

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/dez/2022	31/dez/2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	553 212,90	552 839,96
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis			
Investimentos Financeiros	18	2 885,73	2 474,30
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
		556 098,63	555 314,26
Activo corrente			
Inventários	9	523,40	527,85
Clientes	15	118,72	167,90
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	19		
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Outras contas a receber	15	2 007,83	1 964,86
Diferimentos	19	1 595,73	888,44
Outros activos financeiros	18	5 273,10	5 273,10
Caixa e depósitos bancários	4	16 001,65	6 856,05
		25 520,43	15 678,20
Total do activo		581 619,06	570 992,46
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	17	0,00	0,00
Excedentes Técnicos			
Reservas	17	120,00	120,00
Resultados transitados	17	303 980,00	320 126,19
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patriomoniais	17	221 341,15	228 097,00
Resultado líquido do período	17	-1 166,87	-16 146,19
Total do fundo de capital		524 274,28	532 197,00
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	8	13 372,84	0,00
Outras contas a pagar			
		13 372,84	0,00
Passivo Corrente			
Fornecedores	7	5 152,40	3 707,80
Adiantamentos de Clientes	15		
Estado e outros entes públicos	19	5 756,95	5 768,70
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	8	3 068,02	0,00
Diferimentos	19		
Outras contas a pagar	7	29 994,57	29 318,96
Outros passivos financeiros			
		43 971,94	38 795,46
Total do passivo		57 344,78	38 795,46
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		581 619,06	570 992,46

ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL - FILANTRÓPICA VEIRENSE

Rua Miguel Valente de Almeida, N° 24

3860-643 VEIROS ESTARREJA

NIPC 501 546 707

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	10	118 655,63	89 962,88
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14	216 553,85	191 301,22
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-62 740,16	-48 576,82
Fornecimentos e serviços externos	11	-63 262,48	-50 587,45
Gastos com pessoal	16	-207 719,96	-205 591,21
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos / reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos / reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas / reversões)		0,00	0,00
Aumentos / reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	19	15 722,89	22 886,33
Outros gastos e perdas	19	-905,50	-353,07
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		16 304,27	-958,12
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5 - 18	-17 147,06	-15 188,07
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		-842,79	-16 146,19
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	19	-324,08	0,00
Resultado antes de impostos :		-1 166,87	-16 146,19
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período :		-1 166,87	-16 146,19

A Direcção:

O Técnico Oficial de Contas:

ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL - FILANTRÓPICA VEIRENSE

Rua Miguel Valente de Almeida, Nº 24

3860-643 VEIROS ESTARREJA

NIPC 501 546 707

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

VALÊNCIA: CENTRO DE DIA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	10	47 078,34	34 323,97
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14	64 293,54	56 894,37
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-21 959,06	-17 001,89
Fornecimentos e serviços externos	11	-19 076,89	-15 672,20
Gastos com pessoal	16	-83 834,90	-76 414,45
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (aumentos / reduções)			
Provisões específicas (aumentos / reduções)			
Outras imparidades (perdas / reversões)			
Aumentos / reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	19	11 328,77	14 418,80
Outros gastos e perdas	19	-216,44	-168,03
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		-2 386,64	-3 619,43
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5 - 18	-14 382,06	-14 464,53
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		-16 768,70	-18 083,96
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	19		
Resultado antes de impostos :		-16 768,70	-18 083,96
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		-16 768,70	-18 083,96

A Direcção:

O Técnico Oficial de Contas:

ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL - FILANTRÓPICA VEIRENSE

Rua Miguel Valente de Almeida, Nº 24

3860-643 VEIROS ESTARREJA

NIPC 501 546 707

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

VALENCIA: APOIO DOMICILIÁRIO

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	10	71 577,29	55 638,91
Subsídios, doações e legados à exploração	12	152 260,31	134 406,85
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-40 781,10	-31 574,93
Fornecimentos e serviços externos	11	-44 185,59	-34 915,25
Gastos com pessoal	16	-123 885,06	-129 176,76
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (aumentos / reduções)			
Provisões específicas (aumentos / reduções)			
Outras imparidades (perdas / reversões)			
Aumentos / reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	19	4 394,12	8 467,53
Outros gastos e perdas	19	-689,06	-185,04
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		18 690,91	2 661,31
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5 - 18	-2 765,00	-723,54
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		15 925,91	1 937,77
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	19	-324,08	0,00
Resultado antes de impostos :		15 601,83	1 937,77
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		15 601,83	1 937,77

