



Santa Casa da Misericórdia de Alegrete

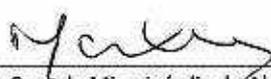
**Demonstrações Financeiras
31 De Dezembro de 2022**

Balço

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2022	31-12-2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	528.768,39	545.603,43
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis	6	637,48	842,48
Investimentos financeiros	12.16	2.125,17	2.126,95
Outros	5	71.438,27	70.700,27
Subtotal		602.969,31	619.273,13
Activo corrente			
Inventários	7	1.849,07	1.152,80
Clientes/Utentes	12.1	28.347,62	30.540,41
Adiantamentos a fornecedores	12.6	3.358,06	123,00
Estado e outros Entes Públicos	12.7	0,45	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros	12.14	0,00	552,00
Outras contas a receber	12.2	5.829,44	3.227,15
Diferimentos	12.3	3.020,96	2.197,15
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	12.4	86.659,37	34.650,47
Subtotal		129.064,97	72.442,98
Total do activo		732.034,28	691.716,11
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	12.5	276.081,46	276.081,46
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	12.5	-62.187,02	-87.022,02
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais	12.5	368.086,93	381.115,07
Resultado Líquido do período		18.085,37	24.835,00
Total do fundo do capital		600.066,74	595.009,51
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	12.15	1.271,68	3.518,47
Outras contas a pagar			
Subtotal		1.271,68	3.518,47
Passivo corrente			
Fornecedores	12.6	28.262,05	26.459,69
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros Entes Públicos	12.7	11.443,01	11.640,27
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	12.15	2.248,82	2.244,60
Diferimentos	12.3	15.230,12	
Outras contas a pagar	12.8	73.511,86	52.843,57
Outros passivos financeiros			
Subtotal		130.695,86	93.188,13
Total do passivo		131.967,54	96.706,60
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		732.034,28	691.716,11

Alegrete, 24 de Março de 2023

O CONTABILISTA CERTIFICADO


 Santa Casa da Misericórdia de Alegrete
 Rua do Outeiro - Alegrete
 NIF 501381724

A PROVEDORA


 2

Demonstração dos Resultados por Naturezas

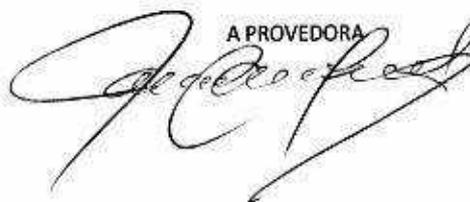
RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	8	337.555,54	297.304,20
Subsídios, doações e legados à exploração	9/12.9	267.355,82	285.509,84
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-13.211,82	-10.222,05
Fornecimentos e serviços externos	12.10	-229.430,13	-198.792,02
Gastos com o pessoal	10	-361.828,49	-369.628,14
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	12.11	46.502,34	50.455,58
Outros gastos e perdas	12.12	-2.236,59	-1.062,74
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		44.706,67	53.564,67
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5/6	-26.477,53	-28.528,14
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		18.229,14	25.036,53
Juros e rendimentos similares obtidos	12.13	1,84	
Juros e gastos similares suportados	12.13	-145,61	-201,53
Resultados antes de impostos		18.085,37	24.835,00
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		18.085,37	24.835,00

