

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

[Handwritten signature]
22/3/2024

PARECER DO CONSELHO FISCAL
Relatório e Contas de 2023

A 19 de Março de 2024, 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 2023.

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, 168.156,68€ e, o Resultado Líquido do Período positivo de 49.792,89€, e que ambos, transmitem a verdadeira posição patrimonial da APACDAA em, 31 de dezembro de 2023, 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, recomendamos que seja contabilizado o abate relativamente aos bens que não se esperem benefícios económicos do seu uso ou alienação. Recomendamos, ainda, 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 2024 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

Complacência
22/3/2024

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 2023, que lhe foi apresentado pela Direção.

Ponta Delgada, 19 de Março de 2024

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

**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 EXERCÍCIO

Ponta Delgada, 31 de dezembro de 2023

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

Maria José de Serpa Górcex Coelho

**Balanço - (modelo para ESNL) em
31-12-2023
(montantes em euros)**

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

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	2.586.020,98	2.635.410,78
Ativos intangíveis	5	989,94	
Outros créditos e ativos não correntes		6.063,81	6.205,24
		2.593.074,73	2.641.616,02
Ativo corrente			
Créditos a receber	9	93.363,55	55.574,76
Estado e outros entes públicos		2.330,72	3.840,38
Diferimentos		3.410,36	2.771,55
Caixa e depósitos bancários		1.610.519,13	1.629.170,40
		1.709.623,76	1.691.357,09
Total do ativo		4.302.698,49	4.332.973,11
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	11		
Fundos	9	64.351,75	64.351,75
Reservas		998.934,37	998.934,37
Resultados transitados		673.252,53	587.210,00
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	8	2.207.286,66	2.262.558,40
Resultado líquido do período		49.792,89	86.042,53
Total dos fundos patrimoniais		3.993.618,20	3.999.097,05
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	9	21.431,98	24.730,24
Estado e outros entes públicos		25.469,18	26.894,36
Diferimentos		77.743,98	121.042,49
Outros passivos correntes	9;10	184.435,15	161.208,97
		309.080,29	333.876,06
Total do passivo		309.080,29	333.876,06
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		4.302.698,49	4.332.973,11

A Direcção

Garcez Coelho

Contabilista Certificado Nº 94135

Cláudia Piedade

**Demonstração dos Resultados por Naturezas -
(modelo para ESNL) do período de 2023
(montantes em euros)**

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

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	217.444,28	217.920,37
Subsídios, doações e legados à exploração	8	1.449.416,21	1.281.092,78
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	(86.785,14)	(73.570,06)
Fornecimentos e serviços externos	7	(236.061,44)	(198.531,42)
Gastos com o pessoal	10	(1.288.702,16)	(1.137.357,66)
Outros rendimentos	7	114.003,00	111.920,69
Outros gastos		(1.158,07)	(1.522,67)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		168.156,68	199.952,03
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4;5	(120.418,85)	(115.744,89)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		47.737,83	84.207,14
Juros e rendimentos similares obtidos	7	2.055,06	1.835,39
Resultado antes de impostos		49.792,89	86.042,53
Resultado líquido do período		49.792,89	86.042,53

A Direcção

Marcelo Coelho

Contabilista Certificado Nº 94135

Cláudia Piedade

ANEXO
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Associação Pais e Amigos das Crianças Deficientes dos Açores

ANO : 2023

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 réditio 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 (acréscimo)

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 2023 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2022.

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.

3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1. Principais políticas contabilísticas

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

- Eventos subsequentes

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

- Moeda de apresentação

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

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

- Ativos fixos tangíveis

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

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

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

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico que estiver reconhecido na data de alienação do ativo, sendo registadas na demonstração dos resultados no item "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas", consoante se trate de mais ou menos valias, respetivamente.

- Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Os gastos com investigação são reconhecidos na demonstração dos resultados quando incorridos. Os gastos de desenvolvimento são capitalizados, quando se demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização ou uso e para as quais seja provável que o ativo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. Quando não se cumprirem estes requisitos, são registadas como gasto do período em que são incorridos.

As amortizações de ativos intangíveis com vidas úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos de vigência dos contratos que os estabelecem.

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 97,99 €

De igual modo foram registados proveitos na conta 7881 - Correções Relativas a Períodos Anteriores no montante de 5.022,59€

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	3.730.535,23	419.817,19	214.103,73	135.909,21		43.399,16			4.791.669,24
Depreciações acumuladas		1.436.728,94	371.352,21	175.169,05	134.341,79		38.666,47			2.156.258,46
Saldo no início 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
Variações do período		(59.325,47)	(1.594,48)	(21.006,14)	2.510,94		30.025,35			(49.389,80)
Total de aumentos		19.372,00	10.777,92		4.702,00		35.682,23			70.534,15
Aquisições em primeira mão		19.372,00	10.777,92		4.702,00		35.682,23			70.534,15
Total diminuições		78.697,47	12.372,40	21.006,14	2.191,06		5.656,88			119.923,95
Depreciações do período		78.697,47	12.372,40	21.006,14	2.191,06		5.656,88			119.923,95
Saldo no fim do período	247.904,72	2.234.480,82	46.870,50	17.928,54	4.076,36		34.758,04			2.586.020,98
Valor bruto no fim do período	247.904,72	3.749.907,23	430.595,11	214.103,73	140.611,21		79.081,39			4.862.203,39
Depreciações acumuladas no fim do período		1.515.426,41	382.724,61	196.175,19	136.532,85		44.323,35			2.276.182,41

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	417.150,88	214.103,73	135.476,57		40.977,05			4.766.423,34
Depreciações acumuladas		1.399.475,61	359.546,41	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

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	3 anos	33,33
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 desenvolvimen- to	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	Adiantamento s at. Intangíveis	TOTAL
TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS								
Valor bruto total no fim do período			9.781,27					9.781,27
Amortizações acumuladas totais no fim do período			8.791,33					8.791,33
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			989,94					989,94
Aquisições em primeira mão			1.484,84					1.484,84
Total de aumentos			1.484,84					1.484,84
Amortizações do período			494,90					494,90
Total diminuições			494,90					494,90
Saldo no final do período			989,94					989,94

Quadro comparativo:

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvimen- to	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	Adiantamento s 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								

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.

6 - Inventários

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

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		86.785,14	86.785,14		73.570,06	73.570,06
Reclassificação e regularização de inventários						
Inventários finais						
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		86.785,14	86.785,14		73.570,06	73.570,06
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	217.444,28	217.920,37
Juros	34,29	225,32
Total	217.478,57	218.145,69

7.2. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Serviços especializados	50.868,13	42.840,40
Trabalhos especializados	14.650,20	12.275,89
Publicidade e propaganda	344,62	329,37
Vigilância e segurança	857,55	815,90
Honorários	18.385,21	8.400,00
Conservação e reparação	16.569,88	20.994,88
Outros	60,67	24,36
Materiais	55.098,81	49.303,66
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	6.843,08	7.627,92
Material de escritório	2.484,15	2.294,46
Artigos para oferta	523,80	660,38
Outros	45.247,78	38.720,90
Energia e fluidos	61.218,79	48.645,17
Electricidade	32.129,14	23.826,25
Combustíveis	16.151,77	13.807,38
Água	12.759,64	10.893,17
Outros	178,24	118,37
Deslocações, estadas e transportes	20.455,24	20.606,67
Deslocações e estadas	605,24	655,07
Transportes de pessoal	19.850,00	19.945,00
Outros		6,60
Serviços diversos	48.420,47	37.135,52
Rendas e alugueres	3.794,45	161,00
Comunicação	2.569,82	1.710,44
Seguros	6.260,18	6.231,71
Contencioso e notariado		20,00
Limpeza, higiene e conforto	18.215,27	14.732,33
Outros serviços	17.580,75	14.280,04
Total	236.061,44	198.531,42

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 53.250,54€, que visa a atenuar o aumento dos custos de 2023 e 2024.

De acordo com informação fornecida pelo ISSA, através da 2ª Adenda ao Acordo Base nº1 - 2023/2024, foi imputado o valor de 23.440,18€ ao ano de 2023 e diferimos para 2024 o valor de 29.810,36€

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	26.561,01	43.806,97	98.806,29						
Para ativos fixos tangíveis	26.561,01	43.806,97	98.806,29						
Edifícios e outras construções		10.260,00	71.277,99						
Equipamento básico	8.623,23	3.793,00	8.648,96						
Equipamento de transporte	17.737,78		15.228,95						
Equipamento administrativo			299,30						
Outros ativos fixos tangíveis		29.753,97	3.351,09						
Para ativos intangíveis									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração	1.364.506,18	1.389.822,82	1.433.358,05						
Valor dos reembolsos efetuados no período	9,69								
De subsídios ao investimento	9,69								
De subsídios à exploração									
Total	1.391.057,50	1.433.629,79	1.532.164,34						

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	28.164,68	26.561,01	97.807,70						
Para ativos fixos tangíveis	28.164,68	26.561,01	97.807,70						
Edifícios e outras construções			71.209,55						
Equipamento básico	25.019,21	8.623,23	8.247,80						
Equipamento de transporte		17.737,78	16.587,26						
Equipamento administrativo	2.897,00		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						

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	587.210,00		86.042,53	673.252,53
Outras variações nos capitais próprios	2.262.558,40	99.078,91	43.807,17	2.207.286,66
Subsídios	2.262.558,40	99.078,91	43.807,17	2.207.286,66
Total	3.913.054,52	99.078,91	129.849,70	3.943.825,31

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	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

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:			93.363,55		
Cientes e utentes			15.422,20		
Outras contas a receber			77.941,35		
Passivos financeiros:			205.867,13		
Fornecedores			21.431,98		
Adiantamentos de clientes			3.478,32		
Outras contas a pagar			180.956,83		
Ganhos e perdas líquidos:			2.020,77		
De passivos financeiros			2.020,77		
Rendimentos e gastos de juros:			34,29		
De ativos financeiros			34,29		

Quadro comparativo:

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimen to Inicial
Ativos financeiros:			55.574,76		
Clientes 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		

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	80,00	132.363,39	76,00	122.754,66
Pessoas remuneradas	80,00	132.363,39	76,00	122.754,66
Pessoas não remuneradas				
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário	80,00	132.363,39	76,00	122.754,66
Pessoas a tempo completo	80,00	132.363,39	76,00	122.754,66
(das quais pessoas remuneradas)			76,00	122.754,66
Pessoas na tempo parcial				
(das quais pessoas remuneradas)				
Pessoas ao serviço da empresa por sexo	80,00	132.363,39	76,00	122.754,66
Masculino	16,00	30.492,80	13,00	23.452,00
Feminino	64,00	101.870,59	63,00	99.302,66
Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&D				
Prestadores de serviços				
Pessoas 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	1.288.702,16	1.137.357,66
Remunerações do pessoal	1.025.911,79	911.173,56
Encargos sobre as remunerações	235.505,27	203.059,16
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	24.768,38	20.753,22
Gastos de acção social	40,00	
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	2.476,72	2.371,72
- formação	160,00	

10.3. Outras divulgações

Durante o Ano de 2023, a Associação beneficiou de vários Programas de Emprego:

- *Programa Prosa
- *Programa SEI
- *Programa CTTS
- *Programa REACT
- *Programa Contratar Estável
- *Programa ELP
- *Programa Reconverter PRO

11 - Divulgações exigidas por diplomas legais**11.1. Informação por atividade económica**

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas		
Prestações de serviços	217.444,28	217.444,28
Compras	86.785,14	86.785,14
Fornecimentos e serviços externos	236.061,44	236.061,44
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	86.785,14	86.785,14
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	86.785,14	86.785,14
Número médio de pessoas ao serviço	80,00	80,00
Gastos com o pessoal	1.288.702,16	1.288.702,16
Remunerações	1.025.911,79	1.025.911,79
Outros gastos	262.790,37	262.790,37
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	2.586.020,98	2.586.020,98
Total das aquisições	70.534,15	70.534,15
(das quais edifícios e outras construções)	19.372,00	19.372,00
Propriedades de Investimento		

Quadro comparativo:

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	1.137.357,65	1.137.357,65
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		

11.2. Informação por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	217.444,28			217.444,28
Compras	86.785,14			86.785,14
Fornecimentos e serviços externos	236.061,44			236.061,44
Aquisições de ativos fixos tangíveis	70.534,15			70.534,15
Aquisições de ativos intangíveis	1.484,84			1.484,84
Rendimentos suplementares:	7.881,21			7.881,21
Outros rendimentos suplementares	7.881,21			7.881,21

Quadro comparativo:

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

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 49.792,89€.

