

RELATÓRIO DE GESTÃO

2023

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	
Designação	Centro Social Vela Azul
Morada	Rua do Centro Social, Nº 2
Código postal	3090-760
Localidade	Regateiros

DADOS DA ENTIDADE	
Número de identificação fiscal (NIF)	502780312
Classificação de atividade económica (CAE)	87301
Conservatória	
Fundo social	12903

Relatório de gestão respeitante ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2023

(Valores expressos em euros)

Vem o órgão de diretivo da entidade Centro Social Vela Azul, por remissão com o disposto nos termos dos artigos 65.º e 66.º do Código das Sociedades Comerciais, apresentar aos Exmos sócios o relatório de gestão, anexando-lhe o Balanço, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração dos Resultados por Funções, a Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais, o Demonstração dos Fluxos de Caixa e o respetivo Anexo.

1. Evolução da atividade da entidade

A entidade tem vindo a desenvolver a sua atividade com normalidade, pelo que os seus objetivos têm vindo a ser realizados segundo os padrões pretendidos.

1.1. A estrutura de gastos e perdas evoluiu dentro do previsto, tal como se apresenta:

GASTOS E PERDAS	31-dez-23	31-dez-22	Δ Valor	Δ %
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	157 793	125 288	32 505	25,94%
Fornecimentos e serviços externos	103 907	102 615	1 293	1,26%
Gastos com o pessoal	533 031	468 757	64 274	13,71%
Gastos de depreciação e de amortização	21 943	21 924	18	0,08%
Perdas por imparidade	0	0	0	0,00%
Perdas por reduções de justo valor	0	0	0	0,00%
Provisões do período	0	0	0	0,00%
Outros gastos e perdas	489	327	162	49,69%
Gastos e perdas de financiamento	20	227	-207	-91,05%
TOTAL	817 183	719 138	98 045	13,63%

1.2. A estrutura de rendimentos e ganhos evoluiu da seguinte forma:

RENDIMENTOS E GANHOS	31-dez-23	31-dez-22	Δ Valor	Δ %
Vendas	0	0	0	0,00%
Prestações de serviços	582 250	495 387	86 863	17,53%
Variações nos inventários de produção	0	0	0	0,00%
Trabalhos para a própria entidade	0	0	0	0,00%
Subsídios, doações e legados à exploração	352 433	303 403	49 030	16,16%
Reversões	0	0	0	0,00%
Ganhos por aumentos de justo valor	0	0	0	0,00%
Outros rendimentos e ganhos	5 994	5 973	21	0,36%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0	0	0	0,00%
TOTAL	940 677	804 762	135 914	16,89%

1.3. No exercício em análise a organização obteve os seguintes resultados:

RESULTADOS	31-dez-23	31-dez-22	Δ Valor	Δ %
Resultado antes de depreciações, financiamento e impostos	145 456	107 776	37 680	34,96%
Resultado operacional (antes de financiamento e impostos)	123 514	85 852	37 662	43,87%
Resultado financeiro	-20	-227	207	91,05%
Resultado antes de impostos	123 493	85 625	37 869	44,23%
Imposto sobre o rendimento do período	0	0	0	0,00%
Resultado líquido do período	123 493	85 625	37 869	44,23%

1.4. A entidade verificou a seguinte evolução dos fundos patrimoniais:

FUNDO PATRIMONIAL	31-dez-23	31-dez-22	Δ Valor	Δ %
Fundos	12 903	12 903	0	0,00%
Excedentes técnicos	0	0	0	0,00%
Reservas	0	0	0	0,00%
Outras reservas	0	0	0	0,00%
Resultados transitados	404 574	350 832	53 741	15,32%
Excedentes de revalorização	0	0	0	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais	60 931	60 931	0	0,00%
Resultado líquido do período	123 493	85 625	37 869	44,23%

2. Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

Não se verificaram factos subsequentes que justifiquem ajustamentos e/ou divulgação nas contas do exercício.

3. Evolução previsível da atividade

A evolução esperada pela gerência mantém-se na senda da verificada anteriormente.

4. Breve análise da situação económico-financeira da organização

A evolução esperada pela gerência mantém-se na senda da verificada anteriormente.

4.1. A entidade apresentou a seguinte evolução em termos financeiros:

RÁCIOS FINANCEIROS	Fórmula	31-dez-23	31-dez-22
Debt to equity (estrutura financeira)	Passivo total / Fundo de capital	0,18	0,19
Endividamento global	Ativo total / Passivo total	6,41	6,14
Solvabilidade	Fundo de capital / Passivo total	5,41	5,14
Solvabilidade total	Ativo total / Passivo total	6,41	6,14
Autonomia financeira	Fundo de Capital / Ativo	0,84	0,84

4.2. No que respeita análise da liquidez (equilíbrio financeiro), a evolução verificada no exercício é apresentada da seguinte forma:

RÁCIOS DE LIQUIDEZ (equilíbrio financeiro)	Fórmula	31-dez-23	31-dez-22
Liquidez geral	Ativo corrente / Passivo corrente	2,78	2,23
Liquidez reduzida	(Ativo corrente - inventários - ativos biológicos - ativos não correntes detidos para venda) / Passivo corrente	2,77	2,21
Liquidez imediata	Meios financeiros líquidos / Passivo corrente	1,76	1,15

5. Dívidas à Administração Fiscal e à Segurança Social

A entidade não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, à Segurança Social, nem a qualquer outra entidade pública.

6. Número e valor nominal das quotas /ações próprias adquiridas e/ou alienadas no exercício, o motivo desses actos e o respetivo preço, bem como das detidas no final do exercício

Tal como, se verificou no quadro da evolução do fundo de capital, a organização não detém quotas próprias.

7. Existência de negócios entre a entidade e a direção.

Não existem negócios deste tipo entre a entidade e os seus legais representantes.

8. A existência de sucursais da entidade.

A entidade não detém sucursais em território nacional.



9. Proposta de aplicação de resultados

A gerência propõe que o resultado líquido do exercício, seja concretizado em resultados transitados, em reservas legais até aos limites mínimos exigidos e o remanescente valor em outras reservas.

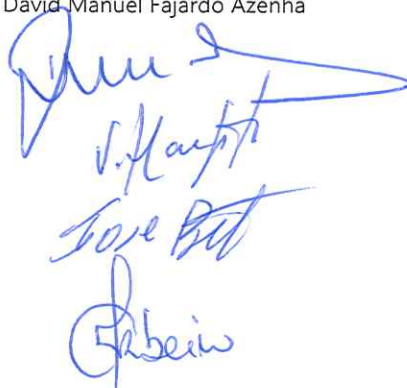
10. Agradecimentos

A direção aproveita para agradecer a colaboração prestada por todos os colaboradores, clientes, fornecedores, instituições bancárias e demais entidades que com ela se relacionaram.

Regateiros, 14 de março de 2024

Órgão Diretivo

David Manuel Fajardo Azenha





ANEXO

2023

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	
Designação	Centro Social Vela Azul
Morada	Rua do Centro Social, N° 2
Código postal	3090-760
Localidade	Regateiros

DADOS DA ENTIDADE	
Número de identificação fiscal (NIF)	502780312
Classificação de atividade económica (CAE)	87301
Conservatória	
Capital social	12903

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado



ÍNDICE DO ANEXO

1)	Nota 1 - Identificação da entidade	3
2)	Nota 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	3
3)	Nota 3 - Principais políticas contabilísticas	4
4)	Nota 4 - Ativos fixos tangíveis	7
5)	Nota 5 - Ativos intangíveis	8
6)	Nota 6 - Custos de empréstimos obtido	9
7)	Nota 7 - Inventário e ativos biológicos	10
8)	Nota 8 - Rendimentos e gastos	11
9)	Nota 9 - Provisões.....	14
10)	Nota 10 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas.....	14
11)	Nota 11 - Instrumentos financeiros	14
12)	Nota 12 - Benefícios de empregados.....	14
13)	Nota 13 - Acontecimentos após a data do balanço	14
14)	Nota 14 - Agricultura	15
15)	Nota 15 - Informações exigidas por diplomas legais.....	15
16)	Nota 16 - Outras divulgações	15

O Órgão Diretivo


S. Haupt
T. B. B. B.
G. B. B. B.

O Contabilista Certificado



**Centro Social Vela Azul****Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais
para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023**

(Valores expressos em euros)

1) Nota 1 - Identificação da entidade

A Entidade Centro Social Vela Azul, tem a sua sede em Regateiros, com o número de identificação fiscal (NIF) 502780312, com o CAE n.º 87301. A Entidade tem como atividade principal a ACTIVIDADES DE APOIO SOCIAL P/PESSOAS IDOSAS, C/AL.

