GESTÃO E CONTAS



2022

Centro Social e Paroquial de Lamelas

Centro Social e Paroquial de Lamelas

Rua das Mimosas, Nº 2, 3600 – 275, Castro Daire

Telefone: 232 388 343

Email: centro-s-p-lamelas@sapo.pt

Site: Centro Social Paroquial Lamelas

Freguesia: Castro Daire

Concelho: Castro Daire

Distrito: Viseu

ÍNDICE

RELATÓRIO DE GESTÃO PARA O EXECÍCIO ECONÓMICO DE 2022 1

BALANÇO 6

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS 7

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES 8

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS 9

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 11

ANEXO 12

BALANCETE ANALITICO 26

RELATÓRIO DE GESTÃO

2022

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	
Designação	Centro Social e Paroquial de Lamelas
Morada	Rua Nossa Senhora dos Remédios
Código postal	3600-275
Localidade	Castro Daire

DADOS DA ENTIDADE	
Número de identificação fiscal (NIF)	503698806
Classificação de atividade económica (CAE)	88101
Conservatória	Castro Daire

Relatório de gestão respeitante ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

Vem o órgão de diretivo da entidade Centro Social e Paroquial de Lamelas, por remissão com o disposto nos termos dos artigos 65.º e 66.º do Código das Sociedades Comerciais, apresentar aos Exmos sócios o relatório de gestão, anexando-lhe o Balanço, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração dos Resultados por Funções, a Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais, o Demonstração dos Fluxos de Caixa e o respetivo Anexo.

1. Evolução da atividade da entidade

A entidade tem vindo a desenvolver a sua atividade com normalidade, pelo que os seus objetivos têm vindo a ser realizados segundo os padrões pretendidos.

1.1. A estrutura de gastos e perdas evoluiu dentro do previsto, tal como se apresenta:

GASTOS E PERDAS	31/dez/22	31/dez/21	Δ Valor	Δ %
Gastos com o pessoal	111 895	109 986	1 909	1,74%
Fornecimentos e serviços externos	52 717	38 769	13 948	35,98%
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	23 926	19 381	4 545	23,45%
Gastos de depreciação e de amortização	20 697	9 805	10 892	111,09%
Gastos e perdas de financiamento	9 299	6 853	2 446	35,70%
Outros gastos e perdas	485	41	443	1073,18%
TOTAL	**107 124**	**74 850**	**32 274**	**43,12%**

1.2. A estrutura de rendimentos e ganhos evoluiu da seguinte forma:

RENDIMENTOS E GANHOS	31/dez/22	31/dez/21	Δ Valor	Δ %
Prestações de serviços	128 678	101 993	26 685	26,16%
Subsídios, doações e legados à exploração	96 840	71 230	25 610	35,95%
Outros rendimentos e ganhos	19 278	5 777	13 501	233,71%
TOTAL	**244 795**	**178 999**	**65 796**	**36,76%**

1.3. No exercício em análise a organização obteve os seguintes resultados:

RESULTADOS	31/dez/22	31/dez/21	Δ Valor	Δ %
Resultado antes de depreciações, financiamento e impostos	55 773	10 822	44 951	415,39%
Resultado operacional (antes de financiamento e impostos)	35 076	1 016	34 059	3350,89%
Resultado financeiro	-9 299	-6 853	-2 446	-35,70%
Resultado antes de impostos	25 776	-5 837	31 613	541,64%
Imposto sobre o rendimento do período	0	0	0	0.00%
Resultado líquido do período	25 776	-5 837	31 613	541,64%

1.4. A entidade verificou a seguinte evolução dos fundos patrimoniais:

FUNDO PATRIMONIAL	31/dez/22	31/dez/21	Δ Valor	Δ %
Outras variações nos fundos patrimoniais	1 009 323	224 753	784 570	349,08%
Resultados transitados	-14 706	-8 869	-5 837	-65,81%
Resultado líquido do período	25 776	-5 837	31 613	541,64%

2. Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

Não se verificaram factos subsequentes que justifiquem ajustamentos e/ou divulgação nas contas do exercício.

3. Evolução previsível da atividade

A evolução esperada pela gerência mantém-se na senda da verificada anteriormente.

4. Breve análise da situação económico-financeira da organização

A evolução esperada pela gerência mantém-se na senda da verificada anteriormente.

4.1. A entidade apresentou a seguinte evolução em termos financeiros:

RÁCIOS FINANCEIROS	Formula	31/dez/22	31/dez/21
Debt to equity (estrutura financeira)	Passivo total / Fundo de capital	0,61	1,97
Endividamento global	Ativo total / Passivo total	2,78	1,59
Solvabilidade	Fundo de capital/ Passivo total	1,65	0,51
Solvabilidade total	Ativo total / Passivo total	2,78	1,59
Autonomia financeira	Fundo de Capital / Ativo	0,59	0,32

4.2. No que respeita análise da liquidez (equilíbrio financeiro), a evolução verificada no exercício é apresentada da seguinte forma:

RÁCIOS DE LIQUIDEZ (equilíbrio financeiro)	Fórmula	31/dez/22	31/dez/21
Liquidez geral	Ativo corrente / Passivo corrente	35,42	2,26
Liquidez reduzida	(Ativo corrente - inventários - ativos biológicos - ativos não correntes detidos para venda) / Passivo corrente	35,41	2,25
Liquidez imediata	Meios financeiros líquidos / Passivo corrente	9,54	2,18

5. Dívidas à Administração Fiscal e à Segurança Social

A entidade não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, à Segurança Social, nem a qualquer outra entidade pública.

6. Número e valor nominal das quotas /ações próprias adquiridas e/ou alienadas no exercício, o motivo desses actos e o respetivo preço, bem como das detidas no final do exercício

Tal como, se verificou no quadro da evolução do fundo de capital, a organização não detém quotas próprias.

7. Existência de negócios entre a entidade e a direção.

Não existem negócios deste tipo entre a entidade e os seus legais representantes.

8. A existência de sucursais da entidade.

A entidade não detém sucursais em território nacional.

9. Proposta de aplicação de resultados

A gerência propõe que o resultado líquido do exercício, seja concretizado em resultados transitados, em reservas legais até aos limites mínimos exigidos e o remanescente valor em outras reservas.

10. Agradecimentos

A direção aproveita para agradecer a colaboração prestada por todos os colaboradores, clientes, fornecedores, instituições bancárias e demais entidades que com ela se relacionaram.

Castro Daire, 28 de março de 2023

Órgão Diretivo



ESNL - Balanço em 31 de Dezembro de 2022 Moeda: EURO

Rubricas	NOTAS	Períodos	
		2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	628 303,55	541 794,51
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento		6 605,10	6 605,10
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		2 718,17	2 125,51
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Total do ativo não corrente		**637 626,82**	**550 525,12**
Ativo corrente			
Inventários	6	306,64	547,52
Clientes	14	3 065,88	1 235,80
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	14	16 567,82	
Fundadores/beneméritos/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber		786 516,55	15 118,87
Diferimentos		2 320,67	2 251,08
Outros ativos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	16	290 408,58	104 845,55
Total do ativo corrente		**1 099 186,14**	**123 998,82**
Total do ativo		**1 736 812,96**	**674 523,94**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos			
Excedentes técnicos			
Reservas			
Outras reservas			
Resultados transitados		-14 705,83	-8 869,31
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		1 009 322,93	224 753,07
Resultado líquido do período		25 776,33	-5 836,52
Total do fundo de capital		**1 020 393,43**	**210 047,24**
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	5	553 256,85	365 653,26
Outras contas a pagar		34 262,75	
Total do passivo não corrente		**587 519,60**	**365 653,26**
Passivo corrente			
Fornecedores	14	5 072,28	7 414,09
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	17	4 056,68	3 316,64
Fundadores/beneméritos/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	5	78 042,21	35 563,96
Diferimentos		19 859,71	32 535,82
Outras contas a pagar		21 869,05	19 992,93
Outros passivos financeiros			
Total do passivo corrente		**128 899,93**	**98 823,44**
Total do passivo		**716 419,53**	**464 476,70**
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		**1 736 812,96**	**674 523,94**

Órgão Diretivo:

Processado por: Gesthouse – Consultores de Gestão, Lda.

ESNL - Demonstração de Resultados Anual por Naturezas

Moeda: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Períodos	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	7	128 677,76	101 992,63
Subsídios, doações e legados à exploração	8		
ISS, IP		55 532,95	51 026,46
Outras Entidades Públicas		41 306,75	20 203,42
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-23 926,00	-19 381,43
Fornecimentos e serviços externos		-52 716,83	-38 769,30
Gastos com o pessoal	7	-111 894,67	-109 985,73
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dividas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões especificas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	7	19 277,62	5 776,81
Outros gastos e perdas	7	-484,76	-41,32
Resultado antes de depreciações, gastos de fin. e impostos		**55 772,82**	**10 821,54**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-20 697,29	-9 805,12
Resultado operacional (antes de gastos de fin. e impostos)		**35 075,53**	**1 016,42**
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	7	-9 299,20	-6 852,94
Resultado antes de impostos		**25 776,33**	**-5 836,52**
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		**25 776,33**	**-5 836,52**

Órgão de Diretivo:

Contabilista Certificado n.º 2623

Entidade:Centro Social e Paroquial de Lamelas Contribuinte: 503698806

Demonstração dos resultados por funções em 31 de Dezembro de 2022 Moeda: EURO

RUBRICAS	NOTAS	31 dez 2022	31 dez 2021
Vendas e Serviços Prestados	7	128 677,76	101 992,63
Custo das Vendas e dos Serviços Prestados	7	-23 926,00	-19 381,43
Resultado Bruto		104 751,76	82 611,20
Outros Rendimentos	6	116 117,32	77 006,69
Gastos de Distribuição			
Gastos Administrativos	7	-52 716,83	-38 769,30
Gastos de Investigação e Desenvolvimento			
Outros Gastos	7	-133 076,72	-119 832,17
Resultado Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		35 075,53	1 016,42
Gastos de Financiamento (Líquidos)	7	-9 299,20	-6 852,94
Resultado Antes de Impostos		25 776,33	-5 836,52
Imposto sobre o Rendimento do Período			
Resultado Líquido do Período		25 776,33	-5 836,52