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Resultado antes de impostos do período	49.792,89	86.042,53
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		3.541,74		4.396,50
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	2.330,72		3.840,38	
Outros impostos				150,19
Contribuições para a Segurança Social		21.927,44		22.347,67
Total	2.330,72	25.469,18	3.840,38	26.894,36

**Demonstração dos Fluxos de Caixa -
(modelo para ESNL) do período findo em
31-12-2023
(montantes em euros)**

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

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODO	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		242.613,80	234.397,04
Pagamentos de subsídios			9,69
Pagamentos a fornecedores		321.765,41	275.039,68
Pagamentos ao pessoal	10	926.928,94	747.523,09
Caixa gerada pelas operações		(1.006.080,55)	(788.175,42)
Outros recebimentos/pagamentos		1.045.945,64	997.775,20
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		39.865,09	209.599,78
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	4	65.958,78	25.245,90
<i>Ativos intangíveis</i>	5	6.269,44	
<i>Investimentos financeiros</i>		756,36	1.857,37
Recebimentos provenientes de:			
<i>Investimentos financeiros</i>		673,93	956,56
<i>Subsídios ao investimento</i>		13.760,00	39.776,31
<i>Juros e rendimentos similares</i>		34,29	225,32
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(58.516,36)	13.854,92
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)		(18.651,27)	223.454,70
Caixa e seus equivalentes no início do período		1.629.170,40	1.405.715,70
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1.610.519,13	1.629.170,40

A Direcção
Garcez Coelho

Contabilista Certificado Nº 94135

Cláudio Ribeiro

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais do período findo em 31-12-2023
Associação Pais e Amigos das Crianças Deficientes dos Açores
512015333
(montantes em euros)

DESCRIÇÃO	NOTAS	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transferidos	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 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										
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais					71.377,36		(77.022,95)	(71.377,36)	(77.022,95)		(77.022,95)
2 RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO					71.377,36		(77.022,95)	(71.377,36)	(77.022,95)		(77.022,95)
3 RESULTADO INTEGRAL								86.042,53	86.042,53		86.042,53
4=2+3 OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								9.019,58	9.019,58		9.019,58
5 POSICÃO NO FIM DO PERÍODO 2022											
6=1+2+3+5		64.351,75		998.934,37	587.210,00		2.262.558,40	86.042,53	3.999.097,05		3.999.097,05

A Direcção

Alfonso Coelho

Contabilista Certificado Nº 94135

Cláudia Redondo

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2023

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	99.000,20	98.000,20	1.000,00	0,00
111	Caixa CAO-Centro Atividades Ocupac	253,80	3,80	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
115	Caixa - Recebimentos	85.430,34	85.430,34	0,00	0,00
119	Transferência de caixa	12.566,06	12.566,06	0,00	0,00
Soma Líquida		99.000,20	98.000,20	1.000,00	0,00
			Soma Saldos	1.000,00	0,00
12	Depósitos à ordem	3.837.210,83	3.639.578,46	197.632,37	0,00
1201	Santander Totta conta nº0008.0686	3.114.003,37	2.935.233,94	178.769,43	0,00
1202	Besa conta nº 100662140008	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
1203	MG	10.489,45	0,00	10.489,45	0,00
1205	CEMAH - conta nº230355000055	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
1206	BPI conta nº 4-5150351-000-001	101.321,09	101.321,09	0,00	0,00
1207	CGD conta nº 0672055253530	257.089,35	253.023,43	4.065,92	0,00
1218	Banco BIC nº 86036240.10.001	151.307,57	150.000,00	1.307,57	0,00
1227	CGD Nº 0627.055941.630	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Soma Líquida		3.837.210,83	3.639.578,46	197.632,37	0,00
			Soma Saldos	197.632,37	0,00
13	Outros depósitos bancários	2.562.757,85	1.150.871,09	1.411.886,76	0,00
1301	Santander Totta	1.035.000,00	645.000,00	390.000,00	0,00
130146	Santander-Conta Nº0003.26729350	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
130148	Santander-Conta nº0003.267293500	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
130149	Santander-Conta nº0003.267293500	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
130150	Santander-Conta nº0003.267293500	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
130151	Santander-Conta nº0003.267293500	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
130152	Santander-Conta nº0003.267293500	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
130153	Santander-Conta nº0003.267293500	590.000,00	200.000,00	390.000,00	0,00
1302	Besa	204.939,93	0,00	204.939,93	0,00
130209	Besa-Conta Nº 200014375500	104.939,93	0,00	104.939,93	0,00
130210	Besa-Conta Nº 200014439908	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
1303	MG	409.100,00	204.550,00	204.550,00	0,00
130304	MG Nº225.15003698-9	104.550,00	104.550,00	0,00	0,00
130305	MG Nº222.15.136493-2	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
130306	MG Nº223-10.004439-3	204.550,00	0,00	204.550,00	0,00
1304	BCP	212.396,83	0,00	212.396,83	0,00
130404	BCP-Conta Nº3009482425	212.396,83	0,00	212.396,83	0,00
1305	CEMAH	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
130501	CEMAH - conta nº07103420096	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
1306	BPI	101.321,09	101.321,09	0,00	0,00
130601	BPI Nº4-5150351.0001.001	301,36	301,36	0,00	0,00
130603	BPI Nº5150351-000-001	101.019,73	101.019,73	0,00	0,00
1307	CGD	350.000,00	200.000,00	150.000,00	0,00
130706	CGD-Conta Nº	350.000,00	200.000,00	150.000,00	0,00
1318	Banco BIC	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
131801	Banco BIC nº 86036240.20.001	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
Soma Líquida		2.562.757,85	1.150.871,09	1.411.886,76	0,00
			Soma Saldos	1.411.886,76	0,00
21	Clientes *	254.557,68	242.613,80	11.943,88	0,00
211	Clientes c/c	250.181,05	234.758,85	15.422,20	0,00
2111	Clientes gerais	13.482,78	13.482,78	0,00	0,00
21113	Clientes Gerais-V.D.	13.482,78	13.482,78	0,00	0,00
211131	Clientes Gerais-V.D.-MN	13.482,78	13.482,78	0,00	0,00
2117	Clientes - Utentes	236.698,27	221.276,07	15.422,20	0,00

Gorçes Coelho

Cláudia Piedade

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2023

Lançamento <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
21171	Clientes - Utentes - MN	236.698,27	221.276,07	15.422,20	0,00
218	Adiantamentos de clientes e Utente	4.376,63	7.854,95	0,00	3.478,32
2181	Ad.- clientes gerais	4.376,63	7.854,95	0,00	3.478,32
21811	Ad - Clientes - gr - mercado nacional	4.376,63	7.854,95	0,00	3.478,32
Soma Líquida		254.557,68	242.613,80	11.943,88	0,00
			Soma Saldos	15.422,20	3.478,32
22	Fornecedores *	351.760,17	373.192,15	0,00	21.431,98
221	Fornecedores c/c	351.760,17	373.192,15	0,00	21.431,98
2211	Fornecedores gerais	351.760,17	373.192,15	0,00	21.431,98
22111	Fornecedores Gerais- MN	351.760,17	373.192,15	0,00	21.431,98
221111	Fornecedores Gerais- MN-A Crédito	347.874,53	369.306,51	0,00	21.431,98
221112	Fornecedores Gerais- MN-A Pronto	3.885,64	3.885,64	0,00	0,00
Soma Líquida		351.760,17	373.192,15	0,00	21.431,98
			Soma Saldos	0,00	21.431,98
23	Pessoal	1.030.279,16	1.030.131,46	147,70	0,00
231	Remunerações a pagar *	1.028.074,35	1.028.074,35	0,00	0,00
2312	Remunerações a pagar-Pessoal	1.028.074,35	1.028.074,35	0,00	0,00
23121	Remunerações a pagar-Pessoal	1.028.074,35	1.028.074,35	0,00	0,00
232	Adiantamentos	2.204,81	2.057,11	147,70	0,00
2322	Adiantamentos-Pessoal	2.204,81	2.057,11	147,70	0,00
Soma Líquida		1.030.279,16	1.030.131,46	147,70	0,00
			Soma Saldos	147,70	0,00
24	Estado e outros entes públicos *	401.414,48	424.552,94	0,00	23.138,46
242	Retenção de impostos sobre rendim	59.590,16	63.131,90	0,00	3.541,74
2421	Rir-trabalho dependente	58.479,00	61.930,00	0,00	3.451,00
2422	Rir-rendimentos profissionais	1.111,16	1.201,90	0,00	90,74
24221	Rir-rendimentos profissionais-Açore	1.111,16	1.201,90	0,00	90,74
243	IMPOSTO S/VALOR ACRESCENTADO - IV	6.133,28	3.802,56	2.330,72	0,00
2438	IVA - Reembolsos Pedidos	6.133,28	3.802,56	2.330,72	0,00
244	Outros Impostos	756,36	756,36	0,00	0,00
2448	Fundo Garantia Compensação do Tra	756,36	756,36	0,00	0,00
245	Contribuições para a Segurança Soci	334.934,68	356.862,12	0,00	21.927,44
2451	Contribuições para a Segurança Soci	334.934,68	356.862,12	0,00	21.927,44
Soma Líquida		401.414,48	424.552,94	0,00	23.138,46
			Soma Saldos	2.330,72	25.469,18
27	Outras contas a receber e a pagar	1.845.837,91	1.949.001,09	0,00	103.163,18
271	Fornecedores de investimentos *	76.868,22	77.346,08	0,00	477,86
2711	Fornecedores de investimentos - con	76.868,22	77.346,08	0,00	477,86
27111	Fornec. de invest.- c/g	76.868,22	77.346,08	0,00	477,86
271111	Fornec. de invest.- c/g - mercado nac	76.868,22	77.346,08	0,00	477,86
272	Devedores e credores por acréscimo	287.252,28	459.852,03	0,00	172.599,75
2721	Devedores por acréscimos de rendim	21.228,42	15.323,85	5.904,57	0,00
27211	Devedores p/ acresc. rend. - mercad	21.228,42	15.323,85	5.904,57	0,00
272119	Outros devedores por acréscimos de	21.228,42	15.323,85	5.904,57	0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	266.023,86	444.528,18	0,00	178.504,32
27221	Credores p/ acresc. gastos - mercado	266.023,86	444.528,18	0,00	178.504,32
272212	Remunerações a liquidar	245.438,40	420.306,23	0,00	174.867,83
2722122	Remunerações a liquidar-Pessoal	245.438,40	420.306,23	0,00	174.867,83
27221221	Remunerações a liquidar-Pessoal-Ge	245.438,40	420.306,23	0,00	174.867,83
272212211	Remunerações a liquidar-Pessoal-M	67.508,49	139.073,05	0,00	71.564,56
272212213	Remunerações a liquidar-Pessoal-Su	67.508,49	139.073,05	0,00	71.564,56
272212214	Remunerações a liquidar-Pessoal-Su	66.046,01	66.046,01	0,00	0,00
272212215	Remunerações a liquidar-Pessoal-En	44.375,41	76.114,12	0,00	31.738,71
2722122151	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	14.897,40	30.766,76	0,00	15.869,36
2722122153	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	14.897,41	30.766,76	0,00	15.869,35

