

**ENTREGUE
NO CRSS DE
GUARDA**

**PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS
DAS
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL**

ANO DE 2023

DENOMINAÇÃO **CENTRO SOCIAL, CULTURAL E**

DESPORTIVO MIUZELENSE

RESERVADO AOS SERVIÇOS

Dist. Conc. IPSS

CÓD.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

MORADA **LARGO DO CALVÁRIO**

Nº S/N ANDAR LOCALIDADE **MIUZELA**

FREGUESIA **MIUZELA**

CONCELHO **ALMEIDA**

CÓD.POSTAL **6355 - 110 MIUZELA**

Niss - 20005145133

Nipc - 501 909 915

ESPAÇO RESERVADO AO CENTRO REGIONAL DE

PARECER:

EM / /

DESPACHO:

EM / /

A DIRECÇÃO :

LOCAL : **MIUZELA**

DATA : **MIUZELA**, / /

ASSINATURAS

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

MIUZELA, / /

ASSINATURA DO PRESIDENTE

(a) CENTRO SOCIAL, CULTURAL E DESPORTIVO MIUZELENSE

Ex.^{mo} Senhor

(b) PRESIDENTE DO CONCELHO DIRECTIVO DO C.R.S.S.

DE GUARDA

Tenho a honra de junto enviar a V. Exa.^a o processo de **APRESENTAÇÃO DE CONTAS** deste Organismo respeitante ao ANO DE 2 0 2 3 do qual fazem parte os documentos seguidamente relacionados:

- Capa;
- Balanço do exercício;
- Demonstração dos resultados líquidos do exercício;
- Anexo ao balanço e à demonstração de resultados;
 - Movimentos ocorridos nas rubricas do activo immobilizado (activo bruto);
 - Movimentos ocorridos nas amortizações e provisões das rubricas do activo immobilizado;
 - Desdobramento das contas de provisões acumuladas e seus movimentos;
 - Demonstração dos resultados extraordinários;
 - Demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas
 - Demonstração da variação de produção;
 - Trabalho voluntário prestado no exercício;
 - Número médio de utentes e de pessoas ao serviço da Instituição repartido por valências;
- Resultados por valências;
- Resultados de outras actividades;
- Demonstração das variações dos fundos circulantes e origem e aplicações de fundos;
- Balancete analítico antes e após resultados;
- Acta aprovação das contas dos Órgãos deliberativo e de fiscalização;
- Certidões bancárias e respectiva reconciliação bancária a 31 de Dezembro;
- Comprovativos de títulos negociáveis e outras aplicações financeiras;

O PRESIDENTE DA DIRECÇÃO

(selo branco ou carimbo)

(a) Nome do organismo.

(b) Presidente do Conselho Directivo do C. R. S. S. de . . .

Este ofício de remessa deverá ser enviado em duplicado. A cópia devolvida ao organismo depois de verificada a sua conformidade com a documentação enviada.

Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas da/o **Centro Social, Cultural e Desportivo Miuzelense** ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2023 foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta Instituição, www.cscdmiuzelense.pt, em 30-03-2024.
2. De acordo com o estabelecido pelo Artigo 23º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada adotar o Código dos Contratos Públicos, pelo que no exercício de 2023 a entidade (seleccionar a opção aplicável):

- Realizou obras superiores a 25.000 € e aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- Realizou obras superiores a 25.000 €, mas não aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- Não realizou obras superiores a 25.000 €, pelo que não se aplica o Art.º 23º
- A entidade não recebeu apoios financeiros públicos, pelo que não se aplica o Art.º 23º

Os órgãos de administração:

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2023

Instituição 20005145133 - CENTRO SOCIAL CULTURAL E DESPORTIVO MIUZELENSE

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2103 - CENTRO DE DIA

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Sem Acordo

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 1,00

Nº Médio de Funcionários: 0,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		85,00	522,00
Subsídios, doações e legados à exploração		1.177,17	3.945,46
Subsídios de entidades públicas		1.154,67	3.864,01
ISS, IP – Centros Distritais		1.143,52	3.864,01
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		11,15	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	81,45
Doações heranças e legados		22,50	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-252,90	-1.328,84
Fornecimentos e serviços externos		0,00	-647,04
Gastos com pessoal		-881,50	-2.062,00
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades 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		0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		0,00	0,00
Outros gastos		0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		127,77	429,58
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-15,20	-101,50
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		112,57	328,08
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		112,57	328,08
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		112,57	328,08

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2023

Instituição 20005145133 - CENTRO SOCIAL CULTURAL E DESPORTIVO MIUZELENSE

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2101 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 15,00

Nº Médio de Funcionários: 6,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		41.342,37	33.992,87
Subsídios, doações e legados à exploração		86.709,34	87.165,43
Subsídios de entidades públicas		84.481,84	85.618,14
ISS, IP – Centros Distritais		83.378,44	85.618,14
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		1.103,40	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	1.547,29
Doações heranças e legados		2.227,50	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-25.036,95	-25.248,03
Fornecimentos e serviços externos		-13.623,76	-12.293,71
Gastos com pessoal		-87.277,24	-79.178,03
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades 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		299,11	0,10
Correções relativas a anos anteriores		299,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		299,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		0,11	0,10
Outros gastos		-0,03	-1,03
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-0,03	-1,03
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2.412,84	4.437,60
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.504,22	-1.928,67
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		908,62	2.508,93
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		908,62	2.508,93
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		908,62	2.508,93

