

AlmaSã – Centro de Educação Especial de Almada

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2023

ÍNDICE

03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

05 BALANÇO

06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

07 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

08 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

09 ANEXO I – O BALANÇO

10 Nota 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

10 Nota 3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

11 Nota 4 – Ativos fixos tangíveis

12 Nota 5 – Bens do património histórico e cultural

12 Nota 6 – Ativos intangíveis

13 Nota 7 – Investimentos financeiros

13 Nota 8 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

13 Nota 9 – Outros créditos e ativos não correntes

13 Nota 10 – Inventários

14 Nota 11 – Créditos a receber

14 Nota 12 – Estado e outros entes públicos

14 Nota 13 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

14 Nota 14 – Outros ativos correntes

15 Nota 15 – Diferimentos

15 Nota 16 – Caixa e depósitos bancários

15 Nota 17 – Fundos

16 Nota 18 – Excedentes técnicos

16 Nota 19 - Reservas

16 Nota 20 – Resultados transitados

16 Nota 21 – Excedentes de revalorização

16 Nota 22 – Outras variações dos fundos patrimoniais

17 Nota 23 – Resultado líquido do exercício

17 Notas 24 e 25 - Provisões

17 Nota 26 – Financiamentos obtidos

17 Nota 27 – Outras dívidas a pagar

18 Nota 28 – Fornecedores

18 Nota 29 – Estado e outros entes públicos

18 Nota 30 - Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

18 Nota 31 – Financiamentos obtidos

19 Nota 32 – Diferimentos

19 Nota 33 – Outros passivos correntes

20 Diferença entre ativos e passivos correntes

21 Rácios financeiros

22 Indicadores económico-financeiros

23 ANEXO II – A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

24 Análise económica ao período

24 Nota 34 – Vendas e serviços prestados

25 Nota 35 – Subsídios, doações e legados à exploração

25 Nota 36 – Variação nos inventários da produção

25 Nota 37 – Trabalhos para a própria entidade

26 Nota 38 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

26 Nota 39 – Fornecimentos e serviços externos

28 Nota 40 – Gastos com o pessoal

29 Nota 41 – Ajustamentos de inventários

29 Nota 42 – Imparidade de dívidas a receber

29 Nota 43 - Provisões

29 Nota 44 – Outras imparidades

29 Nota 45 – Aumentos/reduções de justo valor

30 Nota 46 – Outros rendimentos e ganhos

30 Nota 47 – Outros gastos e perdas

30 Nota 48 – Gastos/reversões de depreciação e amortização

30 Nota 49 – Juros e rendimentos similares obtidos

31 Nota 50 – Juros e gastos similares suportados

31 Nota 51 – Imposto sobre o rendimento do período

32 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIA

34 MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES DO PERÍODO

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome AlmaSã - Centro de Educação Especial de Almada
NIF 508609321
Natureza Jurídica Associação
CAE Principal 85600 - ATIVIDADES DE SERVIÇOS DE APOIO À EDUCAÇÃO
Data de Constituição 2008-12-26

Morada da Sede Quinta do Areeiro, Monte da Caparica, 2825-043 Caparica
Telefone 212 946 446
E-mail almasa.ceeaa@gmail.com

IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

Nome Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira
NIF 237 089 432
Nº de Membro 94017
Telefone 212 251 430
E-mail geral@cruzinform.com
Website <http://www.cruzinform.com/>

ÓRGÃOS SOCIAIS

Mesa da Assembleia Geral

Presidente	Rui Miguel Costa Segão
Secretário	Vanessa Susana da Piedade Carvalho Leitão Ferreira Moura Dias
Secretário	Luis Jacinto Louro Bicho

Direção

Presidente	Luisa Maria da Conceição Nabo Bexo
Vice-Presidente	Paula Cristina Machado de Oliveira
Tesoureiro	Rute Isabel Matos Grilo Gato
Secretário	Maria de Fátima de Sousa Dias
Vogal	José Pedro Lourenço Neves de Jesus

Conselho Fiscal

Presidente	Silvia de Jesus Pinto Marino
Secretário	Isaura Flores Lopes
Relator	Marta Cristina Pires Cardoso Gil

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2023

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

CONTAS	RÚBRICAS	Notas	31-12-2023	31-12-2022	DIFERENÇA
ATIVO					
Ativo Não Corrente					
4331 a 7-4338/9+453-459	Ativos fixos tangíveis	4	85 687,71	3 061,35	82 626,36
4321/2/3/4/5-4329+455-459	Bens do património histórico e cultural	5	1 927,58	1 927,58	0,00
4421 a 6-4428/9+454-459	Ativos intangíveis	6	226 175,93	226 175,93	0,00
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	7	8 031,25	9 031,23	-999,98
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
	Outros créditos e ativos não correntes	9			0,00
			321 822,47	240 196,09	81 626,38
Ativo Corrente					
32 a 39	Inventários	10	272,56	1 094,94	-822,38
211+212+213-219	Créditos a receber	11	6 087,64	7 593,80	-1 506,16
24	Estado e outros entes públicos	12	22 772,30	12 209,46	10 562,84
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	13	23 155,45	16 387,00	6 768,45
232/8-239+2721+278-279+2	Outros ativos correntes	14	431 162,66	202 252,04	228 910,62
281	Diferimentos	15	4 090,84	3 742,56	348,28
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	16	321 318,64	90 766,56	230 552,08
			808 860,09	334 046,36	474 813,73
	TOTAL DO ATIVO		1 130 682,56	574 242,45	556 440,11
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
Fundos Patrimoniais					
51	Fundos	17			0,00
52	Excedentes técnicos	18			0,00
55	Reservas	19			0,00
56	Resultados transitados	20	290 378,28	286 964,77	3 413,51
58	Excedentes de revalorização	21			0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	22	434 225,93	236 175,93	198 050,00
818	Resultado líquido do período	23	36 749,53	3 708,69	33 040,84
	TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL		761 353,74	526 849,39	234 504,35
PASSIVO					
Passivo Não Corrente					
29	Provisões	24			0,00
29	Provisões específicas	25			0,00
25	Financiamentos obtidos	26			0,00
237+2711+2712+2211	Outras dívidas a pagar	27			0,00
			0,00	0,00	0,00
Passivo Corrente					
221+222+225	Fornecedores	28	2 811,03	7 332,66	-4 521,63
24	Estado e outros entes públicos	29	3 388,35	3 940,63	-552,28
26	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
25	Financiamentos obtidos	31			0,00
282	Diferimentos	32	332 244,31		332 244,31
231/8+2711/2/9+2722+273/4	Outros passivos correntes	33	30 885,13	36 119,77	-5 234,64
			369 328,82	47 393,06	321 935,76
	TOTAL DO PASSIVO		369 328,82	47 393,06	321 935,76
	TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		1 130 682,56	574 242,45	556 440,11

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023	Valor do Orçamento	% Desvio	2022	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	155.386,02	133.538,00	16,36%	137.858,47	17.527,55
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	809.016,07	665.397,00	21,58%	738.063,14	70.952,93
+73	Variações nos inventários da produção	36			#DIV/0!		0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	37			#DIV/0!		0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	38	-27.692,53	-23.939,00	15,68%	-21.574,42	-6.118,11
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-203.768,79	-164.541,00	23,84%	-208.954,65	5.185,86
-63	Gastos com o pessoal	40	-682.873,36	-588.029,00	16,13%	-632.524,95	-50.348,41
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41			#DIV/0!		0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor	45			#DIV/0!		0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	46	9.123,05	6.820,00	33,77%	9.605,68	-482,63
-68	Outros gastos e perdas	47	-20.393,26	-25.052,50	-18,60%	-17.879,98	-2.513,28
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			38.797,20	4.193,50	825,17%	4.593,29	34.203,91
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-1.374,71	-1.004,00	36,92%	-837,82	-536,89
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			37.422,49	3.189,50	1073,30%	3.755,47	33.667,02
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49			#DIV/0!		0,00
-69	Juros e gastos similares suportados	50	-637,48		#DIV/0!	-7,87	-629,61
811	Resultado antes de impostos		36.785,01	3.189,50	1053,32%	3.747,60	33.037,41
812	Imposto sobre o rendimento do período	51	-35,48		#DIV/0!	-38,91	3,43
818	Resultado líquido do período		36.749,53	3.189,50	1052,20%	3.708,69	33.040,84

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

DESIGNAÇÃO	2023			2022	DIFERENÇA RESULTADO
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	
VALÊNCIAS					
Externato Zazzoo / CRI	453.555,90	467.413,02	13.857,12	-8.773,82	22.630,94
CAVI	482.812,40	482.812,40	0,00	0,00	0,00
Totais	936.368,30	950.225,42	13.857,12	-8.773,82	22.630,94
ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS					
Atividades Extra Valências	371,83	23.299,72	22.927,89	12.521,42	10.406,47
Totais	371,83	23.299,72	22.927,89	12.521,42	10.406,47
RESULTADOS GERAIS	936.740,13	973.525,14	36.785,01	3.747,60	33.037,41

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais – método direto				
502	Recebimento de clientes e utentes		153.227,23	134.193,52
520	Pagamentos de subsídios			
510	Pagamentos de apoios			
511	Pagamentos de bolsas			
500	Pagamentos a fornecedores		-231.658,22	-227.254,92
501	Pagamentos ao pessoal		-493.921,60	-449.082,04
Caixa gerada pelas operações			-572.352,59	-542.143,44
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-25.902,54	-31.262,28
503	Outros recebimentos/pagamentos		912.029,80	441.719,25
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)			313.774,67	-131.686,47
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Ativos fixos tangíveis		-92.413,00	
516	Ativos intangíveis			
512	Investimentos financeiros		-767,62	-3.921,84
522	Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:				
515	Ativos fixos tangíveis			
517	Ativos intangíveis			
513	Investimentos financeiros		1.403,47	3.513,09
523	Outros ativos			
509	Subsídios ao investimento			
507	Juros e rendimentos similares			
524	Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)			-91.777,15	-408,75
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos			
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		7.917,08	7.229,30
518	Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos			
508	Juros e gastos similares		637,48	
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			8.554,56	7.229,30
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			230.552,08	-124.865,92
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			90.766,56	215.632,48
Caixa e seus equivalentes no fim do período			321.318,64	90.766,56

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2023		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Ativos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (6)		0,00	0,00	0,00	286 964,77	0,00	0,00	236 175,93	3 708,69	526 849,39	0,00	526 849,39
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais					3 413,51			198 050,00	-3 708,69	197 754,82		197 754,82
(7)		0,00	0,00	0,00	3 413,51	0,00	0,00	198 050,00	-3 708,69	197 754,82	0,00	197 754,82
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)									36 749,53	36 749,53		36 749,53
RESULTADO EXTENSIVO 9=7+8		0,00	0,00	0,00	3 413,51	0,00	0,00	198 050,00	33 040,84	234 504,35	0,00	234 504,35
(10)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 11=6+7+8+10		0,00	0,00	0,00	290 378,28	0,00	0,00	434 225,93	36 749,53	761 353,74	0,00	761 353,74

2022		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Ativos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (6)			0,00	0,00	239 783,49	0,00	0,00	226 175,93	48 264,64	514 224,06	0,00	514 224,06
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais					47 181,28			10 000,00	-48 264,64	8 916,64		8 916,64
(7)		0,00	0,00	0,00	47 181,28	0,00	0,00	10 000,00	-48 264,64	8 916,64	0,00	8 916,64
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)									3 708,69	3 708,69		3 708,69
RESULTADO EXTENSIVO 9=7+8		0,00	0,00	0,00	47 181,28	0,00	0,00	10 000,00	-44 555,95	12 625,33	0,00	12 625,33
(10)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 11=6+7+8+10		0,00	0,00	0,00	286 964,77	0,00	0,00	236 175,93	3 708,69	526 849,39	0,00	526 849,39

ANEXO I

O BALANÇO

NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas a partir dos registos contabilísticos da entidade e de acordo com o modelo para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei n.º. 36-A/2011 de 9 de Março, e inclui ainda os seguintes instrumentos legais:

- Portaria n.º. 220/2015 de 24 de Julho – Modelos de demonstrações financeiras
- Portaria n.º. 106/2011 de 14 de Março – Código de Contas
- Aviso n.º. 6726-B/2011 de 14 de Março – NCRF-ESNL

As adoções das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF-ESNL) ocorreram pela primeira vez em 2011 e foram registados os respetivos ajustamentos nos fundos patrimoniais.

Nas presentes demonstrações financeiras, preparadas a partir dos registos contabilísticos da Entidade, foram consideradas as seguintes bases de preparação:

NOTA 3 – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS**Continuidade**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade da atividade.

Regime de periodização económica (acrécimo)

A instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo (periodização económica), pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a receber” em “Devedores por acréscimo de rendimento”. Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a pagar” em “Credores por acréscimos de gastos”.

As quantias dos rendimentos e dos gastos que, apesar de já ter ocorrido a respetiva receita/recebimento ou despesa/pagamento, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes, são reconhecidos na rubrica de “Diferimentos” em “Rendimentos a reconhecer” ou “Gastos a reconhecer”, respetivamente.

Consistência de apresentação

Os critérios de apresentação e de classificação de itens nas demonstrações financeiras são mantidos de um período para o outro, a menos que seja perceptível, após uma alteração significativa na natureza das operações e que outra apresentação ou classificação é mais apropriada, tendo em consideração as políticas contabilísticas contidas nas NCRF-ESNL.

Materialidade e agregação

Cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras em harmonia com a informação mínima que consta dos modelos de demonstrações financeiras aprovados para as ESNL.

Compensação

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

Comparabilidade

Sempre que a apresentação e a classificação de itens das demonstrações financeiras são alteradas, as quantias comparativas são reclassificadas, a menos que tal seja impraticável.

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, as provisões são classificadas como ativos e passivos não correntes.

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. No presente período não existe qualquer relato sobre este item.

Passivos financeiros

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

Eventos subsequentes

Após a data do Balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que proporcionem informação adicional que afetem as demonstrações financeiras.

Derrogação das disposições do SNC-ESNL

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

Em cada nota do balanço e da demonstração dos resultados existe uma informação das restantes políticas contabilísticas adotadas para cada item.

ATIVO NÃO CORRENTE**NOTA 4 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

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

As depreciações são calculadas, após o início da utilização dos bens, pelo método de linha reta 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:

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	5 anos
Equipamento administrativo	entre 5 e 6 anos
Outros ativos fixos tangíveis	Entre 3 e 8 anos

As despesas de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis, são registados como gastos do período em que ocorram.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate, são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data da alienação ou abate, sendo registadas na demonstração de resultados nas rubricas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

Em cada relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da instituição com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade.

A classificação das locações financeiras ou operacionais é realizada em função da substância dos contratos, reconhecendo os ativos fixos tangíveis e as depreciações acumuladas correspondentes e as dívidas pendentes de liquidação de acordo com o plano financeiro contratual.

Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações dos ativos tangíveis são reconhecidos como gastos na demonstração de resultados do período a que respeitam.

		Saldos em 01.01.2023	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2023	31.12.2022
CUSTO								
4332	Edifícios e outras construções	6.000,00	7.099,52				13.099,52	6.000,00
4333	Equipamento básico	12.444,76	947,75				13.392,51	12.444,76
4334	Equipamento de transporte	11.500,00					11.500,00	11.500,00
4335	Equipamento administrativo	3.134,97					3.134,97	3.134,97
4337	Outros ativos fixos tangíveis	5.199,05					5.199,05	5.199,05
453	Investimentos em curso	0,00	75.953,80				75.953,80	0,00
Total:		38.278,78	84.001,07	0,00	0,00	0,00	122.279,85	38.278,78
DEPRECIACÕES ACUMULADAS								
43382	Edifícios e outras construções	6.000,00	141,99				6.141,99	6.000,00
43383	Equipamento básico	10.753,16	765,32				11.518,48	10.753,16
43384	Equipamento de transporte	11.500,00					11.500,00	11.500,00
43385	Equipamento administrativo	1.765,22	467,40				2.232,62	1.765,22
43387	Outros ativos fixos tangíveis	5.199,05					5.199,05	5.199,05
Total:		35.217,43	1.374,71	0,00	0,00	0,00	36.592,14	35.217,43

		31.12.2023	31.12.2022
ATIVOS LÍQUIDOS			
	Edifícios e outras construções	6.957,53	0,00
	Equipamento básico	1.874,03	1.691,60
	Equipamento administrativo	902,35	1.369,75
	Investimentos em curso	75.953,80	0,00
Total:		85.687,71	3.061,35

NOTA 5 – BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO E CULTURAL

COMENTÁRIOS

Não foram efetuadas aquisições durante o período.

NOTA 6 – 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 instituição, sejam controláveis pela instituição e se possa medir razoavelmente o seu valor.

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.

Ativo fixo intangível	Vida útil estimada
Projetos de desenvolvimento	3 anos
Programas de computador	3 anos
Outros ativos intangíveis	estimar caso a caso

COMENTÁRIOS

Não foram efetuadas aquisições durante o período.

NOTA 7 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

As participações financeiras são registadas pelo seu custo de aquisição, ajustado pelo valor correspondente à participação da instituição nos resultados líquidos das entidades associadas e participadas, por contrapartida de ganhos ou perdas do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas de imparidade acumuladas.

COMENTÁRIOS

O valor registado refere-se aos Fundos de Compensação do Trabalho.

NOTA 8 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da instituição e as entidades acima mencionadas, cuja natureza seja de médio e longo prazo, nomeadamente empréstimos. Os valores registados estão mensurados ao custo menos qualquer perda por imparidade.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui ativos nesta conta.

NOTA 9 – OUTROS CRÉDITOS E ATIVOS NÃO CORRENTES

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras de médio e longo prazo não mencionadas nas rubricas anteriores.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui ativos nesta conta.

ACTIVO CORRENTE

NOTA 10 - INVENTÁRIOS

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. Utiliza-se o sistema de inventário permanente.

		Saldos em 01.01.2023	Compras	Reclassific.e Regulariz.	31.12.2023	31.12.2022
331	Mat. primas, subsid. e de consumo	1.094,94	26.870,15	-27.692,53	272,56	1.094,94
	Total:	1.094,94	26.870,15	-27.692,53	272,56	1.094,94

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	27.692,53	21.574,42
--	-----------	-----------

NOTA 11 – CRÉDITOS A RECEBER

As contas de clientes e de utentes não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

		31.12.2023	31.12.2022
2117	Utentes conta corrente	6.087,64	7.593,80
	Total Líquido:	6.087,64	7.593,80

NOTA 12 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os ativos correntes por quantias a favor da instituição respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos.

		31.12.2023	31.12.2022
2421	Trabalho dependente	468,60	0,00
2438	IVA - Reembolsos Pedidos	8.208,17	695,05
2451	Segurança Social	14.095,53	11.514,41
	Total Líquido:	22.772,30	12.209,46

NOTA 13 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por receber respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas, como por exemplo as quotas dos associados(as).

COMENTÁRIOS

O valor registado refere-se a quotas que ficaram por receber no período.

NOTA 14 – OUTROS ATIVOS CORRENTES

Compreende as quantias de ativos financeiros correspondentes de valores a receber que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a receber.

De notar que os subsídios do Governo são reconhecidos como rendimentos do próprio período na demonstração de resultados do período em que os programas/contratos são realizados independentemente da data do seu recebimento.

Esta rubrica compreende ainda as quantias de ativos financeiros respeitantes a adiantamentos a fornecedores de bens e serviços e de investimento, cujo preço não esteja previamente fixado.

		31.12.2023	31.12.2022	COMENTÁRIOS
PESSOAL				
232	Adiantamentos ao pessoal	2.462,32	529,29	
Subtotal:		2.462,32	529,29	
Total Líquido:		2.462,32	529,29	
SUBSÍDIOS A RECEBER				
Segurança Social				
2784112	CRSS/ISS/IP	176.157,98	0,00	
Subtotal:		176.157,98	0,00	
Iefp/Poph/Projectos Comunitários				
2784113	Estagiários e Ceí's	11.544,82	0,00	
2784117	Form.Prof./Poise/P.Comunitários	233.548,08	194.111,09	
Total de subsídios a receber:		421.250,88	194.111,09	<i>O valor mais relevante registado no período é relativo aos subsídios por receber relativos ao CAVI.</i>
OUTRAS CONTAS				
228	Adiantamentos a fornecedores	4.608,49	4.836,69	
278487	Consultores, Assesores e Intermediários	1.429,74		
278...	Outros devedores	1.411,23	2.774,97	
Subtotal:		7.449,46	7.611,66	
TOTAL GERAL:		431.162,66	202.252,04	

NOTA 15 - DIFERIMENTOS

Compreende os gastos que devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

		31.12.2023	31.12.2022
2814	Seguros	4 090,84	3 613,26
2819	Outros FSE	0,00	129,30
Total:		4 090,84	3 742,56

NOTA 16 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Esta rubrica regista os meios financeiros líquidos, que incluem dinheiro e depósitos bancários. À data do fecho do balanço a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

		2022	Débito	Crédito	2023
11	Caixa	11,84	20 603,71	19 748,83	866,72
12	Depósitos à ordem	90 754,72	1 699 907,97	1 470 210,77	320 451,92
Total:		90 766,56	1 720 511,68	1 489 959,60	321 318,64

FUNDOS PATRIMONIAIS

NOTA 17 - FUNDOS

Esta conta inclui o fundo (dotação) inicial e os excedentes destinados a aumentar o mesmo.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 18 – EXCEDENTES TÉCNICOS

Esta conta é utilizada apenas pelas mutualidades.

NOTA 19 – RESERVAS

Esta rubrica é utilizada para reconhecer as quantias colocadas em reservas, sejam elas de carácter obrigatório (legal, estatutária, etc.), sejam carácter voluntário e pontual.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 20 – RESULTADOS TRANSITADOS

Esta conta reconhece as quantias dos resultados líquidos de períodos anteriores. Esta conta regista igualmente o reconhecimento de quantias que, embora se verifiquem durante o período, não são de registar nas contas de resultados (classes 6 e 7), mas antes, de acordo com o exigido pelas NCRF, diretamente nos fundos patrimoniais.

COMENTÁRIOS

Esta conta apresenta em 2023 o registo dos resultados positivos transitados do ano anterior (€3,708,69) e algumas correções de saldos.

NOTA 21 – EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO

Esta conta é utilizada para reconhecer os excedentes de revalorização, positivos, de ativos fixos tangíveis e intangíveis, que é a diferença entre a quantia revalorizada e a quantia escriturada à data da revalorização. Esta conta regista apenas os excedentes positivos, sendo os negativos reconhecidos nos resultados (classe 6).

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 22 – OUTRAS VARIAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

A conta 57-Ajustamentos em ativos financeiros evidencia os ajustamentos decorrentes, designadamente do método da equivalência patrimonial em subsidiárias, associadas e entidades conjuntamente controladas.

A conta 59-Outras variações dos fundos patrimoniais é utilizada para reconhecer as quantias provenientes de outras variações nos fundos patrimoniais, que não tenham enquadramento nas outras contas da classe 5.

Na subconta 593 – Subsídios registam-se os subsídios relacionados com ativos, isto é, subsídios ao investimento. Os valores aqui registados serão transferidos, numa base sistemática, para a conta 7883-Imputação de subsídios para investimentos, à medida a que forem contabilizadas as depreciações/amortizações do investimento a que respeitam.

		31.12.2023	31.12.2022
59312	Edifícios e outras construções	176.250,00	10.000,00
59314	Equipamento de transporte	30.000,00	0,00
59315	Equipamento administrativo	1.800,00	0,00
594	Doações	226.175,93	226.175,93
	Total:	434.225,93	236.175,93

COMENTÁRIOS

O valor registado é relativo ao terreno cedido pelo Município de Almada e a apoios atribuído pelo mesmo Município para melhorias nas instalações, aquisição de equipamentos e projetos para novo edifício.

NOTA 23 – RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

Esta conta destina-se a apurar o resultado líquido do período, recebendo os saldos das contas 811-Resultados antes dos impostos e 812-Imposto estimado para o período.

COMENTÁRIOS

Constata-se um resultado líquido no período de €36.749,53.

PASSIVO NÃO CORRENTE

NOTAS 24 e 25 - PROVISÕES

Esta rubrica serve para registar as responsabilidades cuja natureza esteja claramente definida e que à data do balanço sejam de ocorrência provável ou certa, mas incertas quanto ao seu valor ou data de ocorrência. Assim sendo, caracteriza-se pela incerteza acerca do momento concreto da sua ocorrência (tempestividade) ou da quantia necessária à sua liquidação (quantia incerta).

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 26 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados num período a partir de mais de doze meses após a data do balanço.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 27 – OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar a partir de mais de 12 meses após a data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui valores em dívida nesta rubrica.

PASSIVO CORRENTE

NOTA 28 - FORNECEDORES

Compreende as quantias de passivos financeiros por dívidas a pagar a fornecedores correntes à data do fecho do balanço.

		31.12.2023	31.12.2022
221	Fornecedores conta corrente	2.811,03	7.332,66
Total:		2.811,03	7.332,66

NOTA 29 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os passivos por quantias em dívida respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos com autoridade para lançar tributos.

Embora a legislação não considere no balanço as dívidas ao Estado que estejam para ser liquidadas a mais de 12 meses após a data do balanço como passivo não corrente, apresentamos o quadro de modo a que se possam desdobrar as quantias por pagamentos a efetuar no prazo de 12 meses após a data do balanço e responsabilidades para com o Estado e outros entes públicos após esse período.

		31.12.2023			2022	COMENTÁRIOS
		Curto Prazo	Médio e Longo Prazo	Total		
241	Imposto s/ Rendimento	35,48		35,48	38,91	<i>Os valores registados a curto prazo referem-se às retenções, descontos e encargos sociais de dezembro de 2023 a pagar no mês seguinte.</i>
2421	IRS-Trab.dependente			0,00	624,40	
2422	IRS-Trab.independente	64,18		64,18	0,00	
2451/2/3	Contrib. SS/CGA/ADSE	3 288,69		3 288,69	1 903,88	
2458	Fct/Fgct			0,00	1 373,44	
Total:		3 388,35	0,00	3 388,35	3 940,63	

NOTA 30 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por pagar respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 31 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados nos 12 meses posteriores à data do balanço.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 32 - DIFERIMENTOS

Rubrica que, por força do regime do acréscimo, se destina especificamente a evidenciar as quantias respeitantes a receitas e recebimentos que, à data do fecho do balanço, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

COMENTÁRIOS

O valor registado refere-se a verbas relativas a projetos do período seguinte (nomeadamente CAVI e projetos IEFP).

NOTA 33 – OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar nos 12 meses posteriores à data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

Compreende ainda as quantias de passivos financeiros respeitantes a adiantamentos de clientes da entidade em transações cujo preço não esteja previamente fixado.

		31.12.2023	31.12.2022
2312	Remunerações a pagar	376,12	205,43
27222	Remunerações a liquidar	29.633,49	29.633,49
27847	Consultores, assess. e intermediários	790,67	0,00
2784..	Outros credores	84,85	6.280,85
TOTAL GERAL:		30.885,13	36.119,77

COMENTÁRIOS

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 1 de janeiro de cada ano, sendo sómente pago no período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e escriturados na rubrica "Credores por acréscimo de gastos". O valor mencionado em remunerações a liquidar refere-se a esta contabilização.

DIFERENÇA ENTRE ATIVOS E PASSIVOS CORRENTES
--

Ainda sobre as notas e comentários ao balanço, junta-se um quadro simples onde se analisa a diferença entre os ativos e passivos correntes (valores a receber-ativos e a pagar-passivos durante um período económico e financeiro = 1 ano) com o ajustamento (se o houver) na parte da rubrica de Estado e outros entes públicos.

	31.12.2023	31.12.2022	COMENTÁRIOS	
ATIVOS				
Inventários	272,56	1.094,94	<i>Verifica-se que a Instituição, entre o que tem a receber e a pagar num período de um ano, detém uma liquidez positiva considerável.</i>	
Créditos a receber	6.087,64	7.593,80		
Estado e outros entes públicos	22.772,30	12.209,46		
Fund./patroc./doad./assoc./membros	23.155,45	16.387,00		
Outros ativos correntes	431.162,66	202.252,04		
Diferimentos	4.090,84	3.742,56		
Caixa e depósitos bancários	321.318,64	90.766,56		
Total do Ativo:	808.860,09	334.046,36		
PASSIVOS				
Fornecedores	2.811,03	7.332,66		
Estado e outros entes públicos	3.388,35	3.940,63		
Diferimentos	332.244,31	0,00		
Outros passivos correntes	30.885,13	36.119,77		
Total do Passivo:	369.328,82	47.393,06		
DIFERENÇA:	439.531,27	286.653,30		

RÁCIOS FINANCEIROS

Por último, apresenta-se alguns **rácios financeiros** que permitem quantificar factos/características da instituição e apontar indícios/detetar anomalias, e um balanço funcional.

SOLVABILIDADE TOTAL		
Expressa a capacidade da instituição para satisfazer os compromissos com terceiros, à medida que se vão vencendo. Um valor superior a 1, significa que o valor do património é suficiente para cobrir todas as dívidas da instituição. Um valor inferior a 1, significa que a instituição está impossibilitada de satisfazer todos os seus compromissos com meios próprios.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Fundos patrimoniais	761.353,74	2,06
Passivo total	369.328,82	

AUTONOMIA FINANCEIRA		
Expressa a participação dos fundos patrimoniais no financiamento da instituição. Um valor inferior a 1/3, significa uma excessiva dependência de capitais alheios. Um valor maior ou igual a 1/3, representa um bom grau de autonomia financeira.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Fundos patrimoniais	761.353,74	0,67
Ativo líquido	1.130.682,56	

LIQUIDEZ GERAL		
Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas obrigações a curto prazo com os ativos correntes. Um valor superior a 1, significa que a instituição pode utilizar ativos líquidos para pagar as dívidas a curto prazo. Um valor inferior a 1, significa que a instituição tem dificuldades de tesouraria.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Ativo corrente	808.860,09	2,19
Passivo corrente	369.328,82	

LIQUIDEZ IMEDIATA		
Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas dívidas a curto prazo, apenas com as disponibilidades. Um valor superior a 0,9 poderá significar uma insuficiente aplicação dos fundos de tesouraria.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Caixa e depósitos bancários	321.318,64	0,87
Passivo corrente	369.328,82	

	Balanço Funcional	31.12.2023	31.12.2022
1	Ativos não correntes	321.822,47	240.196,09
3	Fundos patrimoniais	761.353,74	526.849,39
4=2+3-1	Fundo de Maneio Geral	439.531,27	286.653,30
5	Caixa e equivalentes de caixa	321.318,64	90.766,56
7=5-6	Tesouraria Líquida	321.318,64	90.766,56
8	Restantes ativos correntes	487.541,45	483.475,89
9	Restantes passivos correntes	369.328,82	47.393,06
10=8-9	Restante Fundo Maneio	118.212,63	436.082,83

INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Sigla	Descrição	Conta(s) Envolvida(s)/Descrição	Valor
AL	Ativo líquido	Ativo corrente e não corrente	1 130 682,56
FP	Fundos Patrimoniais ("Valor" da Instituição)	51 a 59 + 818	761 353,74
P	Passivo	Passivo corrente e não corrente	369 328,82
VN	Volume de negócios	71 + 72	155 386,02
CS	Capital social	51	0,00
SST	Enc. na organização serviços segur. e saúde no trabalho	6382	1 449,50
VAB	Valor acrescentado bruto	(71+72+73+74+75+78) – (61+62+68)	721 670,56
GP	Gastos com o pessoal	63	682 873,36
AMDP	Amortizações e depreciações do exercício	64- 761	1 374,71
PE	Provisões do exercício	67 – 763	0,00
CPF	Custos e perdas financeiras	69	637,48
PGF	Proveitos a ganhos financeiros	79	0,00
IR	Imposto sobre o rendimento	812	35,48
RL	Resultado líquido do exercício	818	36 749,53
AF	Auto financiamento	(818 + 64 + 65 + 67) - 7883	38 124,24
CI	Consumos intermédios	61 + 62 + 68	251 854,58
VBP	Valor bruto da produção	71 + 72 + 73 + 74 + 75 + 78	973 525,14
EBITDA 2	Resultado antes de juros, impostos e depreciaç./amortizaç.	(71 a 75 + 77 + 78) - (61 a 63 + 65+66+68)	38 797,20

INDICADORES DOS ÚLTIMOS ANOS

Sigla	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
AL					524 137,33	551 472,62	574 242,45	1 130 682,56
FP					511 255,08	514 224,06	526 849,39	761 353,74
P					12 882,25	37 248,56	47 393,06	369 328,82
VN					126 854,74	122 502,01	137 858,47	155 386,02
VAB					540 527,37	686 981,52	637 118,24	721 670,56
GP					476 435,39	637 712,32	632 524,95	682 873,36
AMDP					122,00	1 004,56	837,82	1 374,71
CPF					265,18	0,00	7,87	637,48
PGF					0,00	0,00	0,00	0,00
RL					63 704,80	48 264,64	3 708,69	36 749,53
AF					63 826,80	49 269,20	4 546,51	38 124,24
CI					188 461,12	217 522,95	248 409,05	251 854,58
VBP					728 988,49	904 504,47	885 527,29	973 525,14
EBITDA					64 091,98	49 269,20	4 593,29	38 797,20

RESULTADOS POR VALÊNCIAS/ÁREAS NOS ÚLTIMOS ANOS

Área / Valência	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total Últimos Anos
Zazzoo					45 383,90	24 449,03	-8 773,82	13 857,12	74 916,23
CAVI					-499,95	-752,33	0,00	0,00	-1 252,28
INR					-4 510,12	-5 425,05	0,00	0,00	-9 935,17
E.Valências					23 330,97	29 992,99	12 521,42	22 927,89	88 773,27
Resultado	0,00	0,00	0,00	0,00	63 704,80	48 264,64	3 747,60	36 785,01	152 502,05

ANEXO II

A DEMONSTRAÇÃO

DE

RESULTADOS

ANÁLISE ECONÓMICA AO PERÍODO

TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
71	Vendas	39,50	0,00	#DIV/0!	0,00	39,50
72	Prestações de Serviços	155.346,52	133.538,00	16,33%	137.858,47	17.488,05
75	Subsídios, Doaç. e Leg .à Exploração	809.016,07	665.397,00	21,58%	738.063,14	70.952,93
78	Outros Rendimentos e Ganhos	9.123,05	6.820,00	33,77%	9.605,68	-482,63
Total:		973.525,14	805.755,00	20,82%	885.527,29	87.997,85

TOTAL DE GASTOS E PERDAS

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
61	Custo Merc.Vend.e Mat.Consumidas	27.692,53	23.939,00	15,68%	21.574,42	6.118,11
62	Fornecimentos e Serviços Externos	203.768,79	164.541,00	23,84%	208.954,65	-5.185,86
63	Gastos Com o Pessoal	682.873,36	588.029,00	16,13%	632.524,95	50.348,41
64	Gastos Depreciação e Amortização	1.374,71	1.004,00	36,92%	837,82	536,89
68	Outros Gastos e Perdas	20.393,26	25.052,50	-18,60%	17.879,98	2.513,28
69	Gastos e Perdas de Financiamento	637,48	0,00	#DIV/0!	7,87	629,61
Total:		936.740,13	802.565,50	16,72%	881.779,69	54.960,44

Seguidamente analisa-se rubrica a rubrica

NOTA 34 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens e os serviços prestados.

NOTA 34-A – VENDAS

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
711	Mercadorias	39,50	0,00	#DIV/0!	0,00	39,50
Total:		39,50	0,00	#DIV/0!	0,00	39,50

NOTA 34-B – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Compreende o rédito apurado no período, relativo aos serviços prestados.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
7211	Matric. e mensalidades utentes	121.201,07	105.670,00	14,70%	107.734,78	13.466,29
722	Quotizações e joias	7.740,00	7.092,00	9,14%	7.580,00	160,00
	Total:	128.941,07	112.762,00	14,35%	115.314,78	13.626,29
7256	Serviço de refeições	26.015,45	20.776,00	25,22%	22.543,69	3.471,76
7259	Outros serviços	390,00		#DIV/0!		390,00
	Total:	26.405,45	20.776,00	27,10%	22.543,69	3.861,76
	TOTAL GERAL:	155.346,52	133.538,00	16,33%	137.858,47	17.488,05

NOTA 35 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Compreende as quantias atribuídas à instituição a título de subsídios relacionados com rendimentos de contratos/programas estabelecidos, independentemente da data do seu recebimento.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
C. Regional Segurança Social						
7511...	Subsídios eventuais	121.021,52	0,00	#DIV/0!	0,00	121.021,52
	Total:	121.021,52	0,00	#DIV/0!	0,00	121.021,52
lefp/PopH/Proj.Comunitários						
75131	lefp-Estagiários e Ceí's	13.104,66	17.537,00	-25,27%	7.391,46	5.713,20
7517	Formação/Projetos comunitários	361.790,88	367.340,00	-1,51%	448.018,52	-86.227,64
	Total:	374.895,54	384.877,00	-2,59%	455.409,98	-80.514,44
Outros Entes Públicos						
7514	Ministério da Educação	303.960,10	267.674,00	13,56%	270.555,90	33.404,20
7518	Autarquias	900,00	1.500,00	-40,00%	3.847,84	-2.947,84
7519	Outros entes públicos	0,00	1.120,00	-100,00%	575,67	-575,67
	Total:	304.860,10	270.294,00	12,79%	274.979,41	29.880,69
Outras Entidades						
7523	Entidades particulares	0,00	226,00	-100,00%	113,20	-113,20
753	Doações e heranças	8.238,91	10.000,00	-17,61%	7.560,55	678,36
	Total:	8.238,91	10.226,00	-19,43%	7.673,75	565,16
	TOTAL GERAL:	809.016,07	665.397,00	21,58%	738.063,14	70.952,93

NOTA 36 – VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO

Esta rubrica evidencia as variações das quantias dos inventários da produção, entre o início e o fim do período de relato.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 37 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Compreende as quantias reconhecidas como gastos relativos a trabalhos que a instituição realize para si mesma e que devam ser capitalizados no período como ativo.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 38 – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Expressa o custo das mercadorias saídas para venda, bem como o custo das matérias-primas, subsidiárias e outras matérias consumidas na atividade produtiva de bens e serviços.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
61211	Mat. primas-gén.alimentares	27.692,53	23.939,00	15,68%	21.574,42	6.118,11
	Total:	27.692,53	23.939,00	15,68%	21.574,42	6.118,11

NOTA 39 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Compreende as quantias relativas ao consumo e uso de bens e serviços destinados ao desenvolvimento da atividade da instituição.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
622	Serviços Especializados	156.881,31	119.314,00	31,49%	161.088,17	-4.206,86
623	Materiais	6.350,67	5.065,00	25,38%	4.629,13	1.721,54
624	Energia e Fluidos	19.659,26	20.436,00	-3,80%	22.565,26	-2.906,00
625	Deslocaç.,Estadias e Transportes	432,11	2.049,00	-78,91%	352,49	79,62
626	Serviços Diversos	20.445,44	17.677,00	15,66%	20.319,60	125,84
	Total:	203.768,79	164.541,00	23,84%	208.954,65	-5.185,86

Como esta conta é de grande importância para a gestão da instituição, analisa-se seguidamente a mesma por subrubrica dos gastos.

NOTA 39-A – FSE - SUBCONTRATOS

Esta conta regista a quantia dos trabalhos necessários ao processo de gestão, relativamente aos quais se obteve a cooperação de outras entidades, submetidos a compromissos formalizados ou a simples acordos.

COMENTÁRIOS

Não foram registados gastos nesta rubrica no período.

NOTA 39-B – FSE – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços e trabalhos especializados prestados por entidades externas.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
62211	Trab.Espec.- contabilidade	8.118,00	8.443,00	-3,85%	8.118,00	0,00
62213/9	Outros trabalhos especializados	30.430,45	47.222,00	-35,56%	45.026,49	-14.596,04
	Total:	38.548,45	55.665,00	-30,75%	53.144,49	-14.596,04
6222	Publicidade e propaganda	79,95	0,00	#DIV/0!	0,00	79,95
6223	Vigilância e segurança	771,66	525,00	46,98%	478,08	293,58
6224	Honorários	109.607,48	52.353,00	109,36%	90.616,01	18.991,47
	Total:	110.459,09	52.878,00	108,89%	91.094,09	19.365,00
62261	Cons. Rep.-edifícios	66,19	1.231,00	-94,62%	5.260,91	-5.194,72
62262	Cons. Rep.-veículos	7.441,08	8.387,00	-11,28%	10.579,21	-3.138,13
62269	Cons.Rep.-outros equipamentos	178,97	1.153,00	-84,48%	1.009,47	-830,50
	Total:	7.686,24	10.771,00	-28,64%	16.849,59	-9.163,35
6228	Outros serviços especializados	187,53	0,00	#DIV/0!	0,00	187,53
	Total:	187,53	0,00	#DIV/0!	0,00	187,53
	TOTAL GERAL:	156.881,31	119.314,00	31,49%	161.088,17	-4.206,86

NOTA 39-C – FSE - MATERIAIS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de materiais. Inclui dispêndios suportados com a aquisição dos vários materiais consumidos.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6231	Ferram.Utens.Desg.Rápido	1.244,48	1.306,00	-4,71%	1.694,66	-450,18
6233	Material de Escritório	1.922,74	541,00	255,40%	1.193,28	729,46
6234	Artigos Para Oferta	50,00	0,00	#DIV/0!	0,00	50,00
6235	Material Didático	621,83	308,00	101,89%	159,47	462,36
62383	Medicamentos e Artigos Saúde	0,00	0,00	#DIV/0!	61,64	-61,64
62384	Produtos Limpeza e Higiene	2.481,67	2.760,00	-10,08%	1.495,08	986,59
62388	Outros Materiais	29,95	150,00	-80,03%	25,00	4,95
	Total:	6.350,67	5.065,00	25,38%	4.629,13	1.721,54

NOTA 39-D – FSE – ENERGIA E FLUIDOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de energia e fluidos.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6241	Eletricidade	2.282,05	3.859,00	-40,86%	3.497,12	-1.215,07
6242	Combustíveis	14.842,60	13.496,00	9,98%	16.180,33	-1.337,73
6243	Água	868,61	1.034,00	-16,00%	1.097,31	-228,70
6248	Outros	1.666,00	2.047,00	-18,61%	1.790,50	-124,50
	Total:	19.659,26	20.436,00	-3,80%	22.565,26	-2.906,00

NOTA 39-E – FSE – DESLOCAÇÕES, ESTADIAS E TRANSPORTES

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a deslocações e estadias que não sejam suportados através de ajudas de custo. Engloba também o transporte de pessoal e de mercadorias (quando este gasto não é diretamente atribuível ao custo dos inventários).

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6251	Deslocações e estadias	352,11	2.049,00	-82,82%	352,49	-0,38
6252	Transportes de pessoal e utentes	80,00	0,00	#DIV/0!	0,00	80,00
Total:		432,11	2.049,00	-78,91%	352,49	79,62

NOTA 39-F – FSE – SERVIÇOS DIVERSOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços diversos, prestados por entidades externas.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
62611	Rendas de Imóveis	15.436,28	14.314,00	7,84%	15.071,64	364,64
6262	Comunicação	1.169,83	531,00	120,31%	1.017,31	152,52
6263	Seguros	2.633,86	1.034,00	154,73%	2.324,50	309,36
6265	Contencioso e Notariado	233,25	524,00	-55,49%	367,30	-134,05
6267	Serviços de Limpeza e Higiene	367,44	155,00	137,06%	357,99	9,45
62686	Serviços bancários	604,78	500,00	20,96%	544,97	59,81
62689	Outros Serviços	0,00	619,00	-100,00%	635,89	-635,89
Total:		20.445,44	17.677,00	15,66%	20.319,60	125,84

NOTA 40 – GASTOS COM O PESSOAL

Esta conta regista todas as remunerações de carácter fixo e periódicas atribuídas aos recursos humanos da instituição, bem como os encargos sociais de conta da instituição (parte patronal) e os gastos de carácter social, obrigatórios e facultativos.

Engloba também os seguros relativos ao pessoal, como seja o caso de seguros dos ramos vida, acidentes de trabalho e doenças profissionais e bem assim seguros que garantam o benefício da reforma, invalidez ou sobrevivência.

Todos os benefícios dos empregados estão reconhecidos no período, independentemente de serem pagos em períodos subsequentes.

		31.12.2023	31.12.2022	Diferença
632	Remunerações do Pessoal	555.842,45	513.712,63	42.129,82
634	Indemnizações	414,33	72,07	342,26
635	Encargos Sobre Remunerações	117.502,46	108.005,23	9.497,23
636	Seguros Ac.Trab.e D.Profissionais	7.664,62	6.389,60	1.275,02
638	Outros Gastos Com o Pessoal	1.449,50	4.345,42	-2.895,92
Total:		682.873,36	632.524,95	50.348,41

NOTA 41 – AJUSTAMENTOS DE INVENTÁRIOS (PERDAS/REVERSÕES)

São evidenciados nesta rubrica os ajustamentos/variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) que afetam os inventários.

COMENTÁRIOS

Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 42 – IMPARIDADE DE DÍVIDAS A RECEBER (PERDAS/REVERSÕES)

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referente às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que afetam as dívidas a receber.

COMENTÁRIOS

Não foram registados valores nesta rubrica durante o período.

NOTA 43 – PROVISÕES (AUMENTOS/REDUÇÕES OU REVERSÕES)

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referentes às provisões em geral, reconhecidas e mensuradas.

COMENTÁRIOS

Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 44 – OUTRAS IMPARIDADES (PERDAS/REVERSÕES)

Esta rubrica evidencia as variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que digam respeito a ativos ou grupo de ativos não sujeitos a depreciação nem a amortização.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 45 – AUMENTOS/REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Compreende os aumentos ou reduções nas quantias de ativos ou passivos, mensurados pelo justo valor com reconhecimento nos resultados.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 46 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Esta rubrica regista os outros rendimentos e ganhos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
78162-6	Reembolsos/Festas/Outros	0,00	410,00	-100,00%	205,00	-205,00
	Total:	0,00	410,00	-100,00%	205,00	-205,00
786	Em investimentos financeiros	0,00	0,00	#DIV/0!	8,67	-8,67
	Total:	0,00	0,00	#DIV/0!	8,67	-8,67
7881	Correções períodos anteriores	66,57	0,00	#DIV/0!	1.067,58	-1.001,01
7885	Restituição de impostos	7.281,31	6.410,00	13,59%	7.018,28	263,03
	Total:	7.347,88	6.410,00	14,63%	8.085,86	-737,98
7888..	Outros	1.775,17	0,00	#DIV/0!	1.306,15	469,02
	Total:	1.775,17	0,00	#DIV/0!	1.306,15	469,02
	TOTAL GERAL:	9.123,05	6.820,00	33,77%	9.605,68	-482,63

NOTA 47 – OUTROS GASTOS E PERDAS

Esta rubrica regista os gastos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6812..	Outros impostos indiretos	453,43	0,00	#DIV/0!	67,59	385,84
6813	Taxas	0,00	0,00	#DIV/0!	370,92	-370,92
686	Em investimentos financeiros	2,50	0,00	#DIV/0!	23,01	-20,51
6881	Correções períodos anteriores	1.891,63	0,00	#DIV/0!	2.820,56	-928,93
68882	Multas e penalidades	55,91	0,00	#DIV/0!	144,72	-88,81
68872	Bolsas/subs. estagiários e Ceí's	17.889,11	25.052,50	-28,59%	14.397,60	3.491,51
68889	Outros	100,68	0,00	#DIV/0!	55,58	45,10
	TOTAL GERAL:	20.393,26	25.052,50	-18,60%	17.879,98	2.513,28

NOTA 48 – GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO

Esta rubrica regista os gastos de depreciações das propriedades de investimento, do ativo fixo tangível e as amortizações dos ativos intangíveis que devam ser reconhecidos no período.

		31.12.2023			2022	Diferença
		Gastos	Reversões	Total		
6422	Edifícios e outras construções	141,99		141,99	0,00	141,99
6423	Equipamento básico	765,32		765,32	370,42	394,90
6425	Equipamento administrativo	467,40		467,40	467,40	0,00
	Total:	1.374,71	0,00	1.374,71	837,82	536,89

NOTA 49 – JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS

Esta rubrica regista os juros e rendimentos similares que a instituição obteve por investimentos efetuados.

COMENTÁRIOS

Não foram registados valores nesta rubrica no período.

NOTA 50 – JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS

Esta rubrica regista os gastos e perdas, no período, com juros suportados com os vários tipos de financiamento obtidos e outros juros.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6918	Outros juros	637,48	0,00	#DIV/0!	7,87	629,61
TOTAL GERAL:		637,48	0,00	#DIV/0!	7,87	629,61

NOTA 51 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO

Esta rubrica corresponde à soma algébrica do imposto estimado para o período com o imposto diferido, relativamente ao rendimento do período, da parte da atividade que não está isenta de imposto e das tributações autónomas.

COMENTÁRIOS

O valor registado é relativo a uma tributação autónoma.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS OU VALÊNCIAS

Contas da Geral	Designação	Externato Zazzoo / CRI	CAVI	Total VALÊNCIAS / ATIVIDADES	Atividades Extra Valências / Atividades	TOTAL GERAL
CONTA 71 – VENDAS						
711	Mercadorias			0,00	39,50	39,50
TOTAIS		0,00	0,00	0,00	39,50	39,50
CONTA 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS						
7211	Matriculas e mensalidades utentes	121 201,07	121 021,52	242 222,59		242 222,59
722	Quotizações e joias			0,00	7 740,00	7 740,00
7256	Serviço de refeições	26 015,45		26 015,45		26 015,45
7259	Outros serviços	390,00		390,00		390,00
TOTAIS		147 606,52	121 021,52	268 628,04	7 740,00	276 368,04
CONTA 75 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO						
lefp/Poph/Proj.Comunitários						
75131	lefp - Estagiários e Ceí's	13 104,66		13 104,66		13 104,66
7517	Formação/Projetos comunitários		361 790,88	361 790,88		361 790,88
Soma		13 104,66	361 790,88	374 895,54	0,00	374 895,54
Outros Entes Públicos						
7514	Ministério da Educação	303 960,10		303 960,10		303 960,10
7518	Autarquias	900,00		900,00		900,00
Soma		304 860,10	0,00	304 860,10	0,00	304 860,10
Outras Entidades						
753	Doações e heranças			0,00	8 238,91	8 238,91
Soma		0,00	0,00	0,00	8 238,91	8 238,91
TOTAIS		317 964,76	361 790,88	679 755,64	8 238,91	687 994,55
CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS						
7881	Correções períodos anteriores	66,57		66,57		66,57
7885	Restituição de impostos			0,00	7 281,31	7 281,31
7888	Outros	1 775,17		1 775,17		1 775,17
TOTAIS		1 841,74	0,00	1 841,74	7 281,31	9 123,05
TOTAL GERAL DE RENDIMENTOS E GANHOS		467 413,02	482 812,40	950 225,42	23 299,72	973 525,14
CONTA 61 – COMPRAS						
61211	Matér. primas-gen.alimentares	27 370,70		27 370,70	321,83	27 692,53
TOTAIS		27 370,70	0,00	27 370,70	321,83	27 692,53
CONTA 62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS						
Serviços Especializados						
62211	Trab.espec.-contabilidade	3 480,97	4 637,03	8 118,00		8 118,00
62213/9	Outros trabalhos especializados	2 690,30	27 740,15	30 430,45		30 430,45
6222	Publicidade e Propaganda		79,95	79,95		79,95
6223	Vigilância e Segurança	644,96	126,70	771,66		771,66
6224	Honorários	108 851,85	755,63	109 607,48		109 607,48
62261	Cons. Rep.-edifícios	34,99	31,20	66,19		66,19
62262	Cons. Rep.-veículos	7 441,08		7 441,08		7 441,08
62269	Cons. Rep.-outros equipamentos	178,97		178,97		178,97
6228	Outros Serviços Especializados	12,64	174,89	187,53		187,53
Soma		123 335,76	33 545,55	156 881,31	0,00	156 881,31
Materials						
6231	Ferramentas Utens. Desgaste Rápido	1 230,73	13,75	1 244,48		1 244,48
6233	Material de Escritório	644,60	1 278,14	1 922,74		1 922,74
6234	Artigos para oferta	50,00		50,00		50,00
6235	Material didático	621,83		621,83		621,83
62384	Produtos de limpeza e higiene	2 177,89	303,78	2 481,67		2 481,67
62388	Outros materiais	29,95		29,95		29,95
Soma		4 755,00	1 595,67	6 350,67	0,00	6 350,67

Contas da Geral	Designação	Externato Zazzoo / CRI	CAVI	Total VALÊNCIAS / ATIVIDADES	Atividades Extra Valências / Atividades	TOTAL GERAL
Energia e Fluidos						
6241	Eletricidade	1 907,34	374,71	2 282,05		2 282,05
6242	Combustíveis	14 842,60		14 842,60		14 842,60
6243	Água	726,00	142,61	868,61		868,61
6248	Outros de Energia e Fluidos	1 666,00		1 666,00		1 666,00
	Soma	19 141,94	517,32	19 659,26	0,00	19 659,26
Deslocações, Estadias e Transportes						
6251	Deslocações e Estadias	352,11		352,11		352,11
6252	Transportes de Pessoal e Utentes	40,00	40,00	80,00		80,00
	Soma	392,11	40,00	432,11	0,00	432,11
Serviços Diversos						
62611	Rendas de imóveis	12 901,60	2 534,68	15 436,28		15 436,28
6262	Comunicação	220,12	949,71	1 169,83		1 169,83
6263	Seguros	2 070,45	563,41	2 633,86		2 633,86
6265	Contencioso e notariado	233,25		233,25		233,25
6267	Serviços de limpeza e higiene	307,09	60,35	367,44		367,44
62686	Serviços bancários	210,44	394,34	604,78		604,78
	Soma	15 942,95	4 502,49	20 445,44	0,00	20 445,44
	TOTAIS	163 567,76	40 201,03	203 768,79	0,00	203 768,79
CONTA 63 – GASTOS COM O PESSOAL						
632	Remunerações	194 678,88	361 163,57	555 842,45		555 842,45
634	Indemnizações		414,33	414,33		414,33
635	Encargos sobre remunerações	43 157,60	74 344,86	117 502,46		117 502,46
636	Seguros ac. trab. e doenças profissionais	3 026,90	4 637,72	7 664,62		7 664,62
638	Outros gastos com o pessoal	260,91	1 188,59	1 449,50		1 449,50
	TOTAIS	241 124,29	441 749,07	682 873,36	0,00	682 873,36
CONTA 64 – GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO						
6422	Edifícios e outras construções	141,99		141,99		141,99
6423	Equipamento básico	370,42	394,90	765,32		765,32
6425	Equipamento administrativo		467,40	467,40		467,40
	TOTAIS	512,41	862,30	1 374,71	0,00	1 374,71
CONTA 68 – OUTROS GASTOS E PERDAS						
6812	Outros impostos indiretos	453,43		453,43		453,43
686	Em investimentos financeiros	2,50		2,50		2,50
6881	Correções períodos anteriores	1 891,63		1 891,63		1 891,63
68882	Multas e penalidades	55,91		55,91		55,91
68887	Bolsas/subs estagiários e Ceí's	17 889,11		17 889,11		17 889,11
68889	Outros	50,68		50,68	50,00	100,68
	TOTAIS	20 343,26	0,00	20 343,26	50,00	20 393,26
CONTA 69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO						
6918	Outros juros	637,48		637,48		637,48
	TOTAIS	637,48	0,00	637,48	0,00	637,48
	TOTAL GERAL DE GASTOS E PERDAS	453 555,90	482 812,40	936 368,30	371,83	936 740,13
	IMPOSTO SOBRE RENDIMENTO PERIODO			0,00	35,48	35,48
	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	13 857,12	0,00	13 857,12	22 892,41	36 749,53

MAPA DE DEPRECIACOES/AMORTIZACOES, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS E DOACOES
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS

IDENTIFICAO DO ACTIVO TANGÍVEL					FINANCIAMENTO PRÓPRIO							FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOACOES								GLOBAIS		
N.º de Ficha Activo	Design. Bem e Valência	Ano de Aquisio	1=3+8 Valor Total Aquisio	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Prprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumuladas	7=3-6 valor Líquido Activo	(8) Valor Financ. Público/ Doao	(9) Dep./Am. Acumuladas Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumuladas	12=8-11 Valor Líquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumuladas	14=1-13 Valor Líquido
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS																						
BENS DE PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL																						
1001	AFT até 31-05-2020		1 927,58	0,00	1 927,58					0,00	1 927,58								0,00	0,00	0,00	1 927,58
Totais Bens Património Histórico, Artístico e Cultural			1 927,58	0,00	1 927,58	0,00			0,00	0,00	1 927,58	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	1 927,58
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUOES																						
2001	AFT até 31-05-2020		6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00				6 000,00	0,00								0,00	0,00	6 000,00	0,00
2002	Zazzoo - Obras Reparao	2023	7 099,52	0,00	7 099,52	0,00	642211	433821102	141,99	141,99	6 957,53								0,00	0,00	141,99	6 957,53
Totais Edifícios e Outras Construoes			13 099,52	6 000,00	13 099,52	6 000,00			141,99	6 141,99	6 957,53	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	6 141,99	6 957,53
EQUIPAMENTO BÁSICO																						
3001	AFT até 31-05-2020		10 178,76	10 178,76	10 178,76	10 178,76				10 178,76	0,00								0,00	0,00	10 178,76	0,00
3002	Zazzoo - 2 Televises	2020	298,00	109,92	298,00	109,92	64239102	433839102	42,55	152,47	145,53								0,00	0,00	152,47	145,53
3003	Zazzoo - Máquina Lavar Loiça	2021	1 968,00	464,48	1 968,00	464,48	642321101	4338321101	327,87	792,35	1 175,65								0,00	0,00	792,35	1 175,65
3004	Cavi - Ar Condicionado	2023	947,75	0,00	947,75	0,00	64239103	433839103	394,90	394,90	552,85								0,00	0,00	394,90	552,85
Totais Equipamento Básico			13 392,51	10 753,16	13 392,51	10 753,16			765,32	11 518,48	1 874,03	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	11 518,48	1 874,03
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE																						
4001	AFT até 31-05-2020		11 500,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00				11 500,00	0,00								0,00	0,00	11 500,00	0,00
Totais Equipamento de Transporte			11 500,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00			0,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	11 500,00	0,00
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO																						
5001	AFT até 31-05-2020		439,97	439,97	439,97	439,97				439,97	0,00								0,00	0,00	439,97	0,00
5002	Cavi - Fotocopiadora Toshiba	2020	2 337,00	967,25	2 337,00	967,25	64252101	433853101	467,40	1 434,65	902,35								0,00	0,00	1 434,65	902,35
5003	Cavi - Computador Portátil Toshiba	2021	358,00	358,00	358,00	358,00				358,00	0,00								0,00	0,00	358,00	0,00
Totais Equipamento Administrativo			3 134,97	1 765,22	3 134,97	1 765,22			467,40	2 232,62	902,35	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	2 232,62	902,35
OUTROS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS																						
7001	AFT até 31-05-2020		5 199,05	5 199,05	5 199,05	5 199,05				5 199,05	0,00								0,00	0,00	5 199,05	0,00
Totais Outros Ativos Fixos Tangíveis			5 199,05	5 199,05	5 199,05	5 199,05			0,00	5 199,05	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	5 199,05	0,00
TOTAL DOS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS			48 253,63	35 217,43	48 253,63	35 217,43			1 374,71	36 592,14	11 681,49	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	36 592,14	11 681,49
ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS																						
9001	Terreno Caparica	2020	226 175,93	0,00	226 175,93	0,00				0,00	226 175,93								0,00	0,00	0,00	226 175,93
TOTAL DOS ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS			226 175,93	0,00	226 175,93	0,00			0,00	0,00	226 175,93	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	226 175,93
TOTAL GERAL DE ATIVOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS			274 429,56	35 217,43	274 429,56	35 217,43			1 374,71	36 592,14	237 837,42	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	36 592,14	237 837,42