2) Nota 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**a) Referencial Contabilístico**

Em 2023 as demonstrações financeiras da foram preparadas de acordo com a Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho, que integra o regime da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL), que faz parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, adaptado pela Comissão de Normalização Contabilística (CNC).

b) Pressuposto da continuidade

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

c) Regime do acréscimo

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de "Devedores e credores por acréscimos e diferimentos".

d) Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano, a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os 'Impostos diferidos' e as 'Provisões' são classificados como ativos e passivos não correntes.

e) Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota.

f) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual independentemente da forma legal que assumam.

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado



g) 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.

h) Derrogação das disposições do ESNL

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo ESNL.

3) Nota 3 - Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade, aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras, são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras de Centro Social Vela Azul são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

As transações em moeda estrangeira são transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio prevalecentes à data da transação.

Os ganhos ou perdas cambiais resultantes dos pagamentos/recebimentos das transações bem como da conversão de taxa de câmbio à data de balanço dos ativos e passivos monetários, denominados em moeda estrangeira são reconhecidos na demonstração dos resultados na rubrica "Gastos de financiamento", se relacionados com empréstimos ou em "Outros gastos ou perdas operacionais", para todos os outros saldos/transações.

3.2. Propriedades de investimento

As propriedades de investimento, compreendem essencialmente edifícios e outras construções detidos para auferir rendimento e/ou valorização do capital. Refira-se que estes bens não são utilizados na produção ou fornecimento de bens e serviços nem para fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente dos negócios.

As propriedades de investimento são registadas, inicialmente, pelo seu custo de aquisição ou produção, incluindo os custos de transação que lhe sejam diretamente atribuíveis, e subsequentemente pelo seu justo valor determinado por avaliação anual efetuada por entidade especializada independente. As variações no justo valor das propriedades de investimento são reconhecidas diretamente na demonstração dos resultados do período, na rubrica "Variação de valor das propriedades de investimento".

Os ativos promovidos e construídos qualificados como propriedades de investimento, só passam a ser reconhecidos como tal, após o início da sua utilização. Até terminar o período de construção ou promoção do ativo a qualificar como propriedade de investimento, esse ativo é registado pelo seu custo de aquisição ou produção na rubrica "Propriedades de investimento em desenvolvimento". No final do período de promoção e construção desse ativo, a diferença entre o custo de construção e o justo valor nessa data é registada diretamente na demonstração dos resultados na rubrica "Variação de valor das propriedades de investimento".

Os custos incorridos com propriedades de investimento em utilização, nomeadamente manutenções, reparações, seguros e impostos sobre propriedades (imposto municipal sobre imóveis), são reconhecidos na demonstração dos

O Órgão Diretivo



O Contabilista Certificado





resultados do período a que se referem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizados na rubrica propriedades de investimento.

3.3. Investimentos financeiros

É efetuada uma avaliação dos investimentos financeiros em entidades associadas ou participadas quando existem indícios de que o ativo possa estar em imparidade, sendo registada uma perda na demonstração dos resultados sempre que tal se confirme.

Quando, a proporção da Entidade, nos prejuízos acumulados da entidade associada ou participadas excede o valor pelo qual o investimento se encontra registado, o investimento é reportado por valor nulo enquanto o fundo de capital da entidade associada não for positivo, exceto quando a Entidade tenha assumido compromissos para com a entidade associada ou participada, registando nesses casos uma provisão na rubrica do passivo 'Provisões' para fazer face a essas obrigações.

Os ganhos não realizados, em transações com entidades associadas, são eliminados proporcionalmente ao interesse da Entidade nas mesmas por contrapartida do investimento nessas entidades. As perdas não realizadas são similarmente eliminadas, mas somente até ao ponto em que a perda não evidencie que o ativo transferido esteja em situação de imparidade.

3.4. Imposto sobre o rendimento

Entidade encontra-se sujeita, mas isenta do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC). No entanto, está em casos restritos sujeita à tributação autónoma às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC.

3.5. Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas 'Perdas de imparidade acumuladas', por forma, a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.6. Ativos financeiros detidos para negociação

Os ativos financeiros detidos para negociação são reconhecidos na data em que são substancialmente transferidos, os riscos e vantagens inerentes. São inicialmente registados pelo seu valor de aquisição, incluindo despesas de transação.

Após o reconhecimento inicial, os ativos financeiros disponíveis para venda são mensurados por referência ao seu valor de mercado à data do balanço, sem qualquer dedução relativa a custos da transação que possam vir a ocorrer até à sua venda. Os ganhos ou perdas provenientes de uma alteração no justo valor são registados no fundo patrimonial, na rubrica "Reserva de justo valor" até o ativo ser vendido, recebido ou de qualquer forma alienado, ou nas situações em que se entende existir perda por imparidade, momento em que o ganho ou perda acumulada é registado(a) na demonstração dos resultados.

3.7. Ativos não correntes detidos para venda

Os investimentos disponíveis para venda consideram-se aqueles que não são enquadráveis nem como "investimentos mensurados ao justo valor" através de resultados nem como "investimentos detidos até à maturidade". Estes ativos

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado



são classificados como "ativos não correntes", exceto se houver intenção de os alienar num período inferior a 12 meses a contar da data de balanço.

Todas as compras e vendas destes investimentos são reconhecidas à data da assinatura dos respetivos contractos de compra e venda, independentemente da data de liquidação financeira.

Os investimentos são inicialmente registados pelo seu justo valor, que é considerado como sendo o valor pago incluindo despesas de transação, no caso de investimentos disponíveis para venda.

Após o reconhecimento inicial, os "investimentos mensurados ao justo valor através de resultados" e os "investimentos disponíveis para venda" são reavaliados pelos seus justos valores por referência ao seu valor de mercado à data do balanço (medido pela cotação ou valor de avaliação independente), sem qualquer dedução relativa a custos de transação que possam vir a ocorrer até à sua venda. Os investimentos que não sejam cotados e para os quais não seja possível estimar com fiabilidade o seu justo valor, são mantidos ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Os ganhos ou perdas provenientes de uma alteração no justo valor dos "investimentos disponíveis para venda" são registados no fundo patrimonial, na rubrica "Reserva de justo valor" até o investimento ser vendido, recebido ou de qualquer forma alienado, ou até que o justo valor do investimento se situe abaixo do seu custo de aquisição e que tal corresponda a uma perda por imparidade, momento em que o ganho ou perda acumulada é registado(a) na demonstração de resultados.

3.8. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente".

3.9. Fundo social

As ações ordinárias são classificadas em fundo patrimonial.

Os custos diretamente atribuíveis à emissão de novas ações são apresentados como uma dedução, líquida de impostos, ao valor recebido resultante desta emissão. Os custos diretamente imputáveis à emissão de novas ações ou opções, ou para a aquisição de um negócio, são incluídos no custo de aquisição como parte do valor da compra.

3.10. 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.

3.11. Financiamentos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados de acordo com a taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados de acordo com o regime do acréscimo.

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Entidade tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato.

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado



3.12. Locações

Os contratos de locação são classificados ou como (i) locações financeiras se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação ou como (ii) locações operacionais se através deles não forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação.

A classificação das locações, em financeiras ou operacionais, é feita em função da substância económica e não da forma do contrato.

Os ativos tangíveis adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados pelo método financeiro, reconhecendo o ativo fixo tangível, as depreciações acumuladas correspondentes, conforme definido nas políticas 2.2. e 2.3. acima, e as dívidas pendentes de liquidação, de acordo com o plano financeiro contratual. 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 numa base linear durante o período do contrato de locação.

3.13. 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 Entidade. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

A Entidade reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Entidade obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Entidade baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, 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.

3.14. Reconhecimento do rédito em contratos de construção

A Entidade reconhece os resultados das obras de acordo com o método da percentagem de acabamento, o qual é entendido como sendo a relação entre os custos incorridos em cada contrato até à data de balanço e a soma destes custos com os custos estimados para completar a obra. A avaliação do grau de acabamento de cada contrato é revista periodicamente tendo em consideração os indicadores mais recentes de produção.

4) Nota 4 - Ativos fixos tangíveis

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

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 das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil, estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada e estão de acordo com a legislação em vigor.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Os ativos fixos tangíveis em curso, representam bens ainda em fase de construção/promoção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam concluídos ou 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 na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais", consoante se trate de mais ou menos valias.

A seguinte tabela evidencia a movimentação nos ativos fixos tangíveis de 2023.

