentas	1.144,76	1.144,76		
626307	Serviços diversos-Seguros-Seguro Acidentes Pessoais	14,20	14,20		
6263071	Serviços diversos-Seguros-Seguro Acidentes Pessoais -Continente	14,20	14,20		
62630712	Serviços diversos-Seguros-Seguro Acidentes Pessoais -Continente-Operações isentas	14,20	14,20		
6265	Serviços diversos-Contencioso e notariado	60,00	60,00		
62651	Serviços diversos-Contencioso e notariado-Continente	60,00	60,00		
	Total a transportar	800.188,56	800.188,56	0,00	0,00

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	800.188,56	800.188,56		
626512	Serviços diversos-Contencioso e notariado-Continente-Operações Isentas	60,00	60,00		
6266	Serviços diversos-Despesas de representação	2.137,50	2.137,50		
62661	Serviços diversos-Despesas de representação-Continente	2.137,50	2.137,50		
626611	Serviços diversos-Despesas de representação-Continente-Operações gerais	2.137,50	2.137,50		
6266113	Serviços diversos-Despesas de representação-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	2.137,50	2.137,50		
62661132	Serviços diversos-Despesas de representação-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Intermedia	2.007,65	2.007,65		
62661133	Serviços diversos-Despesas de representação-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	129,85	129,85		
6267	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto	106.211,10	106.211,10		
62671	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente	106.211,10	106.211,10		
626711	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente-Operações gerais	103.746,35	103.746,35		
6267113	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível	103.746,35	103.746,35		
62671131	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Reduzida	8.140,96	8.140,96		
62671133	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente-Operações gerais-IVA não dedutível-Normal	95.605,39	95.605,39		
626712	Serviços diversos-Limpeza, higiene e conforto-Continente-Operações isentas	2.464,75	2.464,75		
63	Gastos com o pessoal	1.421.958,51	1.421.958,51		
631	Gastos com o pessoal-Órgãos sociais	1.749,14	1.749,14		
6311	Gastos com o pessoal-Órgãos sociais-Vencimentos mensais	1.700,00	1.700,00		
6314	Gastos com o pessoal-Órgãos sociais-Subsídio de alimentação	49,14	49,14		
632	Gastos com o pessoal-Pessoal	1.178.925,16	1.178.925,16		
6321	Gastos com o pessoal-Pessoal-Vencimentos mensais	935.459,04	935.459,04		
6322	Gastos com o pessoal-Pessoal-Subsídio férias	81.889,01	81.889,01		
6323	Gastos com o pessoal-Pessoal-Subsídio natal	69.368,59	69.368,59		
6324	Gastos com o pessoal-Pessoal-Subsídio de alimentação	58.635,46	58.635,46		
6326	Gastos com o pessoal-Pessoal-Gratificações e prémios	2.450,85	2.450,85		
6327	Gastos com o pessoal-Pessoal-Outros subsídios	31.122,21	31.122,21		
635	Encargos sobre remunerações	225.095,52	225.095,52		
6351	Encargos sobre remunerações-Órgãos sociais	668,22	668,22		
6352	Encargos sobre remunerações-Pessoal	224.427,30	224.427,30		
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	13.963,55	13.963,55		
638	Outros gastos com o pessoal	2.225,14	2.225,14		
63801	Outros gastos com o pessoal-Formação	165,00	165,00		
63802	Outros gastos com o pessoal-HST	1.498,54	1.498,54		
63803	Outros gastos com o pessoal-Medicina no Trabalho	561,60	561,60		
64	Gastos de depreciação e de amortização	156.523,61	156.523,61		
642	Activos fixos tangíveis	156.523,61	156.523,61		
6422	Activos fixos tangíveis-Edifícios e outras construções	116.630,76	116.630,76		
6423	Activos fixos tangíveis-Equipamento básico	30.173,51	30.173,51		
6424	Activos fixos tangíveis-Equipamentos de transporte	7.926,44	7.926,44		
6425	Activos fixos tangíveis-Equipamento administrativo	1.220,88	1.220,88		
6427	Activos fixos tangíveis-Outros activos fixos tangíveis	572,02	572,02		
68	Outros gastos	3.384,89	3.384,89		
681	Impostos	2.306,61	2.306,61		
6812	Impostos indirectos	3,60	3,60		
Total a transportar		2.382.055,57	2.382.055,57	0,00	0,00

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	2.382.055,57	2.382.055,57		
68123	Impostos indirectos-Imposto de selo	3,60	3,60		
6813	Taxas	2.303,01	2.303,01		
688	Outros	1.078,28	1.078,28		
6881	Correções relativas a exercícios anteriores	372,40	372,40		
6882	Donativos	250,00	250,00		
68822	Não considerados como custos fiscais	250,00	250,00		
6883	Quotizações	250,00	250,00		
6888	Outros não especificados	205,88	205,88		
68881	Despesas indevidamente documentadas	188,46	188,46		
68882	Despesas não documentadas	17,40	17,40		
68884	Diferenças de arredondamento desfavoráveis	0,02	0,02		
69	Gastos de financiamento	6.254,86	6.254,86		
691	Juros suportados	6.254,86	6.254,86		
6911	Juros de financiamento obtidos	6.049,12	6.049,12		
691101	Juros de financiamento obtidos-BCP - EMP. Nº 354616491	6.049,12	6.049,12		
6915	Juros de mora e compensatórios	205,74	205,74		
	Total da classe	2.388.310,43	2.388.310,43	0,00	0,00