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2023

Instituição: 20005145133 - CENTRO SOCIAL CULTURAL E DESPORTIVO MIUZELENSE

Número RS/Atividades agregadas: 2

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		41.427,37	34.514,87
Subsídios, doações e legados à exploração		87.886,51	91.110,89
Subsídios de entidades públicas		85.636,51	89.482,15
ISS, IP – Centros Distritais		84.521,96	89.482,15
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		1.114,55	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	1.628,74
Doações heranças e legados		2.250,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-25.289,85	-26.576,87
Fornecimentos e serviços externos		-13.623,76	-12.940,75
Gastos com pessoal		-88.158,74	-81.240,03
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades 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		299,11	0,10
Correções relativas a anos anteriores		299,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		299,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		0,11	0,10
Outros gastos		-0,03	-1,03
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		-0,03	-1,03
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2.540,61	4.867,18
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.519,42	-2.030,17
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1.021,19	2.837,01
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		1.021,19	2.837,01
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		1.021,19	2.837,01

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2023

Instituição: 20005145133 - CENTRO SOCIAL CULTURAL E DESPORTIVO MIUZELENSE

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		126.229,78	125.351,95
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		82,62	82,62
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		126.312,40	125.434,57
Ativo corrente			
Inventários		991,86	541,59
Créditos a receber		886,00	318,29
Estado e outros entes públicos		416,02	474,92
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		34.086,00	28.766,00
Diferimentos		430,40	705,00
Outros ativos correntes		587,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		21.929,78	29.144,05
		59.327,06	59.949,85
Total do Ativo		185.639,46	185.384,42
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		3.205,77	3.205,77
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		64.796,32	64.796,32
Resultados transitados		95.245,08	92.408,07
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras variações		0,00	0,00
		163.247,17	160.410,16
Resultado líquido do período		1.021,19	2.837,01
Total dos fundos patrimoniais		164.268,36	163.247,17
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dividas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2023

Instituição: 20005145133 - CENTRO SOCIAL CULTURAL E DESPORTIVO MIUZELENSE

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Passivo corrente			
Fornecedores		2.880,69	2.252,33
Estado e outros entes públicos		3.066,20	3.480,23
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		62,00	50,00
Outros passivos correntes		15.362,21	16.354,69
		21.371,10	22.137,25
Total do Passivo		21.371,10	22.137,25
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		185.639,46	185.384,42

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2023

Instituição: 20005145133 - CENTRO SOCIAL CULTURAL E DESPORTIVO MIUZELENSE

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		40.859,63	34.032,92
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-38.735,41	-38.695,13
Pagamentos ao pessoal		-89.150,70	-80.286,38
Caixa gerada pelas operações		-87.026,48	-84.948,59
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		82.209,46	85.054,24
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-4.817,02	105,65
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-2.397,25	-451,58
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-2.397,25	-451,58
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-7.214,27	-345,93
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		29.144,05	29.489,98
Caixa e seus equivalentes no fim do período		21.929,78	29.144,05

Balancete Analítico

Dezembro

520 CENTRO SOCIAL DA MIUZELA

6355-110 MIUZELA

501909915

Exercício de 2023

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
DISPONIBILIDADES						
11	CAIXA	1.626,01	1.987,20	17.025,95	15.054,79	1.971,16 D
111	Caixa	1.626,01	1.987,20	17.025,95	15.054,79	1.971,16 D
12	DEPOSITOS A ORDEM	12.808,69	8.060,07	144.700,15	124.741,53	19.958,62 D
121	BANCOS	12.808,69	8.060,07	144.700,15	124.741,53	19.958,62 D
1211	DO - Caixa Geral Depósitos	12.808,69	8.060,07	144.700,15	124.741,53	19.958,62 D
Total da Classe		14.434,70	10.047,27	161.726,10	139.796,32	21.929,78 D
TERCEIROS						
21	CLIENTES E UTENTES	3.042,36	3.619,36	32.996,95	32.110,95	886,00 D
211	UTENTES C/ CORRENTE	3.042,36	3.619,36	32.996,95	32.110,95	886,00 D
2111	Utentes Gerais	3.042,36	3.619,36	32.996,95	32.110,95	886,00 D
22	FORNECEDORES	2.649,90	3.417,24	37.201,81	40.082,50	2.880,69 C
221	FORNECEDPRES - CONTA CORRENTE	2.649,90	3.417,24	37.201,81	40.082,50	2.880,69 C
2211	Nacionais	2.649,90	3.417,24	37.201,81	40.082,50	2.880,69 C
23	PESSOAL	3.805,11	7.684,42	58.138,49	61.972,92	3.834,43 C
231	Remunerações a Pagar	3.805,11	7.684,42	58.138,49	61.972,92	3.834,43 C
2312	Ao pessoal	3.805,11	7.684,42	58.138,49	61.972,92	3.834,43 C
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	1.804,81	3.187,24	29.261,35	31.911,53	2.650,18 C
242	RETENÇÃO DE IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	125,00	139,00	3.229,00	3.368,00	139,00 C
2421	Trabalho Dependente	125,00	139,00	3.229,00	3.368,00	139,00 C
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO	181,56	121,04	2.962,25	2.546,23	416,02 D
2431	IVA SUPORTADO	60,52	60,52	829,11	829,11	0,00
24311	Existências	60,52	60,52	829,11	829,11	0,00
243114	IVA Suportado (50%)- A reembolsar	60,52	60,52	829,11	829,11	0,00
2431141	Taxa Reduzida	6,78	6,78	268,20	268,20	0,00
2431142	Taxa Normal	53,74	53,74	559,89	559,89	0,00
2431143	Taxa Intermédia	0,00	0,00	1,02	1,02	0,00
2435	IVA - Apuramento	60,52	60,52	829,11	829,11	0,00
2438	IVA - REEMBOLSOS PEDIDOS	60,52	0,00	1.304,03	888,01	416,02 D
245	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	1.498,25	2.927,20	23.070,10	25.997,30	2.927,20 C
2452	Contribuições Segurança Social	1.498,25	2.927,20	23.070,10	25.997,30	2.927,20 C
26	FUNDADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS	5.530,00	80,00	34.366,00	280,00	34.086,00 D
264	QUOTAS	5.530,00	80,00	34.366,00	280,00	34.086,00 D
2641	Quotas de sócios	5.530,00	80,00	34.366,00	280,00	34.086,00 D
27	OUTRAS CONTAS A PAGAR E A RECEBER	657,00	11.527,78	15.799,55	26.740,33	10.940,78 C
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	2.644,50	2.644,50	0,00
2711	Fornecedores Investimento-Conatas Gerais	0,00	0,00	2.644,50	2.644,50	0,00
271128	Frivasco- Reparações Hoteleiras, Lda	0,00	0,00	2.644,50	2.644,50	0,00
272	DEVEDORES E CREDITORES POR ACRESCIMO	80,00	11.416,97	12.466,72	23.873,69	11.406,97 C
2721	Devedores por acréscimo de rendimentos	80,00	0,00	80,00	70,00	10,00 D
27215	Joaquim Anselmo Marcos	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00 D
27216	Luis Manuel Lacerda Aires Veigas	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00 D
27217	Carlos Manuel Costa	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00 D
27218	Maria Fernanda dos Anjos Trindade	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00 D
27219	Carlos Manuel Anjos Trindade	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00 D
272110	Maria Joaquina Pinheiro Monteiro Ladeiro	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00 D
272111	Ester Vieira Ladeiro	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00 D
272112	José Manuel Lopes Ladeiro	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00 D
272113	Maria Julieta Gil Pinto	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00 C
272114	António Palos Ladeiro	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00 C
272115	António Palos Monteiro	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00 C
272116	Maria Filomena Monteiro	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00 C
272117	Amilcar da Silva Correia	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00 C
272118	Maria de Lurdes Palos Aleixo	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00 C
272119	Pedro Manuel Gomes Aleixo	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00 C
2722	Credores por acréscimo de Gastos	0,00	11.416,97	12.386,72	23.803,69	11.416,97 C
27222	Remunerações a Liquidar	0,00	11.416,97	12.386,72	23.803,69	11.416,97 C
278	OUTROS DEVEDORES E CREDITORES	577,00	110,81	688,33	222,14	466,19 D