Horac Coelho

Cláudia Pedro

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2023

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
2722122154	Remunerações a liquidar-PÊ-Encargo	14.580,60	14.580,60	0,00	0,00
272219	Outros credores por acréscimos de g	20.585,46	24.221,95	0,00	3.636,49
278	Outros devedores e credores	1.481.717,41	1.411.802,98	69.914,43	0,00
2781	Devedores diversos	1.461.770,99	1.389.881,91	71.889,08	0,00
27811	Devedores diversos - mercado nacio	30.046,97	0,00	30.046,97	0,00
2781106	Direcção Regional do Desenvolvimen	30.046,97	0,00	30.046,97	0,00
27812	ISSA- Instituto da Segurança Social do	1.935.432,82	1.335.432,82	0,00	0,00
27815	Camaras / Municípios - Apolos	13.760,00	13.760,00	0,00	0,00
2781501	Camaras / Municípios - Apolos Norm	13.760,00	13.760,00	0,00	0,00
27819	GOVERNOS DOS AÇORES- PROJECTOS E	82.531,20	40.689,09	41.842,11	0,00
2781953	Resolução do Governo nº92/2023- A	7.560,00	7.560,00	0,00	0,00
2781974	Programa G. Açores- ELP	7.200,00	2.400,00	4.800,00	0,00
2781990	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021	59.245,20	22.203,09	37.042,11	0,00
2781997	Subsídios- G.A.- Resolução n.º 23/202	8.526,00	8.526,00	0,00	0,00
2782	Credores diversos	11.818,20	13.160,49	0,00	1.342,29
27821	Credores diversos - mercado naciona	11.818,20	13.160,49	0,00	1.342,29
2782101	Credores por Penhoras	340,08	640,12	0,00	300,04
2782102	Dinarte Dâmaso & Filhos, Lda.	11.478,12	12.520,37	0,00	1.042,25
2784	Sindicatos	4.699,13	5.036,49	0,00	337,36
278419	Sind. Administração Pública	4.699,13	5.036,49	0,00	337,36
2789	Acertos e Regularizações a efectivar	3.429,09	3.724,09	0,00	295,00
Soma Líquida		1.845.837,91	1.949.001,09	0,00	103.163,18
			Soma Saldos	77.793,65	180.956,83
28	Diferimentos *	126.398,98	200.732,60	0,00	74.333,62
281	Gastos a reconhecer	15.199,86	11.789,50	3.410,36	0,00
2811	Seguros Antecipados	12.613,06	9.651,43	2.961,63	0,00
2819	Outros gastos a reconhecer	2.586,80	2.138,07	448,73	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	111.199,12	188.943,10	0,00	77.743,98
2829	Outros rendimentos a reconhecer	111.199,12	188.943,10	0,00	77.743,98
28291	Subsídios Exploração a reconhecer	27.403,08	105.037,06	0,00	77.633,98
28299	Outros Rendimentos a reconhecer	83.796,04	83.906,04	0,00	110,00
Soma Líquida		126.398,98	200.732,60	0,00	74.333,62
			Soma Saldos	3.410,36	77.743,98
31	Compras	86.872,32	86.872,32	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de c	86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
3121	Compras-matérias primas	86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
31211	Compras-mat.prim.-mercado nacion	86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	43,59	43,59	0,00	0,00
3172	Devoluções-mat-primas,subs.,cons.	43,59	43,59	0,00	0,00
31721	Devoluções-matérias primas	43,59	43,59	0,00	0,00
317211	Devoluções-mat.primas-mercado na	43,59	43,59	0,00	0,00
Soma Líquida		86.872,32	86.872,32	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros *	6.765,99	702,18	6.063,81	0,00
415	Outros investimentos financeiros	6.765,99	702,18	6.063,81	0,00
4152	Fundo Compensação do Trabalho (FC	6.765,99	702,18	6.063,81	0,00
Soma Líquida		6.765,99	702,18	6.063,81	0,00
			Soma Saldos	6.063,81	0,00
43	Activos Fixos Tangíveis	4.862.203,39	2.276.182,41	2.586.020,98	0,00
433	Outros Activos Fixos Tangíveis	4.862.203,39	2.276.182,41	2.586.020,98	0,00
4331	Terrenos e Recursos Naturais	247.904,72	0,00	247.904,72	0,00
4332	Edifícios e outras Construções	3.749.907,23	0,00	3.749.907,23	0,00
4333	Equipamento Básico	430.595,11	0,00	430.595,11	0,00
4334	Equipamento de Transporte	214.103,73	0,00	214.103,73	0,00
4335	Equipamento Administrativo	140.611,21	0,00	140.611,21	0,00

M. Garcez Coelho

Cláudia Piedade

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2023

Lançamento: <TODOS>

					Valores em EUR
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
4337	Outros Activos fixos Tangíveis	79.081,39	0,00	79.081,39	0,00
4338	Depreciações acumuladas-A.F.T.	0,00	2.276.182,41	0,00	2.276.182,41
433812	Deprec.Ac.Edifícios e outras constru	0,00	1.515.426,41	0,00	1.515.426,41
433813	Deprec.Ac.Equipamento básico	0,00	383.724,61	0,00	383.724,61
433814	Deprec.Ac.Equipamento de transpor	0,00	196.175,19	0,00	196.175,19
433815	Deprec.Ac.Equipamento administrat	0,00	136.532,85	0,00	136.532,85
433817	Deprec.Ac.Outros activos fixos tangi	0,00	44.323,35	0,00	44.323,35
Soma Líquida		4.862.203,39	2.276.182,41	2.586.020,98	0,00
			Soma Saldos	4.862.203,39	2.276.182,41
44	Activos Intangíveis	9.781,27	8.791,33	989,94	0,00
442	Outros Activos Intangíveis	9.781,27	8.791,33	989,94	0,00
4423	Programas de computador	9.781,27	0,00	9.781,27	0,00
4428	Amortizações acumuladas-A.I.	0,00	8.791,33	0,00	8.791,33
44283	Amortiz.Acumuladas-Programas de C	0,00	8.791,33	0,00	8.791,33
Soma Líquida		9.781,27	8.791,33	989,94	0,00
			Soma Saldos	9.781,27	8.791,33
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	673.252,53	0,00	673.252,53
562	Resultados transitados- SNC-ESNL	0,00	673.252,53	0,00	673.252,53
Soma Líquida		0,00	673.252,53	0,00	673.252,53
			Soma Saldos	0,00	673.252,53
59	Outras Variações nos Fundos Patrim	99.078,71	2.306.365,37	0,00	2.207.286,66
593	O.V.F.P.-Subsídios	99.078,71	2.306.365,37	0,00	2.207.286,66
59302	Subsídios-Projeto Casa-Rua Frei Man	3.790,87	102.346,49	0,00	98.555,62
59303	Subsídios-Projeto Casa Canada dos A	47.413,39	1.327.576,57	0,00	1.280.163,18
59304	Subsídios-Projeto Av.Visconde da Pra	10.000,00	370.000,00	0,00	360.000,00
59306	Subsídios-Adaptação de Moradia a L	2.344,61	81.779,01	0,00	79.434,40
59307	Subsídios-obras de conservação do C	7.660,72	314.089,62	0,00	306.428,90
59310	Subsídios-Bombas de Calor	1.318,31	3.735,40	0,00	2.417,09
59312	Subsídios-Projeto Equipamento e So	34,04	34,04	0,00	0,00
59313	Projecto Máquina Industrial Copo liq	534,30	1.934,95	0,00	1.400,65
59314	Subsídios-Ajudas Técnicas-Equipame	2.039,86	6.144,58	0,00	4.104,72
59315	Subsídios- Projeto Carrinha Transform	10.794,50	17.990,80	0,00	7.196,30
59316	Subsídios- Projeto Equipamento Isot	2.298,79	10.274,74	0,00	7.975,95
59317	Subsídios- Aquisição de um aspirado	177,19	825,34	0,00	648,15
59318	Subsídios- Aquisição de fogão indust	380,82	2.507,06	0,00	2.126,24
59319	Subsídios- Aquisição de um concentr	153,34	792,69	0,00	639,35
59320	Subsídios- Aquisição equipamento T	695,16	2.132,26	0,00	1.437,10
59321	Subsídios- Aquisição de Monitor de m	422,40	2.430,00	0,00	2.007,60
59322	Subsídios- Aquisição Viatura Opel Viv	4.434,45	10.716,57	0,00	6.282,12
59325	Subsídios- Sala Snoezellen	3.074,30	30.046,97	0,00	26.972,67
59330	Subsídios- Aquisição Eq.Ginásio Adap	1.259,96	7.248,28	0,00	5.988,32
59331	Subsídios- Aquisição Eq. CMPDL Maq	183,30	3.500,00	0,00	3.316,70
59332	Subsídios- CMPDL- Pintura Exterior C	68,40	10.260,00	0,00	10.191,60
Soma Líquida		99.078,71	2.306.365,37	0,00	2.207.286,66
			Soma Saldos	0,00	2.207.286,66

