

# **Centro de Bem Estar João XXIII**

**Demonstrações Financeiras**

**31 de dezembro de 2023**

## Índice

Demonstração dos Resultados por Naturezas .....	4
Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	5
Anexo .....	6
1. Identificação da Entidade .....	6
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras .....	6
3. Principais Políticas Contabilísticas .....	7
3.1. Bases de Apresentação .....	7
3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração .....	8
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros: .....	18
5. Ativos Fixos Tangíveis .....	18
6. Activos Intangíveis .....	19
7. Inventários .....	20
8. Rédito .....	20
9. Subsídios do Governo e apoios do Governo .....	20
10. Benefícios dos empregados .....	20
11. Divulgações exigidas por outros diplomas legais .....	21
12. Outras Informações .....	21
12.1. Clientes e Utentes .....	21
12.2. Créditos a receber .....	21
12.3. Diferimentos .....	21
12.4. Caixa e Depósitos Bancários .....	22
12.5. Fundos Patrimoniais .....	22
12.6. Fornecedores .....	22
12.7. Estado e Outros Entes Públicos .....	22
12.8. Outras Contas a Pagar .....	23
12.9. Fornecimentos e serviços externos .....	23
12.10. Outros rendimentos e ganhos .....	24
12.11. Outros gastos e perdas .....	24
12.12. Juros e gastos similares suportados .....	24
12.13. Acontecimentos após data de Balanço .....	25

# Balanço

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euros

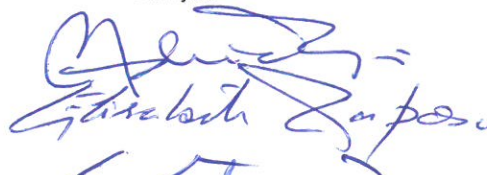
RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2023	31-12-2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis		7695.35	15,390.71
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		2,318.46	2,028.61
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Subtotal		<b>10,013.81</b>	<b>17,419.32</b>
<b>Activo corrente</b>			
Inventários			
Clientes			
Créditos a receber		22,773.75	29,166.97
Estado e outros Entes Públicos			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos		0.00	3,334.07
Outros activos correntes		9,225.32	
Caixa e depósitos bancários		458,644.30	417,091.48
Subtotal		<b>490,643.37</b>	<b>449,592.52</b>
<b>Total do activo</b>		<b>500,657.18</b>	<b>467,011.84</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Fundos		28,334.20	28,334.20
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados			
Excedentes de revalorização		288,120.21	208,840.23
Outras variações nos fundos patrimoniais		23,726.91	23,726.91
Resultado Líquido do período		40,732.25	79,279.98
<b>Total do fundo do capital</b>		<b>380,913.57</b>	<b>340,181.32</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar		95,438.67	96,097.35
Subtotal		<b>95,438.67</b>	<b>96,097.35</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores			
Adiantamentos de clientes		7,470.63	11,783.06
Estado e outros Entes Públicos			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		12,335.91	11,609.59
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes		4,498.40	7,340.52
Subtotal		<b>24,304.94</b>	<b>30,733.17</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>119,743.61</b>	<b>126,830.52</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>500,657.18</b>	<b>467,011.84</b>

Ponta Delgada, 2 de abril de 2024

O CONTABILISTA CERTIFICADO



DIREÇÃO



Centro de Bem Estar Social João XXIII  
Rua do Contador, 73, São Sebastião- Ponta Delgada  
NIF:512011338

Master Plan, Lda

## Demonstração dos Resultados por Naturezas

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euros

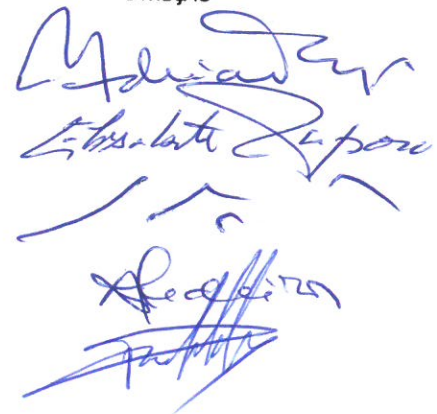
RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		47,692.43	77,433.41
Subsídios, doações e legados à exploração		873,606.78	805,912.83
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-29,979.40	-22,842.93
Fornecimentos e serviços externos		-181,150.08	-155,589.64
Gastos com o pessoal		-657,633.90	-602,815.62
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		100.00	0.07
Outros gastos		-4,208.22	-15,122.78
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>48,427.61</b>	<b>86,975.34</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-7,695.36	-7,695.36
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>40,732.25</b>	<b>79,279.98</b>
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>40,732.25</b>	<b>79,279.98</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>40,732.25</b>	<b>79,279.98</b>

Ponta Delgada, 2 de abril de 2024

O CONTABILISTA CERTIFICADO



DIREÇÃO



## Demonstração dos Fluxos de Caixa

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2023	2022
<b>Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de clientes e utentes		54,085.65	66,978.39
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamento a fornecedores		206,817.05	188,004.88
Pagamentos ao pessoal		574,528.26	602,815.62
Caixa gerada pelas operações		-727,259.66	-723,842.11
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		768,812.48	837,137.21
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		41,552.82	113,295.10
<b>Fluxos de caixa das actividade de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)		0.00	0.00
<b>Fluxos de caixa das actividade de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		0.00	0.00
Juros e gastos similares		0.00	0.00
Dividendos			
Reduções do fundo			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)		0.00	-13,416.58
<b>Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		<b>41,552.82</b>	<b>99,878.52</b>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		<b>417,091.48</b>	<b>317,212.96</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		<b>458,644.30</b>	<b>417,091.48</b>

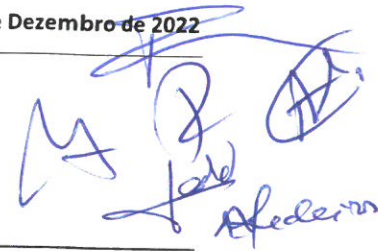
Ponta Delgada, 2 de abril de 2024

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Centro de Bem Estar Social João XXIII  
 Rua do Contador, 73, São Sebastião- Ponta Delgada  
 NIF:512011338