	1/jan/23	Período	Transf.	Revaloriz.	31/dez/23
Ativo bruto					
Terrenos e recursos naturais	64 968	-	-	-	64 968
Edifícios e outras construções	650 603	-	-	-	650 603
Equipamento básico	122 908	9 911	-	-	132 818
Equipamento de transporte	141 764	22 144	-	-	163 908
Equipamento administrativo	16 262	-	-	-	16 262
Equipamento biológico	-	-	-	-	-
Outros ativos fixos tangíveis	84 559	-	-	-	84 559
Investimentos em curso	-	5 432	-	-	5 432
Total do ativo bruto	1 081 063	37 487	-	-	1 118 550
Depreciações acumuladas					
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	(353 900)	(11 759)	-	-	(365 659)
Equipamento básico	(111 524)	(3 347)	-	-	(114 871)
Equipamento de transporte	(141 764)	(461)	-	-	(142 225)
Equipamento administrativo	(16 262)	-	-	-	(16 262)
Equipamento biológico	-	-	-	-	-
Outros ativos fixos tangíveis	(71 808)	(6 376)	-	-	(78 184)
Total de depreciações acumuladas	(695 258)	(21 943)	-	-	(717 200)
Total do ativo líquido	385 805	15 544	-	-	401 349

5) Nota 5 - Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis, encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Estes ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As despesas de investigação incorridas com novos conhecimentos técnicos são reconhecidas na demonstração dos resultados quando incorridas.

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado



As despesas de desenvolvimento são capitalizadas, quando a Entidade 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. As despesas de desenvolvimento que não cumpram estes critérios são registadas como gasto do período em que são incorridas.

Os gastos internos associados à manutenção e ao desenvolvimento de software são registados na demonstração dos resultados quando incorridos, exceto na situação em que estes gastos estejam diretamente associados a projetos para os quais seja provável a geração de benefícios económicos futuros para a Entidade. Nestas situações estes gastos são capitalizados como ativos intangíveis.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado, com exceção dos direitos de gestão de instalações, os quais são amortizados de acordo com os períodos de vigência dos contratos que os estabelecem.

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

A seguinte tabela evidencia a movimentação nos ativos intangíveis de 2023.

	1/jan/23	Período	Transf.	Revaloriz.	31/dez/23
Ativo bruto					
Bens do domínio público	-	-	-	-	-
Goodwill	-	-	-	-	-
Projetos de desenvolvimento	-	-	-	-	-
Programas de computador	-	-	-	-	-
Propriedade industrial	-	-	-	-	-
Outros ativos intangíveis	-	-	-	-	-
Total do ativo bruto	-	-	-	-	-
Depreciações acumuladas					
Goodwill	-	-	-	-	-
Projetos de desenvolvimento	-	-	-	-	-
Programas de computador	-	-	-	-	-
Propriedade industrial	-	-	-	-	-
Outros ativos intangíveis	-	-	-	-	-
Total de depreciações acumuladas	-	-	-	-	-
Total do ativo líquido	-	-	-	-	-

6) Nota 6 – Custos de empréstimos obtido

Os juros de empréstimos diretamente atribuíveis à aquisição ou construção de ativos são capitalizados como parte do custo desses ativos.

Um ativo elegível para capitalização é um ativo que necessita de um período de tempo substancial para estar disponível para uso ou para venda.

O montante de juros a capitalizar é determinado através da aplicação de uma taxa de capitalização sobre o valor dos investimentos efetuados. A taxa de capitalização corresponde à média ponderada dos juros com empréstimos aplicável aos empréstimos em aberto no período.

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado



A capitalização de custos com empréstimos inicia-se quando tem início o investimento, já foram incorridos juros com empréstimos e já se encontram em curso as atividades necessárias para preparar o ativo para estar disponível para uso ou para venda.

A capitalização é terminada quando todas as atividades necessárias para colocar o ativo como disponível para uso ou para venda se encontram substancialmente concluídas.

Outras despesas diretamente atribuíveis à aquisição e construção dos bens, como os custos com matérias consumidas e custos com pessoal são igualmente incorporadas no custo dos ativos.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 o saldo da rubrica "financiamentos obtidos" está discriminado como se segue:

FINANCIAMENTOS OBTIDOS	31/dez/23		31/dez/22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos bancários	-	-	-	-
Descobertos bancários	-	-	-	-
Contas caucionadas	-	-	-	-
Contas bancárias de factoring	-	-	-	-
Contas bancárias de letras descontadas	-	-	-	-
Descobertos bancários contratados	-	-	-	-
Locações financeiras	-	-	-	-
Outros empréstimos	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

7) Nota 7 - Inventário e ativos biológicos

Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio habitual, ou em alternativamente o método do custo específico. É registada uma imparidade para depreciação de inventários nos casos em que o valor destes bens é inferior ao menor do custo médio de aquisição ou de realização.

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 gerais.

Ativos biológicos

Os ativos biológicos são mensurados ao justo valor, deduzido dos custos estimados de venda do produto no momento da colheita.

Na determinação do justo valor foi utilizado o método do valor presente de fluxos de caixa descontados, os quais foram apurados através de um modelo desenvolvido internamente, no qual foram considerados pressupostos correspondentes à natureza dos ativos em avaliação, nomeadamente, a produtividade, o preço de venda do produto deduzido dos custos da plantação e manutenção e da colheita e transporte e a taxa de desconto.

A taxa de desconto utilizada corresponde a uma taxa de mercado, determinada tendo em consideração a rentabilidade que a Entidade espera obter.

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado



As alterações ao justo valor resultantes de alterações de estimativas de crescimento, período das campanhas, preço, custo e outras premissas são reconhecidas como proveitos ou gastos operacionais.

No momento da campanha, o produto é valorizado ao justo valor menos os custos estimados no ponto de venda.

O consumo de mercadorias vendidas e das matérias consumidas, assim como, a discriminação do inventário apresentado pela gerência a 31 de dezembro de 2023 e 2022, é descrito na seguinte tabela:

INVENTÁRIOS E ATIVOS BIOLÓGICOS	31/dez/23	31/dez/22
Inventário inicial	1 942	1 353
Compras de inventários e act. biológicos consumíveis	157 482	125 876
Reclassificação e regularização de inventários e act. biológicos consumíveis	-	-
CMVMC - Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(157 793)	(125 288)
Inventário final	1 631	1 942

8) Nota 8 – Rendimentos e gastos

Vendas e serviços prestados

A decomposição de 2023 e 2022 nesta rubrica é apresentada na tabela seguinte:

VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	31/dez/23	31/dez/22
Vendas de Mercadorias	-	-
Prestação de Serviços	582 250	495 387
TOTAL	582 250	495 387

Outros rendimentos

Os outros rendimentos discriminam-se como:

OUTROS RENDIMENTOS	31/dez/23	31/dez/22
Quotas de Associados	1 494	1 362
Rendimentos de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Rendimentos	4 500	4 611
TOTAL	5 994	5 973

Resultados financeiros

O quadro seguinte apresenta a discriminação dos "resultados financeiros" dos períodos de 2023 e 2022:

RESULTADOS FINANCEIROS	31/dez/23	31/dez/22
Juros e rendimentos similares obtidos	-	-
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Juros e gastos similares suportados	20	192
Juros suportados	0	-
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	20	192
Resultados financeiros	(20)	(192)

O Órgão Diretivo

[Handwritten signatures of the Board of Directors]

O Contabilista Certificado

[Handwritten signature of the Certified Accountant]

**Fornecimentos e serviços externos:**

A seguinte tabela evidencia a repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos a 31 de dezembro de 2023 e 2022:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	31/dez/23	31/dez/22
Subcontratos	7 200	7 200
Serviços especializados	35 198	27 958
Trabalhos especializados	10 321	7 589
Publicidade e propaganda	-	-
Vigilância e Segurança	51	182
Honorários	2 463	1 155
Comissões	-	-
Conservação e reparação	22 363	19 032
Outros	-	-
Materiais	12 925	8 754
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	8 584	5 102
Livros e documentação técnica	-	-
Material de escritório	1 104	1 015
Artigos para oferta	1 685	1 416
Outros	1 552	1 220
Energia e fluidos	24 404	33 988
Electricidade	2 671	13 326
Combustíveis	15 950	14 646
Água	5 783	6 015
Outros	-	-
Deslocações, estadas e transportes	-	-
Deslocações e estadas	-	-
Transportes de pessoal	-	-
Transportes de mercadorias	-	-
Outros	-	-
Serviços diversos	24 180	24 716
Rendas e alugueres	-	-
Comunicação	1 807	1 660
Seguros	3 533	4 168
Royalties	-	-
Contencioso e notariado	-	-
Despesas de representação	-	-
Limpeza, higiene e conforto	15 068	14 556
Outros serviços	3 773	4 332
TOTAL	103 907	102 615

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

**Gasto com o pessoal**

O quadro seguinte apresenta a repartição dos gastos com pessoal nos exercícios findos a 31 de dezembro de 2023 e 2022:

GASTOS COM O PESSOAL	31/dez/23	31/dez/22
Remunerações dos órgãos sociais	-	-
Remunerações do pessoal	427 021	375 784
Benefícios pós-emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre remunerações	89 387	79 480
Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	9 231	7 682
Gastos de acção social	-	-
Outros gastos com o pessoal	7 391	5 811
TOTAL	533 031	468 757

Provisões

A Entidade analisa de forma periódica eventuais obrigações que resultam de eventos passados e que devam ser objeto de reconhecimento ou divulgação. A subjetividade inerente à determinação da probabilidade e montante de recursos internos necessários para o pagamento das obrigações poderá conduzir a ajustamentos significativos, quer por variação dos pressupostos utilizados, quer pelo futuro reconhecimento de provisões anteriormente divulgadas como passivos contingentes.