Balancete Analítico

Dezembro

520 CENTRO SOCIAL DA MIUZELA

6355-110 MIUZELA

501909915

Exercicio de 2023

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
2781	Utentes	577,00	0,00	577,00	0,00	577,00 D
27812	Maria Augusta Teixeira Martins	252,00	0,00	252,00	0,00	252,00 D
27813	Maria Borges Ladeiro	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00 D
27814	Augusto José Ribeiro Amaro	25,00	0,00	25,00	0,00	25,00 D
2782	Outros	0,00	110,81	111,33	222,14	110,81 C
27827	Água	0,00	0,00	111,33	111,33	0,00
27828	EDP	0,00	110,81	0,00	110,81	110,81 C
28	Diferimentos	0,00	12,00	1.135,40	767,00	368,40 D
281	GASTOS A RECONHECER	0,00	0,00	1.135,40	705,00	430,40 D
2811	UTENTES C/C	0,00	0,00	1.135,40	705,00	430,40 D
28111	Seguros de Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	376,87	340,23	36,64 D
28113	Seguro Multirisco	0,00	0,00	71,02	0,00	71,02 D
28114	Outros Seguros	0,00	0,00	69,41	69,41	0,00
28116	Seguros de Automoveis	0,00	0,00	618,10	295,36	322,74 D
282	RENDIMENTOS A RECONHECER	0,00	12,00	0,00	62,00	62,00 C
2821	Sócios	0,00	12,00	0,00	12,00	12,00 C
28214	Carlos Manuel Pereira	0,00	12,00	0,00	12,00	12,00 C
2822	Outros	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00 C
28222	Quotas	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00 C
Total da Classe		17.489,18	29.528,04	208.899,55	193.865,23	15.034,32 D
EXISTÊNCIAS						
31	COMPRAS	2.953,10	0,00	29.989,88	42,26	29.947,62 D
312	Mercadorias	2.953,10	0,00	29.989,88	42,26	29.947,62 D
3121	Aquisição Mercado Nacional	2.953,10	0,00	29.989,88	42,26	29.947,62 D
31212	COM IVA NAO DEDUTIVEL	2.953,10	0,00	29.989,88	42,26	29.947,62 D
312121	Actividade Isenta	2.953,10	0,00	29.989,88	42,26	29.947,62 D
33	MAT- PRIMAS, SUBSIDIARIAS E DE CONSUMO	0,00	0,00	541,59	0,00	541,59 D
331	Materias - Primas	0,00	0,00	541,59	0,00	541,59 D
3311	Géneros Alimentares	0,00	0,00	541,59	0,00	541,59 D
38	RECLASS E REGUL DE INVENTARIOS E A. BIOL	0,00	375,00	0,00	4.207,50	4.207,50 C
383	Regularização inventários matérias-primas	0,00	375,00	0,00	4.207,50	4.207,50 C
3838	Regularização inventários materias- primas IVA isenl	0,00	375,00	0,00	4.207,50	4.207,50 C
Total da Classe		2.953,10	375,00	30.531,47	4.249,76	26.281,71 D
IMOBILIZAÇÕES						
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0,00	0,00	82,62	0,00	82,62 D
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0,00	0,00	82,62	0,00	82,62 D
4158	Outros	0,00	0,00	82,62	0,00	82,62 D
41581	Fundo de Reestruturação do Sector Solidário	0,00	0,00	82,62	0,00	82,62 D
415811	Valência Centro de Dia	0,00	0,00	21,18	0,00	21,18 D
415812	Valência de Apoio Domiciliário	0,00	0,00	61,44	0,00	61,44 D
43	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	0,00	1.519,42	271.437,87	145.208,09	126.229,78 D
432	BENS PATRIMONIO HISTÓRICO, ARTIST E CULT	0,00	0,00	3.770,98	0,00	3.770,98 D
4329	Perdas por Imparidades Acumuladas	0,00	0,00	3.770,98	0,00	3.770,98 D
433	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	0,00	1.519,42	267.666,89	145.208,09	122.458,80 D
4331	Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	12.659,08	0,00	12.659,08 D
4332	Edifícios e outras Construções	0,00	0,00	189.756,35	0,00	189.756,35 D
43321	Construção do Lar	0,00	0,00	91.793,14	0,00	91.793,14 D
43322	Obras de Remodelação do Centro de Dia	0,00	0,00	97.963,21	0,00	97.963,21 D
4333	Equipamento Básico	0,00	0,00	29.404,70	0,00	29.404,70 D
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	0,00	29.404,70	0,00	29.404,70 D
4334	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00 D
43341	Veiculos Ligeiros	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00 D
4335	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	9.607,97	0,00	9.607,97 D
43351	Mobiliario e Utensilios Administrativos	0,00	0,00	9.607,97	0,00	9.607,97 D
4337	Outros Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	11.238,79	0,00	11.238,79 D
43371	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	11.238,79	0,00	11.238,79 D
4338	DEPRECIACÕES ACUMULADAS	0,00	1.519,42	0,00	145.208,09	145.208,09 C
43381	Terrenos e recursos naturais	0,00	18,99	0,00	7.462,83	7.462,83 C
43382	Edifícios e outras construções	0,00	1.247,00	0,00	84.877,57	84.877,57 C