Jorgez Celho

Cláudio Redor

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2023

Lançamento: <TODOS>

					Valores em EUR
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
61	Custo das Mercadorias Vendidas e d	86.828,73	43,59	86.785,14	0,00
612	C.M.V.M.C-Matérias-Primas, Subsid.	86.828,73	43,59	86.785,14	0,00
6121	C.M.V.M.C-Matérias Primas	86.828,73	43,59	86.785,14	0,00
61211	C.M.V.M.C-Matérias Primas	86.828,73	43,59	86.785,14	0,00
Soma Líquida		86.828,73	43,59	86.785,14	0,00
			Soma Saldos	86.785,14	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	237.061,99	1.000,55	236.061,44	0,00
622	Serviços especializados	51.194,95	326,82	50.868,13	0,00
6221	Trabalhos especializados	14.650,20	0,00	14.650,20	0,00
62211	Trabalhos Contabilidade	9.744,00	0,00	9.744,00	0,00
62212	Trabalhos especializados-Informática	505,31	0,00	505,31	0,00
62213	Trabalhos especializados-Outros	4.400,89	0,00	4.400,89	0,00
6222	Publicidade e Propaganda	400,30	55,68	344,62	0,00
6223	Vigilância e segurança	857,55	0,00	857,55	0,00
6224	Honorários	18.385,21	0,00	18.385,21	0,00
6226	Conservação e reparação	16.841,02	271,14	16.569,88	0,00
62262	Conservação-edifícios e out. const.	2.714,67	0,00	2.714,67	0,00
62263	Conservação-equip. básico	5.462,63	213,14	5.249,49	0,00
62264	Conservação-equip. transporte	6.886,99	58,00	6.828,99	0,00
62267	Conservação - outros activos tangive	1.776,73	0,00	1.776,73	0,00
6227	Serviços bancários	60,67	0,00	60,67	0,00
622701	Serviços bancários-Santander Totta	23,72	0,00	23,72	0,00
622706	Serviços bancários-BPI	13,52	0,00	13,52	0,00
622707	Serviços bancários-CGD	23,43	0,00	23,43	0,00
623	Materiais	55.697,13	598,32	55.098,81	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgast	7.003,54	160,46	6.843,08	0,00
6233	Material de escritório	2.484,15	0,00	2.484,15	0,00
6234	Artigos para oferta	523,80	0,00	523,80	0,00
6236	Roupa e Outros de Uso na Institui	2.964,03	214,56	2.749,47	0,00
6238	Outros	42.721,61	223,30	42.498,31	0,00
62381	Embalagens Artigos Consumo	2.604,67	0,00	2.604,67	0,00
62384	Artigos Ornamentação	9,30	0,00	9,30	0,00
62387	Gastos com Festas de Associados	87,35	0,00	87,35	0,00
62388	Outros Gastos com Artigos para Uten	39.762,78	223,30	39.539,48	0,00
62389	Outros Artigos e Materiais	257,51	0,00	257,51	0,00
624	Energia e fluidos	61.218,79	0,00	61.218,79	0,00
6241	Electricidade	32.129,14	0,00	32.129,14	0,00
6242	Combustíveis	16.151,77	0,00	16.151,77	0,00
62421	Combustíveis - gasóleo	9.010,50	0,00	9.010,50	0,00
624213	Gasóleo - Aceite 0% Ded.	9.010,50	0,00	9.010,50	0,00
62422	Combustíveis - gasolina	127,91	0,00	127,91	0,00
624221	Gasolina não Dedutível	127,91	0,00	127,91	0,00
62423	Combustíveis - gás	7.013,36	0,00	7.013,36	0,00
624233	Gás - Aceite 0% Ded.	7.013,36	0,00	7.013,36	0,00
6243	Água	12.759,64	0,00	12.759,64	0,00
6248	Outros	178,24	0,00	178,24	0,00
62481	Óleos e lubrificantes	7,12	0,00	7,12	0,00
62482	Outros Fluidos	171,12	0,00	171,12	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	20.455,24	0,00	20.455,24	0,00
6251	Deslocações e estadas	605,24	0,00	605,24	0,00
62512	Desloc. e estadas - Ilhas	259,52	0,00	259,52	0,00
62513	Deslocações e Estadas Continente	345,72	0,00	345,72	0,00
6252	TRANSPORTES	19.850,00	0,00	19.850,00	0,00
625202	Transportes Utentes	19.850,00	0,00	19.850,00	0,00
626	Serviços diversos	48.495,88	75,41	48.420,47	0,00
6261	Rendas e alugueres	3.794,45	0,00	3.794,45	0,00

H. Mateus Coelho

Cláudia Piedade

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2023

Lançamento <TODOS>

					Valores em EUR	
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	
62616	Aluguer de Equipamentos	362,25	0,00	362,25	0,00	
62619	Aluguer de Outros Espaços	3.432,20	0,00	3.432,20	0,00	
6262	Comunicação	2.569,82	0,00	2.569,82	0,00	
62621	Comunicação-Telefones	2.352,17	0,00	2.352,17	0,00	
62622	Comunicação-Despesas Postais	217,65	0,00	217,65	0,00	
6263	Seguros	6.320,22	60,04	6.260,18	0,00	
62632	Seguros - ramo Multi-Riscos	2.130,82	0,00	2.130,82	0,00	
62635	Seguros - ramo viaturas	2.264,87	0,00	2.264,87	0,00	
62637	Seguros - Acid. Pessoais e Viagens	1.924,53	60,04	1.864,49	0,00	
6267	Limpeza, higiene e conforto	18.230,64	15,37	18.215,27	0,00	
62672	Limpeza Higiene e Conforto Edifício	18.230,64	15,37	18.215,27	0,00	
6268	Outros serviços	17.580,75	0,00	17.580,75	0,00	
62682	Tarifa de Resíduos Sólidos Urbanos	3.313,64	0,00	3.313,64	0,00	
62683	Contribuição Audio-Visual	71,04	0,00	71,04	0,00	
62684	Serviços CaboTv/Outros	2.264,35	0,00	2.264,35	0,00	
62686	Serviços Apoio Médico a Utentes	6.100,00	0,00	6.100,00	0,00	
62688	Outros Gastos Diversos com Utentes	5.746,72	0,00	5.746,72	0,00	
62689	Gastos Diversos com Funerais	85,00	0,00	85,00	0,00	
Soma Líquida		237.061,99	1.000,55	236.061,44	0,00	
			Soma Saldos	236.061,44	0,00	
63	Gastos com o pessoal	1.511.750,73	223.048,57	1.288.702,16	0,00	
632	Remunerações do pessoal	1.230.917,80	205.006,01	1.025.911,79	0,00	
6321	Remunerações Pessoal Geral	1.230.917,80	205.006,01	1.025.911,79	0,00	
63211	Remunerações Pessoal - Venc.	907.678,39	192.630,50	715.047,89	0,00	
63212	Remunerações Pessoal - Trab. Noct	62.300,24	0,00	62.300,24	0,00	
63213	Remunerações Pessoal - S. Férias	84.645,37	115,16	84.530,21	0,00	
63214	Remunerações Pessoal - S. Natal	69.230,80	12.260,35	56.970,45	0,00	
63215	Remunerações Pessoal - S. Aliment	72.396,42	0,00	72.396,42	0,00	
63216	Remunerações Pessoal - H. Extra	26.172,97	0,00	26.172,97	0,00	
63217	Remunerações Pessoal - Prémios+Su	3.543,61	0,00	3.543,61	0,00	
63218	Remunerações Pessoal - Gratificação	4.950,00	0,00	4.950,00	0,00	
635	Encargos sobre remunerações	253.157,00	17.651,73	235.505,27	0,00	
6352	Enc. s/rem.-pessoal	253.111,58	17.651,73	235.459,85	0,00	
63521	Enc. s/rem.-pessoal geral	253.111,58	17.651,73	235.459,85	0,00	
635211	Encarg.Seg.Social Pessoal-Normais	253.111,58	17.651,73	235.459,85	0,00	
6353	Fundo Garantia Compensação do Tra	45,42	0,00	45,42	0,00	
636	Seguros de acidentes no trabalho e d	25.159,21	390,83	24.768,38	0,00	
6362	Seg.Ac.Trabalho - Pessoal	25.159,21	390,83	24.768,38	0,00	
637	Gastos de acção social	40,00	0,00	40,00	0,00	
6373	OUTROS CUSTOS ACÇÃO SOCIAL	40,00	0,00	40,00	0,00	
63732	Festas e Ofertas a Pessoal	40,00	0,00	40,00	0,00	
638	Outros gastos com o pessoal	2.476,72	0,00	2.476,72	0,00	
6382	Ocp- pessoal	2.316,72	0,00	2.316,72	0,00	
6384	Formação e Valorização Profissional	160,00	0,00	160,00	0,00	
63842	Formação e Valorização Prof. Pessoa	160,00	0,00	160,00	0,00	
Soma Líquida		1.511.750,73	223.048,57	1.288.702,16	0,00	
			Soma Saldos	1.288.702,16	0,00	
64	Gastos de depreciação e de amortiza	120.418,85	0,00	120.418,85	0,00	
642	Deprec-Activos fixos tangíveis	119.923,95	0,00	119.923,95	0,00	
6421	Deprec-Activos fixos tangíveis-própr	119.923,95	0,00	119.923,95	0,00	
64212	Deprec-edifícios outras construções	78.697,47	0,00	78.697,47	0,00	
64213	Deprec-equipamento básico	12.372,40	0,00	12.372,40	0,00	
64214	Deprec-equipamento de transporte	21.006,14	0,00	21.006,14	0,00	
64215	Deprec-equipamento administrativo	2.191,06	0,00	2.191,06	0,00	
64217	Deprec-outras (mob, corpóreas	5.656,88	0,00	5.656,88	0,00	
643	Amort.-Activos intangíveis.	494,90	0,00	494,90	0,00	

João Coelho

Cláudia Redade

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2023

Lançamento: <TODOS>

					Valores em EUR
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6431	Amort.-Activos intangíveis - próprios	494,90	0,00	494,90	0,00
64313	Amort.-Programas de computador	494,90	0,00	494,90	0,00
Soma Líquida		120.418,85	0,00	120.418,85	0,00
			Soma Saldos	120.418,85	0,00
68	Outros gastos e perdas	1.158,07	0,00	1.158,07	0,00
681	Impostos	262,02	0,00	262,02	0,00
6813	Taxas	262,02	0,00	262,02	0,00
688	Outros *	896,05	0,00	896,05	0,00
6881	Correcções relativas a períodos ante	97,99	0,00	97,99	0,00
68811	Correcções Relat.Exercic.Anteriores	97,99	0,00	97,99	0,00
6882	Donativos	32,00	0,00	32,00	0,00
68822	Donativos não aceites	32,00	0,00	32,00	0,00
6883	Quotizações	755,00	0,00	755,00	0,00
68831	Quotizações empresariais-BF.	755,00	0,00	755,00	0,00
688312	Quotizações outras	755,00	0,00	755,00	0,00
6888	Outros não especificados	11,06	0,00	11,06	0,00
68888	Outros não especificados	11,06	0,00	11,06	0,00
Soma Líquida		1.158,07	0,00	1.158,07	0,00
			Soma Saldos	1.158,07	0,00
72	Prestações de serviços *	249,57	217.693,85	0,00	217.444,28
721	Quotas dos Utilizadores	0,00	215.498,74	0,00	215.498,74
722	Quotizações e Joias	0,00	2.195,11	0,00	2.195,11
727	ANULAÇÕES DE SERVIÇOS PRESTADOS	249,57	0,00	249,57	0,00
7271	Anulações de Quotas de Utilizadores	249,57	0,00	249,57	0,00
Soma Líquida		249,57	217.693,85	0,00	217.444,28
			Soma Saldos	249,57	217.693,85
75	Subsídios, Doações e Legados á Expl	0,00	1.449.416,21	0,00	1.449.416,21
751	Subsídios do Estado e outros entes p	0,00	1.433.358,05	0,00	1.433.358,05
75101	Subsídios ISSA	0,00	1.389.158,50	0,00	1.389.158,50
7510101	Subsídios ISSA - Protocolos	0,00	1.389.158,50	0,00	1.389.158,50
75103	Subsídios- Governo das Açores	0,00	44.199,55	0,00	44.199,55
7510300	Subsídio Social de Mobilidade Açore	0,00	211,72	0,00	211,72
7510353	Resolução do Governo nº92/2023- A	0,00	7.560,00	0,00	7.560,00
7510374	Subsídios- G.A.- ELP	0,00	3.666,66	0,00	3.666,66
7510390	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021	0,00	24.235,17	0,00	24.235,17
7510397	Subsídios- G.A.- Resolução n.º 23/202	0,00	8.526,00	0,00	8.526,00
755	DONATIVOS	0,00	16.058,16	0,00	16.058,16
7551	Donativos Particulares	0,00	11.277,07	0,00	11.277,07
7552	Donativos Entidades	0,00	4.781,09	0,00	4.781,09
Soma Líquida		0,00	1.449.416,21	0,00	1.449.416,21
			Soma Saldos	0,00	1.449.416,21
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	116.023,77	0,00	116.023,77
781	Rendimentos suplementares	0,00	7.881,21	0,00	7.881,21
7816	Outros rendimentos suplementares	0,00	4.414,00	0,00	4.414,00
78161	Outros rendimentos suplementares	0,00	4.414,00	0,00	4.414,00
781612	Reembolso Despesas	0,00	4.239,00	0,00	4.239,00
781613	Outros rendimentos suplementares	0,00	175,00	0,00	175,00
7817	Benefícios de Penalidades Contratua	0,00	3.467,21	0,00	3.467,21
782	Descontos de pronto pagamento obt	0,00	2.020,77	0,00	2.020,77
788	Outros *	0,00	106.121,79	0,00	106.121,79
7881	Correcções relativas a períodos ante	0,00	5.022,59	0,00	5.022,59
7883	Imputação de subsídios para Investi	0,00	98.806,29	0,00	98.806,29
788302	Imputação de subsídios para investi	0,00	3.790,87	0,00	3.790,87
788303	Imputação de subsídios para investi	0,00	47.413,39	0,00	47.413,39
788304	Imputação de subsídios para Investi	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00

Hércules Coelho

Cláudio Redade

Balancete Geral (Acumulado até Dezembro) - 2023

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
788306	Imputação de subsídios para investi	0,00	2.344,61	0,00	2.344,61
788307	Imputação de subsídios para investi	0,00	7.660,72	0,00	7.660,72
788310	Imputação de subsídios para investi	0,00	1.318,31	0,00	1.318,31
788312	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	34,04	0,00	34,04
788313	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	534,30	0,00	534,30
788314	Imputação de subsídios para Investi	0,00	2.039,86	0,00	2.039,86
788315	Imputação de subsídios para Investi	0,00	10.794,50	0,00	10.794,50
788316	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	2.026,37	0,00	2.026,37
788317	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	177,19	0,00	177,19
788318	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	380,82	0,00	380,82
788319	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	153,34	0,00	153,34
788320	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	695,16	0,00	695,16
788321	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	422,40	0,00	422,40
788322	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	4.434,45	0,00	4.434,45
788325	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	3.074,30	0,00	3.074,30
788330	Imputação de subsídios p/ Investime	0,00	1.259,96	0,00	1.259,96
788331	Imputação subsídios p/ Invest.- Subs	0,00	183,30	0,00	183,30
788332	Imputação subsídios p/ Invest.- Subs	0,00	68,40	0,00	68,40
7885	Restituição de Impostos	0,00	2.292,90	0,00	2.292,90
78852	Restituição de Impostos-IVA	0,00	2.292,90	0,00	2.292,90
7888	Outros não especificados	0,00	0,01	0,00	0,01
Soma Líquida		0,00	116.023,77	0,00	116.023,77
			Soma Saldos	0,00	116.023,77
79	Juros, dividendos e outros rendimen	0,00	34,29	0,00	34,29
791	Juros obtidos	0,00	34,29	0,00	34,29
7911	De depósitos	0,00	34,29	0,00	34,29
791101	Juros Obtidos- Depósitos-Santander	0,00	34,29	0,00	34,29
Soma Líquida		0,00	34,29	0,00	34,29
			Soma Saldos	0,00	34,29
81	Resultado líquido do período	86.042,53	86.042,53	0,00	0,00
818	Resultado líquido	86.042,53	86.042,53	0,00	0,00
Soma Líquida		86.042,53	86.042,53	0,00	0,00
Soma Líquida		17.617.429,41	17.617.429,41	5.948.811,10	5.948.811,10
			Soma Saldos	8.321.047,46	8.321.047,46

Al. ...

Cláudia Piedade

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2023

Lançamento: <TODOS>

					Valores em EUR	
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	
11	Caixa	99.000,20	98.000,20	1.000,00		0,00
111	Caixa CAO-Centro Atividades Ocupac	253,80	3,80	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
115	Caixa - Recebimentos	85.430,34	85.430,34	0,00		0,00
119	Transferência de caixa	12.566,06	12.566,06	0,00		0,00
Soma Líquida		99.000,20	98.000,20	1.000,00		0,00
			Soma Saldos	1.000,00		0,00
12	Depósitos à ordem	3.837.210,83	3.639.578,46	197.632,37		0,00
1201	Santander Totta conta nº0008.0686	3.114.003,37	2.935.233,94	178.769,43		0,00
1202	Besa conta nº 100662140008	100.000,00	100.000,00	0,00		0,00
1203	MG	10.489,45	0,00	10.489,45		0,00
1205	CEMAH - conta nº230355000055	100.000,00	100.000,00	0,00		0,00
1206	BPI conta nº 4-5150351-000-001	101.321,09	101.321,09	0,00		0,00
1207	CGD conta nº 0672055253530	257.089,35	253.023,43	4.065,92		0,00
1218	Banco BIC nº 86036240.10.001	151.307,57	150.000,00	1.307,57		0,00
1227	CGD Nº 0627.055941.630	3.000,00	0,00	3.000,00		0,00
Soma Líquida		3.837.210,83	3.639.578,46	197.632,37		0,00
			Soma Saldos	197.632,37		0,00
13	Outros depósitos bancários	2.562.757,85	1.150.871,09	1.411.886,76		0,00
1301	Santander Totta	1.035.000,00	645.000,00	390.000,00		0,00
130146	Santander-Conta Nº0003.26729350	20.000,00	20.000,00	0,00		0,00
130148	Santander-Conta nº0003.267293500	35.000,00	35.000,00	0,00		0,00
130149	Santander-Conta nº0003.267293500	100.000,00	100.000,00	0,00		0,00
130150	Santander-Conta nº0003.267293500	100.000,00	100.000,00	0,00		0,00
130151	Santander-Conta nº0003.267293500	100.000,00	100.000,00	0,00		0,00
130152	Santander-Conta nº0003.267293500	90.000,00	90.000,00	0,00		0,00
130153	Santander-Conta nº0003.267293500	590.000,00	200.000,00	390.000,00		0,00
1302	Besa	204.939,93	0,00	204.939,93		0,00
130209	Besa-Conta Nº 200014375500	104.939,93	0,00	104.939,93		0,00
130210	Besa-Conta Nº 200014439908	100.000,00	0,00	100.000,00		0,00
1303	MG	409.100,00	204.550,00	204.550,00		0,00
130304	MG Nº225.15003698-9	104.550,00	104.550,00	0,00		0,00
130305	MG Nº222.15.136493-2	100.000,00	100.000,00	0,00		0,00
130306	MG Nº223-10.004439-3	204.550,00	0,00	204.550,00		0,00
1304	BCP	212.396,83	0,00	212.396,83		0,00
130404	BCP-Conta Nº3009482425	212.396,83	0,00	212.396,83		0,00
1305	CEMAH	100.000,00	0,00	100.000,00		0,00
130501	CEMAH - conta nº07103420096	100.000,00	0,00	100.000,00		0,00
1306	BPI	101.321,09	101.321,09	0,00		0,00
130601	BPI Nº4-5150351.0001.001	301,36	301,36	0,00		0,00
130603	BPI Nº5150351-000-001	101.019,73	101.019,73	0,00		0,00
1307	CGD	350.000,00	200.000,00	150.000,00		0,00
130706	CGD-Conta Nº	350.000,00	200.000,00	150.000,00		0,00
1318	Banco BIC	150.000,00	0,00	150.000,00		0,00
131801	Banco BIC nº 86036240.20.001	150.000,00	0,00	150.000,00		0,00
Soma Líquida		2.562.757,85	1.150.871,09	1.411.886,76		0,00
			Soma Saldos	1.411.886,76		0,00
21	Clientes *	254.557,68	242.613,80	11.943,88		0,00
211	Clientes c/c	250.181,05	234.758,85	15.422,20		0,00
2111	Clientes gerais	13.482,78	13.482,78	0,00		0,00
21113	Clientes Gerais-V.D.	13.482,78	13.482,78	0,00		0,00
211131	Clientes Gerais-V.D.-MN	13.482,78	13.482,78	0,00		0,00
2117	Clientes - Utentes	236.698,27	221.276,07	15.422,20		0,00

Gonçalo Coelho

Cláudia Piedade

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2023

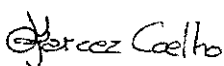
Lançamentos: <TODOS>

					Valores em EUR	
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	
21171	Cientes - Utentes - MN	236.698,27	221.276,07	15.422,20		0,00
218	Adiantamentos de clientes e Utente	4.376,63	7.854,95	0,00		3.478,32
2181	Ad.- clientes gerais	4.376,63	7.854,95	0,00		3.478,32
21811	Ad - Clientes - gr - mercado nacional	4.376,63	7.854,95	0,00		3.478,32
	Soma Líquida	254.557,68	242.613,80	11.943,88		0,00
			Soma Saldos	15.422,20		3.478,32
22	Fornecedores *	351.760,17	373.192,15	0,00		21.431,98
221	Fornecedores c/c	351.760,17	373.192,15	0,00		21.431,98
2211	Fornecedores gerais	351.760,17	373.192,15	0,00		21.431,98
22111	Fornecedores Gerais- MN	351.760,17	373.192,15	0,00		21.431,98
221111	Fornecedores Gerais- MN-A Crédito	347.874,53	369.306,51	0,00		21.431,98
221112	Fornecedores Gerais- MN-A Pronto	3.885,64	3.885,64	0,00		0,00
	Soma Líquida	351.760,17	373.192,15	0,00		21.431,98
			Soma Saldos	0,00		21.431,98
23	Pessoal	1.030.279,16	1.030.131,46	147,70		0,00
231	Remunerações a pagar *	1.028.074,35	1.028.074,35	0,00		0,00
2312	Remunerações a pagar-Pessoal	1.028.074,35	1.028.074,35	0,00		0,00
23121	Remunerações a pagar-Pessoal	1.028.074,35	1.028.074,35	0,00		0,00
232	Adiantamentos	2.204,81	2.057,11	147,70		0,00
2322	Adiantamentos-Pessoal	2.204,81	2.057,11	147,70		0,00
	Soma Líquida	1.030.279,16	1.030.131,46	147,70		0,00
			Soma Saldos	147,70		0,00
24	Estado e outros entes públicos *	401.414,48	424.552,94	0,00		23.138,46
242	Retenção de Impostos sobre rendim	59.590,16	63.131,90	0,00		3.541,74
2421	Rlr-trabalho dependente	58.479,00	61.930,00	0,00		3.451,00
2422	Rlr-rendimentos profissionais	1.111,16	1.201,90	0,00		90,74
24221	Rlr-rendimentos profissionais-Açore	1.111,16	1.201,90	0,00		90,74
243	IMPOSTO S/VALOR ACRESCENTADO - IV	6.133,28	3.802,56	2.330,72		0,00
2438	IVA - Reembolsos Pedidos	6.133,28	3.802,56	2.330,72		0,00
244	Outros impostos	756,36	756,36	0,00		0,00
2448	Fundo Garantia Compensação do Tra	756,36	756,36	0,00		0,00
245	Contribuições para a Segurança Soci	334.934,68	356.862,12	0,00		21.927,44
2451	Contribuições para a Segurança Soci	334.934,68	356.862,12	0,00		21.927,44
	Soma Líquida	401.414,48	424.552,94	0,00		23.138,46
			Soma Saldos	2.330,72		25.469,18
27	Outras contas a receber e a pagar	1.845.837,91	1.949.001,09	0,00		103.163,18
271	Fornecedores de investimentos *	76.868,22	77.346,08	0,00		477,86
2711	Fornecedores de Investimentos - con	76.868,22	77.346,08	0,00		477,86
27111	Fornec. de Invest.- c/g	76.868,22	77.346,08	0,00		477,86
271111	Fornec. de Invest.- c/g - mercado nac	76.868,22	77.346,08	0,00		477,86
272	Devedores e credores por acréscimo	287.252,28	459.852,03	0,00		172.599,75
2721	Devedores por acréscimos de rendim	21.228,42	15.323,85	5.904,57		0,00
27211	Devedores p/ acresc. rend. - mercad	21.228,42	15.323,85	5.904,57		0,00
272119	Outros devedores por acréscimos de	21.228,42	15.323,85	5.904,57		0,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	266.023,86	444.528,18	0,00		178.504,32
27221	Credores p/ acresc. gastos - mercado	266.023,86	444.528,18	0,00		178.504,32
272212	Remunerações a liquidar	245.438,40	420.306,23	0,00		174.867,83
2722122	Remunerações a liquidar-Pessoal	245.438,40	420.306,23	0,00		174.867,83
27221221	Remunerações a liquidar-Pessoal-Ge	245.438,40	420.306,23	0,00		174.867,83
272212211	Remunerações a liquidar-Pessoal-M	67.508,49	139.073,05	0,00		71.564,56
272212213	Remunerações a liquidar-Pessoal-Su	67.508,49	139.073,05	0,00		71.564,56
272212214	Remunerações a liquidar-Pessoal-Su	66.046,01	66.046,01	0,00		0,00
272212215	Remunerações a liquidar-Pessoal-En	44.375,41	76.114,12	0,00		31.738,71
2722122151	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	14.897,40	30.766,76	0,00		15.869,36
2722122153	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	14.897,41	30.766,76	0,00		15.869,35

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2023

Lançamento: <TODOS>

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Valores em EUR	
				Saldo Débito	Saldo Crédito
2722122154	Remunerações a liquidar-PE-Encargo	14.580,60	14.580,60	0,00	0,00
272219	Outros credores por acréscimos de g	20.585,46	24.221,95	0,00	3.636,49
278	Outros devedores e credores	1.481.717,41	1.411.802,98	69.914,43	0,00
2781	Devedores diversos	1.461.770,99	1.389.881,91	71.889,08	0,00
27811	Devedores diversos - mercado nacio	30.046,97	0,00	30.046,97	0,00
2781106	Direção Regional do Desenvolvimen	30.046,97	0,00	30.046,97	0,00
27812	ISSA- Instituto da Segurança Social do	1.335.432,82	1.335.432,82	0,00	0,00
27815	Camaras / Municípios - Apolos	13.760,00	13.760,00	0,00	0,00
2781501	Camaras / Municípios - Apolos Norm	13.760,00	13.760,00	0,00	0,00
27819	GOVERNOS DOS AÇORES- PROJECTOS E	82.531,20	40.689,09	41.842,11	0,00
2781953	Resolução do Governo nº92/2023- A	7.560,00	7.560,00	0,00	0,00
2781974	Programa G. Açores- ELP	7.200,00	2.400,00	4.800,00	0,00
2781990	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021	59.245,20	22.203,09	37.042,11	0,00
2781997	Subsídios- G.A.- Resolução n.º 23/202	8.526,00	8.526,00	0,00	0,00
2782	Credores diversos	11.818,20	13.160,49	0,00	1.342,29
27821	Credores diversos - mercado naciona	11.818,20	13.160,49	0,00	1.342,29
2782101	Credores por Penhoras	340,08	640,12	0,00	300,04
2782102	Dinarte Dâmaso & Filhos, Lda.	11.478,12	12.520,37	0,00	1.042,25
2784	Sindicatos	4.699,13	5.036,49	0,00	337,36
278419	Sind. Administração Pública	4.699,13	5.036,49	0,00	337,36
2789	Acertos e Regularizações a efectivar	3.429,09	3.724,09	0,00	295,00
Soma Líquida		1.845.837,91	1.949.001,09	0,00	103.163,18
			Soma Saldos	77.793,65	180.956,83
28	Diferimentos *	126.398,98	200.732,60	0,00	74.333,62
281	Gastos a reconhecer	15.199,86	11.789,50	3.410,36	0,00
2811	Seguros Antecipados	12.613,06	9.651,43	2.961,63	0,00
2819	Outros gastos a reconhecer	2.586,80	2.138,07	448,73	0,00
282	Rendimentos a reconhecer	111.199,12	188.943,10	0,00	77.743,98
2829	Outros rendimentos a reconhecer	111.199,12	188.943,10	0,00	77.743,98
28291	Subsídios Exploração a reconhecer	27.403,08	105.037,06	0,00	77.633,98
28299	Outros Rendimentos a reconhecer	83.796,04	83.906,04	0,00	110,00
Soma Líquida		126.398,98	200.732,60	0,00	74.333,62
			Soma Saldos	3.410,36	77.743,98
31	Compras	86.872,32	86.872,32	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de c	86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
3121	Compras-matérias primas	86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
31211	Compras-mat.prim.-mercado nacion	86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
317	Devoluções de compras	43,59	43,59	0,00	0,00
3172	Devoluções-mat-primas,subs.,cons.	43,59	43,59	0,00	0,00
31721	Devoluções-matérias primas	43,59	43,59	0,00	0,00
317211	Devoluções-mat.primas-mercado na	43,59	43,59	0,00	0,00
Soma Líquida		86.872,32	86.872,32	0,00	0,00
			Soma Saldos	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros *	6.765,99	702,18	6.063,81	0,00
415	Outros investimentos financeiros	6.765,99	702,18	6.063,81	0,00
4152	Fundo Compensação do Trabalho (FC	6.765,99	702,18	6.063,81	0,00
Soma Líquida		6.765,99	702,18	6.063,81	0,00
			Soma Saldos	6.063,81	0,00
43	Activos Fixos Tangíveis	4.862.203,39	2.276.182,41	2.586.020,98	0,00
433	Outros Activos Fixos Tangíveis	4.862.203,39	2.276.182,41	2.586.020,98	0,00
4331	Terrenos e Recursos Naturais	247.904,72	0,00	247.904,72	0,00
4332	Edifícios e outras Construções	3.749.907,23	0,00	3.749.907,23	0,00
4333	Equipamento Básico	430.595,11	0,00	430.595,11	0,00
4334	Equipamento de Transporte	214.103,73	0,00	214.103,73	0,00
4335	Equipamento Administrativo	140.611,21	0,00	140.611,21	0,00




Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2023

Lançamento: <TODOS>

					Valores em EUR
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
4337	Outros Activos fixos Tangíveis	79.081,39	0,00	79.081,39	0,00
4338	Depreciações acumuladas-A.F.T.	0,00	2.276.182,41	0,00	2.276.182,41
433812	Deprec.Ac.Edifícios e outras constru	0,00	1.515.426,41	0,00	1.515.426,41
433813	Deprec.Ac.Equipamento básico	0,00	383.724,61	0,00	383.724,61
433814	Deprec.Ac.Equipamento de transpor	0,00	196.175,19	0,00	196.175,19
433815	Deprec.Ac.Equipamento administrat	0,00	136.532,85	0,00	136.532,85
433817	Deprec.Ac.Outros activos fixos tangí	0,00	44.323,35	0,00	44.323,35
Soma Líquida		4.862.203,39	2.276.182,41	2.586.020,98	0,00
			Soma Saldos	4.862.203,39	2.276.182,41
44	Activos Intangíveis	9.781,27	8.791,33	989,94	0,00
442	Outros Activos Intangíveis	9.781,27	8.791,33	989,94	0,00
4423	Programas de computador	9.781,27	0,00	9.781,27	0,00
4428	Amortizações acumuladas-A.I.	0,00	8.791,33	0,00	8.791,33
44283	Amortiz.Acumuladas-Programas de C	0,00	8.791,33	0,00	8.791,33
Soma Líquida		9.781,27	8.791,33	989,94	0,00
			Soma Saldos	9.781,27	8.791,33
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	673.252,53	0,00	673.252,53
562	Resultados transitados- SNC-ESNL	0,00	673.252,53	0,00	673.252,53
Soma Líquida		0,00	673.252,53	0,00	673.252,53
			Soma Saldos	0,00	673.252,53
59	Outras Variações nos Fundos Patrim	99.078,71	2.306.365,37	0,00	2.207.286,66
593	O.V.F.P.-Subsídios	99.078,71	2.306.365,37	0,00	2.207.286,66
59302	Subsídios-Projeto Casa-Rua Frel Man	3.790,87	102.346,49	0,00	98.555,62
59303	Subsídios-Projeto Casa Canada dos A	47.413,39	1.327.576,57	0,00	1.280.163,18
59304	Subsídios-Projeto Av.Visconde da Pra	10.000,00	370.000,00	0,00	360.000,00
59306	Subsídios-Adaptação de Moradia a L	2.344,61	81.779,01	0,00	79.434,40
59307	Subsídios-Obras de conservação do C	7.660,72	314.089,62	0,00	306.428,90
59310	Subsídios-Bombas de Calor	1.318,31	3.735,40	0,00	2.417,09
59312	Subsídios-Projeto Equipamento e So	34,04	34,04	0,00	0,00
59313	Projecto Maquina industrial Copo lq	534,30	1.934,95	0,00	1.400,65
59314	Subsídios-Ajudas Técnicas-Equipame	2.039,86	6.144,58	0,00	4.104,72
59315	Subsídios- Projeto Carrinha Transform	10.794,50	17.990,80	0,00	7.196,30
59316	Subsídios- Projeto Equipamento Isot	2.298,79	10.274,74	0,00	7.975,95
59317	Subsídios- Aquisição de um aspirado	177,19	825,34	0,00	648,15
59318	Subsídios- Aquisição de fogão indust	380,82	2.507,06	0,00	2.126,24
59319	Subsídios- Aquisição de um concentr	153,34	792,69	0,00	639,35
59320	Subsídios- Aquisição equipamento T	695,16	2.132,26	0,00	1.437,10
59321	Subsídios- Aquisição de Monitor de m	422,40	2.430,00	0,00	2.007,60
59322	Subsídios- Aquisição Viatura Opel Viv	4.434,45	10.716,57	0,00	6.282,12
59325	Subsídios- Sala Snoezellen	3.074,30	30.046,97	0,00	26.972,67
59330	Subsídios- Aquisição Eq.Ginásio Adap	1.259,96	7.248,28	0,00	5.988,32
59331	Subsídios- Aquisição Eq. CMPDL Maq	183,30	3.500,00	0,00	3.316,70
59332	Subsídios- CMPDL- Pintura Exterior C	68,40	10.260,00	0,00	10.191,60
Soma Líquida		99.078,71	2.306.365,37	0,00	2.207.286,66
			Soma Saldos	0,00	2.207.286,66

Classified

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2023

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
61	Custo das Mercadorias Vendidas e d	86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
612	C.M.V.M.C.-Matérias-Primas, Subsid.	86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
6121	C.M.V.M.C.-Matérias Primas	86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
61211	C.M.V.M.C.-Matérias Primas	86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
Soma Líquida		86.828,73	86.828,73	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	237.061,99	237.061,99	0,00	0,00
622	Serviços especializados	51.194,95	51.194,95	0,00	0,00
6221	Trabalhos especializados	14.650,20	14.650,20	0,00	0,00
62211	Trabalhos Contabilidade	9.744,00	9.744,00	0,00	0,00
62212	Trabalhos especializados-Informática	505,31	505,31	0,00	0,00
62213	Trabalhos especializados-Outros	4.400,89	4.400,89	0,00	0,00
6222	Publicidade e Propaganda	400,30	400,30	0,00	0,00
6223	Vigilância e segurança	857,55	857,55	0,00	0,00
6224	Honorários	18.385,21	18.385,21	0,00	0,00
6226	Conservação e reparação	16.841,02	16.841,02	0,00	0,00
62262	Conservação-edifícios e out. const.	2.714,67	2.714,67	0,00	0,00
62263	Conservação-equip. básico	5.462,63	5.462,63	0,00	0,00
62264	Conservação-equip. transporte	6.886,99	6.886,99	0,00	0,00
62267	Conservação - outros activos tangíveis	1.776,73	1.776,73	0,00	0,00
6227	Serviços bancários	60,67	60,67	0,00	0,00
622701	Serviços bancários-Santander Totta	23,72	23,72	0,00	0,00
622706	Serviços bancários-BPI	13,52	13,52	0,00	0,00
622707	Serviços bancários-CGD	23,43	23,43	0,00	0,00
623	Materiais	55.697,13	55.697,13	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgast	7.003,54	7.003,54	0,00	0,00
6233	Material de escritório	2.484,15	2.484,15	0,00	0,00
6234	Artigos para oferta	523,80	523,80	0,00	0,00
6236	Rouparia e Outros de Uso na Institui	2.964,03	2.964,03	0,00	0,00
6238	Outros	42.721,61	42.721,61	0,00	0,00
62381	Embalagens Artigos Consumo	2.604,67	2.604,67	0,00	0,00
62384	Artigos Ornamentação	9,30	9,30	0,00	0,00
62387	Gastos com Festas de Associados	87,35	87,35	0,00	0,00
62388	Outros Gastos com Artigos para Uten	39.762,78	39.762,78	0,00	0,00
62389	Outros Artigos e Materiais	257,51	257,51	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	61.218,79	61.218,79	0,00	0,00
6241	Electricidade	32.129,14	32.129,14	0,00	0,00
6242	Combustíveis	16.151,77	16.151,77	0,00	0,00
62421	Combustíveis - gasóleo	9.010,50	9.010,50	0,00	0,00
624213	Gasóleo - Aceite 0% Ded.	9.010,50	9.010,50	0,00	0,00
62422	Combustíveis - gasolina	127,91	127,91	0,00	0,00
624221	Gasolina não Dedutível	127,91	127,91	0,00	0,00
62423	Combustíveis - gás	7.013,36	7.013,36	0,00	0,00
624233	Gás - Aceite 0% Ded.	7.013,36	7.013,36	0,00	0,00
6243	Água	12.759,64	12.759,64	0,00	0,00
6248	Outros	178,24	178,24	0,00	0,00
62481	Oleos e lubrificantes	7,12	7,12	0,00	0,00
62482	Outros Fluidos	171,12	171,12	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	20.455,24	20.455,24	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	605,24	605,24	0,00	0,00
62512	Desloc. e estadas - ilhas	259,52	259,52	0,00	0,00
62513	Deslocações e Estadas Continente	345,72	345,72	0,00	0,00
6252	TRANSPORTES	19.850,00	19.850,00	0,00	0,00
625202	Transportes Utentes	19.850,00	19.850,00	0,00	0,00
626	Serviços diversos	48.495,88	48.495,88	0,00	0,00
6261	Rendas e alugueres	3.794,45	3.794,45	0,00	0,00

Jorge Coelho

Claudio Pedro

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2023

Lançamento: <TOCOS>

					Valores em EUR	
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	
62616	Alugar de Equipamentos	362,25	362,25	0,00	0,00	
62619	Alugar de Outros Espaços	3.432,20	3.432,20	0,00	0,00	
6262	Comunicação	2.569,82	2.569,82	0,00	0,00	
62621	Comunicação-Telefones	2.352,17	2.352,17	0,00	0,00	
62622	Comunicação-Despesas Postais	217,65	217,65	0,00	0,00	
6263	Seguros	6.320,22	6.320,22	0,00	0,00	
62632	Seguros - ramo Multi-Riscos	2.130,82	2.130,82	0,00	0,00	
62635	Seguros - ramo viaturas	2.264,87	2.264,87	0,00	0,00	
62637	Seguros - Acad. Pessoais e Viagens	1.924,53	1.924,53	0,00	0,00	
6267	Limpeza, higiene e conforto	18.230,64	18.230,64	0,00	0,00	
62672	Limpeza Higiene e Conforto Edifício	18.230,64	18.230,64	0,00	0,00	
6268	Outros serviços	17.580,75	17.580,75	0,00	0,00	
62682	Tarifa de Resíduos Sólidos Urbanos	3.313,64	3.313,64	0,00	0,00	
62683	Contribuição Audio-Visual	71,04	71,04	0,00	0,00	
62684	Serviços CaboTv/Outros	2.264,35	2.264,35	0,00	0,00	
62686	Serviços Apoio Médico a Utentes	6.100,00	6.100,00	0,00	0,00	
62688	Outros Gastos Diversos com Utentes	5.746,72	5.746,72	0,00	0,00	
62689	Gastos Diversos com Funerais	85,00	85,00	0,00	0,00	
	Soma Líquida	237.061,99	237.061,99	0,00	0,00	
63	Gastos com o pessoal	1.511.750,73	1.511.750,73	0,00	0,00	
632	Remunerações do pessoal	1.230.917,80	1.230.917,80	0,00	0,00	
6321	Remunerações Pessoal Geral	1.230.917,80	1.230.917,80	0,00	0,00	
63211	Remunerações Pessoal - Venc.	907.678,39	907.678,39	0,00	0,00	
63212	Remunerações Pessoal - Trab. Noct	62.300,24	62.300,24	0,00	0,00	
63213	Remunerações Pessoal - S. Férias	84.645,37	84.645,37	0,00	0,00	
63214	Remunerações Pessoal - S. Natal	69.230,80	69.230,80	0,00	0,00	
63215	Remunerações Pessoal - S. Aliment	72.396,42	72.396,42	0,00	0,00	
63216	Remunerações Pessoal - H. Extra	26.172,97	26.172,97	0,00	0,00	
63217	Remunerações Pessoal - Prémios+Su	3.543,61	3.543,61	0,00	0,00	
63218	Remunerações Pessoal - Gratificação	4.950,00	4.950,00	0,00	0,00	
635	Encargos sobre remunerações	253.157,00	253.157,00	0,00	0,00	
6352	Enc. s/rem.-pessoal	253.111,58	253.111,58	0,00	0,00	
63521	Enc. s/rem.-pessoal geral	253.111,58	253.111,58	0,00	0,00	
635211	Encarg.Seg.Social Pessoal-Normais	253.111,58	253.111,58	0,00	0,00	
6353	Fundo Garantia Compensação do Tra	45,42	45,42	0,00	0,00	
636	Seguros de acidentes no trabalho e d	25.159,21	25.159,21	0,00	0,00	
6362	Seg.Ac.Trabalho - Pessoal	25.159,21	25.159,21	0,00	0,00	
637	Gastos de acção social	40,00	40,00	0,00	0,00	
6373	OUTROS CUSTOS ACCAO SOCIAL	40,00	40,00	0,00	0,00	
63732	Festas e Ofertas a Pessoal	40,00	40,00	0,00	0,00	
638	Outros gastos com o pessoal	2.476,72	2.476,72	0,00	0,00	
6382	Ocp- pessoal	2.316,72	2.316,72	0,00	0,00	
6384	Formação e Valorização Profissional	160,00	160,00	0,00	0,00	
63842	Formação e Valorização Prof. Pessoa	160,00	160,00	0,00	0,00	
	Soma Líquida	1.511.750,73	1.511.750,73	0,00	0,00	
64	Gastos de depreciação e de amortiza	120.418,85	120.418,85	0,00	0,00	
642	Deprec-Activos fixos tangíveis	119.923,95	119.923,95	0,00	0,00	
6421	Deprec-Activos fixos tangíveis-própr	119.923,95	119.923,95	0,00	0,00	
64212	Deprec-edifícios outras construções	78.697,47	78.697,47	0,00	0,00	
64213	Deprec-equipamento básico	12.372,40	12.372,40	0,00	0,00	
64214	Deprec-equipamento de transporte	21.006,14	21.006,14	0,00	0,00	
64215	Deprec-equipamento administrativo	2.191,06	2.191,06	0,00	0,00	
64217	Deprec-outras Imob. corpóreas	5.656,88	5.656,88	0,00	0,00	
643	Amort.-Activos intangíveis.	494,90	494,90	0,00	0,00	

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2023

Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR					
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
6431	Amort.-Activos Intangíveis - próprios	494,90	494,90	0,00	0,00
64313	Amort.-Programas de computador	494,90	494,90	0,00	0,00
Soma Líquida		120.418,85	120.418,85	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	1.158,07	1.158,07	0,00	0,00
681	Impostos	262,02	262,02	0,00	0,00
6813	Taxas	262,02	262,02	0,00	0,00
688	Outros *	896,05	896,05	0,00	0,00
6881	Correcções relativas a períodos ante	97,99	97,99	0,00	0,00
68811	Correcções Relat.Exercic.Anteriores	97,99	97,99	0,00	0,00
6882	Donativos	32,00	32,00	0,00	0,00
68822	Donativos não aceites	32,00	32,00	0,00	0,00
6883	Quotizações	755,00	755,00	0,00	0,00
68831	Quotizações empresariais-BF.	755,00	755,00	0,00	0,00
688312	Quotizações outras	755,00	755,00	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	11,06	11,06	0,00	0,00
68888	Outros não especificados	11,06	11,06	0,00	0,00
Soma Líquida		1.158,07	1.158,07	0,00	0,00
72	Prestações de serviços *	217.943,42	217.943,42	0,00	0,00
721	Quotas dos Utilizadores	215.498,74	215.498,74	0,00	0,00
722	Quotizações e Joias	2.195,11	2.195,11	0,00	0,00
727	ANULAÇÕES DE SERVIÇOS PRESTADOS	249,57	249,57	0,00	0,00
7271	Anulações de Quotas de Utilizadores	249,57	249,57	0,00	0,00
Soma Líquida		217.943,42	217.943,42	0,00	0,00
75	Subsídios, Doações e Legados 4 Expl	1.449.416,21	1.449.416,21	0,00	0,00
751	Subsídios do Estado e outros entes p	1.433.358,05	1.433.358,05	0,00	0,00
75101	Subsídios ISSA	1.389.158,50	1.389.158,50	0,00	0,00
7510101	Subsídios ISSA - Protocolos	1.389.158,50	1.389.158,50	0,00	0,00
75103	Subsídios- Governo dos Açores	44.199,55	44.199,55	0,00	0,00
7510300	Subsídio Social de Mobilidade Açore	211,72	211,72	0,00	0,00
7510353	Resolução do Governo nº92/2023- A	7.560,00	7.560,00	0,00	0,00
7510374	Subsídios- G.A.- ELP	3.666,66	3.666,66	0,00	0,00
7510390	Subsídios- G.A.- Resolução 126/2021	24.235,17	24.235,17	0,00	0,00
7510397	Subsídios- G.A.- Resolução n.º 23/202	8.526,00	8.526,00	0,00	0,00
755	DONATIVOS	16.058,16	16.058,16	0,00	0,00
7551	Donativos Particulares	11.277,07	11.277,07	0,00	0,00
7552	Donativos Entidades	4.781,09	4.781,09	0,00	0,00
Soma Líquida		1.449.416,21	1.449.416,21	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	116.023,77	116.023,77	0,00	0,00
781	Rendimentos suplementares	7.881,21	7.881,21	0,00	0,00
7816	Outros rendimentos suplementares	4.414,00	4.414,00	0,00	0,00
78161	Outros rendimentos suplementares	4.414,00	4.414,00	0,00	0,00
781612	Reembolso Despesas	4.239,00	4.239,00	0,00	0,00
781613	Outros rendimentos suplementares	175,00	175,00	0,00	0,00
7817	Benefícios de Penalidades Contratuas	3.467,21	3.467,21	0,00	0,00
782	Descontos de pronto pagamento obt	2.020,77	2.020,77	0,00	0,00
788	Outros *	106.121,79	106.121,79	0,00	0,00
7881	Correcções relativas a períodos ante	5.022,59	5.022,59	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investi	98.806,29	98.806,29	0,00	0,00
788302	Imputação de subsídios para Investi	3.790,87	3.790,87	0,00	0,00
788303	Imputação de subsídios para Investi	47.413,39	47.413,39	0,00	0,00
788304	Imputação de subsídios para investi	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Helder Coelho

Cláudia Pêcora

Balancete Geral (Acumulado até Fim) - 2023

Lançamento: <TODOS>

					Valores em EUR	
Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	
788306	Imputação de subsídios para investi	2.344,61	2.344,61	0,00	0,00	
788307	Imputação de subsídios para investi	7.660,72	7.660,72	0,00	0,00	
788310	Imputação de subsídios para investi	1.318,31	1.318,31	0,00	0,00	
788312	Imputação de subsídios p/ Investime	34,04	34,04	0,00	0,00	
788313	Imputação de subsídios p/ Investime	534,30	534,30	0,00	0,00	
788314	Imputação de subsídios para investi	2.039,86	2.039,86	0,00	0,00	
788315	Imputação de subsídios para investi	10.794,50	10.794,50	0,00	0,00	
788316	Imputação de subsídios p/ Investime	2.026,37	2.026,37	0,00	0,00	
788317	Imputação de subsídios p/ Investime	177,19	177,19	0,00	0,00	
788318	Imputação de subsídios p/ Investime	380,82	380,82	0,00	0,00	
788319	Imputação de subsídios p/ Investime	153,34	153,34	0,00	0,00	
788320	Imputação de subsídios p/ Investime	695,16	695,16	0,00	0,00	
788321	Imputação de subsídios p/ Investime	422,40	422,40	0,00	0,00	
788322	Imputação de subsídios p/ Investime	4.434,45	4.434,45	0,00	0,00	
788325	Imputação de subsídios p/ Investime	3.074,30	3.074,30	0,00	0,00	
788330	Imputação de subsídios p/ Investime	1.259,96	1.259,96	0,00	0,00	
788331	Imputação subsídios p/ Invest.- Subs	183,30	183,30	0,00	0,00	
788332	Imputação subsídios p/ Invest.- Subs	68,40	68,40	0,00	0,00	
7885	Restituição de impostos	2.292,90	2.292,90	0,00	0,00	
78852	Restituição de impostos-IVA	2.292,90	2.292,90	0,00	0,00	
7888	Outros não especificados	0,01	0,01	0,00	0,00	
Soma Líquida		116.023,77	116.023,77	0,00	0,00	
79	Juros, dividendos e outros rendimen	34,29	34,29	0,00	0,00	
791	Juros obtidos	34,29	34,29	0,00	0,00	
7911	De depósitos	34,29	34,29	0,00	0,00	
791101	Juros Obtidos- Depósitos-Santander	34,29	34,29	0,00	0,00	
Soma Líquida		34,29	34,29	0,00	0,00	
81	Resultado líquido do período	1.869.210,65	1.919.003,54	0,00	49.792,89	
811	Resultado antes de impostos *	1.783.168,12	1.783.168,12	0,00	0,00	
818	Resultado líquido	86.042,53	135.835,42	0,00	49.792,89	
Soma Líquida		1.869.210,65	1.919.003,54	0,00	49.792,89	
			Soma Saldos	0,00	49.792,89	
Soma Líquida		21.183.765,65	21.183.765,65	4.215.685,44	4.215.685,44	
			Soma Saldos	6.587.672,23	6.587.672,23	



Ata número oitenta e sete

Aos vinte e dois dias do mês de março de dois mil e vinte e quatro, pelas dezoito horas e trinta minutos, meia hora mais tarde do que o inicialmente previsto, reuniram-se em Assembleia Geral Ordinária os sócios efetivos da Associação de Pais e Amigos das Crianças Deficientes do Arquipélago dos Açores (APACDAA), conforme convocatória publicada no jornal Açoriano Oriental e datada de oito de março de dois mil e vinte e quatro. A Assembleia teve a seguinte ordem de trabalhos: Ponto um – Análise e aprovação do relatório e contas do ano de dois mil e vinte e três; Ponto dois – Outros assuntos de interesse para a Associação. -----

Antes da análise dos assuntos em agenda e face à ausência da presidente Maria da Luz Machado, que havia apresentado à presidente da direção, em março do passado ano, um pedido de rescisão do cargo por motivos de saúde, o vice-presidente Fernando Lima, que assumiu a função de presidente da mesa nesta assembleia, convidou, nos termos estatutariamente estabelecidos, a sócia efetiva Manuela Viveiros para fazer parte da mesa desta assembleia. -----

Dando início ao tratamento do primeiro ponto, a funcionária da Contabilizador, senhora Cláudia Vieira, procedeu à apresentação do relatório e contas da Associação relativo ao exercício económico de dois mil e vinte e três, referindo que o orçamento é positivo devido, em grande parte, aos apoios extraordinários traduzidos em transferências de retroativos pelo Instituto de Segurança Social dos Açores (ISSA) como forma de se fazer face às despesas de dois mil e vinte e três (inclusive com o aumento do ordenado mínimo) e à inflação que ainda se faz sentir em dois mil e vinte e quatro. Neste sentido, o presidente do Conselho Fiscal, senhor Mário Félix, tomou a palavra, de forma a revelar o parecer deste órgão, a saber: o resultado antes das depreciações e gastos de financiamento foi de cento e sessenta e oito mil, cento e cinquenta e seis euros e sessenta e oito cêntimos (168.156,68€), havendo um resultado líquido do período positivo de quarenta e nove mil, setecentos e noventa e dois euros e oitenta e nove cêntimos (49.792,89€), pelo que ambos transmitem a verdadeira posição patrimonial desta Associação em trinta e um de dezembro de dois mil e vinte e três. Os presentes foram informados de que o Conselho Fiscal entende ser a situação económica e financeira positiva, evidenciando, de forma clara, o desempenho da Direção, ao permitir à Associação continuar a atividade no ano de dois mil e vinte e quatro sem problemas financeiros. Deste modo, foi proposto um voto de louvor tanto à Direção como aos demais funcionários pelo trabalho e pela dedicação no cumprimento do Plano de Atividades. -----

Em seguida, e a propósito da necessidade de se proceder ao abate de bens depreciados, como aconselhou o senhor Mário Félix, a presidente da Direção afirmou que concorda com esta iniciativa, mas salientou que serão necessários recursos humanos, sobretudo em regime de voluntariado, para encetar esta exigente tarefa. -----

Por sua vez, o diretor técnico, senhor Marco Pires, apresentou o relatório de atividades, concluindo que se conseguiu realizar em grande medida as atividades programadas, mas salientou a grande dificuldade

com a qual se depara, ou seja, a gestão de recursos humanos. Assim, considerou que foi graças a estratégias de reorganização e ao nível excecional de esforço e boa vontade dos funcionários que se tem conseguido executar o planeado, em prol do bem-estar dos utentes, quer do Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão (CACI), quer das valências residenciais. -----

Posto isto, o relatório e contas da APACDAA relativamente ao ano de dois mil e vinte e três foi aprovado por unanimidade. -----

Na análise do ponto dois, a presidente da Tesouraria, senhora Manuela Pereira, interveio para informar os presentes de que, atualmente, a carteira da Associação se encontra com taxas negociadas junto de várias instituições bancárias. -----

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: *João Maria*

A Vice-presidente: _____

A Secretária: *Joana Maria Baptista Pereira*