

**Associação de Pais e Amigos das Crianças
Deficientes do Arquipélago dos Açores
Rua dos Areeiros, nº1
Contribuinte Nº 512015333
9500 – 026 Ponta Delgada**

DECLARAÇÃO DE RESPONSABILIDADE
FINAL DE EXERCICIO

Ponta Delgada, 31 de Dezembro de 2022

Nos termos do previsto no Nº 6 do artigo 12º do Código Deontológico dos Contabilistas Certificados, emite-se a presente declaração a pedido do Sra. Cláudia Manuela da Costa Piedade, Contabilista Certificada Nº 94135 a quem compete a planificação, organização e execução da minha contabilidade e assunção da responsabilidade técnica, em termos contabilísticos e fiscais.

Para tanto, declaramos tal como é nosso dever que:

- Não foram omitidos quaisquer documentos, correspondência relevante, actas das reuniões dos Associados e órgãos sociais, tendo sido prestadas todas as informações adicionais para melhor compreensão dos mesmos.
- Foram transmitidos todos os compromissos e todas as responsabilidades, reais ou contingentes que afectam a situação da Associação.
- A Associação não tem nenhum litígio ou conflito esperado com qualquer entidade para além dos divulgados nas demonstrações financeiras.
- Não existem acordos em quaisquer instituições envolvendo compensações de saldos, restrições de movimentos de dinheiro ou linhas de crédito, para além dos divulgados.
- Não existem despesas confidenciais relacionadas com a Associação.
- Não existem irregularidades envolvendo os órgãos sociais que possam ter efeito relevante nas demonstrações financeiras.
- Foram cumpridas todas as obrigações fiscais e parafiscais.
- Não temos projectos ou acções em curso que possam afectar a continuidade das operações e da Associação.
- Todas as outras situações que possam afectar as demonstrações financeiras e fiscais foram comunicadas em devido tempo.

A Direcção
Associação de Pais e Amigos das Crianças
Deficientes do Arquipélago dos Açores
Instituição Particular de Solidariedade Social
Contribuinte Nº 512015333
Rua dos Areeiros, 1 - 9500 PONTA DELGADA
Tel: 296301410/ Fax: 296301419

Maria José de Serpa Garcia Coelho

Associação de Pais e Amigos das Crianças Deficientes do Arquipélago dos Açores

DECLARAÇÃO DE RESPONSABILIDADE

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 1 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas da/o Associação de Pais e Amigos das Crianças Deficientes do Arquipélago dos Açores, ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do artigo 14.º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, de 14 de novembro, as contas relativas ao exercício de 2022, foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta instituição, <https://apacdaa.pt/>, até 31 de maio do ano seguinte ao exercício*.

*Ou em data posterior quando houver enquadramento legal excepcional para tal.

2. De acordo com o estabelecido no artigo 23.º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, de 14 de novembro, sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada a adotar o Código dos Contratos Públicos, pelo que no exercício **de 2022** a entidade:

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

3. Temos conhecimento de que a aquisição de bens ou serviços, objeto de apoio através de **Contrato de Cooperação Valor Investimento (CCVI)** ou de **Contrato de Cooperação Valor Eventual (CCVE)**, de valores superiores a 15.000 €, está sujeita a à aplicação do Código dos Contratos Públicos e/ou Regime Jurídico dos Contratos Públicos na Região Autónoma dos Açores, assim como à respetiva publicação no Base-Portal dos Contratos Públicos.

Ponta Delgada, 30 de Maio de 2023

Maria José de Serpa Garcez Coelho
Associação de Pais e Amigos das Crianças
Deficientes do Arquipélago dos Açores
Instituição Particular de Solidariedade Social
Contr. 512015333
(Maria José de Serpa Garcez Coelho)
Telf: 296301410/ Fax: 296301419



**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DAS CRIANÇAS DEFICIENTES
DO ARQUIPÉLAGO DOS AÇORES**
Rua dos Areeiros, nº 1 - 9500-026 Ponta Delgada
Contribuinte nº 512015333

RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL

A 23 de Abril de 2023, reuniu-se o Conselho Fiscal da Associação de Pais e Amigos das Crianças Deficientes do Arquipélago dos Açores.

No âmbito das suas funções o Conselho Fiscal procedeu à análise da execução orçamental e verificou a situação económica e financeira da Associação em, 31 de dezembro de 2022.

O Conselho Fiscal analisou os modelos contabilísticos obrigatórios para as Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL), como o Balanço e Demonstração dos Resultados por Naturezas, bem como, o Anexo às Demonstrações Financeiras, tendo concluído que o Resultado antes das depreciações e gastos de financiamento foi de, **199.952,03€** e, o Resultado Líquido do Período positivo de 86.042,53€, e que ambos, transmitem a verdadeira posição patrimonial da APACDAA em, 31 de dezembro de 2022, apurado pela contabilidade.

O Conselho Fiscal analisou também o Mapa do IRC - modelo 32 de Depreciações e Amortizações, tendo constatado que existem bens do ano de 1998 e posteriores, já totalmente depreciados que, nos termos do parágrafo 66 da Norma Contabilística de Relato Financeiro 7 - Ativos Fixos Tangíveis, pelo que recomendamos que seja contabilizado o abate relativamente aos bens que não se esperem benefícios económicos do seu uso ou alienação. Recomendamos que o mesmo procedimento seja realizado futuramente, antes do encerramento das contas, por forma a cumprir o estipulado na referida Norma.

O Conselho Fiscal entende que a situação económica e financeira é positiva e evidencia, de forma clara, o desempenho da Direção, permitindo à Associação continuar a atividade no ano de 2023 sem problemas financeiros.

O Conselho Fiscal propõe um voto de louvor à Direção e Funcionários, pelo trabalho e dedicação no cumprimento do Plano de Atividades desta Associação.



**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DAS CRIANÇAS DEFICIENTES
DO ARQUIPÉLAGO DOS AÇORES**
Rua dos Areeiros, nº 1 - 9500-026 Ponta Delgada
Contribuinte nº 512015333

PARECER DO CONSELHO FISCAL

É entendimento do Conselho Fiscal que estão reunidas as condições para a aprovação do Relatório e Contas da APACDAA relativo ao exercício económico de 2022, que lhe foi apresentado pela Direção.

Ponta Delgada, 23 de Abril de 2023

O Conselho Fiscal,

Presidente: Mário Félix Couto

Mário Félix Couto

Vice-presidente: Pedro Medeiros Costa

Pedro Medeiros Costa

Secretário: Ricardo Alexandre Martins Patrício

Ricardo Alexandre Martins Patrício

direção, Manuela Pereira, informado que, face ao atual valor baixo dessas taxas e quase inexistente variação dessas taxas entre instituições bancárias, essa consulta não era necessária, tendo referido ser prática da direção e de forma a minimizar riscos, a distribuição desses depósitos por mais de uma instituição bancária. E não havendo outros assuntos a tratar, deu-se por encerrada a reunião da qual se lavrou a presente ata que, depois de lida e aprovada, vai ser assinada pelos membros da mesa da assembleia.

O Presidente: Emmanuel Lima

Pelo Vice-presidente: Manuela da Costa Rodrigues Costa Viçoso

Pela Secretária: Jacinta Almeida

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	11.257,78	10.257,78	1.000,00	0,00
111	Caixa CAO-Centro Atividades Ocupacionais	250,00	0,00	250,00	0,00
112	Caixa Unidade Residencial	250,00	0,00	250,00	0,00
113	Caixa Vila Bem me Quer	250,00	0,00	250,00	0,00
114	Caixa Calço da Furna	250,00	0,00	250,00	0,00
119	Transferência de caixa	10.257,78	10.257,78	0,00	0,00
	Soma Líquida	11.257,78	10.257,78	1.000,00	0,00
			Soma Saldos	1.000,00	0,00
12	Depósitos à ordem	1.792.255,13	1.522.292,58	269.962,55	0,00
1201	Santander Totta conta nº0008.06865223020	1.736.323,53	1.522.268,22	214.055,31	0,00
1203	MG	10.489,45	0,00	10.489,45	0,00
1207	CGD conta nº 0672055253530	45.442,15	24,36	45.417,79	0,00
	Soma Líquida	1.792.255,13	1.522.292,58	269.962,55	0,00
			Soma Saldos	269.962,55	0,00
13	Outros depósitos bancários	1.378.207,85	20.000,00	1.358.207,85	0,00
1301	Santander Totta	555.000,00	20.000,00	535.000,00	0,00
130146	Santander-Conta N°0003.26729350061 (1)	30.000,00	10.000,00	20.000,00	0,00
130148	Santander-Conta nº0003.26729350061 (2)	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
130149	Santander-Conta nº0003.26729350061 (3)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
130150	Santander-Conta nº0003.26729350061 (4)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
130151	Santander-Conta nº0003.26729350061 (5)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
130152	Santander-Conta nº0003.26729350061 (6)	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
130153	Santander-Conta nº0003.26729350061 (7)	100.000,00	10.000,00	90.000,00	0,00
1302	Besa	104.939,93	0,00	104.939,93	0,00
130209	Besa-Conta N° 200012397701	104.939,93	0,00	104.939,93	0,00
1303	MG	204.550,00	0,00	204.550,00	0,00
130304	MG N°225.15003698-9	104.550,00	0,00	104.550,00	0,00
130305	MG N°222.15.136493-2	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
1304	BCP	212.396,83	0,00	212.396,83	0,00
130404	BCP-Conta N°3009482425	212.396,83	0,00	212.396,83	0,00
1306	BPI	101.321,09	0,00	101.321,09	0,00
130601	BPI N°4-5150351.0001.001	301,36	0,00	301,36	0,00
130603	BPI N°5150351-000-001	101.019,73	0,00	101.019,73	0,00
1307	CGD	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
130706	CGD-Conta N°	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
	Soma Líquida	1.378.207,85	20.000,00	1.358.207,85	0,00
			Soma Saldos	1.358.207,85	0,00
21	Clientes *	271.259,29	256.324,61	14.934,68	0,00
211	Clientes c/c	258.180,52	241.843,26	16.337,26	0,00
2111	Clientes gerais	12.047,50	12.047,50	0,00	0,00
21113	Clientes Gerais-V.D.	12.047,50	12.047,50	0,00	0,00
211131	Clientes Gerais-V.D.-MN	12.047,50	12.047,50	0,00	0,00
2117	Clientes - Utentes	246.133,02	229.795,76	16.337,26	0,00
21171	Clientes - Utentes - MN	246.133,02	229.795,76	16.337,26	0,00
218	Adiantamentos de clientes e Utentes	13.078,77	14.481,35	0,00	1.402,58
2181	Ad.- clientes gerais	13.078,77	14.481,35	0,00	1.402,58
21811	Ad - Clientes - gr - mercado nacional	13.078,77	14.481,35	0,00	1.402,58
	Soma Líquida	271.259,29	256.324,61	14.934,68	0,00
			Soma Saldos	16.337,26	1.402,58
22	Fornecedores *	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
221	Fornecedores c/c	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
2211	Fornecedores gerais	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
22111	Fornecedores Gerais- MN	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
221111	Fornecedores Gerais- MN-A Crédito	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
	Soma Líquida	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
			Soma Saldos	0,00	24.730,24