Balancete Analítico

Dezembro

520 CENTRO SOCIAL DA MIUZELA

6355-110 MIUZELA

501909915

Exercicio de 2023

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
433821	Edifícios	0,00	1.247,00	0,00	84.877,57	84.877,57 C
43383	Equipamento básico	0,00	152,45	0,00	22.433,18	22.433,18 C
433831	Equipamento de alojamento de utentes	0,00	152,45	0,00	22.433,18	22.433,18 C
43384	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00 C
433841	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00 C
43385	Equipamento Administrativo	0,00	0,00	0,00	9.607,97	9.607,97 C
433851	Mobiliário e utensílios administrativos	0,00	0,00	0,00	9.607,97	9.607,97 C
43387	Outros activos fixos tangíveis	0,00	100,98	0,00	5.826,54	5.826,54 C
433871	Outros activos fixos tangíveis	0,00	100,98	0,00	5.826,54	5.826,54 C
Total da Classe		0,00	1.519,42	271.520,49	145.208,09	126.312,40 D
CAPITAL, RESERVAS E RESULTADOS TRANSIT						
51	FUNDOS	0,00	0,00	0,00	3.205,77	3.205,77 C
511	FUNDOS PATRIMONIAIS	0,00	0,00	0,00	3.205,77	3.205,77 C
5111	Fundo Social Inicial	0,00	0,00	0,00	3.205,77	3.205,77 C
55	RESERVAS	0,00	0,00	0,00	64.796,32	64.796,32 C
552	Outras Reservas	0,00	0,00	0,00	64.796,32	64.796,32 C
56	RESULTADOS TRANSITADOS	0,00	0,00	64.396,94	159.642,02	95.245,08 C
561	EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	64.396,94	159.642,02	95.245,08 C
5611	Anos Anteriores	0,00	0,00	64.396,94	159.642,02	95.245,08 C
Total da Classe		0,00	0,00	64.396,94	227.644,11	163.247,17 C
CUSTOS E PERDAS						
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	1.064,02	8,08	13.886,16	262,40	13.623,76 D
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	185,00	0,00	4.291,71	0,00	4.291,71 D
6221	Trabalhos Especializados	185,00	0,00	2.746,62	0,00	2.746,62 D
62211	Aquisição Mercado Nacional	185,00	0,00	2.746,62	0,00	2.746,62 D
622112	Sem IVA Dedutível	185,00	0,00	2.746,62	0,00	2.746,62 D
6221121	Actividade Isenta	185,00	0,00	2.746,62	0,00	2.746,62 D
6226	Conservação e Reparação	0,00	0,00	1.545,09	0,00	1.545,09 D
62261	Aquisição Mercado Nacional	0,00	0,00	1.545,09	0,00	1.545,09 D
622612	Sem IVA Dedutível	0,00	0,00	1.545,09	0,00	1.545,09 D
6226121	Actividade Isenta	0,00	0,00	1.545,09	0,00	1.545,09 D
623	Materiais	115,81	0,00	590,73	0,00	590,73 D
6231	Ferramentas/Utensílios de Desgaste Rápido	8,11	0,00	456,48	0,00	456,48 D
62311	Aquisição Mercado Nacional	8,11	0,00	456,48	0,00	456,48 D
623111	Com IVA Dedutível	0,00	0,00	55,84	0,00	55,84 D
6231113	Taxa Intermédia	0,00	0,00	55,84	0,00	55,84 D
623112	Sem IVA Dedutível	8,11	0,00	400,64	0,00	400,64 D
6231121	Actividade Isenta	8,11	0,00	400,64	0,00	400,64 D
6233	Material de Escritório	0,00	0,00	26,55	0,00	26,55 D
62331	Aquisição Mercado Nacional	0,00	0,00	26,55	0,00	26,55 D
623312	Sem IVA Dedutível	0,00	0,00	26,55	0,00	26,55 D
6233121	Actividade Isenta	0,00	0,00	26,55	0,00	26,55 D
6234	Artigos para Oferta	107,70	0,00	107,70	0,00	107,70 D
62341	Aquisição Mercado Nacional	107,70	0,00	107,70	0,00	107,70 D
623412	Sem IVA Dedutível	107,70	0,00	107,70	0,00	107,70 D
6234121	Actividade Isenta	107,70	0,00	107,70	0,00	107,70 D
624	Energia e Fluidos	662,50	0,00	7.019,56	247,91	6.771,65 D
6241	Electricidade	398,69	0,00	1.789,88	0,00	1.789,88 D
62411	Aquisição Mercado Nacional	398,69	0,00	1.789,88	0,00	1.789,88 D
624112	Sem IVA Dedutível	398,69	0,00	1.789,88	0,00	1.789,88 D
6241121	Actividade Isenta	398,69	0,00	1.789,88	0,00	1.789,88 D
6242	Combustíveis	167,06	0,00	1.268,23	0,00	1.268,23 D
62421	Aquisição Mercado Nacional	167,06	0,00	1.268,23	0,00	1.268,23 D
624212	Sem IVA Dedutível	167,06	0,00	1.268,23	0,00	1.268,23 D
6242121	Actividade Isenta	167,06	0,00	1.268,23	0,00	1.268,23 D
6243	Água	96,75	0,00	679,86	111,33	568,53 D
62431	Aquisição Mercado Nacional	96,75	0,00	679,86	111,33	568,53 D
624312	Sem IVA Dedutível	96,75	0,00	679,86	111,33	568,53 D
6243121	Actividade Isenta	96,75	0,00	679,86	111,33	568,53 D
6244	Outros Fluidos	0,00	0,00	3.281,59	136,58	3.145,01 D

