



# PRESTAÇÃO DE CONTAS 2023

Centro Paroquial e Social de Santo Aleixo  
da Restauração



**\*Documento elaborado pelo Contabilista certificado: Nuno Alexandre de Jesus Farinha, com inscrição na ordem dos contabilistas certificados 71941**

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2023	2022
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>			
Vendas e serviços prestados.....	10	335 765,45	332 884,84
Subsídios, doações e legados à exploração.....	12.2	223 287,32	224 892,29
Variação nos inventários da produção.....			
Trabalhos para a própria entidade.....			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	17.3	(104 388,29)	(96 314,68)
Fornecimentos e serviços externos.....	17.2	(147 678,80)	(141 431,36)
Gastos com o pessoal.....	16.1	(350 806,96)	(323 208,52)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....			
Provisões (aumentos/reduções).....			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Aumentos/reduções de justo valor.....			
Outros rendimentos e ganhos.....	17.6	18 489,70	17 392,13
Outros gastos e perdas.....	17.1	(2 901,26)	(4 713,94)
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>(28 232,84)</b>	<b>9 500,76</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	5	(30 684,75)	(28 354,41)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>(58 917,59)</b>	<b>(18 853,65)</b>
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....			
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>(58 917,59)</b>	<b>(18 853,65)</b>
Imposto sobre o rendimento do período.....			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>(58 917,59)</b>	<b>(18 853,65)</b>

Centro Paroquial e Social de Santo Aleixo Restauração

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2023	31-12-2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis	5	1 056 467,10	1 083 156,66
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis	6	28 872,80	28 872,80
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros			
Subtotal		1 085 339,90	1 112 029,46
<b>Activo corrente</b>			
Inventários			
Clientes			
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros Entes Públicos	14.3		
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber			
Diferimentos	12.1	297,93	2 294,65
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	7	187 667,60	241 545,61
Subtotal		187 965,53	243 840,26
<b>Total do activo</b>		<b>1 273 305,43</b>	<b>1 355 869,72</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Fundos			
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	17.4	743 920,68	762 774,33
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais	17.4	524 501,04	537 815,50
Resultado Líquido do período		(58 917,59)	(18 853,65)
<b>Total do fundo do capital</b>		<b>1 209 504,13</b>	<b>1 281 736,18</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
Subtotal		0,00	0,00
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores			
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros Entes Públicos	14.3	8 209,26	9 325,13
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	8.1	19 200,00	22 500,00
Pessoal			2 295,86
Diferimentos		10 753,69	14 865,02
Outras contas a pagar	14.2	25 638,35	25 147,53
Outros passivos financeiros			
Subtotal		63 801,30	74 133,54
<b>Total do passivo</b>		<b>63 801,30</b>	<b>74 133,54</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>1 273 305,43</b>	<b>1 355 869,72</b>

# Anexo ao balanço e á Demonstração de Resultados - 2023

---

## 1 – Identificação da entidade

### 1.1 – Designação da entidade

Centro Paroquial e Social de Santo Aleixo da Restauração

### 1.2 – Sede:

Rua de Moura, nº2 em Santo Aleixo da Restauração Concelho de Moura, distrito de Beja

### 1.3 – Natureza da atividade:

O centro Paroquial e Social de Santo Aleixo da Restauração é uma instituição sem fins lucrativos, cujo início de atividade formal se concretizou em nasceu em março de 2000, através da união de um grupo de mulheres, cujo principal objetivo passava pela criação de um local destinado à população idosa, onde esta pudesse ter acesso aos cuidados básicos. O Centro Paroquial e Social de Santo Aleixo da Restauração tem por fins ajudar as pessoas e famílias carenciadas ou atingidas pelo infortúnio, promover e dinamizar a vida social, cultural e religiosa das populações e de forma especial, prestar serviços às pessoas idosas.

Tendo em vista a prossecução dos seus fins, o Centro:

- a) organizará e manterá, consoante as necessidades e possibilidades, serviços e atividades de acolhimento, assistência, promoção e cultura, designadamente um lar, centro de dia e serviço domiciliário para pessoas idosas;
- b) promoverá ações de sensibilização e entreajuda;
- c) procurará a colaboração de voluntários.

Para concretizar os seus objetivos o Centro Paroquial e Social de Santo Aleixo da Restauração, realiza algumas atividades, como:

- Desenvolvimento da Resposta social de Serviço de apoio domiciliário;
- Desenvolvimento da Resposta Social de Centro de dia;
- Desenvolvimento de Estrutura Residencial para Idosos com alojamento;
- Comemoração de datas festivas;
- Jogos Tradicionais;
- Visualização de filmes temáticos
- 

### 1.4 – Designação da empresa-mãe:

Não aplicável

### 1.5 – Sede da empresa – mãe:

Rua de Moura, nº2 em Santo Aleixo da Restauração, Conselho de Moura

## 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

**2.1:** as demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o sistema de normalização contabilística, tendo sido adotada a norma contabilística e de Relato financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo, de acordo com o Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março.

**2.2 – Indicação e justificação das disposições da NCRF-ESNL que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade:**

Não aplicável

**2.3 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior:**

Tendo em consideração a entrada em vigor do Regime da normalização contabilística para as entidades do Sector Não lucrativo (RNC-ESNL) e conseqüente revogação do plano de contas das instituições particulares de solidariedade social (PCIPSS), foram efetuados os procedimentos de reclassificação, reconhecimento, desreconhecimento, bem como alterações dos critérios de mensuração nas situações aplicáveis.

**2.4 – Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL – Divulgação transitória:**

A entidade apresentou pela primeira vez em 2012 as suas demonstrações financeiras de acordo com o Regime da normalização contabilísticas para as entidades do Sector Não Lucrativo, tendo a transição do PCIPSS para o RNC-ESNL, sido procedida de acordo com o disposto no &5 da NCRF-ESNL. Decorrente do processo de transição, ocorreram situações de reconhecimento, desreconhecimento e remensuração que afetaram a posição financeira e o desempenho financeiro.

As principais alterações foram as seguintes:

**Subsídios:** O PCIPSS dispunha que os Subsídios não reembolsáveis relacionados com os ativos fixos tangíveis e intangíveis fossem inicialmente reconhecidos no passivo e subsequentemente imputados numa base sistémica como rendimentos. De acordo com o disposto no & 14.5 da NCRF-ESNL, os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis devem ser inicialmente reconhecidos nos fundos Patrimoniais e subsequentemente imputados numa base sistémica, como rendimentos, durante os períodos necessários para balanceá-los como gastos relacionados que se pretende que eles compensem. Consideram-se subsídios não reembolsáveis quando exista um acordo individualizado de concessão do subsídio a favor de uma entidade, se tenham cumprido as condições estabelecidas para a sua concessão e não existam dúvidas de que os subsídios serão recebidos.

**Custos e perdas extraordinários:** A NCRF-ESNL não contempla a existência de resultados extraordinários, sendo os mesmos considerados operacionais.

**2.5 – Caso uma entidade dê conta de erros cometidos segundo os PCGA anteriores, as reconciliações exigidas nos parágrafos anteriores, devem distinguir entre a correção desses erros e as alterações às políticas contabilísticas.**

Não aplicável

### **3 – Principais políticas contabilísticas:**

#### **3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico, modificado pela aplicação do justo valor para os ativos financeiros registados na rubrica “Instrumentos Financeiros”.

#### **3.2 – Outras políticas contabilísticas:**

As políticas contabilísticas apresentadas, foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada data de balanço é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados, sempre que possa ser medido de forma fiável.

#### **3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro:**

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade, não tendo a entidade a intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

#### **3.4 – Principais fontes de incerteza das estimativas:**

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante, nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

### **4 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

**4.1 – Quando a aplicação de uma disposição desta norma tiver efeitos no período corrente ou em qualquer período anterior, salvo se for impraticável determinar a quantia do ajustamento, ou puder ter efeitos em períodos futuros, a entidade deve divulgar apenas nas demonstrações financeiras do período corrente:**

**a) A natureza da alteração na política contabilística**

As políticas não foram alteradas.

