

CENTRO PAROQUIAL DE QUARTEIRA

Anexo

31 de Dezembro de 2022

Índice

1	Identificação da Entidade.....	4
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	4
3	Principais Políticas Contabilísticas.....	5
3.1	Bases de Apresentação	5
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	5
3.3	Principais pressupostos relativos ao futuro	8
3.4	Principais fontes de incerteza das estimativas	8
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	8
5	Ativos Fixos Tangíveis.....	8
6	Ativos Intangíveis	9
7	Custos de Empréstimos Obtidos	11
8	Inventários	11
9	Rédito	11
10	Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	12
11	Subsídios do Governo e apoios do Governo	12
12	Benefícios dos empregados	12
13	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	13
14	Outras Informações.....	13
14.1	Investimentos Financeiros	13
14.2	Creditos a receber	14
14.3	Outros ativos correntes.....	14
14.4	Diferimentos	15
14.5	Outros Ativos Financeiros	15
14.6	Caixa e Depósitos Bancários	15
14.7	Fundos Patrimoniais.....	16
14.8	Fornecedores	16
14.9	Estado e Outros Entes Públicos.....	16
14.10	Outros Passivos Correntes	16
14.11	Subsídios, doações e legados à exploração	17
14.12	Fornecimentos e serviços externos.....	17
14.13	Outros rendimentos.....	17
14.14	Outros gastos	18

14.15 Resultados Financeiros.....	18
14.16 Acontecimentos após data de Balanço.....	19

1 Identificação da Entidade

O Centro Paroquial de Quarteira é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Fundação, onde se encontra registada como IPSS, sob o nº 10/85 lavrada a Fls.114 Verso e 115 do Livro nº 2 das Fundações de Solidariedade Social com estatutos aprovados conforme Artº 45º do decreto-lei nº 119/83 de 25 de Fevereiro, com sede em Rua do Cabo 8125-213 Quarteira.

Tem como atividade principal o apoio social para pessoas idosas, com alojamento com capacidade para 37 utentes, o apoio social para pessoas idosas, sem alojamento o chamado Centro de Dia com capacidade para 15 utentes (esteve suspensa este ano), temos a actividade de cuidados de crianças, sem alojamento denominada creche com capacidade para 55 utentes e ainda outras actividades de apoio social sem alojamento denominado Refeitório Social com capacidade para 90 utentes.

A instituição é apoiada pelo Estado, mas tem autonomia administrativa e financeira.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2022 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Base para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) - Portaria nº 220/2016 de 24 de Julho;
- Código de Contas (CC) - Portaria nº 218/2016 de 23 de Julho;
- NCRF-ESNL -Aviso nº 8259/2016 de 29 de Julho;

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista na NCRF/ESNL.

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social) para este normativo é 1 de janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL. Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de janeiro de 2012 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL.

As Demonstrações Financeiras de 2022 foram preparadas e aprovadas, de acordo com o referencial contabilístico e dão uma imagem verdadeira e apropriada do Ativo, do Passivo e dos Resultados da Instituição.

As demonstrações Financeiras encontram-se comparáveis com as do exercício anterior.

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras de 2022 foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF), aprovadas pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março, juntamente com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei nº 98/2015, tendo como base o modelo de custo e os seguintes pressupostos:

Continuidade;

Regime do Acréscimo (periodização económica);

Consistência de apresentação;

Materialidade e agregação;

Não compensação;

Informação comparável;

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Fluxos de Caixa

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada de acordo com a NCRF 2, utilizando o método direto.

4.1 - Comentário da Direção sobre a quantia dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes:

Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estão disponíveis para uso.

4.2 - Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários.

Em 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021, o saldo de caixa e seus equivalentes, que inclui numerário e depósitos bancários, tem o seguinte detalhe:

Descrição	31-12-2022	31-12-2021
Caixa	33,31	107,33
Depósitos Bancários	115857,08	196568,22
Outros Depósitos Bancários	35000,00	35000,00
Caixa e seus equivalentes	150890,39	231675,55

3.2.2 Ativos Intangíveis

Os Ativos Intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das respetivas depreciações acumuladas.

Os programas de computador, estão reconhecidos na Rubrica Ativos Intangíveis e são amortizados a taxa de 33.33%.

As depreciações são calculadas, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada natureza destes ativos.

3.2.3 Ativos Fixos Tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição (custo histórico), deduzido das respetivas depreciações acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado, 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.

Como o Centro Paroquial de Quarteira é uma entidade sem fins lucrativos, não foram calculadas imparidades.

As depreciações e amortizações são imputadas numa base sistemática durante a vida útil estimada dos ativos fixos tangíveis, de acordo com o modelo da linha reta (quotas constantes).

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito (donativo espécie), encontram-se mensurados ao seu justo valor, ou seja, ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

Os custos com a manutenção e reparação correntes dos ativos fixos tangíveis são reconhecidos como gastos no período em que ocorrem.

Existe software específico para controlo e gestão de imobilizado, possuindo todos os bens ficha de imobilizado informatizada.

3.2.4 Inventários

Os “Inventários” estão registados ao custo de aquisição, pois destinam-se a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes ou futuras ou aos serviços que lhe estão associados, não estando diretamente relacionados com a capacidade de ela gerar fluxos de caixa.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado, ou seja, o registo da entrada de bens em armazém (compras) é efetuado ao custo histórico, ou seja, ao seu custo de aquisição.

3.2.5 Instrumentos Financeiros

Créditos a receber e outros ativos correntes

Os “Créditos a receber”, referem-se as faturas emitidas das mensalidades, sendo mensurados pelo valor do reconhecimento inicial, isto é, esta rubrica esta mensurada em balanço com base na quantia de redito historicamente reconhecida. Os outros ativos correntes estão valorizados pelo valor do reconhecimento inicial.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” incluem caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outros passivos correntes

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outros passivos correntes” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.6 Fundos Patrimoniais

Os Fundos Patrimoniais são um fundo social permanente.

3.2.7 Financiamentos Obtidos

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

Este empréstimo foi feito para apoio de tesouraria.

3.2.8 Estado e Outros Entes Públicos

Regista esta rubrica os valores a liquidar em janeiro de 2023, dos impostos correspondentes, IRS e Segurança Social, fundos de compensação do trabalho, fundos garantia compensação do trabalho, assim como o imposto sobre o rendimento, a receber, originado dos juros recebidos dos depósitos a prazo que temos e o iva a reembolsar, referente a 50% sobre os géneros alimentares e bebidas.

3.3 Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos do Centro Paroquial de Quarteira.

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados. Não se prevê, num horizonte temporal de curto/medio prazo qualquer alteração, legislativa ou relacionada com a exercida, que possa por em causa a validade dos pressupostos atuais.

3.4 Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas com impacto nas demonstrações financeiras da entidade são continuamente avaliadas, representando à data de cada relato a melhor estimativa, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada, o enquadramento atual e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acredita serem razoáveis.

Os eventos futuros poderem vir a alterar as estimativas efetuadas, pelo que nesse momento as mesmas serão alteradas de forma prospetiva.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

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

5 Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

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

Os ativos Fixos Tangíveis estão escriturados pelo valor de aquisição.

	2021					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Terrenos e recursos naturais	123 733,96	125190,67				248 924,63
Edifícios e outras construções	1 070 480,25	375572,01				1 446 052,26
Equipamento básico	95 049,27	5720,74				100 770,01
Equipamento de transporte	136 066,56					136 066,56
Equipamento biológico	0.00					0.00
Equipamento administrativo	61 642,63	2145,12				63 787,75
Outros Ativos fixos tangíveis	135 995,86	3640,80	0.00			139 636,66
Total	1 622 968,53	512 269,34	0,00	0,00	0,00	2 135 237,87
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	436 300,50	28658,63				464 959,13
Equipamento básico	63 420,11	7776,85				71 196,96
Equipamento de transporte	136 066,59	0,00				136 066,59
Equipamento biológico	0.00					0.00
Equipamento administrativo	49 928,65	5303,04				55 231,69
Outros Ativos fixos tangíveis	87 927,49	8162,41				96 089,90
Total	773 643,34	49 900,93	0,00	0,00	0,00	823 544,27

	2022					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Terrenos e recursos naturais	248 924,63	0,00				248 924,63
Edifícios e outras construções	1 446 052,26	24416,00				1 470 468,26
Equipamento básico	100 770,01	6398,46				107 168,47
Equipamento de transporte	136 066,56					136 066,56
Equipamento biológico	0.00					0.00
Equipamento administrativo	63 787,75	0,00				63 787,75
Outros Ativos fixos tangíveis	139 636,66	19614,32				159 250,98
Total	2 135 237,87	50 428,78	0,00	0,00	0,00	2 185 666,65
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	464 959,13	38613,91				503 573,04
Equipamento básico	71 196,96	8477,83				79 674,79
Equipamento de transporte	136 066,59					136 066,59
Equipamento biológico	0.00					0.00
Equipamento administrativo	55 231,69	4064,84				59 296,53
Outros Ativos fixos tangíveis	96 089,90	8532,21				104 622,11
Total	823 544,27	59 688,79	0,00	0,00	0,00	883 233,06

