



CONTAS

2022



Aprovado em Reunião
do Conselho de
Administração a
30 / 03 / 2023

Aprovado em Reunião
da Assembleia Geral a
30 / 03 / 2023

ENTREGUE
NO CRSS DO
PORTO

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

ANO DE 2022

NOME: CERCIMARCO-COOP.PARA EDUCAÇÃO REAB.CRIANÇAS
INADAPTADAS

MORADA: RUA DA FOUFA

N.º 182 LOCALIDADE: AVESSADAS

FREGUESIA: AVESSADAS - CONCELHO: MARCO DE CANAVESES

RESERVADO AOS SERVIÇOS

IPSS DIST. CONC

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

CODIGO POSTAL: 4630-011

ESPAÇO RESERVADO AO CENTRO REGIONAL DO PORTO
PARECER:

EM ___ / ___ / ___

DESPACHO:

EM ___ / ___ / ___

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

LOCAL : AVESSADAS

DATA: 1 / 2023

AVESSADAS, 1 / 2023

ASSINATURAS

Luís José João de Godinho

ASSINATURA DO PRESIDENTE

António Fernando Pinheiro

Assinatura do Presidente
Luís José João de Godinho

Assinatura do Presidente
António Fernando Pinheiro

BALANÇO DO EXERCÍCIO
ANO DE 2022

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	NOTA 11	1 144 932,86	1 190 653,21
Outros investimentos financeiros	NOTA 12	17 292,67	15 209,24
		1 162 225,53	1 205 862,45
Ativo corrente:			
Cientes	NOTA 5	5 101,61	4 353,62
Estado e outros entes públicos	NOTA 6	10,00	
Outros créditos a receber	NOTA 7	32 540,05	7 590,02
Diferimentos	NOTA 9	1 930,36	2 884,27
Caixa e depósitos bancários	NOTA 4	529 424,14	326 092,63
		569 006,16	340 920,54
Total do Ativo		1 731 231,69	1 546 782,99

Página 1 de 2

O Contabilista Certificado nº 82433

Margarida Aguiar Monteiro
Margarida Aguiar Monteiro

O CONSELHO ADMINISTRAÇÃO

Margarida Aguiar Monteiro

x

Luís Paulo Aguiar Monteiro

Jorge Gonçalo Pinto de Oliveira

António Fernando Monteiro

BALANÇO DO EXERCÍCIO


ANO DE 2022

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito		43 874,51	43 874,51
Resultados transitados		14 024,93	(50 835,65)
Outras variações no capital próprio		997 753,67	1 034 565,76
	NOTA 13	1 055 653,11	1 027 604,62
Resultado líquido do período		12 028,05	64 860,58
		1 067 681,16	1 092 465,20
Total do capital próprio		1 067 681,16	1 092 465,20
Passivo			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos	NOTA 8	369 155,95	271 670,56
		369 155,95	271 670,56
Passivo corrente:			
Fornecedores	NOTA 5	14 609,11	16 648,30
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	NOTA 6	22 960,04	15 241,64
Financiamentos obtidos			
Outros passivos correntes	NOTA 7	163 528,17	147 758,53
Diferimentos	NOTA 9	93 297,26	2 998,76
		294 394,58	182 647,23
Total do passivo		663 550,53	454 317,79
Total do Capital Próprio e do Passivo		1 731 231,69	1 546 782,99

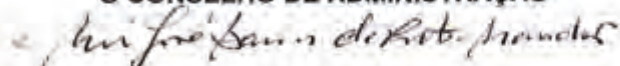
Página 2 de 2

O Contabilista Certificado nº 82433

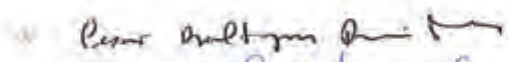


Margarida Aguiar Monteiro

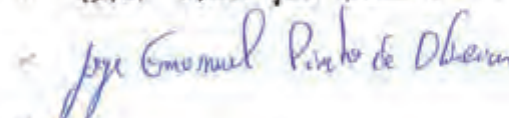
O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO



Rui José Sáez de Roberto Brandão



Rui António



João Emanuel Pinho de Oliveira

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
ANO DE 2022



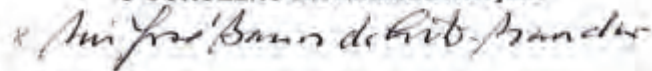
Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados	NOTA 14	135 899,34	117 338,49
Subsídios à exploração	NOTA 15	968 258,36	957 721,97
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	NOTA 10	(45 900,66)	(43 989,06)
Fornecimentos e serviços externos	NOTA 16	(239 790,69)	(185 849,46)
Gastos com o pessoal	NOTA 18	(800 819,29)	(770 372,65)
Outros rendimentos	NOTA 14	47 933,98	44 536,39
Outros gastos	NOTA 17	(568,18)	(1 509,73)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		65 012,86	117 875,95
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	NOTA 11	(45 720,35)	(46 759,84)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		19 292,51	71 116,11
Juros e gastos similares suportados	NOTA 17	(7 264,46)	(6 255,53)
Resultado antes de impostos		12 028,05	64 860,58
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		12 028,05	64 860,58


O Contabilista Certificado nº 82433

Margarida Aguiar Monteiro 

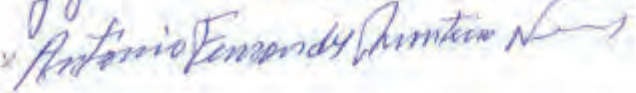
O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

*  António Sousa de Brito

*

*  Rui Manuel Pinto de Oliveira

*  António Fernando Aguiar Monteiro

*  António Fernando Aguiar Monteiro

†

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
ANO DE 2022

Montantes expressos em EURO

	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		295 897,16	285 350,37
Pagamentos a Fornecedores		(230 179,93)	(178 418,11)
Pagamentos ao Pessoal		(555 385,32)	(548 474,32)
Caixa gerada pelas operações		(489 668,09)	(441 542,06)
Outros recebimentos/pagamentos		602 778,67	554 495,71
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		113 110,58	112 953,65
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis			(19 873,25)
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Recebimentos provenientes de :			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)			(19 873,25)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
Financiamentos obtidos		200 000,00	
Doações			
Pagamentos respeitantes a :			
Financiamentos obtidos		(102 514,61)	(24 995,99)
Juros e gastos similares		(7 264,46)	(6 255,53)
Dividendos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		90 220,93	(31 251,52)
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		203 331,51	61 828,88
Caixa e seus equivalentes no início do período		326 092,63	264 263,75
Caixa e seus equivalentes no fim do período	NOTA 4	529 424,14	326 092,63

O Contabilista Certificado nº 82433

Margalida Aguiar Monteiro
Margalida Aguiar Monteiro

O Conselho de Administração

António Bento de Brito Pinheiro

x

António Bento de Brito Pinheiro

Jorge Emmanuel Pinho de Oliveira

António Fernandes Pinheiro

RESULTADOS POR VALENCIAS

ANO DE 2022

CONTAS	VALENCIAS	CAO AVESSADAS	ATL V. BOA QUIRES	R.S.I	LAR RESIDENCIAL	CAO ALPENDORADA	SERVIÇO A DOMICILIÁRIO	INTERV. PREC. ELI - MARCO	S.A.A.S	INR-Prof. Nº55/2022	TOTAL
71	Vendas										
72	Prestações	36 203,05	2 064,39		39 271,69	37 119,25	21 240,96				135 899,34
721	Matrículas e mensalidades	36 203,05	2 064,39		39 271,69	37 119,25	21 240,96				135 899,34
73	Proveitos suplementares										
75	Comparticipações e subsídios à excitação	236 269,33	12 307,94	60 641,12	243 021,27	267 483,01	43 970,13	81 488,09	23 077,47	0,00	968 258,36
751	Do Sector Público Administrativo	211 433,62	8 510,43	60 641,12	237 441,45	235 656,98	41 667,91	81 488,09	23 077,47	0,00	899 917,07
7511	Centro Regional de Segurança Social	187 060,50	5 099,18	60 641,12	226 022,15	210 189,01	38 623,65	81 488,09			809 123,70
7514/8	Outros - I.E.F.P e Autarquias	24 373,12	3 411,25		11 419,30	25 467,97	3 044,26		23 077,47		90 793,37
753	Doações	24 835,71	3 797,51		5 579,82	31 826,03	2 302,22				68 341,29
79	Proveitos Financeiros	124,89									124,89
78	Outros Rendimentos e ganhos	23 463,65	40,48		8 960,69	11 627,14	2 075,27			1 753,42	47 920,65
	TOTAL DOS RENDIMENTOS	296 060,92	14 412,81	60 641,12	291 253,65	316 229,40	67 286,36	81 488,09	23 077,47	1 753,42	1 152 203,24
61	Custo mercad, vendidas e das mat. consumidas	18 496,37	1 859,65	0,00	1 152,62	23 965,87	426,15				45 900,66
61611	Géneros alimentares	18 496,37	1 859,65		1 152,62	23 965,87	426,15				45 900,66
62	Fornecimentos e Serviços externos	54 367,23	7 485,98	10 096,39	53 936,02	74 943,11	24 363,43	8 413,48	3 404,73	2 780,32	239 790,69
6211	Exploração de refeitórios	8 843,11			19 881,96	16 334,32	7 890,60				52 949,99
*	Fornecimentos e serviços externos	45 524,12	7 485,98	10 096,39	34 054,06	58 608,79	16 472,83	8 413,48	3 404,73	2 780,32	186 840,70
63	Custos com o pessoal	179 421,56	18 539,39	47 491,12	225 526,18	221 760,00	51 109,99	27 508,46	29 462,59	0,00	800 819,29
6311	Gastos C/ Pessoal	179 421,56	18 539,39	47 491,12	225 526,18	221 760,00	51 109,99	27 508,46	29 462,59		800 819,29
64	Amortizações	23 054,70		761,22	8 268,00	11 026,09	1 680,03	676,61	253,70		45 720,35
68	Outros Gastos	297,92		147,62	31,01	46,47	6,42	119,14	31,16		679,74
69	Custos e Perdas Financeiras	3 659,23	288,96		1 227,90	1 550,63	537,72				7 264,46
	TOTAL DOS GASTOS	279 297,01	28 174,00	58 496,35	290 141,73	333 292,17	78 123,74	36 717,69	33 152,18	2 780,32	1 140 175,19
	RESULTADO DAS VALENCIAS	16 763,91	-13 761,19	2 144,77	1 111,92	-17 062,77	-10 837,38	44 770,40	-10 074,71	-1 026,90	12 028,05



1. Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: CERCIMARCO-Cooperativa para Educação Reabilitação Crianças Inadaptadas

Sede : Rua Foufa , 182

4630-045 Avesadas – Marco de Canaveses

Contribuinte: 501 796 800

Natureza da atividade: Atividades de apoio social para Deficientes S/ alojamento e C/Alojamento

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico usado

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aditado pelo Decreto-lei 98/2015 de 02 de Junho de 2015. Tratando-se de uma Entidade do Setor Não Lucrativo, aplica a Norma contabilística e de relato financeiro para entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL),

O SNC, é composto, nomeadamente, pelos seguintes instrumentos:

- Bases para a apresentação de demonstrações financeiras (BADF)
- Modelos de demonstrações financeiras (MDF) - Portaria 220/2015
- Códigos de contas (CC) - Portaria_218/2015
- Norma contabilística e de relato financeiro para entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) Aviso_8259/2015 e Declaração de retificação n.º 916/2015.
- Estrutura Conceptual - Aviso_8254/2015

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 dos registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Regime de periodização económica (acrécimo)

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

- Material de agregação



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

- Compensação

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

- Comparabilidade

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

3. Principais políticas contabilísticas

3.1. Bases da mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

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 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 "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos 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 da 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.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no

período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estimem 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 "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo da aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

Tabela da vida útil dos ativos fixos tangíveis

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	5 anos
Equipamento administrativo	6 anos
Equipamento informático	5 anos
Outros ativos fixos tangíveis	6 anos

- Propriedades de investimento

As propriedades de investimento compreendem essencialmente edifícios e outras construções detidos para auferir rendimento e/ou valorização do capital. Trata-se de ativos que não são utilizados na produção ou fornecimento de bens e serviços que fazem parte do objeto social da entidade, nem para fins administrativos ou para venda no decurso da sua atividade corrente.

Os gastos incorridos com propriedades de investimento em utilização, nomeadamente manutenções, reparações, foram consideradas como custo diferido em 5 anos.

- Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo da 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.

As amortizações de ativos intangíveis com vida 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 em vigência dos contratos que os estabelecem.