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
23	Pessoal	815.280,69	815.879,65	0,00	598,96
231	Remunerações a pagar *	813.609,21	814.208,17	0,00	598,96
2312	Remunerações a pagar-Pessoal	813.609,21	814.208,17	0,00	598,96
23121	Remunerações a pagar-Pessoal	813.609,21	814.208,17	0,00	598,96
232	Adiantamentos	1.671,48	1.671,48	0,00	0,00
2322	Adiantamentos-Pessoal	1.671,48	1.671,48	0,00	0,00
	Soma Líquida	815.280,69	815.879,65	0,00	598,96
			Soma Saldos	0,00	598,96
24	Estado e outros entes públicos *	351.808,19	374.862,17	0,00	23.053,98
242	Retenção de impostos sobre rendimentos *	54.248,79	58.645,29	0,00	4.396,50
2421	Rir-trabalho dependente	53.130,00	57.439,00	0,00	4.309,00
2422	Rir-rendimentos profissionais	1.118,79	1.206,29	0,00	87,50
24221	Rir-rendimentos profissionais-Açores	1.118,79	1.206,29	0,00	87,50
243	IMPOSTO S/VALOR ACRESCENTADO - IVA	5.547,61	1.707,23	3.840,38	0,00
2438	IVA - Reembolsos Pedidos	5.547,61	1.707,23	3.840,38	0,00
244	Outros impostos	1.857,37	2.007,56	0,00	150,19
2448	Fundo Garantia Compensação do Trabalho	1.857,37	2.007,56	0,00	150,19
245	Contribuições para a Segurança Social	290.154,42	312.502,09	0,00	22.347,67
2451	Contribuições para a Segurança Social-Regime C	290.154,42	312.502,09	0,00	22.347,67
	Soma Líquida	351.808,19	374.862,17	0,00	23.053,98
			Soma Saldos	3.840,38	26.894,36
27	Outras contas a receber e a pagar	1.748.307,58	1.868.277,51	0,00	119.969,93
271	Fornecedores de investimentos *	25.245,90	25.245,90	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	25.245,90	25.245,90	0,00	0,00
27111	Fornec. de invest.- c/g	25.245,90	25.245,90	0,00	0,00
271111	Fornec. de invest.- c/g - mercado nacional	25.245,90	25.245,90	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos *	271.393,71	418.303,56	0,00	146.909,85
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	19.663,96	8.567,66	11.096,30	0,00
27211	Devedores p/ acresc. rend. - mercado nacional	19.663,96	8.567,66	11.096,30	0,00
272119	Outros devedores por acréscimos de proveitos	19.663,96	8.567,66	11.096,30	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	251.729,75	409.735,90	0,00	158.006,15
27221	Credores p/ acresc. gastos - mercado nacional	251.729,75	409.735,90	0,00	158.006,15
272211	Seguros a liquidar	6,70	6,70	0,00	0,00
272212	Remunerações a liquidar	227.285,52	382.560,00	0,00	155.274,48
2722122	Remunerações a liquidar-Pessoal	227.285,52	382.560,00	0,00	155.274,48
27221221	Remunerações a liquidar-Pessoal-Geral	227.285,52	382.560,00	0,00	155.274,48
272212211	Remunerações a liquidar-Pessoal-Mês Férias	62.681,81	126.230,65	0,00	63.548,84
272212213	Remunerações a liquidar-Pessoal-Sub. Férias	62.681,81	126.230,65	0,00	63.548,84
272212214	Remunerações a liquidar-Pessoal-Sub. Natal	60.496,41	60.496,41	0,00	0,00
272212215	Remunerações a liquidar-Pessoal-Encargos SS	41.425,49	69.602,29	0,00	28.176,80
2722122151	Remunerações a liquidar-PE-Encargos SS-Mês F	13.987,23	28.075,63	0,00	14.088,40
2722122153	Remunerações a liquidar-PE-Encargos SS-Sub. F	13.987,23	28.075,63	0,00	14.088,40
2722122154	Remunerações a liquidar-PE-Encargos SS-Sub. N	13.451,03	13.451,03	0,00	0,00
272219	Outros credores por acréscimos de gastos	24.437,53	27.169,20	0,00	2.731,67
278	Outros devedores e credores	1.451.667,97	1.424.728,05	26.939,92	0,00
2781	Devedores diversos	1.429.474,06	1.401.332,86	28.141,20	0,00
27811	Devedores diversos - mercado nacional	51.483,63	51.483,63	0,00	0,00
2781103	SECRETARIA REGIONAL DO MAR, CIÊNCIA E TEC	9,69	9,69	0,00	0,00
2781106	Direcção Regional do Desenvolvimento Rural - F	43.713,51	43.713,51	0,00	0,00
2781109	Utente Marina Casinha	7.760,43	7.760,43	0,00	0,00
27812	ISSA- Instituto da Segurança Social dos Açores- I	1.335.192,28	1.335.192,28	0,00	0,00
27819	GOVERNOS DOS AÇORES- PROJECTOS E RESOLL	42.798,15	14.656,95	28.141,20	0,00
2781974	Programa G. Açores- ELP	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
2781990	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021-Contratar	35.598,15	14.656,95	20.941,20	0,00
2782	Credores diversos	11.271,89	12.118,10	0,00	846,21
27821	Credores diversos - mercado nacional	11.271,89	12.118,10	0,00	846,21
2782102	Dinarte Dâmaso & Filhos, Lda.	10.087,50	10.933,71	0,00	846,21

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2782103	Farmácia NªSra.dos Anjos	1.184,39	1.184,39	0,00	0,00
2784	Sindicatos	3.735,39	4.090,40	0,00	355,01
278419	Sind. Administração Pública	3.735,39	4.090,40	0,00	355,01
2789	Acertos e Regularizações a efectivar	7.186,63	7.186,69	0,00	0,06
	Soma Líquida	1.748.307,58	1.868.277,51	0,00	119.969,93
			Soma Saldos	39.237,50	159.207,43
28	Diferimentos *	23.906,18	142.177,12	0,00	118.270,94
281	Gastos a reconhecer	13.042,17	10.270,62	2.771,55	0,00
2811	Seguros Antecipados	11.139,40	8.767,12	2.372,28	0,00
2819	Outros gastos a reconhecer	1.902,77	1.503,50	399,27	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	10.864,01	131.906,50	0,00	121.042,49
2829	Outros rendimentos a reconhecer	10.864,01	131.906,50	0,00	121.042,49
28291	Subsídios Exploração a reconhecer	10.620,01	48.041,46	0,00	37.421,45
28299	Outros Rendimentos a reconhecer	244,00	83.865,04	0,00	83.621,04
	Soma Líquida	23.906,18	142.177,12	0,00	118.270,94
			Soma Saldos	2.771,55	121.042,49
31	Compras	74.168,96	74.168,96	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
3121	Compras-matérias primas	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
31211	Compras-mat.prim.-mercado nacional	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	299,45	299,45	0,00	0,00
3172	Devoluções-mat-primas,subs.,cons.	299,45	299,45	0,00	0,00
31721	Devoluções-matérias primas	299,45	299,45	0,00	0,00
317211	Devoluções-mat.primas-mercado nacional	299,45	299,45	0,00	0,00
	Soma Líquida	74.168,96	74.168,96	0,00	0,00
			Soma Saldos	6.205,24	0,00
41	Investimentos financeiros *	7.161,80	956,56	6.205,24	0,00
415	Outros investimentos financeiros	7.161,80	956,56	6.205,24	0,00
4152	Fundo Compensação do Trabalho (FCT)	7.161,80	956,56	6.205,24	0,00
	Soma Líquida	7.161,80	956,56	6.205,24	0,00
			Soma Saldos	6.205,24	0,00
43	Activos Fixos Tangíveis	4.791.669,24	2.156.258,46	2.635.410,78	0,00
433	Outros Activos Fixos Tangíveis	4.791.669,24	2.156.258,46	2.635.410,78	0,00
4331	Terrenos e Recursos Naturais	247.904,72	0,00	247.904,72	0,00
4332	Edifícios e outras Construções	3.730.535,23	0,00	3.730.535,23	0,00
4333	Equipamento Básico	419.817,19	0,00	419.817,19	0,00
4334	Equipamento de Transporte	214.103,73	0,00	214.103,73	0,00
4335	Equipamento Administrativo	135.909,21	0,00	135.909,21	0,00
4337	Outros Activos fixos Tangíveis	43.399,16	0,00	43.399,16	0,00
4338	Depreciações acumuladas-A.F.T.	0,00	2.156.258,46	0,00	2.156.258,46
433812	Deprec.Ac.Edifícios e outras construções	0,00	1.436.728,94	0,00	1.436.728,94
433813	Deprec.Ac.Equipamento básico	0,00	371.352,21	0,00	371.352,21
433814	Deprec.Ac.Equipamento de transporte	0,00	175.169,05	0,00	175.169,05
433815	Deprec.Ac.Equipamento administrativo	0,00	134.341,79	0,00	134.341,79
433817	Deprec.Ac.Outros activos fixos tangíveis	0,00	38.666,47	0,00	38.666,47
	Soma Líquida	4.791.669,24	2.156.258,46	2.635.410,78	0,00
			Soma Saldos	4.791.669,24	2.156.258,46
44	Activos Intangíveis	14.565,87	14.565,87	0,00	0,00
442	Outros Activos Intangíveis	14.565,87	14.565,87	0,00	0,00
4423	Programas de computador	14.565,87	6.269,44	8.296,43	0,00
4428	Amortizações acumuladas-A.I.	0,00	8.296,43	0,00	8.296,43
44283	Amortiz.Acumuladas-Programas de Computado	0,00	8.296,43	0,00	8.296,43
	Soma Líquida	14.565,87	14.565,87	0,00	0,00
			Soma Saldos	8.296,43	8.296,43
45	Investimentos em curso	19.724,84	19.724,84	0,00	0,00
453	Activos Fixos tangíveis em curso	19.724,84	19.724,84	0,00	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
4536	Activos em curso -Obra Telhado Residência Frei	19.724,84	19.724,84	0,00	0,00
	Soma Líquida	19.724,84	19.724,84	0,00	0,00
51	Fundos	0,00	64.351,75	0,00	64.351,75
511	Fundo Patrimoniais -Iniciais	0,00	64.351,75	0,00	64.351,75
	Soma Líquida	0,00	64.351,75	0,00	64.351,75
			Soma Saldos	0,00	64.351,75
55	Reservas	0,00	998.934,37	0,00	998.934,37
552	Outras Reservas	0,00	998.934,37	0,00	998.934,37
5521	Reservas Livres	0,00	998.934,37	0,00	998.934,37
	Soma Líquida	0,00	998.934,37	0,00	998.934,37
			Soma Saldos	0,00	998.934,37
56	Resultados transitados	0,00	587.210,00	0,00	587.210,00
562	Resultados transitados- SNC-ESNL	0,00	587.210,00	0,00	587.210,00
	Soma Líquida	0,00	587.210,00	0,00	587.210,00
			Soma Saldos	0,00	587.210,00
59	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	104.359,44	2.366.917,84	0,00	2.262.558,40
593	O.V.F.P.-Subsídios	104.359,44	2.366.917,84	0,00	2.262.558,40
59302	Subsídios-Projeto Casa-Rua Frei Manuel nº31	3.790,87	106.137,36	0,00	102.346,49
59303	Subsídios-Projeto Casa Canada dos Areiros nº	47.413,39	1.374.989,96	0,00	1.327.576,57
59304	Subsídios-Projeto Av.Visconde da Praia nº31	10.000,00	380.000,00	0,00	370.000,00
59306	Subsídios-Adaptação de Moradia a Lar Residenc	2.344,61	84.123,62	0,00	81.779,01
59307	Subsídios-obras de conservação do CAO e U.R.	7.660,72	321.750,34	0,00	314.089,62
59310	Subsídios-Bombas de Calor	1.318,16	5.053,56	0,00	3.735,40
59311	Subsídios-Mini Bus 59-UJ-19	1.458,34	1.458,34	0,00	0,00
59312	Subsídios-Projeto Equipamento e Software TIC I	103,30	137,34	0,00	34,04
59313	Projecto Maquina Industrial Copo liquidificador	534,31	2.469,26	0,00	1.934,95
59314	Subsídios-Ajudas Técnicas-Equipamento	2.039,87	8.184,45	0,00	6.144,58
59315	Subsídios- Projeto Carrinha Transformada	10.794,50	28.785,30	0,00	17.990,80
59316	Subsídios- Projeto Equipamento Isotermico + M	6.466,62	16.741,36	0,00	10.274,74
59317	Subsídios- Aquisição de um aspirador de sequeç	177,19	1.002,53	0,00	825,34
59318	Subsídios- Aquisição de fogão industrial p/ CAO	380,82	2.887,88	0,00	2.507,06
59319	Subsídios- Aquisição de um concentrador de ox	153,33	946,02	0,00	792,69
59320	Subsídios- Aquisição equipamento TIC - PRO-SC	704,85	2.837,11	0,00	2.132,26
59321	Subsídios- Aquisição de Monitor de medição de	422,40	2.852,40	0,00	2.430,00
59322	Subsídios- Aquisição Viatura Opel Vivaro AH-68	7.021,21	17.737,78	0,00	10.716,57
59330	Subsídios- Aquisição Eq.Ginásio Adaptado	1.574,95	8.823,23	0,00	7.248,28
	Soma Líquida	104.359,44	2.366.917,84	0,00	2.262.558,40
			Soma Saldos	0,00	2.262.558,40
61	Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias	73.869,51	299,45	73.570,06	0,00
612	C.M.V.M.C.-Matérias-Primas, Subsid. e de Cons	73.869,51	299,45	73.570,06	0,00
6121	C.M.V.M.C.-Matérias Primas	73.869,51	299,45	73.570,06	0,00
61211	C.M.V.M.C.-Matérias Primas	73.869,51	299,45	73.570,06	0,00
	Soma Líquida	73.869,51	299,45	73.570,06	0,00
			Soma Saldos	73.570,06	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	201.071,75	2.540,33	198.531,42	0,00
622	Serviços especializados	42.840,40	0,00	42.840,40	0,00
6221	Trabalhos especializados	12.275,89	0,00	12.275,89	0,00
62211	Trabalhos Contabilidade	9.396,00	0,00	9.396,00	0,00
62212	Trabalhos especializados-Informática	1.087,69	0,00	1.087,69	0,00
62213	Trabalhos especializados-Outros	1.792,20	0,00	1.792,20	0,00
6222	Publicidade e Propaganda	329,37	0,00	329,37	0,00
6223	Vigilância e segurança	815,90	0,00	815,90	0,00
6224	Honorários	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00
6226	Conservação e reparação	20.994,88	0,00	20.994,88	0,00
62262	Conservação-edifícios e out. const.	5.180,57	0,00	5.180,57	0,00