Alegrete, 24 de Março de 2023

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A PROVEDORA



Demonstração dos Resultados por Funções

Santa casa da Misericórdia de Alegrete
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	LAR	C. DIA	CRECHE	A. DOMICILIÁRIO	ESCOLAS(REF.)	CANTINAS S.	C. CONVÍVIO	PERÍODOS	
								2022	2021
Vendas e serviços prestados	245.309,28	3.212,44		74.548,49	14.485,33			337.555,54	297.304,20
Subsídios, doações e legados à exploração	143.600,22	609,73		100.435,87		22.710,00		267.355,82	285.509,84
Variação nos inventários de produção								0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade								0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-10.856,15			-2.355,67				-13.211,82	-10.222,05
Fornecimentos e serviços externos	-136.025,08	-2.235,98	-66,81	-68.789,86	-11.969,73	-9.930,22	-412,43	-229.430,13	-198.792,02
Gastos com pessoal	-259.031,74	-3.160,76		-87.395,20	-7.944,25	-4.296,54		-361.828,49	-369.628,14
Imparidade de dívidas a receber									
Outros rendimentos e ganhos	31.177,37	1.273,13		12.764,12	753,29	534,43		46.502,34	50.455,58
Outros gastos e perdas	-1.243,32	-23,86		-620,86	-225,89	-122,66		-2.236,59	-1.062,74
Resultados antes de depreciações, gastos financeiros e impostos	12.930,58	-325,30	-66,81	28.586,87	-4.901,25	8.895,01	-412,43	44.706,67	53.564,67
Gastos/reversões de depreciações e de amortização	-14.764,92	-1.710,19		-10.002,42				-26.477,53	-28.528,14
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-1.834,34	-2.035,49	-66,81	18.584,45	-4.901,25	8.895,01	-412,43	18.229,14	25.036,53
Juros e rendimentos similares obtidos	1,69	0,03		0,12				1,84	0,00
Juros e gastos similares suportados	-58,64	-2,03		-50,57	-34,37			-145,61	-201,53
Resultado líquido do período	-1.891,29	-2.037,49	-66,81	18.534,00	-4.935,62	8.895,01	-412,43	18.085,37	24.835,00

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A PRQVEDORA



Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		339.748,33	289.037,69
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamento a fornecedores		242.285,53	211.532,54
Pagamentos ao pessoal		362.172,56	368.531,86
Caixa gerada pelas operações		-264.709,76	-291.026,71
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-5.665,11	-4.603,41
Outros recebimentos/pagamentos		323.613,60	322.603,93
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		64.568,95	36.180,63
Fluxos de caixa das actividade de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		10.175,49	3.501,12
Activos intangíveis			408,68
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis		1,78	
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares		1,84	
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)		-10.171,87	-3.909,80
Fluxos de caixa das actividade de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuizos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		2.242,57	2.181,19
Juros e gastos similares		145,61	201,53
Dividendos			
Reduções do fundo			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)		-2.388,18	-2.382,72
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		52.008,90	29.888,11
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		34.650,47	4.762,36
Caixa e seus equivalentes no fim do período		86.659,37	34.650,47

Alegrete, 24 de Março de 2023

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A PROVEDORA



Anexo

1. Identificação da Entidade

A Santa Casa da Misericórdia de Alegrete é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de IPSS, com sede em Alegrete. Tem como atividade principal o apoio social para idosos, com alojamento.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2014 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social/Plano de Contas das Associações Mutualistas/Plano Oficial de Contas para Federações Desportivas, Associações e Agrupamentos de Clubes) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

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. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector 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.

3.1.2. 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 conceptual, 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 nas respectivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4. Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão 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.

3.1.5. Compensação

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

3.1.6. Informação Comparativa

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

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

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. 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 despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	0
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento biológico	0
Equipamento administrativo	6
Outros activos fixos tangíveis	6

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

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

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 reta/do saldo decrescente em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

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

O valor residual de um “Ativo Intangível” com vida útil finita deve ser assumido como sendo zero, exceto se:

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

3.2.3. Inventários

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

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o FIFO (*first in, first out*). Os Inventários que não sejam geralmente intermutáveis devem ser atribuídos custos individuais através do uso de identificação específica.

3.2.4. Instrumentos Financeiros

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

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

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;

- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - Alterações no risco segurado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das partes;
 - Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
 - Alterações no preço do bem locado;
 - Alterações na taxa de câmbio
 - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

Cientes e outras contas a Receber

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

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

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*” incluem 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.

3.2.5. Fundos Patrimoniais

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

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

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

3.2.6. Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

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

Os “Encargos Financeiros” de “Empréstimos Obtidos” relacionados com a aquisição, construção ou produção de “Investimentos” são capitalizados, sendo parte integrante do custo do ativo. A capitalização destes encargos só inicia quando começam a ser incorridos dispêndios com o ativo e prolongam-se enquanto estiverem em curso as atividades indispensáveis à preparação do ativo para o seu uso ou venda. A capitalização cessa quando todas as atividades necessárias para preparar o ativo para o seu uso ou venda estejam concluídas. Há suspensão da capitalização durante períodos extensos em que o desenvolvimento das atividades acima referidas seja interrompido. Rendimentos que advenham dos empréstimos obtidos antecipadamente relacionados com um investimento específico são deduzidos aos encargos financeiros elegíveis para capitalização.

Locações

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

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

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

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

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

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

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

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, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

	Saldo em 01-Jan-2021	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2021
Custo						
Terrenos e recursos naturais	1.234,79	-	-	-	-	1.234,79
Edifícios e outras construções	936.004,47	1.795,48	-	-	-	937.799,95
Equipamento básico	264.175,95	1.705,64	-	-	-	265.881,59
Equipamento de transporte	57.306,90	-	-	-	-	57.306,90
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	62.415,26	-	-	-	-	62.415,26
Outros activos fixos tangíveis	21.286,64	-	-	-	-	21.286,64
Total	1.342.424,01	3.501,12	-	-	-	1.345.925,13
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	366.813,81	26.617,50	-	-	-	393.431,31
Equipamento básico	264.175,95	1.705,64	-	-	-	265.881,59
Equipamento de transporte	57.306,90	-	-	-	-	57.306,90
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	62.415,26	-	-	-	-	62.415,26
Outros activos fixos tangíveis	21.286,64	-	-	-	-	21.286,64
Total	771.998,56	28.323,14	-	-	-	800.321,70

	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
Custo						
Terrenos e recursos naturais	1.234,79	-	-	-	-	1.234,79
Edifícios e outras construções	937.799,95	2.819,00	-	-	-	940.618,95
Equipamento básico	265.881,59	4.952,09	-	-	-	270.833,68
Equipamento de transporte	57.306,90	-	-	-	-	57.306,90
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	62.415,26	1.666,40	-	-	-	64.081,66
Outros activos fixos tangíveis	21.286,64	-	-	-	-	21.286,64
Total	1.345.925,13	9.437,49	-	-	-	1.355.362,62
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	393.431,31	20.831,93	-	-	-	414.263,24
Equipamento básico	265.881,59	4.952,09	-	-	-	270.833,68
Equipamento de transporte	57.306,90	-	-	-	-	57.306,90
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	62.415,26	488,51	-	-	-	62.903,77
Outros activos fixos tangíveis	21.286,64	-	-	-	-	21.286,64
Total	800.321,70	26.272,53	-	-	-	826.594,23

No final do período entram-se obras em curso no valor de 71.438,27€.

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:

	Saldo em 01-Jan-2021	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2021
Custo						
<i>Goodwill</i>	-	-	-	-	-	-
Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	9.004,45	-	-	-	-	9.004,45
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	3.890,62	-	-	-	-	3.890,62
Total	12.895,07	-	-	-	-	12.895,07
Depreciações acumuladas						
Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	7.956,97	205,00	-	-	-	8.161,97
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	3.890,62	-	-	-	-	3.890,62
Total	11.847,59	205,00	-	-	-	12.052,59

	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
Custo						
<i>Goodwill</i>	-	-	-	-	-	-
Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	9.004,45	-	-	-	-	9.004,45
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	3.890,62	-	-	-	-	3.890,62
Total	12.895,07	-	-	-	-	12.895,07
Depreciações acumuladas						
Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	8.161,97	205,00	-	-	-	8.366,97
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	3.890,62	-	-	-	-	3.890,62
Total	12.052,59	205,00	-	-	-	12.257,59