Órgão de Diretivo: _____ Contabilista Certificado n.º _____

Entidade:Centro Social e Paroquial de Lamelas Contribuinte: 503698806

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2022 Moeda: EURO

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Ações (Quotas) Próprias	Outros Instrum. Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transitados	Ajustam Activos Financeiros	Exced. de Revaloriz.	Outras Variações Capital Próprio	Resultado Líquido do Período	Total do Capital Próprio
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO DE 2022								-8 869,31			224 753,07	-5 836,52	210 047,24
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Primeira Adopção do SNC													
Alterações de Políticas Contabilísticas													
Diferenças de Conversão de Demonstrações Financeiras													
Realização do Exced. de Revalorização de Ativos Fixos													
Excedente de Revalorização de Ativos Fixos													
Ajustamentos por Impostos Diferidos													
Outras Alterações no fundos patrimoniais								-5 836,52			784 569,86	5 836,52	784 569,86
								-5 836,52			784 569,86	5 836,52	784 569,86
RESULTADO LÍQUIDO												25 776,33	25 776,33
RESULTADO EXTENSIVO								-5 836,52			784 569,86	31 612,85	810 346,19
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO													
Fundos													
Subsídios, doações e legados													
Outras operações													
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO DE 2022								-14 705,83			1 009 322,93	25 776,33	1 020 393,43

Órgão de Diretivo:

Contabilista Certificado n.º 2623

Centro Social e Paroquial de Lamelas

Contribuinte: 503698806

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO DO PERIODO EM 31 de Dezembro de 2021

Moeda: EURO

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Ações (Quotas) Próprias	Outros Instrum. Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transitados	Ajustam Activos Financeiros	Exced. de Revaloriz.	Outras Variações Capital Proprio	Resultado Líquido do Período	Total do Capital Próprio
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO DE 2021								-14 918,16			227 703,01	6 048,85	218 833,70
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Primeira Adopção do SNC													
Alterações de Políticas Contabilísticas													
Diferenças de Conversão de Demonstrações Financeiras													
Realização do Exced. de Revalorização de Ativos Fixos													
Excedente de Revalorização de Ativos Fixos													
Ajustamentos por Impostos Diferidos													
Outras Alterações do Capital Próprio								6 048,85			-2 949,94	-6 048,85	-2 949,94
								6 048,85			-2 949,94	-6 048,85	-2 949,94
RESULTADO LÍQUIDO												-5 836,52	-5 836,52
RESULTADO INTEGRAL								6 048,85			-2 949,94	-11 885,37	-8 786,46
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Realizações de Capital													
Realizações de Prémio de Emissão													
Distribuições													
Entradas para cobertura de perdas													
Outras Operações													
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO DE 2021								-8 869,31			224 753,07	-5 836,52	210 047,24

Órgão de Gestão:

Contabilista Certificado n.º 2423

Entidade:Centro Social e Paroquial de Lamelas Contribuinte: 503698806

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Período Findo em 31 de Dezembro de 2022 Moeda: EURO

RUBRICAS	NOTAS	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		126 847,68	101 369,41
Pagamentos a fornecedores		-74 185,56	-49 227,11
Pagamentos ao pessoal		-107 331,75	-103 250,88
Caixa gerada pelas operações		-54 669,63	-51 108,58
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		107 359,61	56 309,29
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		52 689,98	5 200,71
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-89 255,09	
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos		1 345,50	255,00
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-87 909,59	255,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		555 000,00	240 000,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de Financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-324 918,16	-137 863,44
Juros e gastos similares		-9 299,20	-6 852,94
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		220 782,64	95 283,62
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		185 563,03	100 739,33
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		104 845,55	4 106,22
Caixa e seus equivalentes no fim do período		290 408,58	104 845,55

Órgão de Diretivo: _____ Contabilista Certificado n.º 3643

ANEXO

2022

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	
Designação	Centro Social e Paroquial de Lamelas
Morada	Rua Nossa Senhora dos Remédios
Código postal	3600-275
Localidade	Castro Daire

DADOS DA ENTIDADE	
Número de identificação fiscal (NIF)	503698806
Classificação de atividade económica (CAE)	88101
Conservatória	Castro Daire

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

ÍNDICE DO ANEXO

1) Nota 1 - Identificação da entidade 14
2) Nota 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras 14
3) Nota 3 - Principais políticas contabilísticas 15
4) Nota 4 - Ativos fixos tangíveis 18
5) Nota 5 – Custos de empréstimos obtido 19
6) Nota 6 - Inventário e ativos biológicos 20
7) Nota 7 – Rendimentos e gastos 21
8) Nota 8 – Subsídios e outros apoios das entidades públicas 23
9) Nota 9 – Instrumentos financeiros 23
10) Nota 10 – Benefícios de empregados 23
11) Nota 11 – Acontecimentos após a data do balanço 23
12) Nota 12 - Agricultura 24
13) Nota 13 - Informações exigidas por diplomas legais 24
14) Nota 14 – Outras divulgações 24

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

Centro Social e Paroquial de Lamelas

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

(Valores expressos em euros)

1) Nota 1 - Identificação da entidade

A Entidade Centro Social e Paroquial de Lamelas, tem a sua sede em Castro Daire, com o número de identificação fiscal (NIF) 503698806, com o CAE n.º 88101. A Entidade tem como atividade principal a apoio social a idosos sem alojamento.

2) Nota 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial Contabilístico

Em 2022 as demonstrações financeiras da foram preparadas de acordo com a Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho, que integra o regime da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL), que faz parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, adaptado pela Comissão de Normalização Contabilística (CNC).

b) Pressuposto da continuidade

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

c) Regime do acréscimo

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

d) Classificação dos ativos e passivos não correntes

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

e) Passivos contingentes

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

f) Passivos financeiros

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

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

g) Eventos Subsequentes

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

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

h) Derrogação das disposições do ESNL

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

3) Nota 3 - Principais políticas contabilísticas

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

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras de Centro Social e Paroquial de Lamelas são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

As transações em moeda estrangeira são transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio prevalecentes à data da transação.

Os ganhos ou perdas cambiais resultantes dos pagamentos/recebimentos das transações bem como da conversão de taxa de câmbio à data de balanço dos ativos e passivos monetários, denominados em moeda estrangeira são reconhecidos na demonstração dos resultados na rubrica "Gastos de financiamento", se relacionados com empréstimos ou em "Outros gastos ou perdas operacionais", para todos os outros saldos/transações.

3.2. Propriedades de investimento

As propriedades de investimento, compreendem essencialmente edifícios e outras construções detidos para auferir rendimento e/ou valorização do capital. Refira-se que estes bens não são utilizados na produção ou fornecimento de bens e serviços nem para fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente dos negócios.

As propriedades de investimento são registadas, inicialmente, pelo seu custo de aquisição ou produção, incluindo os custos de transação que lhe sejam diretamente atribuíveis, e subsequentemente pelo seu justo valor determinado por avaliação anual efetuada por entidade especializada independente. As variações no justo valor das propriedades de investimento são reconhecidas diretamente na demonstração dos resultados do período, na rubrica "Variação de valor das propriedades de investimento".

Os ativos promovidos e construídos qualificados como propriedades de investimento, só passam a ser reconhecidos como tal, após o início da sua utilização. Até terminar o período de construção ou promoção do ativo a qualificar como propriedade de investimento, esse ativo é registado pelo seu custo de aquisição ou produção na rubrica "Propriedades de investimento em desenvolvimento". No final do período de promoção e construção desse ativo, a diferença entre o custo de construção e o justo valor nessa data é registada diretamente na demonstração dos resultados na rubrica "Variação de valor das propriedades de investimento".

Os custos incorridos com propriedades de investimento em utilização, nomeadamente manutenções, reparações, seguros e impostos sobre propriedades (imposto municipal sobre imóveis), são reconhecidos na demonstração dos

resultados do período a que se referem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizados na rubrica propriedades de investimento.

3.3. Investimentos financeiros

É efetuada uma avaliação dos investimentos financeiros em entidades associadas ou participadas quando existem indícios de que o ativo possa estar em imparidade, sendo registada uma perda na demonstração dos resultados sempre que tal se confirme.

Quando, a proporção da Entidade, nos prejuízos acumulados da entidade associada ou participadas excede o valor pelo qual o investimento se encontra registado, o investimento é reportado por valor nulo enquanto o fundo de capital da entidade associada não for positivo, exceto quando a Entidade tenha assumido compromissos para com a entidade associada ou participada, registando nesses casos uma provisão na rubrica do passivo 'Provisões' para fazer face a essas obrigações.

Os ganhos não realizados, em transações com entidades associadas, são eliminados proporcionalmente ao interesse da Entidade nas mesmas por contrapartida do investimento nessas entidades. As perdas não realizadas são similarmente eliminadas, mas somente até ao ponto em que a perda não evidencie que o ativo transferido esteja em situação de imparidade.

3.4. Imposto sobre o rendimento

Entidade encontra-se sujeita, mas isenta do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC). No entanto, está em casos restritos sujeita à tributação autónoma às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC.

3.5. Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas 'Perdas de imparidade acumuladas', por forma, a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.6. Ativos financeiros detidos para negociação

Os ativos financeiros detidos para negociação são reconhecidos na data em que são substancialmente transferidos, os riscos e vantagens inerentes. São inicialmente registados pelo seu valor de aquisição, incluindo despesas de transação.

Após o reconhecimento inicial, os ativos financeiros disponíveis para venda são mensurados por referência ao seu valor de mercado à data do balanço, sem qualquer dedução relativa a custos da transação que possam vir a ocorrer até à sua venda. Os ganhos ou perdas provenientes de uma alteração no justo valor são registados no fundo patrimonial, na rubrica "Reserva de justo valor" até o ativo ser vendido, recebido ou de qualquer forma alienado, ou nas situações em que se entende existir perda por imparidade, momento em que o ganho ou perda acumulada é registado(a) na demonstração dos resultados.

3.7. Ativos não correntes detidos para venda

Os investimentos disponíveis para venda consideram-se aqueles que não são enquadráveis nem como "investimentos mensurados ao justo valor" através de resultados nem como "investimentos detidos até à maturidade". Estes ativos são classificados como "ativos não correntes", exceto se houver intenção de os alienar num período inferior a 12 meses a contar da data de balanço.

Todas as compras e vendas destes investimentos são reconhecidas à data da assinatura dos respetivos contractos de compra e venda, independentemente da data de liquidação financeira.

Os investimentos são inicialmente registados pelo seu justo valor, que é considerado como sendo o valor pago incluindo despesas de transação, no caso de investimentos disponíveis para venda.

