



ANEXO

2023

Lapa, 27 de Março de 2024

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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 2023 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do 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 ocorram (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.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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.

Clientes 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 2024, 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 2022 e de 2023, 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 2022 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Handwritten signatures and initials:
- Top right: "Brito" and "Clara"
- Middle right: "Ull"
- Bottom right: "M. S." and "AA"

Descrição	2023					
	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

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

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

Descrição	2022				2023		
	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	0.00	33 096.63	572.63	0.00	47 449.00	92.40	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	0.00	33 096.63	572.63	0	33 096.63	572.63	0.00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				47 356.60			34 288.42
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

10 Rédito

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

Descrição	2022	2023
Vendas		
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	72 367.50	94 403.50
Quotas e joias	411.00	1 255.00
Promoções para captação de recursos	4 000.00	17 451.40
Serviços Secundários	820.00	1 986.00
Juros	0,00	0,00
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	77 598.50	115 095.90

Subsídios do Governo e apoios do Governo

11 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não aplicável.

12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

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

Descrição	2022	2023
Subsídios do Governo		
ISS, IP – Centro Distrital	94 513.19	99 761.85
IEFP	8 739.28	9 382.22
Donativos	224.00	9 962.73
Programa Adaptar Social	0.00	627.06
Apoios do Governo		
ISS - PRR Mobilidade Verde	3 456.32	0.00
Total	106 932.79	119 733.86

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 31/12/2023 foi de onze e em 31/12/2022 foi de dez.

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

Descrição	2022	2023
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	100 121.04	117 084.31
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	19 095.88	22 846.19
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	1 012.61	965.82
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	2 954.45	823.53
Total	123 183.98	141 719.85

Handwritten signatures and initials in blue ink.

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 2022 e 2023, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2022	2023
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	902.63	997.15
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
Total	902.63	997.15

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

A 31 de dezembro de 2022 e 2023, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2022	2023
Ativo		
Quotas	411.00	780.00
	0,00	0,00
Total	411.00	780.00

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

17.3 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2022 e 2023 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2022	2023
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	3 055.00	3 502.00
Total	3 055.00	3 502.00

17.4 Outras contas a receber

A rubrica “Outras contas a receber” tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2023
Remunerações a pagar ao pessoal	17 222.84	0.00
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	24.00	0.00
Outras operações	0,00	7.83
Outros Devedores	678.46	0.00
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total	17 925.30	7.83

17.5 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2022	2023
Gastos a Reconhecer		
Seguros	1 213.61	1 804.28
Total	1 213.61	1 213.61
Rendimentos a Reconhecer		
ISS – PRR Mobilidade	13 825.28	10 368.96
Total	13 825.28	10 368.96

17.6 Outros Ativos Financeiros

Não aplicável.

17.7 Caixa e Depósitos Bancários

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

Descrição	2022	2023
Caixa	206.62	523.69
Depósitos à ordem	97 710.89	75 310.59
Depósitos a prazo	0,00	0,00
Outros		15 000.00
Total	98 917.51	90 834.28

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	104 095.81	0,00	9 164.03	94 931.78
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	134 924.67	0,00	4 988.39	130.436.28
Total	239 254.32	0,00	14 152.41	225 601.90

17.9 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2022	2023
Fornecedores c/c	5 653.25	3 451.86
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total	5 653.75	3 451.86

17.10 Estado e Outros Entes Públicos

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

*Luís
Gut
Ara
B*

Descrição	2022	2023
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0.00	0.00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	998.82	2 044.63
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	998.82	2 044.63
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)	244.74	861.28
Segurança Social	2 559.46	2 953.53
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	2 804.21	3 814.82

17.11 Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2022		2023	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal		17 222.84		7.83
Remunerações a pagar		0.00	0,00	0.00
Cauções		24.00		0.00
Outros Devedores		0,00		0,00
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	17246.84	0,00	7.83

17.12 Outros Passivos Financeiros

Não aplicável.

17.13 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2022 e 2023, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2022	2023
Subsídios do Estado e outros entes públicos	106 932.79	99 761.85
Subsídios de outras entidades	468.70	9 382.22
Doações e heranças	8801.80	10 589.79
Legados	0,00	0,00
Total	116 203.29	119 733.86

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 2022 e de 2023, foi a seguinte:

Descrição	2022	2023
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	10 462.17	7 610.79
Materiais	1 505.26	1 260.13
Energia e fluidos	16 848.51	18 937.00
Deslocações, estadas e transportes	50.65	11.45
Serviços diversos	7324.66	9 537.73
Outros For. E serviços		0.00
Total	36 191.25	37 357.10

17.15 Outros rendimentos

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

Descrição	2022	2023
	0,00	0,00
Rendimentos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos	6 996.83	5 043.95
Total	6 996.83	5 043.95

17.16 Outros gastos

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

Descrição	2022	2023
Impostos	235.20	898.50
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	965.34	374.50
Total	1 200.54	1 273.00

17.17 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2022 e 2023 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2022	2023
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	311.89	758.81
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
Total	311.89	758.81
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	0,00	264.58
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
Total	0,00	264.58
Resultados Financeiros	-311.89	-494.23

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 2023.

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

Lapa, 27 de Março de 2023

O Contabilista Certificado

A Direcção

Albino Manuel Duarte Moreira
Maria do Carmo Mendes Guterres

Fátima Esteves Fidalgo Rodrigues Silva Luis
Caroline Bento Santos



Relatório de Gestão

2023

Lapa, 27 de Março de 2024

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 2023.

ATIVIDADE DA ENTIDADE

A atividade da Entidade evoluiu de forma satisfatória em 2023 como se pode verificar pelas demonstrações financeiras que se apresentam a seguir.

O resultado líquido do período obtido pela Entidade é de -2 947.59 € negativos, representando um desempenho possível face ao resultado do ano anterior que foi de -9 164.03 €, mas aqui o resultado revelou uma diminuição face aos investimentos efectuados.

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

Rendimentos		
	2022	2023
Vendas		
Prestações de serviços	77 598.50	115 095.90
Subsídios, doações e legados à exploração	116 203.29	119 733.86
Outros rendimentos	6 996.83	5 043.95
Juros e Rendimentos Similares		264.58
Total	200 798.62	240 138.29

Gastos		
	2022	2023
Custo Merc. Vend. e Matérias Consumidas	34 288.42	47 356.60
Fornecimentos e serviços externos	36 191.25	37 357.10
Gastos com o pessoal	123 183.98	141 719.85
Gastos de depreciação e de amortização	14 786.57	14 620.52
Outros gastos	1 200.54	1 273.00
Gastos de financiamento	311.89	758.81
Total	209 962.65	243 085.88

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

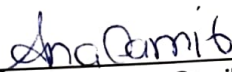
A Direção propõe que o resultado líquido negativo do período de 2023, no montante de -2 947.59 €, seja transferido para a conta de resultados transitados.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

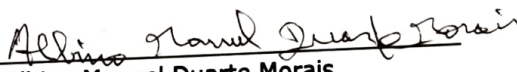
A Direção da Entidade aproveita a oportunidade para agradecer a colaboração prestada por todos os Colaboradores, Utentes, Clientes, Fornecedores, Instituições Bancárias, e demais entidades que com ela se relacionaram.