7. Inventários

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

Descrição	Inventário em 01-Jan-2021	Compras	Inventário em 31-Dez-2021	Compras	Inventário em 31-Dez-2022
Mercadorias - Fraldas	-	11.190,97	1.152,80	13.208,43	1.849,07
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	-	183,88	-	699,66	-
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-
Total	-	11.374,85	1.152,80	13.908,09	1.849,07
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			10.222,05		13.211,82
Variações nos inventários da produção			-		-

De referir que os valores da rubrica "Matérias-primas, subsidiárias e de consumo" se desdobram da seguinte forma:

- Matérias-primas: 0,00€;
- Matérias Subsidiárias: 0,00€; e
- Matérias de Consumo: 0,00€.

8. R dito

Para os per odos de 2021 e 2022 foram reconhecidos os seguintes R ditos:

Descri�o	2022	2021
Vendas	-	-
Prest�o de Serviços	337.555,54	297.304,20
Quotas dos utilizadores - Mensalidades	286.827,65	256.207,99
Quotas e Jóias	1.042,00	761,00
Serviços Secundários-Outros Serviços	49.685,89	40.335,21
- Refei�es	14.485,33	13.100,77
- Transportes	1.969,33	159,65
- Participa�o Descendentes	8.989,92	9.389,95
- Reembolso Cortes cabelo	606,50	511,50
- Serviço de Acompanhamento	762,50	33,00
- Serviços Extra	598,71	255,00
- Reembolso Fraldas	13.568,65	10.827,80
- Reembolso Serviços Médicos	4.960,00	4.350,00
- Acertos	2.675,15	1.707,54
- Reembolso Consultas	1.069,80	-
	-	-
	-	-
	-	-
Total	337.555,54	297.304,20

9. 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	2022	2021
Subsídios do Governo	265.948,68	256.292,61
Comparticipação Segurança Social	242.118,68	231.689,11
Comparticipação Cantinas Sociais	22.710,00	22.610,00
Apoio Excepcional á Família Covid-19	-	-
Apoio Adaptar Social +	-	1.064,00
Apoio IAPMEI	1.120,00	929,50
Apoios do Governo	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Total	265.948,68	256.292,61

10. Benefícios dos empregados

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

Descrição	2022	2021
Remunerações do Pessoal	252.572,13	257.451,94
Provisão Férias e Subs. Férias	43.412,88	41.399,88
Indemnizações	-	5.160,00
Encargos sobre as Remunerações	51.877,70	52.790,71
Encargos Sobre Prev. Férias	9.681,12	9.232,12
Seguro Acidentes Trabalho	3.437,76	2.665,64
Medicina no Trab./Formação/Fard.	846,90	927,85
Total	361.828,49	369.628,14

11. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

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

12. Outras Informações

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

12.1. Clientes e Utentes

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

Descrição	2022	2021
Clientes e Utentes c/c	28.347,62	30.540,41
Clientes	-	-
Utentes	28.347,62	30.540,41
Clientes e Utentes títulos a receber	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes factoring	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	28.347,62	30.540,41

Nos períodos de 2021 e 2022 a entidade tem adiantamentos de utentes:

Descrição	2022	2021
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	-	-

12.2. Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de Dezembro de 2021 e 2022, a seguinte decomposição:

Descrição	2022	2021
Adiantamentos ao Pessoal	5,90	-
Juros a Receber	-	-
Acréscimos de rendimentos - Cantinas Sociais	1.937,50	1.965,00
Acréscimos de rendimentos - Restituição IVA	3.003,87	1.262,15
Acordo Coop. Seg. Social - Lar	882,17	-
Perdas por Imparidade	-	-
Total	5.829,44	3.227,15

12.3. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2021 e 2022, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2022	2021
Gastos a reconhecer		
Seguros	892,02	664,29
Produtos de Limpeza	1.297,19	995,51
Medicina/Seg. higiene	220,48	243,15
Pelletes	-	221,25
Mat. Proteção Covid	563,16	72,95
Serviços Controlo de Pragas	48,11	-
Total	3.020,96	2.197,15
Rendimentos a reconhecer		
Acordo Coop. Segurança Social	15.230,12	-