Marcelo Coelho

Cláudia Pedro

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62263	Conservação-equip. básico	8.009,09	0,00	8.009,09	0,00
62264	Conservação-equip. transporte	6.964,77	0,00	6.964,77	0,00
62265	Conservação - equip. administrativo	67,35	0,00	67,35	0,00
62267	Conservação - outros activos tangíveis	773,10	0,00	773,10	0,00
6227	Serviços bancários	24,36	0,00	24,36	0,00
622707	Serviços bancários-CGD	24,36	0,00	24,36	0,00
623	Materiais	49.704,58	400,92	49.303,66	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	7.764,62	136,70	7.627,92	0,00
6233	Material de escritório	2.294,46	0,00	2.294,46	0,00
6234	Artigos para oferta	660,38	0,00	660,38	0,00
6236	Rouparia e Outros de Uso na Instituição	2.140,74	6,22	2.134,52	0,00
6238	Outros	36.844,38	258,00	36.586,38	0,00
62381	Embalagens Artigos Consumo	1.458,62	0,00	1.458,62	0,00
62384	Artigos Ornamentação	65,40	0,00	65,40	0,00
62385	Material Didático	4,40	0,00	4,40	0,00
62386	Artigos sinalização e Informação	42,95	0,00	42,95	0,00
62387	Gastos com Festas de Associados	162,05	0,00	162,05	0,00
62388	Outros Gastos com Artigos para Utentes	34.877,48	257,12	34.620,36	0,00
62389	Outros Artigos e Materiais	233,48	0,88	232,60	0,00
624	Energia e fluidos	48.645,17	0,00	48.645,17	0,00
6241	Electricidade	23.826,25	0,00	23.826,25	0,00
6242	Combustíveis	13.807,38	0,00	13.807,38	0,00
62421	Combustíveis - gasóleo	9.016,76	0,00	9.016,76	0,00
624213	Gasóleo -Aceite 0% Ded.	9.016,76	0,00	9.016,76	0,00
62422	Combustíveis - gasolina	114,40	0,00	114,40	0,00
624221	Gasolina não Dedutível	114,40	0,00	114,40	0,00
62423	Combustíveis - gás	4.676,22	0,00	4.676,22	0,00
624233	Gás - Aceite 0% Ded.	4.676,22	0,00	4.676,22	0,00
6243	Água	10.893,17	0,00	10.893,17	0,00
6248	Outros	118,37	0,00	118,37	0,00
62481	Oleos e lubrificantes	15,59	0,00	15,59	0,00
62482	Outros Fluidos	102,78	0,00	102,78	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	22.466,67	1.860,00	20.606,67	0,00
6251	Deslocações e estadas	655,07	0,00	655,07	0,00
62513	Deslocações e Estadas Continente	655,07	0,00	655,07	0,00
6252	TRANSPORTES	21.805,00	1.860,00	19.945,00	0,00
625202	Transportes Utentes	21.805,00	1.860,00	19.945,00	0,00
6258	Outros	6,60	0,00	6,60	0,00
62581	Parques de Estacionamento-Viaturas	6,60	0,00	6,60	0,00
626	Serviços diversos	37.414,93	279,41	37.135,52	0,00
6261	Rendas e alugueres	241,50	80,50	161,00	0,00
62616	Aluguer de Equipamentos	241,50	80,50	161,00	0,00
6262	Comunicação	1.710,44	0,00	1.710,44	0,00
62621	Comunicação-Telefones	1.708,74	0,00	1.708,74	0,00
62622	Comunicação-Despesas Postais	1,70	0,00	1,70	0,00
6263	Seguros	6.396,40	164,69	6.231,71	0,00
62632	Seguros - ramo Multi-Riscos	2.064,45	0,00	2.064,45	0,00
62635	Seguros - ramo viaturas	2.168,79	0,00	2.168,79	0,00
62637	Seguros - Acid. Pessoais e Viagens	2.163,16	164,69	1.998,47	0,00
6265	Contencioso e notariado	20,00	0,00	20,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	14.766,55	34,22	14.732,33	0,00
62672	Limpeza Higiene e Conforto Edificio	14.759,95	34,22	14.725,73	0,00
62673	Limp.Hig.Conf.Equip.Basico	6,60	0,00	6,60	0,00
6268	Outros serviços	14.280,04	0,00	14.280,04	0,00
62682	Tarifa de Residuos Solidos Urbanos	3.273,19	0,00	3.273,19	0,00
62683	Contribuição Audio-Visual	71,04	0,00	71,04	0,00
62684	Serviços CaboTv/Outros	1.777,01	0,00	1.777,01	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62686	Serviços Apoio Medico a Utentes	6.315,00	0,00	6.315,00	0,00
62688	Outros Gastos Diversos com Utentes	2.773,80	0,00	2.773,80	0,00
62689	Gastos Diversos com Funerais	70,00	0,00	70,00	0,00
	Soma Líquida	201.071,75	2.540,33	198.531,42	0,00
			Soma Saldos	198.531,42	0,00
63	Gastos com o pessoal	1.291.739,02	154.381,36	1.137.357,66	0,00
632	Remunerações do pessoal	1.049.237,71	138.064,15	911.173,56	0,00
6321	Remunerações Pessoal Geral	1.049.237,71	138.064,15	911.173,56	0,00
63211	Remunerações Pessoal - Venc.	770.427,56	128.768,50	641.659,06	0,00
63212	Remunerações Pessoal - Trab. Noct	55.520,62	0,00	55.520,62	0,00
63213	Remunerações Pessoal - S. Férias	71.000,59	143,18	70.857,41	0,00
63214	Remunerações Pessoal - S. Natal	60.974,74	9.152,47	51.822,27	0,00
63215	Remunerações Pessoal - S. Aliment	62.747,91	0,00	62.747,91	0,00
63216	Remunerações Pessoal - H. Extra	25.211,29	0,00	25.211,29	0,00
63217	Remunerações Pessoal - Prémios+Subsídios	3.355,00	0,00	3.355,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	219.155,88	16.096,72	203.059,16	0,00
6352	Enc. s/rem.-pessoal	219.018,76	16.096,72	202.922,04	0,00
63521	Enc. s/rem.-pessoal geral	219.018,76	16.096,72	202.922,04	0,00
635211	Encarg.Seg.Social Pessoal-Normais	219.018,76	16.096,72	202.922,04	0,00
6353	Fundo Garantia Compensação do Trabalho	137,12	0,00	137,12	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças pro	20.973,71	220,49	20.753,22	0,00
6362	Seg.Ac.Trabalho - Pessoal	20.973,71	220,49	20.753,22	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	2.371,72	0,00	2.371,72	0,00
6382	Ocp- pessoal	2.371,72	0,00	2.371,72	0,00
	Soma Líquida	1.291.739,02	154.381,36	1.137.357,66	0,00
			Soma Saldos	1.137.357,66	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	115.744,89	0,00	115.744,89	0,00
642	Deprec-Activos fixos tangíveis	115.744,89	0,00	115.744,89	0,00
6421	Deprec-Activos fixos tangíveis-próprios	115.744,89	0,00	115.744,89	0,00
64212	Deprec-edifícios outras construções	77.253,33	0,00	77.253,33	0,00
64213	Deprec-equipamento básico	11.405,80	0,00	11.405,80	0,00
64214	Deprec-equipamento de transporte	23.797,81	0,00	23.797,81	0,00
64215	Deprec-equipamento administrativo	663,43	0,00	663,43	0,00
64217	Deprec-outras imob. corpóreas	2.624,52	0,00	2.624,52	0,00
	Soma Líquida	115.744,89	0,00	115.744,89	0,00
			Soma Saldos	115.744,89	0,00
68	Outros gastos e perdas	1.522,67	0,00	1.522,67	0,00
681	Impostos	711,69	0,00	711,69	0,00
6813	Taxas	711,69	0,00	711,69	0,00
688	Outros *	810,98	0,00	810,98	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	348,23	0,00	348,23	0,00
68811	Correcções Relat.Exercic.Anteriores	348,23	0,00	348,23	0,00
6883	Quotizações	118,00	0,00	118,00	0,00
68831	Quotizações empresariais-BF.	118,00	0,00	118,00	0,00
688312	Quotizações outras	118,00	0,00	118,00	0,00
6888	Outros não especificados	344,75	0,00	344,75	0,00
68881	Multas e Penalidades	344,74	0,00	344,74	0,00
688818	Outras Penalidades	344,74	0,00	344,74	0,00
68888	Outros não especificados	0,01	0,00	0,01	0,00
	Soma Líquida	1.522,67	0,00	1.522,67	0,00
			Soma Saldos	1.522,67	0,00
72	Prestações de serviços *	1.088,37	219.008,74	0,00	217.920,37
721	Quotas dos Utilizadores	0,00	216.660,47	0,00	216.660,47
722	Quotizações e Joias	0,00	2.348,27	0,00	2.348,27
727	ANULAÇÕES DE SERVIÇOS PRESTADOS	1.088,37	0,00	1.088,37	0,00
7271	Anulações de Quotas de Utilizadores	1.088,37	0,00	1.088,37	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
	Soma Líquida	1.088,37	219.008,74	0,00	217.920,37
			Soma Saldos	1.088,37	219.008,74
75	Subsídios, Doações e Legados á Exploração	0,00	1.281.092,78	0,00	1.281.092,78
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	0,00	1.265.101,60	0,00	1.265.101,60
75101	Subsídios ISSA	0,00	1.251.656,24	0,00	1.251.656,24
7510101	Subsídios ISSA - Protocolos	0,00	1.251.656,24	0,00	1.251.656,24
75103	Subsídios- Governo dos Açores	0,00	13.445,36	0,00	13.445,36
7510374	Subsídios- G.A.- ELP	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
7510390	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021-Contratar	0,00	9.445,36	0,00	9.445,36
755	DONATIVOS	0,00	15.991,18	0,00	15.991,18
7551	Donativos Particulares	0,00	9.928,68	0,00	9.928,68
7552	Donativos Entidades	0,00	6.062,50	0,00	6.062,50
	Soma Líquida	0,00	1.281.092,78	0,00	1.281.092,78
			Soma Saldos	0,00	1.281.092,78
78	Outros rendimentos e ganhos	503,10	114.033,86	0,00	113.530,76
781	Rendimentos suplementares	0,00	6.714,03	0,00	6.714,03
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	5.970,03	0,00	5.970,03
78161	Outros rendimentos suplementares-merc.nacio	0,00	5.970,03	0,00	5.970,03
781612	Reembolso Despesas	0,00	5.970,03	0,00	5.970,03
7817	Benefícios de Penalidades Contratuais	0,00	744,00	0,00	744,00
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	1.610,07	0,00	1.610,07
786	Rendimentos e ganhos nos restantes activos fin	0,00	0,93	0,00	0,93
7868	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,93	0,00	0,93
788	Outros *	503,10	105.708,83	0,00	105.205,73
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	4.357,62	0,00	4.357,62
7883	Imputação de subsídios para investimentos	503,10	97.510,80	0,00	97.007,70
788302	Imputação de subsídios para investimentos- Ca:	0,00	3.790,87	0,00	3.790,87
788303	Imputação de subsídios para investimentos- Prc	0,00	47.413,39	0,00	47.413,39
788304	Imputação de subsídios para investimentos- Prc	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
788306	Imputação de subsídios para investimentos-Adē	0,00	2.344,61	0,00	2.344,61
788307	Imputação de subsídios para investimentos-obr	0,00	7.660,72	0,00	7.660,72
788310	Imputação de subsídios para investimentos-Bor	0,00	1.318,16	0,00	1.318,16
788311	Imputação de subsídios para investimentos-Mir	0,00	1.458,34	0,00	1.458,34
788312	Imputação de subsídios p/ investimentos-Projet	0,00	103,30	0,00	103,30
788313	Imputação de subsídios p/ investimentos-Proje	0,00	534,31	0,00	534,31
788314	Imputação de subsídios para investimentos-Aju	0,00	2.039,87	0,00	2.039,87
788315	Imputação de subsídios para investimentos-Pro	0,00	10.794,50	0,00	10.794,50
788316	Imputação de subsídios p/ investimentos- Proje	503,10	2.529,42	0,00	2.026,32
788317	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aquis	0,00	177,19	0,00	177,19
788318	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aquis	0,00	380,82	0,00	380,82
788319	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aquis	0,00	153,33	0,00	153,33
788320	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aquis	0,00	695,16	0,00	695,16
788321	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aquis	0,00	422,40	0,00	422,40
788322	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aquis	0,00	4.434,45	0,00	4.434,45
788330	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aquis	0,00	1.259,96	0,00	1.259,96
7885	Restituição de impostos	0,00	3.840,38	0,00	3.840,38
78852	Restituição de Impostos-IVA	0,00	3.840,38	0,00	3.840,38
7888	Outros não especificados	0,00	0,03	0,00	0,03
	Soma Líquida	503,10	114.033,86	0,00	113.530,76
			Soma Saldos	0,00	113.530,76
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similare	0,00	225,32	0,00	225,32
791	Juros obtidos	0,00	225,32	0,00	225,32
7911	De depósitos	0,00	225,32	0,00	225,32
791101	Juros Obtidos- Depósitos-Santander	0,00	50,06	0,00	50,06
791102	Juros Obtidos- Depósitos-BESA	0,00	175,26	0,00	175,26