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
72	Prestações de serviços	2.002.157,22	2.002.157,22		
721	Prestações de serviços-Mensalidade Utentes	971.739,45	971.739,45		
7211	Prestações de serviços-Mensalidade Utentes-Continente	971.739,45	971.739,45		
72112	Prestações de serviços-Mensalidade Utentes-Continente-Isento	971.739,45	971.739,45		
722	Prestações de serviços-Extras Utentes	47.833,39	47.833,39		
7221	Prestações de serviços-Extras Utentes -Continente	47.833,39	47.833,39		
72212	Prestações de serviços-Extras Utentes -Continente-Isento	47.833,39	47.833,39		
725	Prestações de serviços- Mensalidades Instituição	971.739,45	971.739,45		
7251	Prestações de serviços- Mensalidades Instituição- Mensalidades - Extras P/Centro de Custo	971.739,45	971.739,45		
72511	Prestações de serviços- Mensalidades Instituição- Mensalidades - Extras P/Centro de Custo-CISA- ERPI	396.234,75	396.234,75		
72512	Prestações de serviços- Mensalidades Instituição- Mensalidades - Extras P/Centro de Custo-CISA - Centro de Dia	25.301,62	25.301,62		
72513	Prestações de serviços- Mensalidades Instituição- Mensalidades - Extras P/Centro de Custo-CISA - CACI	31.379,52	31.379,52		
72514	Prestações de serviços- Mensalidades Instituição- Mensalidades - Extras P/Centro de Custo-CISA - Comunidade de inserção	1.878,90	1.878,90		
72515	Prestações de serviços- Mensalidades Instituição- Mensalidades - Extras P/Centro de Custo-CILG - ERPI	438.149,26	438.149,26		
72516	Prestações de serviços- Mensalidades Instituição- Mensalidades - Extras P/Centro de Custo-CILG - LAR RESIDENCIAL	78.795,40	78.795,40		
728	Descontos e abatimentos	10.844,93	10.844,93		
7281	Descontos e abatimentos-Mensalidades Utentes	8.931,40	8.931,40		
72811	Descontos e abatimentos-Mensalidades Utentes -Continente	8.931,40	8.931,40		
728112	Descontos e abatimentos-Mensalidades Utentes -Continente-Isento	8.931,40	8.931,40		
7282	Descontos e abatimentos-Extras Utentes	1.913,53	1.913,53		
72821	Descontos e abatimentos-Extras Utentes -Continente	1.913,53	1.913,53		
728212	Descontos e abatimentos-Extras Utentes -Continente-Isento	1.913,53	1.913,53		
75	Subsídios, doações e legados à exploração	1.512.540,67	1.512.540,67		
751	Subsídios de entidades públicas	1.512.152,98	1.512.152,98		
75101	Subsídios de entidades públicas-Segurança Social	1.419.139,26	1.419.139,26		
75101001	Subsídios de entidades públicas-Segurança Social-SS Comparticipação Mensalidades	1.325.728,06	1.325.728,06		
	Total a transportar	3.514.697,89	3.514.697,89	0,00	0,00

Balancete (Acumulado) - Exercício de 2022, janeiro (2022) a dezembro (2022)

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
	Transporte classe	3.514.697,89	3.514.697,89		
751010011	Subsídios de entidades públicas-Segurança Social-SS Comparticipação Mensalidades-CISA- ERPI	440.963,92	440.963,92		
751010012	Subsídios de entidades públicas-Segurança Social-SS Comparticipação Mensalidades-CISA - Centro de Dia	47.290,17	47.290,17		
751010013	Subsídios de entidades públicas-Segurança Social-SS Comparticipação Mensalidades-CISA - CACI	180.585,87	180.585,87		
751010014	Subsídios de entidades públicas-Segurança Social-SS Comparticipação Mensalidades-CISA - Comunidade de inserção	55.536,28	55.536,28		
751010016	Subsídios de entidades públicas-Segurança Social-SS Comparticipação Mensalidades-CILG - LAR RESIDENCIAL	450.914,84	450.914,84		
751010018	Subsídios de entidades públicas-Segurança Social-SS Comparticipação Mensalidades-CISA - ERPI ACAMADOS	150.436,98	150.436,98		
75101002	Subsídios de entidades públicas-Segurança Social-SS Comparticipação CLDS 4G	93.411,20	93.411,20		
751010027	Subsídios de entidades públicas-Segurança Social-SS Comparticipação CLDS 4G-CILG - CLDS 4G	93.411,20	93.411,20		
75102	Subsídios de entidades públicas-IEFP	58.002,50	58.002,50		
751021	Subsídios de entidades públicas-IEFP - MAREESS - Apoio ao Reforço de Emergência de Equipamentos Sociais e de Saúde	17.977,65	17.977,65		
751022	Subsídios de entidades públicas-IEFP -Compromisso Emprego Sustentável	15.497,08	15.497,08		
751023	Subsídios de entidades públicas-IEFP -ATIVAR.PT	15.639,20	15.639,20		
751024	Subsídios de entidades públicas-IEFP -Outros processos	8.888,57	8.888,57		
75104	Subsídios de entidades públicas-IAPMEI	4.424,00	4.424,00		
751041	Subsídios de entidades públicas-IAPMEI-RMMG 2022	4.424,00	4.424,00		
75105	Subsídios de entidades públicas-ADD	17.812,22	17.812,22		
75107	Subsídios de entidades públicas-Município de Aguiar da Beira	12.775,00	12.775,00		
751071	Subsídios de entidades públicas-Município de Aguiar da Beira -Apoio Extraordinário IPSS e ERPI 'S- COVID 19	12.775,00	12.775,00		
753	Doações e heranças	387,69	387,69		
7531	Doações e heranças-Donativo AT - Valores Consignação IRS	387,69	387,69		
77	Ganhos por aumentos de justo valor	269,33	269,33		
771	Em instrumentos financeiros	269,33	269,33		
771001	Em instrumentos financeiros-Ações Cotadas - BRISA NOM(PRIV) - 260	66,83	66,83		
771002	Em instrumentos financeiros-Ações BCP (300.000)	202,50	202,50		
78	Outros rendimentos	8.307,67	8.307,67		
788	Outros	8.307,67	8.307,67		
7883	Imputação de subsídios para investimentos	8.249,61	8.249,61		
788306	Imputação de subsídios para investimentos-Agencia Desenv. Coesão - Requalificação	8.249,61	8.249,61		
7883061	Imputação de subsídios para investimentos-Agencia Desenv. Coesão - Requalificação-Comunidade Inclusiva de Santo António - CENTRO-05-4842-FEDER-000166	8.249,61	8.249,61		
7885	Restituição de impostos	57,30	57,30		
7888	Outros não especificados	0,76	0,76		
78883	Diferenças de arredondamento favoráveis	0,76	0,76		
Total da classe		3.523.274,89	3.523.274,89	0,00	0,00
Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Devedor	Credor
81	Resultado líquido do período	2.504.449,86	2.668.731,68		164.281,82
811	Resultado antes de impostos	2.427.686,31	2.427.686,31		
818	Resultado líquido	76.763,55	241.045,37		164.281,82
Total da classe		2.504.449,86	2.668.731,68		164.281,82
Total		31.880.160,28	31.880.160,28	0,00	0,00

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE DORNELAS

Exercício de 2023 (comparativo: Exercício de 2022)

Mapa de exploração trimestral

De Janeiro/2023 a Dezembro/2023

NIF: 501614303

Conta	Descrição	1º Trim/2023	1º Trim/2022	2º Trim/2023	2º Trim/2022	3º Trim/2023	3º Trim/2022	4º Trim/2023	4º Trim/2022	Tot/2023	Tot/2022
71	Vendas	0,00	0,00	2.342,00	0,00	1.299,00	0,00	17,00	0,00	3.658,00	0,00
713	Subprodutos desperdícios resíduos e refugos	0,00		2.342,00		3.641,00		17,00		6.000,00	
717	Devoluções de vendas	0,00		0,00		-2.342,00		0,00		-2.342,00	
72	Prestações de serviços	293.681,39	240.662,13	300.268,79	243.057,98	293.250,51	263.228,89	287.960,81	261.778,91	1.175.161,50	1.008.727,91
722	Quotizações e jóias	11.781,61	12.718,73	9.692,11	10.518,39	14.164,24	12.105,75	13.826,13	12.490,52	49.464,09	47.833,39
725	Serviços secundários	281.899,78	229.693,40	290.628,53	232.539,59	279.298,47	251.211,64	274.134,68	249.363,42	1.125.961,46	962.808,05
728	Descontos e abatimentos	0,00	-1.750,00	-51,85	0,00	-212,20	-88,50	0,00	-75,03	-264,05	-1.913,53
73	Variações nos inventários de produção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração	479.673,32	291.913,90	309.192,35	292.527,57	373.953,44	329.217,73	330.613,17	496.722,20	1.493.432,28	1.410.381,40
751	Subsídios de entidades públicas	478.834,35	291.526,21	309.192,35	292.527,57	373.953,44	329.217,73	330.613,17	496.722,20	1.492.593,31	1.409.993,71
753	Doações e heranças	838,97	387,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838,97	387,69
76	Reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00	0,00	0,00	241,89	0,00	0,00	40.050,00	27,44	40.050,00	269,33
771	Em instrumentos financeiros	0,00	0,00	0,00	241,89	0,00	0,00	40.050,00	27,44	40.050,00	269,33
78	Outros rendimentos	855,42	0,13	0,00	0,11	1.872,94	0,31	22.463,16	8.307,12	25.191,52	8.307,67
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00		0,00		0,20		0,00		0,20	
786	Rend. e ganhos nos rest. inv. financeiros	855,42		0,00		0,00		0,00		855,42	
787	Rend. e ganhos em inv. não financeiros	0,00		0,00		1.782,28		0,00		1.782,28	
788	Outros	0,00	0,13	0,00	0,11	90,46	0,31	22.463,16	8.307,12	22.553,62	8.307,67
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de rendimentos		774.210,13	532.576,16	611.803,14	535.827,55	670.375,89	592.446,93	681.104,14	766.835,67	2.737.493,30	2.427.686,31
Conta	Descrição	1º Trim/2023	1º Trim/2022	2º Trim/2023	2º Trim/2022	3º Trim/2023	3º Trim/2022	4º Trim/2023	4º Trim/2022	Tot/2023	Tot/2022
61	Custo inventários vendidos e matérias consumidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-344.485,96	-330.745,27	-344.485,96	-330.745,27

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE DORNELAS

Exercício de 2023 (comparativo: Exercício de 2022)

Mapa de exploração trimestral

De Janeiro/2023 a Dezembro/2023

NIF: 501614303

612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-344.485,96	-330.745,27	-330.745,27
62	Fornecimentos e serviços externos	-126.980,78	-136.414,36	-86.021,72	-100.993,79	-79.211,80	-93.354,38	-106.871,07	-114.478,70	-399.085,37	-445.241,23
621	Subcontratos	-6.750,00	-8.640,00	-8.400,00	-7.300,00	-9.500,00	-8.400,00	-9.500,00	-10.050,00	-34.150,00	-34.390,00
622	Serviços especializados	-12.494,16	-10.484,79	-13.128,39	-8.339,37	-13.300,58	-7.298,59	-18.675,16	-21.305,42	-57.598,29	-47.428,17
6221	Trabalhos especializados	-1.320,94	-146,40	-3.178,05	-178,35	-6.018,14	-543,20	-1.278,77	-187,60	-11.795,90	-1.055,55
6222	Publicidade e propaganda	0,00	0,00	-2.156,81	-98,50	-214,00	0,00	0,00	-1.132,18	-2.370,81	-1.230,68
6224	Honorários	-3.228,75	-2.029,50	-3.228,75	-2.029,50	-3.228,75	-2.066,40	-4.065,15	-6.826,50	-13.751,40	-12.951,90
6226	Conservação e reparação	-7.687,14	-8.085,00	-4.529,31	-5.910,89	-3.663,34	-4.484,17	-13.327,15	-12.511,77	-29.206,94	-30.991,83
6227	Serviços Bancários e Financeiros	-257,33	-223,89	-35,47	-122,13	-176,35	-204,82	-4,09	-647,37	-473,24	-1.198,21
623	Materiais	-9.998,15	-4.967,67	-5.973,98	-5.026,73	-1.199,17	-6.444,46	-3.996,55	-3.449,92	-21.167,85	-19.888,78
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	-895,96	-1.132,59	-3.626,97	-2.062,42	-432,37	-2.389,53	-2.364,18	-1.300,18	-7.319,48	-6.884,72
6232	Livros e documentação técnica	-4.582,88	-237,39	0,00	-1.718,57	-245,13	-104,14	-7,28	-7,84	-4.835,29	-2.067,94
6233	Material de escritório / economato	-327,26	-1.064,41	-164,25	-789,50	-446,67	-285,79	-594,84	-172,68	-1.533,02	-2.312,38
6234	Artigos para oferta	-120,00	-10,00	-40,00	-20,00	-25,00	-35,00	-905,00	-90,00	-1.091,00	-155,00
6238	Outros materiais	-4.072,05	-2.523,28	-2.142,76	-436,24	-50,00	-3.630,00	-124,25	-1.879,22	-6.389,06	-8.468,74
624	Energia e fluidos	-61.120,26	-66.522,48	-27.982,27	-48.599,38	-29.453,42	-41.766,56	-50.142,75	-47.158,83	-168.698,70	-204.047,25
6241	Eleticidade	-13.386,81	-30.979,66	-9.671,02	-24.250,27	-12.444,40	-20.147,31	-18.721,71	-23.018,62	-54.223,94	-98.395,86
6242	Combustíveis	-2.661,15	-2.723,72	-1.681,35	-2.756,51	-3.702,51	-2.847,00	-2.568,28	-3.161,31	-10.613,29	-11.488,54
6243	Água	-2.227,99	-1.594,53	-3.326,40	-3.830,47	-3.743,51	-3.634,01	-6.985,12	-3.271,18	-16.283,02	-12.330,19
6248	Outros energia e fluidos	-42.844,31	-31.224,57	-13.303,50	-17.762,13	-9.563,00	-15.138,24	-21.867,64	-17.707,72	-87.578,45	-81.832,66
625	Deslocações, estadas e transportes	-120,15	-26,80	-66,35	-34,15	-64,88	-56,65	-55,95	-120,85	-307,33	-238,45
6251	Deslocações e estadas	-120,15	-26,80	-66,35	-34,15	-64,88	-56,65	-55,95	-120,85	-307,33	-238,45
626	Serviços diversos	-36.498,06	-45.772,62	-30.470,73	-31.694,16	-25.693,75	-29.388,12	-24.500,66	-32.393,68	-117.163,20	-139.248,58
6261	Rendas e alugueres	-4.148,63	-3.671,19	-3.147,75	-3.964,85	-2.072,58	-3.538,48	-703,97	-3.446,20	-10.072,93	-14.620,72
6262	Comunicação	-1.799,12	-2.126,04	-1.799,81	-2.310,47	-1.606,28	-408,56	-1.879,24	-1.649,45	-7.084,45	-6.494,52