12.4. Caixa e Depósitos Bancários

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

Descrição	2022	2021
Caixa	225,13	339,87
Depósitos à ordem	3.434,24	2.810,60
Depósitos a prazo	83.000,00	31.500,00
Outros	-	-
Total	86.659,37	34.650,47

12.5. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2022	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2022
Fundos	276.081,46	-	-	276.081,46
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	(87.022,02)	-	24.835,00	(62.187,02)
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	381.115,07	-	(13.028,14)	368.086,93
Total	570.174,51	-	11.806,86	581.981,37

12.6. Fornecedores

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

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	28.262,05	26.459,69
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	28.262,05	26.459,69
Adiantamentos a Fornecedores	3.358,06	123,00
Total	3.358,06	123,00
Total	24.903,99	26.336,69

12.7. Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2022	2021
Activo		
Retenções Efetuadas por Terceiros	0,45	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	0,45	-
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singualres (IRS)	1.562,50	1.531,00
Segurança Social	9.880,51	10.109,27
Sobretaxa Extraordinária	-	-
Total	11.443,01	11.640,27

12.8. Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2022		2021	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Credores por acréscimos de gastos	-	73.511,86	-	52.702,66
Remunerações a pagar - Férias e Subs. Férias	-	53.094,00	-	50.632,00
Água/Luz/Telefone	-	1.937,86	-	2.070,66
Outras operações - Subs. Aquisição Carrinha	-	17.500,00	-	-
Acertos Seg.Social - C.Dia	-	980,00	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Remunerações a pagar ao pessoal	-	-	-	140,91
Outros credores(Penhoras Vencimentos)	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total	-	73.511,86	-	52.843,57

12.9. Subsídios, doações e legados à exploração

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

Descrição	2022	2021
Donativos Monetários	969,33	27.277,68
Donativos em Espécie	437,81	1.939,55
.....	-	-
.....	-	-
.....	-	-
Total	1.407,14	29.217,23

12.10. 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	2022	2021
Subcontratos (Refeições)	101.318,90	82.427,43
Serviços especializados	26.122,94	33.412,10
Materiais	1.659,87	1.615,11
Energia e fluidos	58.816,50	44.022,85
Deslocações, estadas e transportes	1.915,66	645,62
Serviços diversos (*)	39.596,26	36.668,91
* Rendas e Alugueres	2.024,75	3.217,80
* Comunicação	3.181,64	3.677,45
* Seguros	2.134,47	2.149,57
* Contencioso e notariado	218,42	20,00
* Despesas Representação	-	-
* Limpeza Higiene e Conforto	13.335,51	14.033,89
* Outros serviços:	18.701,47	13.570,20
- Comissões Bancárias	174,80	114,60
- Flores	105,00	150,00
- Trasladação de Ossadas	-	50,00
- Lembranças de Natal	-	227,92
- Renovação Certificado Digital	103,32	147,60
- Avença Gestão Residuo Hospitalar	613,85	552,73
- Cortes de Cabelo	611,50	496,00
- Medicamentos/Mat.1ºs Socorros	1.938,02	58,79
- Contrato Assistencia Opção J	515,03	-
- Assinatura Anual "Alto Alentejo"	-	62,50
- Plano Prest. Seg. Social - SAD	-	460,22
- Assessoria Seg. Risco de Incendios	1.476,00	1.353,00
- Despesas Contrato Loc.Financ. 497	-	92,25
- Contrato Manutenção TSR	746,93	1.118,85
- Candidatura Refeições CMP	-	61,50
- Consultas Utentes	1.123,90	-
- Taxa Reg. Agencia Port.Ambiente	30,00	-
- Certificado Energético	3.136,50	-
- Testes Covid-19	404,60	1.220,50
- Serviços Médicos	7.200,00	7.200,00
- Segurança e Higiene Trabalho	62,11	61,49
- Atualizações SIR (Sist.Integr.Reg.)	447,91	-
- Homologação de Compromisso	12,00	-
- Máscaras Cirurgicas/Viseiras	-	142,25
Total	229.430,13	198.792,02