**b) A natureza do erro material de período anterior e seus impactos nas demonstrações financeiras desses períodos;**

Não foram encontrados quaisquer erros do período anterior.

**c) A quantia de ajustamento relacionado com o período corrente ou períodos anteriores aos apresentados, até ao ponto que seja praticável:**

Não aplicável.

**d) As razões pelas quais a aplicação da nova política contabilística proporcionam informação fiável e mais relevante, no caso de aplicação voluntária.**

Não aplicável.

## 5 – Ativos fixos tangíveis

### 5.1 – Critério de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta:

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

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis, apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com a manutenção e reparação são reconhecidas como gasto á medida que são incorridas, de acordo com o regime do acréscimo.

#### b) Os métodos de depreciação usados.

As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas numa base sistémica segundo o método da linha reta fracionada em duodécimos. Os terrenos não são depreciados.

#### c) As vidas uteis ou taxas de depreciação usadas;

Os ativos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

Ativos tangíveis	Taxa de depreciação
Terrenos e recursos naturais	0
Edifícios e outras construções	2%
Equipamento básico	16,66%
Equipamento de transporte	25%
Equipamento administrativo	12,50%
Outros ativos fixos tangíveis	12,50%

d) As quantias escrituradas brutas e a depreciações acumuladas no início e no fim do período são as seguintes:

Descrição	31-12-2022	Adições	Abates	Transferência	31-12-2023
Terrenos Recursos Naturais	19 365,50 €				19 365,50 €
Edifícios e outras construções	1 312 417,40 €				1 312 417,40 €
Equipamento Básico	155 790,58 €	3 995,19 €			159 785,77 €
Equipamento de Transporte	64 931,67 €				64 931,67 €
Equipamento Administrativo	5 122,44 €				5 122,44 €
Equipamento Biológico	479,70 €				479,70 €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	195,35 €		- €		195,35 €
<b>Ativo Tangível Bruto</b>	<b>1 558 302,64 €</b>	<b>3 995,19 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1 562 297,83 €</b>
<b>Depreciações Acumuladas</b>					
Terrenos Recursos Naturais	- €				
Edifícios e outras construções	257 115,52 €	28 354,41 €			285 469,93 €
Equipamento Básico	143 800,53 €	2 330,34 €			146 130,87 €
Equipamento de Transporte	71 883,85 €	- €			71 883,85 €
Equipamento Administrativo	2 150,73 €				2 150,73 €
Equipamento Biológico					- €
Outros Ativos Fixos Tangíveis	195,35 €				195,35 €
<b>Depreciações Acumuladas</b>	<b>475 145,98 €</b>	<b>30 684,75 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>505 830,73 €</b>
<b>Ativo Tangível Líquido</b>	<b>1 083 156,66 €</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1 056 467,10 €</b>

## 6 – Ativos intangíveis

6.1 –A entidade divulga o seguinte para cada classe de ativos intangíveis, distinguindo entre os ativos intangíveis gerados internamente outros ativos intangíveis:

a) Se a vida uteis são indefinidas ou finitas, e se forem finitas, as vidas uteis ou taxas de amortização usadas;

As vidas uteis são definidas, sendo que se trata de projetos de arquitetura, e especialidades, sendo o mesmo futuramente a serem integrados na obra de construção e a sua taxa de amortização de 2 % /ano.

b) Os métodos de amortização usados param ativos intangíveis com vidas uteis finitas:

Quotas constantes.

c) As quantias escrituradas brutas e a depreciações acumuladas no início e no fim do período são as seguintes:

Descrição	31-12-2022	Adições	Abates	Transferência	31-12-2023
Projetos de Desenvolvimento	28 872,80 €				28 872,80 €
<b>Ativo Intangível Bruto</b>	<b>28 872,80 €</b>	- €	- €	- €	<b>28 872,80 €</b>
Depreciações Acumuladas					- €
Programas de Computador	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Depreciações Acumuladas</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Ativo Intangível Líquido</b>	<b>28 872,80 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>28 872,80 €</b>

## 7 – Caixa e Depósitos bancários

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

Descrição	2023	2022
Caixa	8 313,01 €	350,69 €
Depósitos à Ordem	179 354,59 €	241 194,92 €
Depósitos a Prazo	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>187 667,60 €</b>	<b>241 545,61 €</b>

## 8 – Custos de empréstimos obtidos:

8.1 – As demonstrações financeiras devem divulgar:

a) A política contabilística adotada nos custos dos empréstimos:

Os juros são reconhecidos como gasto no período a que dizem respeito.

b) A quantia de custos de empréstimos obtidos capitalizada durante o período:

- 1 Compromisso de empréstimos mensurados à data de balanço:

Descrição	2023	2022
<b>Passivo Corrente</b>		
Fundo Casa Nazaré	19 200,00 €	22 500,00 €
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>19 200,00 €</b>	<b>22 500,00 €</b>
<b>Passivo não corrente</b>		
Emprestimo bancário		
Descoberto bancário		
Emprestimo de outras entidades		
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>19 200,00 €</b>	<b>22 500,00 €</b>

- 2 – Juros e Gastos similares suportados

Os juros e gastos similares suportados reconhecidos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 são detalhados conforme se segue:

Descrição	2023	2022
Juros e gastos suportados	- €	- €
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

## 9 – Inventários

### 9.1 – As demonstrações financeiras devem divulgar:

a) As políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada:

Os inventários são mensurados pelo custo histórico ou pelo valor realizável líquido, dos dois, o mais baixo.

O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual.

Descrição	2023		2022	
	Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo
Inventário inicial	- €	- €		
Perdas e regularização de inventário	- €	- €		
Compras		104 388,29 €	- €	96 314,68 €
Subcontratos	- €	- €	- €	- €
Reclassificação e regularização de inventários	- €	- €	- €	- €
Inventário Final	- €	- €	- €	- €
<b>Gastos no período</b>	- €	104 388,29 €	- €	96 314,68 €

**10 – Redito:** O redito é mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, a qual, em geral, é determinada por acordo entre a entidade e o comprador ou utente do ativo. O redito compreende os montantes faturados na prestação de serviços nomeadamente as mensalidades do apoio domiciliário, centro de dia e estrutura residencial para idosos e juros obtidos referentes a depósitos bancários.

Descrição	2023	2022
<b>Prestação de Serviços</b>	<b>335 765,45 €</b>	<b>332 884,84 €</b>
Mensalidades Centro de Dia	213,40 €	- €
Mensalidades Serviço apoio Domiciliario	29 125,97 €	30 172,94 €
Mensalidades Estrutura Residencial Idosos	306 426,08 €	302 711,90 €
<b>Juros e rendimentos aplicações financeiras</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Total</b>	<b>335 765,45 €</b>	<b>332 884,84 €</b>

**11 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentem:**

**11.1 – Para cada classe de provisão, uma entidade deve divulgar:**

- a) A quantia escriturada no começo e no fim do período;
- b) As provisões adicionais feitas no período,
- c) As Quantias não usadas revertidas nesse período;
- d) O aumento durante o período na quantia descontada proveniente da passagem do tempo e o efeito de qualquer alteração na taxa de desconto.

Não aplicável.

**11.2 – Indicação do valor dos fundos Permanentes por modalidade associativa das Mutualidades e do património líquido que lhe está afeto, bem como do respetivo grau de cobertura face às provisões matemáticas necessárias.**

Não aplicável.

**11.3 – Para cada classe de passivo contingente á data do balanço, a entidade deve divulgar uma breve descrição da natureza do passivo contingente.**

Não aplicável

**11.4 – Quando um influxo de benefícios económicos for provável, a entidade divulga uma breve descrição da natureza dos ativos contingentes á data do balanço.**

Não aplicável.

**12 – Subsídios do governo e Apoios do governo**

**12.1 – A Política contabilística:**

Os subsídios não reembolsáveis, relacionados com ativos fixos tangíveis, são inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais e subsequentemente imputados numa base sistemáticas, como rendimentos, durante os períodos necessários para balanceá-los com os custos relacionados que se pretende que eles compensem.

