

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Centro de Bem Estar Social de Minde

ANO: 2022

## ÍNDICE

1 - Identificação da entidade.....	4
1.1 - Dados de identificação.....	4
2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	4
2.1 - Referencial contabilístico utilizado.....	4
3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.....	4
3.1 - Principais políticas contabilísticas.....	4
4 - Ativos fixos tangíveis.....	7
4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis.....	7
4.1.1 - Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte:.....	7
4.1.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:.....	7
5 - Ativos intangíveis.....	9
5.1 - Divulgações para cada classe de ativos intangíveis.....	9
5.1.1 - Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de amortização e vidas úteis, conforme quadro seguinte:.....	9
5.1.3 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:.....	9
7 - Inventários.....	9
7.2 - Quantia escriturada de inventários.....	9
8 - Rendimentos e gastos.....	10
8.2 - Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:.....	10
8.3 - Discriminação dos fornecimentos e serviços externos.....	10
10 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas.....	11
10.1 - Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas.....	11
11 - Instrumentos financeiros.....	11
11.3 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:.....	12
11.5.2 - Outras dívidas a pagar.....	12
11.6 - Ajustamentos de valor reconhecidos no período em instrumentos financeiros não mensurados ao justo valor.....	12
11.6.2 - Discriminação das dívidas de cobrança duvidosa:.....	12
11.9 - Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:.....	12
12 - Benefícios dos empregados.....	13
12.1 - Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas.....	13
12.4 - Benefícios dos empregados e encargos da entidade.....	14

15 - Divulgações exigidas por diplomas legais.....	14
15.4 - Outras divulgações exigidas por diplomas legais.....	14
16 - Outras divulgações.....	14
16.2 - Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados.....	15
18 - Impostos e contribuições.....	15
18.1 - Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:.....	15
18.3 - Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições.....	15
20 - Fluxos de caixa.....	16
20.1 - Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:.....	16
20.2 - Outras informações.....	16

## 1 - Identificação da entidade

### 1.1 - Dados de identificação

Designação da entidade: Centro de Bem Estar Social de Minde  
Número de identificação de pessoa coletiva: 501186077  
Lugar da sede social: Rua D.Maria Jose Borges, 110 \* 2395-198 Minde  
Endereço eletrónico: centro.social.minde@gmail.com  
Código Actividade Económica : 87902  
Natureza da atividade: Atividades de apoio social com alojamento, n.e.

## 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

### 2.1 - Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foi utilizada a Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

#### - Pressuposto da continuidade

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

#### - Regime da periodização económica (acrécimo)

A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas "Credores por acréscimos de gastos".

#### - Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

#### - Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

#### - Comparabilidade

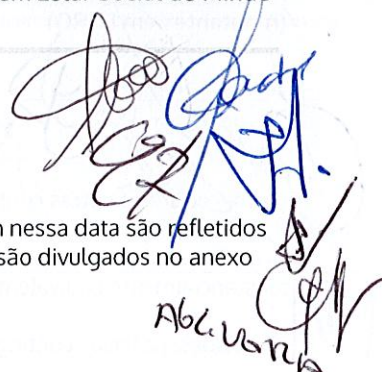
As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2022 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021.

## 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

### 3.1 - Principais políticas contabilísticas

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:





Handwritten signature in blue ink, with a blue circular stamp containing the text "ABOLUVA" and a checkmark.

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item de "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos similares suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

Ativos fixos tangíveis

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

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Não foram efetuados testes de imparidade aos Ativos Fixos Tangíveis uma vez que não foram identificados indícios de imparidade.

- Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros são constituídos pelos Fundos de Compensação do Trabalho. De acordo com este método, as participações financeiras são inicialmente registadas pelo seu custo de aquisição, sendo subsequentemente ajustadas. Os dividendos recebidos e as coberturas de prejuízos efetuadas são registadas diretamente em rendimentos e gastos, respetivamente. A 31 de Dezembro de 2022 foram valorizadas ao justo valor da cotação existente na plataforma dos Fundos Compensação.

Inventários

Os Materiais Diversos de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

O critério de valorização utilizado para determinar o custo dos produtos é o FIFO

Não foram efetuados testes de imparidade aos Inventários uma vez que não foram identificados indícios de imparidade

- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Utentes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

- Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente". Os saldos em moeda estrangeira foram convertidos com base na taxa de câmbio à data de fecho.



- Fornecedores e outras contas a pagar

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

- Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

As provisões só são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente (legal ou construtiva), como resultado de um acontecimento passado, quando seja provável uma saída de recursos que incorporem benefícios económicos necessários para liquidar uma obrigação e quando é possível fazer uma estimativa fiável da quantia da obrigação.

Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras mas sim divulgadas no presente anexo, quando é provável a existência de um benefício económico futuro.

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, mas sim divulgados no presente anexo, quando é provável a saída de fundos afetando benefícios económicos futuros. Caso esta probabilidade seja remota, os passivos contingentes não são objeto de divulgação.

- Rédito e regime do acréscimo

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

Observou-se o disposto no ponto 12 - Rédito da Entidades do Sector Não Lucrativo, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se obtenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou, se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

- Subsídios

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

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos fundos patrimoniais". São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

3.2 - Juízos de valor, excetuando os que envolvem estimativas, que o órgão de gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacto nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras:

Na preparação das Demonstrações financeiras, o Conselho de Administração baseou-se no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes, considerando determinados pressupostos relativos a eventos futuros.

3.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro que tenham um risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o período contabilístico :

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 - Principais fontes de incerteza das estimativas que tenham um risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o período contabilístico:

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados 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 prospetiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

#### 4 - Ativos fixos tangíveis

##### 4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

4.1.1 - Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte:

AFT - Bases mensuração e métodos depreciação:

Descrição	Base Mensuração	Método Depreciação	Vida Útil	Taxa Depreciação
Edifícios e outras construções	5.247.193,30 €	Constante	10 a 50 Anos	10 a 2
Equipamento básico	960.604,96 €	Constante	8 a 16 Anos	12,5 a 6,25
Equipamento de transporte	139.343,22 €	Constante	4 a 8 Anos	25 a 12,5
Equipamento administrativo	123.828,30 €	Constante	8 a 16 Anos	12,5 a 6,25
Outros ativos fixos tangíveis	2778.42 €	Constante	8 a 16 Anos	12,5 a 6,25

4.1.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:



ANEXO DO ANO DE 2022  
(montantes em EURO)

Centro de Bem Estar Social de Minde

Ativos fixos tangíveis - movimentos do período (ESNL):

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	4.836,80	5.181.210,99	948.246,65	139.343,22	122.010,90	0,00	2.778,42	0,00	0,00	6.398.426,98
Depreciações acumuladas	0,00	2.389.288,67	769.698,35	125.062,27	116.422,56	0,00	2.778,42	0,00	0,00	3.403.250,27
Saldo no início do período	4.836,80	2.791.922,32	178.548,30	14.280,95	5.588,34	0,00	0,00	0,00	0,00	2.995.176,71
Variações do período	0,00	-56.365,62	-29.068,71	-4.080,27	-175,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-89.689,69
Total de aumentos	0,00	65.982,31	12.358,31	0,00	1.817,40	0,00	0,00	0,00	0,00	80.158,02
Aquisições em primeira mão	0,00	65.982,31	12.358,31	0,00	1.817,40	0,00	0,00	0,00	0,00	80.158,02
Total diminuições	0,00	122.347,93	41.427,02	4.080,27	1.992,49	0,00	0,00	0,00	0,00	169.847,71
Depreciações do período	0,00	122.347,93	41.427,02	4.080,27	1.992,49	0,00	0,00	0,00	0,00	169.847,71
Saldo no fim do período	4.836,80	2.735.556,70	149.479,59	10.200,68	5.413,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.905.487,02
Valor bruto no fim do período	4.836,80	5.247.193,30	960.604,96	139.343,22	123.828,30	0,00	2.778,42	0,00	0,00	6.478.585,00
Depreciações acumuladas no fim do período	0,00	2.511.636,60	811.125,37	129.142,54	118.415,05	0,00	2.778,42	0,00	0,00	3.573.097,98

Ativos fixos tangíveis - movimentos do período (ESNL) - Quadro Comparativo (Dez 2021):

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	36.336,80	5.089.076,15	938.239,95	139.343,22	117.933,36	0,00	2.778,42	0,00	0,00	6.323.707,90
Depreciações acumuladas	0,00	2.247.010,48	718.447,72	118.958,25	115.169,04	0,00	2.778,42	0,00	0,00	3.202.363,91
Saldo no início do período	36.336,80	2.842.065,67	219.792,23	20.384,97	2.764,32	0,00	0,00	0,00	0,00	3.121.343,99
Variações do período	-31.500,00	-50.143,35	-41.243,93	-6.104,02	2.824,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-126.167,28
Total de aumentos	0,00	92.134,84	10.006,70	0,00	4.077,54	0,00	0,00	0,00	0,00	106.219,08
Aquisições em primeira mão	0,00	92.134,84	10.006,70	0,00	4.077,54	0,00	0,00	0,00	0,00	106.219,08
Total diminuições	31.500,00	142.278,19	51.250,63	6.104,02	1.253,52	0,00	0,00	0,00	0,00	232.386,36
Depreciações do período	0,00	142.278,19	51.250,63	6.104,02	1.253,52	0,00	0,00	0,00	0,00	200.886,36
Alienações	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
Outras transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo no fim do período	4.836,80	2.791.922,32	178.548,30	14.280,95	5.588,34	0,00	0,00	0,00	0,00	2.995.176,71
Valor bruto no fim do período	4.836,80	5.181.210,99	948.246,65	139.343,22	122.010,90	0,00	2.778,42	0,00	0,00	6.398.426,98
Depreciações acumuladas no fim do período	0,00	2.389.288,67	769.698,35	125.062,27	116.422,56	0,00	2.778,42	0,00	0,00	3.403.250,27



## 5 - Ativos intangíveis

### 5.1 - Divulgações para cada classe de ativos intangíveis

5.1.1 - Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de amortização e vidas úteis, conforme quadro seguinte:

A. Intangíveis - Bases mensuração e métodos depreciação:

Descrição	Base Mensuração	Método Depreciação	Vida Útil	Taxa Depreciação
Projetos de desenvolvimento	13.124,10 €	Constante	3 Anos	33,33 %

5.1.3 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

Ativos intangíveis - movimentos do período (ESNL):

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	Adiantamentos at. Intangíveis	TOTAL
<b>TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS</b>								
Valor bruto total no fim do período	0,00	13.124,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.124,10
Amortizações acumuladas totais no fim do período	0,00	2.688,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.688,51
<b>VIDA ÚTIL INDEFINIDA</b>								
Saldo no início do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor líquido no fim do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VIDA ÚTIL DEFINIDA</b>								
Saldo no início do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisições do período	0,00	10.435,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.435,59
Aquisições em primeira mão	0,00	13.124,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.124,10
Total de aumentos	0,00	13.124,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.124,10
Amortizações do período	0,00	2.688,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.688,51
Total diminuições	0,00	2.688,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.688,51
Saldo no final do período	0,00	10.435,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.435,59

## 7 - Inventários

### 7.2 - Quantia escriturada de inventários

Inventários - movimentos e informações adicionais:

Descrição	Mercadorias	Mat. Primas e Subsid.	Total Período	Mercadorias Per. Anterior	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
<b>APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS</b>						
Inventários iniciais	0,00	9.211,92	9.211,92	0,00	7.780,78	7.780,78
Compras	0,00	254.085,29	254.085,29	0,00	198.053,82	198.053,82
Reclassificação e regularização de inventários	0,00	41.056,54	41.056,54	0,00	0,00	0,00
Inventários finais	0,00	7.865,37	7.865,37	0,00	9.211,92	9.211,92
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	0,00	296.488,38	296.488,38	0,00	244.172,95	244.172,95
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES</b>						

## 8 - Rendimentos e gastos

8.2 - Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:

Rédito - informação por naturezas:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Prestação de serviços	1.120.628,25	1.042.657,40
Juros	797,22	7.125,56
Outros réditos	1.501.188,02	1.389.587,26
<b>Total</b>	<b>2.622.613,49</b>	<b>2.439.370,22</b>

## 8.3 - Discriminação dos fornecimentos e serviços externos



Fornecimentos e Serviços Externos - Detalhe:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Serviços especializados	118.301,11	107.764,97
Trabalhos especializados	59.118,10	57.511,67
Vigilância e segurança	1.677,32	6.209,64
Honorários	21.517,31	20.961,68
Conservação e reparação	35.988,38	23.081,98
<b>Materiais</b>	<b>12.789,77</b>	<b>19.810,30</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.642,75	4.489,10
Material de escritório	3.896,13	4.126,91
Artigos para oferta	0,00	1.379,89
Outros	7.250,89	9.814,40
<b>Energia e fluidos</b>	<b>140.503,93</b>	<b>126.393,08</b>
Eletricidade	60.589,67	47.430,23
Combustíveis	60.071,34	63.624,50
Água	19.842,92	15.338,35
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>465,53</b>	<b>86,03</b>
Deslocações e estadas	65,53	46,66
Transportes de pessoal	400,00	39,37
<b>Serviços diversos</b>	<b>95.945,37</b>	<b>112.109,35</b>
Comunicação	5.694,21	4.518,83
Seguros	8.822,61	10.251,20
Contencioso e notariado	241,00	237,04
Limpeza, higiene e conforto	78.496,13	94.150,21
Outros serviços	2.691,42	2.952,07
<b>Total</b>	<b>368.005,71</b>	<b>366.163,73</b>

10 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

10.1 - Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

Entidades	2022	2021
Administ.Regional Saude Lisboa		67.64 €
Prog.apoio complement.execução POAPMC	1,476.99 €	3,096.00 €
Centro Dist.Solidaried.Seg.Social Santarém	1,303,375.04 €	1,160,773.99 €
I. E. F. P.	12,495.31 €	14,350.53 €
I.A.P.M.E.I.	4,760.00 €	
Intermarche	15,525.04 €	29,157.08 €
Donativos da Comunidade	30,017.57 €	22,431.22 €
<b>Total</b>	<b>1,367,649.95 €</b>	<b>1,229,876.46 €</b>

*[Handwritten signatures and initials]*

11 - Instrumentos financeiros



11.3 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:

Decomposição e Movimento dos Fundos Patrimoniais

2022	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Fundo	7,326.93 €			7,326.93 €
Resultados Transitados	3,587,378.74 €	124,976.31 €		3,462,402.43 €
Outras Variações no Fundo Patrimonial	1,301,489.38 €	11,098.76 €		1,290,390.62 €
Resultado Líquido	- 124,976.31 €	76,304.90 €	124,976.31 €	- 76,304.90 €
Total	4,771,218.74 €	212,379.97 €	124,976.31 €	4,683,815.08 €

2021	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Fundo	7,326.93 €			7,326.93 €
Resultados Transitados	3,696,632.04 €	109,584.15 €	330.85 €	3,587,378.74 €
Outras Variações no Fundo Patrimonial	1,369,088.22 €	67,598.84 €		1,301,489.38 €
Resultado Líquido	- 104,377.15 €	124,976.31 €	104,377.15 €	- 124,976.31 €
Total	4,968,670.04 €	302,159.30 €	104,708.00 €	4,771,218.74 €

11.5.2 - Outras dívidas a pagar

Descrição	2022	2021
Fornecedores	30,644.99 €	45,128.92 €
Fornecedores de Investimentos	60,568.05 €	70,748.37 €
Credores por Acréscimos de Gastos	258,584.26 €	230,755.66 €
Outros Credores	795.74 €	1,690.00 €
Saldos Credores Clientes	7,924.64 €	1,068.68 €
Saldos Credores de Pessoal		2,023.57 €
Total	358,517.68 €	351,415.20 €

11.6 - Ajustamentos de valor reconhecidos no período em instrumentos financeiros não mensurados ao justo valor

11.6.2 - Discriminação das dívidas de cobrança duvidosa:

Dívidas de cobrança duvidosa - discriminação:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Relativos a processos de insolvência e recuperação	0,00	0,00
Reclamadas judicialmente	0,00	0,00
Em mora:	505,00	505,00
Há mais de seis meses e até doze meses	0,00	0,00
Há mais de doze meses e até dezoito meses	0,00	0,00
Há mais de dezoito e até vinte e quatro meses	0,00	0,00
Há mais de vinte e quatro meses	505,00	505,00
Total	505,00	505,00

11.9 - Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

Divulgar bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras

Instrumentos financeiros por modelo mensuração - discriminação (ESNL):

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimento Inicial
<b>Ativos financeiros:</b>	0,00	0,00	29.997,38	0,00	0,00
Clientes e utentes	0,00	0,00	11.780,74	0,00	0,00
Outras contas a receber	0,00	0,00	18.216,64	0,00	0,00
<b>Passivos financeiros:</b>	0,00	0,00	358.517,68	0,00	0,00
Fornecedores	0,00	0,00	30.644,99	0,00	0,00
Adiantamentos de clientes	0,00	0,00	7.924,64	0,00	0,00
Outras contas a pagar	0,00	0,00	319.948,05	0,00	0,00
<b>Ganhos e perdas líquidos:</b>	0,00	0,00	-1.075,34	0,00	0,00
De ativos financeiros	0,00	0,00	-1.087,76	0,00	0,00
De passivos financeiros	0,00	0,00	12,42	0,00	0,00
<b>Rendimentos e gastos de juros:</b>	0,00	0,00	797,22	0,00	0,00
De ativos financeiros	0,00	0,00	797,22	0,00	0,00

Instrumentos financeiros por modelo mensuração - discriminação (ESNL) - Quadro Comparativo (Dez 2021):

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimento Inicial
<b>Ativos financeiros:</b>	0,00	0,00	28.345,62	0,00	0,00
Clientes e utentes	0,00	0,00	19.177,01	0,00	0,00
Outras contas a receber	0,00	0,00	9.168,61	0,00	0,00
<b>Passivos financeiros:</b>	0,00	0,00	351.522,36	0,00	0,00
Fornecedores	0,00	0,00	45.128,92	0,00	0,00
Adiantamentos de clientes	0,00	0,00	1.068,68	0,00	0,00
Outras contas a pagar	0,00	0,00	305.324,76	0,00	0,00
<b>Ganhos e perdas líquidos:</b>	0,00	0,00	1.494,31	0,00	0,00
De ativos financeiros	0,00	0,00	792,94	0,00	0,00
De passivos financeiros	0,00	0,00	701,37	0,00	0,00
<b>Rendimentos e gastos de juros:</b>	0,00	0,00	7.125,56	0,00	0,00
De ativos financeiros	0,00	0,00	7.125,56	0,00	0,00

## 12 - Benefícios dos empregados

### 12.1 - Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas



Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas:

Descrição	Nº Médio de Pessoas	Nº de Horas Trabalhadas	Nº Médio de Pessoas Per. Anterior	Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior
Pessoas ao serviço da empresa	125,00	211.897,00	127,00	206.089,00
Pessoas remuneradas	125,00	211.897,00	127,00	206.089,00
Pessoas não remuneradas	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário	125,00	211.897,00	127,00	206.089,00
Pessoas a tempo completo	125,00	211.897,00	127,00	206.089,00
(das quais pessoas remuneradas)	125,00	211.897,00	127,00	206.089,00
Pessoas em tempo parcial	0,00	0,00	0,00	0,00
(das quais pessoas remuneradas)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoas ao serviço da empresa por sexo	125,00	211.897,00	127,00	206.089,00
Masculino	2,00	3.553,00	2,00	2.340,00
Feminino	123,00	208.344,00	125,00	203.749,00
Prestadores de serviços	14,00	3.136,00	15,00	3.360,00

## 12.4 - Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Pessoal - benefícios:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Gastos com o pessoal	1.856.571,44	1.751.183,56
Remunerações do pessoal	1.501.865,14	1.399.321,40
Encargos sobre as remunerações	318.365,52	295.655,77
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	17.574,16	16.503,04
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	18.766,62	39.703,35
- Formação	786,00	632,00
- fardamento	4.963,72	20.499,13

Em Outros Custos com o Pessoal, além dos custos com formação e fardamento também houve no valor de 4.944,06 € com Higiene Segurança e Saúde no Trabalho, 5.146,20 € com Indemnizações por despedimento e 2.926,64 € com Despesas Covid 19.

## 15 - Divulgações exigidas por diplomas legais

### 15.4 - Outras divulgações exigidas por diplomas legais

Informa-se que a Entidade à data de encerramento das contas do período, tem a sua situação regularizada Perante :

- Segurança social
- Autoridade Tributária e Aduaneira

## 16 - Outras divulgações



## 16.2 - Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados

### Informação sobre Diferimentos :

No final de Dezembro de 2022 os Diferimentos no Activo Corrente totalizam o montante acumulado de 53.831,99 €.

Diferimentos		
Gastos a Reconhecer	2022	2021
Serviços Especializados		2.597,02 €
Seguros	4.423,93 €	8.022,69 €
Energia e Fluidos	1.148,85 €	
Vigilância e Segurança	43,58 €	
Conservação e Reparação	649,24 €	
Limpeza, Higiene e Conforto	18.389,41 €	19.116,80 €
Fardamentos	29.176,89 €	21.869,20 €
<b>Total</b>	<b>53.831,90 €</b>	<b>51.605,71 €</b>

Rendimentos a Reconhecer	2022	2021
Infância e Juventude		
Terceira Idade		
Quotizações		
<b>Total</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

### Informação sobre Outros Rendimentos e Ganhos

Outros Rendimentos e Ganhos	2022	2021
Rendimentos Suplementares ( Refeitório )	75.961,42 €	75.289,00 €
Out. Rend. Suplement. ( Cedência Energia )	4.525,13 €	2.857,30 €
Descontos Obtidos	12,42 €	201,37 €
Venda Imobilizado - Valorização		22.000,00 €
Sinistros		
Piddac	7.496,76 €	7.496,79 €
Subsídios Comunidade Local	28.602,00 €	28.602,05 €
Restituição Impostos - Iva	12.853,19 €	13.679,48 €
Consignação IRS	572,83 €	1.150,56 €
Outros	3.514,32 €	7.934,25 €
<b>Total</b>	<b>133.538,07 €</b>	<b>159.710,80 €</b>

## 18 - Impostos e contribuições

### 18.1 - Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:

Impostos - componentes:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Resultado antes de impostos do período	-76.304,90	-124.976,31
Imposto corrente	0,00	0,00
Imposto diferido	0,00	0,00
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00
Tributações autónomas	0,00	0,00
Taxa efetiva de imposto	0,00	0,00

### 18.3 - Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Estado e Outros Entes Públicos:

Descrição	Saldo Devedor	Saldo Credor	Saldo Devedor Período Anterior	Saldo Credor Período Anterior
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	11.892,38	0,00	7.019,83
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	3.451,70	0,00	8.394,67	0,00
Contribuições para a Segurança Social	0,00	38.903,39	0,00	31.895,55
Outras tributações	0,00	683,88	0,00	649,44
<b>Total</b>	<b>3.451,70</b>	<b>51.479,65</b>	<b>8.394,67</b>	<b>39.564,82</b>

## 20 - Fluxos de caixa

### 20.1 - Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

Caixa e equivalentes - desagregação:

Descrição	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	984,67	16.010,58	16.572,45	422,80
Depósitos à ordem	669.047,64	8.066.695,90	8.279.084,66	456.658,88
Outros depósitos bancários	1.377.091,02	2.352.907,46	2.129.998,48	1.600.000,00
<b>Total</b>	<b>2.047.123,33</b>	<b>10.435.613,94</b>	<b>10.425.655,59</b>	<b>2.057.081,68</b>

Caixa e equivalentes - desagregação - Quadro Comparativo (Dez 2021):

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	216,04	15.966,73	15.198,10	984,67
Depósitos à ordem	789.232,76	2.960.541,23	3.080.726,35	669.047,64
Outros depósitos bancários	1.373.800,09	3.290,93	0,00	1.377.091,02
<b>Total</b>	<b>2.163.248,89</b>	<b>2.979.798,89</b>	<b>3.095.924,45</b>	<b>2.047.123,33</b>

### 20.2 - Outras informações

Acontecimentos após a data do balanço :

Em 14/03/2023, após encerramento de contas, a instituição foi informada pela CNIS que em dezembro de 2022, a comparticipação da segurança social englobava valores referentes à Comparticipação extraordinária de 2023.

Informaram ainda da existência de erros nos pagamentos efetuados, tendo o ISS, I.P. confirmado falhas nos processamentos. O CBESM detectou diferenças (cerca de 7.507,24€ em falta) pelo que irá fazer uma exposição junto do respetivo Centro Distrital da Segurança Social.

Estima-se que os rendimentos a diferir sejam no montante de 74.081,16€.

Honorários totais faturados durante o período por Revisor Oficial de Contas ou Sociedade de Revisores de Contas :

Os honorários totais faturados durante o ano de 2022 da Sociedade de Revisores de Contas " Rosa Carvalho & Associados, S.Roc, Lda. relativamente à revisão legal das demonstrações financeiras anuais, foi num total de 4.200,00 €

Minde, 16 de Março de 2023