6 Ativos Intangíveis

CENTRO PAROQUIAL DE QUARTEIRA
RUA DO CABO

NIF:503761788

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2021 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

	2021					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	3 807,77					3 807,77
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	3 807,77	0,00	0,00	0,00	0,00	3 807,77
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	3 807,77					3 807,77
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	3 807,77	0,00	0,00	0,00	0,00	3 807,77

Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	3 807,77					3 807,77
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	3 807,77	0,00	0,00	0,00	0,00	3 807,77
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	3 807,77					3 807,77
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	3 807,77	0,00	0,00	0,00	0,00	3 807,77

7 Custos de Empréstimos Obtidos

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

Descrição	2022			2021		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	50000,04	112499,89	162 499,93	50000,04	162499,93	212 499,97
Locações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Descobertos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas			0,00			0,00
Contas Bancárias de Factoring			0,00			0,00
Contas bancárias de letras descontadas			0,00			0,00
Outros Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	50 000,04	112 499,89	162 499,93	50 000,04	162 499,93	212 499,97

8 Inventários

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2021				2022		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	901,36	51896,38	223058,99	274,90	53669,53	207 161,42	445,03
Produtos acabados e intermédios	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Total	901,36	51 896,38	223 058,99	274,90	53 669,53	207 161,42	445,03
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				284 427,01			264 435,76
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

9 Rédito

Os rendimentos das Prestações de Serviços, são reconhecidos no momento da prestação do serviço. Este ano continuou a ser contabilizado como prestação de serviços, o acordo de cooperação da Cantina Social, uma vez que só mediante fatura, nos é reembolsado o respetivo valor.

O ano de 2022 em relação ao ano de 2021, a nível de prestações de serviços, continuou a ser um ano muito mau, pelo motivo de continuarmos a ter a valência do Centro de Dia fechada o ano inteiro, derivado a Camara Municipal de Loulé, ainda não nos ter dado licença de porta aberta para abrir a Valência, uma vez que mudamos de local da valência.

Para os períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2022	2021
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	325170,04	301738,93
Serviço de Transporte	0,00	0,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Cantina Social	26 645,00	30480,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	3,50	39,08
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,11
Total	351 818,54	332 258,12

10 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

O Centro Paroquial de Quarteira, por ausência de factos ou pressupostos geradores, não reconhece nas suas demonstrações financeiras provisões, passivos ou ativos contingentes.

11 Subsídios do Governo e apoios do Governo

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

Descrição	2022	2021
Subsídios do Governo		
IEFP	1 400,00	37890,59
ISS,IP - Centro Distrital	627 091,48	540762,99
Autarquias	70 866,00	64320,00
IAPMEI	2744,00	1014,00
Total	702 101,48	643 987,58

12 Benefícios dos empregados

Direção

A Direção é constituída por sete membros.

Os órgãos diretivos não auferiram qualquer remuneração. O exercício das suas funções é feito em regime de voluntariado

Funcionários

O número medio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2022 foi de 63 e em 31/12/2021 foi de 58.

Os gastos com o pessoal este ano em relação ao ano passado aumentaram em virtude do aumento do salario mínimo e também da necessidade de aumentar o numero de funcionários para apoio a valência de ERPI .

Os gastos que o Centro Paroquial de Quarteira incorreu com os funcionários foram as seguintes:

Descrição	2022	2021
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	704 322,04	638 136,84
Benefícios Pós-Emprego	1 584,57	613,91
Indemnizações	1 248,32	408,00
Encargos sobre as Remunerações	141 257,85	119 268,58
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	13 831,31	10 024,44
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	3 765,20	798,00
Total	866 009,29	769 249,77

13 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

O Centro Paroquial de Quarteira não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

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

14 Outras Informações

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

14.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2021 e 2022, o Centro Paroquial de Quarteira detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Os investimentos, que aqui nos surgem, são referentes a um Fundo de Compensação de Trabalho. Este Fundo tornou-se aplicável a partir de 1 de Outubro 2013 a todos os novos contratos de trabalho. Ele tem capitalização individual, financiado pela instituição, por meio de

contribuição mensal. Estas contribuições vão constituir uma poupança, a que se encontram vinculadas, com vista ao pagamento de 50% do valor da compensação, a que o trabalhador tem direito, em caso de cessação do contrato de trabalho e a entidade não conseguia pagar. Caso o funcionário saia esse valor de poupança é reembolsado pelo Fundo de Compensação à empresa, tendo esta que a requerer. O FCT encontra-se estipulado na portaria 294-A/2013.