Balancete Analítico

Dezembro

520 CENTRO SOCIAL DA MIUZELA

6355-110 MIUZELA

501909915

Exercicio de 2023

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
62441	Aquisição Mercado Nacional	0,00	0,00	3.281,59	136,58	3.145,01 D
624412	Sem IVA Dedutível	0,00	0,00	3.281,59	136,58	3.145,01 D
6244121	Actividade Isenta	0,00	0,00	3.281,59	136,58	3.145,01 D
625	Deslocações, Estadas e Transportes	0,00	0,00	5,52	0,00	5,52 D
6251	Deslocações e Estadas	0,00	0,00	5,52	0,00	5,52 D
62511	Pessoal	0,00	0,00	5,52	0,00	5,52 D
625111	Aquisição Mercado Nacional	0,00	0,00	5,52	0,00	5,52 D
6251112	Sem IVA Dedutível	0,00	0,00	5,52	0,00	5,52 D
626	Serviços Diversos	100,71	8,08	1.978,64	14,49	1.964,15 D
6262	Comunicação	77,71	8,08	306,28	14,49	291,79 D
62621	Aquisição Mercado Nacional	77,71	8,08	306,28	14,49	291,79 D
626212	Sem IVA Dedutível	77,71	8,08	306,28	14,49	291,79 D
6262121	Actividade Isenta	77,71	8,08	306,28	14,49	291,79 D
6263	Seguros	0,00	0,00	675,88	0,00	675,88 D
62631	Aquisição Mercado Nacional	0,00	0,00	675,88	0,00	675,88 D
626311	Seguros de Automóveis	0,00	0,00	504,21	0,00	504,21 D
626312	Seguros Multiriscos	0,00	0,00	102,26	0,00	102,26 D
626318	Outros Seguros	0,00	0,00	69,41	0,00	69,41 D
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	4,80	0,00	750,00	0,00	750,00 D
62671	Aquisição Mercado Nacional	4,80	0,00	750,00	0,00	750,00 D
626712	Sem IVA Dedutível	4,80	0,00	750,00	0,00	750,00 D
6267121	Actividade Isenta	4,80	0,00	750,00	0,00	750,00 D
6268	Outros Serviços	18,20	0,00	246,48	0,00	246,48 D
62684	Actividades da juventude	18,20	0,00	246,48	0,00	246,48 D
626841	Aquisição Mercado Nacional	18,20	0,00	246,48	0,00	246,48 D
6268418	Serviços Bancários Isentos	18,20	0,00	246,48	0,00	246,48 D
63	GASTOS COM O PESSOAL	22.655,09	0,00	100.545,46	12.386,72	88.158,74 D
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	17.626,90	0,00	75.977,85	10.046,00	65.931,85 D
6321	Remunerações Normais	8.730,00	0,00	55.614,71	5.023,00	50.591,71 D
6323	Remunerações em POC	375,00	0,00	4.207,50	0,00	4.207,50 D
6324	Subsídio Férias	4.804,75	0,00	11.861,24	5.023,00	6.838,24 D
6325	Subsídio Natal	3.717,15	0,00	4.294,40	0,00	4.294,40 D
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	4.025,09	0,00	17.381,37	2.240,26	15.141,11 D
6351	Segurança Social	4.025,09	0,00	17.381,37	2.240,26	15.141,11 D
63511	Orgãos Sociais	2.064,87	0,00	2.064,87	2.240,26	175,39 C
63512	Remunerações do Pessoal	1.960,22	0,00	15.316,50	0,00	15.316,50 D
636	SEGUROS DE ACID. TRABALHO E DOENÇAS PROF	92,60	0,00	779,74	100,46	679,28 D
6361	Seguros de Acidentes de Trabalho	92,60	0,00	779,74	100,46	679,28 D
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	910,50	0,00	6.406,50	0,00	6.406,50 D
6383	Diuturnidades	798,00	0,00	6.174,00	0,00	6.174,00 D
6387	Formação/ Congresso	0,00	0,00	70,00	0,00	70,00 D
6388	Medicina no Trabalho	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00 D
63810	Outros Gastos	112,50	0,00	112,50	0,00	112,50 D
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZACÃO	1.519,42	0,00	1.519,42	0,00	1.519,42 D
642	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	1.519,42	0,00	1.519,42	0,00	1.519,42 D
6421	Terrenos e Recursos Naturais	18,99	0,00	18,99	0,00	18,99 D
6422	Edifícios e Outras Construções	1.247,00	0,00	1.247,00	0,00	1.247,00 D
6423	Equipamento Básico	152,45	0,00	152,45	0,00	152,45 D
6427	Outros Activos Fixos Tangiveis	100,98	0,00	100,98	0,00	100,98 D
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03 D
682	DESCONTOS PRONTO PAG. CONCEDIDOS	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03 D
6822	Desconto de Pronto Pagamento Obtido	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03 D
Total da Classe		25.238,53	8,08	115.951,07	12.649,12	103.301,95 D
PROVEITOS E GANHOS						
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	0,00	9.429,36	318,29	41.745,66	41.427,37 C
721	QUOTAS DOS UTILIZADORES	0,00	3.619,36	318,29	33.255,66	32.937,37 C
7212	Utentes do Serviço de Apoio Domiciliário	0,00	3.619,36	318,29	33.255,66	32.937,37 C
72121	Apoio Domiciliário 100%	0,00	3.619,36	318,29	33.255,66	32.937,37 C
722	QUOTIZACÕES E JOIA	0,00	5.610,00	0,00	7.990,00	7.990,00 C
7221	Quotizações dos Sócios	0,00	5.610,00	0,00	7.990,00	7.990,00 C
725	SERVIÇOS SECUNDÁRIOS	0,00	200,00	0,00	500,00	500,00 C