A Direção:

O Técnico Oficial de Contas:

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes (+)	10	118 704,81	91 789,70
Recebimento de subsídios e donativos (+)	12	216 553,85	191 301,22
Pagamentos de apoios (-)			
Pagamentos de bolsas (-)			
Pagamentos a fornecedores (-)	7 - 11	-124 698,27	-109 279,66
Pagamentos ao pessoal (-)	16	-138 648,28	-122 368,81
Caixa gerado pelas operações :		71 912,11	51 442,45
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento (-/+)			
Outros recebimentos / pagamentos (+/-)	12 - 14 - 15	-60 951,86	-41 525,90
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) :		10 960,25	9 916,55
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
- Activos fixos tangíveis (-)	5	-17 520,00	
- Activos intangíveis (-)			
- Investimentos financeiros (-)	5	-411,43	-511,38
- Outros activos (-)			
Recebimentos provenientes de :			
- Activos fixos tangíveis (+)			
- Activos intangíveis (+)			
- Investimentos financeiros (+)	5		
- Outros activos (+)			
- Subsídios ao investimento (+)	13		
- Juros e rendimentos similares (+)			
- Dividendos (+)			
Fluxos de cais das actividades de investimento (2) :		-17 931,43	-511,38
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
- Financiamentos obtidos (+)	8	17 643,00	
- Realização de fundos (+)			
- Cobertura de prejuízos (+)			
- Doações (+)			
- Outras operações de financiamento (+)	7		1 522,93
Pagamentos respeitantes a :			
- Financiamentos obtidos (-)	8	-1 202,14	
- Juros e gastos similares (-)	19	-324,08	
- Dividendos (-)			
- Redução de fundos (-)			
- Outras operações de financiamento (-)	7		-6 300,70
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) :		16 116,78	-4 777,77
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) :		9 145,60	4 627,40
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	6 856,05	2 228,65
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	16 001,65	6 856,05

A Direcção:

O Técnico Oficial de Contas:

Associação de Solidariedade Social Filantrópica Veirense

Anexo às Demonstrações Financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em euros)

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 – Designação: ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL FILANTRÓPICA VEIRENSE

NIPC: 501 546 707

1.2 – Sede: Rua Miguel Valente de Almeida, N° 24

Freguesia: Beduído e Veiros

Concelho: Estarreja

Código Postal: 3860-643

1.3 – Natureza da actividade: Apoio Social sem Alojamento

1.4 – CAE Principal: 88101 – Actividades de Apoio Social para pessoas idosas sem Alojamento

1.5 – N° médio de empregados durante o ano 2022: 15 (quinze) – Média Simples

Em 2022 a Entidade contou, em média, com a colaboração dos funcionários com vínculo contratual indicados no quadro seguinte:

CATEGORIA	Quant.	Regime de Trabalho
- Técnico Serviço Social	1	Tempo Completo
- Escriturária	1	Tempo Completo
- Ajudante Familiar / Domiciliário	5	Tempo Completo
- Cozinheira	1	Tempo Completo
- Ajudante de Cozinha	1	Tempo Completo
- Animadora	1	Tempo Completo
- Trab. Auxiliares	5	Tempo Completo

2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO

A normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), aplica-se obrigatoriamente a partir de 1 de Janeiro de 2012, ou por opção a partir de 1 de Janeiro de 2011. Por isso, a Direcção da Associação de Solidariedade Social – Filantrópica Veirense desde o ano 2012 inclusive, elabora os registos contabilísticos e as respectivas demonstrações financeiras, de acordo com a normalização contabilística para as ESNL.

2.1 –O referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Foi respeitado o referencial contabilístico previsto no D.L. n° 158/2009, de 13 de Julho (SNC), D.L. n° 36-A/2011, de 9 de Março, Portaria 105/2011 de 14 de Março, Portaria 106/2011 de 14 de Março, Aviso n° 6726-B/2011, Lei n° 66-B/2012 de 31 de Dezembro, Lei 98/2015 de 2 de Junho, e Aviso n° 8259/2015, de 29/07.