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
	Soma Líquida	0,00	225,32	0,00	225,32
			Soma Saldos	0,00	225,32
81	Resultado líquido do período	71.377,36	71.377,36	0,00	0,00
818	Resultado líquido	71.377,36	71.377,36	0,00	0,00
	Soma Líquida	71.377,36	71.377,36	0,00	0,00
	Soma Líquida	13.441.737,06	13.441.737,06	5.812.447,80	5.812.447,80
			Soma Saldos	8.025.343,07	8.025.343,07

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	11.257,78	10.257,78	1.000,00	0,00
111	Caixa CAO-Centro Atividades Ocupacionais	250,00	0,00	250,00	0,00
112	Caixa Unidade Residencial	250,00	0,00	250,00	0,00
113	Caixa Vila Bem me Quer	250,00	0,00	250,00	0,00
114	Caixa Calço da Furna	250,00	0,00	250,00	0,00
119	Transferência de caixa	10.257,78	10.257,78	0,00	0,00
	Soma Líquida	11.257,78	10.257,78	1.000,00	0,00
			Soma Saldos	1.000,00	0,00
12	Depósitos à ordem	1.792.255,13	1.522.292,58	269.962,55	0,00
1201	Santander Totta conta nº0008.06865223020	1.736.323,53	1.522.268,22	214.055,31	0,00
1203	MG	10.489,45	0,00	10.489,45	0,00
1207	CGD conta nº 0672055253530	45.442,15	24,36	45.417,79	0,00
	Soma Líquida	1.792.255,13	1.522.292,58	269.962,55	0,00
			Soma Saldos	269.962,55	0,00
13	Outros depósitos bancários	1.378.207,85	20.000,00	1.358.207,85	0,00
1301	Santander Totta	555.000,00	20.000,00	535.000,00	0,00
130146	Santander-Conta N°0003.26729350061 (1)	30.000,00	10.000,00	20.000,00	0,00
130148	Santander-Conta n°0003.26729350061 (2)	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
130149	Santander-Conta n°0003.26729350061 (3)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
130150	Santander-Conta n°0003.26729350061 (4)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
130151	Santander-Conta n°0003.26729350061 (5)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
130152	Santander-Conta n°0003.26729350061 (6)	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
130153	Santander-Conta n°0003.26729350061 (7)	100.000,00	10.000,00	90.000,00	0,00
1302	Besa	104.939,93	0,00	104.939,93	0,00
130209	Besa-Conta N° 200012397701	104.939,93	0,00	104.939,93	0,00
1303	MG	204.550,00	0,00	204.550,00	0,00
130304	MG N°225.15003698-9	104.550,00	0,00	104.550,00	0,00
130305	MG N°222.15.136493-2	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
1304	BCP	212.396,83	0,00	212.396,83	0,00
130404	BCP-Conta N°3009482425	212.396,83	0,00	212.396,83	0,00
1306	BPI	101.321,09	0,00	101.321,09	0,00
130601	BPI N°4-5150351.0001.001	301,36	0,00	301,36	0,00
130603	BPI N°5150351-000-001	101.019,73	0,00	101.019,73	0,00
1307	CGD	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
130706	CGD-Conta N°	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
	Soma Líquida	1.378.207,85	20.000,00	1.358.207,85	0,00
			Soma Saldos	1.358.207,85	0,00
21	Clientes *	271.259,29	256.324,61	14.934,68	0,00
211	Clientes c/c	258.180,52	241.843,26	16.337,26	0,00
2111	Clientes gerais	12.047,50	12.047,50	0,00	0,00
21113	Clientes Gerais-V.D.	12.047,50	12.047,50	0,00	0,00
211131	Clientes Gerais-V.D.-MN	12.047,50	12.047,50	0,00	0,00
2117	Clientes - Utentes	246.133,02	229.795,76	16.337,26	0,00
21171	Clientes - Utentes - MN	246.133,02	229.795,76	16.337,26	0,00
218	Adiantamentos de clientes e Utentes	13.078,77	14.481,35	0,00	1.402,58
2181	Ad.- clientes gerais	13.078,77	14.481,35	0,00	1.402,58
21811	Ad - Clientes - gr - mercado nacional	13.078,77	14.481,35	0,00	1.402,58
	Soma Líquida	271.259,29	256.324,61	14.934,68	0,00
			Soma Saldos	16.337,26	1.402,58
22	Fornecedores *	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
221	Fornecedores c/c	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
2211	Fornecedores gerais	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
22111	Fornecedores Gerais- MN	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
221111	Fornecedores Gerais- MN-A Crédito	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
	Soma Líquida	280.887,55	305.617,79	0,00	24.730,24
			Soma Saldos	0,00	24.730,24




Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
23	Pessoal	815.280,69	815.879,65	0,00	598,96
231	Remunerações a pagar *	813.609,21	814.208,17	0,00	598,96
2312	Remunerações a pagar-Pessoal	813.609,21	814.208,17	0,00	598,96
23121	Remunerações a pagar-Pessoal	813.609,21	814.208,17	0,00	598,96
232	Adiantamentos	1.671,48	1.671,48	0,00	0,00
2322	Adiantamentos-Pessoal	1.671,48	1.671,48	0,00	0,00
	Soma Líquida	815.280,69	815.879,65	0,00	598,96
			Soma Saldos	0,00	598,96
24	Estado e outros entes públicos *	351.808,19	374.862,17	0,00	23.053,98
242	Retenção de impostos sobre rendimentos *	54.248,79	58.645,29	0,00	4.396,50
2421	Rir-trabalho dependente	53.130,00	57.439,00	0,00	4.309,00
2422	Rir-rendimentos profissionais	1.118,79	1.206,29	0,00	87,50
24221	Rir-rendimentos profissionais-Açores	1.118,79	1.206,29	0,00	87,50
243	IMPOSTO S/VALOR ACRESCENTADO - IVA	5.547,61	1.707,23	3.840,38	0,00
2438	IVA - Reembolsos Pedidos	5.547,61	1.707,23	3.840,38	0,00
244	Outros impostos	1.857,37	2.007,56	0,00	150,19
2448	Fundo Garantia Compensação do Trabalho	1.857,37	2.007,56	0,00	150,19
245	Contribuições para a Segurança Social	290.154,42	312.502,09	0,00	22.347,67
2451	Contribuições para a Segurança Social-Regime C	290.154,42	312.502,09	0,00	22.347,67
	Soma Líquida	351.808,19	374.862,17	0,00	23.053,98
			Soma Saldos	3.840,38	26.894,36
27	Outras contas a receber e a pagar	1.748.307,58	1.868.277,51	0,00	119.969,93
271	Fornecedores de investimentos *	25.245,90	25.245,90	0,00	0,00
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	25.245,90	25.245,90	0,00	0,00
27111	Fornec. de invest.- c/g	25.245,90	25.245,90	0,00	0,00
271111	Fornec. de invest.- c/g - mercado nacional	25.245,90	25.245,90	0,00	0,00
272	Devedores e credores por acréscimos *	271.393,71	418.303,56	0,00	146.909,85
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	19.663,96	8.567,66	11.096,30	0,00
27211	Devedores p/ acresc. rend. - mercado nacional	19.663,96	8.567,66	11.096,30	0,00
272119	Outros devedores por acréscimos de proveitos	19.663,96	8.567,66	11.096,30	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	251.729,75	409.735,90	0,00	158.006,15
27221	Credores p/ acresc. gastos - mercado nacional	251.729,75	409.735,90	0,00	158.006,15
272211	Seguros a liquidar	6,70	6,70	0,00	0,00
272212	Remunerações a liquidar	227.285,52	382.560,00	0,00	155.274,48
2722122	Remunerações a liquidar-Pessoal	227.285,52	382.560,00	0,00	155.274,48
27221221	Remunerações a liquidar-Pessoal-Geral	227.285,52	382.560,00	0,00	155.274,48
272212211	Remunerações a liquidar-Pessoal-Mês Férias	62.681,81	126.230,65	0,00	63.548,84
272212213	Remunerações a liquidar-Pessoal-Sub. Férias	62.681,81	126.230,65	0,00	63.548,84
272212214	Remunerações a liquidar-Pessoal-Sub. Natal	60.496,41	60.496,41	0,00	0,00
272212215	Remunerações a liquidar-Pessoal-Encargos SS	41.425,49	69.602,29	0,00	28.176,80
2722122151	Remunerações a liquidar-PE-Encargos SS-Mês F	13.987,23	28.075,63	0,00	14.088,40
2722122153	Remunerações a liquidar-PE-Encargos SS-Sub. F	13.987,23	28.075,63	0,00	14.088,40
2722122154	Remunerações a liquidar-PE-Encargos SS-Sub. N	13.451,03	13.451,03	0,00	0,00
272219	Outros credores por acréscimos de gastos	24.437,53	27.169,20	0,00	2.731,67
278	Outros devedores e credores	1.451.667,97	1.424.728,05	26.939,92	0,00
2781	Devedores diversos	1.429.474,06	1.401.332,86	28.141,20	0,00
27811	Devedores diversos - mercado nacional	51.483,63	51.483,63	0,00	0,00
2781103	SECRETARIA REGIONAL DO MAR, CIÊNCIA E TEC	9,69	9,69	0,00	0,00
2781106	Direcção Regional do Desenvolvimento Rural - F	43.713,51	43.713,51	0,00	0,00
2781109	Utente Marina Casinha	7.760,43	7.760,43	0,00	0,00
27812	ISSA- Instituto da Segurança Social dos Açores- I	1.335.192,28	1.335.192,28	0,00	0,00
27819	GOVERNOS DOS AÇORES- PROJECTOS E RESOLL	42.798,15	14.656,95	28.141,20	0,00
2781974	Programa G. Açores- ELP	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
2781990	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021-Contratar	35.598,15	14.656,95	20.941,20	0,00
2782	Credores diversos	11.271,89	12.118,10	0,00	846,21
27821	Credores diversos - mercado nacional	11.271,89	12.118,10	0,00	846,21
2782102	Dinarte Dâmaso & Filhos, Lda.	10.087,50	10.933,71	0,00	846,21