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE DORNELAS

NIF: 501614303

Exercício de 2023 (comparativo: Exercício de 2022)

Mapa de exploração trimestral

De Janeiro/2023 a Dezembro/2023

6263	Seguros	-8.812,80	-12.362,01	28,32	-1.006,79	-1.876,01	-275,36	-17,20	-105,57	-10.677,69	-13.749,73
6265	Contencioso e notariado	0,00	0,00	0,00	-60,00	-15,00	0,00	-15,00	0,00	-30,00	-60,00
6266	Despesas de representação	0,00	-108,00	0,00	0,00	-93,50	0,00	0,00	-2.029,50	-93,50	-2.137,50
6267	Limpeza, higiene e conforto	-21.737,51	-27.505,38	-25.551,49	-24.352,05	-20.030,38	-25.165,72	-21.885,25	-25.162,96	-89.204,63	-102.186,11
63	Gastos com o pessoal	-295.642,64	-294.536,38	-214.241,64	-290.470,83	-292.245,09	-365.976,49	-568.218,57	-370.375,40	-1.370.347,94	-1.321.359,10
631	Órgãos sociais		-1.749,14		0,00		0,00		0,00		-1.749,14
632	Pessoal	-241.718,06	-240.371,55	-172.049,71	-238.155,65	-232.940,16	-299.823,80	-463.460,91	-300.698,45	-1.110.168,84	-1.079.049,45
634	Indemnizações	0,00		-1.774,69		-4.761,86		0,00		-6.536,55	
635	Encargos sobre remunerações	-49.731,58	-49.451,94	-35.414,92	-49.166,10	-49.448,94	-62.966,11	-99.145,81	-63.511,37	-233.741,25	-225.095,52
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	-3.631,40	-2.811,99	-3.598,56	-3.021,58	-3.598,56	-3.021,58	-3.141,48	-4.364,70	-13.970,00	-13.239,85
638	Outros gastos com o pessoal	-561,60	-151,76	-1.403,76	-127,50	-1.495,57	-165,00	-2.470,37	-1.780,88	-5.931,30	-2.225,14
64	Gastos de depreciação e de amortização	-42.231,15	-35.804,13	-42.231,15	-35.689,79	-42.231,15	-42.524,50	-42.278,19	-42.505,19	-168.971,64	-156.523,61
642	Activos fixos tangíveis	-42.231,15	-35.804,13	-42.231,15	-35.689,79	-42.231,15	-42.524,50	-42.278,19	-42.505,19	-168.971,64	-156.523,61
6422	Edifícios e outras construções	-33.028,23	-25.323,09	-33.028,23	-25.323,09	-33.028,23	-32.992,29	-33.028,23	-32.992,29	-132.112,92	-116.630,76
6423	Equipamento básico	-7.328,97	-7.580,61	-7.328,97	-7.580,61	-7.328,97	-7.373,34	-7.376,01	-7.638,95	-29.362,92	-30.173,51
6424	Equipamentos de transporte	-1.468,71	-2.421,48	-1.468,71	-2.307,14	-1.468,71	-1.729,11	-1.468,71	-1.468,71	-5.874,84	-7.926,44
6425	Equipamento administrativo	-305,22	-305,22	-305,22	-305,22	-305,22	-305,22	-305,22	-305,22	-1.220,88	-1.220,88
6427	Outros activos fixos tangíveis	-100,02	-173,73	-100,02	-173,73	-100,02	-124,54	-100,02	-100,02	-400,08	-572,02
65	Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	-11.989,96	0,00
651	Em dívidas a receber	0,00		0,00		0,00		-11.989,96		-11.989,96	
66	Perdas por reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Provisões do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Outros gastos	-1.094,38	-858,28	-492,03	-451,10	-13.586,50	-1.016,90	-1.099,20	-954,14	-16.272,11	-3.280,42
681	Impostos	-803,63	-608,28	-248,13	-182,65	-304,10	-846,89	-177,85	-564,32	-1.533,71	-2.202,14
6812	Impostos indirectos	-1,34	-0,90	0,00	-0,90	0,00	-0,90	0,00	-0,90	-1,34	-3,60

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE DORNELAS

Exercício de 2023 (comparativo: Exercício de 2022)

Mapa de exploração trimestral

De Janeiro/2023 a Dezembro/2023

NIF: 501614303

Conta	Descrição	1º Trim/2023	1º Trim/2022	2º Trim/2023	2º Trim/2022	3º Trim/2023	3º Trim/2022	4º Trim/2023	4º Trim/2022	Tot/2023	Tot/2022
6813	Taxas	-802,29	-607,38	-248,13	-181,75	-304,10	-845,99	-177,85	-563,42	-1.532,37	-2.198,54
688	Outros	-290,75	-250,00	-243,90	-268,45	-13.282,40	-170,01	-921,35	-389,82	-14.738,40	-1.078,28
6881	Correções relativas a exercícios anteriores	-15,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-811,35	-372,40	-827,10	-372,40
6882	Donativos	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-13.282,40	-150,00	0,00	0,00	-13.382,40	-250,00
6883	Quotizações	-200,00	-250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-300,00	-250,00
6888	Outros não especificados	-75,00	0,00	-143,90	-168,45	0,00	-20,01	-10,00	-17,42	-228,90	-205,88
69	Gastos de financiamento	-3.230,25	-1.298,50	-3.898,57	-1.239,63	-4.368,78	-1.793,85	0,00	-1.922,88	-11.497,60	-6.254,86
691	Juros suportados	-3.230,25	-1.298,50	-3.898,57	-1.239,63	-4.368,78	-1.793,85	0,00	-1.922,88	-11.497,60	-6.254,86
	Total de gastos	-469.179,20	-468.911,65	-346.885,11	-428.845,14	-431.643,32	-504.666,12	-1.074.942,95	-860.981,58	-2.322.650,58	-2.263.404,49
31	Compras	-100.320,05	-71.873,46	-106.811,21	-98.803,17	-98.506,94	-97.278,67	305.638,20	267.955,30	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	-100.359,32	-71.388,73	-107.139,91	-98.839,63	-98.492,67	-97.307,09	305.991,90	267.535,45	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	6,90	258,40	278,18	36,46	68,62	28,42	-353,70	-323,28	0,00	0,00
318	Descontos e abatimentos em compras	32,37	-743,13	50,52	0,00	-82,89	0,00	0,00	743,13	0,00	0,00
	Total de compras	-100.320,05	-71.873,46	-106.811,21	-98.803,17	-98.506,94	-97.278,67	305.638,20	267.955,30	0,00	0,00
	Resultado de exploração	204.710,88	-8.206,95	158.106,82	8.179,24	140.225,63	-9.497,86	-88.200,61	173.809,39	414.842,72	164.281,82

Reconhecimento de incentivo ao investimento

AN 2023

Projeto

EMPRESA Centro Social Paroquial de Dornelas

Investimento Elegível 776.432,66

NIPC: 501.614.303

Incentivo	
Valor	659.967,76
Taxa efetiva	85,00%

Investimentos Apoiados	Investimento	Investimento Elegível		Amortizações Acumuladas (incl. próprio ano)	Reconhecimento em Anos anteriores	Reconhecimento do Ano	Reconhecimento Acumulado	Reconhecimento Remanescente períodos seguintes
		Valor	* %					
Obras Req Imóvel - Polo/SEde CISA Fase I	1.227.070,77	776.432,66	63,28%	46.015,20	8.249,61	16.499,21	24.748,82	635.218,94
Requalificação Inst Imóvel - Polo/SEde - CISA: Fase I Revisão Final Preço 50% iva n dedutível	5.750,63	0,00	0,00%					
Total	1.232.821,40	776.432,66	63,28%	46.015,20	8.249,61	16.499,21	24.748,82	635.218,94

* Imputação % da depreciação fase alícável de imputação ao projeto de investimento

Contabilização: Conta C Custos

Conta	Débito	Crédito
593101	16.499,21	
7883061		16.499,21



Especialização Salários 31/12/2023

Ano 2024
Mês Janeiro

CÓDIGO	Nome	Atualização 01/2024		Férias	Outras Absenç.	Total de Absenç.	TSU Empr. IPS S	Segurança Social	Reservatório Especializado
		Vencimento	Subsídio de férias						
2	ANTÔNIO JOSÉ FERNANDES VAREZAS	820,00 €	820,00 €	820,00 €	140,00 €	1.780,00 €	306,04 €	2.176,04 €	
3	AMELIA DA FONSECA SILVA ALMEIDA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	105,00 €	1.745,00 €	309,14 €	2.134,14 €	
11	ALICE FERREIRA DA CRUZ	820,00 €	820,00 €	820,00 €	105,00 €	1.745,00 €	309,14 €	2.134,14 €	
12	MARIA DA CONCEIÇÃO ALBUQUERQUE LOPES DOS A	820,00 €	820,00 €	820,00 €	105,00 €	1.745,00 €	309,14 €	2.134,14 €	
13	Maria Helena Batista Gonçalves Lopes	820,00 €	820,00 €	820,00 €	105,00 €	1.745,00 €	309,14 €	2.134,14 €	
16	Maria Alice Cardoso da Silva Gomes	820,00 €	820,00 €	820,00 €	105,00 €	1.745,00 €	309,14 €	2.134,14 €	
17	Maria de Fátima da Silva Lopes Gonçalves	820,00 €	820,00 €	820,00 €	105,00 €	1.745,00 €	309,14 €	2.134,14 €	
19	Rosa Maria Nunes Cardoso Almeida	820,00 €	820,00 €	820,00 €	105,00 €	1.745,00 €	309,14 €	2.134,14 €	
20	Ana Maria Nunes Lopes Fernandes	2.100,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €	234,00 €	4.434,00 €	988,78 €	5.422,78 €	
21	Maria Augusta Pires Marques Teixeira	820,00 €	820,00 €	820,00 €	105,00 €	1.745,00 €	309,14 €	2.134,14 €	
22	Darcília Maria de Albuquerque Lopes Andrade	820,00 €	820,00 €	820,00 €	105,00 €	1.745,00 €	309,14 €	2.134,14 €	
23	Rosa Maria Soares Lopes Carne	820,00 €	820,00 €	820,00 €	105,00 €	1.745,00 €	309,14 €	2.134,14 €	
26	ISABEL MARIA DE MATOS PACHECO FONSECA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	84,00 €	1.724,00 €	304,45 €	2.108,45 €	
27	Ana Paula Marques Lopes Gonçalves	820,00 €	820,00 €	820,00 €	84,00 €	1.724,00 €	304,45 €	2.108,45 €	
28	Elisabete Saraiva Nunes	820,00 €	820,00 €	820,00 €	84,00 €	1.724,00 €	304,45 €	2.108,45 €	
30	Maria de Lurdes Albuquerque Bernardo Gonçalves	820,00 €	820,00 €	820,00 €	84,00 €	1.724,00 €	304,45 €	2.108,45 €	
31	Maria Fátima Caetano de Andrade Lopes	820,00 €	820,00 €	820,00 €	84,00 €	1.724,00 €	304,45 €	2.108,45 €	
32	Francisco Lopes	820,00 €	820,00 €	820,00 €	84,00 €	1.724,00 €	304,45 €	2.108,45 €	
36	Elisabete Gomes da Silva Cardoso Martins	1.213,00 €	1.213,00 €	1.213,00 €	63,00 €	2.489,00 €	555,05 €	3.044,05 €	
38	Cleu Maria Teixeira Lopes Pina	820,00 €	820,00 €	820,00 €	42,00 €	1.882,00 €	375,09 €	2.257,09 €	
41	Rosa Baptista Gonçalves Caetano	820,00 €	820,00 €	820,00 €	42,00 €	1.882,00 €	375,09 €	2.257,09 €	
42	Maria dos Prazeres Gomes Caetano Ribeiro	820,00 €	820,00 €	820,00 €	42,00 €	1.882,00 €	375,09 €	2.257,09 €	
46	Rosa Maria Ferreira de Almeida Guerra	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
47	Maria Jose de Almeida Pires Guerra	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
52	Joaquim António Lopes Gomes	820,00 €	820,00 €	820,00 €	42,00 €	1.882,00 €	375,09 €	2.257,09 €	
53	Fátima Cristina Saraiva Soares	820,00 €	820,00 €	820,00 €	42,00 €	1.882,00 €	375,09 €	2.257,09 €	
54	Maria Augusta Botelho Gomes Nunes	820,00 €	820,00 €	820,00 €	42,00 €	1.882,00 €	375,09 €	2.257,09 €	
56	Fernanda Maria Ferreira Lopes Almeida	820,00 €	820,00 €	820,00 €	42,00 €	1.882,00 €	375,09 €	2.257,09 €	
58	Patrícia Cardoso Lopes Ribeiro	800,00 €	800,00 €	800,00 €	42,00 €	1.642,00 €	366,17 €	2.008,17 €	
64	Cristina Maria Ferreira Gomes	820,00 €	820,00 €	820,00 €	42,00 €	1.882,00 €	375,09 €	2.257,09 €	
76	ROSA MARIA MOREIRA BOTELHO PACHECO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	42,00 €	1.882,00 €	375,09 €	2.257,09 €	
77	Filipe Alexandra Nunes Lopes Gomes	1.213,00 €	1.213,00 €	1.213,00 €	42,00 €	2.468,00 €	550,35 €	3.018,35 €	
79	ILDA CRISTINA DE ALMEIDA FIGUEIREDO GUERRA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
83	CRISTINA GOMES GUERRA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
94	DANIELA LESTRE PIREZ	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
95	MARIA ANTUNES BENTO	1.094,00 €	1.094,00 €	1.094,00 €	21,00 €	2.208,00 €	492,61 €	2.700,61 €	
97	ANA MARIA NUNES MARQUES	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
99	AUGUSTA FLORENA RODRIGUES BALTAZAR	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
100	MARIA DE LURDES GOMES DE ALMEIDA MARQUES	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
105	JOÃO MIGUEL MARTINS PINTO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
107	MARIA MANUELA DOS SANTOS DE SOUSA VALENTE	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
109	CRISTINA ISABEL GOMES TEIXEIRA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
112	MARIA DE LURDES PACHECO GOMES SEIXAS	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
118	CLAUDIA CRISTINA MONTEIRO MORAIS PINTO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
123	DULCE MARIA LIRIANO DE JESUS	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
124	MARIA CRISTINA GOMES AUGUSTO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
125	ARMANDA DE CAMPOS RODRIGUES BATISTA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
130	MARIA ALICE FERREIRA DAMI PIREZ	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
139	CELINA MARIA NUNES GOMES	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
140	BALTRINA DE JESUS LOPES	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
142	MARIA ARMINDA DE JESUS DE CAMPOS BARRANHA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
147	ANNA MARGARIDA ABREU GOMES OLIVEIRA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	21,00 €	1.861,00 €	370,40 €	2.231,40 €	
151	FILIPA ISABEL MACHADO CAETANO	1.094,00 €	1.094,00 €	1.094,00 €	-	2.188,00 €	487,92 €	2.675,92 €	
151	ANA RITA ALMEIDA FERREIRA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
156	MARLENE LEMOS AUGUSTO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
156	ANTÔNIO ALEXANDRE DE ALMEIDA BRUNO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
159	MARIA HELENA DE ANDRADE PEREIRA MORGADO OC	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
160	JULIA CRISTINA SEQUEIRA MORGADO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
163	MARIA DE LURDES OLIVEIRA DO NASCIMENTO BRUNO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
164	JOSÉ JOAQUIM FREITAS DOS SANTOS	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
180	SÔNIA PATRICIA FERREIRA MELO CARDOSO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
188	ANA MADALENA FIGUEIREDO TORRES MARQUES	820,00 €	820,00 €	820,00 €	410,00 €	2.050,00 €	457,15 €	2.507,15 €	
190	EUNICE DIOGO BERNARDO ALMEIDA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	205,00 €	1.845,00 €	411,44 €	2.256,44 €	
192	JAIME MANUEL LOPES FONTAINE	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
196	ADRIANA ROBERTA MATOS SOUSA SANTOS	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	140,00 €	2.240,00 €	499,52 €	2.739,52 €	
197	SANDRA ISABEL VAZ DE MELO CANDIEIRO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
202	PATRICIA CLARA ABRANTES GARCIA MARQUES	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
203	MARISA ANDREA NUNES ALMEIDA	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
204	ANABELA GOMES RIBEIRO BALTAZAR	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
206	JOÃO CARLOS VAZ CAMPOS	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
212	Maria Adelaida de Jesus Costa Gomes	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
215	Elisa de Jesus Rodrigues Bernardo	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
217	Nadira Volkova	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
219	Sabrina Andrade Barrera	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
220	Ana Cristina Ferreira Pombal	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
221	Tânia Mariana Albuquerque Fomais	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
224	Maria de Lurdes Ferreira Cruz	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
225	Maria Elizabeth de Jesus Costa Gouveia	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
226	MARILYN FERREIRA DA SILVA COELHO	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
227	Elisabete de Almeida do Nascimento Valente	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
228	Sara Raulina Piedade Lopes	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	120,00 €	2.220,00 €	495,06 €	2.715,06 €	
229	Sara Nunes Lopes	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
230	Gonçalo Almeida Ferreira	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	-	2.100,00 €	468,30 €	2.568,30 €	
231	Carolina Lourenço Cruz	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	-	2.100,00 €	468,30 €	2.568,30 €	
232	Maria Augusta Rodrigues Lopes Santos	820,00 €	820,00 €	820,00 €	-	1.840,00 €	365,72 €	2.005,72 €	
233	Sônia Patrícia da Cruz Carvalho	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €	-	2.100,00 €	468,30 €	2.568,30 €	
234	Paula Cristina dos Santos Teixeira - admissão 01/2024	-	-	-	-	-	-	-	-
235	Alcinda Santos Silva - admissão 01/2024	-	-	-	-	-	-	-	-
236	MARIA EMILIA LOPES DE ALMEIDA - admissão 01/2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Nº colaboradores ativos a 31/12/2023		75.138,00 €	75.138,00 €	75.138,00 €	3.769,00 €	154.045,00 €	34.352,04 €	188.397,04 €	