

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2022



1 – BALANÇO

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CÓDIGO DE CONTAS	RUBRICAS	Notas	Datas	
			31.12.2022	31.12.2021
	ACTIVO			
	Activo não corrente			
43+453+455	Activos fixos tangíveis	4	645.226,86	669.107,25
44+454+455	Activos intangíveis			
41+451+455	Investimentos Financeiros		6.418,33	6.480,79
			651.645,19	675.588,04
	Activo corrente			
32+33+34+35+36+39	Inventários	6	2.420,32	1.501,46
21	Clientes		5.826,36	4.168,61
24	Estado e outros entes públicos		3.936,79	1.505,77
264	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doad.		683,50	1.072,00
27 + 22D	Outras contas a receber		67.972,29	43.456,30
281	Diferimentos		6.485,56	6.061,25
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	7	60.943,42	107.121,66
			148.268,24	164.887,05
	Total do ACTIVO		799.913,43	840.475,09
	BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022			
	FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
	FUNDOS PATRIMONIAIS			
51-261-262	Fundos	10	33.002,84	33.002,84
52	Excedentes Técnicos			
55	Reservas	10	4.526,73	4.526,73
56	Resultados transitados	10	269.445,23	302.194,21
54+58+59	Outas variações nos fundos patrimoniais	10	476.132,82	445.305,01
818	Resultado líquido do período		(73.725,40)	(31.802,17)
	Total do Capital Próprio		709.382,22	753.226,62
	PASSIVO			
	Passivo não corrente			
29	Provisões			
25	Financiamentos obtidos			
27	Outras dívidas a pagar			
			0,00	0,00
	Passivo corrente			
22	Fornecedores		39.577,64	42.700,63
24	Estado e outros entes públicos	9	16.393,86	15.273,07
25	Financiamentos obtidos	5, 8	10.701,14	19.825,73
282	Diferimentos		19.847,33	8.077,07
27 + 21C	Outras contas a pagar		4.011,24	1.371,97
			90.531,21	87.248,47
	Total do Passivo		90.531,21	87.248,47
	Total do Capital Próprio e do Passivo		799.913,43	840.475,09



2 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS INDIVIDUAL POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS		NOTAS	Períodos	
				2022	2021
+71+72	Vendas e serviços prestados	+	11	416.371,64	391.324,89
+75	Subsídios à exploração	+	11	260.404,14	267.375,93
+73	Varição nos inventários da produção	+/-			
+74	Trabalhos para a própria entidade	+			
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	12	(68.310,92)	(54.441,26)
-62	Fornecimentos e serviços externos	-	13	(168.435,48)	(150.030,21)
-63	Gastos com pessoal	-	14	(497.353,21)	(470.165,29)
-65+762	Imparidades (perdas/reversões)	-/+		(3.283,66)	
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	-/+			
+78	Outros rendimentos	+	11	18.759,13	18.655,02
-68	Outros gastos	-		(1.402,37)	(1.228,56)
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=		(43.250,73)	1.490,52
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	4	(30.177,54)	(32.818,08)
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=		(73.428,27)	(31.327,56)
+79-69	Gastos de financiamento (líquidos)	-/+		(297,13)	(474,61)
811	Resultado antes de impostos	=		(73.725,40)	(31.802,17)
812	Imposto sobre rendimento do período	-/+			
818	Resultado líquido do período	=		(73.725,40)	(31.802,17)



3 – ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS



NOTA INTRODUTÓRIA

Toda a informação de carácter financeiro está expressa em Euros.

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

O Centro de 3ª Idade de Gondemaria, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social com sede no Largo do Centro Cívico, nº4 em Gondemaria, freguesia de Gondemaria e Olival, concelho de Ourém, distrito de Santarém, constituída em 05 de Dezembro de 2001, tendo como atividade principal Atividades de apoio social para pessoas idosas sem alojamento (CAE 88110).

NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras individuais foram elaboradas de acordo com as Normas Contabilísticas para as entidades de sector não lucrativo previstas pelo Sistema de Normalização Contabilístico para Entidades de Sector Não Lucrativo (SNC-ESNL), aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 09 de Março. O SNC-ESNL é regulado pelos seguintes diplomas:

- Aviso nº6726-B/2011, de 14 de Março (Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo);

- Portaria nº 105/2011, de 14 de Março (Modelos de Demonstrações Financeiras aplicáveis Às ESNL);

- Portaria nº 106/2011, de 14 de Março (Código de Contas específico para as ESNL);

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



NOTA 3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da empresa, mantidos de acordo com o SNC-ESNL. Estas demonstrações financeiras reflectem apenas as contas individuais da Instituição.

As principais políticas contabilísticas utilizadas na preparação das demonstrações financeiras foram as seguintes:

Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas a partir do momento em que os activos se encontram disponíveis para utilização, aplicando o método anual, utilizando as taxas específicas das Instituições Particulares de Solidariedade Social.

Os gastos de financiamento com a aquisição de bens de investimento não são incluídos no seu custo de aquisição.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos activos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos activos fixos tangíveis são registadas como gastos do período em que incorridos. Os dispêndios com inspecção e conservação dos activos são registados como gasto.

Locações

Os ativos adquiridos mediante contratos de locação financeira bem como as correspondentes responsabilidades são contabilizados pelo método financeiro. De acordo com este método, o custo é registado no ativo, a correspondente responsabilidade é registada no passivo e os juros incluídos no valor das rendas e a amortização / depreciação do ativo, calculada conforme descrito a cima, são registados como gastos na demonstração de resultados do período a que respeitam.

Nas locações operacionais, as rendas devidas referentes a bens adquiridos neste regime são reconhecidas como gasto na demonstração de resultados do período a que respeitam.



Inventários

As matérias-primas são valorizadas ao custo médio ponderado, deduzido do valor dos descontos de quantidade concedidos pelos fornecedores, o qual é inferior ao respectivo valor de mercado.

Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros na Empresa classificam-se conforme detalhe seguinte e a sua mensuração depende da categoria:

1 - Clientes e dívidas a receber

As dívidas de clientes e as outras dívidas de terceiros são registadas pelo seu valor nominal deduzido de eventuais perdas de imparidade, para que as mesmas reflectam o valor realizável líquido.

Neste exercício verificaram-se perdas por imparidade.

2 - Caixa e equivalentes de caixa

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos à ordem, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor.

3 - Contas a pagar

As contas a pagar não vencem juros e estão registadas pelo valor nominal.

4 - Empréstimos bancários

Os empréstimos são reconhecidos inicialmente pelo seu justo valor, líquido de despesas com emissão desses empréstimos. Em períodos subsequentes os empréstimos são registados ao custo amortizado, sendo a diferença entre os montantes recebidos e o valor a pagar, reconhecida na demonstração dos resultados durante o período de vida dos empréstimos usando o método da taxa de juro efectiva.

Rédito e especialização dos exercícios

As **prestações de serviços** são reconhecidas líquidas de impostos, descontos e outros custos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante a receber.

A Instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o princípio da especialização de exercícios pelo qual todos os rendimentos e gastos são reconhecidos no exercício em que dizem respeito independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

NOTA 4 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2022, o movimento ocorrido nos activos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

Activos Fixos Tangíveis		Terrenos e recursos naturais	Edifícios		Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros activos fixos tangíveis	Activos fixos tangíveis em curso	Totais
			Terrenos	Edifícios							
Em 01.01.2021	Quantias brutas escrituradas	0,00	56.000,00	751.652,98	156.160,83	113.699,81	82.097,39	0,00	44.054,29	0,00	1.203.665,30
	Depreciações acumuladas	0,00	0,00	156.286,68	145.402,89	80.263,49	81.381,49	0,00	38.405,42	0,00	501.739,97
	Quantias líquidas escrituradas	0,00	56.000,00	595.366,30	10.757,94	33.436,32	715,90	0,00	5.648,87	0,00	701.925,33
	Aumentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienações, sinistros e abates		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações		0,00	0,00	16.138,14	5.381,49	8.359,08	357,83	0,00	2.581,54	0,00	32.818,08
Anulação de Depreciações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Em 31.12.2021 (01.01.2022)	Quantias brutas escrituradas	0,00	56.000,00	751.652,98	156.160,83	113.699,81	82.097,39	0,00	44.054,29	0,00	1.203.665,30
	Depreciações acumuladas	0,00	0,00	172.424,82	150.784,38	88.622,57	81.739,32	0,00	40.986,96	0,00	534.558,05
	Quantias líquidas escrituradas	0,00	56.000,00	579.228,16	5.376,45	25.077,24	358,07	0,00	3.067,33	0,00	669.107,25
	Aumentos	0,00	0,00	0,00	6.297,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienações, sinistros e abates		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações		0,00	0,00	14.765,18	4.383,78	8.359,08	358,07	0,00	2.311,43	0,00	30.177,54
Anulação de Depreciações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Em 31.12.2021	Quantias brutas escrituradas	0,00	56.000,00	751.652,98	162.457,98	113.699,81	82.097,39	0,00	44.054,29	0,00	1.209.962,45
	Depreciações acumuladas	0,00	0,00	187.190,00	155.168,16	96.981,65	82.097,39	0,00	43.298,39	0,00	564.735,59
	Quantias líquidas escrituradas	0,00	56.000,00	564.462,98	7.289,82	16.718,16	0,00	0,00	755,90	0,00	645.226,86
	Aumentos	0,00	0,00	0,00	6.297,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 5 – LOCAÇÕES

A empresa tem um contrato de locação financeira referente ao seu ativo fixo tangível. Demonstramos no quadro seguinte qual o término de cada contrato, bem como o valor em dívida.

RUBRICAS	Terminus do contrato	Valor em Dívida a 31/12/22
Equipamento de Transporte		
. Contrato nº2019044823	25/01/2024	9.983,26
TOTAL		9.983,26

NOTA 6 – INVENTARIOS

O sistema de inventário utilizado é o intermitente.

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a rubrica de existências tinha a seguinte composição:

RUBRICAS	31/12/2022	31/12/2021
Mercadorias		
Matérias-Primas	2.420,32	1.501,46
Produtos Acabados e Intermediários		
Subprodutos		
Produtos e Trabalhos Em curso		
Activos Biológicos		
TOTAL	2.420,32	1.501,46

NOTA 7 – CAIXA

RUBRICAS	Períodos	
	2022	2021
Caixa	84,84	335,15
Depósitos à Ordem	10.833,24	56.761,17
Outros Depósitos	50.025,34	50.025,34
TOTAL	60.943,42	107.121,66

NOTA 8 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

A totalidade das obrigações com financiamentos obtidos, classificam-se como se segue:

RUBRICAS	2022	2021
Passivo Não Corrente		
Descobertos bancários		
Empréstimos bancários	717,88	875,00
Locações	9.983,26	18.950,73
Contas Caucionadas		
Livranças		
Total	10.701,14	19.825,73

NOTA 9 – ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a rubrica Estado e Outros Entes Públicos apresentava as seguintes quantias:

RUBRICAS	Activo		Passivo	
	2022	2021	2022	2021
IVA	3.293,17	862,15		
IRC				
IRS			3.672,00	4.403,50
Contribuições para Segurança Social	643,62	643,62	12.553,61	10.725,15
IMI				
Fundo de Compensação			168,25	144,42
Total	3.936,79	1.505,77	16.393,86	15.273,07

NOTA 10 – FUNDOS PATRIMONIAIS

Nos Fundos Patrimoniais ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
Fundos	33.002,84			33.002,84
Reservas	4.526,73			4.526,73
Resultados transitados	302.194,21		32.748,98	269.445,23
Outras variações nos fundos patrimoniais	445.305,01	45.697,00	14.869,19	476.132,82
TOTAL	785.028,79	45.697,00	47.618,17	783.107,62

NOTA 11 – RÉDITO

De acordo com a NCRF 20, o reconhecimento do rédito exige que a respectiva quantia possa ser fiavelmente mensurada, que seja provável que os benefícios económicos associados com a transacção fluam para a entidade e que os custos incorridos ou a serem incorridos referentes à transacção possam ser fiavelmente mensurados.

Os réditos do exercício de 2022, poderão ser repartidos da seguinte forma:

RUBRICAS	Períodos	
	2022	2021
Vendas		
Prestações de Serviços	416.371,64	391.324,89
TOTAL	416.371,64	391.324,89

RUBRICAS	Períodos	
	2022	2021
Outros Rendimentos e Ganhos		
Comparticipações	260.404,14	267.375,93
Outros Rendimentos e Ganhos	18.759,13	18.655,02
Juros e rendimentos similares		
TOTAL	279.163,27	286.030,95

NOTA 12 – VARIAÇÃO NOS INVENTARIOS DE PRODUÇÃO E CUSTO DAS MATERIAS CONSUMIDAS

RUBRICAS	2022			2021		
	Mercadorias	Matérias Primas	Total	Mercadorias	Matérias Primas	Total
Inventários Iniciais		1.501,46	1.501,46		1.507,76	1.507,76
Compras		69.229,78	69.229,78		54.434,96	54.434,96
Reclassificação e Regularização de Inventários			0,00			0,00
Inventários Finais		2.420,32	2.420,32		1.501,46	1.501,46
CMVMC	0,00	68.310,92	68.310,92	0,00	54.441,26	54.441,26

NOTA 13 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

RUBRICAS	2022	2021
Electricidade	13.260,11	14.300,81
Combustiveis	26.543,93	20.772,61
Material de Escritório	3.378,12	1.212,30
Rendas e alugueres	809,68	961,96
Comunicação	3.112,40	3.054,46
Seguros	3.672,33	5.718,00
Conservação e Reparação	6.512,51	12.833,19
Limpeza	19.902,39	22.478,33
Trabalhos Especializados	31.262,30	22.880,13
Honorarios	28.267,45	15.112,00
Ferramentas e utensilios	4.774,44	8.822,71
Água	3.795,32	3.745,04
Deslocações	83,30	109,36
Outros	23.061,20	18.029,31
Total	168.435,48	150.030,21

NOTA 14 – GASTOS COM O PESSOAL

RUBRICAS	2022	2021
Remunerações do Pessoal	404.733,11	385.872,04
Encargos sobre remunerações	82.987,51	74.128,32
Seguros de Acidentes de Trabalho	4.198,31	7.603,44
Outros gastos de pessoal	5.434,28	2.561,49
Total	497.353,21	470.165,29

O número médio de empregados da entidade ao longo do ano, e o número no período findo a 31 de Dezembro de 2022 foi de:

RUBRICAS	2022	2021
Nº Médio de Empregados	46	30
Nº Empregados no fim período	35	31

Gondemaria, Março de 2023