O movimento ocorrido nas provisões acumuladas durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está evidenciado na seguinte tabela:

PROVISÕES	31/dez/23	31/dez/22
Saldo a 1 de janeiro	-	-
Aumento de provisões	-	-
Reversão de provisões	-	-
Utilização de provisões	-	-
Saldo a 31 de dezembro	-	-

Outros gastos e perdas

A tabela seguinte mostra de uma forma discriminada a rubrica "outros gastos e perdas" considerados nos exercícios findos a 31 de dezembro de 2023 e 2022:

OUTROS GASTOS E PERDAS	31/dez/23	31/dez/22
Impostos	411	119
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros	-	-
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	-	-
Correções relativas a períodos anteriores	-	-
Donativos	-	-
Quotizações	-	-
Ofertas e amostras de inventários	-	-
Insuficiência da estimativa para impostos	-	-
Outros gastos e perdas não especificados	78	207
TOTAL	489	327

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

13

**9) Nota 9 - Provisões**

O movimento ocorrido nas provisões acumuladas durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está evidenciado na seguinte tabela:

PROVISÕES	31/dez/23	31/dez/22
Saldo a 1 de janeiro	-	-
Aumento de provisões	-	-
Reversão de provisões	-	-
Utilização de provisões	-	-
Saldo a 31 de dezembro	-	-

10) Nota 10 – Subsídios e outros apoios 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 todas as condições para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de projetos de investigação e desenvolvimento estão registados em balanço na rubrica "Rendimentos a reconhecer" e são reconhecidos na demonstração dos resultados de cada exercício, proporcionalmente às depreciações dos ativos subsidiados.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento de ações de formação profissional, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

A decomposição de 2023 nesta rubrica é apresentada na tabela seguinte:

SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	31/dez/23	31/dez/22
Subsídios das entidades públicas	332 933	300 082
Subsídios de outras entidades	-	-
Doações e heranças	19 500	3 321
Legados	-	-
TOTAL	352 433	303 403

11) Nota 11 – Instrumentos financeiros

A entidade não teve operações relacionadas com instrumentos financeiros.

12) Nota 12 – Benefícios de empregados

A entidade não teve operações relacionadas com benefícios de empregados.

13) Nota 13 – Acontecimentos após a data do balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

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

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

**14) Nota 14 - Agricultura**

A entidade não teve operações relacionadas com agricultura.

15) Nota 15 - Informações exigidas por diplomas legais

A Direção informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, e que situação perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

16) Nota 16 – Outras divulgações**Fluxos de caixa**

A tabela seguinte apresenta a desagregação dos valores inscritos nas rubricas de meios financeiros líquidos:

MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	31/dez/23	31/dez/22
Caixa	2 309	79
Depósitos à ordem	193 732	114 215
Outros depósitos bancários	-	-
Outros instrumentos financeiros	-	-
TOTAL	196 041	114 293

Clientes

O saldo correspondente à rubrica de Clientes no final do exercício 2023 e 2022 apresenta a seguinte decomposição:

CLIENTES	31/dez/23	31/dez/22
Clientes c/c	99 800	98 992
Clientes - Títulos a receber	-	-
Clientes factoring e outros	-	-
Clientes cobrança duvidosa	-	-
Clientes perda por imparidade acumuladas	-	-
TOTAL	99 800	98 992
Adiantamentos de Clientes	-	-

O Órgão Diretivo



O Contabilista Certificado



**Fornecedores**

O saldo correspondente à rubrica de Fornecedores no final do exercício 2023 e 2022 apresenta a seguinte decomposição:

FORNECEDORES	31/dez/23	31/dez/22
Fornecedores conta corrente	24 304	19 449
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores confirming e outros	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Fornecedores perdas por imparidade acumuladas	-	-
TOTAL	24 304	19 449
Adiantamentos a fornecedores	-	-

Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a rubrica "Estado e outros entes públicos" no ativo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	31/dez/23	31/dez/22
Ativo	84	188
Imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS)	-	-
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	84	188
Segurança social	-	-
Outros impostos e taxas	-	-
Passivo	(16 582)	(13 890)
Imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS)	(2 581)	(2 347)
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	(1 440)	(968)
Segurança social	(12 561)	(10 575)
Outros impostos e taxas	-	-
TOTAL	(16 498)	(13 702)

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado

**Associados e Membros**

A decomposição de 2023 nesta rubrica é apresentada na tabela seguinte:

ASSOCIADOS/MEMBROS	31/dez/23	31/dez/22
Fundadores	-	-
Doadores	-	-
Patrocinadores	-	-
Assoaciados/Membros-Saldos Devedores	-	-
Assoaciados/Membros-Saldos Duvidosos	-	-
Perdas por imparidade acumuladas	0	0
Assoaciados/Membros-Saldos Credores	0	0
Lucros disponíveis	-	-
Empréstimos concedidos - Fund./Associados/Membros	-	-
Outras operações	-	-
Total:	-	-

Resultados transitados

Por decisão da assembleia geral foram aprovadas as contas do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e foi decidido que o resultado líquido referente a esse exercício fosse integralmente transferido para a rubrica resultados transitados.

Entidades relacionadas

A entidade não participa em qualquer entidade.

O Órgão Diretivo

O Contabilista Certificado



[Handwritten signatures in blue ink]

Anexo dos Documentos Financeiros:

1 – Balanço 2023

2 – Demonstração Resultados por Natureza – 2023

3 - Demonstração Resultados por Funções – 2023

4 – Demonstração Alterações Capital Próprio 2023

5 – Demonstração Fluxos Caixa – 2023

6 - Demonstração Alterações Capital Próprio antes 2022 (N-1)

7 – Balancete Regularizações – 2023

8 – Balancete Apuramento - 2023

Rubricas	NOTAS	Períodos	
		2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	10	385 805,04	345 478,49
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis	10		
Investimentos financeiros		2 594,65	2 806,11
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Total do ativo não corrente		388 399,69	348 284,60
Ativo corrente			
Inventários	9	1 941,67	1 353,45
Clientes	5	98 991,52	102 728,66
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	11	188,13	152,86
Fundadores/beneméritos/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber		3 334,29	3 852,36
Diferimentos		2 436,21	3 118,97
Outros ativos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	4	114 293,43	10 363,45
Total do ativo corrente		221 185,25	121 569,75
Total do ativo		609 584,94	469 854,35
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		12 902,65	12 902,65
Excedentes técnicos			
Reservas			
Outras reservas			
Resultados transitados	12	350 832,25	325 966,02
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		60 930,81	
Resultado líquido do período		85 624,61	38 905,43
Total do fundo de capital		510 290,32	377 774,10
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	7		2 544,30
Outras contas a pagar			
Total do passivo não corrente			2 544,30
Passivo corrente			
Fornecedores	6	19 449,34	12 953,61
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	8	13 890,12	14 037,93
Fundadores/beneméritos/doadores/associados/membros	11		
Financiamentos obtidos	7		
Diferimentos			
Outras contas a pagar		65 955,16	62 544,41
Outros passivos financeiros			
Total do passivo corrente		99 294,62	89 535,95
Total do passivo		99 294,62	92 080,25
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		609 584,94	469 854,35

Órgão de Diretivo:

Contabilista Certificado n.º

A/

Demonstração dos resultados por funções em 31 de Dezembro de 2023

Moeda: EURO

RUBRICAS	NOTAS	31 dez 2023	31 dez 2022
Vendas e Serviços Prestados	17	582 249,52	495 386,99
Custo das Vendas e dos Serviços Prestados	9	-164 992,98	-132 487,59
Resultado Bruto		417 256,54	362 899,40
Outros Rendimentos		358 427,05	309 375,39
Gastos de Distribuição			
Gastos Administrativos		-96 707,38	-95 414,51
Gastos de Investigação e Desenvolvimento			
Outros Gastos		-555 462,48	-491 008,22
Resultado Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)		123 513,73	85 852,06
Gastos de Financiamento (Líquidos)	19	-20,35	-227,45
Resultado Antes de Impostos		123 493,38	85 624,61
Imposto sobre o Rendimento do Período			
Resultado Líquido do Período		123 493,38	85 624,61

Órgão de Diretivo:



V. Flau
Tore

Contabilista Certificado n.º



Demonstração dos Fluxos de Caixa - Período Findo em 31 de Dezembro de 2023

Moeda: EURO

RUBRICAS	NOTAS	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes	5	597 165,28	509 622,65
Pagamentos a fornecedores	6,9,13	-306 768,42	-234 292,07
Pagamentos ao pessoal	14	-499 590,70	-427 521,24
Caixa gerada pelas operações		-209 193,84	-152 190,66
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		322 400,61	273 617,74
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		113 206,77	121 427,08
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	9		-61 658,26
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		-310,63	-763,71
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis	9	754,63	805,01
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares	19		
Dívidendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		444,00	-61 616,96
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	19		
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			60 930,81
Outras operações de Financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	7		-2 544,30
Juros e gastos similares	19	-0,35	-35,75
Dívidendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento		-31 903,23	-14 230,90
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-31 903,58	44 119,86
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		81 747,19	103 929,98
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		114 293,43	10 363,45
Caixa e seus equivalentes no fim do período		196 040,62	114 293,43

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
1	MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS *			1,555,675.03	1,359,634.41	196,040.62
11	Caixa			550,428.66	548,119.54	2,309.12
111	Caixa			550,428.66	548,119.54	2,309.12
12	Depósitos à ordem			1,005,246.37	811,514.87	193,731.50
121	Bancos			1,005,246.37	811,514.87	193,731.50
1213	Caixa Geral depósitos			156,751.48	40.97	156,710.51
1218	Credito Agricola			848,494.89	811,473.90	37,020.99
2	CONTAS A RECEBER E A PAGAR *			2,286,862.12	2,286,231.96	630.16
21	Clientes e utentes *			1,368,208.85	1,268,408.49	99,800.36
211	Clientes e utentes c/c			1,368,208.85	1,268,408.49	99,800.36
211001	JOSE ALBERTO LOUREIRO PEREIRA			6.00	6.00	
211005	ANTÓNIO SILVA LOUREIRO			6.00	6.00	
211006	MARIA ALINE GONÇALVES CARVALHEIRO			6.00	6.00	
211007	MARIA ELISABETE FAJARDO RIBEIRO ACÚRCIO			12.00	12.00	
211008	DÁRIO FIGUEIREDO ACURCIO			6.00	6.00	
211009	MARIA ALDINA NETO ACURCIO AZENHA			12.00	12.00	
211010	ANGELA MARGARIDA ACURCIO AZENHA			12.00	12.00	
211011	CESALTINA SIMÕES ZAMBUJO			12.00	12.00	
211012	ELIETE CRISTINA MARQUES OLIVEIRA			12.00	12.00	
211013	CRISTINA FIGUEIREDO			12.00	12.00	
211014	JORGE MANUEL OLIVEIRA ROMÃO			12.00	12.00	
211015	IGOR JOSÉ COSTA BRANCO			10.00	10.00	
2111	Clientes gerais			787,156.99	778,657.31	8,499.68
2111001	Associação Desv. Da Fig. Foz			56,601.69	52,206.44	4,395.25
2111002	Freguesia do Bom Sucesso			32,053.72	31,356.22	697.50
2111003	Centro Distrital de Coimbra			9,302.50	9,302.50	
2111007	Happy Institute of Learning			4,003.36	3,347.06	656.30
2111008	MARIA FRANCISCA ROMÃO			12.00	12.00	
2111009	CECILIA MARIA ROMÃO OLIVEIRA			12.00	12.00	
2111010	FERNANDO OLIVEIRA CAMELO			12.00	12.00	
2111011	DIOMAR CARDOSO LÉ FELIZARDO			6.00	6.00	
2111012	ANTÓNIO LUIS PEREIRA FELIZARDO			6.00	6.00	
2111013	AVELINO SILVA BALSAS			6.00	6.00	
2111014	LEOTINA NEVES MATIAS			6.00	6.00	
2111015	FRANCELINA CARDOSO MARGATO			6.00	6.00	
2111016	GUMERCINDO DA SILVA ANDRADE			6.00	6.00	
2111017	MARIA ADELIA OLIVEIRA CARVALHO			6.00	6.00	
2111018	JOSE AZENHA DA SILVA			6.00	6.00	
2111020	ANTÓNIO SILVA GRILO			6.00	6.00	
2111022	SOLEDADE AZENHA LOUREIRO			6.00	6.00	
2111025	EUGENIO FIGUEIREDO CERTO			6.00	6.00	
2111026	DAVID MANUEL FAJARDO AZENHA			12.00	12.00	
2111027	JOSE GROU SEBASTIÃO			12.00	12.00	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
2211131	GOODPLASTIC SOLUÇÕES DE EMBALAGEM - UNIPessoal LDA			1,648.66	1,648.66	
2211133	AMBIMED GESTÃO AMBIENTAL LDA			613.65	784.20	-170.55
2211134	CIVILINSP INSPECÇÕES TÉCNICAS DE GAS LDA			175.70	175.70	
2211136	MEIGAL ALIMENTAÇÃO S A			45,182.87	47,771.30	-2,588.43
2211138	LITOCAR - DISTRIBUIÇÃO AUTOMÓVEL, S.A.			22,144.32	22,144.32	
2211141	EDUARDO MANUEL DE FIGUEIREDO CARDOSO			3,500.00	3,500.00	
2211151	FRONTEIRA DINAMICA - INVESTIMENTOS IMOBILIÁRIOS LDA			95.35	95.35	
2211155	COOP AGRÍCOLA LAVRADORES VALE MONDEGO SCRL			27.76	27.76	
2211162	MARIA CRISTINA DUARTE FIGUEIREDO			2,000.00	2,000.00	
2211170	IDEIAPACK COMÉRCIO DE EMBALAGENS LDA			738.62	738.62	
2211173	JOÃO PAULO BRONZE PEREIRA			289.53	289.53	
2211177	PAULO ALEXANDRE FERREIRA GABRIEL			1,863.59	1,947.97	-84.38
2211178	PJ DINIS UNIPessoal LDA			11,205.50	16,621.85	-5,416.35
2211181	AUCHAN RETAIL PORTUGAL, S.A.			79.99	79.99	
2211186	BAIRRIMED LDA			3,126.57	3,156.57	-30.00
2211189	AMANDIO CRUZ PESSOA LDA			39.00	39.00	
2211193	ADELINO JOSE SOARES SILVA			1,543.27	1,543.27	
2211194	AZENHA E IRMÃO LDA			908.01	908.01	
2211195	EDP COMERCIAL - COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA S A			3,913.97	3,913.97	
2211196	MONTESI, MONTAGENS ELETROMECÂNICAS E SERVIÇOS INDUSTRIAIS UNIPessoal, LDA				2,330.73	-2,330.73
2211197	ANA LUCIA CAEIRO			95.94	95.94	
2211199	CLOUDTRICE LDA			278.97	278.97	
2211201	HAPPY RABBIT - UNIPessoal LDA			171.05	171.05	
2211202	VIRGILIO C MOREIRA LDA			4,487.20	4,487.20	
2211203	VITOR MANUEL SILVA DIAS			34.52	34.52	
2211204	CEDILHAS E VOCABULOS UNIPessoal LDA			24.00	24.00	
2211205	RAT - PEST CONTROL LDA			350.55	350.55	
2211206	IVO-CUTELARIAS, S.A.			113.58	113.58	
2211207	CARLA SOFIA CARVALHEIRO PEREIRA			2,897.85	2,897.85	
2211208	JTP - INDUSTRIAL SERVICE SOLUTIONS, LDA				710.33	-710.33
2211209	LUIS MANUEL DIAS MONTEIRO			140.00	140.00	
2211210	ESCALA ABSOLUTA LDA			5,535.00	5,535.00	
22112152	eCommProjects Internet, S.L			264.83	264.83	
23	Pessoal			356,043.89	356,043.89	
231	Remunerações a pagar *			356,043.89	356,043.89	
2312	Ao pessoal			356,043.89	356,043.89	
24	Estado e outros entes públicos *			174,293.75	190,791.82	-16,498.07

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
28	Diferimentos *			14,166.95	8,206.11	5,960.84
281	Gastos a reconhecer			14,166.95	8,206.11	5,960.84
281001	Diferimentos - Gastos a reconhecer			124.23	124.23	
2811	Seguros			10,449.16	6,318.33	4,130.83
28111	Viaturas			301.61	301.61	
28113	Outros Seguros			10,147.55	6,016.72	4,130.83
2819	Outras Despesas com Custo Diferido			3,593.56	1,763.55	1,830.01
28191	Gás			1,754.91	908.37	846.54
28192	Produtos Limpesa em Stock			1,838.65	855.18	983.47
3	INVENTÁRIOS E ACTIVOS BIOLÓGICOS *	5,267.00	163,059.98	168,339.98	166,709.20	1,630.78
31	Compras	3,636.22	161,118.31	164,767.53	164,767.53	
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo		161,118.31	161,118.31	161,118.31	
3121	Materias Primas		161,118.31	161,118.31	161,118.31	
31211	Generos Alimentares		161,118.31	161,118.31	161,118.31	
312114	C/ IVA Suportado		161,118.31	161,118.31	161,118.31	
317	Devolução Mercadorias / Materias Primas	3,636.22		3,649.22	3,649.22	
3172	Devoluções de compras - Matérias Primas	3,636.22		3,649.22	3,649.22	
31721	Mercado Nacional	3,636.22		3,649.22	3,649.22	
317214	Com Iva Suportado	3,636.22		3,649.22	3,649.22	
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1,630.78	1,941.67	3,572.45	1,941.67	1,630.78
331	Matérias-primas	1,630.78	1,941.67	3,572.45	1,941.67	1,630.78
3311	Generos Alimentares	1,630.78	1,941.67	3,572.45	1,941.67	1,630.78
4	INVESTIMENTOS *			1,121,553.85	717,954.94	403,598.91
41	Investimentos financeiros *			3,004.33	754.63	2,249.70
415	Outros investimentos financeiros			3,004.33	754.63	2,249.70
4158	Outros			3,004.33	754.63	2,249.70
41583	Fundos - Segurança Social			224.88		224.88
41584	Fundos			2,779.45	754.63	2,024.82
415841	FCT			2,779.45	754.63	2,024.82
43	Ativos fixos tangíveis			1,113,118.02	717,200.31	395,917.71
433	Outros ativos fixos tangíveis			1,113,118.02	717,200.31	395,917.71
4331	Terrenos e recursos naturais			64,967.98		64,967.98
43311	Terrenos para Construção			49,553.42		49,553.42
43319	Outros			15,414.56		15,414.56
4332	Edifícios e outras construções			650,602.81		650,602.81
43321	Edifícios			650,602.81		650,602.81
4333	Equipamento básico			132,818.45		132,818.45
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes			114,586.65		114,586.65
43332	Equipamento de Alojamento de Utentes - Com Iva Iva Suportado			18,231.80		18,231.80
4334	Equipamento de transporte			163,907.91		163,907.91
43341	Veiculos Mistos			163,907.91		163,907.91
4335	Equipamento administrativo			16,261.67		16,261.67

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
62214	Trab. Especializados-C/IVA Suportado			9,466.10		9,466.10
6223	Vigilância e segurança			50.94		50.94
62233	Vigilância e segurança - Taxa Normal			4.23		4.23
62234	Vigilância e segurança - Com Iva Suportado			46.71		46.71
6224	Honorários			2,463.27		2,463.27
62241	Honorários Nacionais			2,463.27		2,463.27
622413	Honorários -C/ IVA Ded. Taxa Normal			204.08		204.08
622414	Honorários -C/ IVA Suportado			2,259.19		2,259.19
6226	Conservação e reparação			22,374.66	11.80	22,362.86
62261	Viaturas			2,409.56		2,409.56
622613	Viaturas- C/ IVA Ded. Taxa Normal			199.64		199.64
622614	Viaturas-C/ IVA Suportado			2,209.92		2,209.92
62262	Edifício			3,755.09	11.80	3,743.29
622623	Edifício- C/ IVA Ded. Taxa Normal			171.85	0.98	170.87
622624	Edifício- C/ IVA Suportado			3,583.24	10.82	3,572.42
62263	Equipamento de Cozinha			8,123.71		8,123.71
622633	C/ IVA Ded. Taxa Normal			673.05		673.05
622634	C/ IVA Suportado			7,450.66		7,450.66
62264	Restantes Reparações			8,086.30		8,086.30
622643	Rest. Reparações - C/ IVA Ded. Taxa Normal			669.95		669.95
622644	Rest. Reparações - C/ IVA Suportado			7,416.35		7,416.35
623	Materiais			13,003.28	78.49	12,924.79
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido			8,662.37	78.49	8,583.88
62312	Ferramentas-C/ IVA Ded. Taxa Intermédia			67.58		67.58
62313	Ferramentas-C/ IVA Ded. Taxa Normal			610.98	6.50	604.48
62314	Ferramentas- C/ IVA Suportado			7,983.81	71.99	7,911.82
6233	Material de escritório			1,104.05		1,104.05
62333	Material Escritório-C/ IVA Ded. Taxa Normal			64.68		64.68
62334	Material Escritório-C/ IVA Suportado			1,039.37		1,039.37
6234	Artigos para Oferta			1,685.11		1,685.11
62341	Artigos para Oferta - Com Iva Suportado			1,685.11		1,685.11
6238	Outros			1,551.75		1,551.75
62381	Material Didático			1,179.07		1,179.07
623813	Material Didático- Taxa Normal			97.69		97.69
623814	Material Didático- C/ IVA Suportado			1,081.38		1,081.38
62383	Vestuário e Calçado de utentes			372.68		372.68
623834	Vestuário e Calçado de utentes - Iva Suportado			372.68		372.68
624	Energia e fluidos			28,156.19	3,752.08	24,404.11
6241	Electricidade			5,041.18	2,370.10	2,671.08
62411	Eletricidade-C/ IVA Ded. Taxa Reduzida			6.67	0.29	6.38
62413	Eletricidade-C/IVA Ded. Taxa Normal			355.28	100.02	255.26
62414	Eletricidade-C/ IVA Suportado			4,679.23	2,269.79	2,409.44

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
63208	Subsidios de Alimentacao			23,816.00		23,816.00
63210	Susidio de Turno			31,234.75		31,234.75
63220	Compensação Cad. Contratp			580.98		580.98
635	Encargos sobre remunerações			89,387.23		89,387.23
6352	Seguranca Social			89,387.23		89,387.23
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais			16,535.94	7,304.61	9,231.33
638	Outros gastos com o pessoal			7,390.79		7,390.79
6381	Remunerações Adicionais			4,746.16		4,746.16
63811	Aumento Estimativa Férias / Subsidio Férias			4,746.16		4,746.16
6382	Encargos Com Formação Profissional			150.00		150.00
63821	Isento de IVA			150.00		150.00
6383	Encargos C/ Segurança e Saúde no Trabalho			2,207.28		2,207.28
63831	Serviços de SHST			2,207.28		2,207.28
638313	Serviços de SHST- Com IVA Taxa Normal			96.16		96.16
638314	Serviços de SHST- Com IVA Suportado			2,111.12		2,111.12
6389	Outros			287.35		287.35
63894	Apoio Medico Medicamentoso			247.59		247.59
63896	Outros			13.50		13.50
63898	OutrosI- Com IVA Taxa Normal			1.06		1.06
63899	FGCT			25.20		25.20
64	Gastos de depreciação e de amortização			21,942.52		21,942.52
642	Ativos fixos tangíveis			21,942.52		21,942.52
6422	Edifícios e Outras Construcoes			11,758.89		11,758.89
64221	Edifícios			11,758.89		11,758.89
6423	Equipamento Basico			3,346.79		3,346.79
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes			3,346.79		3,346.79
6424	Equipamento de Transporte			461.34		461.34
64242	Veiculos Mistos			461.34		461.34
6427	Taras e Vasilhame			6,375.50		6,375.50
68	Outros gastos e perdas			531.70	42.51	489.19
681	Impostos			453.69	42.51	411.18
68111	IMI			246.16		246.16
6812	Impostos indiretos:			207.53	42.51	165.02
68127	Taxas			207.53	42.51	165.02
688	Outros *			78.01		78.01
6888	Outros não especificados			78.01		78.01
68881	Apoio pecuniário a carenciados			0.02		0.02
688810	Outros não especificados			0.02		0.02
68888	Multas e Penalidades			77.99		77.99
688881	Multas fiscais.			77.99		77.99
69	Gastos e perdas de financiamento			20.35		20.35
691	Juros suportados			0.35		0.35
6911	Juros de financiamentos obtidos			0.35		0.35


Contribuinte: 502780312

003 - Centro Social Vela Azul

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
788	Outros *				4,357.82	-4,357.82
7885	Restituição de impostos				4,221.31	-4,221.31
7888	Outros não especificados				136.51	-136.51
78888	Outros não especificados				136.51	-136.51
8	RESULTADOS			85,624.61	85,624.61	
81	Resultado líquido do período			85,624.61	85,624.61	
818	Resultado líquido			85,624.61	85,624.61	
Totais:		164,690.76	164,690.76	6,106,764.64	6,106,764.64	0.00

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
1	MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS *			1,555,675.03	1,359,634.41	196,040.62
11	Caixa			550,428.66	548,119.54	2,309.12
111	Caixa			550,428.66	548,119.54	2,309.12
12	Depósitos à ordem			1,005,246.37	811,514.87	193,731.50
121	Bancos			1,005,246.37	811,514.87	193,731.50
1213	Caixa Geral depósitos			156,751.48	40.97	156,710.51
1218	Credito Agricola			848,494.89	811,473.90	37,020.99
2	CONTAS A RECEBER E A PAGAR *			2,286,862.12	2,286,231.96	630.16
21	Clientes e utentes *			1,368,208.85	1,268,408.49	99,800.36
211	Clientes e utentes c/c			1,368,208.85	1,268,408.49	99,800.36
211001	JOSE ALBERTO LOUREIRO PEREIRA			6.00	6.00	
211005	ANTÓNIO SILVA LOUREIRO			6.00	6.00	
211006	MARIA ALINE GONÇALVES CARVALHEIRO			6.00	6.00	
211007	MARIA ELISABETE FAJARDO RIBEIRO ACÚRCIO			12.00	12.00	
211008	DÁRIO FIGUEIREDO ACURCIO			6.00	6.00	
211009	MARIA ALDINA NETO ACURCIO AZENHA			12.00	12.00	
211010	ANGELA MARGARIDA ACURCIO AZENHA			12.00	12.00	
211011	CESALTINA SIMÕES ZAMBUJO			12.00	12.00	
211012	ELIETE CRISTINA MARQUES OLIVEIRA			12.00	12.00	
211013	CRISTINA FIGUEIREDO			12.00	12.00	
211014	JORGE MANUEL OLIVEIRA ROMÃO			12.00	12.00	
211015	IGOR JOSÉ COSTA BRANCO			10.00	10.00	
2111	Clientes gerais			787,156.99	778,657.31	8,499.68
2111001	Associação Desv. Da Fig. Foz			56,601.69	52,206.44	4,395.25
2111002	Freguesia do Bom Sucesso			32,053.72	31,356.22	697.50
2111003	Centro Distrital de Coimbra			9,302.50	9,302.50	
2111007	Happy Institute of Learning			4,003.36	3,347.06	656.30
2111008	MARIA FRANCISCA ROMÃO			12.00	12.00	
2111009	CECILIA MARIA ROMÃO OLIVEIRA			12.00	12.00	
2111010	FERNANDO OLIVEIRA CAMELO			12.00	12.00	
2111011	DIOMAR CARDOSO LÉ FELIZARDO			6.00	6.00	
2111012	ANTÓNIO LUIS PEREIRA FELIZARDO			6.00	6.00	
2111013	AVELINO SILVA BALSAS			6.00	6.00	
2111014	LEOTINA NEVES MATIAS			6.00	6.00	
2111015	FRANCELINA CARDOSO MARGATO			6.00	6.00	
2111016	GUMERCINDO DA SILVA ANDRADE			6.00	6.00	
2111017	MARIA ADELIA OLIVEIRA CARVALHO			6.00	6.00	
2111018	JOSE AZENHA DA SILVA			6.00	6.00	
2111020	ANTÓNIO SILVA GRILO			6.00	6.00	
2111022	SOLEDADE AZENHA LOUREIRO			6.00	6.00	
2111025	EUGENIO FIGUEIREDO CERTO			6.00	6.00	
2111026	DAVID MANUEL FAJARDO AZENHA			12.00	12.00	
2111027	JOSE GROU SEBASTIÃO			12.00	12.00	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
2211131	GOODPLASTIC SOLUÇÕES DE EMBALAGEM - UNIPESOAAL LDA			1,648.66	1,648.66	
2211133	AMBIMED GESTÃO AMBIENTAL LDA			613.65	784.20	-170.55
2211134	CIVILINSP INSPECÇÕES TECNICAS DE GAS LDA			175.70	175.70	
2211136	MEIGAL ALIMENTACAO S A			45,182.87	47,771.30	-2,588.43
2211138	LITOCAR - DISTRIBUIÇÃO AUTOMÓVEL, S.A.			22,144.32	22,144.32	
2211141	EDUARDO MANUEL DE FIGUEIREDO CARDOSO			3,500.00	3,500.00	
2211151	FRONTEIRA DINAMICA - INVESTIMENTOS IMOBILIARIOS LDA			95.35	95.35	
2211155	COOP AGRICOLA LAVRADORES VALE MONDEGO SCRL			27.76	27.76	
2211162	MARIA CRISTNA DUARTE FIGUEIREDO			2,000.00	2,000.00	
2211170	IDEIAPACK COMERCIO DE EMBALAGENS LDA			738.62	738.62	
2211173	JOAO PAULO BRONZE PEREIRA			289.53	289.53	
2211177	PAULO ALEXANDRE FERREIRA GABRIEL			1,863.59	1,947.97	-84.38
2211178	PJ DINIS UNIPESOAAL LDA			11,205.50	16,621.85	-5,416.35
2211181	AUCHAN RETAIL PORTUGAL, S.A.			79.99	79.99	
2211186	BAIRRIMED LDA			3,126.57	3,156.57	-30.00
2211189	AMANDIO CRUZ PESSOA LDA			39.00	39.00	
2211193	ADELINO JOSE SOARES SILVA			1,543.27	1,543.27	
2211194	AZENHA E IRMAO LDA			908.01	908.01	
2211195	EDP COMERCIAL - COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA S A			3,913.97	3,913.97	
2211196	MONTESI, MONTAGENS ELETROMECÂNICAS E SERVIÇOS INDUSTRIAIS UNIPESOAAL, LDA				2,330.73	-2,330.73
2211197	ANA LUCIA CAEIRO			95.94	95.94	
2211199	CLOUDTRICE LDA			278.97	278.97	
2211201	HAPPY RABBIT - UNIPESOAAL LDA			171.05	171.05	
2211202	VIRGILIO C MOREIRA LDA			4,487.20	4,487.20	
2211203	VITOR MANUEL SILVA DIAS			34.52	34.52	
2211204	CEDILHAS E VOCABULOS UNIPESOAAL LDA			24.00	24.00	
2211205	RAT - PEST CONTROL LDA			350.55	350.55	
2211206	IVO-CUTELARIAS, S.A.			113.58	113.58	
2211207	CARLA SOFIA CARVALHEIRO PEREIRA			2,897.85	2,897.85	
2211208	JTP - INDUSTRIAL SERVICE SOLUTIONS, LDA				710.33	-710.33
2211209	LUIS MANUEL DIAS MONTEIRO			140.00	140.00	
2211210	ESCALA ABSOLUTA LDA			5,535.00	5,535.00	
22112152	eCommProjects Internet, S.L			264.83	264.83	
23	Pessoal			356,043.89	356,043.89	
231	Remunerações a pagar *			356,043.89	356,043.89	
2312	Ao pessoal			356,043.89	356,043.89	
24	Estado e outros entes públicos *			174,293.75	190,791.82	-16,498.07

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
28	Diferimentos *			14,166.95	8,206.11	5,960.84
281	Gastos a reconhecer			14,166.95	8,206.11	5,960.84
281001	Diferimentos - Gastos a reconhecer			124.23	124.23	
2811	Seguros			10,449.16	6,318.33	4,130.83
28111	Viaturas			301.61	301.61	
28113	Outros Seguros			10,147.55	6,016.72	4,130.83
2819	Outras Despesas com Custo Diferido			3,593.56	1,763.55	1,830.01
28191	Gás			1,754.91	908.37	846.54
28192	Produtos Limpesa em Stock			1,838.65	855.18	983.47
3	INVENTÁRIOS E ACTIVOS BIOLÓGICOS *			168,339.98	166,709.20	1,630.78
31	Compras			164,767.53	164,767.53	
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo			161,118.31	161,118.31	
3121	Materias Primas			161,118.31	161,118.31	
31211	Generos Alimentares			161,118.31	161,118.31	
312114	C/ IVA Suportado			161,118.31	161,118.31	
317	Devolução Mercadorias / Materias Primas			3,649.22	3,649.22	
3172	Devoluções de compras - Matérias Primas			3,649.22	3,649.22	
31721	Mercado Nacional			3,649.22	3,649.22	
317214	Com Iva Suportado			3,649.22	3,649.22	
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo			3,572.45	1,941.67	1,630.78
331	Matérias-primas			3,572.45	1,941.67	1,630.78
3311	Generos Alimentares			3,572.45	1,941.67	1,630.78
4	INVESTIMENTOS *			1,121,553.85	717,954.94	403,598.91
41	Investimentos financeiros *			3,004.33	754.63	2,249.70
415	Outros investimentos financeiros			3,004.33	754.63	2,249.70
4158	Outros			3,004.33	754.63	2,249.70
41583	Fundos - Segurança Social			224.88		224.88
41584	Fundos			2,779.45	754.63	2,024.82
415841	FCT			2,779.45	754.63	2,024.82
43	Ativos fixos tangíveis			1,113,118.02	717,200.31	395,917.71
433	Outros ativos fixos tangíveis			1,113,118.02	717,200.31	395,917.71
4331	Terrenos e recursos naturais			64,967.98		64,967.98
43311	Terrenos para Construção			49,553.42		49,553.42
43319	Outros			15,414.56		15,414.56
4332	Edifícios e outras construções			650,602.81		650,602.81
43321	Edifícios			650,602.81		650,602.81
4333	Equipamento básico			132,818.45		132,818.45
43331	Equipamento de Alojamento de Utentes			114,586.65		114,586.65
43332	Equipamento de Alojamento de Utentes - Com Iva Iva Suportado			18,231.80		18,231.80
4334	Equipamento de transporte			163,907.91		163,907.91
43341	Veiculos Mistos			163,907.91		163,907.91
4335	Equipamento administrativo			16,261.67		16,261.67

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
62214	Trab. Especializados-C/IVA Suportado		9,466.10	9,466.10	9,466.10	
6223	Vigilância e segurança		50.94	50.94	50.94	
62233	Vigilância e segurança - Taxa Normal		4.23	4.23	4.23	
62234	Vigilância e segurança - Com Iva Suportado		46.71	46.71	46.71	
6224	Honorários		2,463.27	2,463.27	2,463.27	
62241	Honorários Nacionais		2,463.27	2,463.27	2,463.27	
622413	Honorários -C/ IVA Ded. Taxa Normal		204.08	204.08	204.08	
622414	Honorários -C/ IVA Suportado		2,259.19	2,259.19	2,259.19	
6226	Conservação e reparação		22,362.86	22,374.66	22,374.66	
62261	Viaturas		2,409.56	2,409.56	2,409.56	
622613	Viaturas- C/ IVA Ded. Taxa Normal		199.64	199.64	199.64	
622614	Viaturas-C/ IVA Suportado		2,209.92	2,209.92	2,209.92	
62262	Edifício		3,743.29	3,755.09	3,755.09	
622623	Edifício- C/ IVA Ded. Taxa Normal		170.87	171.85	171.85	
622624	Edifício- C/ IVA Suportado		3,572.42	3,583.24	3,583.24	
62263	Equipamento de Cozinha		8,123.71	8,123.71	8,123.71	
622633	C/ IVA Ded. Taxa Normal		673.05	673.05	673.05	
622634	C/ IVA Suportado		7,450.66	7,450.66	7,450.66	
62264	Restantes Reparações		8,086.30	8,086.30	8,086.30	
622643	Rest. Reparações - C/ IVA Ded. Taxa Normal		669.95	669.95	669.95	
622644	Rest. Reparações - C/ IVA Suportado		7,416.35	7,416.35	7,416.35	
623	Materiais		12,924.79	13,003.28	13,003.28	
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido		8,583.88	8,662.37	8,662.37	
62312	Ferramentas-C/ IVA Ded. Taxa Intermédia		67.58	67.58	67.58	
62313	Ferramentas-C/ IVA Ded. Taxa Normal		604.48	610.98	610.98	
62314	Ferramentas- C/ IVA Suportado		7,911.82	7,983.81	7,983.81	
6233	Material de escritório		1,104.05	1,104.05	1,104.05	
62333	Material Escritório-C/ IVA Ded. Taxa Normal		64.68	64.68	64.68	
62334	Material Escritório-C/ IVA Suportado		1,039.37	1,039.37	1,039.37	
6234	Artigos para Oferta		1,685.11	1,685.11	1,685.11	
62341	Artigos para Oferta - Com Iva Suportado		1,685.11	1,685.11	1,685.11	
6238	Outros		1,551.75	1,551.75	1,551.75	
62381	Material Didático		1,179.07	1,179.07	1,179.07	
623813	Material Didático- Taxa Normal		97.69	97.69	97.69	
623814	Material Didático- C/ IVA Suportado		1,081.38	1,081.38	1,081.38	
62383	Vestuário e Calçado de utentes		372.68	372.68	372.68	
623834	Vestuário e Calçado de utentes - Iva Suportado		372.68	372.68	372.68	
624	Energia e fluidos		24,404.11	28,156.19	28,156.19	
6241	Electricidade		2,671.08	5,041.18	5,041.18	
62411	Electricidade-C/ IVA Ded. Taxa Reduzida		6.38	6.67	6.67	
62413	Electricidade-C/IVA Ded. Taxa Normal		255.26	355.28	355.28	
62414	Electricidade-C/ IVA Suportado		2,409.44	4,679.23	4,679.23	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
63208	Subsidios de Alimentacao		23,816.00	23,816.00	23,816.00	
63210	Susidio de Tumo		31,234.75	31,234.75	31,234.75	
63220	Compensação Cad. Contratp		580.98	580.98	580.98	
635	Encargos sobre remunerações		89,387.23	89,387.23	89,387.23	
6352	Seguranca Social		89,387.23	89,387.23	89,387.23	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais		9,231.33	16,535.94	16,535.94	
638	Outros gastos com o pessoal		7,390.79	7,390.79	7,390.79	
6381	Remunerações Adicionais		4,746.16	4,746.16	4,746.16	
63811	Aumento Estimativa Férias / Subsidio Férias		4,746.16	4,746.16	4,746.16	
6382	Encargos Com Formação Profissional		150.00	150.00	150.00	
63821	Isento de IVA		150.00	150.00	150.00	
6383	Encargos C/ Segurança e Saúde no Trabalho		2,207.28	2,207.28	2,207.28	
63831	Serviços de SHST		2,207.28	2,207.28	2,207.28	
638313	Serviços de SHST- Com IVA Taxa Normal		96.16	96.16	96.16	
638314	Serviços de SHST- Com IVA Suportado		2,111.12	2,111.12	2,111.12	
6389	Outros		287.35	287.35	287.35	
63894	Apoio Medico Medicamentoso		247.59	247.59	247.59	
63896	Outros		13.50	13.50	13.50	
63898	Outros- Com IVA Taxa Normal		1.06	1.06	1.06	
63899	FGCT		25.20	25.20	25.20	
64	Gastos de depreciação e de amortização		21,942.52	21,942.52	21,942.52	
642	Ativos fixos tangíveis		21,942.52	21,942.52	21,942.52	
6422	Edifícios e Outras Construcões		11,758.89	11,758.89	11,758.89	
64221	Edifícios		11,758.89	11,758.89	11,758.89	
6423	Equipamento Basico		3,346.79	3,346.79	3,346.79	
64231	Equipamento de Alojamento de Utentes		3,346.79	3,346.79	3,346.79	
6424	Equipamento de Transporte		461.34	461.34	461.34	
64242	Veiculos Mistos		461.34	461.34	461.34	
6427	Taras e Vasilhame		6,375.50	6,375.50	6,375.50	
68	Outros gastos e perdas		489.19	531.70	531.70	
681	Impostos		411.18	453.69	453.69	
68111	IMI		246.16	246.16	246.16	
6812	Impostos indiretos:		165.02	207.53	207.53	
68127	Taxas		165.02	207.53	207.53	
688	Outros *		78.01	78.01	78.01	
6888	Outros não especificados		78.01	78.01	78.01	
68881	Apoio pecuniário a carenciados		0.02	0.02	0.02	
688810	Outros não especificados		0.02	0.02	0.02	
68888	Multas e Penalidades		77.99	77.99	77.99	
688881	Multas fiscais.		77.99	77.99	77.99	
69	Gastos e perdas de financiamento		20.35	20.35	20.35	
691	Juros suportados		0.35	0.35	0.35	
6911	Juros de financiamentos obtidos		0.35	0.35	0.35	


Contribuinte: 502780312

003 - Centro Social Vela Azul

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
788	Outros *	4,357.82		4,357.82	4,357.82	
7885	Restituição de impostos	4,221.31		4,221.31	4,221.31	
7888	Outros não especificados	136.51		136.51	136.51	
78888	Outros não especificados	136.51		136.51	136.51	
8	RESULTADOS	940,676.57	1,064,169.95	1,026,301.18	1,149,794.56	-123,493.38
81	Resultado líquido do período	940,676.57	1,064,169.95	1,026,301.18	1,149,794.56	-123,493.38
811	Resultado antes de impostos *	940,676.57	940,676.57	940,676.57	940,676.57	
818	Resultado líquido		123,493.38	85,624.61	209,117.99	-123,493.38
Totais:		1,881,353.14	1,881,353.14	7,988,117.78	7,988,117.78	0.00

Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas do Centro Social Vela Azul ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2023 foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta Instituição, www.csvelazul.pt, em 31-05-2024.
2. De acordo com o estabelecido pelo Artigo 23º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada adotar o Código dos Contratos Públicos, pelo que no exercício de 2023 a entidade:

- ☐ Realizou obras superiores a 25.000 € e aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- ☐ Realizou obras superiores a 25.000 €, mas não aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- x Não realizou obras superiores a 25.000 €, pelo que não se aplica o Art.º 23º
- ☐ A entidade não recebeu apoios financeiros públicos, pelo que não se aplica o Art.º 23º

Os órgãos de administração: