



***DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS
2023***

BALANÇO PARA ESNL em 31 de DEZEMBRO de 2023

Unidade Monetária (EUR)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	1 128 402,35	1 161 925,09
Bens do Património histórico e cultural	5	890 591,29	890 591,29
Investimentos Financeiros	8	5 682,52	5 733,29
		2 024 676,16	2 058 249,67
Ativo corrente			
Inventários	7	5 287,62	13 213,01
Clientes	7	15 406,02	18 959,61
Outras contas a receber		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	8	144,87	105,51
Diferimentos	9	7 539,55	5 242,14
Caixa e depósitos bancários	4	161 183,18	224 113,01
		189 561,24	261 633,28
Total do Ativo		2 214 237,40	2 319 882,95
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos		1 450 000,00	1 450 000,00
Resultados transitados		298 251,21	235 639,15
Outras variações nos fundos patrimoniais		114 599,94	126 180,27
		1 862 851,15	1 811 819,42
Resultado líquido do período		48 343,03	62 612,06
Total do fundo de capital		1 911 194,18	1 874 431,48
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	10	143 739,00	244 014,72
		143 739,00	244 014,72
Passivo corrente			
Fornecedores	10	16 215,17	19 322,26
Estado e outros entes públicos	8	12 445,41	9 184,72
financiamentos obtidos	10	63 933,24	77 510,11
Outras Contas a pagar	10	44 091,36	44 091,36
Diferimentos		22 619,04	51 328,30
		159 304,22	201 436,75
Total do Passivo		159 304,22	201 436,75
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2 214 237,40	2 319 882,95

FUNDAÇÃO JOÃO E FERNANDA GARCIA
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PARA ESNL
PERÍODO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2023

Data: 2023/12/31

Unidade Monetária (EUR)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	11	213 010,82	211 551,29
Subsídios à exploração	12	525 967,98	445 326,07
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-76 975,68	-53 139,73
Fornecimento e serviços externos	13	-96 945,27	-94 851,09
		-417	-355
Gastos com o pessoal	14	446,14	365,57
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		-3 429,64	0,00
Outros rendimentos e ganhos	16	15 952,15	16 156,82
Outros gastos e perdas	17	-2 481,68	-2 013,29
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		157 652,54	167 664,50
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	15	-99 454,35	-98 522,50
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		58 198,19	69 142,00
Juros e rendimentos similares obtidos	19	0,00	179,36
Juros e gastos similares suportados	18	-9 855,16	-6 709,30
Resultado antes de Impostos		48 343,03	62 612,06
Resultado líquido do período		48 343,03	62 612,06

Contabilista Certificada

Conselho de Administração

FUNDAÇÃO JOÃO E FERNANDA GARCIA
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	PERÍODO
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método directo			
Recebimento de clientes		234 919,29	229 815,56
Pagamento a fornecedores		-239 255,08	-157 711,43
Pagamentos ao pessoal		-389 995,11	-352 902,72
Caixa gerada pelas operações		-394 330,90	-280 798,59
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		-4 978,32	27 332,31
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-399 309,22	-253 466,28
Fluxos de caixa das Atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-65 931,61	-50 556,11
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		-438,94	-1 508,23
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de Caixa das atividades de investimento (2)		-66 370,55	-52 064,34
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		53 000,00	0,00
Cobertura de prejuízos			
Doações/Subsídios		525 967,98	454 617,10
Outras operações de financiamento		489,71	2 338,01
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-166 852,59	-58 333,32
Juros e gastos similares		-9 855,16	-6 709,30
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de Capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		402 749,94	391 912,49
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-62 929,83	86 381,87
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	224 113,01	137 731,14
Caixa e seus equivalentes no fim do período		161 183,18	224 113,01

CONTABILISTA CERTIFICADA

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Anexo às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2023

(montantes expressos em euros)

1-IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A FUNDAÇÃO JOÃO E FERNANDA GARCIA é uma Instituição, que foi constituída por escritura Publica de 7 de Maio de 2010, no Cartório Notarial de Vila de Rei, e registada em conformidade com o disposto no Estatuto das Instituições Particulares de Solidariedade Social, pela Direção Geral da Segurança social em 24 de Março de 2011, que tem a sua sede social na AV. ENG ADELINO AMARO DA COSTA L-A, 6110-174 VILA DE REI.