Lapa, 27 de Março de 2024

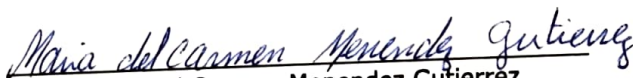
A Direcção



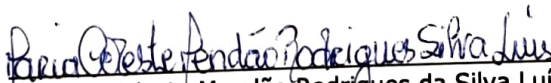
Ana Carina Lopes Camilo
Presidente



Albino Manuel Duarte Morais
Vice-Presidente



Maria Del Carmen Menendez Gutierrez
Secretária



Maria Celeste Mendão Rodrigues da Silva Luis
Tesoureira



Carmina Coelho Narciso Bento Santos
Vogal

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - Normal

Moeda: EURO

Período de 2023010 Até: 2023121

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
11	Caixa	5,893.00	5,648.00	52,737.54	52,213.85	523.69
12	Depósitos à ordem	25,395.95	22,225.40	413,378.47	338,067.88	75,310.59
13	Outros depósitos bancários			45,000.00	30,000.00	15,000.00
21	Clientes	8,176.00	11,874.00	95,139.50	145,637.50	-50,498.00
22	Fornecedores	7,322.56	7,127.80	134,907.90	138,359.76	-3,451.86
23	Pessoal	9,739.44	8,964.65	99,895.98	99,888.15	7.83
24	Estado e outros entes públicos	3,618.32	3,791.16	44,972.77	46,742.96	-1,770.19
25	Financiamentos obtidos	526.47		6,293.59	21,414.85	-15,121.26
26	Fundadores/patrocinadores/doadores/associados/membros	24.00	24.00	1,094.00	1,874.00	-780.00
27	Outras contas a receber e a pagar	26,578.66	26,480.11	28,327.88	46,104.83	-17,776.95
28	Diferimentos	4,479.40	1,213.61	6,474.21	15,038.89	-8,564.68
31	Compras	2,994.03		47,756.49	416.31	47,340.18
41	Investimentos financeiros			997.15		997.15
43	Ativos fixos tangíveis			495,281.45	276,393.14	218,888.31
44	Ativos intangíveis			1,812.55	1,812.55	
45	Investimentos em curso			24,510.20		24,510.20
51	Fundos				233.84	-233.84
56	Resultados transitados			9,164.03	104,095.81	-94,931.78
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	4,488.39		4,988.39	135,424.67	-130,436.28
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			16.42		16.42
62	Fornecimentos e serviços externos	4,913.58		38,568.45	1,211.35	37,357.10
63	Gastos com o pessoal	30,913.46	17,222.84	158,984.69	17,264.84	141,719.85
68	Outros gastos e perdas			1,273.00		1,273.00
69	Gastos e perdas de financiamento	69.06		758.81		758.81
72	Prestações de serviços		7,363.00	1,231.00	116,326.90	-115,095.90
75	Subsídios à exploração		18,709.36		119,733.86	-119,733.86
78	Outros rendimentos e ganhos		4,488.39		5,043.95	-5,043.95
79	Rendimentos e ganhos de financiamento				264.58	-264.58
81	Resultado líquido do período			9,164.03	9,164.03	
Totais:		135,132.32	135,132.32	1,722,728.50	1,722,728.50	0.00

BO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Contribuinte: 503727334

Moeda: EURO

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

Período de: 2023010 Até: 2023122

Conta de: 1

Até: 89999999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
11	Caixa			52,737.54	52,213.85	523.69
12	Depósitos à ordem			413,378.47	338,067.88	75,310.59
13	Outros depósitos bancários			45,000.00	30,000.00	15,000.00
21	Clientes			95,139.50	145,637.50	-50,498.00
22	Fornecedores			134,907.90	138,359.76	-3,451.86
23	Pessoal			99,895.98	99,888.15	7.83
24	Estado e outros entes públicos			44,972.77	46,742.96	-1,770.19
25	Financiamentos obtidos			6,293.59	21,414.85	-15,121.26
26	Fundadores/patrocinadores/doadores/associados/membros			1,094.00	1,874.00	-780.00
27	Outras contas a receber e a pagar			28,327.88	46,104.83	-17,776.95
28	Diferimentos			6,474.21	15,038.89	-8,564.68
31	Compras	92.40	47,432.58	47,848.89	47,848.89	
41	Investimentos financeiros			997.15		997.15
43	Ativos fixos tangíveis		14,620.52	495,281.45	291,013.66	204,267.79
44	Ativos intangíveis			1,812.55	1,812.55	
45	Investimentos em curso			24,510.20		24,510.20
51	Fundos				233.84	-233.84
56	Resultados transitados			9,164.03	104,095.81	-94,931.78
59	Outras variações nos fundos patrimoniais			4,988.39	135,424.67	-130,436.28
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	47,432.58	92.40	47,449.00	92.40	47,356.60
62	Fornecimentos e serviços externos			38,568.45	1,211.35	37,357.10
63	Gastos com o pessoal			158,984.69	17,264.84	141,719.85
64	Gastos de depreciação e de amortização	14,620.52		14,620.52		14,620.52
68	Outros gastos e perdas			1,273.00		1,273.00
69	Gastos e perdas de financiamento			758.81		758.81
72	Prestações de serviços			1,231.00	116,326.90	-115,095.90
75	Subsídios à exploração				119,733.86	-119,733.86
78	Outros rendimentos e ganhos				5,043.95	-5,043.95
79	Rendimentos e ganhos de financiamento				264.58	-264.58
81	Resultado líquido do período			9,164.03	9,164.03	
Totais:		62,145.50	62,145.50	1,784,874.00	1,784,874.00	0.00

CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Demonstração dos resultados por natureza

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Valores em Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2023	31-12-2022
Vendas e serviços prestados		115 095,90	77 598,50
Subsídios à exploração		119 733,86	116 203,29
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas, e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade		-47 356,60	-34 288,42
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-37 357,10	-36 191,25
Fornecimentos e serviços externos		-141 719,85	-123 183,98
Gastos com o pessoal			
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		5 043,95	6 996,83
Outros rendimentos e ganhos		-1 273,00	-1 200,54
Outros gastos e perdas		12 167,16	5 934,43
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		12 167,16	5 934,43
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-14 620,52	-14 786,57
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		-14 620,52	-14 786,57
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-2 453,36	-8 852,14
Juros e rendimentos similares obtidos		264,58	
Juros e gastos similares suportados		-758,81	-311,89
		-494,23	-311,89
Resultado antes de impostos		-2 947,59	-9 164,03
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-2 947,59	-9 164,03

CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Free
Clas
C
A
M
M

Demonstração dos resultados por natureza

VALÊNCIA: 900101 - Centro de Dia

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Valores em Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2023	31-12-2022
Vendas e serviços prestados		42 681,86	32 524,00
Subsídios à exploração		38 018,06	43 508,67
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas, e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade		-27 489,49	-15 838,09
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-21 134,16	-20 305,29
Fornecimentos e serviços externos		-69 139,43	-55 760,90
Gastos com o pessoal			
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		4 721,84	3 911,33
Outros rendimentos e ganhos		-962,26	-680,39
Outros gastos e perdas		-33 303,58	-12 640,67
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-33 303,58	-12 640,67
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-5 830,60	-4 591,58
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		-5 830,60	-4 591,58
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-39 134,18	-17 232,25
Juros e rendimentos similares obtidos		264,58	
Juros e gastos similares suportados		-758,81	-240,93
		-494,23	-240,93
Resultado antes de impostos		-39 628,41	-17 473,18
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-39 628,41	-17 473,18

CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Demonstração dos resultados por natureza

VALÊNCIA: 900201 - Apoio Domiciliário

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Valores em Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2023	31-12-2022
Vendas e serviços prestados		72 414,04	45 074,50
Subsídios à exploração		81 715,80	72 694,62
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas, e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade		-19 867,11	-18 450,33
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-16 222,94	-15 885,96
Fornecimentos e serviços externos		-72 580,42	-67 423,08
Gastos com o pessoal			
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		322,11	3 085,50
Outros rendimentos e ganhos		-310,74	-520,15
Outros gastos e perdas		45 470,74	18 575,10
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		45 470,74	18 575,10
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-8 789,92	-10 194,99
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-8 789,92	-10 194,99
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		36 680,82	8 380,11
Juros e rendimentos similares obtidos			-70,96
Juros e gastos similares suportados		0,00	-70,96
Resultado antes de impostos		36 680,82	8 309,15
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		36 680,82	8 309,15

CENTRO DE DIA DA FREGUESIA DA LAPA

Demonstração dos resultados por natureza

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Valores em Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2023	31-12-2022
Vendas e serviços prestados		115 095,90	77 598,50
Subsídios à exploração		119 733,86	116 203,29
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas, e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade		-47 356,60	-34 288,42
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-37 357,10	-36 191,25
Fornecimentos e serviços externos		-141 719,85	-123 183,98
Gastos com o pessoal			
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		5 043,95	6 996,83
Outros rendimentos e ganhos		-1 273,00	-1 200,54
Outros gastos e perdas		12 167,16	5 934,43
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		12 167,16	5 934,43
Gastos/reversões de depreciação e de amortização			
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		-14 620,52	-14 786,57
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-14 620,52	-14 786,57
Juros e rendimentos similares obtidos		-2 453,36	-8 852,14
Juros e gastos similares suportados		264,58	-311,89
Resultado antes de impostos		-758,81	-311,89
Imposto sobre o rendimento do período		-494,23	-311,89
Resultado líquido do período		-2 947,59	-9 164,03
		0,00	0,00
		-2 947,59	-9 164,03

CENTRO DIA DA FREGUESIA DA LAPA
MONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

RUBRICAS	NOTAS	Moeda: (valores em Euros)	
		PERÍODOS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes/utentes		89 555,00 €	49 551,40 €
Pagamentos Subsídios			
Pagamentos de Apoios			
Pagamento de Bolsas			
Pagamentos a fornecedores		- 109 091,31 €	- 49 774,60 €
Pagamentos ao pessoal		- 99 880,78 €	
		- 119 417,09 €	- 223,20 €
Caixa gerada pelas operações			
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		119 733,86 €	
		316,77 €	- 223,20 €
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)			
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
		- €	
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
		- €	- €
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)			
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
Efeito das diferenças de câmbio		206,92 €	430,12 €
Caixa e seus equivalentes no início do período		523,69 €	206,92 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período			