2.2 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com as do exercício anterior

Foi assegurada a comparabilidade uma vez que todas as contas quer do balanço quer da demonstração de resultados, desde o exercício de 2012 inclusive, foram objecto de classificação segundo a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

- ACTIVOS INTANGÍVEIS

Os activos intangíveis são registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações. Os activos intangíveis apenas são reconhecidos se for provável que benefícios económicos futuros atribuíveis ao activo fluam para a Entidade, sejam controláveis e o seu custo possa ser valorizado com fiabilidade.

As amortizações de um activo intangível com vida útil finita são calculadas, após a data de início de utilização, de acordo com o modelo de consumo dos benefícios económicos. Quando o referido modelo não puder ser determinado, após o início de utilização dos bens, utiliza-se o método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado – duração do período do contrato.

A Entidade não procedeu em 2022 a qualquer aquisição de activos intangíveis.

- ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os terrenos estão registados ao justo valor pelo método do valor corrente no mercado.

Os restantes activos fixos tangíveis encontram-se registados ao seu custo de aquisição deduzido das amortizações acumuladas e de perdas por imparidade.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

- CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Os gastos de empréstimos obtidos são imediatamente considerados como gastos do período, excepto quanto aos custos de empréstimos obtidos que sejam directamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um activo que se qualifica, caso em que é permitida a sua capitalização.

No exercício económico de 2022 foram contabilizados gastos relacionados com empréstimos obtidos de uma instituição de crédito para a aquisição de uma viatura através de um contrato de Locação Financeira.

- INVENTÁRIOS

A Entidade não comercializa mercadorias.

A Entidade apresenta no seu activo na rubrica de inventários um stock de matérias-primas, subsidiárias e de consumo relativas a materiais que utiliza nas suas prestações de serviços e que dizem respeito a produtos alimentares e materiais de consumo nos serviços de apoio domiciliário.

- RÉDITO

- Vendas e Prestações de Serviços

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido e valorizado, pelo valor do montante recebido ou a receber.

- Subsídios

Os Subsídios à exploração são reconhecidos em rendimentos e ganhos quando recebidos ou quando há segurança de que a Entidade cumprirá as condições a eles associados.

Os subsídios ao investimento são reconhecidos de acordo com SNC-ESNL nos Fundos Patrimoniais. O ganho subjacente é reconhecido ao longo da vida útil do activo através de transferência para outros rendimentos e ganhos do valor proporcional às respectivas depreciações.

- ESPECIALIZAÇÃO DE EXERCÍCIOS

As transacções são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e

os correspondentes rendimentos e gastos, são registados nas rubricas “Outras contas a receber e a pagar” e “Diferimentos”.

- BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem, ordenados, subsídios de alimentação, subsídios de férias e de natal.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo, são reconhecidos como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o respectivo pagamento.

- IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

A Entidade encontra-se isenta de impostos sobre o rendimento, nos termos do Artº. 10º do CIRC.

- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Clientes/Utentes e outras dívidas de terceiros

Nos termos da NCRF 27 as entidades podem utilizar dois métodos para valorizar as contas de clientes e de outros terceiros: i) o método do custo, ou ii) o método do custo amortizado.

As dívidas de clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Empréstimos

Os empréstimos, utilizando uma das opções da NCRF 27, são registados no passivo pelo custo.

Em 2022, foi celebrado um contrato de Locação Financeira Mobiliária, destinado à aquisição de uma viatura para o Serviço do Apoio Domiciliário.

Caixa e Depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos bancários, embora inexistentes em 2022, quando ocorrerem serão apresentados no Balanço, no Passivo corrente, na rubrica de Financiamentos obtidos.

3.2 – Outras políticas contabilísticas

Manteve-se no exercício de 2022 o princípio da especialização dos exercício conforme determina as regras da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

Em 2022 continuou a ser adoptada a política de não valorizar, e por isso não contabilizar, o trabalho gratuito e voluntário prestado pelos colaboradores e órgãos sociais.

3.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro (*envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte*):

Não se prevê qualquer risco materialmente relevante que possa provocar ajustamentos nas quantias escrituradas de activos e passivos no balanço em 31 de Dezembro de 2022.

3.4 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

Não foram efectuadas alterações às políticas contabilísticas. Após o encerramento do exercício foi detectado um erro na contabilização do seguro de acidentes de trabalho que foi registado nos fornecimentos e serviços externos quando deveria ter sido nos gastos com o pessoal. Não há quaisquer outros erros materialmente relevantes.

4 – FLUXOS DE CAIXA

4.1 Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estavam totalmente disponíveis para uso na data do fecho do exercício económico de 2022.