A entidade considera subsídios não reembolsáveis, quando exista um acordo individualizado de concessão do subsídio, se tenham cumprido as condições estabelecidas para a sua concessão e não existam duvidas de que os subsídios serão recebidos.

## 12.2 – A natureza e extensão dos subsídios reconhecidos nas demonstrações financeiras:

a) A entidade teve aprovado um projeto de investimento para a construção/ampliação de um edifício novo e aquisição de equipamentos os quais tem subjacente um subsídio não reembolsável de **665 723,08 euros ao abrigo do Programa POPH**, que cumprindo os requisitos estabelecidos no capítulo 14 da NCRF-ESNL, foram contabilizados como componentes do fundo patrimonial.

No corrente exercício foi imputado ao rendimento do período o montante de 13.314,46 euros, ficando a rubrica “Outras Variações nos fundos Patrimoniais – Subsídios POPH” a apresentar um valor de 524.504,04 euros.

b) foram ainda reconhecidos e recebidos no corrente exercício 206.333,91 **Euros** de subsídios referentes à exploração da instituição, nomeadamente, para o Serviço de apoio domiciliário, Centro de dia e Lar, por parte do Instituto da Segurança Social.

### c) principais doadores/fontes de fundos

Os principais doadores de fundos foram pessoas privadas do distrito a que pertence esta instituição, que efetuaram donativos através de pequenas iniciativas levadas a cabo pela instituição. O valor apurado em 2023 foi de 9.066,81 euros e em 2022 foi de 8.112,58 euros.

Descrição	2023	2022
ISS,IP	<b>206 343,91 €</b>	<b>195 739,20 €</b>
ERPI	165 791,33 €	152 104,26 €
Centro de Dia	291,26 €	794,01 €
Serviços Apoio domiciliario	40 261,32 €	42 840,93 €
<b>Instituto Emprego e Formação Profissional</b>	<b>5 050,12 €</b>	<b>16 551,30 €</b>
<b>Município de Moura</b>	<b>2 836,48 €</b>	<b>4 489,21 €</b>
<b>Donativos</b>	<b>9 066,81 €</b>	<b>8 112,58 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>223 297,32 €</b>	<b>224 892,29 €</b>

## 13 – Imposto sobre o rendimento:

### 13.1 – São divulgados separadamente:

a) Gasto (Rendimento) por impostos correntes;

Não aplicável.

## 14 – Instrumentos financeiros

14.1- A entidade divulga as bases de mensuração, bem como as políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros, que sejam relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras:

O centro social reconhece um ativo financeiro ou passivos financeiros, apenas quando se torne uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Instrumentos financeiros mensurados ao custo menos perdas por imparidade:

-Utentes, fornecedores, conta a receber, contas a pagar, empréstimos bancários.

### 14.2 – Outra contas a pagar

Descrição	2023	2022
<b>Credores por acréscimo Gastos - Pessoal</b>	<b>25 261,10 €</b>	<b>24 957,85 €</b>
Subsídio de Férias e Taxa Social	25 261,10 €	24 957,85 €
<b>Outros Credores</b>	<b>189,68 €</b>	<b>189,68 €</b>
<b>Pessoal</b>	<b>187,57 €</b>	<b>2 295,86 €</b>
Entidades Externas	187,57 €	524,40 €
Pessoal	- €	1 771,46 €
<b>TOTAL</b>	<b>25 448,67 €</b>	<b>27 253,71 €</b>

A rubrica Remunerações a liquidar ao pessoal contempla o valor estimado referente a férias, subsídio de férias e taxa social única a pagar em 2024, referente a 2023 e remunerações de dezembro que só foram liquidadas no mês de janeiro 2024.

### 14.3. Relações com os Estado

Descrição	2023	2022
<b>Activo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)		-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Outros Impostos e Taxas		
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre rendimentos T.Independentes	-	-
Contribuição FGCT	-	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	1 410,09	1 880,84
Segurança Social	6 799,17	7 444,29
<b>Total</b>	<b>8 209,26</b>	<b>9 325,13</b>

Os saldos contabilizados em 31 de dezembro de 2023, correspondem à retenção na fonte, descontos e contribuições referentes a dezembro, e cujo pagamento se efetuou em janeiro de 2024.

15 - Para os empréstimos contraídos reconhecidos á data de balanço, a entidade divulga as situações de incumprimento:

Não existem situações de incumprimento.

## 16 – Gastos com o Pessoal

16.1 – A rubrica Gastos com o pessoal em 31 de dezembro de 2023 e 2022 detalha-se da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Remunerações ao pessoal	284 276,49 €	264 385,13 €
Encargos sobre as Remunerações	63 777,51 €	56 296,20 €
Seguro Acidentes de Trabalho	1 788,85 €	2 527,19 €
Outros Gastos com o Pessoal	964,11 €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>350 806,96 €</b>	<b>323 208,52 €</b>

O número médio de colaboradores ao serviço o Centro Paroquial e Social de Santo Aleixo da Restauração durante os exercícios de 2023 e 2022 foi de 25 e 25 colaboradores, respetivamente.

16.2 – Número de membros dos órgãos diretivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro.

Os órgãos diretivos são constituídos por sete elementos, não tendo ocorrido alterações no período de relato financeiro.

16.3 – Informação sobre as remunerações dos órgãos sociais.

Os órgãos sociais Instituição não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

## 17 – Outras informações

### 17.1 Outros gastos e perdas

A repartição dos “outros gastos e perdas” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, foi a seguinte:

Descrição	2023	2022
Impostos	1 682,97 €	1 746,06 €
Quotizações	- €	- €
Outros Gastos	1 218,29 €	2 967,88 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 901,26 €</b>	<b>4 713,94 €</b>

## 17.2 Fornecimento e Serviços Externos

A repartição dos “fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, foi a seguinte:

<b>c</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Serviços Especializados</b>	<b>55 479,04 €</b>	<b>52 249,46 €</b>
Trabalhos especializados	12 086,66 €	6 822,83 €
Honorários	24 472,65 €	16 853,93 €
Serviços Bancários	915,99 €	637,09 €
Conservação e reparação	18 003,74 €	26 967,01 €
Outros	- €	968,60 €
<b>Materiais</b>	<b>4 007,40 €</b>	<b>3 467,42 €</b>
Fe. Utensílios de desgaste rápido	2 630,99 €	1 783,67 €
Material de escritório	1 376,41 €	1 666,75 €
Outros	- €	17,00 €
<b>Energia e Fluidos</b>	<b>35 500,40 €</b>	<b>36 435,96 €</b>
Electricidade	15 414,54 €	18 022,22 €
Combustíveis	1 304,01 €	1 708,29 €
Água	3 196,58 €	4 246,38 €
Gas	15 585,27 €	12 459,07 €
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Deslocações e estadas	- €	- €
<b>Serviços diversos</b>	<b>52 691,96 €</b>	<b>49 278,52 €</b>
Rendas e Alugueres	4 460,47 €	4 229,48 €
Comunicação	1 018,96 €	1 015,14 €
Seguro	3 118,76 €	1 933,57 €
Contencioso e Notariado	63,20 €	81,18 €
Limpeza, higiene e conforto	32 796,34 €	37 444,32 €
Outros serviços	11 234,23 €	4 574,83 €
<b>TOTAL</b>	<b>147 678,80 €</b>	<b>141 431,36 €</b>

## 17.3 Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Géneros Alimentares</b>	<b>104 388,29 €</b>	<b>96 314,68 €</b>
Aquisição de Géneros	104 388,29 €	96 314,68 €

#### 17.4 Outros rendimentos e ganhos

Descrição	2023	2022
<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>		
Rendimentos suplementares	- €	- €
Imputação subsídios ao investimento	13 314,46 €	13 314,46 €
Restituição de impostos	3 771,80 €	4 077,67 €
Outros	1 403,44 €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>18 489,70 €</b>	<b>17 392,13 €</b>