DIREÇÃO

Master Plan, Lda



## Anexo

### 1. Identificação da Entidade

Centro de Bem Estar João XXIII é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Associação nos termos ao artigo 4º da Concordata, artigo 450º e artigo 452º do Código administrativo, bem com dos artigos 44º e 45º do Decreto Lei nº 119 de 25 de Fevereiro e artigo 11-4 da Portaria Regional nº 71/84, com sede em na Rua do Contador, 73, freguesia de São Sebastião, concelho de Ponta Delgada, tem como atividade contribuir para a promoção integral de todos em paroquiense, coadjuvando os serviços públicos competentes ou a instituições particulares num espírito de solidariedade humana cristã e social. No exercício das suas atividades, o Centro deverá ter sempre presente:

- O conceito unitário e global de pessoa humana e respeito pela sua dignidade;
- O aperfeiçoamento cultural, espiritual e moral de todos os paroquianos;
- O espírito de convivência e de solidariedade social como facto decisivo do trabalho comum, tendente à valorização integral dos indivíduos, das famílias e demais agrupamentos e da comunidade paroquial;
- Que é um serviço de paróquia, como comunidade cristã, devendo, assim, proporcionar, com respeito pela liberdade de consciência, formação cristã aos seus utentes e não permitir qualquer atividade que se oponha aos princípios cristãos.

### 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2023 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 julho, alterado pela Lei nº 20/2010, de 23 de agosto 36-A/2011 de 9 de março, e pelas Leis nº 66-B/2012, de 31 de dezembro, e 83-C/2013, de 31 de dezembro. O Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho;

A relevância da informação é afectada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

### 3.1.5. Compensação

Devido à importância dos activos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

### 3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afectadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

## 3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

### 3.2.1. Activos Fixos Tangíveis

Os "Activos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os activos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.



P. A.  
 João  
 A.  
 A. de M.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos activos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam susceptíveis de permitir actividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha recta/do saldo decrescente/das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	4 a 7
Equipamento de transporte	4
Equipamento biológico	
Equipamento administrativo	3 a 6
Outros activos fixos tangíveis	4 a 6

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada activo, assim como o seu respectivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de activos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais".

### 3.2.2. Bens do património histórico e cultural

Os "Bens do património histórico e cultural" encontram-se valorizados pelo seu custo histórico. Os bens que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade do dador.

O justo valor é aplicável aos bens, que inicialmente foram adquiridos a título oneroso, sejam contabilizados pela primeira vez e seja impossível estabelecer o seu custo histórico devido à perda desses dados. Esta mensuração também efectuada para os bens cujo valor de transacção careça de relevância devido ao tempo transcorrido desde a sua aquisição ou devido às circunstâncias que a rodearam.

As aquisições gratuitas têm como contrapartida a conta "Variações nos fundos patrimoniais"

As obras realizadas nestes bens só são consideradas como activos se e somente se gerarem aumento da produtividade, de capacidade ou eficiência do bem ou ainda um acréscimo da sua vida útil. Sempre que estes acréscimos não se verificarem, estas manutenções e reparações são registadas como gastos do período.

Os bens que são incorporados nas instalações ou elementos com uma vida útil diferente do resto do bem. Estes têm um tratamento contabilístico diferente do bem o qual são incorporados, estando registado numa conta com denominação adequada dentro do activo. São exemplo destas incorporações: sistema de ar condicionado, iluminação, elevadores, sistemas de segurança, sistemas de anti-incêndio.

Visto não ser passível de se apreciar com o mínimo de segurança a vida útil concreta destes bens, estes não são depreciables. No entanto a entidade tem em conta a capacidade de permitir actividades presentes e futuras e os meios técnicos necessários para a conservação e manutenção.

As incorporações a estes bens são depreciables, sendo calculadas assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha recta/do saldo decrescente/das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada.

### 3.2.3. Propriedades de Investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes activos não se destinam à produção de bens ou ao fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da actividade corrente dos negócios.

As "Propriedades de Investimento" são registadas pelo seu justo valor determinado por avaliação anual efectuada por Entidade especializada independente. São reconhecidas directamente na Demonstração dos Resultados, na rubrica "Aumentos/reduções de justo valor", as variações no justo valor das propriedades de investimento.

Só após o início da utilização dos activos qualificados como propriedades de investimento é que são reconhecidos como tal. Estes são registados pelo seu custo de aquisição ou de produção na rubrica "Propriedades de investimento em desenvolvimento" até à conclusão da construção ou promoção do activo.

### 3.2.5. Investimentos financeiros

Sempre que a Entidade tenha uma influência significativa, em empresas associadas, ou exerça o controlo nas decisões financeiras e operacionais, os “Investimentos Financeiros” são registados pelo Método da Equivalência Patrimonial (MEP). Geralmente traduz-se num investimento com uma representação entre 20% a 50% do capital de outra Entidade.

Pelo MEP as participações são registadas pelo custo de aquisição, havendo a necessidade de ajustar tendo em conta os resultados líquidos das empresas associadas ou participadas. Este ajuste é efectuado por contrapartida de gastos ou rendimentos do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas por imparidade acumuladas.

Aquando da aquisição da participação pode-se verificar um *Goodwill*, isto é, o excesso do custo de aquisição face ao justo valor dos capitais próprios na percentagem detida, ou um *Badwill* (ou *Negative Goodwill*) quando a diferença seja negativa. O *Goodwill* encontra-se registado separadamente numa subconta própria do investimento, sendo necessário, na data de Balanço, efectuar uma avaliação dos investimentos financeiros quando existam indícios de imparidade. Havendo é realizada uma avaliação quanto à recuperabilidade do valor líquido do *Goodwill*, sendo reconhecida uma perda por imparidade se o valor deste exceder o seu valor recuperável.

Se o custo de aquisição for inferior ao justo valor dos activos líquidos da subsidiária adquirida, a diferença é reconhecida directamente em resultados do período. O ganho ou perda na alienação de uma Entidade inclui o valor contabilístico do *Goodwill* relativo a essa Entidade, excepto quando o negócio a que esse *Goodwill* está afecto se mantenha a gerar benefícios para a Entidade.

De acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro 12 – Imparidade de Activos, o *Goodwill* não é amortizado, estando sujeito, como referido, a testes anuais de imparidade. Estas perdas por imparidade não são reversíveis.

### 3.2.6. Inventários

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

Assim que terminar o referido período de construção ou promoção a diferença entre o custo de construção e o justo valor é contabilizada como "Variação de valor das propriedades de investimento", que tem reflexo directo na Demonstração dos Resultados

As despesas com manutenção, reparação, seguros, Imposto Municipal sobre Imóveis, entre outros que decorram da utilização, são reconhecidas nas respectivas rubricas da Demonstração dos Resultados. No entanto as benfeitorias que se permitam actividades presentes e futuras acrescem ao valor das Propriedades de Investimento.

#### 3.2.4. Activos Intangíveis

Os "Activos Intangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles permitam actividades presentes e futuras para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

São registadas como gastos do período as "Despesas de investigação" incorridas com novos conhecimentos técnicos.

As despesas de desenvolvimento são capitalizadas sempre que a Entidade demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e dar início à sua comercialização ou utilização e para as quais permitam actividades presentes e futuras. Caso não sejam cumpridos estes critérios, são registados como gastos do período.

As amortizações são calculadas, assim que os activos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha recta/do saldo decrescente em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Projectos de Desenvolvimento	
Programas de Computador	
Propriedade Industrial	
...	
Outros activos intangíveis	3

O valor residual de um "Activo Intangível" com vida útil finita deve ser assumido como sendo zero, excepto se:

- Houver um compromisso de um terceiro de comprar o activo no final da sua vida útil, ou
- Houver um mercado activo para este activo, e
- Seja provável que tal mercado exista no final da sua vida útil.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

#### Clientes e outras contas a Receber

Os "Clientes" e as "Outras contas a receber" encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As "Perdas por Imparidade" são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objectiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respectivo valor actual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efectiva inicial, que será nula quando se perspectiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Activo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Activos não Correntes.

#### Outros activos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transacção só podem ser incluídos na mensuração inicial do activo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus activos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objectiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Os Activos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE)

#### Caixa e Depósitos Bancários

A Entidade adopta como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado. Os Inventários que não sejam geralmente intermutáveis deve ser atribuído custos individuais através do uso de identificação específica.

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.

Os Inventários que a Entidade detém, mas que se destinam a contribuir para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados não estão directamente relacionados com a capacidade de para ela gerar fluxos de caixa, estão mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, o mais baixo dos dois. Pois estes s da Entidade ou os ser

### 3.2.7. Instrumentos Financeiros

Os activos e passivos financeiras são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com excepção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro excepto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
  - Alterações no risco segurado;
  - Alterações na taxa de câmbio;
  - Entrada em incumprimento de uma das partes;
  - Locações, excepto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
    - Alterações no preço do bem locado;
    - Alterações na taxa de câmbio
    - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

### Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / membros que se encontram com saldo no final do

**3.2.10. Financiamentos Obtidos**Empréstimos obtidos

Os "Empréstimo Obtidos" encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os "Encargos Financeiros" são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica "Juros e gastos similares suportados".

Locações

Os contratos de locações (*leasing*) são classificados como:

- Locações financeiras quando por intermédio deles são transferidos, de forma substancial, todos os riscos e vantagens inerentes à posse do activo sob o qual o contrato é realizado; ou
- Locações operacionais quando não ocorram as circunstâncias das locações financeiras.

De referir que as locações estão classificadas de acordo com a característica qualitativa da "Substância sobre a forma", isto é, a substância económica sobre a forma do contrato.

Os Activos Fixos Tangíveis que se encontram na Entidade por via de contratos de locação financeira são contabilizados pelo método financeiro, sendo o seu reconhecimento e depreciações conforme se encontra referido no ponto 3.2.1. das Políticas Contabilísticas.

Os juros decorrentes deste contrato são reconhecidos como gastos do respectivo período, respeitando sempre o pressuposto subjacente do Regime do Acréscimo. Por sua vez os custos directos iniciais são acrescidos ao valor do activo (poe exemplo: custos de negociação e de garantia).

Não havendo certeza razoável que se obtenha a propriedade, no final do prazo de locação, o activo é depreciado durante o prazo da locação ou a sua vida útil, o que for mais curto.

Tratando-se de uma locação operacional as rendas são reconhecidas como gasto do período na rubrica de "Fornecimentos e Serviços Externos".

**3.2.11. Estado e Outros Entes Públicos**

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC):

- a) "As pessoas colectivas de utilidade pública administrativa;
- b) As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas;

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

#### Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outras contas a pagar" são contabilizadas pelo seu valor nominal.

#### **3.2.8. Fundos Patrimoniais**

A rubrica "Fundos" constitui o interesse residual nos activos após dedução dos passivos.

Os "Fundos Patrimoniais" são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

#### **3.2.9. Provisões**

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objecto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam reflectir melhor a estimativa a essa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo de recursos que incorporem contributos para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras da entidade. Tal como os Passivos Contingentes, os Activos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

- c) *As pessoas colectivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.*

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

*“A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das actividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:*

- a) *Exercício efectivo, a título exclusivo ou predominante, de actividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respectivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respectivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;*
- b) *Afectação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afectação, notificado ao director - geral dos impostos, acompanhado da respectiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;*
- c) *Inexistência de qualquer interesse directo ou indirecto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das actividades económicas por elas prosseguidas.”*

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 16,8% sobre a matéria colectável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da colecta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correcção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), excepto quando estejam em curso inspecções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2010 a 2014 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

**4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

**5. Ativos Fixos Tangíveis**

Os bens dos ativos fixos tangíveis encontram-se totalmente amortizados.

31 de Dezembro de 2022						
Custo	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	163 262,81	-	-	-	-	163 262,81
Equipamento de transporte	62 856,83	-	-	-	-	62 856,83
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	30 018,41	-	-	-	-	30 018,41
Outros activos fixos tangíveis	3 187,26	-	-	-	-	3 187,26
<b>Total</b>	<b>259 325,31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>259 325,31</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	163 262,81	-	-	-	-	163 262,81
Equipamento de transporte	39 770,76	7 695,36	-	-	-	47 466,12
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	30 018,41	-	-	-	-	30 018,41
Outros activos fixos tangíveis	3 187,26	-	-	-	-	3 187,26
<b>Total</b>	<b>236 239,24</b>	<b>7 695,36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>243 934,60</b>

31 de Dezembro de 2023						
Custo	Saldo em 01-Jan-2023	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2023
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	163,262.81	-	-	-	-	163,262.81
Equipamento de transporte	62,856.83	-	-	-	-	62,856.83
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	30,018.41	-	-	-	-	30,018.41
Outros activos fixos tangíveis	3,187.26	-	-	-	-	3,187.26
<b>Total</b>	<b>259,325.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>259,325.31</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-	-	-
Equipamento básico	163,262.81	-	-	-	-	163,262.81
Equipamento de transporte	47,466.12	7,695.36	-	-	-	55,161.48
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	30,018.41	-	-	-	-	30,018.41
Outros activos fixos tangíveis	3,187.26	-	-	-	-	3,187.26
<b>Total</b>	<b>243,934.60</b>	<b>7,695.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>251,629.96</b>

## 7. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2023 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2022	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2022	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2023
Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	-	22,842.93	-	-	-	-	-
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-	29,979.40	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	<b>22,842.93</b>	-	-	<b>29,979.40</b>	-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				22,842.93			
Variações nos inventários da produção				-	29,979.40		

## 8. Rédito

Para os períodos de 2022 e 2023 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2023	2022
Vendas		
Prestação de Serviços	47,692.43	77,433.41
<b>Total</b>	<b>47,692.43</b>	<b>77,433.41</b>

## 9. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2022 e 2023 a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2023	2022
<b>Subsídios do Governo</b>	<b>805,912.83</b>	<b>805,912.83</b>
Subsídios de outras entidades		
<b>Total</b>	<b>805,912.83</b>	<b>805,912.83</b>

## 10. Benefícios dos empregados

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Centro de Bem Estar Social João XXIII  
Rua do Contador, 73, São Sebastião- Ponta Delgada  
NIF:512011338

6. Activos Intangíveis

Não existem.

2  
M  
fecho  
AA  
Rodrigues  
P

Descrição	2023	2022
<b>Gastos a reconhecer</b>		
Seguros		3,334.07
Outros		
...	-	-
<b>Total</b>	-	3,334.07
<b>Rendimentos a reconhecer</b>		
...	-	-
...	-	-
...	-	-
<b>Total</b>	-	-

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

#### 12.4. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2022 e 2023, encontrava-se com o seguinte saldo:

Descrição	2023	2022
Caixa	-	10,483.34
Depósitos à ordem	438,644.30	406,608.14
Depósitos a prazo	20,000.00	-
Outros	-	-
<b>Total</b>	458,644.30	417,091.48

#### 12.5. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	2023	2022
Caixa	-	10,483.34
Depósitos à ordem	438,644.30	406,608.14
Depósitos a prazo	20,000.00	-
Outros	-	-
<b>Total</b>	458,644.30	417,091.48

#### 12.6. Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" referem-se a saldos das contas correntes.

#### 12.7. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	532,455.67	494,257.44
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	55.52
Encargos sobre as Remunerações	118,103.31	103,503.32
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	6,372.92	4,476.20
Gastos de Acção Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	702.00	523.14
<b>Total</b>	<b>657,633.90</b>	<b>602,815.62</b>

## 11. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

## 12. Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

### 12.1. Clientes e Utentes

Os saldos de clientes são representados os valores a receber dos utentes no final do ano.

### 12.2. Créditos a receber

A rubrica "Créditos a receber" não tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2023, qualquer saldo.

### 12.3. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2023, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

**12.10. Outros rendimentos e ganhos**

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Rendimentos Suplementares	-	-
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	-	-
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		
Outros rendimentos e ganhos	100.00	0.07
<b>Total</b>	<b>100.00</b>	<b>0.07</b>

**12.11. Outros gastos e perdas**

A rubrica de "Outros gastos e perdas" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Impostos	-	25.00
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	4,103.18	15,079.06
<b>Total</b>	<b>4,103.18</b>	<b>15,104.06</b>

**12.12. Juros e gastos similares suportados**

A rubrica de "juros e gastos similares suportados" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
<b>Activo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Outros Impostos e Taxas	-	-
<b>Total</b>	-	-
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	1,961.00	2,446.00
Segurança Social	10,374.91	9,163.59
Outros Impostos e Taxas	-	-
<b>Total</b>	<b>12,335.91</b>	<b>11,609.59</b>

4  
M  
Feb  
AT  
Ade  
A

### 12.8. Outras Contas a Pagar

A rubrica "Outras contas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2023		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>	-	106.09	-	-
Remunerações a pagar	-	-	-	-
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	106.09	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
<b>Fornecedores de Investimentos</b>	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	95,438.67	-	96,097.35	-
Outros credores	-	4,392.31	-	7,340.52
<b>Total</b>	<b>95,438.67</b>	<b>4,498.40</b>	<b>96,097.35</b>	<b>7,340.52</b>

### 12.9. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2023, foi a seguinte:

Descrição	2023	2022
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	146,565.79	120,192.78
Materiais	9,970.32	9,806.02
Energia e fluidos	10,261.62	11,240.30
Deslocações, estadas e transportes	-	-
Serviços diversos	14,352.35	14,350.54
<b>Total</b>	<b>181,150.08</b>	<b>155,589.64</b>

Descrição	2023	2022
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados		
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas de financiamento	105.04	18.72
<b>Total</b>	<b>105.04</b>	<b>18.72</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultados financeiros</b>	<b>(105.04)</b>	<b>(18.72)</b>

### 12.13. Acontecimentos após data de 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 período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Direção em dia 2 de abril de 2024.

Ponta Delgada, 2 de abril de 2024



# Centro de Bem Estar João XXIII

Balancete de Dez-31 / 2023 Antes do Apuramento de Resultados ( Saldos dos Saldos da Geral )

*Handwritten signatures and notes:*  
 2 M  
 João  
 Alameda  
 Câmbio : 2 - Eur

Conta Inicial... : 1 - MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

Conta Final.... : 89 - Dividendos antecipados

Câmbio : 2 - Eur

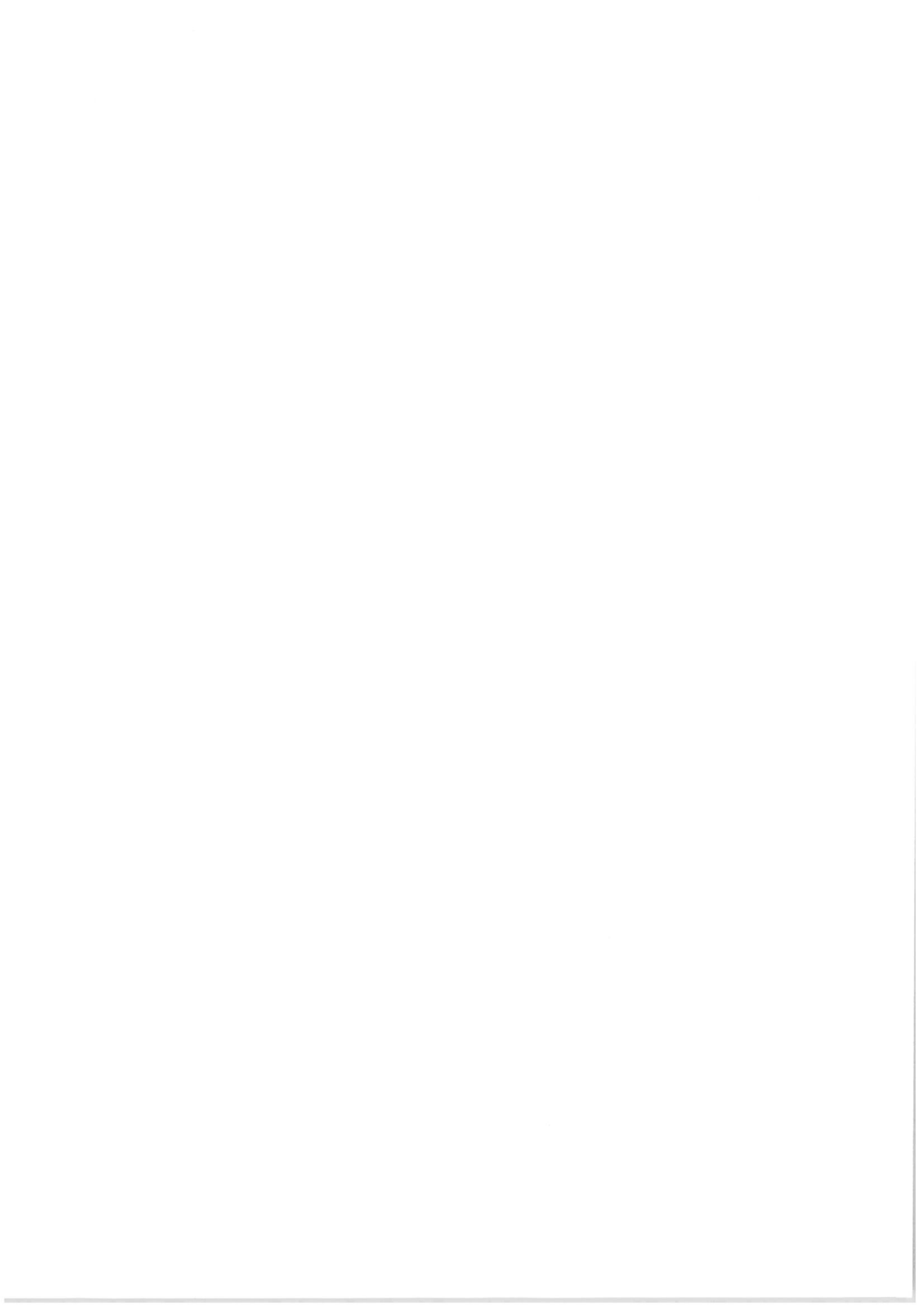
Conta	Título	Déb. Mensal	Créd. Mensal	Déb. Anual	Créd. Anual	Saldo
11	Caixa	0.00	0.00	77,732.06	77,732.06	0.00
111	Caixa	0.00	0.00	77,732.06	77,732.06	0.00
12	Depósito à ordem	0.00	0.00	1,330,658.14	892,013.84	438,644.30
1201	Novo Banco	0.00	0.00	1,060,395.85	889,065.56	171,330.29
1202	Caixa Crédito Agrícola	0.00	0.00	270,262.29	2,948.28	267,314.01
13	Outros depósitos bancários	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
131	Depósitos a prazo	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
13102	Caixa de crédito Agrícola	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
21	Clientes	0.00	0.00	76,959.40	54,185.65	22,773.75
211	Clientes e utentes c/c	0.00	0.00	76,959.40	54,185.65	22,773.75
2111	Clientes gerais	0.00	0.00	76,959.40	54,185.65	22,773.75
22	Fornecedores	0.00	0.00	96,936.79	104,407.42	7,470.63
221	Fornecedores c/c	0.00	0.00	96,936.79	104,407.42	7,470.63
2211	Fornecedores gerais	0.00	0.00	96,936.79	104,407.42	7,470.63
23	Pessoal	0.00	0.00	447,828.93	447,709.70	119.23
231	Remunerações a pagar	0.00	0.00	444,902.91	444,677.59	225.32
2312	Ao pessoal	0.00	0.00	444,902.91	444,677.59	225.32
238	Outras operações	0.00	0.00	2,926.02	3,032.11	106.09
2382	Ao pessoal	0.00	0.00	2,926.02	3,032.11	106.09
24	Estado e outros entes públicos	0.00	0.00	196,268.05	208,603.96	12,335.91
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0.00	0.00	33,023.00	34,984.00	1,961.00
2421	Trabalho dependente	0.00	0.00	33,023.00	34,984.00	1,961.00
245	Contribuições para a segurança social	0.00	0.00	163,245.05	173,619.96	10,374.91
2451	Contribuições Segurança Social	0.00	0.00	156,098.86	166,187.01	10,088.15
2452	Caixa Geral de Aposentações	0.00	0.00	7,146.19	7,432.95	286.76
27	Outras contas a receber e a pagar	0.00	0.00	252,974.19	343,805.17	90,830.98
272	Devedores e credores por acréscimos	0.00	0.00	96,097.37	191,536.04	95,438.67
2722	Credores por acréscimos de gastos	0.00	0.00	96,097.37	191,536.04	95,438.67
2722001	Remunerações a liquidar	0.00	0.00	96,097.37	191,536.04	95,438.67
278	Outros devedores e credores	0.00	0.00	156,876.82	152,269.13	4,607.69
2781	Outros devedores	0.00	0.00	133,856.62	124,856.62	9,000.00
278101	Valores entregues às salas	0.00	0.00	367.42	367.42	0.00
278108	Nelson Filipe Melo Simas	0.00	0.00	23.60	23.60	0.00
278110	Dr. Pedro Cabral	0.00	0.00	40.40	40.40	0.00
278111	Delia de fatima Teixeira Simão	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00
278114	Fábrica da Igreja da Matriz	0.00	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00
278199	Amas	0.00	0.00	124,225.20	124,225.20	0.00
2782	Outros credores	0.00	0.00	23,020.20	27,412.51	4,392.31
278299	Outros devedores - valores a regularizar...	0.00	0.00	23,020.20	27,412.51	4,392.31
28	Diferimentos	0.00	0.00	3,334.07	3,334.07	0.00
281	Gastos a reconhecer	0.00	0.00	3,334.07	3,334.07	0.00
2819	Seguros	0.00	0.00	3,334.07	3,334.07	0.00
31	Compras	211.04	30,190.44	30,481.50	30,481.50	0.00
312	Matérias-primas, subsidiárias e consumo	0.00	30,190.44	30,270.46	30,270.46	0.00
3121	Matérias-primas	0.00	30,190.44	30,270.46	30,270.46	0.00
31211	Mercado nacional	0.00	30,190.44	30,270.46	30,270.46	0.00
317	Devoluções de compras	211.04	0.00	211.04	211.04	0.00
3172	Matérias-primas, subsidiárias e consumo	211.04	0.00	211.04	211.04	0.00
31721	Matérias-primas	211.04	0.00	211.04	211.04	0.00
317211	Mercado nacional	211.04	0.00	211.04	211.04	0.00
33	Matérias-primas, subsidiárias e consumo	30,190.44	30,190.44	30,190.44	30,190.44	0.00
331	Matérias-primas	30,190.44	30,190.44	30,190.44	30,190.44	0.00
41	Investimentos financeiros	0.00	0.00	2,318.46	0.00	2,318.46
415	Outros investimentos financeiros	0.00	0.00	2,318.46	0.00	2,318.46
4158	Outros	0.00	0.00	2,318.46	0.00	2,318.46
415801	Fundo Compensação Trabalho	0.00	0.00	2,318.46	0.00	2,318.46
43	Activos fixos tangíveis	0.00	0.00	259,325.31	251,629.96	7,695.35
<b>a Transportar..</b>		<b>30,401.48</b>	<b>60,380.88</b>	<b>2,565,682.03</b>	<b>2,192,463.81</b>	<b>373,218.22</b>

Data Emissão : 02-04-2024 Hora : 18:37:08

Página: 1 / 1

Processado por Computador - / WEuroPoc2000 - Elsif, Ldª

Licenciado para Master Plan, Lda (NIF: 512081026)



# Centro de Bem Estar João XXIII

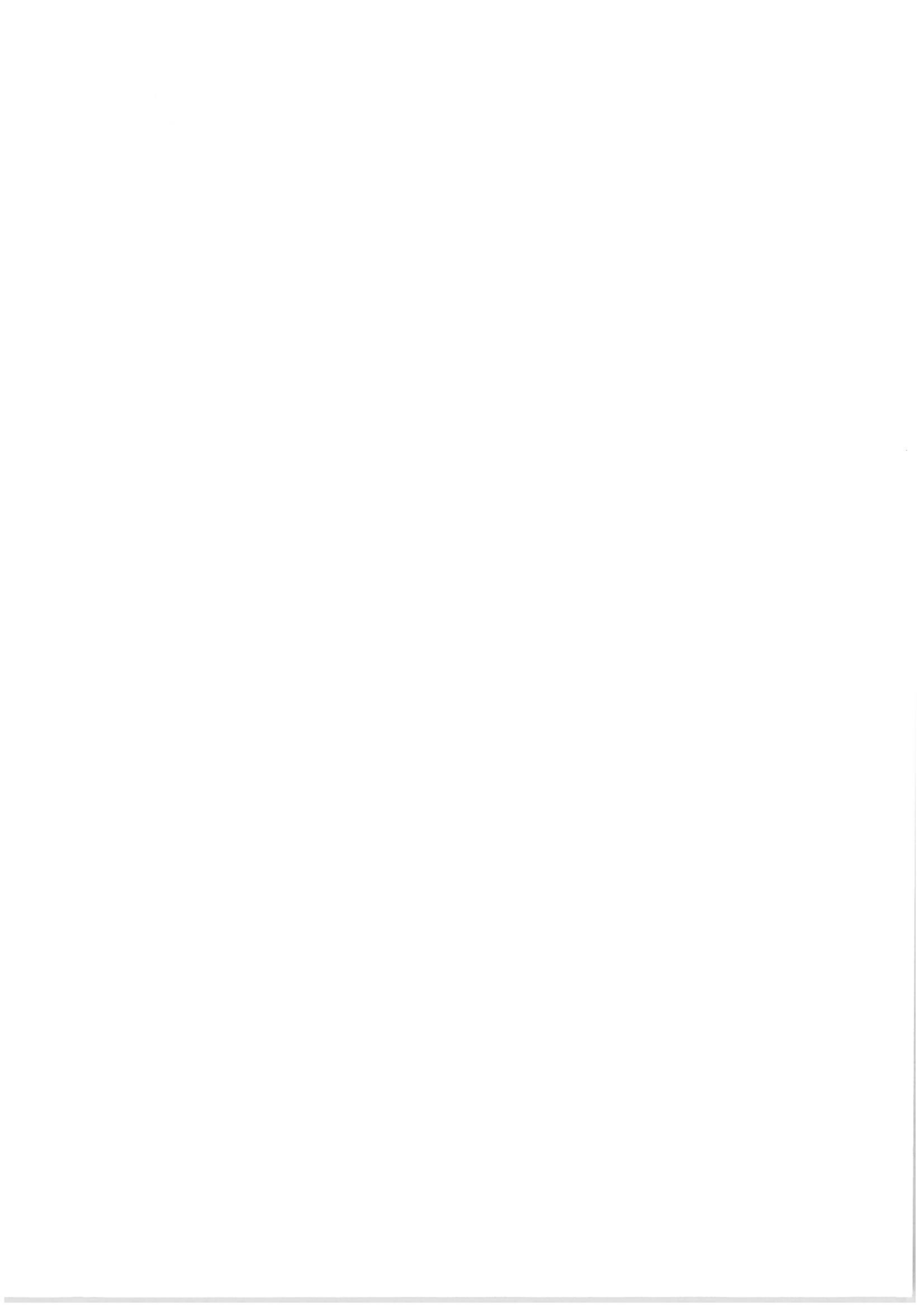
Balancete de Dez-31 / 2023 Antes do Apuramento de Resultados ( Saldos dos Saldos da Geral )

Câmbio : 2 - Eu

Conta Inicial...: 1 - MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

Conta Final...: 89 - Dividendos antecipados

Conta	Título	Déb. Mensal	Créd. Mensal	Déb. Anual	Créd. Anual	Saldo
	<b>Transporte...</b>	<b>30,401.48</b>	<b>60,380.88</b>	<b>2,565,682.03</b>	<b>2,192,463.81</b>	<b>373,218.22</b>
433	Outros activos fixos tangíveis	0.00	0.00	259,325.31	251,629.96	7,695.35
4333	Equipamento básico	0.00	0.00	163,262.81	0.00	163,262.81
4334	Equipamento transporte	0.00	0.00	62,856.83	0.00	62,856.83
4335	Equipamento administrativo	0.00	0.00	30,018.41	0.00	30,018.41
4337	Outros activos fixos tangíveis	0.00	0.00	3,187.26	0.00	3,187.26
4338	Depreciações acumuladas	0.00	0.00	0.00	251,629.96	251,629.96
43384	Equipamento de transporte	0.00	0.00	0.00	23,086.08	23,086.08
43387	Outros activos fixos tangíveis	0.00	0.00	0.00	228,543.88	228,543.88
51	Fundos	0.00	0.00	0.00	28,334.20	28,334.20
511	Fundo ...	0.00	0.00	0.00	28,334.20	28,334.20
56	Resultados transitados	0.00	0.00	74,732.18	362,852.39	288,120.21
561	Resultados transitados	0.00	0.00	0.00	362,852.39	362,852.39
562	Acertos efetuados	0.00	0.00	74,732.18	0.00	74,732.18
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0.00	0.00	0.00	23,726.91	23,726.91
594	Doações	0.00	0.00	0.00	23,726.91	23,726.91
61	Custo mercad. vendas e mat. consumi...	29,979.40	0.00	29,979.40	0.00	29,979.40
612	Matérias-primas, subsidiárias e consumo	29,979.40	0.00	29,979.40	0.00	29,979.40
62	Fornecimentos e serviços externos	0.00	0.00	181,204.14	54.06	181,150.08
622	Serviços especializados	0.00	0.00	146,565.79	0.00	146,565.79
6221	Trabalhos especializados	0.00	0.00	8,469.04	0.00	8,469.04
622101	Serviços informáticos	0.00	0.00	282.92	0.00	282.92
622102	Serviço de Contabilidade	0.00	0.00	4,245.60	0.00	4,245.60
622106	Contratos de Assistência	0.00	0.00	140.00	0.00	140.00
622107	Medicina no trabalho/HACCP	0.00	0.00	2,600.52	0.00	2,600.52
622109	Nutricionista	0.00	0.00	1,200.00	0.00	1,200.00
6222	Publicidade e propaganda	0.00	0.00	117.25	0.00	117.25
6223	Vigilância e segurança	0.00	0.00	726.43	0.00	726.43
6224	Honorários	0.00	0.00	123,725.51	0.00	123,725.51
6226	Conservação e reparação	0.00	0.00	13,510.51	0.00	13,510.51
622601	Conservação reparação viaturas	0.00	0.00	1,000.19	0.00	1,000.19
622602	Equipamentos	0.00	0.00	345.71	0.00	345.71
622603	Edifício	0.00	0.00	12,164.61	0.00	12,164.61
6228	Outros	0.00	0.00	17.05	0.00	17.05
623	Materiais	0.00	0.00	9,990.74	20.42	9,970.32
6231	Ferramentas e utensílios desgaste rápido	0.00	0.00	7,036.75	0.00	7,036.75
6233	Material de escritório	0.00	0.00	1,261.53	0.00	1,261.53
6238	Outros	0.00	0.00	1,692.46	20.42	1,672.04
623805	Material Didático	0.00	0.00	1,652.46	20.42	1,632.04
623806	Decoração	0.00	0.00	40.00	0.00	40.00
624	Energia e fluidos	0.00	0.00	10,261.62	0.00	10,261.62
6241	Electricidade	0.00	0.00	4,399.02	0.00	4,399.02
6242	Combustíveis	0.00	0.00	2,179.16	0.00	2,179.16
62422	Gasóleo	0.00	0.00	2,179.16	0.00	2,179.16
6243	Água	0.00	0.00	3,623.64	0.00	3,623.64
6248	Outros	0.00	0.00	59.80	0.00	59.80
626	Serviços diversos	0.00	0.00	14,385.99	33.64	14,352.35
6261	Rendas e alugueres	0.00	0.00	200.00	0.00	200.00
6262	Comunicação	0.00	0.00	3,778.24	0.00	3,778.24
6263	Seguros	0.00	0.00	3,276.18	0.00	3,276.18
6265	Contencioso e notariado	0.00	0.00	1,087.81	0.00	1,087.81
6267	Limpeza, higiene e conforto	0.00	0.00	5,722.26	33.64	5,688.62
6268	Outros serviços	0.00	0.00	321.50	0.00	321.50
63	Gastos com o pessoal	0.00	0.00	753,731.27	96,097.37	657,633.90
632	Remunerações dos pessoal	0.00	0.00	610,110.03	77,654.36	532,455.67
6321	Ordenados	0.00	0.00	439,353.73	38,827.18	400,526.55
6322	Subsídio de férias	0.00	0.00	87,010.73	38,827.18	48,183.55
	<b>a Transportar..</b>	<b>60,380.88</b>	<b>60,380.88</b>	<b>3,637,287.52</b>	<b>2,936,715.69</b>	<b>700,571.83</b>



# Centro de Bem Estar João XXIII

Balancete de Dez-31 / 2023 Antes do Apuramento de Resultados ( Saldos dos Saldos da Geral )

Conta Inicial...: 1 - MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

Conta Final...: 89 - Dividendos antecipados

Câmbio : 2 - Eu:

Conta	Título	Déb. Mensal	Créd. Mensal	Déb. Anual	Créd. Anual	Saldo
	<b>Transporte...</b>	<b>60,380.88</b>	<b>60,380.88</b>	<b>3,637,287.52</b>	<b>2,936,715.69</b>	<b>700,571.83</b>
6323	Subsídio de natal	0.00	0.00	33,538.21	0.00	33,538.21
6324	Subsídio de refeição	0.00	0.00	33,716.54	0.00	33,716.54
6328	Prémios de produtividade	0.00	0.00	1,789.85	0.00	1,789.85
6329	Compensação cessão contrato	0.00	0.00	14,700.97	0.00	14,700.97
635	Encargos sobre remunerações	0.00	0.00	136,546.32	18,443.01	118,103.31
6351	Encargos sobre remunerações org. sociais	0.00	0.00	17,402.15	0.00	17,402.15
6352	Encargos sobre remunerações pessoal	0.00	0.00	119,144.17	18,443.01	100,701.16
636	Seguros de acidentes trab. e doen. prof.	0.00	0.00	6,372.92	0.00	6,372.92
638	Outros gastos com o pessoal	0.00	0.00	702.00	0.00	702.00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0.00	0.00	7,695.36	0.00	7,695.36
642	Activos fixos tangíveis	0.00	0.00	7,695.36	0.00	7,695.36
6423	Outros activos fixos tangíveis	0.00	0.00	7,695.36	0.00	7,695.36
64234	Equipamento de transporte	0.00	0.00	7,695.36	0.00	7,695.36
68	Outros gastos e perdas	0.00	0.00	4,103.18	0.00	4,103.18
688	Outros	0.00	0.00	4,103.18	0.00	4,103.18
6881	Correcções relativas a perid. anteriores	0.00	0.00	3,647.27	0.00	3,647.27
6883	Quotizações	0.00	0.00	375.00	0.00	375.00
6887	Multas	0.00	0.00	20.91	0.00	20.91
68871	Multas Fiscais	0.00	0.00	20.91	0.00	20.91
6888	Outros não especificados	0.00	0.00	60.00	0.00	60.00
69	Gastos e perdas de financiamento	0.00	0.00	105.04	0.00	105.04
698	Outros gastos e perdas de financiamento	0.00	0.00	105.04	0.00	105.04
6988	Outros	0.00	0.00	105.04	0.00	105.04
72	Prestações de serviços	0.00	0.00	0.00	47,692.43	47,692.43
721	Quotas dos utilizadores	0.00	0.00	0.00	47,692.43	47,692.43
7211	Mercado nacional	0.00	0.00	0.00	47,692.43	47,692.43
75	Subsid., doações e legados à exploração	0.00	0.00	0.00	873,606.78	873,606.78
751	Subsídios do estado e outros entes públ.	0.00	0.00	0.00	873,606.78	873,606.78
78	Outros rendimentos e ganhos	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00
788	Outros	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00
7886	Donativos	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00
81	Resultado liquido do período	0.00	0.00	79,279.98	79,279.98	0.00
818	Resultado liquido	0.00	0.00	79,279.98	79,279.98	0.00
	<b>Total Geral....</b>	<b>60,380.88</b>	<b>60,380.88</b>	<b>3,955,837.89</b>	<b>3,955,837.89</b>	<b>0.00</b>