Após o reconhecimento inicial, os "investimentos mensurados ao justo valor através de resultados" e os "investimentos disponíveis para venda" são reavaliados pelos seus justos valores por referência ao seu valor de mercado à data do balanço (medido pela cotação ou valor de avaliação independente), sem qualquer dedução relativa a custos de transação que possam vir a ocorrer até à sua venda. Os investimentos que não sejam cotados e para os quais não seja possível estimar com fiabilidade o seu justo valor, são mantidos ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Os ganhos ou perdas provenientes de uma alteração no justo valor dos "investimentos disponíveis para venda" são registados no fundo patrimonial, na rubrica "Reserva de justo valor" até o investimento ser vendido, recebido ou de qualquer forma alienado, ou até que o justo valor do investimento se situe abaixo do seu custo de aquisição e que tal corresponda a uma perda por imparidade, momento em que o ganho ou perda acumulada é registado(a) na demonstração de resultados.

3.8. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente".

3.9. Fundo social

As ações ordinárias são classificadas em fundo patrimonial.

Os custos diretamente atribuíveis à emissão de novas ações são apresentados como uma dedução, líquida de impostos, ao valor recebido resultante desta emissão. Os custos diretamente imputáveis à emissão de novas ações ou opções, ou para a aquisição de um negócio, são incluídos no custo de aquisição como parte do valor da compra.

3.10. Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.11. Financiamentos bancários

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

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

3.12. Locações

Os contratos de locação são classificados ou como (i) locações financeiras se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação ou como (ii) locações operacionais se através deles não forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação.

A classificação das locações, em financeiras ou operacionais, é feita em função da substância económica e não da forma do contrato.

Os ativos tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados pelo método financeiro, reconhecendo o ativo fixo tangível, as depreciações acumuladas correspondentes, conforme definido nas políticas 2.2. e 2.3. acima, e as dívidas pendentes de liquidação, de acordo com o plano financeiro contratual. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações do ativo fixo tangível são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do exercício a que respeitam.

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como gasto na demonstração dos resultados numa base linear durante o período do contrato de locação.

3.13. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Entidade. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

A Entidade reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Entidade obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Entidade baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade.

Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

3.14. Reconhecimento do rédito em contratos de construção

A Entidade reconhece os resultados das obras de acordo com o método da percentagem de acabamento, o qual é entendido como sendo a relação entre os custos incorridos em cada contrato até à data de balanço e a soma destes custos com os custos estimados para completar a obra. A avaliação do grau de acabamento de cada contrato é revista periodicamente tendo em consideração os indicadores mais recentes de produção.

4) Nota 4 - Ativos fixos tangíveis

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

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

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada e estão de acordo com a legislação em vigor.

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

Os ativos fixos tangíveis em curso, representam bens ainda em fase de construção/promoção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam concluídos ou em estado de uso.

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

A seguinte tabela evidencia a movimentação nos ativos fixos tangíveis de 2022.

	1/jan/22	Periodo	Transf.	Revaloriz.	31/dez/22
Ativo bruto					
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	548 775	-	-	-	548 775
Equipamento básico	53 330	-	-	-	53 330
Equipamento de transporte	21 241	35 263	-	-	56 503
Equipamento administrativo	5 949	-	-	-	5 949
Outros ativos fixos tangíveis	1 500	1 856	-	-	3 356
Investimentos em curso	-	70 087	-	-	70 087
Total do ativo bruto	630 795	107 206	-	-	738 001
Depreciações acumuladas					
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	(44 298)	(9 540)	-	-	(53 839)
Equipamento básico	(23 664)	(8 389)	-	-	(32 053)
Equipamento de transporte	(16 616)	(1 485)	-	-	(18 100)
Equipamento administrativo	(3 167)	(644)	-	-	(3 811)
Outros ativos fixos tangíveis	(1 254)	(640)	-	-	(1 894)
Total de depreciações acumuladas	(89 000)	(20 697)	-	-	(109 697)
Total do ativo líquido	541 795	86 509	-	-	628 304

5) Nota 5 – Custos de empréstimos obtido

Os juros de empréstimos diretamente atribuíveis à aquisição ou construção de ativos são capitalizados como parte do custo desses ativos.

Um ativo elegível para capitalização é um ativo que necessita de um período de tempo substancial para estar disponível para uso ou para venda.
O montante de juros a capitalizar é determinado através da aplicação de uma taxa de capitalização sobre o valor dos investimentos efetuados. A taxa de capitalização corresponde à média ponderada dos juros com empréstimos aplicável aos empréstimos em aberto no período.

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

A capitalização de custos com empréstimos inicia-se quando tem início o investimento, já foram incorridos juros com empréstimos e já se encontram em curso as atividades necessárias para preparar o ativo para estar disponível para uso ou para venda.

A capitalização é terminada quando todas as atividades necessárias para colocar o ativo como disponível para uso ou para venda se encontram substancialmente concluídas.

Outras despesas diretamente atribuíveis à aquisição e construção dos bens, como os custos com matérias consumidas e custos com pessoal são igualmente incorporadas no custo dos ativos.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 o saldo da rubrica "financiamentos obtidos" está discriminado como se segue:

FINANCIAMENTOS OBTIDOS	31/dez/22		31/dez/21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos bancários	553 257	78 042	365 653	35 564
TOTAL	**553 257**	**78 042**	**365 653**	**35 564**

6) Nota 6 - Inventário e ativos biológicos

Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio habitual, ou em alternativamente o método do custo específico. É registada uma imparidade para depreciação de inventários nos casos em que o valor destes bens é inferior ao menor do custo médio de aquisição ou de realização.

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.

Ativos biológicos

Os ativos biológicos são mensurados ao justo valor, deduzido dos custos estimados de venda do produto no momento da colheita.

Na determinação do justo valor foi utilizado o método do valor presente de fluxos de caixa descontados, os quais foram apurados através de um modelo desenvolvido internamente, no qual foram considerados pressupostos correspondentes à natureza dos ativos em avaliação, nomeadamente, a produtividade, o preço de venda do produto deduzido dos custos da plantação e manutenção e da colheita e transporte e a taxa de desconto.

A taxa de desconto utilizada corresponde a uma taxa de mercado, determinada tendo em consideração a rentabilidade que a Entidade espera obter.

As alterações ao justo valor resultantes de alterações de estimativas de crescimento, período das campanhas, preço, custo e outras premissas são reconhecidas como proveitos ou gastos operacionais.

No momento da campanha, o produto é valorizado ao justo valor menos os custos estimados no ponto de venda.

O consumo de mercadorias vendidas e das matérias consumidas, assim como, a discriminação do inventário apresentado pela gerência a 31 de dezembro de 2022 e 2021, é descrito na seguinte tabela:

INVENTÁRIOS E ATIVOS BIOLÓGICOS	31/dez/22	31/dez/21
Inventário inicial	**548**	**948**
Compras de inventários e act. biológicos consumíveis	19 671	18 975
Reclassificação e regularização de inventários e act. biológicos consumíveis	4 014	-
CMVMC - Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(23 926)	(19 381)
Inventário final	**307**	**542**

7) Nota 7 – Rendimentos e gastos

Vendas e serviços prestados

A decomposição de 2022 e 2021 nesta rubrica é apresentada na tabela seguinte:

VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	31/dez/22	31/dez/21
Valência - Centro Dia	82 021	57 325
Valência - Apoio Domiciliário	42 283	41 887
Quotizações dos irmão do Centro	2 382	1 224
Deslocações Médico	1 991	1 556
TOTAL	**128 678**	**101 993**

Outros rendimentos

Os outros rendimentos discriminam-se como:

OUTROS RENDIMENTOS	31/dez/22	31/dez/21
Outros rendimentos	7 631	
Correção de exercicios anteriores	5 454	54
Imputação de subsidio para investimentos	4 570	2 950
Consignação de IRS	1 510	1 379
Restituição de impostos	113	1 140
Sinistros	-	255
TOTAL	**19 165**	**4 383**

Resultados financeiros

O quadro seguinte apresenta a discriminação dos "resultados financeiros" dos períodos de 2022 e 2021:

RESULTADOS FINANCEIROS	31/dez/22	31/dez/21
Juros e rendimentos similares obtidos	-	-
Juros e gastos similares suportados	**9 299**	-
Juros suportados	9 299	-
Resultados financeiros	**(9 299)**	-

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

Fornecimentos e serviços externos:
A seguinte tabela evidencia a repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos a 31 de dezembro de 2022 e 2021:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	31/dez/22	31/dez/21
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	**24 927**	**10 592**
Trabalhos especializados	9 063	1 936
Conservação e reparação	5 203	6 121
Honorários	369	148
Vigilância e Segurança	-	6
Comissões	-	5
Outros	10 292	2 378
Materiais	**537**	**4 013**
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	470	3 821
Artigos para oferta	40	80
Material de escritório	28	77
Outros	-	35
Energia e fluidos	**11 215**	**9 944**
Combustíveis	11 443	7 427
Outros	6 838	6 324
Eletricidade	3 505	3 040
Água	872	580
Deslocações, estadas e transportes	**120**	**135**
Deslocações e estadas	3	-
Outros	118	135
Serviços diversos	**4 475**	**6 658**
Seguros	2 126	2 104
Limpeza, higiene e conforto	1 629	4 000
Comunicação	561	494
Outros serviços	159	60
TOTAL	**41 274**	**31 342**

Gasto com o pessoal

O quadro seguinte apresenta a repartição dos gastos com pessoal nos exercícios findos a 31 de dezembro de 2022 e 2021:

GASTOS COM O PESSOAL	31/dez/22	31/dez/21
Remunerações do pessoal	91 102	92 098
Encargos sobre remunerações	18 687	15 295
Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	1 849	2 208
Outros gastos com o pessoal	256	385
TOTAL	**111 895**	**109 986**

Outros gastos e perdas

A tabela seguinte mostra de uma forma discriminada a rúbrica "outros gastos e perdas" considerados nos exercícios findos a 31 de dezembro de 2022 e 2021:

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

OUTROS GASTOS E PERDAS	31/dez/22	31/dez/21
Correções relativas a períodos anteriores	401	17
Impostos	60	-
Quotizações	24	24
TOTAL	**485**	**41**

8) Nota 8 – Subsídios e outros apoios das entidades públicas

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

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de projetos de investigação e desenvolvimento estão registados em balanço na rubrica "Rendimentos a reconhecer" e são reconhecidos na demonstração dos resultados de cada exercício, proporcionalmente às depreciações dos ativos subsidiados.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento de ações de formação profissional, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

A decomposição de 2022 nesta rubrica é apresentada na tabela seguinte:

SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	31/dez/22	31/dez/21
Valência Apoio Domiciliário	32 616	29 477
Valência Centro Dia	22 917	16 927
Doações e heranças	20 680	12 572
Subsídios IEFP	20 066	4 982
Subsídios Outras Entidades	560	-
Projeto Adaptar Social +	-	4 622
Subsídios Municipio Castro Daire	-	2 650
TOTAL	**96 840**	**71 230**

9) Nota 9 – Instrumentos financeiros

A entidade não teve operações relacionadas com instrumentos financeiros.