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros. Estas demonstrações financeiras foram aprovadas, na reunião do Conselho de Administração de 21 de Março de 2024.

É da opinião do Conselho de Administração que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Instituição, bem como a sua posição e desempenho financeiros.

2 -REFERÊNCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1.1. As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto de continuidade de operações, a partir dos registos contabilísticos da instituição e de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística, regulado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 09 de Março (Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativo), Portaria n.º 220/2015, de 24 de Julho (Modelos de Demonstrações Financeiras), Portaria n.º 218/2015, de 23 de Julho (Código de Contas), Aviso n.º 6726-B/2011, de 14 de Março (Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para SNL), Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho – SNC, alterado pelo aviso 8259/2015 de 29/7.

1.2. Não foram derogadas quaisquer disposições do SNC que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do ativo, passivo e dos resultados da entidade.

3 -PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILÍSTICAS

As principais políticas contabilísticas adoptadas pela Entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

3.1 -Bases de Apresentação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com as bases de apresentação das demonstrações financeiras (BADF):

3.1.1 -Pressuposto da Continuidade

No âmbito do pressuposto da continuidade, a entidade avaliou a informação de que dispõe e as suas expectativas futuras, tendo em conta a capacidade da entidade prosseguir com o seu negócio. Da avaliação resultou que o negócio tem condições de prosseguir presumindo-se a sua continuidade.

3.1.2 -Pressuposto do Acréscimo

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.

3.1.3 -Consistência de Apresentação

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras está consistente de um período para o outro.

3.1.4 -Materialidade e Agregação

A materialidade depende da dimensão e da natureza da omissão ou do erro, ajuizados nas circunstâncias que os rodeiam. Considera-se que as omissões ou declarações incorretas de itens são materialmente relevantes se puderem, individual ou coletivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Um item que não seja materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada na face das demonstrações financeiras pode porém ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

As demonstrações financeiras resultam do processamento de grandes números de Transacções ou outros acontecimentos que são agregados em classes de acordo com a sua natureza ou função. A fase final do processo de agregação e classificação é a apresentação de dados condensados e classificados que formam linhas de itens na face do balanço, na demonstração dos resultados, na demonstração de alterações nos Fundos Patrimoniais e na demonstração de fluxos de caixa ou no anexo.

3.1.5 -Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados excepto quando tal for exigido ou permitido pela NCRF-ESNL. Assim, o rédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos pela Entidade. A Entidade empreende, no decurso das suas atividades ordinárias, outras transações que não geram rédito mas que são inerentes às principais atividades que o geram. Os resultados de tais transações são apresentados, quando esta apresentação reflecta a substância da transação ou outro acontecimento, compensando qualquer rendimento com os gastos relacionados resultantes da mesma transação. Os ganhos e perdas provenientes de um grupo de transações semelhantes são relatados numa base líquida. Estes ganhos e perdas são relatados separadamente se forem materialmente relevantes.

3.1.6 -Informação Comparativa

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para uma compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que a NCRF-ESNL o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporcionada nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

A comparabilidade da informação inter-períodos é continuamente objeto de aperfeiçoamento com o intuito de ser cada vez mais um instrumento de ajuda aos utentes permitindo-lhes tomar decisões económicas e avaliar as tendências na informação financeira para finalidades de previsão.

3.2 - POLÍTICAS DE RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO

3.2.1 - Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer. Os ativos fixos tangíveis são apresentados no balanço pelo respectivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

As depreciações são calculadas e registadas, pelo método das quotas constantes, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, para os ativos fixos tangíveis anteriores a entrada do normativo, as taxas são as definidas na portaria 173/89 de 3 de Março (específicas para as IPSS), para os bens com data de aquisição posteriores a esta, são as taxas do Decreto Regulamentar nº 25/2009 de 14 de Setembro.

As taxas de depreciação a utilizar correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Classe de Bens	Vida útil esperada
Edifícios e outras construções	10 a 50 anos
Equipamento Básico	4 a 10 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	3 a 8 anos
Outros ativos fixos tangíveis	4 a 10 anos

O ganho resultante da alienação de um ativo fixo tangível é determinado como a diferença entre o valor do montante recebido na transação e a quantia escriturada do ativo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre a alienação.