Descrição	2022	2021
Investimentos em subsidiárias	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em associadas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos noutras empresas	0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	10 406,67	8 595,38
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
Total	10 406,67	8 595,38

14.2 Créditos a receber

Para os períodos de 2022 e 2021 a rubrica Créditos a Receber encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	2 886,85	2 488,46
Clientes e Utentes títulos a receber		
Clientes		
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes factoring		
Clientes		
Utentes		
Clientes e Utentes cobrança duvidosa		
Clientes		
Utentes		
Total	2 886,85	2 488,46

14.3 Outros ativos correntes

A rubrica. Outros ativos correntes tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2021
Remunerações a pagar ao pessoal	-485,70	-2 904,77
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
outros Financiadores - Pares	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	2 432,50
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	15879,04	44473,70
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total	15 393,34	44 001,43

14.4 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Gastos a Reconhecer		
Seguros	1 991,02	5 382,57
Rendas Antecipadas	129,15	129,15
Subscrição My Senior	903,31	773,67
Total	3 023,48	6 285,39
Rendimentos a Reconhecer		
Subsídio IEFP	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

14.5 Outros Ativos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de dezembro de 2022, investimentos em curso, (adjudicação de uma camera frigorifica para a valência do Refeitório Social).

Descrição	2022	2021
Investimentos em curso	4458,01	0,00
Total	4 458,01	0,00

14.6 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2022 e 2021, encontrava-se com o seguinte saldo:

O saldo de caixa resultou do valor em fundo de maneoio.

Não existem diferenças entre o extrato contabilístico e o bancário (reconciliação bancaria).

Descrição	2022	2021
Caixa	33,31	107,33
Depósitos à ordem	115 857,08	196 568,22
Depósitos a prazo	35 000,00	35 000,00
Outros		
Total	150 890,39	231 675,55

14.7 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	248 738,16	0,00	0,00	248 738,16
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	268 204,54	0,00	-75 312,01	192 892,53
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	841 806,59	18901,44	-30539,10	830 168,93
Total	1 358 749,29	18 901,44	-105 851,11	1 271 799,62

14.8 Fornecedores

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

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	9 771,91	6 979,92
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedoras faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total	9 771,91	6 979,92

14.9 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2022	2021
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,88	9,78
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	2 317,52	2 012,29
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	2 318,40	2 022,07
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	3 390,55	2658,20
Segurança Social	17 978,00	16 193,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	21 368,55	18 851,20

14.10 Outros Passivos Correntes

A rubrica. Outros passivos correntes desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2022		2021	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar		485,70		2 904,77
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		0,00		0,00
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
Fornecedores de Investimentos		0,00		0,00
Credores por acréscimo de gastos		83246,80		81003,45
Outros credores		18239,68		4264,96
Total	0,00	101 972,18	0,00	88 173,18

14.11 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2022 e 2021, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2022	2021
Subsídios do Estado e outros entes públicos	702 101,48	649 178,25
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	232 340,57	235 849,75
Legados	0,00	0,00
Total	934 442,05	885 028,00

Os “Subsídios e Apoios do Governo” estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 11.

14.12 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	48 485,15	50 343,44
Materiais	11 558,93	26 441,58
Energia e fluidos	64 421,03	62 605,70
Deslocações, estadas e transportes	186,45	207,05
Serviços diversos	55 125,39	65 064,20
Total	179 776,95	204 661,97

A rubrica serviços especializados no ano de 2022, engloba os serviços de enfermagem para assegurar os cuidados dos utentes.

14.13 Outros rendimentos

A rubrica de “Outros rendimentos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Rendimentos Suplementares	440,00	490,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	43,13	35,59
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	228,50	0,00
Rendimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos em investimentos não financeiros	320,00	0,00
Outros rendimentos	32 790,25	29 890,44
Total	33 821,88	30 416,03

14.14 Outros gastos

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

Descrição	2022	2021
Impostos	2 354,32	2 075,53
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos nos restantes investimentos financeiros	0,00	0,00
Gastos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos	17 054,61	10 321,59
Total	19 408,93	12 397,12

14.15 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2022	2021
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	2 370,79	2 091,97
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	734,62	302,66
Total	3 105,41	2 394,63
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	3,50	39,08
Dividendos obtidos	0,00	0,11
Outros Rendimentos similares	26,93	17,27
Total	30,43	56,46
Resultados Financeiros	-3 074,98	-2 338,17

14.16 Acontecimentos após data de Balanço

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

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

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2022 foram aprovadas pela Direção e Conselho Fiscal em 30 de Março de 2023, com um prejuízo no valor de 72.315,73, que vai ser distribuído para Resultados Transitados.

QUARTEIRA, 31 de dezembro de 2022

O Contabilista Certificado

A Direção

Isabel Tereza

José Joaquim Remades Carpio