10) Nota 10 – Benefícios de empregados

A entidade não teve operações relacionadas com benefícios de empregados.

11) Nota 11 – Acontecimentos após a data do balanço

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

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

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

12) Nota 12 - Agricultura

A entidade não teve operações relacionadas com agricultura.

13) Nota 13 - Informações exigidas por diplomas legais

A Direção informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, e que situação perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

14) Nota 14 – Outras divulgações

Fluxos de caixa

A tabela seguinte apresenta a desagregação dos valores inscritos nas rubricas de meios financeiros líquidos:

MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	31/dez/22	31/dez/21
Caixa	903	992
Depósitos à ordem	289 506	103 853
TOTAL	**290 409**	**104 846**

Clientes

O saldo correspondente à rubrica de Clientes no final do exercício 2022 e 2021 apresenta a seguinte decomposição:

CLIENTES	31/dez/22	31/dez/21
Clientes c/c	3 066	1 236
TOTAL	**3 066**	**1 236**
Adiantamentos de Clientes	-	-

Fornecedores

O saldo correspondente à rubrica de Fornecedores no final do exercício 2022 e 2021 apresenta a seguinte decomposição:

FORNECEDORES	31/dez/22	31/dez/21
Fornecedores conta corrente	5 026	7 414
TOTAL	**5 026**	**7 414**
Adiantamentos a fornecedores	-	-

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Estado e outros entes públicos" no ativo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	31/dez/22	31/dez/21
Ativo	**16 568**	-
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	16 568	-
Passivo	**(4 057)**	**(3 317)**
Segurança social	(1 706)	(1 882)
Outros impostos e taxas	(1 936)	(1 295)
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS)	(415)	(139)
TOTAL	**12 511**	**(3 317)**

Outras contas a receber

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Outras contas a receber" no ativo, apresentava os seguintes saldos:

OUTRAS CONTAS A RECEBER	31/dez/22	31/dez/21
Subsidio Construção Centro Dia	764 140	
Subsidio Mobilidade Verde	7 500	
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS)	13 980	13 980
IEFP	850	
Outros devedores	(46)	1 139
TOTAL	**786 424**	**15 119**
	(92,22)	

Outras contas a pagar

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Outras contas a pagar" no passivo, apresentava os seguintes saldos:

OUTRAS CONTAS A PAGAR	31/dez/22	31/dez/21
Acréscimo gastos com o pessoal	16 165	12 940
Remunerações a pagar	5 704	7 053
TOTAL	**21 869**	**19 993**

Resultados transitados

Por decisão da assembleia geral foram aprovadas as contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e foi decidido que o resultado líquido referente a esse exercício fosse integralmente transferido para a rubrica resultados transitados.

Entidades relacionadas

A entidade não participa em qualquer entidade.

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

Balancete de Contabilidade de 2022 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
1	**Meios Financeiros Líquidos**			**1,350,540.58**	**1,060,132.00**	**290,408.58**
11	**Caixa**			**140,548.35**	**139,645.57**	**902.78**
111	Caixa sede			140,548.35	139,645.57	902.78
12	**Depósitos à Ordem**			**1,209,992.23**	**920,486.43**	**289,505.80**
121	**Caixa Crédito Agricola de Castro Daire**			**553,278.38**	**506,725.75**	**46,552.63**
1211	DO CCAM - Conta n.º 50464			553,278.38	506,725.75	46,552.63
122	**Montepio**			**656,713.85**	**413,760.68**	**242,953.17**
1221	DO Montepio - Conta n.º 7724-7			570,494.71	327,541.54	242,953.17
1222	DO Montepio - Conta n.º 8915-0 PRR			86,219.14	86,219.14	
2	**Contas a receber e a pagar**			**1,595,527.54**	**1,503,476.15**	**92,051.39**
21	**Clientes e Utentes**			**133,571.00**	**130,505.12**	**3,065.88**
211	**Clientes e utentes c/c**			**133,571.00**	**130,505.12**	**3,065.88**
2111	**Clientes gerais**			**21,767.80**	**21,767.80**	
211100001	Carla Alexandra Pereira Parente Santos			12.00	12.00	
211100002	Soraia Daniela			12.00	12.00	
211100003	Marco André Monteiro			12.00	12.00	
211100004	Hugo Alexandre Pereira Parente dos Santos			12.00	12.00	
211100006	Abílio Carneiro Pereira			36.00	36.00	
211100011	Maria Preciosa Moreira Silva			1,259.32	1,259.32	
211100012	Eugénia Margarida Carriça Liberato			6,207.33	6,207.33	
211100014	Arminda Maria Lopes Pereira			12.00	12.00	
211100015	Maria do Céu Silva Santos			12.00	12.00	
211100016	António Augusto Parente dos Santos			12.00	12.00	
211100017	Maria dos Anjos Dias Esteves Poça			73.83	73.83	
211100019	Maria Augusta Ferreira Eiras Gouveia			4,374.64	4,374.64	
211100020	Afonso da Silva			2,946.14	2,946.14	
211100022	Cidália Monteiro Lemos Costa			3,264.58	3,264.58	
211100023	Maria Manuela Pereira Ribeiro Coelho			165.72	165.72	
211100025	António Neves Ribeiro			12.00	12.00	
211100026	Paula Maria Paiva Pereira			62.00	62.00	
211100028	Junta de Freguesia de Castro Daire			200.00	200.00	
211100030	Pedro Alexandre Parente Silva			12.00	12.00	
211100031	Mónica Susete Soares de Almeida Matias Pereira da Silva			12.00	12.00	
211100032	Rosa da Costa Viso			439.24	439.24	
211100033	Vera Lúcia Lopes Pereira			24.00	24.00	
211100034	Maria Casimira Cardoso Monteiro Loureiro			362.61	362.61	
211100035	Bernardino Carvalho Loureiro			387.39	387.39	
211100036	Maria Isabel Dias Pereira			36.00	36.00	
211100037	Eduardo Alberto Cardoso Pereira			300.00	300.00	
211100038	Natália Maria Silva Pinto			48.00	48.00	
211100039	Maria da Graça da Silva Pereira			248.00	248.00	
211100040	Sandra Rodrigues de Oliveira			12.00	12.00	
211100041	Vítor Esteves Rosa			36.00	36.00	

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
211100042	Fernando Jorge da Silva Basto			96.00	96.00	
211100043	Zulmira Ferreira Pereira Gomes			15.00	15.00	
211100044	José Almeida Gomes			15.00	15.00	
211100045	Joaquim Augusto Cardoso Pereira			15.00	15.00	
211100046	Maria Fernanda dos Santos Oliveira			12.00	12.00	
211100047	Fernando Ribeiro Parente Lda			1,000.00	1,000.00	
211100048	José Augusto dos Santos Pereira			12.00	12.00	
2117	**Utentes**			**111,803.20**	**108,737.32**	**3,065.88**
211700001	Maria Fernanda Monteiro Pereira			5,212.56	5,212.56	
211700002	Gracinda Pereira Esteves			36.00	36.00	
211700003	Herculano Lourenço Pereira			4,807.50	4,807.50	
211700004	Rui Manuel de Oliveira Pereira			1,688.40	1,688.40	
211700006	Máximo Pereira Monteiro			1,368.00	1,368.00	
211700007	Lucinda Pereira Esteves			649.51	649.51	
211700009	Berthe Sophie Beuchat Furão			6,243.65	6,243.65	
211700010	Delfim Pereira Bento			3,396.62	3,396.62	
211700013	Liliana Ferreira Almeida Ribeiro			24.00	24.00	
211700014	Mabilia Pereira Esteves Dias			1,438.20	1,438.20	
211700015	Mário Macedo Moreira			3,012.58	2,788.65	223.93
211700017	Trindade de Jesus Duarte			6,581.25	6,581.25	
211700018	Maria Fernanda Monteiro Lopes			3,585.20	3,585.20	
211700019	Amadeu Paiva Dias			3,115.23	3,115.23	
211700020	Benilde Pinto dos Santos			3,803.73	3,803.73	
211700021	José Mário Belindro Esteves			1,649.90	1,649.90	
211700022	Hermínia Ferreira Monteiro			5,132.42	5,132.42	
211700023	Zilda de Fátima Santos Alves			1,948.28	1,948.28	
211700028	Joaquim Gaspar Santos			3,842.10	3,842.10	
211700029	Maria de Lurdes Coelho de Paiva			3,015.26	3,015.26	
211700030	Maria Célia Teixeira Matias			4,869.60	4,463.80	405.80
211700034	Mabília Davim de Oliveira			4,187.07	4,151.22	35.85
211700035	Isabel Maria Duarte Soares			457.87	457.87	
211700036	António Pereira da Costa			457.86	457.86	
211700037	Vera Lúcia Davim de Oliveira			5,267.91	5,267.91	
211700039	Joaquim Ferrera Bota			4,255.74	4,185.44	70.30
211700040	Aida Gonçalves Parente			3,680.87	3,680.87	
211700043	Augusto Ferreira Serrano			1,829.92	1,687.41	142.51
211700045	Maria Custódia Pereira dos Santos Teixeira			2,323.91	2,323.91	
211700046	Joaquim de Almeida			520.13	520.13	
211700047	Maria Estelina Marcelino Rocha			36.00	36.00	
211700048	Susana Isabel Cardoso Vinheiro			36.00	36.00	
211700049	Almerinda Ferreira Almeida			12.00	12.00	
211700050	Albertina Marcelino da Rocha			12.00	12.00	
211700051	António Augusto Carneiro Pereira			12.00	12.00	
211700053	Zélia Maria Pereira			12.00	12.00	