3.2.2 - Imposto Sobre o Rendimento

O imposto corrente a baseado no lucro tributável do período, é nulo, uma vez que o lucro está isento, pois as operações são isentas de IRC.

3.2.3 - Inventários

Os inventários encontram-se registados ao menor de entre o custo e o valor líquido de realização. O custo inclui o preço de compra e outros impostos (que não sejam os posteriormente recuperáveis das entidades fiscais pela entidade) e custos de transporte, manuseamento e outros custos diretamente atribuíveis à aquisição de bens acabados, materiais e serviços. Descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes deduzem-se na determinação dos custos de compra. O valor líquido de realização representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para concluir os inventários e para efetuar o seu consumo. Nas situações em que o valor de custo é superior ao valor líquido de realização, é registado um ajustamento (perda por imparidade) pela

respetiva diferença. As variações do exercício nas perdas por imparidade de inventários são registadas nas rubricas de resultados “Perdas por imparidade em inventários” e “Reversões de ajustamentos em inventários”.

O método de custeio dos inventários adotado pela instituição consiste no custo médio.

3.2.4 – Ativos e Passivos Financeiros

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a Entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Os ativos e passivos financeiros encontram-se mensurados ao custo.

3.2.5 - Reconhecimento do Rédito

O rédito compreende o 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.

Os rendimentos são reconhecidos na data da realização da prestação dos serviços, ou seja quando incorre nos gastos necessários para a execução dos mesmos.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao pressuposto do acréscimo.

3.2.6 - Subsídios

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

Os subsídios do Governo associados à aquisição ou produção de ativos não correntes são inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática proporcionalmente às amortizações dos ativos.

3.3 -Acontecimento Subsequentes e Principais Pressupostos Relativos ao Futuro

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço, ou seja acontecimentos após a data do balanço que dão origem a ajustamentos, são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço, ou seja acontecimentos após a data do balanço que não dão origem a ajustamentos, são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materialmente relevantes.

3.4 Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados por referência à data de relato com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospectiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

Os principais juízos de valor e estimativas efetuadas na preparação das demonstrações financeiras anexas foram os seguintes:

3.4.1 Vidas úteis dos ativos fixos tangíveis

As vidas úteis utilizadas no cálculo das amortizações económicas dos activos fixos tangíveis e intangíveis foram as constantes do Decreto Regulamentar 25/2009. O Conselho de Administração considera que estas são as que melhor se adequam ao padrão de consumo dos futuros benefícios económicos incorporados nos activos através do seu uso.

4 - FLUXOS DE CAIXA

Para efeitos da demonstração dos fluxos de caixa, caixa e seus equivalentes inclui numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis (de prazo inferior ou igual a três meses) e aplicações de tesouraria no mercado monetário, líquidos de descobertos bancários e de outros financiamentos de curto prazo equivalentes.

	2023	2022
Numerário	3 354,33	1 039,05
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis	157 828,85	223 073,96
	161 183,18	224 113,01

5 - ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante os períodos findos em 31-12-2023 e em 31-12-2022, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade foi o seguinte:

	2 023						
	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipam. básico	Equipam. de transporte	Equipam. administ.	Outros ativos fixos tangíveis	Ativos fixos tangíveis em curso Total
Saldo inicial	4 132,61	1 681 962,69	81 931,21	42 630,00	9 091,22	7 585,24	- 1 827 332,97
Aquisições		7 210,77	1 715,00		853,62	56 152,22	- 65 931,61
Alienações							-
Abate							-
Transferências							-
Outras variações							-
Saldo final	4 132,61	1 689 173,46	83 646,21	42 630,00	9 944,84	63 737,46	- 1 893 264,58
Saldo inicial	392,33	574 007,96	58 155,71	19 755,00	8 950,56	4 146,32	- 665 407,88
Amortizações do exercício		85 755,69	4 288,44	7 625,00	311,54	1 473,68	- 99 454,35
Perdas por imparidade do exercício							-
Reversões de perdas por imparidade							-
Alienações							-
Abates							-
Outras variações							-
Saldo final	392,33	659 763,65	62 444,15	27 380,00	9 262,10	5 620,00	- 764 862,23
	3 740,28	1 029 409,81	21 202,06	15 250,00	682,74	58 117,46	- 1 128 402,35

		Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipam. básico	Equipam. de transporte	Equipam. administ.	Outros ativos fixos tangíveis	Ativos fixos tangíveis em curso	Total
Ativos	Saldo inicial	3 794,98	1 667 312,95	76 862,47	12 130,00	9 091,22	7 585,24	-	1 776 776,86
	Aquisições	337,63	4 160,00	5 068,74	30 500,00			10 489,74	50 556,11
	Alienações								-
	Abate								-
	Transferências		10 489,74					(10 489,74)	-
	Outras variações								-
	Saldo final	4 132,61	1 681 962,69	81 931,21	42 630,00	9 091,22	7 585,24	-	1 827 332,97
Amortizações acumuladas e perdas por imparidade									
	Saldo inicial	392,33	488 425,17	54 081,61	12 130,00	8 598,71	3 257,56	-	566 885,38
	Amortizações do exercício		85 582,79	4 074,10	7 625,00	351,85	888,76		98 522,50
	Perdas por imparidade do exercício								-
	Reversões de perdas por imparidade								-
	Alienações								-
	Abates								-
	Outras variações								-
	Saldo final	392,33	574 007,96	58 155,71	19 755,00	8 950,56	4 146,32	-	665 407,88
Ativos líquidos		3 740,28	1 107 954,73	23 775,50	22 875,00	140,66	3 438,92	-	1 161 925,09

Montante e natureza dos bens do património histórico, artístico e cultural

2023			
	Edifícios e outras construções	Outros ativos fixos tangíveis	Total
Ativos			
Saldo inicial	0,00	890 591,29	890 591,29
Saldo final	0,00	890 591,29	890 591,29
Amortizações acumuladas e perdas por imparidade			
Saldo inicial			0,00
Amortização do Exercício			0,00
Saldo final	0,00	0,00	0,00
Ativos líquidos	0,00	890 591,29	890 591,29

2022			
	Edifícios e outras construções	Outros ativos fixos tangíveis	Total
Ativos			
Saldo inicial		890 591,29	890 591,29
Saldo final	0,00	890 591,29	890 591,29
Amortizações acumuladas e perdas por imparidade			
Saldo inicial			0,00
Transferências			0,00
Amortização do Exercício			0,00
Saldo final	0,00	0,00	0,00
Ativos líquidos	0,00	890 591,29	890 591,29

6 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenham havido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso

inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Deste modo, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2020, 2021, 2022 e 2023 poderão vir ainda ser sujeitas a revisão.

O Órgão de Gestão da Entidade entende que as eventuais correções resultantes de revisões/inspeções por parte das autoridades fiscais àquelas declarações de impostos não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras em 2022 e 2021.

Não existem gastos com imposto sobre o rendimento em 31.12.2023 e 31.12.2022

7 – INVENTÁRIOS

Em 31-12-2023 e em 31-12-2022, os inventários da Entidade são detalhados conforme se segue:

Descrição	2023		2022	
	Qtas Brutas	Qtas Líquidas	Qtas Brutas	Qtas Líquidas
Mercadorias		0,00		0,00
Matérias Primas, subsidiárias e de consumo		5 287,62		13 213,01
Produtos acabados e intermédios		0,00		0,00
Total:	0,00	5 287,62	0,00	13 213,01

O apuramento das mercadorias vendidas e das matérias consumidas/produção foi como se segue:

Descrição	2023			2022		
	Mercadorias	Matérias-primas	Total	Mercadorias	Matérias-primas	Total
Inventário Inicial:	0,00	13 213,01	13 213,01	0,00	13 649,71	13 649,71
Compras	0,00	69 050,29	69 050,29	0,00	52 703,03	52 703,03
Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inventário Final	0,00	5 287,62	5 287,62	0,00	13 213,01	13 213,01
C.M.V.M.C.	0,00	76 975,68	76 975,68	0,00	53 139,73	53 139,73

8 – ATIVOS FINANCEIROS

Não Correntes

Em 31.12.2023 e 31.12.2022 a rubrica de Investimentos Financeiros apresentava o saldo de 5.682,52€ e 5.733,29€, conforme tabela:

	2023	2022
Fundo de Compensação do Trabalho	5 682,52	5 733,29
	<u>5 682,52</u>	<u>5 733,29</u>

Correntes

Cientes

CLIENTES	2023			2022		
	Conta Corrente	Imparidade	Valor Líquido	Conta Corrente	Imparidade	Valor Líquido
CLIENTES	15 406,02		15 406,02	18 959,51		18 959,51
Total	15 406,02	0,00	15 406,02	18 959,51	0,00	18 959,51

Estado

Descrição	2023		2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas Retenção na Fonte		0,00		0,00
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares	144,87	1 859,53		2 101,03
Imposto sobre o valor acrescentado		0,00		0,00
Contribuições para a Segurança Social		10 585,88		6 863,63
Outras Contribuições				114,55
Total	144,87	12 445,41	0,00	9 079,21

Fornecedores

DESCRIÇÃO	2023	2022
Fornecedores	16 215,17	19 322,26
Total	16 215,17	19 322,26

9 – Gastos e Rendimentos a Reconhecer

Gastos a Reconhecer	2023	2022
Seguros	4 910,32	3 364,27
Saúde no Trabalho	675,58	0,00
Contrato Assistência	1 953,65	1 877,87
Total	7 539,55	5 242,14

Rendimentos a Reconhecer	2023	2022
Acordos de Cooperação	0,00	27 518,78
Outras receitas a reconhecer	22 619,04	23 809,52
Total	22 619,04	51 328,30

10- PASSIVOS FINANCEIROS

Financiamentos Obtidos

		2023		2022			
		Montante utilizado		Montante utilizado			
	Entidade financiadora	Corrente	Não corrente	Corrente	Não corrente	Vencimento	Tipo de amortização
Instituições financeiras:							
Empréstimos bancários:							
Nº 0912.002102.291	CGD	0,00	0,00	58 332,00	63 192,83		Constante
Nº 0768.006567.791	CGD	10 599,96	41 516,71	0,00	0,00		Constante
Nº274.36.000289-4	MPG	53 333,28	102 222,29	19 178,11	180 821,89		Constante
		63 933,24	143 739,00	77 510,11	244 014,72		

Outras contas a pagar

Outras Dividas a Pagar	2023	2022
Passivo Corrente		
Remunerações a pagar (Férias e Sub-Férias	43 962,74	43 962,74
Pessoal	40,90	40,90
Outros Credores	87,72	87,72
Alto Comissariado Migrações	0,00	0,00
Total	44 091,36	44 091,36

11 – Réditos a Reconhecer

O rédito reconhecido pela Entidade em e em é detalhado conforme se segue:

Descrição	2023	2022
Vendas de bens	0,00	0,00
Prestação de serviços	213 010,82	211 551,29
Total:	213 010,82	211 551,29

12 -SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

Os registos dos subsídios ocorreram conforme segue:

Descrição	2023	2022
Subsídios do Estado e outros entes públicos	498 435,65	425 727,81
ISS, IP - Centro Distrital	493 636,58	396 471,54
IEFP	4 799,07	9 292,52
Alto Comissariado Para as Migrações	0,00	18 227,75
ADAPTAR	0,00	0,00
IAPMEI	0,00	1 736,00
Subsídios de outras entidades	27 532,33	19 598,26
Subsídio da Autarquia	619,00	100,00
Entidades Diversas	1 395,00	0,00
Doações e heranças	25 518,33	19 498,26
Subsídios, doações e legados à exploração	525 967,98	445 326,07

13 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de Fornecimentos e serviços externos tem no exercício de 2023 e 2022 a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Subcontratos	5 415,00 €	6 780,00 €
Serviços especializados	36 566,15 €	24 324,24 €
Trabalhos especializados	11 293,12 €	9 886,74 €
Publicidade e propaganda	159,90 €	0,00 €
Vigilância e segurança	1 742,31 €	2 125,65 €
Honorários	8 350,00 €	0,00 €
Conservação e reparação	15 020,82 €	12 266,34 €
Outros Serviços	0,00 €	45,51 €
Material	9 372,71 €	13 760,27 €
Ferramentas	5 516,20 €	9 963,34 €
Livros e Documentação técnica	0,00 €	0,00 €
Material de escritório	2 426,52 €	1 101,74 €
Artigos para oferta	522,84 €	0,00 €
Outros Materiais	907,15 €	2 695,19 €
Energia e fluidos	32 492,67 €	41 088,25 €
Eletricidade	11 575,99 €	21 467,70 €
Combustíveis	18 308,74 €	17 666,53 €
Água	2 607,94 €	1 954,02 €
Deslocações, estadas e transportes	1 426,97 €	735,33 €
Deslocações e estadas	1 426,97 €	735,33 €
Transporte de mercadorias e Pessoal	0,00 €	0,00 €
Outros	0,00 €	0,00 €
Serviços diversos	11 671,77 €	8 163,00 €
Rendas e Aluguers	0,00 €	0,00 €
Comunicação	3 284,80 €	3 003,72 €
Seguros	1 651,88 €	1 228,02 €
Contencioso e notariado	662,45 €	1 312,97 €
Limpeza, Higiene e conforto	101,00 €	1 067,43 €
Outros serviços	5 459,69 €	1 464,48 €
Encargos c/ Utentes	511,95 €	86,38 €
Total	96 945,27 €	94 851,09 €

14 – GASTOS COM O PESSOAL

Gastos com o Pessoal

Os gastos reconhecidos no exercício com gastos com o pessoal e órgãos diretivos descriminam-se como se segue:

Descrição	2023	2022
Remunerações dos Órgãos sociais	23 561,06	0,00
Remunerações do pessoal	298 797,60	263 034,05
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre remunerações	71 309,19	58 315,79
Seguro acidente de trabalho e doenças profissionais	3 167,15	2 764,72
Outros gastos com o pessoal	20 611,14	31 251,01
Gastos com o pessoal:	417 446,14	355 365,57

Quadro de Pessoal

A Instituição teve ao serviço em 2023, 30 colaboradores e em 2022, 23 colaboradores.

Corpos Gerentes

Os Corpos Gerentes auferem vencimento e ajudas de custo pelas deslocações ao serviço da Instituição.

Beneficiários

	Nº Utentes	
	2023	2022
Lar Residencial	30	30
CACI	21	20
Casa Abrigo	2	0
Total	53	50

15 – AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO

A rubrica de amortizações do exercício de 2023 e 2022 a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Terrenos e Recursos naturais	0,00	0,00
Edifícios e Outras Construções	85 755,69	85 582,79
Bens do património histórico e artístico e cultural	0,00	0,00
Equipamento Básico	4 288,44	4 074,10
Equipamento Transporte	7 625,00	7 625,00
Equipamento Administrativo	311,54	351,85
Outros ativos fixos tangíveis	1 473,68	888,76
Programa de Informática	0,00	0,00
Total	99 454,35	98 522,50

16 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

A rubrica de Outros rendimentos e ganhos tem no exercício de 2023 e 2022 a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Correções relativas a períodos anteriores	434,56	6,53
Imputação de subsídios para investimentos	11 580,33	12 238,60
Restituição de impostos	3 779,11	3 708,73
Outros não especificados	158,15	202,96
Total	15 952,15	16 156,82

17 – OUTROS GASTOS E PERDAS

A rubrica de Outros gastos e perdas tem no exercício de 2023 e 2022 a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Impostos (Taxas)	906,98	867,62
Correções relativas de períodos anteriores	436,70	345,66
Donativos	0,00	0,00
Quotizações	1 134,30	800,00
Outros não especificados	3,70	0,01
Total	2 481,68	2 013,29

18 – GASTOS DE FINANCIAMENTO

Descrição	2023	2022
Juros suportados financiamento	9 855,16	6 709,30
Total	9 855,16 €	6 709,30 €

19 – JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES

Descrição	2023	2022
Outros rendimentos similares	0,00	179,36
Total	- €	179,36 €

20 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

Não existem dívidas em mora ao estado e à segurança social.

21 – ACONTECIMENTOS APOS A DATA DO BALANÇO

Após 31 de Dezembro de 2023 e até à presente data não foi registada a ocorrência de factos que possam afectar directa ou indirectamente as condições de equilíbrio económico e financeiro da empresa, ou que afectem de forma materialmente relevante as demonstrações financeiras e os resultados apresentados ou que mereçam ser divulgados.

Vila de Rei, 21 de Março de 2024

CONTABILISTA CERTIFICADA

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO