



Relatório de Gestão

2022

Lapa, 24 de Março de 2023

RELATÓRIO DE GESTÃO

Em conformidade com os preceitos legais, vem a Direção apresentar o relatório de gestão e as contas do período findo em 31 de Dezembro de 2022.

ATIVIDADE DA ENTIDADE

A atividade da Entidade evoluiu de forma satisfatória em 2022 como se pode verificar pelas demonstrações financeiras que se apresentam a seguir.

O resultado líquido do período obtido pela Entidade é de -9 164,03 negativos, representando um desempenho possível face ao resultado do ano anterior que foi de - 2077.53 €, mas aqui o resultado revelou uma diminuição face aos investimentos efectuados.

Na estrutura de Rendimentos e Gastos, a decomposição é a seguinte:

Rendimentos		
	2021	2022
Vendas		
Prestações de serviços	89 564.54	77 598.50
Subsídios, doações e legados à exploração	95 843.84	116 203.29
Outros rendimentos	9 197.29	6 996.83
Total	194 605.67	200 798.62

Gastos		
	2021	2022
Custo Merc. Vend. e Matérias Consumidas	28 991.33	34 288.42
Fornecimentos e serviços externos	37 053.01	36 191.25
Gastos com o pessoal	121 718.05	123 183.98
Gastos de depreciação e de amortização	8 349.00	14 786.57
Outros gastos	363.53	1 200.54
Gastos de financiamento	208.28	311.89
Total	196 683.20	209 962.25

FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO PERÍODO

Após o termo do período e até à presente data, não ocorreram acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do período.

DÍVIDAS À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E À SEGURANÇA SOCIAL

A Entidade não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, nem à Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

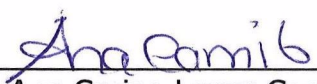
A Direção propõe que o resultado líquido negativo do período de 2022, no montante de 9 164.03 €, seja transferido para a conta de resultados transitados.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Direção da Entidade aproveita a oportunidade para agradecer a colaboração prestada por todos os Colaboradores, Utentes, Clientes, Fornecedores, Instituições Bancárias, e demais entidades que com ela se relacionaram.

Lapa, 24 de Março de 2023

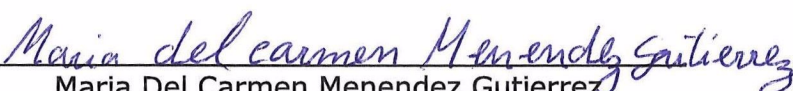
A Direcção



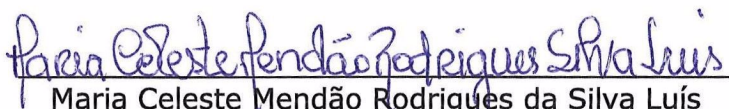
Ana Carina Lopes Camilo
Presidente



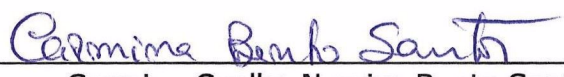
Albino Manuel Duarte Morais
Vice-Presidente



Maria Del Carmen Menendez Gutierrez
Secretária



Maria Celeste Mendão Rodrigues da Silva Luís
Tesoureira



Carmina Coelho Narciso Bento Santos
Vogal



ANEXO

2022

Lapa, 24 de Março de 2023

1 Identificação da Entidade

O “CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA” é uma instituição sem fins lucrativos, constituída em 1 de Abril de 1996, com sede na rua do Progresso nº. 1, 2070-352 Lapa, concelho do Cartaxo, distrito de Santarém e está devidamente registada na Segurança Social como Instituição de Solidariedade Social com o nº. 81/99, conforme despacho 07/01/1997.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2022 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 Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março.

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorrerem (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura concetual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.2 Continuidade:

Com base na informação disponível e as expetativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir,

consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Setor Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.3 Compreensibilidade

As Demonstrações Financeiras devem ser de fácil compreensão para os Utentes da informação que relatam. Contudo, não devem ser evitadas matérias complexas, dado que elas são, por norma, fundamentais à tomada de decisão.

3.1.4 Relevância

Toda a informação produzida é relevante quando influencia a tomada de decisões dos utentes, ajudando a compreender o passado, realizar o presente e projetar o futuro, expurgando erros ou ineficiências.

3.1.5 Materialidade

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade dependente 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 relevante para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.6 Fiabilidade

A informação apenas é útil se for fiável. Para tal, deve estar expurgada de erros e preconceitos que vão enviesar a tomada de decisão. Mais do que opiniões, ela deve refletir factos consolidados e comprovados.

3.1.7 Representação Fidedigna

A fiabilidade da informação adquire-se com a representação fidedigna das transações e outros acontecimentos que se pretende relatar. Mesmo que sujeita a riscos, deve haver a preocupação constante mensurar todos os valores recorrendo a ferramentas e factos que documentem e confirmem segurança na hora da tomada de decisão.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Fluxos de Caixa

A direção deve comentar quantias dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso. Os valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários devem ser desagregados, para melhor compreensão.

Devem ser divulgados agregadamente, no que respeita tanto à obtenção como à perda de controlo de subsidiárias ou de outras unidades empresariais durante o período cada um dos seguintes pontos:

- a) A retribuição total paga ou recebida;
- b) A parte da retribuição que consista em caixa e seus equivalentes;
- c) A quantia de caixa e seus equivalentes na subsidiária ou na unidade empresarial sobre as quais o controlo é obtido ou perdido;
- d) A quantia dos ativos e passivos que não sejam caixa e seus equivalentes na subsidiária ou unidade empresarial sobre as quais o controlo é obtido ou perdido, resumida por cada categoria principal.

Devem ser indicadas as transações de investimento e de financiamento que não tenham exigido o uso de caixa e seus equivalentes, de forma a proporcionar toda a informação relevante acerca das atividades de investimento e de financiamento.

3.2.2 Ativos Intangíveis

Os “Ativos 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 advenham benefícios económicos futuros 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 seja provável gerar benefícios económicos futuros. Caso não sejam cumpridos estes critérios, são registados como gastos do período. As amortizações são calculadas, assim que os ativos 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)
Programas de Computador	3

3.2.3 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos 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 diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos 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. As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/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)
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	4-8
Equipamento de transporte	4-5
Equipamento administrativo	3-6
Outros Ativos fixos tangíveis	4

3.2.4 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.

3.2.5 Propriedades de Investimento

Não Aplicável.

3.2.6 Investimentos financeiros

Encontram-se registados em “Investimentos Financeiros” as contribuições para o Fundo de Compensação do Trabalho e para o Fundo de Reestruturação do Setor Solidário.

3.2.7 Inventários

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. A Entidade adota o sistema de inventário intermitente.

3.2.8 Instrumentos Financeiros

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

Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, dos associados estão registadas no ativo pela quantia realizável.

Cientes e outras contas a Receber

Os “Clientes ou utentes” 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.

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

Caixa e Depósitos Bancários

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.

3.2.9 Fundos Patrimoniais

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

3.2.10 Provisões

Não Aplicável.

3.2.11 Financiamentos Obtidos

Não Aplicável.

3.2.12 Estado e Outros Entes Públicos

Os Valores contidos nesta rubrica referem-se à retenção de IRS e à Segurança Social, apurados no mês de Dezembro, cujo pagamento ocorrerá em Janeiro de 2022, e ao IVA a recuperar que será objeto de pedido de reembolso.

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

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2021 e de 2022, mostram as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, que foram desenvolvidas de acordo com a listagem de depreciações, que segue em anexo.

6 Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2021 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2022					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	1 812,55					1 812,55
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	1 812,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 812,55
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	1 812,55					1 812,55
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	1 812,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 812,55

7 Locações

Não aplicável.

8 Custos de Empréstimos Obtidos

Não aplicável.

9 Inventários

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2022 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2021				2022		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	281.57	29 328.92	0,00	619.16	33 096.63	572.63	0,00
Produtos acabados e intermédios	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Total	281.57	29 328.92	0,00	619.16	33 096.63	572.63	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				28 991.33			34 288.42
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

10 Rédito

Para os períodos de 2021 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2021	2022
Vendas		
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	83 351.54	72 367.50
Quotas e joias	1 243.00	411.00
Promoções para captação de recursos	5 000.00	4 000.00
Serviços Secundários	0,00	820.00
Juros	0,00	0,00
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	89 594.54	77 598.50

11 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não aplicável.

12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de dezembro de 2021 e 2022, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2021	2022
Subsídios do Governo		
ISS, IP – Centro Distrital	82 155.92	94 513.19
IEFP	6 401.82	8 739.28
IAPMEI Ag. p/ Competitividade I. P.		224.00
Programa Adaptar Social	253.50	0.00
Apoios do Governo		
ISS - PRR Mobilidade Verde		3 456.32
Total	88 811.24	106 932.79

13 Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não aplicável.

14 Imposto sobre o Rendimento

Nos termos do nº. 1 do artº. 10 do Código do Imposto sobre o rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC), a entidade está isenta de imposto sobre o rendimento das Pessoas coletivas (IRC).

15 Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2022 foi de dez e em 31/12/2021 também foi de dez.

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

Descrição	2021	2022
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	88 653.13	100 121.04
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	17 411.70	19 095.88
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	923.10	1 012.61
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	177.00	2 954.45
Total	107 164.93	123 183.98

16 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.

17 Outras Informações

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

17.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2021 e 2022, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2021	2022
Investimentos em subsidiárias	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em associadas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos noutras empresas	0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	722.77	902.63
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
Total	722.77	902.63

17.2 Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

A 31 de dezembro de 2021 e 2022, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2021	2022
Ativo		
Quotas	120.00	411.00
	0,00	0,00
Total	120.00	411.00

*Secret
Gent
Azeite
C*

17.3 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2021 e 2022 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2021	2022
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	4 227.00	3 055.00
Total	4 227.00	3 055.00

17.4 Outras contas a receber

A rubrica “Outras contas a receber” tinha, em 31 de dezembro de 2021 e 2022, a seguinte decomposição:

Descrição	2021	2022
Remunerações a pagar ao pessoal	0.00	17 222.84
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0.00	24.00
Outras operações	0,00	0.00
Outros Devedores	1 219.30	678.46
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total	1 219.30	17925.30

17.5 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2021 e 2022, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2021	2022
Gastos a Reconhecer		
Seguros	408.25	1 213.61
Total	408.25	1 213.61
Rendimentos a Reconhecer		
ISS – PRR Mobilidade		13 825.28
Total	0,00	13 825.28

17.6 Outros Ativos Financeiros

Não aplicável.

17.7 Caixa e Depósitos Bancários

Handwritten signatures and initials in blue ink.

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2021 e 2022, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2021	2022
Caixa	430.12	206.62
Depósitos à ordem	100 170.98	98 710.89
Depósitos a prazo	0,00	0,00
Outros		
Total	100 601.10	98 917.51

17.8 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	233,84	0,00	0,00	233,84
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	106 173.34	0,00	2 077.53	104 095.81
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	139 663.06	0,00	4 738.39	134 924.67
Total	246 070.24	0.00	6 815.92	239 254.32

17.9 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2021	2022
Fornecedores c/c	3 691.82	5 653.25
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total	3 691.82	5 653.25

17.10 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2021	2022
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0.00	0.00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	1 188.12	998.82
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	1 188.12	998.82
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0.01	0.01
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	137.00	244.74
Segurança Social	2 662.62	2559.46
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	2 799.63	2 804.21

17.11 Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2021		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar		15 158.24		17 222.84
Cauções		0.00	0,00	
Outros Devedores		1 072.66		24.00
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
Fornecedores de Investimentos		0,00		0,00
Credores por acréscimo de gastos		0,00		0,00
Outros credores		0.00		0.00
Total	0,00	16 230.90	0,00	17 246.84

17.12 Outros Passivos Financeiros

Não aplicável.

17.13 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2021 e 2022, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2021	2022
Subsídios do Estado e outros entes públicos	88 811.24	106 932.79
Subsídios de outras entidades	0,00	468.70
Doações e heranças	7 032.60	8 801.80
Legados	0,00	0,00
Total	95 843.84	116 203.29

Os "Subsídios e Apoios do Governo" estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 12.

17.14 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2022, foi a seguinte:

Descrição	2021	2022
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	8 281.16	10 462.17
Materiais	1 905.84	1 505.26
Energia e fluidos	18 772.70	16 848.51
Deslocações, estadas e transportes	4.80	50.65
Serviços diversos	8 088.51	7 324.66
Total	37 053.01	36 191.25

17.15 Outros rendimentos

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

Descrição	2021	2022
	0,00	0,00
Rendimentos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos	9 197.29	6 996.83
Total	9 197.29	6 996.83

17.16 Outros gastos

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

Descrição	2021	2022
Impostos	156.32	235.20
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos nos restantes investimentos financeiros	0,00	0,00
Gastos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos	207.21	965.34
Total	363.53	1 200.54

17.17 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2021 e 2022 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2021	2022
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	208.28	311.89
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0.00	0,00
Total	208.28	311.89
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	0,00	0,00
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Resultados Financeiros	-208.28	-311.89

17.18 Acontecimentos após data de Balanço

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

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

Lapa, 24 de Março de 2022

O Contabilista Certificado

A Direcção

Ana Gmib
Albino Manuel Duarte Norois
Paula Celeste Fendão Rodrigues S. Bradas
Maria del Carmen Menendez Gutierrez
Caroline Bento Santos

Balancete Geral Regularização/2022

Com contas correntes, Com todas as contas

Spinel
12/11
Acordado
Cur

Conta	Nome	Movimento Mensal		Movimento Anual		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
11	Caixa			49 981,22	49 774,60	206,62	
111	Caixa			49 981,22	49 774,60	206,62	
12	Depósitos à ordem			336 099,42	237 388,53	98 710,89	
121	Caixa Crédito Agrícola			214 868,08	174 185,15	40 682,93	
122	Banco Montepio			121 231,34	63 203,38	58 027,96	
21	Clientes			78 877,92	75 822,92	3 055,00	
211	Clientes e Utentes c/c			78 877,92	75 822,92	3 055,00	
2117	Utentes gerais			78 877,92	75 822,92	3 055,00	
2117003	António Peres Felício			3 035,00	2 800,00	235,00	
2117007	Zulmira Mendão Barreira			2 832,12	2 832,12		
2117008	Maria Ferreira Felício			1 748,00	1 748,00		
2117009	Serafim Gomes Amaral			1 480,00	1 355,00	125,00	
2117010	José Joaquim dos Santos			575,00	575,00		
2117011	Alice Santos Leonardo			2 893,00	2 663,00	230,00	
2117015	Maria do Rosário Gaspar			45,00	45,00		
2117017	Maria do Carmo Costa e Sil			2 838,00	2 608,00	230,00	
2117018	Creminda Rocha Tomaz Pe			230,00		230,00	
2117020	Alice Ferreira Santos da Ru			1 206,00	1 206,00		
2117023	Alzira Barroso			2 371,20	2 191,20	180,00	
2117024	Gregório Jorge Luis			2 555,00	2 185,00	370,00	
2117025	Maximiano da Conceição C			2 725,00	2 520,00	205,00	
2117026	Rosa Peres de Sousa			2 702,00	2 497,00	205,00	
2117031	Carlos Paulo Bento			3 005,00	3 005,00		
2117035	Carlos Alberto Almeida Ferr			230,00	230,00		
2117039	Maria Helena Gomes Vaz			3 030,00	2 795,00	235,00	
2117040	Corália dos Reis Chicharro			1 432,00	1 312,00	120,00	
2117043	Adelaide Maria Bento Silves			3 265,00	3 030,00	235,00	
2117046	Evangelina Leonardo Paulo			1 726,00	1 566,00	160,00	
2117047	Maria Luísa Tomaz Pereira			3 030,00	3 030,00		
2117050	Maria Teresa Rodrigues Pa			3 037,60	2 807,60	230,00	
2117051	António dos Santos Ribeiro			2 925,00	2 690,00	235,00	
2117052	Emília Leonor Barreira			495,00	495,00		
2117053	Maria Franco Mata			2 095,00	2 095,00		
2117054	Etelvina Augusta Santos Ro			200,00	200,00		
2117057	Susete Paulo Silva			2 805,00	2 805,00		
2117058	Zulmira Rosa Faustino			470,00	470,00		
2117060	Piedade Maria Nunes F. Aln			650,00	650,00		
2117061	Aida Laura Paulo Gutierrez			2 680,00	2 680,00		
2117064	Arlete Penedos Paulo Garri			2 320,00	2 320,00		
2117065	Ercília da Silva Paulo			2 760,00	2 760,00		
2117066	Isabel Maria de Barros Gon			150,00	150,00		
2117067	Joaquim Lourenço			925,00	925,00		
2117068	Cremilde Silva Franco dos F			1 725,00	1 725,00		
2117069	Deolinda Oliveira Santos			515,00	515,00		
2117071	Carmina França			1 365,00	1 365,00		
2117073	Filomena de Jesus Fole			1 480,00	1 480,00		
A Transportar:				455 631,56	353 489,05	102 142,51	

Documento emitido em EUR

Data de emissão: 21-03-2023 Hora: 15:51

Lifo-Gabinete de Contabilidade, Unip., Lda

Balancete Geral Regularização/2022

Com contas correntes, Com todas as contas

Conta	Nome	Movimento Mensal		Movimento Anual		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
	Transporte:			455 631,56	353 489,05	102 142,51	
2117074	Arlindo Pintor Silvestre Vieir			426,00	426,00		
2117075	Maria do Céu Fernandes			1 880,00	1 880,00		
2117076	António José de Almeida Al			1 200,00	1 200,00		
2117077	Armando Mendão Vieira			470,00	470,00		
2117078	Maria Franco Mata			940,00	940,00		
2117080	Albino Batista Ouro			1 277,00	1 277,00		
2117081	Maria Vitória Vitorino Carval			684,00	684,00		
2117082	Maria de Lourdes Gomes de			280,00	280,00		
2117083	Adélia de Sousa Garrido			760,00	760,00		
2117084	Artur Correia Brás Engrila			705,00	705,00		
2117085	Maria de Carvalho Marques			470,00	470,00		
2117086	Adelaide Dias dos Santos			235,00	405,00		170,00
22	Fornecedores			92 796,82	98 450,07		5 653,25
221	Fornecedores c/c			92 796,82	98 450,07		5 653,25
2211	Fornecedores gerais			92 796,82	98 450,07		5 653,25
22111	Fornecedores Nacionais			92 796,82	98 450,07		5 653,25
22111001	Lifo Gabinete Contabilidade			3 099,60	3 357,90		258,30
22111002	Ortobest Importação Export			440,56	440,56		
22111003	Maria Emilia F. Jorge			390,18	463,32		73,14
22111005	Finipraga Sociedade Desinf			369,00	369,00		
22111006	Carlos Manuel Pinheiro Mat			4 912,19	4 912,19		
22111008	Cartagua - Aguas Do Cartag				152,08		152,08
22111009	Recheio - Cash & Carry S A			4 974,20	5 340,39		366,19
22111010	Petrogal, S.a.			4 759,75	4 759,75		
22111011	Abrancongelados - Produto			5 662,25	6 213,12		550,87
22111012	Álvaro José Esteves Mendã			5 549,69	6 093,21		543,52
22111013	Aviludo - Industria E Comer			7 753,46	8 904,86		1 151,40
22111014	Manuel Rui Azinhais Nabeir			966,49	1 066,61		100,12
22111015	Prosegur - Companhia De S			441,18	536,62		95,44
22111020	Meo - Serviços De Comunic			134,33	206,53		72,20
22111021	Socopepe-sociedade Come			161,54	161,54		
22111025	Megalentejo Equipamento li			422,05	422,05		
22111029	Rigortrab Lda			369,25	369,25		
22111030	Qualismemo Lda			479,70	479,70		
22111031	Jose Carreira Da Silva Cost			2 345,01	2 829,97		484,96
22111032	Irseq Pneus E Serviços Aut			345,66	345,66		
22111033	Ideiapack Comercio De Emi			290,59	290,59		
22111034	Aristides Ramalho Sistemas			492,00	492,00		
22111035	Audax Energia, S.a. - Sucur			120,65	120,65		
22111040	Creditex Aluguer Equipamei				23,03		23,03
22111042	Pedro Neri Unipessoal Lda			3 910,72	4 560,77		650,05
22111045	Consalgado-Prod.Congelad			1 536,71	1 830,02		293,31
22111046	M.J. Maia, Lda			15,38	15,38		
22111047	Série 7, Lda			84,40	84,40		
22111048	Sociedade Portuguesa de A			71,00	71,00		
	A Transportar:			515 056,10	417 898,20	97 157,90	

Documento emitido em EUR

Data de emissão: 21-03-2023 Hora: 15:51

Lifo-Gabinete de Contabilidade, Unip., Lda

Balancete Geral Regularização/2022

Com contas correntes, Com todas as contas

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Conta	Nome	Movimento Mensal		Movimento Anual		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
	Transporte:			515 056,10	417 898,20	97 157,90	
22111049	João Carlos Costa Neves			106,76	106,76		
22111050	Auto Ribeiro, Lda			37 847,10	37 847,10		
22111051	Cartibussola - Unipessoal, Lda			3 810,00	3 810,00		
22111052	Comercial Povos, Lda.			447,45	447,45		
22111053	Sodiaveiras Supermercados			364,97	862,48		497,51
22111054	Trave e Trama, Lda.			123,00	123,00		
22111056	Endesa Energia S.A				341,13		341,13
23	Pessoal			86 113,57	86 120,94		7,37
231	Remunerações a pagar			86 023,71	86 023,71		
2312	Ao pessoal			86 023,71	86 023,71		
238	Outras operações			89,86	97,23		7,37
2382	Com o pessoal			89,86	97,23		7,37
23821	Com o pessoal (CORRENTES)			89,86	97,23		7,37
238212	Quota Sindical			89,86	97,23		7,37
24	Estado e outros entes públicos		768,91	36 946,28	38 751,67		1 805,39
241	Imposto sobre o rendimento				0,01		0,01
242	Retenção de impostos sobre rendimentos			1 648,26	1 893,00		244,74
2421	I R S			1 648,26	1 893,00		244,74
24211	S/ Trabalho dependente			1 631,00	1 826,00		195,00
24212	S/ Trab. Independente (Profissionais)			17,26	67,00		49,74
243	Imposto sobre o valor acrescentado		768,91	5 852,88	4 854,06	998,82	
2437	IVA - A recuperar			2 927,74	2 927,74		
2438	IVA - Reembolsos pedidos		768,91	2 925,14	1 926,32	998,82	
245	Contribuições para a Segurança Social			29 445,14	32 004,60		2 559,46
2451	Contribuições a Pagar			29 445,14	32 004,60		2 559,46
25	Financiamentos obtidos			3 011,52	24 426,37		21 414,85
251	Instituições de crédito e sociedades			3 011,52	24 426,37		21 414,85
2511	Empréstimos bancários			3 011,52	24 426,37		21 414,85
25111	Empréstimos bancários (CC)			3 011,52	24 426,37		21 414,85
251112	Cofidis			1 426,37	1 426,37		
251113	Montepio - 290.36.000292-4			1 585,15	23 000,00		21 414,85
26	Acionistas/sócios			387,00	1 167,00		780,00
264	Quotas			387,00	1 167,00		780,00
2640	Ano 2020				12,00		12,00
2641	Ano 2021			164,00	187,00		23,00
2642	Ano 2022			199,00	824,00		625,00
2643	Ano 2023			24,00	24,00		
2649	Ano 2019				120,00		120,00
27	Outras contas a receber e a pagar	15 158,24	17 222,84	17 030,04	34 955,34		17 925,30
272	Devedores e credores por acréscimos	15 158,24	17 222,84	15 158,24	32 405,08		17 246,84
2721	Devedores por acréscimos				24,00		24,00
27212	Quotas a Receber				24,00		24,00
2722	Credores por acréscimos de	15 158,24	17 222,84	15 158,24	32 381,08		17 222,84
27222	Remunerações a Liquidar	15 158,24	17 222,84	15 158,24	32 381,08		17 222,84
	A Transportar:	15 158,24	17 991,75	699 371,99	644 307,18	55 064,81	

Documento emitido em EUR

Data de emissão: 21-03-2023 Hora: 15:51

Lifo-Gabinete de Contabilidade, Unip., Lda

Balancete Geral Regularização/2022

Com contas correntes, Com todas as contas

Saldos

Conta	Nome	Movimento Mensal		Movimento Anual		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
	Transporte:	15 158,24	17 991,75	699 371,99	644 307,18	55 064,81	
278	Outros devedores e credores			1 871,80	2 550,26		678,46
2781	Outros devedores (CORREI			1 871,80	258,30	1 613,50	
27818	Devedores diverso (Utentes			1 613,50		1 613,50	
27819	Devedores diversos (a con			258,30	258,30		
2782	Outros credores (CORREN				2 291,96		2 291,96
27829	Credores diversos (a confe				2 291,96		2 291,96
28	Diferimentos			4 669,93	17 281,60		12 611,67
281	Gastos a reconhecer			1 213,61		1 213,61	
2811	Seguros			1 213,61		1 213,61	
28111	Automóvel			900,31		900,31	
28112	Acidentes Pessoais			66,49		66,49	
28113	Acidentes de Trabalho			134,81		134,81	
28114	Multiriscos Empresarial			112,00		112,00	
282	Rendimentos a reconhecer			3 456,32	17 281,60		13 825,28
2821	ISS - PRR - Mobilidade Ver			3 456,32	17 281,60		13 825,28
31	Compras		33 096,63	33 229,67	33 229,67		
312	Matérias -primas, subsidiárias e		33 096,63	33 229,67	33 229,67		
3121	Matérias Primas		33 096,63	33 229,67	33 229,67		
31211	Géneros Alimentares		33 096,63	33 229,67	33 229,67		
312111	Iva dedutível 50%		33 096,63	33 229,67	33 229,67		
3121111	Taxa Reduzida		13 309,05	13 373,63	13 373,63		
3121112	Taxa Intermédia		23,73	23,73	23,73		
3121113	Taxa Normal		2 518,40	2 518,40	2 518,40		
3121119	Com Iva não dedutível		17 245,45	17 313,91	17 313,91		
33	Matérias-primas, subsidiárias e	33 096,63	33 715,79	33 715,79	33 715,79		
331	Matérias-primas	33 096,63	33 715,79	33 715,79	33 715,79		
3311	Géneros Alimentares	33 096,63	33 715,79	33 715,79	33 715,79		
41	Investimentos financeiros			902,63		902,63	
415	Outros investimentos financeiro			902,63		902,63	
4151	Deitados até à maturidade			835,08		835,08	
4152	Fundo Reestruturação de Se			67,55		67,55	
43	Ativos fixos tangíveis	628,18	15 724,72	462 447,50	277 021,32	185 426,18	
432	Edifícios e outras construções			231 976,25		231 976,25	
4321	Edifício sede			214 996,25		214 996,25	
4322	Edifício doado (Silvestre Arr			15 282,00		15 282,00	
4323	Usufruto do Edifício doado			1 698,00		1 698,00	
433	Equipamento básico			109 596,11		109 596,11	
4331	Equipamento de Alojamento			86 114,00		86 114,00	
4332	Equipamento Médico-hospit			3 392,73		3 392,73	
4339	Outro			20 089,38		20 089,38	
434	Equipamento de transporte			98 316,89		98 316,89	
4341	Veículos Transporte (Transp			98 074,89		98 074,89	
4349	Outros			242,00		242,00	
435	Equipamento administrativo			11 278,03		11 278,03	
	A Transportar:	48 254,87	84 804,17	1 213 651,06	731 084,50	482 566,56	

Documento emitido em EUR

Data de emissão: 21-03-2023 Hora: 15:51

Lifo-Gabinete de Contabilidade, Unip., Lda

Balancete Geral Regularização/2022

Com contas correntes, Com todas as contas

Saldos

Conta	Nome	Movimento Mensal		Movimento Anual		Débito	Crédito
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
	Transporte:	48 254,87	84 804,17	1 213 651,06	731 084,50	482 566,56	
4351	Mobiliário e Utensílios Admi			7 647,70		7 647,70	
4354	Equipamento Informático			1 772,33		1 772,33	
4355	Equipamento Diverso			1 858,00		1 858,00	
437	Outros ativos fixos tangíveis			10 652,04		10 652,04	
4371	Obras de Arte			470,54		470,54	
4379	Outros			10 181,50		10 181,50	
438	Depreciações acumuladas	628,18	15 724,72	628,18	277 021,32		276 393,14
4382	Edifícios e outras construções	100,00	4 669,53	100,00	78 849,96		78 749,96
43821	Edifício sede		4 329,93		77 338,74		77 338,74
43822	Edifício doado (Silvestre Amo	100,00	339,60	100,00	1 511,22		1 411,22
4383	Equipamento básico	196,04	1 003,43	196,04	105 977,59		105 781,55
43831	Equipamento de Alojamento	196,04		196,04	86 310,04		86 114,00
43832	Equip. Médico-hospitalar e c				3 392,73		3 392,73
43839	Outro		1 003,43		16 274,82		16 274,82
4384	Equipamento de transporte	0,02	9 461,77	0,02	69 931,58		69 931,56
43841	Veículos Ligeiros	0,02	9 461,77	0,02	69 689,58		69 689,56
43849	Outro				242,00		242,00
4385	Equipamento administrativo		589,99		11 278,03		11 278,03
43851	Mobiliário e Utensílios Admi				7 647,70		7 647,70
43854	Equipamento informático				1 772,33		1 772,33
43855	Equipamento diverso		589,99		1 858,00		1 858,00
4387	Outros ativos fixos tangíveis	332,12		332,12	10 984,16		10 652,04
43871	Outros activos Diversos	332,12		332,12	10 984,16		10 652,04
44	Ativos intangíveis			1 812,55	1 812,55		
443	Programas de computador			1 812,55		1 812,55	
448	Amortizações acumuladas				1 812,55		1 812,55
4483	Programas de computador				1 812,55		1 812,55
45	Investimentos em curso			1 986,80		1 986,80	
452	Propriedades de investimento e			1 986,80		1 986,80	
4521	Edifícios			1 986,80		1 986,80	
45211	E. R. P. I.			1 986,80		1 986,80	
51	Fundos				233,84		233,84
511	Fundos				233,84		233,84
56	Resultados transitados			2 077,53	106 173,34		104 095,81
561	Resultados de Exercícios ar			2 077,53	106 173,34		104 095,81
59	Outras variações no capital próp	4 738,39		4 738,39	139 663,06		134 924,67
593	Subsídios	4 738,39		4 738,39	139 663,06		134 924,67
5931	Subsídios atribuídos	4 238,39		4 238,39	139 663,06		135 424,67
59311	Centro de dia	4 238,39		4 238,39	139 663,06		135 424,67
593111	Piddac	3 412,44		3 412,44	112 457,13		109 044,69
593112	Município do Cartaxo	825,95		825,95	27 205,93		26 379,98
5933	Fogão	500,00		500,00		500,00	
59331	Junta Freguesia Lapa	500,00		500,00		500,00	
61	Custo das mercadorias vendida	34 288,42		34 288,42		34 288,42	
	A Transportar:	53 621,44	100 528,89	1 246 824,58	1 255 988,61		9 164,03

Documento emitido em EUR

Data de emissão: 21-03-2023 Hora: 15:51

Lifo-Gabinete de Contabilidade, Unip., Lda

Balancete Geral Regularização/2022

Com contas correntes, Com todas as contas

Conta	Nome	Movimento Mensal		Movimento Anual		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
	Transporte:	53 621,44	100 528,89	1 246 824,58	1 255 988,61		9 164,03
612	Matérias-primas, subsidiárias e	34 288,42		34 288,42		34 288,42	
6121	Matérias Primas	34 288,42		34 288,42		34 288,42	
61211	Géneros Alimentares	34 288,42		34 288,42		34 288,42	
62	Fornecimentos e serviços exteri			36 879,91	688,66	36 191,25	
622	Serviços especializados			10 462,17		10 462,17	
6221	Trabalhos especializados			6 261,39		6 261,39	
62211	Serviços de Contabilidade			3 099,60		3 099,60	
62212	Assistência a Computadore:			551,28		551,28	
62213	Consultorias diversas			2 610,51		2 610,51	
6223	Vigilância e segurança			1 028,62		1 028,62	
6224	Honorários			84,91		84,91	
6226	Conservação e reparação			3 000,15		3 000,15	
62261	Viaturas de transporte			2 331,43		2 331,43	
62262	Instalações			149,29		149,29	
62263	Equipamento Básico			519,43		519,43	
6227	Serviços Bancários			87,10		87,10	
623	Materiais			1 505,26		1 505,26	
6231	Ferramentas e utensílios de			613,31		613,31	
6233	Material de escritório			184,67		184,67	
6235	Material Didático			40,27		40,27	
6238	Outros			667,01		667,01	
624	Energia e fluidos			17 105,79	257,28	16 848,51	
6241	Eletricidade			4 648,86	257,28	4 391,58	
6242	Combustíveis			11 263,93		11 263,93	
62421	Gasóleo			6 368,74		6 368,74	
62423	Gás			4 895,19		4 895,19	
6243	Água			1 180,27		1 180,27	
6248	Outros			12,73		12,73	
625	Deslocações, estadas e transp			50,65		50,65	
6251	Deslocações e estadas			50,65		50,65	
626	Serviços diversos			7 756,04	431,38	7 324,66	
6261	Rendas e alugueres			279,93		279,93	
62611	Rendas da Creditex			279,93		279,93	
6262	Comunicação			830,48		830,48	
6263	Seguros			3 557,10	374,23	3 182,87	
62631	Automóvel			930,96		930,96	
62632	Acidentes Pessoais			595,17	374,23	220,94	
62634	Multirisco Empresarial			2 030,97		2 030,97	
6265	Contencioso e notariado			259,75		259,75	
6267	Limpeza, higiene e conforto			1 749,73	49,20	1 700,53	
6268	Outros serviços			1 008,69	7,95	1 000,74	
626802	Plano Conting. "Covid 19"			1 008,69	7,95	1 000,74	
6269	Custos com Utentes			70,36		70,36	
626901	Fraldas			70,36		70,36	
63	Gastos com o pessoal	17 222,84	15 158,24	138 342,83	15 158,85	123 183,98	
	A Transportar:	87 909,86	100 528,89	1 317 992,91	1 256 677,27	61 315,64	

Documento emitido em EUR

Data de emissão: 21-03-2023 Hora: 15:51

Lifo-Gabinete de Contabilidade, Unip., Lda

Balancete Geral Regularização/2022

Com contas correntes, Com todas as contas

Conta	Nome	Movimento Mensal		Movimento Anual		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
	Transporte:	87 909,86	100 528,89	1 317 992,91	1 256 677,27	61 315,64	
632	Remunerações do pessoal	13 682,00	12 394,32	112 515,36	12 394,32	100 121,04	
6321	Remunerações certas	13 682,00	12 394,32	101 539,04	12 394,32	89 144,72	
63211	Vencimentos	13 178,00	11 932,32	86 101,59	11 932,32	74 169,27	
63212	Diuturnidades	504,00	462,00	3 458,50	462,00	2 996,50	
63213	Subsídio de Férias			6 162,53		6 162,53	
63214	Subsídio de Natal			5 816,42		5 816,42	
6322	Remunerações Adicionais			1 983,46		1 983,46	
63221	Abono para falhas			1 906,34		1 906,34	
63223	Retroativos			77,12		77,12	
6323	Emprego - Inserção			8 992,86		8 992,86	
63231	Vencimentos			7 874,52		7 874,52	
63234	Subsídio de Transporte			1 118,34		1 118,34	
635	Encargos sobre remunerações	3 540,84	2 763,92	21 860,41	2 764,53	19 095,88	
6351	Taxa Social única	3 540,84	2 763,92	21 845,79	2 764,53	19 081,26	
6352	Fundo G. Comp. de Trabalho			14,62		14,62	
636	Seguros de acidentes no tra			1 012,61		1 012,61	
638	Outros gastos com o pessoal			2 954,45		2 954,45	
6381	Vestuário e Calçado p/ Pest			424,76		424,76	
6382	Medicina no Trabalho			154,00		154,00	
6383	Ticket Restaurant			2 100,44		2 100,44	
6384	Formação de Pessoal			60,00		60,00	
6385	Segurança no Trabalho			215,25		215,25	
64	Gastos de depreciação e de am	14 786,57		14 786,57		14 786,57	
642	Ativos fixos tangíveis	14 786,57		14 786,57		14 786,57	
6422	Edifícios e outras construções	4 639,53		4 639,53		4 639,53	
6423	Equipamento básico	685,27		685,27		685,27	
6424	Equipamento de transporte	9 461,77		9 461,77		9 461,77	
68	Outros gastos	506,25		1 200,54		1 200,54	
681	Impostos			235,20		235,20	
6811	Impostos diretos			146,50		146,50	
68111	Imposto Municipal s/ Imóveis			146,50		146,50	
6812	Impostos indiretos			1,92		1,92	
68123	Imposto de Selo			1,92		1,92	
68123117	Verba 17 TGIS - Operações			1,92		1,92	
6813	Taxas			86,78		86,78	
688	Outros	506,25		965,34		965,34	
6881	Correções relativas a períodos	506,25		835,34		835,34	
6883	Quotizações			130,00		130,00	
69	Gastos de financiamento			311,89		311,89	
691	Juros suportados			311,89		311,89	
6911	Juros de financiamentos obtidos			311,57		311,57	
6918	Outros juros			0,32		0,32	
72	Prestações de serviços				77 598,50		77 598,50
721	Quotas de Utilizadores				72 367,50		72 367,50
	A Transportar:	120 425,52	115 687,13	1 472 634,74	1 271 836,12	200 798,62	

Documento emitido em EUR

Data de emissão: 21-03-2023 Hora: 15:51

Lifo-Gabinete de Contabilidade, Unip., Lda

Balancete Geral Regularização/2022

Com contas correntes, Com todas as contas

Handwritten signatures and initials:
J. J. (top right)
A. J. (middle right)
A. J. (bottom right)
C. J. (bottom right)

Conta	Nome	Movimento Mensal		Movimento Anual		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
	Transporte:	120 425,52	115 687,13	1 472 634,74	1 271 836,12	200 798,62	
7211	Mensalidades				72 367,50		72 367,50
72111	Centro de Dia				29 498,50		29 498,50
72112	Apoio Domiciliário				42 545,00		42 545,00
72113	Cantina Social				324,00		324,00
722	Quotizações e Jóias				411,00		411,00
7221	Quotas				411,00		411,00
723	Promoções p/ Captação Re				4 000,00		4 000,00
725	Serviços secundários				820,00		820,00
7251	Refeições Fornecidas ATL				820,00		820,00
75	Subsídios à exploração			140,00	116 343,29		116 203,29
751	Subsídios das entidades públic			140,00	107 072,79		106 932,79
7511	ISS, IP - Centro Distrital			140,00	94 653,19		94 513,19
75111	Centro de Dia			140,00	28 285,06		28 145,06
75112	Apoio Domiciliário				66 158,26		66 158,26
75113	Apoio Aq. Combustível				180,00		180,00
75119	ISS - Diversos Apoios				29,87		29,87
7513	Instituto Emp. e Formação F				8 739,28		8 739,28
7516	IAPMEI- Agência para a Co				224,00		224,00
7517	ISS - PRR - Mobilidade Ver				3 456,32		3 456,32
752	Subsídios de outras entidad				468,70		468,70
753	Doações e Heranças				8 801,80		8 801,80
7531	Donativos				8 801,80		8 801,80
75311	Numerário / Cheque				8 801,80		8 801,80
78	Outros rendimentos		4 738,39		6 996,83		6 996,83
788	Outros		4 738,39		6 996,83		6 996,83
7881	Correções relativas a perloc		250,00		1 010,90		1 010,90
7883	Imputação de subsídios par		4 488,39		4 488,39		4 488,39
78831	Centro de Dia		4 238,39		4 238,39		4 238,39
788311	Piddac		3 412,44		3 412,44		3 412,44
788312	Município do Cartaxo		825,95		825,95		825,95
78833	Fogão		250,00		250,00		250,00
788331	União Freg. Ereira e Lapa		250,00		250,00		250,00
7886	Reembolsos de utentes				179,80		179,80
78861	Fraldas				179,80		179,80
7888	Outros não especificados				1 317,74		1 317,74
81	Resultado líquido do período			2 077,53	2 077,53		
818	Resultado líquido			2 077,53	2 077,53		
	Totais:	120 425,52	120 425,52	1 474 852,27	1 474 852,27		
	Saldo devedor:					782 952,39	
	Saldo credor:						782 952,39

Balancete do Razão Regularização/2022

Com todas as contas

Conta	Nome	Movimento Mensal		Movimento Anual		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
11	Caixa			49 981,22	49 774,60	206,62	
12	Depósitos à ordem			336 099,42	237 388,53	98 710,89	
	Classe : 1			386 080,64	287 163,13	98 917,51	
21	Clientes			78 877,92	75 822,92	3 055,00	
22	Fornecedores			92 796,82	98 450,07		5 653,25
23	Pessoal			86 113,57	86 120,94		7,37
24	Estado e outros entes públicos		768,91	36 946,28	38 751,67		1 805,39
25	Financiamentos obtidos			3 011,52	24 426,37		21 414,85
26	Acionistas/sócios			387,00	1 167,00		780,00
27	Outras contas a receber e a pagar	15 158,24	17 222,84	17 030,04	34 955,34		17 925,30
28	Diferimentos			4 669,93	17 281,60		12 611,67
	Classe : 2	15 158,24	17 991,75	319 833,08	376 975,91		57 142,83
31	Compras		33 096,63	33 229,67	33 229,67		
33	Matérias-primas, subsidiárias e de cor	33 096,63	33 715,79	33 715,79	33 715,79		
	Classe : 3	33 096,63	66 812,42	66 945,46	66 945,46		
41	Investimentos financeiros			902,63		902,63	
43	Ativos fixos tangíveis	628,18	15 724,72	462 447,50	277 021,32	185 426,18	
44	Ativos intangíveis			1 812,55	1 812,55		
45	Investimentos em curso			1 986,80		1 986,80	
	Classe : 4	628,18	15 724,72	467 149,48	278 833,87	188 315,61	
51	Fundos				233,84		233,84
56	Resultados transitados			2 077,53	106 173,34		104 095,81
59	Outras variações no capital próprio	4 738,39		4 738,39	139 663,06		134 924,67
	Classe : 5	4 738,39		6 815,92	246 070,24		239 254,32
61	Custo das mercadorias vendidas e da	34 288,42		34 288,42		34 288,42	
62	Fornecimentos e serviços externos			36 879,91	688,66	36 191,25	
63	Gastos com o pessoal	17 222,84	15 158,24	138 342,83	15 158,85	123 183,98	
64	Gastos de depreciação e de amortizaç	14 786,57		14 786,57		14 786,57	
68	Outros gastos	506,25		1 200,54		1 200,54	
69	Gastos de financiamento			311,89		311,89	
	Classe : 6	66 804,08	15 158,24	225 810,16	15 847,51	209 962,65	
72	Prestações de serviços				77 598,50		77 598,50
75	Subsídios à exploração			140,00	116 343,29		116 203,29
78	Outros rendimentos		4 738,39		6 996,83		6 996,83
	Classe : 7		4 738,39	140,00	200 938,62		200 798,62
81	Resultado líquido do período			2 077,53	2 077,53		
	Classe : 8			2 077,53	2 077,53		
	Totais:	120 425,52	120 425,52	1 474 852,27	1 474 852,27		
	Saldo devedor:					500 250,77	
	Saldo credor:						500 250,77

CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Balança individual em 31 de Dezembro de 2022

Valores em Euros

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		31-12-2022	31-12-2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		185 426,18	158 521,84
Investimentos Financeiros		902,63	722,77
Goodwill			
Activos intangíveis			
Activos biológicos			
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Participações financeiras - outros métodos			
Accionistas/sócios			
Outros activos financeiros		1 986,80	1 986,80
Activos por impostos diferidos			
Activos não correntes detidos para venda			
		188 315,61	161 231,41
Activo corrente			
Inventários			619,16
Activos biológicos			
Clientes (Utentes)		3 055,00	4 227,00
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos			
Accionistas/sócios			
Outras contas (Créditos) a receber			
Diferimentos			408,25
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		98 917,51	100 601,10
Total do activo		290 288,12	267 086,92
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		233,84	233,84
Excedentes (técnicos) de revalorização			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		104 095,81	106 173,34
Ajustamentos / Outras variações nos Fundos Patrimoniais		134 924,67	139 663,06
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio			
		239 254,32	246 070,24
Resultado líquido do período		-9 164,03	-2 077,53
Interesses minoritários			
Total do capital próprio		230 090,29	243 992,71
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		5 653,25	3 691,82
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		1 805,39	1 611,51
Pessoal		7,37	13,61
Financiamentos obtidos		21 414,85	1 426,37
Outras contas a receber e pagar		17 925,30	16 230,90
Diferimentos		12 611,67	
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros		780,00	120,00
		60 197,83	23 094,21
Total do passivo		60 197,83	23 094,21
Total do capital próprio e do passivo		290 288,12	267 086,92

CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Demonstração dos resultados por natureza

Período findo em 31 de Dezembro de 2022

Valores em Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2022	31-12-2021
Vendas e serviços prestados		77 598,50	89 564,54
Subsídios à exploração		116 203,29	95 843,84
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas, e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-34 288,42	-28 991,33
Fornecimentos e serviços externos		-36 191,25	-37 053,01
Gastos com o pessoal		-123 183,98	-121 718,05
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		6 996,83	9 197,29
Outros gastos e perdas		-1 200,54	-363,53
		5 934,43	6 479,75
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		5 934,43	6 479,75
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-14 786,57	-8 349,00
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
		-14 786,57	-8 349,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-8 852,14	-1 869,25
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		-311,89	-208,28
		-311,89	-208,28
Resultado antes de impostos		-9 164,03	-2 077,53
Imposto sobre o rendimento do período			
		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-9 164,03	-2 077,53

CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Demonstração dos resultados por natureza

VALÊNCIA: 900101 - Centro de Dia

Período findo em 31 de Dezembro de 2022

Valores em Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2022	31-12-2021
Vendas e serviços prestados		32 524,00	38 224,10
Subsídios à exploração		43 508,67	30 373,88
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas, e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-15 838,09	-13 379,50
Fornecimentos e serviços externos		-20 305,29	-17 033,88
Gastos com o pessoal		-55 760,90	-61 346,73
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		3 911,33	6 526,93
Outros gastos e perdas		-680,39	-167,76
		-12 640,67	-16 802,96
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-12 640,67	-16 802,96
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-4 591,58	-4 345,05
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
		-4 591,58	-4 345,05
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-17 232,25	-21 148,01
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		-240,93	-96,12
		-240,93	-96,12
Resultado antes de impostos		-17 473,18	-21 244,13
Imposto sobre o rendimento do período			
		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-17 473,18	-21 244,13

CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Demonstração dos resultados por natureza

VALENCIA: 900201 - Apoio Domiciliário

Período findo em 31 de Dezembro de 2022

Valores em Euros

RENDIMENTOS E GASTOS		NOTAS	PERÍODOS	
			31-12-2022	31-12-2021
Vendas e serviços prestados			45 074,50	51 340,44
Subsídios à exploração			72 694,62	65 469,96
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas, e empreendimentos conjuntos				
Variação nos inventários da produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			-18 450,33	-15 611,83
Fornecimentos e serviços externos			-15 885,96	-20 019,13
Gastos com o pessoal			-67 423,08	-60 371,32
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)				
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos/reduções de justo valor				
Outros rendimentos e ganhos			3 085,50	2 670,36
Outros gastos e perdas			-520,15	-195,77
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			18 575,10	23 282,71
Gastos/reversões de depreciação e de amortização			-10 194,99	-4 003,95
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			-10 194,99	-4 003,95
Juros e rendimentos similares obtidos				
Juros e gastos similares suportados				
Resultado antes de impostos			8 309,15	19 064,18
Imposto sobre o rendimento do período			0,00	0,00
Resultado líquido do período			8 309,15	19 064,18