Balancete de Contabilidade de 2022 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
211700054	Joaquim Alberto Carneiro Pereira			12.00	12.00	
211700056	Catarina Patricia da Costa Matias Pereira			50.00	50.00	
211700058	Maria Dialina Neto Pereira			12.00	12.00	
211700059	Maria Palmira da Costa Matias Pereira			12.00	12.00	
211700060	Maria Palmira da Costa Matias Pereira Lda			350.00	350.00	
211700061	Fernando Ribeiro Parente			596.00	596.00	
211700062	Maria Idalina Pereira			5,211.72	5,211.72	
211700063	Márcio Miguel da Silva Parente			112.00	112.00	
211700064	Jorge Filipe Silva Carneiro			12.00	12.00	
211700066	Idalina Ferreira Belindro			12.00	12.00	
211700068	Zélia Augusta Morais Carneiro			20.00	20.00	
211700069	Rosa Maria Carvalho Telheiro			481.79		481.79
211700070	Secundino da Silva Carvalho			5,630.82	5,197.68	433.14
211700071	Maria Otília Tomé Esteves			4,118.30	3,742.85	375.45
211700072	António Gonçalves			4,032.60	3,538.90	493.70
211700073	Adelino Maurício Maximino			1,487.25	1,302.83	184.42
211700074	Maria Noémia Ribeiro Fontinha			1,131.45	912.46	218.99
22	**Fornecedores**			**58,703.09**	**63,729.26**	**-5,026.17**
221	**Fornecedores c/c**			**58,703.09**	**63,729.26**	**-5,026.17**
2211	**Fornecedores gerais**			**58,703.09**	**63,729.26**	**-5,026.17**
22111	**Fornecedores c/c - MI**			**58,703.09**	**63,729.26**	**-5,026.17**
221110013	CEU ABERTO - DECORAÇÃO DE INTERIORES LDA			301.47	301.47	
221110018	SORTIDO FINO PADARIA E PASTELARIA, LDA			3,247.56	3,675.23	-427.67
221110021	PAPELIQUIDOS COMERCIO PRODUTOS DE LIMPEZA LDA			353.18	353.18	
221110022	GOMES & FERRINHA DE CASTRO LDA			480.29	480.29	
221110023	RUI MIGUEL DA SILVA PEREIRA			95.12	150.47	-55.35
221110024	SEHIMED - MEDICINA, HIGIENE E SEGURANÇA, LDA			90.00	90.00	
221110025	COPYVIS COMERCIO REPARAÇÃO DE EQUIPAMENTO DE ESCRITORIO LDA			37.17	37.17	
221110026	TRINDADE SEICEIRA UNIPESSOAL LDA			2,349.99	2,680.72	-330.73
221110027	SALCHI TALHO CENTRAL LDA			14.27	14.27	
221110032	PETROLEOS PORTUGAL PETROGAL SA			8,579.50	8,579.50	
221110033	MUNICIPIO DE CASTRO DAIRE			827.97	892.39	-64.42
221110034	VISIPAPEL, LDA			946.28	1,122.81	-176.53
221110037	MEO - SERVIÇOS DE COMUNICAÇÕES E MULTIMÉDIA S.A.			530.43	578.42	-47.99
221110042	FERNANDO RIBEIRO PARENTE LDA			4,439.23	4,869.27	-430.04
221110043	DAIREGÁS - COMÉRCIO DE PRODUTOS PETROLIFEROS LDA			25.00	25.00	
221110045	VISOALIMENTAR LD			4,937.90	5,867.35	-929.45
221110046	EDP COMERCIAL - COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA S A			3,285.49	3,665.61	-380.12
221110049	REFERENCIA PRIORITARIA LDA			928.04	928.04	
221110050	PAVILÉCTRICA, LDA				39.83	-39.83

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
221110052	LDL COMBUSTÍVEIS, LDA			11,260.87	12,172.53	-911.66
221110055	SOGENAVE SOC GERAL ABASTECIMENTOS A NAVEGACAO E INDUSTRIA HOTELEIRASA			1,757.23	1,963.63	-206.40
221110058	BEIRAGEL PRODUTOS ALIMENTARES CONGELADOS SA			1,724.87	2,081.35	-356.48
221110060	ANTONIO PEREIRA & SOUSA COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS LDA			2,627.31	3,092.22	-464.91
221110062	RUI RAINHO PIRES			2,273.60	2,273.60	
221110063	ANTICHAMA COMERCIO MATERIAL SEGURANCA E COMBATE INCENDIO LDA			335.18	335.18	
221110065	LUCILIA PAIVA UNIPESSOAL LDA			459.35	413.24	46.11
221110067	CARLOS FERNANDO CORREIA DA SILVA			3,000.00	3,000.00	
221110071	UNIÃO DISTRITAL DE VISEU DAS INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL			24.00	24.00	
221110073	GOODPLASTIC SOLUÇÕES DE EMBALAGEM - UNIPESSOAL LDA			404.87	467.17	-62.30
221110079	JOSE M S MONIZ MARÇAL ANTUNES RICARDO BRAZETE & ASSOCIADOS-SOCIEDADE DE ADVOGADOS RL			369.00	369.00	
221110082	MOSTRALUZ LDA			55.97	55.97	
221110091	BAROMETRO VANTAGEM ESCOLA DE CONDUÇÃO LDA			50.00	50.00	
221110092	GESTHOUSE - CONSULTORES DE GESTÃO, LDA			2,405.00	2,590.00	-185.00
221110093	VIA VERDE PORTUGAL - GESTÃO DE SISTEMAS ELECTRÓNICOS DE COBRANÇA S.A.			161.00	164.40	-3.40
221110094	PAULO JORGE DA SILVA MARQUES			153.75	153.75	
221110095	DELTAFIL INFORMATICA E SISTEMAS DIGITAIS UNIPESSOAL LDA			172.20	172.20	
23	**Pessoal**			**82,256.67**	**87,960.61**	**-5,703.94**
231	**Remunerações a Pagar**			**82,256.67**	**87,960.61**	**-5,703.94**
2312	**Remuner a Pagar - Ao Pessoal**			**82,256.67**	**87,960.61**	**-5,703.94**
23121	**Remun a Pagar - Ao Pessoal**			**82,256.67**	**87,960.61**	**-5,703.94**
231212	**Pessoal - Apoio Domiciliário**			**82,256.67**	**87,960.61**	**-5,703.94**
23121202	Maria Isabel D Per Carneiro			8,990.53	9,648.17	-657.64
23121203	Sandra Rodrigues Oliveira			8,847.23	9,474.68	-627.45
23121204	Claudia M Pereira Cardoso			8,847.21	9,474.66	-627.45
23121205	Liliana F Almeida Ribeiro			8,700.83	9,328.28	-627.45
23121206	Susana Isabel cardoso Vinheiro			8,433.13	9,060.58	-627.45
23121208	Vera Lúcia Lopes Pereira			11,761.14	12,484.52	-723.38
23121209	Gracinda Pereira Esteves			8,742.66	9,370.11	-627.45
23121210	Paula Maria Paiva Pereira			5,225.61	5,708.74	-483.13
23121211	Sara Daniela Francisco Lopes			64.36	64.36	
23121213	Cátia Andreia Martins Pereira			4,703.88	4,703.88	
23121215	Ivone Carla Cardoso Monteiro			7,940.09	8,642.63	-702.54
24	**Estado e outros entes públicos**			**43,570.40**	**31,059.26**	**12,511.14**

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
242	**Retenção de impostos sobre rendimentos**			**2,030.00**	**2,445.00**	**-415.00**
2422	**RF Imposto S/ Rendimentos de Teceiros**			**2,030.00**	**2,445.00**	**-415.00**
24221	Retenção de IRS - Trab Dependente			1,740.00	1,865.00	-125.00
24222	**Retenção de IRS - Trab Profiss e Empresarial**			**290.00**	**580.00**	**-290.00**
2422203	Ret Fonte de IRS - Rui Rainho Pires			290.00	580.00	-290.00
243	**Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)**			**17,206.00**	**638.18**	**16,567.82**
2431	**IVA - Suportado**			**17,206.00**	**638.18**	**16,567.82**
24311	**IVA - Existências**			**865.71**	**417.92**	**447.79**
243111	**IVA a reembolsar - Existências - MI**			**865.71**	**417.92**	**447.79**
2431119	IVA a reembolsar DL 84/2017 - Exist - Bens Alim			865.71	417.92	447.79
24312	**IVA - Imobilizado - MI**			**16,311.51**	**191.48**	**16,120.03**
243121	**IVA a reembolsar - Imobilizado - MI**			**16,311.51**	**191.48**	**16,120.03**
2431213	IVA a reembolsar DL 84/2017 - Imob - Tx Nor			16,311.51	191.48	16,120.03
24313	**IVA - Out Bens e Serviços - MI**			**28.78**	**28.78**	
243131	**IVA a reembolsar - Out Serv - MI**			**28.78**	**28.78**	
2431313	IVA a reembolsar DL 84/2017 - Out Serv - Tx Norm			28.78	28.78	
245	**Contribuições para a Segurança Social**			**24,334.40**	**26,039.94**	**-1,705.54**
2451	**CRSS de Viseu**			**24,334.40**	**26,039.94**	**-1,705.54**
24511	CRSS de Viseu - Reg Geral			24,334.40	26,039.94	-1,705.54
248	**Outras tributações**				**1,936.14**	**-1,936.14**
2487	Outras Tributações - FCT e FGCT a pagar				1,936.14	-1,936.14
25	**Financiamentos Obtidos**			**330,315.83**	**961,614.89**	**-631,299.06**
251	**Instituições de Crédito e Sociedades Financeiras**			**330,315.83**	**961,614.89**	**-631,299.06**
2511	**Empréstimos Bancários**			**330,315.83**	**961,614.89**	**-631,299.06**
25111	**Empréstimos Bancários - Corrente**			**129,345.45**	**207,387.66**	**-78,042.21**
251111	**Emprést Bancários - CCAM**			**123,897.28**	**123,897.28**	
2511111	**Emprést Bancários**			**13,897.28**	**13,897.28**	
251111101	Emprést Bancários - CCAM - corrente 76796			10,459.07	10,459.07	
251111102	Emprést Bancários - CCAM - corrente 52891			2,482.33	2,482.33	
251111103	Emprést Bancários - CCAM - corrente 55929			955.88	955.88	
2511112	**Emprést Bancários - CCAM - C/C Caucionada**			**110,000.00**	**110,000.00**	
251111201	Emprést Bancários - C/CC - 51009642920			110,000.00	110,000.00	
251112	**Emprést Bancários - Montepio**			**5,448.17**	**83,490.38**	**-78,042.21**
2511121	**Emprést Bancários**			**5,448.17**	**23,490.38**	**-18,042.21**
251112101	Emprést Bancários - Montepio - corrente 1004799			1,666.67	8,333.35	-6,666.68
251112102	Emprést Bancários - Montepio - 100566-3			3,781.50	15,157.03	-11,375.53
2511122	**Emprést Bancários - Montepio - C/C Caucionada**				**60,000.00**	**-60,000.00**

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
25111221	Emprést Bancários - Montepio - C/C Caucionada 100085-7				60,000.00	-60,000.00
25118	**Empréstimos Bancários - não corrente**			**200,970.38**	**677,480.00**	**-476,509.62**
251181	**Emprést Bancários - CCAM**			**195,572.71**	**195,572.71**	
2511811	**Emprést Bancários**			**195,572.71**	**195,572.71**	
251181101	Emprést Bancários - CCAM - não corrente 76796			140,295.82	140,295.82	
251181102	Emprést Bancários - CCAM - não corrente 52891			36,386.89	36,386.89	
251181103	Emprést Bancários - CCAM - não corrente 55929			18,890.00	18,890.00	
251182	**Emprést Bancários - Montepio**			**5,397.67**	**481,907.29**	**-476,509.62**
2511821	**Emprést Bancários**			**5,397.67**	**481,907.29**	**-476,509.62**
251182101	Emprést Bancários - Montepio - não corrente 1004799			1,666.67	93,333.32	-91,666.65
251182102	Emprést Bancários - Montepio - 100566-3			3,731.00	388,573.97	-384,842.97
25119	**Empréstimos Bancários - Mutualistas**				**76,747.23**	**-76,747.23**
251191	**Emprést - Mutual - Amigos do CSPL**				**76,747.23**	**-76,747.23**
251191001	Empr - Mutual - Amigos do CSPL - Sr Abilio Carneiro Pereira				25,000.00	-25,000.00
251191002	Empr - Mutual - Amigos do CSPL - Sr Amaro Lemos				7,979.41	-7,979.41
251191003	Empr - Mutual - Amigos do CSPL - Sr Fernando Parente				7,897.56	-7,897.56
251191004	Empr - Mutual - Amigos do CSPL - Sr Joaquim Carneiro				2,000.00	-2,000.00
251191005	Empr - Mutual - Amigos do CSPL - Sr António Parente				23,886.03	-23,886.03
251191006	Empr - Mutual - Amigos do CSPL - Sr Alberto Costa				7,584.23	-7,584.23
251191007	Empr - Mutual - Amigos do CSPL - Sr Agostinho César				2,400.00	-2,400.00
27	**Outras contas a receber e a pagar**			**918,573.54**	**182,530.96**	**736,042.58**
271	**Fornecedores de investimentos**			**90,255.09**	**124,517.84**	**-34,262.75**
2711	**Fornecedores de investimentos - contas gerais**			**90,255.09**	**124,517.84**	**-34,262.75**
27111	**Fornecedores de Investimento - c/c -MI**			**90,255.09**	**124,517.84**	**-34,262.75**
271110006	ANTICHAMA COMERCIO MATERIAL SEGURANCA E COMBATE INCENDIO LDA			2,047.95	2,047.95	
271110007	M COUTINHO DOURO COMERCIO DE AUTOMOVEIS S A			2,000.00	36,262.75	-34,262.75
271110008	MANUEL PEREIRA CRUZ E FILHOS LDA			86,207.14	86,207.14	
272	**Devedores e credores por acréscimos**			**25,653.37**	**27,838.29**	**-2,184.92**
2721	**Devedores por acréscimos de rendimentos**			**1,138.68**	**1,138.68**	
27219	**Outros Receitas c/ Acréscimos de Proveitos**			**1,138.68**	**1,138.68**	
272191	Acréscimos de Proveitos - Outros - Rest. Impostos IVA			1,138.68	1,138.68	
2722	**Credores por acréscimos de gastos**			**24,514.69**	**26,699.61**	**-2,184.92**
27222	Acréscimo de Custos - Remunerações a Liquidar			10,534.50	21,888.50	-11,354.00
27224	Acréscimo de Custos - Enc. c/Remunerações				4,387.18	-4,387.18

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
27225	Acréscimo de Custos - FSE				423.93	-423.93
27229	Outros Despesas c/ Acréscimo de Custos			13,980.19		13,980.19
278	**Outros devedores e credores**			**802,665.08**	**30,174.83**	**772,490.25**
2782	**Devedores Diversos**			**802,665.08**	**30,174.83**	**772,490.25**
278202	Mob Verde - PRR-RE-C03-i01-000776			25,000.00	17,500.00	7,500.00
278203	Const Lar - PRR-RE-C03-i01-000327			764,139.89		764,139.89
278204	Dev Dives - Montepio			2,315.18	2,315.18	
278205	Dev Divers - IEFP 071/CEI+/22			9,573.12	8,976.87	596.25
278206	Dev Divers - IEFP 042/CEI/22			1,636.89	1,382.78	254.11
28	**Diferimentos**			**28,537.01**	**46,076.05**	**-17,539.04**
281	**Gastos a reconhecer**			**4,650.89**	**2,330.22**	**2,320.67**
2813	SEGUROS			4,650.89	2,330.22	2,320.67
282	**Rendimentos a reconhecer**			**23,886.12**	**43,745.83**	**-19,859.71**
2821	**Rendim a Reconhecer - Med de Emprego**			**12,549.65**	**13,400.01**	**-850.36**
282101	Rend a Reconhec - Med Emprego - Est Prof			318.47	318.47	
282102	Rend a Reconhec - Med Emprego - Estimulo			110.89	110.89	
282103	Rend a Reconhec - Med Emprego - CEI			1,760.64	1,760.64	
282104	Rend a Reconhec IEFP 071/CEI+/22			8,976.87	9,573.12	-596.25
282105	Rend a Reconhec IEFP 042/CEI/22			1,382.78	1,636.89	-254.11
2829	**Outros Rendimentos a Reconhecer**			**11,336.47**	**30,345.82**	**-19,009.35**
28291	**Outros Rendim a reconhecer - Subsidios ao Investimento**			**11,336.47**	**30,345.82**	**-19,009.35**
2829101	Rend a Reconhecer - Subsidios CMCDaire			5,000.00	5,000.00	
2829102	Rend a Reconhecer - Donativos - Dsp ConstrCDia			6,336.47	25,345.82	-19,009.35
3	**Inventários e ativos biológicos**	**389.05**	**24,315.05**	**24,704.10**	**24,397.46**	**306.64**
31	**Compras**	**82.41**	**19,753.52**	**19,835.93**	**19,835.93**	
312	**Matérias-primas, subsidiárias e de consumo**		**19,753.52**	**19,753.52**	**19,753.52**	
3121	**Matérias Primas**		**19,753.52**	**19,753.52**	**19,753.52**	
31211	**MP - Géneros Alimentares**		**19,753.52**	**19,753.52**	**19,753.52**	
312111	**MP - Géneros Alimentares - MI**		**19,753.52**	**19,753.52**	**19,753.52**	
3121111	**MP - Géneros Alimentares - IVA a Restituir**		**19,753.52**	**19,753.52**	**19,753.52**	
31211111	MP - Géneros Alimentares - IVA a Restituir Tx Red		15,707.72	15,707.72	15,707.72	
31211112	MP - Géneros Alimentares - IVA a Restituir Tx Int		218.75	218.75	218.75	
31211113	MP - Géneros Alimentares - IVA a Restituir Tx Nor		3,827.05	3,827.05	3,827.05	
317	**Devoluções de Compras**	**82.41**		**82.41**	**82.41**	
3172	**Devoluções de compras - Matérias Primas**	**82.41**		**82.41**	**82.41**	
31721	**Devoluções de Compras - Mat Prima - MI**	**82.41**		**82.41**	**82.41**	
317211	**Devoluções de Compras - Mat Prima - MI - IVA a Restituir**	**82.41**		**82.41**	**82.41**	
3172111	Devoluções de Compras - Mat Prima - MI - IVA a Restituir - Tx Red	82.41		82.41	82.41	

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
33	**Matérias-primas, subsidiárias e de consumo**	**306.64**	**547.52**	**854.16**	**547.52**	**306.64**
331	Matérias-primas	306.64	547.52	854.16	547.52	306.64
38	**Reclassificação e regularização de inventários e activos biológicos**		**4,014.01**	**4,014.01**	**4,014.01**	
383	**Matérias-primas, subsidiárias e de consumo**		**4,014.01**	**4,014.01**	**4,014.01**	
3831	**Regularizações Matérias Primas**		**4,014.01**	**4,014.01**	**4,014.01**	
38311	Regularizações Matérias Primas		4,014.01	4,014.01	4,014.01	
4	**Investimentos**			**748,324.25**	**110,697.43**	**637,626.82**
41	**Investimentos Financeiros**			**2,718.17**		**2,718.17**
414	**Investimentos noutras empresas**			**2,718.17**		**2,718.17**
4149	**Outros Investimentos Financeiros**			**2,718.17**		**2,718.17**
4149001	**Outros Investimentos Financeiros - FCT**			**2,718.17**		**2,718.17**
414900103	Outros Investimentos Financeiros - FCT - Claudia Maria Pereira Cardoso			399.18		399.18
414900104	Outros Investimentos Financeiros - FCT - Susana Isabel cardoso Vinheiro			409.74		409.74
414900105	Outros Investimentos Financeiros - FCT - Maria Isabel Dias Pereira			443.54		443.54
414900106	Outros Investimentos Financeiros - FCT - Sandra Rodrigues de Oliveira			392.61		392.61
414900107	Outros Investimentos Financeiros - FCT - Liliana Ferreira de Almeida Ribeiro			434.06		434.06
414900108	Outros Investimentos Financeiros - FCT - Vera Lúcia Lopes Pereira			358.49		358.49
414900109	Outros Investimentos Financeiros - FCT - Gracinda Pereira Esteves			280.55		280.55
43	**Activos fixos tangíveis**			**667,913.87**	**109,697.43**	**558,216.44**
433	**Outros ativos fixos tangiveis**			**667,913.87**	**109,697.43**	**558,216.44**
4332	**Edifícios e outras construções**			**548,775.32**		**548,775.32**
43321	**Edificios - MI**			**548,775.32**		**548,775.32**
433211	**Edificios - MI - Reg Esp Iva**			**548,775.32**		**548,775.32**
4332111	**Edificios Proprio**			**548,775.32**		**548,775.32**
43321111	Edificios Proprio - Terreno p/ Construção			71,760.00		71,760.00
43321112	Edificios Proprio - Edificio Centro Dia			477,015.32		477,015.32
4333	**Equipamento Básico**			**53,330.18**		**53,330.18**
43331	**Equipamento Básico - MI**			**53,330.18**		**53,330.18**
433312	**Equipamento Básico - SDIVA**			**53,330.18**		**53,330.18**
4333121	Equip Básico - Cozinha			26,857.25		26,857.25
4333122	Equip Básico - Lavandaria			13,730.86		13,730.86
4333123	Equip Básico - Refeitório			4,642.02		4,642.02
4333124	Equip Básico - Sala Convivio			5,713.35		5,713.35
4333129	Outro Equipamento Básico			2,386.70		2,386.70
4334	**Equipamento de Transporte**			**56,503.25**		**56,503.25**
43341	**Equipamento de Transporte - MI**			**56,503.25**		**56,503.25**
433411	**Equipamento de Transporte - IVA DED**			**35,262.75**		**35,262.75**
4334111	Veículos Ligeiros			35,262.75		35,262.75
433412	**Equipamento de Transporte - SDIVA**			**21,240.50**		**21,240.50**

Balancete de Contabilidade de 2022 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
4334121	Veículos Ligeiros			6,050.00		6,050.00
4334122	Veículos Ligeiro de Mercad			15,190.50		15,190.50
4335	**Equipamento Administrativo**			**5,948.65**		**5,948.65**
43351	Mobiliário e Utensílios Administrativos			4,495.65		4,495.65
43352	Máquinas de Escritório			465.00		465.00
43354	Equipamento Informático			988.00		988.00
4337	**Outros activos fixos tangíveis**			**3,356.47**		**3,356.47**
43371	**Outras Imobilizações - MI**			**3,356.47**		**3,356.47**
433712	**Outras Imobilizações - MI - SDIVA**			**3,356.47**		**3,356.47**
43371201	Outras Imobilizações - Estoros e Cortinas			1,500.00		1,500.00
43371202	Outras Imobilizações - Central de incendio			1,856.47		1,856.47
4338	**Depreciações acumuladas**				**109,697.43**	**-109,697.43**
43382	Edificios e Outras Construções				53,838.62	-53,838.62
43383	Equipamento Básico				32,053.24	-32,053.24
43384	Equipamento de transporte				18,100.14	-18,100.14
43385	Equipamento Administrativo				3,811.34	-3,811.34
43387	Outras imobilizações corpóreas				1,894.09	-1,894.09
45	**Investimentos em curso**			**77,692.21**	**1,000.00**	**76,692.21**
452	**Propriedades de investimento em curso**			**6,605.10**		**6,605.10**
4521	**Obras em Curso - Centro Dia**			**6,605.10**		**6,605.10**
452101	Obr em Curso - Construção Centro Dia			6,605.10		6,605.10
453	**Activos intangíveis em curso**			**70,087.11**		**70,087.11**
4531	**Activos intangíveis em curso - IVA a Restituir**			**70,087.11**		**70,087.11**
45311	**Activos intangíveis em curso - IVA a Restituir - ERPI**			**70,087.11**		**70,087.11**
453113	Activos intangíveis em curso - IVA a Restituir - ERPI -Tx Nor			70,087.11		70,087.11
4553	Adiantamentos por conta de investimento Tangiveis			1,000.00	1,000.00	
5	**Fundos Patrimoniais**			**38,783.77**	**1,033,400.87**	**-994,617.10**
56	**Resultados transitados**			**34,213.74**	**19,507.91**	**14,705.83**
56001	Resultados Transitados - Ano 2009				3,274.47	-3,274.47
56002	Resultados Transitados - Ano 2010			2,086.75		2,086.75
56003	Resultados Transitados - Ano 2011				1,990.27	-1,990.27
56004	Resultados Transitados - Ano 2012				1,093.42	-1,093.42
56005	Resultados Transitados - Ano 2013				1,194.81	-1,194.81
56006	Resultados Transitados - Ano 2014				5,906.09	-5,906.09
56007	Resultados Transitados - Ano 2015			9,582.34		9,582.34
56008	Resultados Transitados - Ano 2016			3,451.16		3,451.16
56009	Resultados Transitados - Ano 2017			8,104.08		8,104.08
56010	Resultados Transitados - Ano 2018			3,923.31		3,923.31
56011	Resultados Transitados - Ano 2019			1,229.58		1,229.58
56012	Resultados Transitados - Ano 2020				6,048.85	-6,048.85
56014	Resultados Transitados - Ano 2022			5,836.52		5,836.52

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
59	**Outras variações nos fundos patrimoniais**			**4,570.03**	**1,013,892.96**	**-1,009,322.93**
593	**Subsídios**			**4,570.03**	**942,132.96**	**-937,562.93**
5931	**Subsídios atribuidos**			**4,570.03**	**942,132.96**	**-937,562.93**
59311	Sub p/ inves ADRIMAG - Medida 3.2.2			4,440.94	152,185.87	-147,744.93
59312	Sub p/ inves ADAPTAR SOCIAL +			129.09	807.20	-678.11
59313	Sub p/ inves MobVerde Social - PRR-RE-C03-i01-000776				25,000.00	-25,000.00
59314	Sub p/ inves Lar - PRR-RE-C03-i01-000327				764,139.89	-764,139.89
594	**Doações**				**71,760.00**	**-71,760.00**
594001	Doações -Fábrica da Igreja Paroq de Lamelas				71,760.00	-71,760.00
6	**Gastos**	**24,232.64**	**306.64**	**237,997.22**	**18,978.47**	**219,018.75**
61	**Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas**	**24,232.64**	**306.64**	**24,232.64**	**306.64**	**23,926.00**
612	**Matérias-primas, subsidiárias e de consumo**	**24,232.64**	**306.64**	**24,232.64**	**306.64**	**23,926.00**
6121	CMC - Consumo de Mat. Primas	24,232.64	306.64	24,232.64	306.64	23,926.00
62	**Fornecimentos e Serviços Externos**			**53,929.15**	**1,212.32**	**52,716.83**
622	**Serviços especializados**			**25,071.92**	**145.19**	**24,926.73**
6221	**Trabalhos especializados**			**9,063.20**		**9,063.20**
62211	**Trabalhos Especializados - MI**			**9,063.20**		**9,063.20**
622112	**Trabalhos Especializados - SDIVA**			**9,063.20**		**9,063.20**
62211201	Trabalh/Especial - Serviç de			3,531.15		3,531.15
62211202	Trabalh/Especial - Fotocópias			37.17		37.17
62211206	Trabalh/Especial - Certidão			24.06		24.06
62211209	Trabalh/Especial - Fiscalização Preventiva			1,426.80		1,426.80
62211211	Trabalh/Especial - Medic no Trabalho			67.50		67.50
62211214	Trabalh/Especial - Insp viatura			95.40		95.40
62211215	Trabalh/Especial - Informatica			172.20		172.20
62211217	Trabalh/Especial - contabilidade			2,220.00		2,220.00
62211299	Trabalh/Especial - outros			1,488.92		1,488.92
6224	**Honorários**			**369.00**		**369.00**
62241	**Honorários - MI**			**369.00**		**369.00**
622412	**Honorários - SDIVA**			**369.00**		**369.00**
62241201	Honorários - Advogado			369.00		369.00
6226	**Conservação e reparação**			**5,276.53**	**73.79**	**5,202.74**
62261	**Conservação e Reparação - MI**			**4,566.79**		**4,566.79**
622612	**Conservação e Reparação - SDIVA**			**4,566.79**		**4,566.79**
62261201	Conservação e Reparação - Manut do Viaturas			4,566.79		4,566.79
6226606	Conservação E Reparação - Edificio			39.83		39.83
6226608	Conservação E Reparação - Equipamento de Cozinha			639.16	73.79	565.37
6226611	Conservação E Reparação - Lavandaria			30.75		30.75
6228	**Outros Serviços**			**10,363.19**	**71.40**	**10,291.79**
62281	**Outros Serviços - Bancários**			**10,363.19**	**71.40**	**10,291.79**

Balancete de Contabilidade de 2022 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
622811	**Out Serviços - Bancarios - Iva Ded**			**25.00**		**25.00**
6228111	Outros Serviços - Banc - Iva Ded - CCAM			25.00		25.00
622812	**Out Serviços - Bancarios - S/ Ded Iva**			**111.10**		**111.10**
6228121	Out Serv - Banc - S/ Ded Iva - CCAM			111.10		111.10
622813	**Out Serviços - Bancarios - Iva Isento**			**10,227.09**	**71.40**	**10,155.69**
6228131	Out Serv - Banc - Iva Isento - CCAM			7,260.19	35.00	7,225.19
6228132	Out Serv - Banc - Iva Isento - Montepio			2,966.90	36.40	2,930.50
623	**Materiais**			**537.42**		**537.42**
6231	**Ferramentas e utensílios de desgaste rápido**			**469.59**		**469.59**
62311	**Ferramentas/Utensilios - MI**			**469.59**		**469.59**
623112	**Ferramentas/Utensilios - SDIVA**			**469.59**		**469.59**
62311202	Ferram/Utens - Utens Cozinha			16.61		16.61
62311299	Ferram/Utens - Outros			452.98		452.98
6233	**Material de escritório**			**27.83**		**27.83**
62331	**Material de Escritório - MI**			**27.83**		**27.83**
623312	**Material de Escritório - MI - SDIVA**			**27.83**		**27.83**
62331204	Mat Escrit - Outros			27.83		27.83
6234	**Artigos para oferta**			**40.00**		**40.00**
62341	**Artigos Para Oferta - MI**			**40.00**		**40.00**
623412	**Artigos Para Oferta - SDIVA**			**40.00**		**40.00**
62341201	Artigos Para Oferta -			40.00		40.00
624	**Energia e fluidos**			**22,683.81**	**26.01**	**22,657.80**
6241	**Electricidade**			**3,531.37**	**26.01**	**3,505.36**
62411	**Electricidade - MI**			**3,531.37**	**26.01**	**3,505.36**
624112	Electricidade - SDIVA			3,531.37	26.01	3,505.36
6242	**Combustíveis**			**11,442.64**		**11,442.64**
62421	**Combustiveis - MI**			**11,442.64**		**11,442.64**
624212	**Combustiveis - SDIVA**			**11,442.64**		**11,442.64**
62421202	Combustiveis - Gasóleo			11,442.64		11,442.64
6243	**Agua**			**872.29**		**872.29**
62431	**Água - MI**			**872.29**		**872.29**
624312	Água - SDIVA			872.29		872.29
6248	**Outros**			**6,837.51**		**6,837.51**
62481	**Outros Fluidos - MI**			**6,837.51**		**6,837.51**
624812	**Outros Fluidos - SDIVA**			**6,837.51**		**6,837.51**
62481201	Outros Fluidos - Gás Propano			6,837.51		6,837.51
625	**Deslocações, estadas e transportes**			**120.20**		**120.20**
6251	**Deslocações e estadas**			**2.55**		**2.55**
62511	Deslocações e Estadas - Refeições			2.55		2.55
6254	Portagens			117.65		117.65
626	**Serviços diversos**			**5,515.80**	**1,041.12**	**4,474.68**
6262	**Comunicação**			**561.42**		**561.42**
62621	**Comunicação-Telefone e Fax - MI**			**561.42**		**561.42**

Balancete de Contabilidade de 2022 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
626213	**Comunicação-Telefone e Fax - ISIVA**			**561.42**		**561.42**
62621301	Comunicação - Correios			27.50		27.50
62621302	Comunicação - Comunicação			533.92		533.92
6263	**Seguros**			**3,166.77**	**1,041.12**	**2,125.65**
62631	Seguro Automóvel			1,299.61	373.94	925.67
62635	Seguro MR PMES			929.07	230.46	698.61
62636	Seguro Responsabilidade Civil			304.98	121.04	183.94
62637	Seguro Multirriscos			633.11	315.68	317.43
6267	**Limpeza, higiene e conforto**			**1,628.59**		**1,628.59**
62671	**Limpeza, Higiene e Conforto - MI**			**1,628.59**		**1,628.59**
626712	**Limpeza, Higiene e Conforto - SDIVA**			**1,628.59**		**1,628.59**
6267121	**Limpeza - SDIVA**			**681.62**		**681.62**
626712101	Limpeza - Produtos			681.62		681.62
62671299	Limpeza, Higiene e Conforto - Geral			946.97		946.97
6268	**Outros serviços**			**159.02**		**159.02**
62681	**Outros Forneçimentos e Serviços - MI**			**159.02**		**159.02**
626812	**Outros Forneç/Serviços - SDIVA**			**159.02**		**159.02**
62681299	Outros Forneç/Serviços - Outros			159.02		159.02
63	**Gastos com o pessoal**			**129,310.18**	**17,415.51**	**111,894.67**
632	**Remunerações do pessoal**			**106,903.41**	**15,801.75**	**91,101.66**
6323	**REMUNERAÇÕES PESSOAL - PRODUÇÃO**			**89,779.05**	**15,801.75**	**73,977.30**
63231	REMUNER. - PRODUÇÃO - SALÁRIOS			62,463.30	5,267.25	57,196.05
63235	REMUNER. - PRODUÇÃO - ENCARGOS C/ FÉRIAS			10,944.25	5,267.25	5,677.00
63236	REMUNER. - PRODUÇÃO - SUBSÍDIO DE FÉRIAS			11,024.25	5,267.25	5,757.00
63237	REMUNER. - PRODUÇÃO - SUBSÍDIO DE NATAL			5,347.25		5,347.25
6324	**REMUNERAÇÕES PESSOAL - POC-CEI**			**1,854.46**		**1,854.46**
63241	REMUNER. - POC-CEI - BOLSA MENSAL			697.30		697.30
63242	REMUNER. - POC-CEI - SUB. ALIMENTAÇÃO			808.51		808.51
63243	REMUNER. - POC-CEI - SUB. TRANSPORTE			177.28		177.28
63249	REMUNER. - POC CEI - OUTRAS			171.37		171.37
6325	**REMUNERAÇÕES PESSOAL - POC-CEI+**			**6,316.23**		**6,316.23**
63251	REMUNER. - POC-CEI+ - BOLSA MENSAL			4,742.23		4,742.23
63252	REMUNER. - POC-CEI+ - SUB. ALIMENTAÇÃO			1,099.78		1,099.78
63253	REMUNER. - POC-CEI+ - SUB. TRANSPORTE			474.22		474.22
6326	**REMUNERAÇÕES PESSOAL - MAREESS**			**5,692.64**		**5,692.64**
63261	REMUNER. - MAREESS - BOLSA MENSAL			5,306.77		5,306.77
63263	REMUNER. - MAREESS - SUB. TRANSPORTE			385.87		385.87
6327	**REMUNERAÇÕES PESSOAL - NOR**			**3,261.03**		**3,261.03**
63271	REMUNER. - NOR - BOLSA MENSAL			3,261.03		3,261.03

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
635	**Encargos sobre remunerações**			**18,687.34**		**18,687.34**
6352	ENCARGOS S/ REMUNERAÇÕES - PESSOAL			18,639.16		18,639.16
6357	Encargos Sobre remunerações - FGCT			48.18		48.18
636	**Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais**			**3,463.23**	**1,613.76**	**1,849.47**
6361	CUSTO C/ PESSOAL - Seg Ac Trb - Trab Conta Outrem			3,041.37	1,279.55	1,761.82
6362	**CUSTO C/ PESSOAL - Seg Ac Trb - Estag Profissional**			**421.86**	**334.21**	**87.65**
63623	CUSTO C/ PESSOAL - Seg Acidentes Pessoais			421.86	334.21	87.65
638	**Outros gastos com o pessoal**			**256.20**		**256.20**
6381	**Outros gastos com pessoal - Iva sem Ded**			**233.70**		**233.70**
638102	Out gastos c/ pessoal - Iva s/ Ded - Outros			233.70		233.70
6382	**Outros Gastos com pessoal - S/ Incid Iva**			**22.50**		**22.50**
638202	Out gastos c/ pessoal - S/ Incid Iva - Outros			22.50		22.50
64	**Gastos de depreciação e de amortização**			**20,697.29**		**20,697.29**
642	**Activos fixos tangíveis**			**20,697.29**		**20,697.29**
6422	**Edifícios e outras construções.**			**9,540.31**		**9,540.31**
64221	Edifícios			9,540.31		9,540.31
6423	**Equipamento básico.**			**8,388.82**		**8,388.82**
64231	Equipamento de alojamento de utentes			8,388.82		8,388.82
6424	**Equipamento de transporte.**			**1,484.64**		**1,484.64**
64241	Veículos Ligeiros			1,484.64		1,484.64
6425	**Equipamento administrativo.**			**643.88**		**643.88**
64251	Mobiliário e utensílios administrativos			643.88		643.88
6427	Outros Activos fixos tangíveis			639.64		639.64
68	**Outros Gastos e Perdas**			**528.76**	**44.00**	**484.76**
681	**Impostos**			**59.93**		**59.93**
6812	**Impostos indirectos:**			**59.93**		**59.93**
68123	Impostos indiretos - Imposto de Selo			59.93		59.93
688	**Outros**			**468.83**	**44.00**	**424.83**
6881	Correcções relativas a períodos anteriores			444.83	44.00	400.83
6883	Quotas			24.00		24.00
69	**Gastos e Perdas Financeiras**			**9,299.20**		**9,299.20**
691	**Juros suportados**			**9,299.20**		**9,299.20**
6911	**Juros de financiamentos obtidos**			**9,299.20**		**9,299.20**
69111	Juros de financiamentos obtidos-CCAM			5,565.20		5,565.20
69112	Juros de financiamentos obtidos - Montepio			3,734.00		3,734.00
7	**Rendimentos**			**285.07**	**245,080.15**	**-244,795.08**
72	**Prestações de Serviços**			**285.07**	**128,962.83**	**-128,677.76**
721	**Quotas dos Utilizadores**				**124,589.83**	**-124,589.83**
7211	**Matriculas e Mensalidades de Utentes**				**124,589.83**	**-124,589.83**
72112	**Utentes - Familia e Comunidade**				**124,589.83**	**-124,589.83**
721122	**Familia e Comunidade - Mensalidades**				**124,589.83**	**-124,589.83**

Balancete de Contabilidade de 2022 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
7211221	Valência - Apoio Domiciliário				42,283.32	-42,283.32
7211222	Valência - Centro Dia				82,306.51	-82,306.51
722	**Quotizações e Joias**				**2,382.00**	**-2,382.00**
7221	**Quotizações dos Irmãos do Centro**				**2,382.00**	**-2,382.00**
72211	Quotiz dos Irmãos do Centro - Quotas				2,382.00	-2,382.00
725	**Serviços Secundários**				**1,991.00**	**-1,991.00**
7253	Deslocações Médico				1,991.00	-1,991.00
727	**Devolução de Prestação de Serviços**			**285.07**		**285.07**
7271	**Dev Prest Serviços - Mercado Nacional**			**285.07**		**285.07**
72711	**Dev Prest Serviços - MI - Continente**			**285.07**		**285.07**
727110	Dev Prest Serviços - MI - Iva Tx Isento			285.07		285.07
75	**Subsídios, doações e legados à exploração**				**96,839.70**	**-96,839.70**
751	**Subsídios das entidades públicas**				**75,599.22**	**-75,599.22**
7511	**Centro Regional da Segurança Social**				**55,532.95**	**-55,532.95**
75114	**Utentes - Terceira Idade**				**55,532.95**	**-55,532.95**
751141	Valência - Apoio Domiciliário				32,616.43	-32,616.43
751142	Valência - Centro Dia				22,916.52	-22,916.52
7516	**Inst de Emprego Formação Profissional**				**20,066.27**	**-20,066.27**
75161	**Inst de Emp Form Profissional - Med Emprego**				**20,066.27**	**-20,066.27**
7516103	Inst de EFProfiss - Med CEI				10,359.65	-10,359.65
7516104	Inst de EFProfiss - MAREESS				9,706.62	-9,706.62
752	**Subsídios de outras entidades**				**560.00**	**-560.00**
7522	Subsidios Oficiais				560.00	-560.00
753	**Doações e Heranças**				**20,680.48**	**-20,680.48**
7531	Donativos á instituição				20,680.48	-20,680.48
78	**Outros Rendimentos e Ganhos**				**19,277.62**	**-19,277.62**
787	**Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros**				**1,345.50**	**-1,345.50**
7878	Outros rendimentos e ganhos				1,345.50	-1,345.50
788	**Outros**				**17,932.12**	**-17,932.12**
7881	**Correções relativas a periodos anteriores**				**5,454.13**	**-5,454.13**
78819	Correcções Exercícios Anteriores- outros				5,454.13	-5,454.13
7883	**imputação de subsídios para investimentos**				**4,570.03**	**-4,570.03**
78832	imputação de subsídios para investimentos - OEPublic - IFAP				4,440.94	-4,440.94
78834	imputação de subsídios para investimentos - Adpatar Social+				129.09	-129.09
7885	**Restituição de impostos**				**112.96**	**-112.96**
78851	Restituição de impostos - IVA				112.96	-112.96
7888	**Outros não especificados**				**7,795.00**	**-7,795.00**
7888004	Consignações IRS				1,510.00	-1,510.00
7888999	Outros Rendimentos				6,285.00	-6,285.00
8	**Resultados**			**5,836.52**	**5,836.52**	
81	**Resultado líquido do Periodo**			**5,836.52**	**5,836.52**	

Balancete de Contabilidade de 2022 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2022010 Até: 2022122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
818	Resultado liquido			5,836.52	5,836.52	
	Totais:	24,621.69	24,621.69	4,001,999.05	4,001,999.05	0.00