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2782103	Farmácia NªSra.dos Anjos	1.184,39	1.184,39	0,00	0,00
2784	Sindicatos	3.735,39	4.090,40	0,00	355,01
278419	Sind. Administração Pública	3.735,39	4.090,40	0,00	355,01
2789	Acertos e Regularizações a efectivar	7.186,63	7.186,69	0,00	0,06
	Soma Líquida	1.748.307,58	1.868.277,51	0,00	119.969,93
			Soma Saldos	39.237,50	159.207,43
28	Diferimentos *	23.906,18	142.177,12	0,00	118.270,94
281	Gastos a reconhecer	13.042,17	10.270,62	2.771,55	0,00
2811	Seguros Antecipados	11.139,40	8.767,12	2.372,28	0,00
2819	Outros gastos a reconhecer	1.902,77	1.503,50	399,27	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	10.864,01	131.906,50	0,00	121.042,49
2829	Outros rendimentos a reconhecer	10.864,01	131.906,50	0,00	121.042,49
28291	Subsídios Exploração a reconhecer	10.620,01	48.041,46	0,00	37.421,45
28299	Outros Rendimentos a reconhecer	244,00	83.865,04	0,00	83.621,04
	Soma Líquida	23.906,18	142.177,12	0,00	118.270,94
			Soma Saldos	2.771,55	121.042,49
31	Compras	74.168,96	74.168,96	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
3121	Compras-matérias primas	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
31211	Compras-mat.prim.-mercado nacional	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	299,45	299,45	0,00	0,00
3172	Devoluções-mat-primas,subs.,cons.	299,45	299,45	0,00	0,00
31721	Devoluções-matérias primas	299,45	299,45	0,00	0,00
317211	Devoluções-mat.primas-mercado nacional	299,45	299,45	0,00	0,00
	Soma Líquida	74.168,96	74.168,96	0,00	0,00
			Soma Saldos	6.205,24	0,00
41	Investimentos financeiros *	7.161,80	956,56	6.205,24	0,00
415	Outros investimentos financeiros	7.161,80	956,56	6.205,24	0,00
4152	Fundo Compensação do Trabalho (FCT)	7.161,80	956,56	6.205,24	0,00
	Soma Líquida	7.161,80	956,56	6.205,24	0,00
			Soma Saldos	6.205,24	0,00
43	Activos Fixos Tangíveis	4.791.669,24	2.156.258,46	2.635.410,78	0,00
433	Outros Activos Fixos Tangíveis	4.791.669,24	2.156.258,46	2.635.410,78	0,00
4331	Terrenos e Recursos Naturais	247.904,72	0,00	247.904,72	0,00
4332	Edifícios e outras Construções	3.730.535,23	0,00	3.730.535,23	0,00
4333	Equipamento Básico	419.817,19	0,00	419.817,19	0,00
4334	Equipamento de Transporte	214.103,73	0,00	214.103,73	0,00
4335	Equipamento Administrativo	135.909,21	0,00	135.909,21	0,00
4337	Outros Activos fixos Tangíveis	43.399,16	0,00	43.399,16	0,00
4338	Depreciações acumuladas-A.F.T.	0,00	2.156.258,46	0,00	2.156.258,46
433812	Deprec.Ac.Edifícios e outras construções	0,00	1.436.728,94	0,00	1.436.728,94
433813	Deprec.Ac.Equipamento básico	0,00	371.352,21	0,00	371.352,21
433814	Deprec.Ac.Equipamento de transporte	0,00	175.169,05	0,00	175.169,05
433815	Deprec.Ac.Equipamento administrativo	0,00	134.341,79	0,00	134.341,79
433817	Deprec.Ac.Outros activos fixos tangíveis	0,00	38.666,47	0,00	38.666,47
	Soma Líquida	4.791.669,24	2.156.258,46	2.635.410,78	0,00
			Soma Saldos	4.791.669,24	2.156.258,46
44	Activos Intangíveis	14.565,87	14.565,87	0,00	0,00
442	Outros Activos Intangíveis	14.565,87	14.565,87	0,00	0,00
4423	Programas de computador	14.565,87	6.269,44	8.296,43	0,00
4428	Amortizações acumuladas-A.I.	0,00	8.296,43	0,00	8.296,43
44283	Amortiz.Acumuladas-Programas de Computado	0,00	8.296,43	0,00	8.296,43
	Soma Líquida	14.565,87	14.565,87	0,00	0,00
			Soma Saldos	8.296,43	8.296,43
45	Investimentos em curso	19.724,84	19.724,84	0,00	0,00
453	Activos Fixos tangíveis em curso	19.724,84	19.724,84	0,00	0,00

Forcez Coelho

Cláudia Piedade

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
4536	Activos em curso -Obra Telhado Residência Frei	19.724,84	19.724,84	0,00	0,00
	Soma Líquida	19.724,84	19.724,84	0,00	0,00
51	Fundos	0,00	64.351,75	0,00	64.351,75
511	Fundo Patrimoniais -Iniciais	0,00	64.351,75	0,00	64.351,75
	Soma Líquida	0,00	64.351,75	0,00	64.351,75
	Soma Saldos		0,00	0,00	64.351,75
55	Reservas	0,00	998.934,37	0,00	998.934,37
552	Outras Reservas	0,00	998.934,37	0,00	998.934,37
5521	Reservas Livres	0,00	998.934,37	0,00	998.934,37
	Soma Líquida	0,00	998.934,37	0,00	998.934,37
	Soma Saldos		0,00	0,00	998.934,37
56	Resultados transitados	0,00	587.210,00	0,00	587.210,00
562	Resultados transitados- SNC-ESNL	0,00	587.210,00	0,00	587.210,00
	Soma Líquida	0,00	587.210,00	0,00	587.210,00
	Soma Saldos		0,00	0,00	587.210,00
59	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	104.359,44	2.366.917,84	0,00	2.262.558,40
593	O.V.F.P.-Subsídios	104.359,44	2.366.917,84	0,00	2.262.558,40
59302	Subsídios-Projeto Casa-Rua Frei Manuel nº31	3.790,87	106.137,36	0,00	102.346,49
59303	Subsídios-Projeto Casa Canada dos Areeiros nº	47.413,39	1.374.989,96	0,00	1.327.576,57
59304	Subsídios-Projeto Av.Visconde da Praia nº31	10.000,00	380.000,00	0,00	370.000,00
59306	Subsídios-Adaptação de Moradia a Lar Residenc	2.344,61	84.123,62	0,00	81.779,01
59307	Subsídios-obras de conservação do CAO e U.R.	7.660,72	321.750,34	0,00	314.089,62
59310	Subsídios-Bombas de Calor	1.318,16	5.053,56	0,00	3.735,40
59311	Subsídios-Mini Bus 59-UJ-19	1.458,34	1.458,34	0,00	0,00
59312	Subsídios-Projeto Equipamento e Software TIC I	103,30	137,34	0,00	34,04
59313	Projecto Maquina Industrial Copo liquidificador	534,31	2.469,26	0,00	1.934,95
59314	Subsídios-Ajudas Técnicas-Equipamento	2.039,87	8.184,45	0,00	6.144,58
59315	Subsídios- Projeto Carrinha Transformada	10.794,50	28.785,30	0,00	17.990,80
59316	Subsídios- Projeto Equipamento Isotermico + M	6.466,62	16.741,36	0,00	10.274,74
59317	Subsídios- Aquisição de um aspirador de sequeç	177,19	1.002,53	0,00	825,34
59318	Subsídios- Aquisição de fogão industrial p/ CAO	380,82	2.887,88	0,00	2.507,06
59319	Subsídios- Aquisição de um concentrador de ox	153,33	946,02	0,00	792,69
59320	Subsídios- Aquisição equipamento TIC - PRO-SC	704,85	2.837,11	0,00	2.132,26
59321	Subsídios- Aquisição de Monitor de medição de	422,40	2.852,40	0,00	2.430,00
59322	Subsídios- Aquisição Viatura Opel Vivaro AH-68	7.021,21	17.737,78	0,00	10.716,57
59330	Subsídios- Aquisição Eq.Ginásio Adaptado	1.574,95	8.823,23	0,00	7.248,28
	Soma Líquida	104.359,44	2.366.917,84	0,00	2.262.558,40
	Soma Saldos		0,00	0,00	2.262.558,40
61	Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
612	C.M.V.M.C.-Matérias-Primas, Subsid. e de Cons	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
6121	C.M.V.M.C.-Matérias Primas	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
61211	C.M.V.M.C.-Matérias Primas	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
	Soma Líquida	73.869,51	73.869,51	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	201.071,75	201.071,75	0,00	0,00
622	Serviços especializados	42.840,40	42.840,40	0,00	0,00
6221	Trabalhos especializados	12.275,89	12.275,89	0,00	0,00
62211	Trabalhos Contabilidade	9.396,00	9.396,00	0,00	0,00
62212	Trabalhos especializados-Informática	1.087,69	1.087,69	0,00	0,00
62213	Trabalhos especializados-Outros	1.792,20	1.792,20	0,00	0,00
6222	Publicidade e Propaganda	329,37	329,37	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	815,90	815,90	0,00	0,00
6224	Honorários	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	20.994,88	20.994,88	0,00	0,00
62262	Conservação-edifícios e out. const.	5.180,57	5.180,57	0,00	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62263	Conservação-equip. básico	8.009,09	8.009,09	0,00	0,00
62264	Conservação-equip. transporte	6.964,77	6.964,77	0,00	0,00
62265	Conservação - equip. administrativo	67,35	67,35	0,00	0,00
62267	Conservação - outros activos tangíveis	773,10	773,10	0,00	0,00
6227	Serviços bancários	24,36	24,36	0,00	0,00
622707	Serviços bancários-CGD	24,36	24,36	0,00	0,00
623	Materiais	49.704,58	49.704,58	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	7.764,62	7.764,62	0,00	0,00
6233	Material de escritório	2.294,46	2.294,46	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	660,38	660,38	0,00	0,00
6236	Rouparia e Outros de Uso na Instituição	2.140,74	2.140,74	0,00	0,00
6238	Outros	36.844,38	36.844,38	0,00	0,00
62381	Embalagens Artigos Consumo	1.458,62	1.458,62	0,00	0,00
62384	Artigos Ornamentação	65,40	65,40	0,00	0,00
62385	Material Didático	4,40	4,40	0,00	0,00
62386	Artigos sinalização e Informação	42,95	42,95	0,00	0,00
62387	Gastos com Festas de Associados	162,05	162,05	0,00	0,00
62388	Outros Gastos com Artigos para Utentes	34.877,48	34.877,48	0,00	0,00
62389	Outros Artigos e Materiais	233,48	233,48	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	48.645,17	48.645,17	0,00	0,00
6241	Electricidade	23.826,25	23.826,25	0,00	0,00
6242	Combustíveis	13.807,38	13.807,38	0,00	0,00
62421	Combustíveis - gasóleo	9.016,76	9.016,76	0,00	0,00
624213	Gasóleo -Aceite 0% Ded.	9.016,76	9.016,76	0,00	0,00
62422	Combustíveis - gasolina	114,40	114,40	0,00	0,00
624221	Gasolina não Dedutível	114,40	114,40	0,00	0,00
62423	Combustíveis - gás	4.676,22	4.676,22	0,00	0,00
624233	Gás - Aceite 0% Ded.	4.676,22	4.676,22	0,00	0,00
6243	Água	10.893,17	10.893,17	0,00	0,00
6248	Outros	118,37	118,37	0,00	0,00
62481	Oleos e lubrificantes	15,59	15,59	0,00	0,00
62482	Outros Fluidos	102,78	102,78	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	22.466,67	22.466,67	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	655,07	655,07	0,00	0,00
62513	Deslocações e Estadas Continente	655,07	655,07	0,00	0,00
6252	TRANSPORTES	21.805,00	21.805,00	0,00	0,00
625202	Transportes Utentes	21.805,00	21.805,00	0,00	0,00
6258	Outros	6,60	6,60	0,00	0,00
62581	Parques de Estacionamento-Viaturas	6,60	6,60	0,00	0,00
626	Serviços diversos	37.414,93	37.414,93	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	241,50	241,50	0,00	0,00
62616	Aluguer de Equipamentos	241,50	241,50	0,00	0,00
6262	Comunicação	1.710,44	1.710,44	0,00	0,00
62621	Comunicação-Telefones	1.708,74	1.708,74	0,00	0,00
62622	Comunicação-Despesas Postais	1,70	1,70	0,00	0,00
6263	Seguros	6.396,40	6.396,40	0,00	0,00
62632	Seguros - ramo Multi-Riscos	2.064,45	2.064,45	0,00	0,00
62635	Seguros - ramo viaturas	2.168,79	2.168,79	0,00	0,00
62637	Seguros - Acid. Pessoais e Viagens	2.163,16	2.163,16	0,00	0,00
6265	Contencioso e notariado	20,00	20,00	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	14.766,55	14.766,55	0,00	0,00
62672	Limpeza Higiene e Conforto Edifício	14.759,95	14.759,95	0,00	0,00
62673	Limp.Hig.Conf.Equip.Basico	6,60	6,60	0,00	0,00
6268	Outros serviços	14.280,04	14.280,04	0,00	0,00
62682	Tarifa de Resíduos Solidos Urbanos	3.273,19	3.273,19	0,00	0,00
62683	Contribuição Audio-Visual	71,04	71,04	0,00	0,00
62684	Serviços CaboTv/Outros	1.777,01	1.777,01	0,00	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
62686	Serviços Apoio Medico a Utentes	6.315,00	6.315,00	0,00	0,00
62688	Outros Gastos Diversos com Utentes	2.773,80	2.773,80	0,00	0,00
62689	Gastos Diversos com Funerais	70,00	70,00	0,00	0,00
	Soma Líquida	201.071,75	201.071,75	0,00	0,00
63	Gastos com o pessoal	1.291.739,02	1.291.739,02	0,00	0,00
632	Remunerações do pessoal	1.049.237,71	1.049.237,71	0,00	0,00
6321	Remunerações Pessoal Geral	1.049.237,71	1.049.237,71	0,00	0,00
63211	Remunerações Pessoal - Venc.	770.427,56	770.427,56	0,00	0,00
63212	Remunerações Pessoal - Trab. Noct	55.520,62	55.520,62	0,00	0,00
63213	Remunerações Pessoal - S. Férias	71.000,59	71.000,59	0,00	0,00
63214	Remunerações Pessoal - S. Natal	60.974,74	60.974,74	0,00	0,00
63215	Remunerações Pessoal - S. Aliment	62.747,91	62.747,91	0,00	0,00
63216	Remunerações Pessoal - H. Extra	25.211,29	25.211,29	0,00	0,00
63217	Remunerações Pessoal - Prémios+Subsídios	3.355,00	3.355,00	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	219.155,88	219.155,88	0,00	0,00
6352	Enc. s/rem.-pessoal	219.018,76	219.018,76	0,00	0,00
63521	Enc. s/rem.-pessoal geral	219.018,76	219.018,76	0,00	0,00
635211	Encarg.Seg.Social Pessoal-Normais	219.018,76	219.018,76	0,00	0,00
6353	Fundo Garantia Compensação do Trabalho	137,12	137,12	0,00	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças pro	20.973,71	20.973,71	0,00	0,00
6362	Seg.Ac.Trabalho - Pessoal	20.973,71	20.973,71	0,00	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	2.371,72	2.371,72	0,00	0,00
6382	Ocp- pessoal	2.371,72	2.371,72	0,00	0,00
	Soma Líquida	1.291.739,02	1.291.739,02	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	115.744,89	115.744,89	0,00	0,00
642	Deprec-Activos fixos tangíveis	115.744,89	115.744,89	0,00	0,00
6421	Deprec-Activos fixos tangíveis-próprios	115.744,89	115.744,89	0,00	0,00
64212	Deprec-edifícios outras construções	77.253,33	77.253,33	0,00	0,00
64213	Deprec-equipamento básico	11.405,80	11.405,80	0,00	0,00
64214	Deprec-equipamento de transporte	23.797,81	23.797,81	0,00	0,00
64215	Deprec-equipamento administrativo	663,43	663,43	0,00	0,00
64217	Deprec-outras imob. corpóreas	2.624,52	2.624,52	0,00	0,00
	Soma Líquida	115.744,89	115.744,89	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	1.522,67	1.522,67	0,00	0,00
681	Impostos	711,69	711,69	0,00	0,00
6813	Taxas	711,69	711,69	0,00	0,00
688	Outros *	810,98	810,98	0,00	0,00
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	348,23	348,23	0,00	0,00
68811	Correcções Relat.Exercic.Anteriores	348,23	348,23	0,00	0,00
6883	Quotizações	118,00	118,00	0,00	0,00
68831	Quotizações empresariais-BF.	118,00	118,00	0,00	0,00
688312	Quotizações outras	118,00	118,00	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	344,75	344,75	0,00	0,00
68881	Multas e Penalidades	344,74	344,74	0,00	0,00
688818	Outras Penalidades	344,74	344,74	0,00	0,00
68888	Outros não especificados	0,01	0,01	0,00	0,00
	Soma Líquida	1.522,67	1.522,67	0,00	0,00
72	Prestações de serviços *	220.097,11	220.097,11	0,00	0,00
721	Quotas dos Utilizadores	216.660,47	216.660,47	0,00	0,00
722	Quotizações e Joias	2.348,27	2.348,27	0,00	0,00
727	ANULAÇÕES DE SERVIÇOS PRESTADOS	1.088,37	1.088,37	0,00	0,00
7271	Anulações de Quotas de Utilizadores	1.088,37	1.088,37	0,00	0,00




Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
	Soma Líquida	220.097,11	220.097,11	0,00	0,00
75	Subsídios, Doações e Legados á Exploração	1.281.092,78	1.281.092,78	0,00	0,00
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	1.265.101,60	1.265.101,60	0,00	0,00
75101	Subsídios ISSA	1.251.656,24	1.251.656,24	0,00	0,00
7510101	Subsídios ISSA - Protocolos	1.251.656,24	1.251.656,24	0,00	0,00
75103	Subsídios- Governo dos Açores	13.445,36	13.445,36	0,00	0,00
7510374	Subsídios- G.A.- ELP	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
7510390	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021-Contratar	9.445,36	9.445,36	0,00	0,00
755	DONATIVOS	15.991,18	15.991,18	0,00	0,00
7551	Donativos Particulares	9.928,68	9.928,68	0,00	0,00
7552	Donativos Entidades	6.062,50	6.062,50	0,00	0,00
	Soma Líquida	1.281.092,78	1.281.092,78	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	114.033,86	114.033,86	0,00	0,00
781	Rendimentos suplementares	6.714,03	6.714,03	0,00	0,00
7816	Outros rendimentos suplementares	5.970,03	5.970,03	0,00	0,00
78161	Outros rendimentos suplementares-merc.nacio	5.970,03	5.970,03	0,00	0,00
781612	Reembolso Despesas	5.970,03	5.970,03	0,00	0,00
7817	Benefícios de Penalidades Contratuais	744,00	744,00	0,00	0,00
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	1.610,07	1.610,07	0,00	0,00
786	Rendimentos e ganhos nos restantes activos fin	0,93	0,93	0,00	0,00
7868	Outros rendimentos e ganhos	0,93	0,93	0,00	0,00
788	Outros *	105.708,83	105.708,83	0,00	0,00
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	4.357,62	4.357,62	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	97.510,80	97.510,80	0,00	0,00
788302	Imputação de subsídios para investimentos- Ca:	3.790,87	3.790,87	0,00	0,00
788303	Imputação de subsídios para investimentos- Prc	47.413,39	47.413,39	0,00	0,00
788304	Imputação de subsídios para investimentos- Prc	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
788306	Imputação de subsídios para investimentos-Ad	2.344,61	2.344,61	0,00	0,00
788307	Imputação de subsídios para investimentos-obr	7.660,72	7.660,72	0,00	0,00
788310	Imputação de subsídios para investimentos-Bor	1.318,16	1.318,16	0,00	0,00
788311	Imputação de subsídios para investimentos-Mir	1.458,34	1.458,34	0,00	0,00
788312	Imputação de subsídios p/ investimentos-Proje	103,30	103,30	0,00	0,00
788313	Imputação de subsídios p/ investimentos-Proje	534,31	534,31	0,00	0,00
788314	Imputação de subsídios para investimentos-Aju	2.039,87	2.039,87	0,00	0,00
788315	Imputação de subsídios para investimentos-Pro	10.794,50	10.794,50	0,00	0,00
788316	Imputação de subsídios p/ investimentos- Proje	2.529,42	2.529,42	0,00	0,00
788317	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aqu	177,19	177,19	0,00	0,00
788318	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aqu	380,82	380,82	0,00	0,00
788319	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aqu	153,33	153,33	0,00	0,00
788320	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aqu	695,16	695,16	0,00	0,00
788321	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aqu	422,40	422,40	0,00	0,00
788322	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aqu	4.434,45	4.434,45	0,00	0,00
788330	Imputação de subsídios p/ investimentos- Aqu	1.259,96	1.259,96	0,00	0,00
7885	Restituição de impostos	3.840,38	3.840,38	0,00	0,00
78852	Restituição de Impostos-IVA	3.840,38	3.840,38	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	0,03	0,03	0,00	0,00
	Soma Líquida	114.033,86	114.033,86	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	225,32	225,32	0,00	0,00
791	Juros obtidos	225,32	225,32	0,00	0,00
7911	De depósitos	225,32	225,32	0,00	0,00
791101	Juros Obtidos- Depósitos-Santander	50,06	50,06	0,00	0,00
791102	Juros Obtidos- Depósitos-BESA	175,26	175,26	0,00	0,00

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2022

Valores em EUR

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
	Soma Líquida	225,32	225,32	0,00	0,00
81	Resultado líquido do período	1.685.234,96	1.771.277,49	0,00	86.042,53
811	Resultado antes de impostos *	1.613.857,60	1.613.857,60	0,00	0,00
818	Resultado líquido	71.377,36	157.419,89	0,00	86.042,53
	Soma Líquida	1.685.234,96	1.771.277,49	0,00	86.042,53
			Soma Saldos	0,00	86.042,53
	Soma Líquida	16.669.452,26	16.669.452,26	4.285.721,10	4.285.721,10
			Soma Saldos	6.497.528,00	6.497.528,00

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	2.635.410,78	2.725.909,77
Outros créditos e ativos não correntes		6.205,24	5.467,61
		2.641.616,02	2.731.377,38
Ativo corrente			
Créditos a receber	9	55.574,76	63.251,84
Estado e outros entes públicos		3.840,38	1.707,23
Diferimentos		2.771,55	2.975,61
Caixa e depósitos bancários		1.629.170,40	1.405.715,70
		1.691.357,09	1.473.650,38
Total do ativo		4.332.973,11	4.205.027,76
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	9	64.351,75	64.351,75
Reservas		998.934,37	998.934,37
Resultados transitados		587.210,00	515.832,64
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	8	2.262.558,40	2.339.581,35
Resultado líquido do período		86.042,53	71.377,36
Total dos fundos patrimoniais		3.999.097,05	3.990.077,47
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	9	24.730,24	15.002,23
Estado e outros entes públicos		26.894,36	23.921,31
Diferimentos		121.042,49	21.796,91
Outros passivos correntes	9;10	161.208,97	154.229,84
		333.876,06	214.950,29
Total do passivo		333.876,06	214.950,29
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		4.332.973,11	4.205.027,76

**Demonstração dos Resultados por Naturezas -
(modelo para ESNL) do período de 2022
(montantes em euros)**

**Associação Pais e Amigos das
Crianças Deficientes dos Açores
512015333**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	7	217.920,37	197.876,43
Subsídios, doações e legados à exploração	8	1.281.092,78	1.173.504,39
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	(73.570,06)	(59.679,36)
Fornecimentos e serviços externos	7	(198.531,42)	(160.159,82)
Gastos com o pessoal	10	(1.137.357,66)	(1.102.148,26)
Outros rendimentos	7	111.920,69	147.477,82
Outros gastos		(1.522,67)	(4.370,49)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		199.952,03	192.500,71
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4;5	(115.744,89)	(124.026,37)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		84.207,14	68.474,34
Juros e rendimentos similares obtidos	7	1.835,39	2.903,02
Resultado antes de impostos		86.042,53	71.377,36
Resultado líquido do período		86.042,53	71.377,36

A Direcção

Harceiz Coelho

Contabilista Certificado Nº 94135

Cláudia Piedade

**Demonstração dos Fluxos de Caixa -
(modelo para ESNL) do período findo em
31-12-2022
(montantes em euros)**

**Associação Pais e Amigos das Crianças
Deficientes dos Açores512015333**

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		234.397,04	221.061,17
Pagamentos de subsídios		9,69	967,60
Pagamentos a fornecedores		275.039,68	210.753,74
Pagamentos ao pessoal	10	747.523,09	727.744,35
Caixa gerada pelas operações		(788.175,42)	(718.404,52)
Outros recebimentos/pagamentos		997.775,20	834.285,26
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		209.599,78	115.880,74
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	4	25.245,90	61.289,08
<i>Investimentos financeiros</i>		1.857,37	1.894,10
Recebimentos provenientes de:			
<i>Investimentos financeiros</i>		956,56	665,67
<i>Subsídios ao investimento</i>		39.776,31	55.157,75
<i>Juros e rendimentos similares</i>		225,32	411,10
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		13.854,92	(6.948,66)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		223.454,70	108.932,08
Caixa e seus equivalentes no início do período		1.405.715,70	1.296.783,62
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1.629.170,40	1.405.715,70

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31-12-2022
Associação Pais e Amigos das Crianças Deficientes dos Açores 512015333
 (montantes em euros)

DESCRICÃO	NOTAS	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais
1 POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2021		64.351,75		998.934,37	490.478,61		2.408.206,26	25.354,03	3.987.325,02		3.987.325,02
2 ALTERAÇÕES NO PERÍODO Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	3				25.354,03		(68.624,91)	(25.354,03)	(68.624,91)		(68.624,91)
3 RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO					25.354,03		(68.624,91)	(25.354,03)	(68.624,91)		(68.624,91)
4=2+3 RESULTADO INTEGRAL								71.377,36	71.377,36		71.377,36
5 OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								2.752,45	2.752,45		2.752,45
6=1+2+3+5 POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2021		64.351,75		998.934,37	515.832,64		2.339.581,35	71.377,36	3.990.077,47		3.990.077,47

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31-12-2022
Associação Pais e Amigos das Crianças Deficientes dos Açores 512015333
(montantes em euros)

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais
6 POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022		64.351,75		998.934,37	515.832,64		2.339.581,35	71.377,36	3.990.077,47		3.990.077,47
ALTERAÇÕES NO PERÍODO	3				71.377,36		(77.022,95)	(71.377,36)	(77.022,95)		(77.022,95)
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais					71.377,36		(77.022,95)	(71.377,36)	(77.022,95)		(77.022,95)
7 RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								86.042,53	86.042,53		86.042,53
RESULTADO INTEGRAL								9.019,58	9.019,58		9.019,58
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO											
10 POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022		64.351,75		998.934,37	587.210,00		2.262.558,40	86.042,53	3.999.097,05		3.999.097,05
6+7+8+10											

ANEXO
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Associação Pais e Amigos das Crianças Deficientes dos Açores

ANO : 2022

ÍNDICE

1 - Identificação da entidade

- 1.1 Dados de identificação

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

- 2.1 Referencial contabilístico utilizado
- 2.2 Disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras
- 2.3 Contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior

3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

- 3.1 Principais políticas contabilísticas
- 3.2 Alterações nas políticas contabilísticas
- 3.3 Correção de erros de períodos anteriores

4 - Ativos fixos tangíveis

- 4.1 Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis
- 4.1.1 Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de depreciação e vidas úteis, conforme quadro seguinte:
- 4.1.2 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:
- 4.2 Outras divulgações

5 - Ativos intangíveis

- 5.1 Divulgações para cada classe de ativos intangíveis
- 5.1.1 Divulgações sobre critérios de mensuração, métodos de amortização e vidas úteis, conforme quadro seguinte:
- 5.1.2 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:
- 5.2 Outras divulgações

6 - Inventários

- 6.1 Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada
- 6.2 Quantia escriturada de inventários

7 - Rendimentos e gastos

- 7.1 Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do réditu incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços
- 7.2 Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

8 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

- 8.1 Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

9 - Instrumentos financeiros

- 9.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:
- 9.2 Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

10 - Benefícios dos empregados

- 10.1 Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

10.2 Benefícios dos empregados e encargos da entidade

10.3 Outras divulgações

11 - Divulgações exigidas por diplomas legais

11.1 Informação por atividade económica

11.2 Informação por mercado geográfico

11.3 Outras divulgações exigidas por diplomas legais

12 - Impostos e contribuições

12.1 Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:

12.2 Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Notas às Demonstrações Financeiras

1 - Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: ASSOC. DE PAIS E AMIGOS DAS CRIANÇAS DEFICIENTES DO ARQUIPELAGO DOS AÇORES

Número de identificação de pessoa coletiva: 512015333

Lugar da sede social: RUA DOS AREEIROS,1 MATRIZ 9500-026 PONTA DELGADA

Endereço eletrónico: apacdaa-conta1@hotmail.com

Natureza da atividade: ACT. APOIO SOCIAL PARA PESSOAS C/ DEFICIÊNCIA, S/ ALOJAMENTO E C/ ALOJAMENTO

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico utilizado

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

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

- Pressuposto da continuidade

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

- Regime da periodização económica (acrécimo)

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

- Materialidade e agregação

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

- Compensação

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

- Comparabilidade

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

2.2. Disposições do SNC que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do ESNL.

2.3. Contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior

As quantias relativas ao período findo incluídas nas presentes demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas em conformidade com o modelo resultante das alterações introduzidas pelos diplomas legais emitidos no âmbito da publicação do ESNL.

Os ativos intangíveis sem vida útil definida são amortizados num período máximo de 10 anos.

- Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em subsidiárias e empresas associadas consideradas estas últimas como aquelas onde exerce alguma influência sobre as políticas e decisões financeiras e operacionais (participações compreendidas entre 20% a 50% do capital de da participada - influência significativa), são registados pelo método do custo.

De acordo com este método, as participações financeiras são inicialmente registadas pelo seu custo de aquisição, sendo subsequentemente ajustadas por perdas por imparidade. Os dividendos recebidos e as coberturas de prejuízos efetuadas são registadas diretamente em rendimentos e gastos, respetivamente.

Quando a proporção da Empresa nos prejuízos acumulados da empresa associada ou participadas excede o valor pelo qual o investimento se encontra registado, o investimento é reportado por valor nulo enquanto o capital próprio da empresa associada não for positivo, exceto quando a Empresa tenha assumido compromissos para com a empresa associada ou participada, registando nesses casos uma provisão no item do passivo 'Provisões' para fazer face a essas obrigações.

- Imposto sobre o rendimento

A Entidade encontra-se no regime geral, mas isenta de IRC.

- Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos de produção considerados como normais. Não incluem gastos de financiamento, nem gastos administrativos.

- Clientes e outros valores a receber

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

- Caixa e depósitos bancários

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

- Provisões

A Entidade analisa com regularidade os eventos passados em situação de risco e que venham a gerar obrigações futuras. Embora com a subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos necessários para cumprimento destas obrigações futuras, a gerência procura sustentar as suas expectativas de perdas num ambiente de prudência.

- Fornecedores e outras contas a pagar

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

- Financiamentos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados com base na taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados em observância do regime da periodização económica.

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Empresa tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato, caso em que serão incluídos em passivos não correntes pelas quantias que se vencem para além deste prazo.

- Locações

Os contratos de locação são classificados ou como locações financeiras, se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação ou, caso contrário, como locações operacionais.

Os ativos tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados reconhecendo o ativo fixo tangível, as depreciações acumuladas correspondentes, conforme definido nas políticas anteriormente referidas para este tipo de ativo, e as dívidas pendentes de liquidação, de acordo com o plano financeiro do contrato. Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações do ativo fixo tangível são reconhecidos como gasto na demonstração dos resultados do exercício a que respeitam.

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como gasto na demonstração dos resultados durante o período do contrato de locação e de acordo com as obrigações a este inerentes.

- Rédito e regime do acréscimo

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

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

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

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

- Subsídios

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

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

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

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas

Pelo princípio da continuidade seguido pela entidade não se registaram alterações nas políticas contabilísticas.

3.3. Correção de erros de períodos anteriores

A Entidade registou em custos na rubrica 68811 - Correções Relativas a Períodos Anteriores o valor de 348,23 €

De igual modo foram registados proveitos na conta 7881 - Correções Relativas a Períodos Anteriores no montante de 4.357,62€

4 - Ativos fixos tangíveis

4.1. Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

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

Descrição	Base Mensuração	Método Depreciação	Vida Útil	Taxa Depreciação
Terrenos e recursos naturais				
Edifícios e outras construções	Custo de Aquisição	Quotas Constantes	de 10 a 50 anos	entre 2 a 10
Equipamento básico	Custo de Aquisição	Quotas Constantes	de 4 a 8 anos	entre 12,5 a 25
Equipamento de transporte	Custo de Aquisição	Quotas Constantes	4 anos	25
Equipamento administrativo	Custo de Aquisição	Quotas Constantes	de 3 a 10 anos	entre 10 a 33,33
Equipamentos biológicos				
Outros ativos fixos tangíveis	Custo de Aquisição	Quotas Constantes	de 4 a 8 anos	entre 12,5 a 25

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

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	247.904,72	3.710.810,39	417.150,88	214.103,73	135.476,57		40.977,05			4.766.423,34
Depreciações acumuladas		1.359.475,61	359.946,41	151.371,24	133.678,36		36.041,95			2.040.513,57
Saldo no início do período	247.904,72	2.351.334,78	57.204,47	62.732,49	1.798,21		4.935,10			2.725.909,77
Variações do período		(57.528,49)	(8.739,49)	(23.797,81)	(230,79)		(202,41)			(90.498,99)
Total de aumentos		19.724,84	2.666,31		432,64		2.422,11			25.245,90
Aquisições em primeira mão		19.724,84	2.666,31		432,64		2.422,11			25.245,90
Total diminuições		77.253,33	11.405,80	23.797,81	663,43		2.624,52			115.744,89
Depreciações do período		77.253,33	11.405,80	23.797,81	663,43		2.624,52			115.744,89
Outras transferências			0,00				0,00			0,00
Saldo no fim do período	247.904,72	2.293.806,29	48.464,98	38.934,68	1.567,42		4.732,69			2.635.410,78
Valor bruto no fim do período	247.904,72	3.730.535,23	419.817,19	214.103,73	135.909,21		43.399,16			4.791.669,24
Depreciações acumuladas no fim do período		1.436.728,94	371.352,21	175.169,05	134.341,79		38.666,47			2.156.258,46

Quadro comparativo:

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	247.904,72	3.710.810,39	380.248,97	214.396,29	134.578,57		39.193,34			4.727.132,28
Depreciações acumuladas		1.282.879,77	352.101,30	137.018,51	132.820,72		33.012,42			1.937.832,72
Saldo no início do período	247.904,72	2.427.930,62	28.147,67	77.377,78	1.757,85		6.180,92			2.789.299,56
Variações do período		(76.595,84)	29.056,80	(14.645,29)	40,36		(1.245,82)			(63.389,79)
Total de aumentos			36.901,91	20.930,58	898,00		1.783,71			60.514,20
Aquisições em primeira mão			36.901,91	20.930,58	898,00		1.783,71			60.514,20
Total diminuições		76.595,84	7.845,11	35.575,87	857,64		3.029,53			123.903,99
Depreciações do período		76.595,84	7.845,11	35.575,87	857,64		3.029,53			123.903,99
Saldo no fim do período	247.904,72	2.351.334,78	57.204,47	62.732,49	1.798,21		4.935,10			2.725.909,77
Valor bruto no fim do período	247.904,72	3.710.810,39	417.150,88	214.103,73	135.476,57		40.977,05			4.766.423,34
Depreciações acumuladas no fim do período		1.359.475,61	359.946,41	151.371,24	133.678,36		36.041,95			2.040.513,57

4.2. Outras divulgações

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados pelo custo de aquisição, deduzidos das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas pelo uso, após início e durante o período em que os bens estejam a ser utilizados, pelo método da linha recta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em sistema de duodécimos.

5 - Ativos intangíveis

5.1. Divulgações para cada classe de ativos intangíveis

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

Descrição	Base Mensuração	Método Depreciação	Vida Útil	Taxa Depreciação
Goodwill				
Projetos de desenvolvimento				
Programas de computadores	Custo de Aquisição	Quotas Constantes	Totalmente Depreciado	Totalmente Depreciado
Propriedade industrial				
Outros ativos intangíveis				

5.1.2. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	Adiantamentos at. Intangíveis	TOTAL
TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS								
Valor bruto total no fim do período			8.296,43					8.296,43
Amortizações acumuladas totais no fim do período			8.296,43					8.296,43
VIDA ÚTIL INDEFINIDA								
Saldo no início do período								
Valor líquido no fim do período								
VIDA ÚTIL DEFINIDA								
Valor bruto no início			8.296,43					8.296,43
Amortizações acumuladas			8.296,43					8.296,43
Saldo no início do período								
Variações do período								
Total de aumentos								
Total diminuições								
Saldo no final do período								

Quadro comparativo:

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	Adiantamentos at. Intangíveis	TOTAL
TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS								
Valor bruto total no fim do período			8.296,43					8.296,43
Amortizações acumuladas totais no fim do período			8.296,43					8.296,43
VIDA ÚTIL INDEFINIDA								
Saldo no início do período								
Valor líquido no fim do período								
VIDA ÚTIL DEFINIDA								
Valor bruto no início			8.296,43					8.296,43
Amortizações acumuladas			8.174,05					8.174,05
Saldo no início do período			122,38					122,38
Variações do período			(122,38)					(122,38)
Total de aumentos								
Amortizações do período			122,38					122,38
Total diminuições			122,38					122,38
Saldo no final do período								

5.2. Outras divulgações

Os activos intangíveis adquiridos encontram-se registados pelo custo de aquisição, deduzidos das correspondentes amortizações.

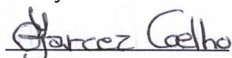
As amortizações são calculadas pelo uso, após início e durante o período em que os bens estejam a ser utilizados, pelo método da linha recta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em sistema de duodécimos.

A 31 de Dezembro de 2022, os bens do ativo intangível encontram-se totalmente depreciados.

6 - Inventários

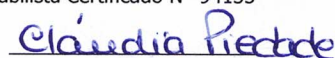
6.1. Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

Direcção



Pag. 11 de 19

Contabilista Certificado Nº 94135



Dada a natureza da atividade da associação todas as matérias primas adquiridas são para consumo imediato. Por este motivo não existe stock no final do ano.

6.2. Quantia escriturada de inventários

Descrição	Mercadorias	Mat. Primas e Subsid.	Total Período	Mercadorias Per. Anterior	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS						
Inventários iniciais						
Compras		73.570,06	73.570,06		59.679,36	59.679,36
Reclassificação e regularização de inventários						
Inventários finais						
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		73.570,06	73.570,06		59.679,36	59.679,36
OUTRAS INFORMAÇÕES						

7 - Rendimentos e gastos

7.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços

O rédito compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrente da actividade normal da Entidade nomeadamente do apoio social:

Quotas de utilizadores;
Quotizações e Joias.

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Prestação de serviços	217.920,37	197.876,43
Juros	225,32	411,10
Total	218.145,69	198.287,53

7.2. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Serviços especializados	42.840,40	27.624,62
Trabalhos especializados	12.275,89	13.420,58
Publicidade e propagação	329,37	165,33
Vigilância e segurança	815,90	700,01
Honorários	8.400,00	3.801,01
Conservação e reparação	20.994,88	9.530,19
Outros	24,36	7,50
Materiais	49.303,66	46.881,01
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	7.627,92	4.797,49
Material de escritório	2.294,46	2.052,62
Artigos para oferta	660,38	528,42
Outros	38.720,90	39.502,48
Energia e fluidos	48.645,17	39.150,68
Eletricidade	23.826,25	22.888,23
Combustíveis	13.807,38	6.227,34
Água	10.893,17	10.014,13
Outros	118,37	20,98
Deslocações, estadas e transportes	20.606,67	11.807,73
Deslocações e estadas	655,07	91,13
Transportes de pessoal	19.945,00	11.715,00
Outros	6,60	1,60
Serviços diversos	37.135,52	34.695,78
Rendas e alugueres	161,00	80,50
Comunicação	1.710,44	1.660,99
Seguros	6.231,71	6.306,34
Contencioso e notariado	20,00	254,02
Limpeza, higiene e conforto	14.732,33	10.190,58
Outros serviços	14.280,04	16.203,35
Total	198.531,42	160.159,82

8 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

8.1. Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

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

Os subsídios ao Investimento para o financiamento de activos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item de "Outras variações nos capitais próprios" e são transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

No mês de Dezembro, o ISSA transferiu um apoio extraordinário no valor de 116.919,55€, que visa a atenuar o aumento dos custos de 2022 e 2023.

De acordo com informação fornecida pelo ISSA, através da Adenda ao Compromisso de Cooperação para o setor social e solidário para o biénio 2021-2022, foi imputado o valor de 33.383,50€ ao ano de 2022 e diferimos para 2023 o valor de 83.536,05€

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento	28.164,68	26.561,01	97.007,70						
Para ativos fixos tangíveis	28.164,68	26.561,01	97.007,70						
Edifícios e outras construções			71.209,55						
Equipamento básico	25.019,21	8.823,23	8.247,80						
Equipamento de transporte		17.737,78	16.687,26						
Equipamento administrativo	2.887,00		695,16						
Outros ativos fixos tangíveis	258,47		167,93						
Para ativos intangíveis									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração	1.216.848,29	1.364.506,18	1.265.101,60						
Valor dos reembolsos efetuados no período		9,69							
De subsídios ao investimento		9,69							
De subsídios à exploração									
Total	1.245.012,97	1.391.057,50	1.362.109,30						

Quadro comparativo:

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent.- Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent.- Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
Subsídios ao investimento	17.041,36	28.164,68	96.789,59						
Para ativos fixos tangíveis	17.041,36	28.164,68	96.789,59						
Edifícios e outras construções			71.209,60						
Equipamento básico	17.041,36	25.019,21	5.499,29						
Equipamento de transporte			19.544,50						
Equipamento administrativo		2.887,00	382,97						
Outros ativos fixos tangíveis		258,47	153,23						
Para ativos intangíveis									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração	1.032.892,31	1.216.848,29	1.161.595,23						
Valor dos reembolsos efetuados no período									
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração									
Total	1.049.933,67	1.245.012,97	1.258.384,82						

9 - Instrumentos financeiros

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

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	64.351,75			64.351,75
Reservas	998.934,37			998.934,37
Outras reservas	998.934,37			998.934,37
Resultados transitados	515.832,64		71.377,36	587.210,00
Outras variações nos capitais próprios	2.339.581,35	104.359,44	27.336,49	2.262.558,40
Subsídios	2.339.581,35	104.359,44	27.336,49	2.262.558,40
Total	3.918.700,11	104.359,44	98.713,85	3.913.054,52

Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	64.351,75			64.351,75
Reservas	998.934,37			998.934,37
Outras reservas	998.934,37			998.934,37
Resultados transitados	490.478,61		25.354,03	515.832,64
Outras variações nos capitais próprios	2.408.206,26	96.789,59	28.164,68	2.339.581,35
Subsídios	2.408.206,26	96.789,59	28.164,68	2.339.581,35
Total	3.961.970,99	96.789,59	53.518,71	3.918.700,11

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

A base para a mensuração utilizada para os instrumentos financeiros é o método do custo.

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimento Inicial
Ativos financeiros:			55.574,76		
Cientes e utentes			16.337,26		
Outras contas a receber			39.237,50		
Passivos financeiros:			185.939,21		
Fornecedores			24.730,24		
Adiantamentos de clientes			1.402,58		
Outras contas a pagar			159.806,39		
Ganhos e perdas líquidos:			1.611,00		
De ativos financeiros			0,93		
De passivos financeiros			1.610,07		
Rendimentos e gastos de juros:			225,32		
De ativos financeiros			225,32		

Quadro comparativo:

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimen to Inicial
Ativos financeiros:			63.251,84		
Clientes e utentes			17.773,68		
Outras contas a receber			45.478,16		
Passivos financeiros:			169.232,07		
Fornecedores			15.002,23		
Adiantamentos de clientes			1.943,31		
Outras contas a pagar			152.286,53		
Ganhos e perdas líquidos:			2.491,92		
De passivos financeiros			2.491,92		
Rendimentos e gastos de juros:			411,10		
De ativos financeiros			411,10		

10 - Benefícios dos empregados

10.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

Descrição	Nº Médio de Pessoas	Nº de Horas Trabalhadas	Nº Médio de Pessoas Per. Anterior	Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior
Pessoas ao serviço da empresa	76,00	122.754,66	82,00	138.587,79
Pessoas remuneradas	76,00	122.754,66	82,00	138.587,79
Pessoas não remuneradas				
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário	76,00	122.754,66	82,00	138.587,79
Pessoas a tempo completo	76,00	122.754,66	82,00	138.587,79
(das quais pessoas remuneradas)	76,00	122.754,66	81,00	138.587,79
Pessoas na tempo parcial				
(das quais pessoas remuneradas)				
Pessoas ao serviço da empresa por sexo	76,00	122.754,66	82,00	138.587,79
Masculino	13,00	23.452,00	14,00	25.678,46
Feminino	63,00	99.302,66	68,00	112.909,33
Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&D				
Prestadores de serviços				
Pessos colocadas por agências de trabalho temporário				

10.2. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Gastos com o pessoal	1.137.357,66	1.102.148,26
Remunerações do pessoal	911.173,56	870.654,66
Encargos sobre as remunerações	203.059,16	207.485,67
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	20.753,22	21.514,22
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	2.371,72	2.493,71
- fardamento		524,12

10.3. Outras divulgações

Durante o Ano de 2022, a Associação beneficiou de vários Programas de Emprego:

- *Programa Prosa -12 funcionários;
- *Programa SEI - 3 funcionários;
- *Programa CTTS - 2 funcionários;
- *Programa REACT- 4 funcionários;
- *Programa Contratar Estável - 3 funcionários;
- *Programa ELP - 1 funcionários.

11 - Divulgações exigidas por diplomas legais

11.1. Informação por atividade económica

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas		
Prestações de serviços	217.920,37	217.920,37
Compras	73.570,06	73.570,06
Fornecimentos e serviços externos	198.531,42	198.531,42
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	73.570,06	73.570,06
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	73.570,06	73.570,06
Número médio de pessoas ao serviço	76,00	76,00
Gastos com o pessoal	1.137.357,66	1.137.357,66
Remunerações	911.173,56	911.173,56
Outros gastos	226.184,10	226.184,10
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	2.635.410,78	2.635.410,78
Total das aquisições	25.245,90	25.245,90
(das quais edifícios e outras construções)	19.724,84	19.724,84
Propriedades de investimento		

Quadro comparativo:

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas		
Prestações de serviços	197.876,43	197.876,43
Compras	59.679,36	59.679,36
Fornecimentos e serviços externos	160.159,82	160.159,82
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	59.679,36	59.679,36
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	59.679,36	59.679,36
Número médio de pessoas ao serviço	82,00	82,00
Gastos com o pessoal	1.102.148,26	1.102.148,26
Remunerações	870.654,66	870.654,66
Outros gastos	231.493,60	231.493,60
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	2.725.909,77	2.725.909,77
Total das aquisições	60.514,20	60.514,20
Propriedades de investimento		

11.2. Informação por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra- comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	217.920,37			217.920,37
Compras	73.570,06			73.570,06
Fornecimentos e serviços externos	198.531,42			198.531,42
Aquisições de ativos fixos tangíveis	25.245,90			25.245,90
Rendimentos suplementares:	6.714,03			6.714,03
Outros rendimentos suplementares	6.714,03			6.714,03

Quadro comparativo:

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra- comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	197.876,43			197.876,43
Compras	59.679,36			59.679,36
Fornecimentos e serviços externos	160.159,82			160.159,82
Aquisições de ativos fixos tangíveis	60.514,20			60.514,20
Rendimentos suplementares:	11.637,30			11.637,30
Outros rendimentos suplementares	11.637,30			11.637,30

11.3. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Autoridade Tributária e a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados. Não existem acordos de regularização de dívida.

12 - Impostos e contribuições**12.1. Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:**

A Associação apresenta um Resultado Líquido positivo no valor de 86.042,53€.

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Resultado antes de impostos do período	86.042,53	71.377,36
Imposto corrente		
Imposto diferido		
Imposto sobre o rendimento do período		
Tributações autónomas		
Taxa efetiva de imposto		

12.2. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Descrição	Saldo Devedor	Saldo Credor	Saldo Devedor Período Anterior	Saldo Credor Período Anterior
Imposto sobre o rendimento				
Retenção de impostos sobre rendimentos		4.396,50		3.523,12
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	3.840,38		1.707,23	
Outros impostos		150,19		176,25
Contribuições para a Segurança Social		22.347,67		20.221,94
Total	3.840,38	26.894,36	1.707,23	23.921,31