(*) Discriminar as três rubricas de maior valor por ordem decrescente

12.11. Outros rendimentos e ganhos

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

Descrição	2022	2021
Autoconsumo	20.529,00	23.826,18
Imputação de Subsídios P/Investimentos	13.028,14	13.028,14
Alienação Material Creche	-	257,00
Rappel Repsol	3.690,00	-
Consignação IRS	1.021,23	2.644,41
Restituição 50% IVA	5.665,56	4.603,41
Mais-Valia Venda Viatura	-	-
Corr. Relat. a P. Anteriores:*	1.198,00	-
* Quotas de anos anteriores	1.198,00	-
* Estorno de Seguros	-	-
*	-	-
Compart. Na Despesa C/Energia - Linde	550,66	467,98
Excesso Provisão Férias 2021	-	2.397,63
Indemnização Seguradora	-	2.311,74
Valorização Fundos Compensação	35,75	20,68
Estorno Seguradora	-	898,41
Receita Feira Gastronomia	561,00	-
Receita Feira Natal Alegrete	145,00	-
Receita Feira Natal Portalegre	78,00	-
Total	46.502,34	50.455,58

12.12. Outros gastos e perdas

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

Descrição	2022	2021
Excesso Provisão Apoio Cantinas Sociais	105,00	-
Corr. Relat. a P. Anteriores - Seg. Hig. Trabalho	-	123,60
Quotizações	410,00	50,00
Taxas - Regist. Agenc. Portuguesa Ambiente	-	29,86
Desvalorização Fundos Compensação	5,62	-
IVA supurtado C/Leasing	843,30	857,68
Imposto de Selo	1,92	1,60
Insuf. Prov. Férias e Subs. Férias	870,75	-
Total	2.236,59	1.062,74

12.13. Resultados Financeiros

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

Descrição	2022	2021
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	145,61	201,53
Comissões bancárias	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	-	-
Total	145,61	201,53
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	1,84	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Total	1,84	-
Resultados financeiros	(143,77)	(201,53)

12.14. Fundadores/beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros

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

Descrição	2022	2021
Activo		
Fundadores/associados/membros - em curso	-	-
Doadores - em curso	-	-
Patrocinadores	-	-
Quotas	-	552,00
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Perdas por imparidade	-	-
Total	-	552,00
Passivo		
Fundadores/associados/membros - em curso	-	-
Financiamentos obtidos - Fundador/doador	-	-
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Total	-	-

12.15. Financiamentos Obtidos

A 31 de Dezembro de 2021 e 2022, a entidade apresenta os seguintes financiamentos:

Descrição	2022			2021		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	-	-	-	-	-	-
Locações Financeiras	2.248,82	1.271,68	3.520,50	2.244,60	3.518,47	5.763,07
Contas caucionadas	-	-	-	-	-	-
Contas Bancárias de Factoring	-	-	-	-	-	-
Contas bancárias de letras descontadas	-	-	-	-	-	-
Descobertos Bancários Contratados	-	-	-	-	-	-
Outros Empréstimos	-	-	-	-	-	-
Total	2.248,82	1.271,68	3.520,50	2.244,60	3.518,47	5.763,07

12.16. Investimentos Financeiros

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

Descrição	2022	2021
Investimentos em subsidiárias	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Investimentos em associadas	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	-	-
Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Métodos	-	-
Outros Investimentos Financeiros	2.125,17	2.126,95
Fundo Compensação de Trabalho (FCT)	2.125,17	2.126,95
Perdas por Imparidade Acumuladas	-	-
Total	2.125,17	2.126,95

12.17. 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.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2022 foram aprovadas pela administração em 24 de Março de 2023.

Alegrete, 24 de Março de 2023