Nos casos de ativos intangíveis, sem vida útil definida, não são calculadas amortizações, sendo o seu valor objeto de testes de imparidade numa base anual.

- Inventários

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

- 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 "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

- Caixa e depósitos bancários

Este inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no passivo corrente.

- 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.

- 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.

Observou-se o disposto na NCRF 20, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se tenham 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 de ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item "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.

4. Fluxos de caixa**4.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários**

Descrição	31-12-2022	31-12-2021
Caixa e depósitos bancários		
Caixa	1 026,92 €	143,38 €
Depósitos à ordem	229 397,22 €	181 449,25 €
Depósito Prazo	299 000,00 €	144 500,00 €
Total Caixa e Depósitos Bancários	529 424,14 €	326 092,63 €

5. Cliente e Fornecedores

As contas de clientes e fornecedores, tinham, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a seguinte decomposição

Descrição	Saldo devedor 2022	Saldo credor 2022	Saldo devedor 2021	Saldo credor 2021
Clientes e utentes C/C	5 101,61 €	8 527,13 €	4 353,62 €	6 094,57 €
Total	5 101,61 €	8 527,13 €	4 353,62 €	
Fornecedores C/ C		14 609,11 €		16 648,30 €
Total	- €	14 609,11 €	- €	16 648,30 €

6. Impostos e contribuições**6.1. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições**

Descrição	Saldo devedor 2022	Saldo credor 2022	Saldo devedor 2021	Saldo credor 2021
Iva a recuperar	10,00 €			
Retenção de impostos sobre rendimentos		5 559,27 €		2 184,27 €
Contribuições para a Segurança Social		17 130,13 €		12 790,04 €
Fundos de Compensação		270,64 €		267,33 €
Total	10,00 €	22 960,04 €	- €	15 241,64 €

7. Outros ativos e passivos

As rubricas "outros ativos e passivos" tinham, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a seguinte decomposição:

Descrição	Ano 2022	Ano 2021
Outros ativos correntes		
I.E.F.P	24 920,01 €	4 965,12 €
Cartão Pré-pago	112,51 €	277,73 €
EDP		2 206,80 €
PT	7,53 €	140,37 €
PRR - Mobilidade Verde	7 500,00 €	
Total	32 540,05 €	7 590,02 €
Outros passivos correntes		
Clientes com Adiantamentos	8 527,13 €	6 094,57 €
Remunerações de Dezembro	47 869,29 €	42 165,11 €
Remunerações a Liquidar Férias e Sub.Férias	101 791,53 €	95 471,54 €
Orona		264,70 €
Electricidade	3 890,54 €	1 567,29 €
Comunicação	124,85 €	606,28 €
Água	305,56 €	374,13 €
Câmara Municipal M. Canaveses	38,12 €	
Sandra Rocha		150,01 €
José Silva	132,00 €	132,00 €
Rosa Costa	77,00 €	
Cartão Pré-pago	36,40 €	36,40 €
cartão B. Trade	735,75 €	
Repsol Gás		625,66 €
IEFP 05/CEI+/19		270,74 €
Ana Rodrigues		0,10 €
Total	163 528,17 €	147 758,53 €

8. Financiamentos Obtidos

As Contas Financiamentos obtidos tinham, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2021
Passivo N/ Corrente		
Empréstimo Bancário Caixa Agrícola		86 381,86 €
Empréstimo Bancário Montepio	369 155,95 €	185 288,70 €
Total de Passivo N/ Corrente	369 155,95 €	271 670,56 €

9. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, a rubrica "diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	Ano 2022	Ano 2021
Gastos a reconhecer		
Repesol Gás		625,66 €
Seguros	1 817,20 €	2 147,76 €
Grenke	113,16 €	110,86 €
Total	1 930,36 €	2 884,28 €
Rendimentos a Reconhecer		
I.E.F.P - Proj. CEI+	9 613,01 €	2 012,84 €
I.E.F.P.Estágios Profissionais	10 349,34 €	985,92 €
PRR - Mobilidade verde	25 000,00 €	
ISS - Cooper.2023 e apoio extraordinário	48 334,91 €	
Total	93 297,26 €	2 998,76 €

10. Inventários

10.1. Apuramento do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas e outras informações sobre esta natureza de inventários, conforme quadro seguinte:

Movimentos	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	
	2022	2021
Compras	1 023,30 €	591,57 €
Reclassificação Regularização Inventário	44 877,36 €	43 397,49 €
Gastos do período	45 900,66 €	43 989,06 €

11. Ativos fixos tangíveis

Divulgação sobre ativos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte:

Descrição	31-12-2021	Adições	Abate	Transf.	31-12-2022
Terrenos e recursos naturais	50 475,95 €				50 475,95 €
Edifícios e outras construções	1 308 615,86 €				1 308 615,86 €
Equipamento básico	172 924,93 €				172 924,93 €
Equipamento de transporte	273 345,65 €				273 345,65 €
Equipamento administrativo	25 388,01 €				25 388,01 €
Ativo Fixo Tangível Bruto	1 830 750,40 €	- €	- €	- €	1 830 750,40 €
Edifícios e Outras Construções	208 897,13 €	25 873,03 €			234 770,16 €
Equipamento básico	167 351,80 €	1 108,12 €		1 287,92 €	169 747,84 €
Equipamento de transporte	237 172,33 €	18 739,20 €			255 911,53 €
Equipamento administrativo	26 675,93 €			1 287,92 €	25 388,01 €
Depreciações acumuladas	640 097,19 €	45 720,35 €	- €	2 575,84 €	685 817,54 €
Ativo Tangível Líquido	1 190 653,21				1 144 932,86

12. Investimentos Financeiros

Nos termos da Lei n.º 70/2013, de 30 de agosto, e da Portaria n.º 294-A/2013, de 30 de setembro, a Entidade é obrigada a efetuar, para os fundos de compensação, entregas de 1%, para os fundos de compensação, sobre as remunerações base e diuturnidades dos trabalhadores contratados após 1 de outubro de 2013.

O Decreto-Lei n.º 165-A/2013, de 23 de dezembro, cria e estabelece o Fundo de Reestruturação do Setor Solidário (FRSS). O FRSS destina-se a apoiar a reestruturação e a sustentabilidade económica e financeira das Instituições Particulares de Solidariedade Social e equiparadas, permitindo a manutenção do regular funcionamento e desenvolvimento das respostas e serviços sociais que estas entidades prestam.

Descrição	Saldo em 01-01-2022	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-12-2022
Fundo de Compensação	14 678,54	2 721,78	638,35	16 761,97
Fundo de Reestruturação do Setor Solidário	530,70			530,70
Total	15 209,24	2 721,78	638,35	17 292,67

13. Fundos patrimoniais

Nos "fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Regul.	Saldo Final
Fundo Inicial	43 874,51 €				43 874,51 €
Resultados transitados	- 50 835,65 €	64 860,58 €			14 024,93 €
Outras Variações F.Patrimoniais	1 034 565,76 €	- €	36 812,09 €	- €	997 753,67 €
Subsídios ao Investimentos	1 009 565,76 €		36 812,09 €		972 753,67 €
Doações	25 000,00 €				25 000,00 €
Total dos Fundos Patrimoniais	1 027 604,62 €	64 860,58 €	- €	- €	1 055 653,11 €

14. Rêdito

Para os períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes rêditos

Rubricas	31-12-2022	31-12-2021
Prestação de serviços	135 899,34 €	117 338,49 €
Comparticipações do Utentes	135 189,34 €	115 913,49 €
Quotas e joias	710,00 €	1 425,00 €
Outros rendimentos e ganhos	47 933,98 €	44 536,39 €
Corr.Rel. Períodos Anteriores	844,69 €	4 749,93 €
Subsídios ao investimento	36 812,09 €	36 812,09 €
Restituições de Impostos	3 013,73 €	2 497,47 €
Reembolso de Seguros	7 138,58 €	370,20 €
Juros	124,89 €	106,70 €
Total dos Rêditos	183 833,32 €	161 874,88 €

15. Subsídios do Governo e outras Entidades**15.1. Política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras****15.2. Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que diretamente se beneficiou:**

Descrição	2022				2021		
	Natureza	Capitais próprios	Passivo	Demonstração de Resultados	Capitais próprios	Passivo	Demonstração de Resultados
IPSS, IP (dotações)	não reembolsável			802 961,05			783 257,19
IPSS, IP (Apoio Colaboradores)	não reembolsável						748,55
IPSS, IP (Lay - Off)	não reembolsável			6 162,65			11 486,19
Total	0,00	0,00	0,00	809 123,70	0,00	0,00	795 491,93
Outras Entidades							
I.E.F.P	não reembolsável			38 257,90			74 616,98
IAPMEI	não reembolsável			3 808,00			887,25
Câmara Municipal M. Canaveses	não reembolsável			48 277,47			25 200,00
Junta Freguesia	não reembolsável			450,00			
Banco Alimentar	não reembolsável			11 772,48			12 622,73
Modelo Continente	não reembolsável			20 490,20			9 770,84
LIDL	não reembolsável			14 493,56			22 299,43
Doações Diversas	não reembolsável			21 585,05			16 832,81
Total				159 134,66			162 230,04
Total dos Subsídios				968 258,36			957 721,97

16. Fornecimentos e serviços externos**16.1. Discriminação de fornecimento e serviços externos**

Para os períodos de 2022 e 2021 os fornecimentos e serviços externos foram os seguintes:

Descrição	Ano 2022	Ano 2021
Subcontratos - Exploração de Refeitório	52 949,99 €	45 325,22 €
Trabalhos especializados	6 574,24 €	10 792,13 €
Honorários	6 025,36 €	2 543,36 €
Conservação e reparação	41 027,22 €	25 827,49 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 328,08 €	2 666,93 €
Material de escritório	2 007,78 €	922,49 €
Material didático	1 220,14 €	1 461,60 €
Eletricidade	23 983,41 €	19 010,03 €
Combustíveis	31 959,93 €	21 164,09 €
Água	4 060,58 €	4 486,50 €
Outros fluidos - gás	25 290,76 €	9 279,34 €
Deslocações e Estadas	2 184,40 €	68,00 €
Rendas e Alugueres	1 283,94 €	1 330,20 €
Comunicação	6 420,71 €	7 466,24 €
Seguros	10 587,14 €	10 335,84 €
Contencioso e Notariado		225,00 €
Despesas de Representação	80,00 €	15,00 €
Limpeza, higiene e conforto	20 911,15 €	22 299,12 €
Encargos c/ saúde dos Utentes e vestuário e calçado	326,40 €	279,18 €
Outros Serviços	569,46 €	351,70 €
Total	239 790,69 €	185 849,46 €

17. Outros gastos e Juros de financiamento

Para os períodos de 2022 e 2021 os outros gastos e perdas e juros e gastos similares foram os seguintes:

Descrição	Ano 2022	Ano 2021
Taxas e impostos	543,49 €	167,75 €
Dívidas incobráveis		203,27 €
Quotizações		60,00 €
Corr.Rel. Per. Anteriores		1 078,71 €
Multa	24,69 €	
Total	568,18 €	1 509,73 €
Juros e gastos similares-Financiamentos		
Juros de Financiamentos Obtidos	7 264,46 €	6 255,53 €
Total	7 264,46 €	6 255,53 €

18. Benefícios aos empregados

O número médio de colaboradores ao serviço da entidade durante o exercício de 2022 foi de 53 colaboradores

18.1. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	ANO 2022	ANO 2021
Gasto com o pessoal	800 819,29 €	770 372,65 €
Remunerações	575 607,27 €	534 870,68 €
Remunerações Certas	575 607,27 €	534 870,68 €
Remunerações Adicionais	46 997,93 €	40 488,00 €
Encargos sobre remunerações	124 369,23 €	115 074,55 €
Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	7 247,48 €	6 883,26 €
Outros Gastos C/ Pessoal	46 597,38 €	73 056,16 €
- Formação	720,00 €	149,31 €
- Formação - CEI + e Estágios	43 502,65 €	67 281,59 €
- Apoio Médico	1 350,00 €	1 899,00 €
- Vestuário e Calçado	1 024,73 €	3 726,26 €
Total de Gasto com o pessoal	800 819,29 €	770 372,65 €

19. Divulgações exigidas por diplomas legais**19.1. Outras divulgações exigidas por diplomas legais**

- Impostos de mora

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

- Dívidas à Segurança Social em mora

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações legais nos prazos legalmente estipulados.

20. Acontecimentos após data de balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2022.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

O contabilista Certificado nº 82433

Margarida Aguiar Monteiro

O Conselho Administração

Ami José Gomes do Couto
 José Manuel Pinto de Oliveira
 Teresa Fernandes Aguiar