#### 17.5 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	- €	- €	- €	
Resultados Transitados	762 774,33 €		18 853,65 €	743 920,68 €
Doações	- €			- €
Outras Variações Patrimoniais	537 815,50 €		13 314,46 €	524 501,04 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 300 589,83 €</b>	<b>- €</b>	<b>32 168,11 €</b>	<b>1 268 421,72 €</b>

#### 17.6 – Divulgações exigidas por outros diplomas legais.

A Direção informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

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

Documento elaborado pelo Contabilista Certificado n.º 71941

**Nuno Alexandre de Jesus Farinha**

Local: Santo Aleixo da Restauração, Data 30/03/2024

**Balancete Analítico**

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa	5.896,56	3.425,18	165.278,69	156.965,68	8.313,01	
111	Caixa Sede	5.896,56	3.425,18	165.278,69	156.965,68	8.313,01	
12	Depósitos à Ordem	53.346,59	49.403,26	783.916,64	604.562,05	179.354,59	
121	Caixa Geral Depósitos	53.346,59	49.403,26	783.916,64	604.562,05	179.354,59	
1211	Caixa Geral Depositos 730	53.346,59	49.403,26	778.943,65	604.562,05	174.381,60	
1212	Caixa Geral Depositos 230			4.972,99		4.972,99	
21	Clientes	28.195,65	28.195,65	335.765,45	335.765,45		
212	Utentes gerais	28.195,65	28.195,65	335.765,45	335.765,45		
2121	Clientes gerais	28.195,65	28.195,65	335.765,45	335.765,45		
22	Fornecedores	12.268,85	12.268,75	187.754,36	187.754,36		
221	Fornecedores C/C	12.268,85	12.268,75	187.754,36	187.754,36		
2211	Fornecedores gerais	12.268,85	12.268,75	187.754,36	187.754,36		
2211001	Aviludo Produtos Alimentares	2.057,31	2.057,31	18.600,42	18.600,42		
2211002	Congelmor - Congelados			52,00	52,00		
2211004	Panificadora Soares	462,55	462,55	5.927,35	5.927,35		
2211006	Disaba - Manuel Teles,Lda.	0,11		518,73	518,73		
2211007	José Miguel de Brito Rocha	133,39	133,39	1.470,96	1.470,96		
2211009	Ancora Prateada Prod.alimentar	529,07	529,08	8.939,65	8.939,65		
2211010	António Manuel Esperança Moreira			676,50	676,50		
2211015	Silvio F.V.Campaniço P.Limpeza	997,66	997,66	14.690,61	14.690,61		
2211018	Interguadiana, Comercio Prod.Congelado	778,53	778,53	6.947,35	6.947,35		
2211020	Electro Radio Machado - José Machado	405,29	405,29	5.995,18	5.995,18		
2211033	Kmed -Europa -Serv S. H.T			868,60	868,60		
2211040	Francisco Maria Rodrigues Dias			6.268,19	6.268,19		
2211041	Schmitt Elevadores Manutenção	300,12	300,12	3.968,21	3.968,21		
2211046	Alquimed - Material Médico-Hospitalar, Ld			11.290,59	11.290,59		
2211048	Extinrisco			685,29	685,29		
2211050	Grenke Renting S.A.	80,85	80,85	1.066,20	1.066,20		
2211054	Webavant - Consultoria e Sol.Informáti			2.003,77	2.003,77		
2211058	João Ribeiro - Utilidades D. Hoteleiros	61,91	61,91	1.252,54	1.252,54		
2211060	Joaquim Domingos Martins Unip.	614,77	614,77	7.305,49	7.305,49		
2211061	Concept Fardas			1.931,53	1.931,53		
2211063	Liqui.do			13.897,23	13.897,23		
2211066	Farmacia Ferreira da Costa	1.056,75	1.056,75	16.341,52	16.341,52		
2211067	Ana Lucia Monteiro Ramalho Neves	50,88	50,88	1.106,06	1.106,06		
2211071	Medicalshop	279,67	279,67	1.293,87	1.293,87		
2211073	Ricardo Trole	421,24	421,24	4.984,99	4.984,99		
2211075	Ambimed	55,13	55,13	690,09	690,09		
2211076	JV -Comercio de equipamentos e serviç	281,40	281,40	971,78	971,78		
2211078	Antonio Espanhol	679,55	679,55	12.049,95	12.049,95		
2211079	Carlos Coutinho e Dina Coutinho - Gás	990,08	990,08	15.585,27	15.585,27		
2211080	Fernando Infante Moreira, Unipessoal, Ld	1.822,90	1.822,90	18.124,26	18.124,26		
2211081	Imporquimica			391,58	391,58		
2211082	Lactogal	209,69	209,69	1.858,60	1.858,60		
23	Pessoal	17.612,51	17.488,14	238.695,34	238.882,91		187,57
231	Remunerações a pagar	17.612,51	17.488,14	237.910,54	238.073,72		163,18
2312	Ao pessoal	17.229,00	17.363,22	236.910,26	236.910,26		
2313	Entidades Externas	383,51	124,92	1.000,28	1.163,46		163,18
238	Outras operações			784,80	809,19		24,39
2381	Entregas ao Sindicato			784,80	809,19		24,39
24	Estado e Outros Entes Públicos	13.748,88	8.404,49	114.909,88	123.119,14		8.209,26

**Balancete Analítico**

Mês: Dezembro

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	2.062,00	1.353,25	19.567,00	20.977,09		1.410,09
2421	Trabalho Dependente	2.010,00	847,00	18.088,00	18.935,00		847,00
2422	Trabalho Independente	52,00	506,25	1.479,00	2.042,09		563,09
245	Contribuições para a Segurança Social	11.686,88	7.051,24	95.342,88	102.142,05		6.799,17
245001	TSU - Entidade Patronal	7.826,30	4.766,06	63.892,19	68.445,34		4.553,15
245002	TSU - Trabalhadores	3.860,58	2.285,18	31.450,69	33.696,71		2.246,02
25	Financiamentos obtidos	300,00		3.300,00	22.500,00		19.200,00
258	Outros financiadores	300,00		3.300,00	22.500,00		19.200,00
258001	Fundo Casa Nazaré - Beja	300,00		3.300,00	22.500,00		19.200,00
27	Outras contas a receber e a pagar	2.144,56	25.261,10	24.957,85	50.408,63		25.450,78
272	Devedores e credores por acréscimos	2.144,56	25.261,10	24.957,85	50.218,95		25.261,10
2722	Credores por acréscimos de gastos	2.144,56	25.261,10	24.957,85	50.218,95		25.261,10
27222	Remuner. a Liquidar-S.Ferias	2.144,56	25.261,10	24.957,85	50.218,95		25.261,10
278	Outros devedores e credores				189,68		189,68
2781	Devedores e Credores Diversos				189,68		189,68
2781008	Câmara Municipal de Moura				171,50		171,50
2781009	Agente de execução				18,18		18,18
28	Diferimentos	15.162,95	13.048,34	17.457,60	27.913,36	297,93	10.753,69
281	Gastos a reconhecer	297,93	2.294,65	2.592,58	2.294,65	297,93	
2811	Prémios de Seguros antecipados	297,93	2.294,65	2.592,58	2.294,65	297,93	
282	Rendimentos a reconhecer	14.865,02	10.753,69	14.865,02	25.618,71		10.753,69
2825	Acordos de Cooperação CD		399,28		399,28		399,28
2826	Acordos de Cooperação SAD	2.831,89	2.176,38	2.831,89	5.008,27		2.176,38
2827	Acordos de Cooperação ERPI	12.033,13	8.178,03	12.033,13	20.211,16		8.178,03
43	Activos fixos tangíveis		30.684,75	1.562.297,83	505.830,73	1.562.297,83	505.830,73
431	Terrenos e Recursos Naturais			3.365,50		3.365,50	
4312	Propriedades Rústicas			3.365,50		3.365,50	
43121	Quinta Nova			3.365,50		3.365,50	
43121002	Aquisição			3.365,50		3.365,50	
433	Outros Activos tangíveis		30.684,75	1.558.452,63	505.830,73	1.558.452,63	505.830,73
4331	Terrenos e Recursos Naturais			16.000,00		16.000,00	
4331001	Terreno para construção			16.000,00		16.000,00	
4332	Edifícios e outras construções			1.312.417,40		1.312.417,40	
4332001	Edifício - Sede			1.312.417,40		1.312.417,40	
4333	Equipamento Basico			159.785,77		159.785,77	
4333001	Arcas congeladoras			1.982,04		1.982,04	
4333002	Bancadas Inox			4.339,02		4.339,02	
4333003	Fogão industrial			2.864,51		2.864,51	
4333004	Maquina de Lavar Roupa			4.927,80		4.927,80	
4333005	Maquina de Passar a ferro			273,71		273,71	
4333006	Marmitas plasticas			148,00		148,00	
4333007	Marmitas termicas			651,28		651,28	
4333008	Mesas de refeitório			411,46		411,46	
4333009	Sofas			200,00		200,00	
4333010	Trituradoras			241,57		241,57	
4333011	Ventoinhas			54,00		54,00	
4333012	Trens de cozinha			3.208,80		3.208,80	
4333013	Varinha Magica			430,00		430,00	
4333014	Sistema de Incendios			4.473,05		4.473,05	
4333015	Maquina de Lavar Loiça Industrial			5.848,28		5.848,28	

**Balancete Analítico**

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
4333016	Varões			811,00		811,00	
4333017	Mobiliario Administrativo			7.865,58		7.865,58	
4333018	Equipamentos audiovisuais e suportes e			3.643,96		3.643,96	
4333019	Descalcificador			3.309,65		3.309,65	
4333020	Para-raios			3.418,66		3.418,66	
4333021	Armario Refrigerado			3.995,19		3.995,19	
4333099	Outros Equipamentos Diversos			106.688,21		106.688,21	
4334	Equipamento de transporte			64.931,67		64.931,67	
4334001	Nissan Vannette			2.848,51		2.848,51	
4334002	Renault Maste 2.2DCI 9L			27.461,67		27.461,67	
4334003	Renault Mod.Traffic - 37-OZ-53			34.621,49		34.621,49	
4335	Equipamento administrativo			5.122,44		5.122,44	
43351	Maquinas de Escritório			5.122,44		5.122,44	
43351001	Maquinas de calcular			152,50		152,50	
43351002	Computador Core i3			2.237,25		2.237,25	
43351003	Monitor Asus			120,00		120,00	
43351004	LCD Hicense 49"			1.127,54		1.127,54	
43351005	Portatil			1.485,15		1.485,15	
4337	Outros activos fixos tangíveis			195,35		195,35	
4337001	Imagens de Obras de Arte			195,35		195,35	
4338	Amort.Imobilizações Cóporeas		30.684,75		505.830,73		505.830,73
43382	Amort.Edifícios Out.Construç.		28.354,41		285.469,93		285.469,93
433821	Edifícios		28.354,41		285.469,93		285.469,93
433821001	Da Sede		28.354,41		285.469,93		285.469,93
43383	Amort.Equipamento Básico		2.330,34		146.130,87		146.130,87
433831	Amort.Equipam. Alojiam. Utentes		2.330,34		146.130,87		146.130,87
433831001	Da Sede		2.330,34		146.130,87		146.130,87
43384	Amort.Equipamento Transporte				71.883,85		71.883,85
433841	Amort.Mat.Transporte-Ligeiros				71.883,85		71.883,85
433841001	Da Sede				71.883,85		71.883,85
43386	Amort.Equip.Administrativo				2.150,73		2.150,73
433861	Amort.Mob. Utens. Administrtr.				1.299,35		1.299,35
433861001	Da Sede				1.299,35		1.299,35
433862	Amort. Máquinas Escritório				33,56		33,56
433862001	Da Sede				33,56		33,56
433864	Amort. Equipamento Informático				817,82		817,82
433864001	Da Sede				817,82		817,82
43389	Amort.Out.Imobil.Corpóreas				195,35		195,35
433891	Outras Amorti.				195,35		195,35
433891001	Da Sede				195,35		195,35
436	Equipamentos biológicos			479,70		479,70	
4361	Mobiliário Ute. Administrativo			479,70		479,70	
43611	Da Sede			479,70		479,70	
43611007	Mesas de Reunião			479,70		479,70	
44	Activos intangíveis			28.872,80		28.872,80	
442	Outros Activos intangíveis			28.872,80		28.872,80	
4426	Outros activos intangíveis			28.872,80		28.872,80	
4426001	Proj.Inf.Electricas e telecomonic.			7.005,00		7.005,00	

**Balancete Analítico**

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
4426002	Proj.Instalações AVAC			4.069,53		4.069,53	
4426003	Proj.Estrutura Contenção			7.500,00		7.500,00	
4426004	Proj.Seg.C-Incendios			2.299,09		2.299,09	
4426005	Proj.Execução arquitetura			1.000,00		1.000,00	
4426006	Proj. Aguas e esgotos			3.412,50		3.412,50	
4426007	Proj.Arquitetura alterações			910,20		910,20	
4426008	Levantamento Topografico			1.131,60		1.131,60	
4426009	Plano de Segurança/Medidas auto protec			1.544,88		1.544,88	
56	Resultados Transitados			18.853,65	762.774,33		743.920,68
561	De Exercícios Anteriores			18.853,65	762.774,33		743.920,68
59	Outras variações no capital próprio	13.314,46		13.314,46	537.815,50		524.501,04
593	Subsídios p/Investimentos	13.314,46		13.314,46	537.815,50		524.501,04
59301	POPH - Constr. Lar de Idosos N.S.Neces	13.314,46		13.314,46	537.815,50		524.501,04
61	Custo mercadorias vendidas e matérias c	8.881,90		104.422,25	33,96	104.388,29	
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consum	8.881,90		104.422,25	33,96	104.388,29	
6121	Matérias Primas	7.825,15		88.080,73	33,96	88.046,77	
61211	Géneros Alimentares	7.825,15		88.080,73	33,96	88.046,77	
6123	Medicamentos	1.056,75		16.341,52		16.341,52	
62	Fornecimentos e serviços externos	11.561,79		148.794,05	1.115,25	147.678,80	
622	Serviços especializados	6.243,83		56.425,11	946,07	55.479,04	
6221	Trabalhos Especializados	803,85		12.086,66		12.086,66	
6224	Honorários	3.499,75		24.472,65		24.472,65	
6224001	Serviço de contabilidade	584,25		6.773,50		6.773,50	
6224002	Serviço de enfermagem	559,00		7.635,90		7.635,90	
6224003	Serviço de Medicina Geral	450,00		6.650,00		6.650,00	
6224005	Serviços de Advocacia	1.906,50		3.413,25		3.413,25	
6225	Comissões	26,10		915,99		915,99	
6226	Conservação e Reparação	1.914,13		18.949,81	946,07	18.003,74	
62261	Conserv.Rep.Equip.Transporte	509,22		1.896,65	946,07	950,58	
62262	Conserv.Rep.Equip.Básico Inst.	1.104,79		4.629,19		4.629,19	
62263	Cons.Rep.Terrenos e Edifícios			6.264,70		6.264,70	
62264	Manutenções de Elevadores	300,12		3.968,21		3.968,21	
62269	Conserv.Reparação Outros			2.191,06		2.191,06	
623	Materiais	794,96		4.007,40		4.007,40	
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste ráp	486,01		2.630,99		2.630,99	
6233	Material de Escritório	308,95		1.376,41		1.376,41	
624	Energia e fluidos	1.417,00		35.500,40		35.500,40	
6241	Electricidade	2,48		15.414,54		15.414,54	
6242	Combustíveis	200,00		1.304,01		1.304,01	
6243	Água	224,44		3.196,58		3.196,58	
6244	Outros Fluidos - Gas	990,08		15.585,27		15.585,27	
626	Serviços diversos	3.106,00		52.861,14	169,18	52.691,96	
6261	Rendas e alugueres	80,85		4.460,47		4.460,47	
6262	Comunicação	106,88		1.018,96		1.018,96	
62621	Correio	9,45		53,56		53,56	
62622	Serviços de Comunicações	97,43		965,40		965,40	
6263	Seguros	1.089,42		3.118,76		3.118,76	
626301	Seguro-Automóveis	297,93		867,98		867,98	

**Balancete Analítico**

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
626306	Seguro-Estabelecimento	791,49		1.582,98		1.582,98	
626312	Seguro de Equipamentos e Dados Eletro			667,80		667,80	
6265	Contencioso e Notariado			63,20		63,20	
6267	Limpeza, higiene e conforto	1.484,98		32.796,34		32.796,34	
6268	Outros serviços	343,87		11.403,41	169,18	11.234,23	
63	Gastos com o pessoal	49.321,90		350.806,96		350.806,96	
632	Remunerações do pessoal	39.432,73		284.276,49		284.276,49	
6321	Remunerações Certas	34.728,47		242.917,99		242.917,99	
63211	Orgãos Sociais			75,84		75,84	
63212	Pessoal	16.102,47		201.841,78		201.841,78	
63213	Subsidio de férias	18.626,00		18.626,00		18.626,00	
63215	Subsidio de Natal			17.670,78		17.670,78	
63216	Subsidio de Alimentação			362,59		362,59	
63219	Retroativos			4.341,00		4.341,00	
6322	Remunerações Adicionais	4.704,26		41.358,50		41.358,50	
63227	Outros Abonos			227,57		227,57	
63228	Outras	4.704,26		41.130,93		41.130,93	
632281	Gratificações	169,09		2.025,77		2.025,77	
632283	Férias não gozadas			2.734,44		2.734,44	
632284	Diuturnidades	378,00		6.879,08		6.879,08	
632286	Turno	4.128,17		29.083,71		29.083,71	
632287	Abono para Falhas	29,00		407,93		407,93	
634	Indemnizações Caducidade Contrato			310,76		310,76	
635	Encargos sobre Remunerações	8.683,94		63.777,51		63.777,51	
63501	Contribuição Entidade Patronal	8.683,94		63.777,51		63.777,51	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doen	1.205,23		1.788,85		1.788,85	
638	Outros gastos com o pessoal			653,35		653,35	
6382	Segurança e Saude no Trabalho			653,35		653,35	
64	Gastos de depreciação e de amortização	30.684,75		30.684,75		30.684,75	
642	Activos fixos tangíveis	30.684,75		30.684,75		30.684,75	
68	Outros gastos e perdas		0,04	2.901,42	0,16	2.901,26	
681	Impostos			1.682,97		1.682,97	
6811	Impostos directos			1.682,97		1.682,97	
681101	Imposto Municipal sobre Imoveis			1.682,97		1.682,97	
688	Outros		0,04	1.218,45	0,16	1.218,29	
6884	Coimas			1.146,56		1.146,56	
6888	Outros não especificados			71,72		71,72	
68881	Multas Fiscais e Não Fiscais			71,72		71,72	
6889	Outros		0,04	0,17	0,16	0,01	
72	Prestações de serviços		29.252,41		335.765,45		335.765,45
721	Matriculas e Mensal. Utentes		18.977,70		221.496,48		221.496,48
7214	Terceira Idade		18.977,70		221.496,48		221.496,48
72141	Estrutura Residencial Idosos c/acordo		16.314,92		192.157,11		192.157,11
72142	Centro de Dia				213,40		213,40
72143	Serviço Apoio Domiciliário		2.662,78		29.125,97		29.125,97
722	Estrutura Residencial Idosos - Extra Acor		7.050,00		82.457,50		82.457,50

**Balancete Analítico**

Mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
725	Serviços secundários		3.224,71		31.811,47		31.811,47
75	Subsídios,doações e legados á exploraçã		31.047,85	980,00	224.267,32		223.287,32
751	Subsídios do Estado e outros entes públi		31.047,85	980,00	215.200,51		214.220,51
7511	Instituto Segurança Social		30.804,50	980,00	207.313,91		206.333,91
75114	Terceira Idade		30.804,50	980,00	207.313,91		206.333,91
75114001	Lar Para Idosos		24.796,81		165.791,33		165.791,33
75114002	Centro de Dia			980,00	1.261,26		281,26
75114004	Serviço Apoio Domiciliário		6.007,69		40.261,32		40.261,32
7518	Outros Entidades Publicas		243,35		7.886,60		7.886,60
75184	Camara Municipal de Moura		243,35		5.050,12		5.050,12
75185	IEFP - Centro Emprego Moura				2.836,48		2.836,48
753	Doações e Heranças				9.066,81		9.066,81
753001	Donativos em Dinheiro S/B/Fiscal				5.213,19		5.213,19
753003	Donativos em Especie				3.853,62		3.853,62
78	Outros rendimentos e ganhos		13.961,39		18.489,70		18.489,70
788	Outros		13.961,39		18.489,70		18.489,70
7883	Imputação de subsídios para investimen		13.314,46		13.314,46		13.314,46
7885	Restituição de impostos				3.771,80		3.771,80
7888	Outros não especificados		646,93		1.403,44		1.403,44
81	Resultado Líquido do período			18.853,65	18.853,65		
818	Resultado Líquido			18.853,65	18.853,65		
Total geral:		262.441,35	262.441,35	4.152.817,63	4.152.817,63	2.415.596,22	2.415.596,22

**Balancete Analítico**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	Caixa			165.278,69	156.965,68	8.313,01	
111	Caixa Sede			165.278,69	156.965,68	8.313,01	
12	Depósitos à Ordem			783.916,64	604.562,05	179.354,59	
121	Caixa Geral Depósitos			783.916,64	604.562,05	179.354,59	
1211	Caixa Geral Depositos 730			778.943,65	604.562,05	174.381,60	
1212	Caixa Geral Depositos 230			4.972,99		4.972,99	
21	Clientes			335.765,45	335.765,45		
212	Utentes gerais			335.765,45	335.765,45		
2121	Clientes gerais			335.765,45	335.765,45		
22	Fornecedores			187.754,36	187.754,36		
221	Fornecedores C/C			187.754,36	187.754,36		
2211	Fornecedores gerais			187.754,36	187.754,36		
2211001	Aviludo Produtos Alimentares			18.600,42	18.600,42		
2211002	Congelmor - Congelados			52,00	52,00		
2211004	Panificadora Soares			5.927,35	5.927,35		
2211006	Disaba - Manuel Teles,Lda.			518,73	518,73		
2211007	José Miguel de Brito Rocha			1.470,96	1.470,96		
2211009	Ancora Prateada Prod.alimentar			8.939,65	8.939,65		
2211010	António Manuel Esperança Moreira			676,50	676,50		
2211015	Silvio F.V.Campaniço P.Limpeza			14.690,61	14.690,61		
2211018	Interguadiana, Comercio Prod.Congelado			6.947,35	6.947,35		
2211020	Electro Radio Machado - José Machado			5.995,18	5.995,18		
2211033	Kmed -Europa -Serv S. H.T			868,60	868,60		
2211040	Francisco Maria Rodrigues Dias			6.268,19	6.268,19		
2211041	Schmitt Elevadores Manutenção			3.968,21	3.968,21		
2211046	Alquimed - Material Médico-Hospitalar, Ld			11.290,59	11.290,59		
2211048	Extinrisco			685,29	685,29		
2211050	Grenke Renting S.A.			1.066,20	1.066,20		
2211054	Webavant - Consultoria e Sol.Informáti			2.003,77	2.003,77		
2211058	João Ribeiro - Utilidades D. Hoteleiros			1.252,54	1.252,54		
2211060	Joaquim Domingos Martins Unip.			7.305,49	7.305,49		
2211061	Concept Fardas			1.931,53	1.931,53		
2211063	Liqui.do			13.897,23	13.897,23		
2211066	Farmacia Ferreira da Costa			16.341,52	16.341,52		
2211067	Ana Lucia Monteiro Ramalho Neves			1.106,06	1.106,06		
2211071	Medicalshop			1.293,87	1.293,87		
2211073	Ricardo Trole			4.984,99	4.984,99		
2211075	Ambimed			690,09	690,09		
2211076	JV -Comercio de equipamentos e serviç			971,78	971,78		
2211078	Antonio Espanhol			12.049,95	12.049,95		
2211079	Carlos Coutinho e Dina Coutinho - Gás			15.585,27	15.585,27		
2211080	Fernando Infante Moreira, Unipessoal, Ld			18.124,26	18.124,26		
2211081	Imporquimica			391,58	391,58		
2211082	Lactogal			1.858,60	1.858,60		
23	Pessoal			238.695,34	238.882,91		187,57
231	Remunerações a pagar			237.910,54	238.073,72		163,18
2312	Ao pessoal			236.910,26	236.910,26		
2313	Entidades Externas			1.000,28	1.163,46		163,18
238	Outras operações			784,80	809,19		24,39
2381	Entregas ao Sindicato			784,80	809,19		24,39
24	Estado e Outros Entes Públicos			114.909,88	123.119,14		8.209,26

**Balancete Analítico**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
242	Retenção de impostos sobre rendimentos			19.567,00	20.977,09		1.410,09
2421	Trabalho Dependente			18.088,00	18.935,00		847,00
2422	Trabalho Independente			1.479,00	2.042,09		563,09
245	Contribuições para a Segurança Social			95.342,88	102.142,05		6.799,17
245001	TSU - Entidade Patronal			63.892,19	68.445,34		4.553,15
245002	TSU - Trabalhadores			31.450,69	33.696,71		2.246,02
25	Financiamentos obtidos			3.300,00	22.500,00		19.200,00
258	Outros financiadores			3.300,00	22.500,00		19.200,00
258001	Fundo Casa Nazaré - Beja			3.300,00	22.500,00		19.200,00
27	Outras contas a receber e a pagar			24.957,85	50.408,63		25.450,78
272	Devedores e credores por acréscimos			24.957,85	50.218,95		25.261,10
2722	Credores por acréscimos de gastos			24.957,85	50.218,95		25.261,10
27222	Remuner. a Liquidar-S.Ferias			24.957,85	50.218,95		25.261,10
278	Outros devedores e credores				189,68		189,68
2781	Devedores e Credores Diversos				189,68		189,68
2781008	Câmara Municipal de Moura				171,50		171,50
2781009	Agente de execução				18,18		18,18
28	Diferimentos			17.457,60	27.913,36	297,93	10.753,69
281	Gastos a reconhecer			2.592,58	2.294,65	297,93	
2811	Prémios de Seguros antecipados			2.592,58	2.294,65	297,93	
282	Rendimentos a reconhecer			14.865,02	25.618,71		10.753,69
2825	Acordos de Cooperação CD				399,28		399,28
2826	Acordos de Cooperação SAD			2.831,89	5.008,27		2.176,38
2827	Acordos de Cooperação ERPI			12.033,13	20.211,16		8.178,03
43	Activos fixos tangíveis			1.562.297,83	505.830,73	1.562.297,83	505.830,73
431	Terrenos e Recursos Naturais			3.365,50		3.365,50	
4312	Propriedades Rústicas			3.365,50		3.365,50	
43121	Quinta Nova			3.365,50		3.365,50	
43121002	Aquisição			3.365,50		3.365,50	
433	Outros Activos tangíveis			1.558.452,63	505.830,73	1.558.452,63	505.830,73
4331	Terrenos e Recursos Naturais			16.000,00		16.000,00	
4331001	Terreno para construção			16.000,00		16.000,00	
4332	Edifícios e outras construções			1.312.417,40		1.312.417,40	
4332001	Edifício - Sede			1.312.417,40		1.312.417,40	
4333	Equipamento Basico			159.785,77		159.785,77	
4333001	Arcas congeladoras			1.982,04		1.982,04	
4333002	Bancadas Inox			4.339,02		4.339,02	
4333003	Fogão industrial			2.864,51		2.864,51	
4333004	Maquina de Lavar Roupa			4.927,80		4.927,80	
4333005	Maquina de Passar a ferro			273,71		273,71	
4333006	Marmitas plasticas			148,00		148,00	
4333007	Marmitas termicas			651,28		651,28	
4333008	Mesas de refeitório			411,46		411,46	
4333009	Sofas			200,00		200,00	
4333010	Trituradoras			241,57		241,57	
4333011	Ventoinhas			54,00		54,00	
4333012	Trens de cozinha			3.208,80		3.208,80	
4333013	Varinha Magica			430,00		430,00	
4333014	Sistema de Incendios			4.473,05		4.473,05	
4333015	Maquina de Lavar Loiça Industrial			5.848,28		5.848,28	

**Balancete Analítico**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
4333016	Varões			811,00		811,00	
4333017	Mobiliario Administrativo			7.865,58		7.865,58	
4333018	Equipamentos audiovisuais e suportes e			3.643,96		3.643,96	
4333019	Descalcificador			3.309,65		3.309,65	
4333020	Para-raios			3.418,66		3.418,66	
4333021	Armario Refrigerado			3.995,19		3.995,19	
4333099	Outros Equipamentos Diversos			106.688,21		106.688,21	
4334	Equipamento de transporte			64.931,67		64.931,67	
4334001	Nissan Vannette			2.848,51		2.848,51	
4334002	Renault Maste 2.2DCI 9L			27.461,67		27.461,67	
4334003	Renault Mod.Traffic - 37-OZ-53			34.621,49		34.621,49	
4335	Equipamento administrativo			5.122,44		5.122,44	
43351	Maquinas de Escritório			5.122,44		5.122,44	
43351001	Maquinas de calcular			152,50		152,50	
43351002	Computador Core i3			2.237,25		2.237,25	
43351003	Monitor Asus			120,00		120,00	
43351004	LCD Hicense 49"			1.127,54		1.127,54	
43351005	Portatil			1.485,15		1.485,15	
4337	Outros activos fixos tangiveis			195,35		195,35	
4337001	Imagens de Obras de Arte			195,35		195,35	
4338	Amort.Imobilizações Cóporeas				505.830,73		505.830,73
43382	Amort.Edifícios Out.Construç.				285.469,93		285.469,93
433821	Edifícios				285.469,93		285.469,93
433821001	Da Sede				285.469,93		285.469,93
43383	Amort.Equipamento Básico				146.130,87		146.130,87
433831	Amort.Equipam. Alojiam. Utentes				146.130,87		146.130,87
433831001	Da Sede				146.130,87		146.130,87
43384	Amort.Equipamento Transporte				71.883,85		71.883,85
433841	Amort.Mat.Transporte-Ligeiros				71.883,85		71.883,85
433841001	Da Sede				71.883,85		71.883,85
43386	Amort.Equip.Administrativo				2.150,73		2.150,73
433861	Amort.Mob. Utens. Administrtr.				1.299,35		1.299,35
433861001	Da Sede				1.299,35		1.299,35
433862	Amort. Máquinas Escritório				33,56		33,56
433862001	Da Sede				33,56		33,56
433864	Amort. Equipamento Informático				817,82		817,82
433864001	Da Sede				817,82		817,82
43389	Amort.Out.Imobil.Corpóreas				195,35		195,35
433891	Outras Amorti.				195,35		195,35
433891001	Da Sede				195,35		195,35
436	Equipamentos biológicos			479,70		479,70	
4361	Mobiliário Ute. Administrativo			479,70		479,70	
43611	Da Sede			479,70		479,70	
43611007	Mesas de Reunião			479,70		479,70	
44	Activos intangíveis			28.872,80		28.872,80	
442	Outros Activos intangíveis			28.872,80		28.872,80	
4426	Outros activos intangíveis			28.872,80		28.872,80	
4426001	Proj.Inf.Electricas e telecomonic.			7.005,00		7.005,00	

**Balancete Analítico**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
4426002	Proj.Instalações AVAC			4.069,53		4.069,53	
4426003	Proj.Estrutura Contenção			7.500,00		7.500,00	
4426004	Proj.Seg.C-Incendios			2.299,09		2.299,09	
4426005	Proj.Execução arquitetura			1.000,00		1.000,00	
4426006	Proj. Aguas e esgotos			3.412,50		3.412,50	
4426007	Proj.Arquitetura alterações			910,20		910,20	
4426008	Levantamento Topografico			1.131,60		1.131,60	
4426009	Plano de Segurança/Medidas auto protec			1.544,88		1.544,88	
56	Resultados Transitados			18.853,65	762.774,33		743.920,68
561	De Exercícios Anteriores			18.853,65	762.774,33		743.920,68
59	Outras variações no capital próprio			13.314,46	537.815,50		524.501,04
593	Subsídios p/Investimentos			13.314,46	537.815,50		524.501,04
59301	POPH - Constr. Lar de Idosos N.S.Neces			13.314,46	537.815,50		524.501,04
61	Custo mercadorias vendidas e matérias c			104.422,25	104.422,25		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consum			104.422,25	104.422,25		
6121	Matérias Primas			88.080,73	88.080,73		
61211	Géneros Alimentares			88.080,73	88.080,73		
6123	Medicamentos			16.341,52	16.341,52		
62	Fornecimentos e serviços externos			148.794,05	148.794,05		
622	Serviços especializados			56.425,11	56.425,11		
6221	Trabalhos Especializados			12.086,66	12.086,66		
6224	Honorários			24.472,65	24.472,65		
6224001	Serviço de contabilidade			6.773,50	6.773,50		
6224002	Serviço de enfermagem			7.635,90	7.635,90		
6224003	Serviço de Medicina Geral			6.650,00	6.650,00		
6224005	Serviços de Advocacia			3.413,25	3.413,25		
6225	Comissões			915,99	915,99		
6226	Conservação e Reparação			18.949,81	18.949,81		
62261	Conserv.Rep.Equip.Transporte			1.896,65	1.896,65		
62262	Conserv.Rep.Equip.Básico Inst.			4.629,19	4.629,19		
62263	Cons.Rep.Terrenos e Edifícios			6.264,70	6.264,70		
62264	Manutenções de Elevadores			3.968,21	3.968,21		
62269	Conserv.Reparação Outros			2.191,06	2.191,06		
623	Materiais			4.007,40	4.007,40		
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste ráp			2.630,99	2.630,99		
6233	Material de Escritório			1.376,41	1.376,41		
624	Energia e fluidos			35.500,40	35.500,40		
6241	Electricidade			15.414,54	15.414,54		
6242	Combustíveis			1.304,01	1.304,01		
6243	Água			3.196,58	3.196,58		
6244	Outros Fluidos - Gas			15.585,27	15.585,27		
626	Serviços diversos			52.861,14	52.861,14		
6261	Rendas e alugueres			4.460,47	4.460,47		
6262	Comunicação			1.018,96	1.018,96		
62621	Correio			53,56	53,56		
62622	Serviços de Comunicações			965,40	965,40		
6263	Seguros			3.118,76	3.118,76		
626301	Seguro-Automóveis			867,98	867,98		

**Balancete Analítico**

Mês: 15º

(Euros)

Código	CONTA Designação	VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
626306	Seguro-Estabelecimento			1.582,98	1.582,98		
626312	Seguro de Equipamentos e Dados Eletro			667,80	667,80		
6265	Contencioso e Notariado			63,20	63,20		
6267	Limpeza, higiene e conforto			32.796,34	32.796,34		
6268	Outros serviços			11.403,41	11.403,41		
63	Gastos com o pessoal			350.806,96	350.806,96		
632	Remunerações do pessoal			284.276,49	284.276,49		
6321	Remunerações Certas			242.917,99	242.917,99		
63211	Orgãos Sociais			75,84	75,84		
63212	Pessoal			201.841,78	201.841,78		
63213	Subsidio de férias			18.626,00	18.626,00		
63215	Subsidio de Natal			17.670,78	17.670,78		
63216	Subsidio de Alimentação			362,59	362,59		
63219	Retroativos			4.341,00	4.341,00		
6322	Remunerações Adicionais			41.358,50	41.358,50		
63227	Outros Abonos			227,57	227,57		
63228	Outras			41.130,93	41.130,93		
632281	Gratificações			2.025,77	2.025,77		
632283	Férias não gozadas			2.734,44	2.734,44		
632284	Diuturnidades			6.879,08	6.879,08		
632286	Turno			29.083,71	29.083,71		
632287	Abono para Falhas			407,93	407,93		
634	Indemnizações Caducidade Contrato			310,76	310,76		
635	Encargos sobre Remunerações			63.777,51	63.777,51		
63501	Contribuição Entidade Patronal			63.777,51	63.777,51		
636	Seguros de acidentes no trabalho e doen			1.788,85	1.788,85		
638	Outros gastos com o pessoal			653,35	653,35		
6382	Segurança e Saude no Trabalho			653,35	653,35		
64	Gastos de depreciação e de amortização			30.684,75	30.684,75		
642	Activos fixos tangíveis			30.684,75	30.684,75		
68	Outros gastos e perdas			2.901,42	2.901,42		
681	Impostos			1.682,97	1.682,97		
6811	Impostos directos			1.682,97	1.682,97		
681101	Imposto Municipal sobre Imoveis			1.682,97	1.682,97		
688	Outros			1.218,45	1.218,45		
6884	Coimas			1.146,56	1.146,56		
6888	Outros não especificados			71,72	71,72		
68881	Multas Fiscais e Não Fiscais			71,72	71,72		
6889	Outros			0,17	0,17		
72	Prestações de serviços			335.765,45	335.765,45		
721	Matriculas e Mensal. Utentes			221.496,48	221.496,48		
7214	Terceira Idade			221.496,48	221.496,48		
72141	Estrutura Residencial Idosos c/acordo			192.157,11	192.157,11		
72142	Centro de Dia			213,40	213,40		
72143	Serviço Apoio Domiciliário			29.125,97	29.125,97		
722	Estrutura Residencial Idosos - Extra Acor			82.457,50	82.457,50		

**Balancete Analítico**

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Código	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
725	Serviços secundários			31.811,47	31.811,47		
75	Subsídios,doações e legados á exploraçã			224.267,32	224.267,32		
751	Subsídios do Estado e outros entes públi			215.200,51	215.200,51		
7511	Instituto Segurança Social			207.313,91	207.313,91		
75114	Terceira Idade			207.313,91	207.313,91		
75114001	Lar Para Idosos			165.791,33	165.791,33		
75114002	Centro de Dia			1.261,26	1.261,26		
75114004	Serviço Apoio Domiciliário			40.261,32	40.261,32		
7518	Outros Entidades Publicas			7.886,60	7.886,60		
75184	Camara Municipal de Moura			5.050,12	5.050,12		
75185	IEFP - Centro Emprego Moura			2.836,48	2.836,48		
753	Doações e Heranças			9.066,81	9.066,81		
753001	Donativos em Dinheiro S/B/Fiscal			5.213,19	5.213,19		
753003	Donativos em Especie			3.853,62	3.853,62		
78	Outros rendimentos e ganhos			18.489,70	18.489,70		
788	Outros			18.489,70	18.489,70		
7883	Imputação de subsídios para investimen			13.314,46	13.314,46		
7885	Restituição de impostos			3.771,80	3.771,80		
7888	Outros não especificados			1.403,44	1.403,44		
81	Resultado líquido do período	58.917,59	58.917,59	714.231,30	655.313,71	58.917,59	
811	Resultado antes de impostos		58.917,59	636.460,06	636.460,06		
818	Resultado líquido	58.917,59		77.771,24	18.853,65	58.917,59	
Total geral:		58.917,59	58.917,59	5.425.737,75	5.425.737,75	1.838.053,75	1.838.053,75