4.2 – Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e depósitos bancários:

Rubricas	Saldo inicial	Movimento Acumulado a Débito	Movimento Acumulado a Crédito	Saldo final
11 - Caixa	195,69	102 256,31	102 449,33	2,67
12 - Depósitos à Ordem	6 660,36	309 078,16	299 739,54	15 998,98
13 - Depósitos a Prazo				
Totais de Caixa a seus Equivalentes	6 856,05	411 334,47	402 188,87	16 001,65

5 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

5.1 – Divulgações sobre activos fixos tangíveis

a) Bases de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta

Valor de aquisição – em euros.

b) Método de depreciação usado

Quotas constantes, ou método da linha recta.

c) Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas

Descrição	Vidas Úteis (anos)
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	8
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	-
Outros activos fixos tangíveis	-

d) Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e no fim do período

Activo Fixo Tangível					
Rubricas	Valor Aquisição	Depreciação Acumulada início	Depreciação exercício	Depreciação acumulada	Valor Líquido
Terrenos e recursos naturais	43 479,72				43 479,72
Edifícios e outras construções	626 551,98	125 210,70	12 521,07	137 731,77	488 820,21
Equipamento básico	17 168,40	9 724,44	1 860,99	11 585,43	5 582,97
Equipamento de transporte	39 242,42	21 147,42	2 765,00	23 912,42	15 330,00
Equipamento administrativo	12 778,08	12 778,08		12 778,08	
Outros activos. fixos tangíveis	1 748,66	1 748,66		1 748,66	
Imobilizações em Curso.....					
Totais :	740 969,26	170 609,30	17 147,06	187 756,36	553 212,90

e) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período

Activo Fixo Tangível						
Rubricas	Saldo inicial	Adições	Alienações	Transfe. rências e abates	Depre. ciacções acumuladas	Saldo final
Terrenos e recursos naturais	43 479,72					43 479,72
Edifícios e outras construções	626 551,98				137 731,77	488 820,21
Equipamento básico	17 168,40				11 585,43	5 582,97
Equipamento de transporte	21 722,42	17 520,00			23 912,42	15 330,00
Equipamento administrativo	12 778,08				12 778,08	
Outros activos fixos tangíveis	1 748,66				1 748,66	
Activos fixos em Curso						
Totais :	723 449,26	17 520,00			187 756,36	553 212,90

Os gastos de depreciação e amortização contabilizados no ano de 2022, foram calculados tendo em consideração a data da aquisição dos bens, e respectiva instalação, data a partir da qual se tornaram operacionais para a Entidade.

Foram aplicadas em 2022 as taxas previstas pelo Decreto Regulamentar N° 25/2009 de 14 de Setembro que veio substituir as taxas em vigor até 2011 para as Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

5.2 – Restrições de titularidade e activos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos

Há uma restrição de titularidade inerente ao cumprimento do contrato de Locação Financeira celebrado para aquisição de uma viatura destinada ao Apoio Domiciliário.

Não há qualquer outra restrição de titularidade e nenhum dos activos fixos tangíveis foi dado como garantia de passivo.

5.5 – Compromissos contratuais para aquisição de activos fixos tangíveis

Não existem compromissos contratuais para aquisição de activos fixos tangíveis.

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

Nota não aplicável à Entidade

6 – ACTIVOS INTANGÍVEIS

6.1 – Divulgação para cada classe de activos intangíveis, distinguindo entre gerados internamente e outros activos intangíveis

- Outros activos intangíveis

A vida útil dos activos intangíveis tem a seguinte discriminação:

Descrição	Vidas Úteis (anos)
Activos intangíveis :	
Programas de computador	-
Outros activos intangíveis	

b) Os métodos de amortização usados

Não existe em 2022 activos intangíveis mas se existissem, seria usado o Método da linha recta.

c) Quantia bruta escriturada e qualquer amortização acumulada no começo e fim do período

Activo Intangível					
Rubricas	Valor Aquisição	Depreciação Acumulada início	Depreciação exercício	Depreciação acumulada	Valor Líquido
<u>Activos intangíveis :</u>					
Goodwill					
Projectos de desenvolvimento ..					
Programas de computador					
Direitos de Entrada em Loja.....					
Outros activos intangíveis					
Total :					

d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período

Activo Intangível						
Rubricas	Saldo inicial	Adições	Alienações	Transfe. rências e abates	Depre. ciacções acumuladas	Saldo final
<u>Activos intangível :</u>						
Goodwill						
Projectos de desenvolvimento ...						
Programas de computador						
Direitos de Entrada em Loja.....						
Outros activos intangíveis						
Totais :						

Não houve qualquer aquisição em 2022.

6.2 – Quantia escriturada de cada activo intangível avaliado como tendo vida útil indefinida

Não existe activo intangível com vida útil indefinida.

7 – FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR

7.1. – Fornecedores

7.1.1 – Discriminação dos saldos de fornecedores de conta corrente em 31-12-2022:

FORNECEDOR	SALDOS	
	31/12/2022	31/12/2021
Baptista & Fonseca, Lda.	288,68	50,12
Starsantos	168,08	0,00
ASA - Comércio Produtos Alimentares, Lda.	-145,97	448,77
Frijobel - Indústria e Comércio Alimentar, Lda.	616,60	804,31
Frutas Marques - Tropical Expertise	471,71	471,71
Centro de Enfermagem Domiciliária	405,03	559,43
Litofish, Lda.	392,00	341,16
VISIPAPEL, Lda	615,93	132,66
Fernando Manuel Pires Ferreira	106,90	39,36
Pereira & Pereira, Lda.	115,30	177,10
Acção Contínua - Centro (ex HS2)	67,65	67,65
Schindler, SA	54,97	0,00
Disksim - Informática, Unipessoal, Lda.	86,10	86,10
Frutas Monte Cristo, SA	230,66	149,62
Vaz, Barreto & Tavares, Lda.	153,75	153,75
HEGISANTOS	155,99	226,02
A.M. LOBO - Informática, Lda.	98,40	0,00
Ruelauto - Oficina Automóvel, Unipessoal, Lda.	224,09	0,00
Indubeira Indústria Alimentar, SA	965,06	0,00
Diversos	81,47	0,04
TOTAL.....	5 152,40	3 707,80

7.2. – Outras Contas A Pagar

7.1.1 – Discriminação dos saldos de Outras Contas a Pagar em 31-12-2022:

CREDOR	SALDO
Credores p/ Acréscimos de Gastos (Férias + Subs.Férias + Encargos 2022)	28 494,08
Remunerações a Pagar ao Pessoal (Vencimento de DEZ)	0,00
Outros Credores Diversos	1 500,49
TOTAL.....	29 994,57

8 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

- Discriminação dos Financiamentos Obtidos, constantes das Demonstrações Financeiras relativas ao Ano de 2022:

Financiamentos Obtidos	Valor	
	Pass. não Corrente	Pass. Corrente
Origem		
- Empréstimos bancários - C.G.D.		
- Empréstimos de Associados		
- Outros Empréstimos Obtidos - Leasing	13 372,84	3 068,02
TOTAL.....	13 372,84	3 068,02

9 – INVENTÁRIOS

Em 2022 foi registado o seguinte custo com matérias-primas, subsidiárias ou de consumo.

Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas			
Movimentos	Mercadorias	Matérias-Primas subsidiárias e de consumo	Total
Inventários iniciais		527,85	527,85
Compras		62 735,71	62 735,71
Reclassif. e regularização de inventários			
Inventários finais		523,40	523,40
C. M. V. M. C. :		62 740,16	62 740,16

->Não existe nos inventários qualquer quantia registada que tenha sido dada como penhor em garantia de passivos e contingências.

10- RÉDITO

- Vendas e Prestações de Serviços.

As vendas e prestações de serviços registaram a seguinte discriminação:

Movimentos	Mercado Interno	
	2022	2021
Vendas de Produtos Artesanais.....		
Prestações de serviços (Quotas dos Utilizadores - Centro de Dia).....	45 963,34	32 888,97
Prestações de serviços (Quotas dos Utilizadores - Apoio Domiciliário).....	70 462,29	54 203,91
Prestações de serviços (Quotas dos Associados - Centro de Dia).....	1 115,00	1 435,00
Prestações de serviços (Quotas dos Associados - Apoio Domiciliário).....	1 115,00	1 435,00
Total de vendas e prestação de serviços :	118 655,63	89 962,88

Frequência Média	2022	2021
Centro de Dia	26	25
Apoio Domiciliário	27	25
Média Global.....	53	50

11 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

O detalhe dos gastos com fornecimentos e serviços externos é o seguinte:

RUBRICAS	VALORES DE 2022	VALORES DE 2021
Trabalhos Especializados	6 730,38	4 804,66
Publicidade e Propaganda	0,00	0,00
Vigilância e Segurança	0,00	0,00
Honorários	1 845,00	3 355,50
Conservação e Reparação	5 951,86	7 454,48
Outros Serviços	3 660,05	0,00
Utensílios de Desgaste Rápido	785,64	1 042,68
Material de Escritório	1 031,00	644,29
Artigos p/ Oferta	56,75	0,00
Artigos de incontinência e conforto p/ utentes	1 590,67	2 379,12
Electricidade	11 565,10	6 213,91
Combustíveis	16 565,50	12 028,78
Água	2 144,22	1 995,14
Deslocações	0,00	0,00
Comunicações	599,85	897,50
Seguros	4 235,40	3 057,23
Notariado	73,80	0,00
Despesas de Representação	15,00	0,00
Limpeza, Higiene e Conforto	6 412,26	6 714,16
Outras Despesas Diversas	0,00	0,00
TOTAL.....	63 262,48	50 587,45

12 – SUBSÍDIOS DO GOVERNO - EXPLORAÇÃO

12.1 – Devem ser divulgados os assuntos seguintes:

- a) – A natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras

Em 2022 foram recebidas as seguintes participações/subsídios à exploração:

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO RECONHECIDOS NO PERÍODO		Valor
1	Do Centro Regional de Segurança Social de Aveiro	187 366,37
	- Para a Valência Centro de Dia.....	49 116,18
	- Para a Valência Apoio Domiciliário.....	138 250,19
2	Do Município de Estarreja.....	1 620,00
3	Da Junta da Freguesia	1 000,00
4	Do Instituto do Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P.).....	0,00
	TOTAL (1)+(2)+(3)+(4).....	189 986,37

13 – SUBSÍDIOS DO GOVERNO – INVESTIMENTO

- a) Os subsídios recebidos ou a receber destinados ao investimento efectuado pela Entidade foram os seguintes:

SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO ATRIBUÍDOS Á ENTIDADE				
ENTIDADE	Valor Atribuído	Total Investimento	% do Investim. Realizado	Valor Imputado ao período
Instituto da Segurança Social - Edifício	201 351,49	626 551,98	32,14%	4 027,03
Instituto da Segurança Social - Equip.Adm.	5 336,40	11 612,92	45,95%	0,00
Município de Estarreja - Edifício	73 940,93	626 551,98	11,80%	1 478,82
Município de Estarreja - Gerador	10 000,00	14 887,92	67,17%	1 250,00
TOTAL.....	290 628,82	1 279 604,80	22,71%	6 755,85

b) – Condições não satisfeitas e outras contingências ligadas aos subsídios do Governo

Foram satisfeitas todas as condições inerentes ao acordo celebrado com o Centro Distrital da Solidariedade Social de Aveiro e com o Município de Estarreja.

c) – Quantia de qualquer reembolso de subsídio que tenha sido reconhecido como gasto

Não houve qualquer reembolso de subsídio que tenha sido reconhecido como gasto em 2022.

d) – Benefícios sem valor atribuído, materialmente relevantes, obtidos de terceiras entidades

Nota não aplicável no exercício de 2022

14 – PRINCIPAIS DOADORES / FONTES DE FUNDOS

14.1 – Fundadores e Beneméritos – Fundos Patrimoniais:

- Não houve, em 2022, doações de Fundadores ou Beneméritos que se destinassem aos Fundos Patrimoniais ou a Investimentos Futuros.

14.2 – Donativos de associados e Outros

Foram recebidos e registados na rubrica de “Donativos” incluída na conta de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”, donativos de sócios e outros anónimos nos montantes mais significativos abaixo discriminados:

Descrição	RECEBIDO EM	
	2022	2021
Prozinco, Lda.	500,00	0,00
DOW Portugal - produtos Quimicos, Unipessoal, Lda.	0,00	4 000,00
Freguesia de Beduído *)	0,00	1 000,00
Município de Estarreja *)	0,00	0,00
Fabridoce Doces Regionais, Lda.	0,00	1 000,00
João Oliveira, Lda.	100,00	300,00
Distritarreja Supermercados, Lda. **)	9 063,81	4 960,97
Lactogal - produtos Alimentares, SA **)	9 365,71	12 939,33
Donativos de Associados e Particulares Diversos	8 037,96	12 076,01
Total.....	26 567,48	36 276,31
Varição relativamente ao ano anterior.....	-26,76%	-9 708,83

NOTAS:

*) O valor entregue pelo Município e pela Junta de Freguesia é considerado subsídio na conta específica com o código 7514 e 7515, respectivamente.

**) Donativos entregues em espécie

15 – CLIENTES E OUTRAS CONTAS A RECEBER

Detalhe da rubrica de Clientes / Utentes em 31-12-2022:

DESCRIÇÃO	31/12/2022
<u>Utentes c/c:</u>	
Utentes do Centro de Dia	0,00
Utentes do Apoio Domiciliário	118,72
Total da conta de Utentes c/c....	118,72
<u>Adiantamentos efectuados - utentes do Centro de Dia (Passivo)</u>	
Utentes do Centro de Dia	0,00
Utentes do Apoio Domiciliário	0,00
Total da conta de Adiantamentos de Utentes c/c....	0,00
<u>Utentes de Cobrança Duvidosa:</u>	
Utentes do Centro de Dia	0,00
Utentes do Apoio Domiciliário	0,00
Total da conta de Utentes Cobr. Duvidosa....	0,00
<u>Perdas Por Imparidade Acumuladas:</u>	
Utentes do Centro de Dia	0,00
Utentes do Apoio Domiciliário	0,00
Total das Perdas por Imparidade....	0,00
TOTAL da conta UTENTES.....	118,72

Detalhe da rubrica de Outras Contas a Receber em 31-12-2022:

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021
Torralta	1 964,86	1 964,86
Subsídio a Receber do Instituto da Segurança Social	0,00	0,00
Subsídio a Receber do Município de Estarreja	0,00	0,00
Valores a Regularizar (Pessoal)	42,97	0,00
TOTAL.....	2 007,83	1 964,86

16 – BENEFICIOS DOS EMPREGADOS

16.1 – As entidades devem divulgar o número médio de empregado por ano

PESSOAS AO SERVIÇO E HORAS TRABALHADAS		
Descrição	Número médio de pessoas	Número de horas trabalhadas
Pessoas ao serviço da empresa, remuneradas e não remuneradas:	15	29723
Pessoas REMUNERADAS ao serviço da empresa	15	29723
Pessoas NÃO REMUNERADAS ao serviço da empresa		0
Pessoas ao serviço da empresa, por tipo de horário:		
Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO COMPLETO	15	29723
Das quais: Pessoas remuner. ao serviço da empresa a tempo completo	15	29723
Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO PARCIAL	0	0
Das quais: Pessoas remuner. ao serviço da empresa a tempo parcial	0	0
Pessoas ao serviço da empresa, por sexo:		
Homens	1	2256
Mulheres	14	27467
Pessoas ao serviço da empresa, das quais:		
Pessoas ao serv. da empresa, afectas à Investigação e Desenvolvimento		
Prestadores de serviços		
Pessoas colocadas através de agências de trabalho temporário		

GASTOS COM O PESSOAL	
Descrição	Valor
Gastos com o pessoal	207 719,96
Remunerações dos órgãos sociais	0,00
Remunerações do pessoal	170 245,43
Indemnizações	0,00
Encargos sobre remunerações + FGCT	37 419,43
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	0,00
Gastos de acção social	
Outros gastos com pessoal	55,10
Dos quais:	
Gastos com formação	
Gastos com fardamento e uniformes	

- Não existem valores em dívida ao Pessoal à data de 31-12-2022

17 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

17.1 – Explicação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício em cada uma das rubricas de fundos patrimoniais, constantes do balanço, para além das referidas anteriormente:

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
Fundos Patrimoniais.....				
Excedentes Técnicos				
Reservas				
Reservas - Legal.....	120,00			120,00
Reservas - Doações (*).....				
Excedentes de Revalorização				
Resultados transitados				
De exercício anteriores	320 126,19		16 146,19	303 980,00
Outras Variações no Capital Próprio				
Subsídios para Investimento.....	225 233,90		6 755,85	218 478,05
Doações (*).....	2 863,10			2 863,10
Resultado Líquido do Período	-16 146,19	16 146,19	1 166,87	-1 166,87
	532 197,00	16 146,19	24 068,91	524 274,28

18 – INVESTIMENTOS E OUTROS ACTIVOS FINANCEIROS

- Discriminação dos Investimentos Financeiros constantes do Activo Não Corrente:

Investimentos Financeiros	31/12/2022	31/12/2021
Fundo de Compensação do Trabalho	2 801,11	2 389,68
Fundo de Reestruturação do Sector Solidário	84,62	84,62
TOTAL.....	2 885,73	2 474,30

- Discriminação dos Outros Activos Financeiros constantes do Activo Corrente:

Outros Instrumentos Financeiros	31/12/2022	31/12/2021
Acções - SPE	235,00	235,00
Acções Torralta	2 175,00	2 175,00
Acções Torralta - Doação	2 863,10	2 863,10
TOTAL.....	5 273,10	5 273,10

19. OUTRAS INFORMAÇÕES CONSIDERADAS RELEVANTES PARA MELHOR COMPREENSÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA E DOS RESULTADOS

- Para melhor compreensão da posição financeira da Entidade divulga-se o seguinte:

- Discriminação das rubricas de Outros Rendimentos e Ganhos:

Outros Rendimentos e Ganhos	Valor	
	2022	2021
- Proveitos Suplementares - Festas e Eventos.....		
- Outros Proveitos Suplementares.....	1 293,50	1 994,72
- Descontos de P.Pto. Obtidos.....		
- Rendimentos e ganhos activos não financeiros - Rendas.....		
Outros:		
- Correções Relativas a períodos Anteriores.....		4 166,96
- Imputação de Subsídios para Investimentos	6 755,85	6 755,85
- Ganhos em Outros Instrumentos Financeiros.....		
- Restituição de Impostos (IVA).....	969,29	1 182,15
- Contribuições/Multas p/ Ordem do Tribunal.....		
- Outros.....	6 704,25	8 786,65
TOTAL.....	15 722,89	22 886,33

- Discriminação das rubricas de Outros Gastos e Perdas:

Outros Gastos e Perdas	Valor	
	2022	2021
- Impostos e Taxas Suportados.....		
- Dividas Incobráveis.....		
Outros:		
- Correções Relativas a períodos Anteriores.....		30,87
- Donativos.....		
- Quotizações.....	240,00	145,00
- Despesas c/ condomínios.....		
- Apoio Prestado a Utentes Carenciados.....		
- Outros (integram também o quadro seguinte).....	665,50	177,20
TOTAL.....	905,50	353,07

- Discriminação das rubricas de Outros Gastos e Perdas de Financiamentos Obtidos:

Gastos e Perdas de Financiamento	Valor	
	2022	2021
- Juros de Financiamentos Obtidos.....	324,08	
- Comissões Bancárias *).....	665,50	177,20
- Outros Serviços Bancários *).....		
- Outros Gastos e Perdas de Financiamentos.....		
TOTAL.....	989,58	177,20

*) Os valores mencionados nestas rubricas são integrados na Lina 15 da Demonstração dos Resultados – Outros Gastos e

Perdas.

- Saldos das contas de Diferimentos:

Descrição	Saldo Devedor (ACTIVO)	Saldo Credor (PASSIVO)
- Gastos a Reconhecer (Seguros + Mat. Higiene).....	1 595,73	
- Acréscimos de Rendimentos		
- Acréscimos de Gastos		
- Rendimentos a Reconhecer		
TOTAIS.....	1 595,73	

- Saldos das contas com o estado e Outros Entes Públicos

Descrição	Saldo Devedor (ACTIVO)	Saldo Credor (PASSIVO)
- Imposto sobre o Rendimento		
- Retenções de IRS / IRC / Impto. de Selo **.....		939,30
- Imposto Sobre o Valor Acrescentado *.....		
- Contribuições para a Segurança Social **.....		4 817,65
- Tributos das Autarquias Locais.....		
TOTAIS.....		5 756,95

* O saldo apresentado no activo, quando existe, diz respeito ao pedido de restituição do I.V.A nos termos do Artº. 2º do Dec. - Lei Nº 20/90 de 13 de Janeiro.

** Os saldos destas rubricas dizem respeito aos valores de retenção de IRS do trabalho dependente, do trabalho independente e às contribuições da Segurança Social relativas ao processamento de salários de Dezembro de 2022, cujo pagamento ocorre em Janeiro do ano seguinte, até ao dia 20.

Não existe dívidas ao Estado, em situação de mora em 31-12-2022.

Não é conhecida outra informação considerada relevante para análise da situação económica e financeira da Entidade.

Estarreja, 10 de Março de 2023