Balancete Analítico**Dezembro****520 CENTRO SOCIAL DA MIUZELA**

6355-110 MIUZELA

501909915

Exercicio de **2023**

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
7251	Serviços de Refeição	0,00	200,00	0,00	500,00	500,00 C
75	SUBSÍDIOS DOAÇÕES E LEGADOS Á EXPLORAÇÃO	0,00	9.208,34	5.271,35	93.157,86	87.886,51 C
751	SUBSIDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLIC	0,00	9.208,34	5.271,35	89.793,31	84.521,96 C
7511	Segurança Social	0,00	9.208,34	5.271,35	89.793,31	84.521,96 C
75111	Utentes do Centro de Dia	0,00	0,00	3.654,56	4.798,08	1.143,52 C
751111	Centro de dia 100%	0,00	0,00	3.654,56	4.798,08	1.143,52 C
75112	Utentes do Serviços Apoio Domiciliário	0,00	9.208,34	1.616,79	84.995,23	83.378,44 C
751121	Serviço de Apoio Domiciliário 100%	0,00	9.208,34	1.616,79	84.995,23	83.378,44 C
752	SUBSIDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	0,00	1.114,55	1.114,55 C
75210	IRS Consignação	0,00	0,00	0,00	1.114,55	1.114,55 C
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00	0,00	0,00	2.250,00	2.250,00 C
7531	Donativos de Particulares	0,00	0,00	0,00	2.250,00	2.250,00 C
75312	Município de Almeida	0,00	0,00	0,00	2.150,00	2.150,00 C
75316	Agência S.Miguel, Lda	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00 C
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0,00	0,00	0,00	299,11	299,11 C
782	DESCONTOS DE PRONTO PAGAMENTO OBTIDOS	0,00	0,00	0,00	0,11	0,11 C
7821	Actividade Isenta	0,00	0,00	0,00	0,11	0,11 C
788	OUTROS	0,00	0,00	0,00	299,00	299,00 C
7881	Correcções relativas a period anteriores	0,00	0,00	0,00	299,00	299,00 C
Total da Classe		0,00	18.637,70	5.589,64	135.202,63	129.612,99 C
RESULTADOS						
81	RESSULTADO LIQUIDO DO PERIODO	0,00	0,00	2.837,01	2.837,01	0,00
818	Resultado Liquido	0,00	0,00	2.837,01	2.837,01	0,00
Total da Classe		0,00	0,00	2.837,01	2.837,01	0,00
Totais Balancete		60.115,51	60.115,51	861.452,27	861.452,27	0,00

**Centro Social,
Cultural e Desportivo**

Miuzelense

A n e x o

Exercício de

2023

1. Caracterização da entidade:

1.1 — Designação:

Centro Social, Cultural e Desportivo Miuzelense.

1.2 — Sede:

Largo do Calvário, s/n 6355-110 MIUZELA;

1.3 — Natureza da actividade:

Associação desportiva, cultural e social, sem fins lucrativos, tem por objecto social a promoção social, desportiva e cultural dos seus associados bem como de toda a população geral. A mesma é reconhecida como associação de utilidade pública de acordo com a lei portuguesa, do livro das associações de solidariedade social, publicado no Diário da República, com a actividade principal “ACTIVIDADE APOIO SOCIAL PARA PESSOAS IDOSAS, SEM ALOJAMENTO” ;

1.4 — CAE : 88101;

1.5 — Número médio de empregados durante o ano:

No decorrer do ano de 2023 a associação teve ao seu serviço um número médio de 6 funcionários;

2. Referencial contabilístico:

2.1 – O Centro Social, Cultural e Desportivo Miuzelense apresenta as suas demonstrações financeiras de harmonia com o Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de Março, que aprovou o regime de normalização contabilístico para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

2.2 – Indicação e justificação das disposições do ESNL que, em casos excepcionais, tenham sido derogados.

No presente período económico não foram derogados quaisquer disposições do ESNL.

3. Principais políticas contabilísticas:

3.1 — Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras;

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com os registos contabilísticos da Associação e os critérios e pressupostos contemplados nas normas contabilísticas e de relato financeiro, usando o critério base do custo histórico.

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente ao longo do período económico.

3.2 — Outras políticas contabilísticas.

a) Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis da Associação encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respectivas depreciações acumuladas. Os custos subsequentes são reconhecidos como activos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros para a Associação. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gastos à medida que são incorridas de acordo com o regime de acréscimo.

b) Activos fixos intangíveis

Os activos fixos intangíveis da Associação encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respectivas amortizações acumuladas.

c) Contas a receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao custo (entendido como a quantia nominal dos direitos contratuais envolvidos), sendo apresentadas em balanço deduzidas das perdas por imparidade que lhe estejam associadas.

As perdas por imparidade são registadas com base na avaliação da existência de evidência objectiva de imparidade associada aos créditos em conta corrente, na data do balanço. As perdas por imparidade identificadas são registadas por contrapartida de resultados, sendo subsequentemente revertidas por resultados caso se verifique uma redução do montante da perda estimada, num período posterior.

d) Réditos e gastos

Os réditos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio de contabilidade em regime de acréscimo.

O rédito compreende os montantes facturados na venda de produtos ou prestações de serviços líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos.

e) Resultados financeiros

Os resultados financeiros incluem os juros pagos pelos empréstimos obtidos, os juros recebidos de aplicações efectuadas. Os juros são reconhecidos de acordo com o regime de acréscimo.

f) Caixa e equivalentes de caixa

A caixa e seus equivalentes englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a doze meses a contar da data de balanço, onde se incluem a caixa e as disponibilidades em instituições de crédito.

3.3 — Principais pressupostos relativos ao futuro

3.3.1 – As demonstrações financeiras estão elaboradas pressupondo a continuidade da Associação.

3.3.2 – Gestão de risco financeiro

A gestão do risco de liquidez tem por objectivo garantir que, a todo o momento, a Associação mantém a capacidade financeira para, dentro de condições de mercado não desfavoráveis:

(i) Cumprir com as suas obrigações de pagamento à medida do seu vencimento, e

(ii) Garantir atempadamente o financiamento adequado ao desenvolvimento dos seus objectivos e estratégia.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Durante o período de 2023, e na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2023, aplicou-se o normativo contabilístico para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

5. Activos fixos tangíveis:

5.1 — Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas;

Os terrenos não são depreciados. As depreciações dos activos fixos tangíveis são calculadas segundo o método das quotas constantes (método da linha recta) de acordo com as taxas constantes no Decreto Regulamentar nº 25/2009.

5.2 — Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e no fim do período;

Rubricas	Situação em 31/12/2023			Situação em 31/12/2022		
	Quantia Bruta	Depreciações e Imparidades acumuladas	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Depreciações e Imparidades acumuladas	Quantia escriturada
Terrenos e recursos naturais	12.659,08 €	7.462,83 €	5.196,25 €	12.659,08 €	6.386,50 €	6.272,58 €
Edifícios e outras construções	189.756,35 €	84.877,57 €	104.877,78 €	189.756,35 €	77.419,21 €	112.337,14 €
Equipamento básico	29.404,70 €	22.433,18 €	6.971,52 €	26.555,87 €	22.102,01 €	4.453,86 €
Equipamento de transporte	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €
Equipamento administrativo	9.607,97 €	9.607,97 €	0,00 €	14.607,97 €	9.607,97 €	0,00 €
Outros Ativos fixos tangíveis	11.238,79 €	5.826,54 €	5.412,25 €	5.958,01 €	4.177,97 €	6.780,04 €
Total	267.666,89 €	145.208,09 €	122.458,80 €	264.537,28 €	140.260,08 €	124.277,20 €

5.3 — Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as alienações, os abates e as depreciações;

Rubricas	Quantia escriturada inicial	Adições	Revalorizações	Alienações	Amortizações	Perdas imparidade	Saldo Final
Terrenos e recursos naturais	7.443,84 €	0,00 €	0,00€	0,00 €	18,99 €	0,00 €	7.462,83 €
Edifícios e outras construções	83.630,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.247,00 €	0,00 €	84.877,57 €
Equipamento básico	22.280,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	152,45 €	0,00 €	22.433,18 €
Equipamento de transporte	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
Equipamento administrativo	9.607,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.607,97 €
Outros Ativos fixos tangíveis	5.725,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,98 €	0,00 €	5.826,54 €
Total	143.688,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.519,42 €	0,00 €	145.208,09 €

6. Activos fixos intangíveis:

6.1 — Divulgações

Os activos fixos intangíveis estão valorizados ao custo histórico. O método de depreciação usado é o das quotas constantes e as taxas de depreciação são as que constam no Decreto Regulamentar nº 25/2009. Contudo não têm sido feitas amortizações pelo facto de os mesmos terem relevância histórica e cultural.

6.2 — Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e no fim do período;

Rubricas	Situação em 31/12/2023			Situação em 31/12/2022		
	Quantia Bruta	Depreciações e Imparidades acumuladas	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Depreciações e Imparidades acumuladas	Quantia escriturada
Projectos de desenvolvimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.446,09 €	1.255,87 €	190,22 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.446,09 €	1.255,87 €	190,22 €

6.3 — Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as alienações, os abates e as depreciações;

Rubricas	Quantia escriturada inicial	Adições	Revalorizações	Alienações	Amortizações	Perdas imparidade	Saldo Final
Projectos de desenvolvimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

7. Rédito:

6.1 — *Políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adoptados para determinar a fase de acabamento de transacções que envolvem a prestação de serviços.*

a) O rédito compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da Entidade. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos. A associação reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. Os rendimentos são reconhecidos na data da realização da prestação dos serviços, ou seja quando incorre nos gastos necessários para a execução dos mesmos;

b) A quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:

Descrição	Valor (Ano 2023)	Valor (Ano 2022)
Quotas dos utilizadores	32.937,37 €	27.672,87 €
Quotas dos sócios	7.990,00 €	6.650,00 €
Serviços secundários	500,00 €	192,00 €
Total	41.427,37 €	34.514,87 €

8. Activos e passivos financeiros:

8.1 — Clientes/Fornecedores/outras contas a receber e a pagar

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, as rubricas de investimentos financeiros/clientes/fornecedores/outras contas a receber e a pagar apresentavam a seguinte decomposição:

Activos e passivos correntes

8.2 — Financiamentos obtidos

Modalidades de financiamento	Situação em 31/12/2023			Situação em 31/12/2022		
	Passivo corrente	Passivo não corrente	Total	Passivo corrente	Passivo não corrente	Total
Instituições de Crédito						
Médio e longo prazo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

8.3 Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte Decomposição:

Rubricas	31-12-2023	31-12-2022
Caixa de depósitos bancários		
Depósitos à ordem e caixa	21.929,78	29.144,05
Total	21.929,78	29.144,05

12- Subsídios e outros apoios :

Subsídios Doações e Legados Exploração	2023	2022
Segurança Social	84.521,96 €	89.482,15 €
Subsídios Outras Entidades	1.114,55 €	1.628,74 €
Outros	2.250,00 €	0,00 €
TOTAL	87.886,51 €	91.110,89 €

15 – Instrumentos Financeiros:

15.1 – Decomposição das contas de Meios Financeiros Líquidos a 31 de Dezembro de 2023 e de 2022.

15.2 – Decomposição das aplicações financeiras incluídas nas contas de outros activos financeiros a 31 de Dezembro de 2023 e de 2022.

16 – Benefícios dos Empregados, Pessoas ao Serviço e Gastos com o Pessoal

16.1 - O número médio de trabalhadores afectos durante o período económico de 2023 foi de 6 colaboradores.

Os gastos com o pessoal nos dois últimos períodos económicos são o que de seguida se apresentam:

Gastos com pessoal	2023	2022
Remunerações do pessoal	65.931,85 €	59.231,08 €
Encargos sobre remunerações pessoal	15.141,11 €	14.695,53 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	679,28 €	615,89 €
Outros gastos com o pessoal	6.406,50 €	6.697,53 €
TOTAL	88.158,74€	81.240,03€

16.2 - O número de membros do órgão directivo é de três efectivos composto por um Presidente, um Secretário e um Tesoureiro e de quatro suplentes composto por um Vice-presidente e três suplentes.

16.3 - Conforme artigo 16.º dos Estatutos da Associação, os órgãos sociais exercem gratuitamente as funções que competirem aos respectivos cargos. Se exercerem cumulativamente outras, poderão por estas ser remunerados.

18 – Outras Informações

De seguida apresentam-se discriminações sobre saldos que, não sendo obrigatórias, representam informação adicional sobre assuntos considerados materialmente relevantes para a compreensão das quantias apresentadas no Balanço e nas Demonstrações dos Resultados:

18.1 – Decomposição dos Diferimentos:

Decomposição das contas de Diferimentos a 31 de Dezembro de 2023 e de 2022.

Diferimentos Passivos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Diferimento de gastos		
Gastos a reconhecer	62,00 €	50,00 €
	<u>62,00 €</u>	<u>50,00 €</u>

Diferimentos Activos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Diferimento de rendimentos		
Outros rendimentos	430,40 €	705,00 €
	<u>430,40 €</u>	<u>705,00 €</u>

18.2 – Decomposição dos Acréscimos de Rendimentos e Gastos:

Decomposição das outras contas a pagar e das outras contas a receber a 31 de Dezembro de 2023 e de 2022.

	2023	2022
Outros gastos e perdas		
Impostos	0,00 €	0,00 €
Outros	0,03 €	1,03 €
Outros rendimentos e ganhos		
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,11 €	0,00 €
Outros Rendimentos e Ganhos	299,00 €	0,10 €

18.3 – Decomposição das rubricas de Estado e Outros Entes Públicos:

Decomposição da conta Estado e outros entes públicos a 31 de Dezembro de 2023 e de 2022.

Sector Publico Estatal	2023	2022
Retenção Imposto S/ Rendimento		
Trabalho Dependente	139,00 €	388,00 €
Trabalho Independente	0,00 €	0,00 €
Contribuições Segurança Social TSU		
Taxa Social Única - Pessoal	2.927,20 €	3.125,23 €

18.4 – Decomposição dos gastos com Fornecimentos e Serviços Externos (FSE):

Decomposição de algumas das contas mais significativas de Fornecimentos e Serviços Externos a 31 de Dezembro de 2023 e de 2022.

Fornecimentos Serviços Externos	2023	2022
Trabalhos especializados	2.746,62 €	2.469,00 €
Conservação e reparação	1.545,09 €	3.088,65 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	456,48 €	724,96 €
Material de escritório	26,55 €	9,16 €
Artigos para Oferta	107,70 €	0,00 €
Eletricidade	1.789,88 €	1.150,14 €
Combustíveis	1.268,23 €	1.124,19 €
Água	568,53 €	584,82 €
Outros Fluidos	3.145,01 €	1.954,38 €
Deslocações e Estadias	5,52 €	0,00 €
Comunicação	291,79 €	265,68 €
Seguros	675,88 €	638,57 €
Limpeza, Higiene e Conforto	750,00 €	719,80 €
Outros Serviços	246,48 €	210,60 €
TOTAL	13.623,76 €	12.940,75 €

18.5 - Divulgações exigidas por diplomas legais:**1 – Dívidas ao Estado e à Segurança Social**

Em 31 de Dezembro de 2023 a Instituição não tinha em mora quaisquer débitos ao Estado ou a Instituições de Segurança Social.

2 – Outras informações:

Nada a relatar

AGRADECIMENTOS

A Direcção da Instituição, IPSS, aproveita a oportunidade para agradecer a colaboração prestada por todos os Colaboradores, Clientes, Fornecedores, Instituição Bancárias, e demais entidades que com ela se relacionaram.

Miuzela, 20 de Março de 2024

A Direcção

Emilia Prata

O Contabilista

Rui Leal