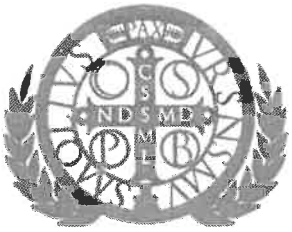

SÃO BENTO DE LOURIÇAL DO CAMPO

CENTRO DIA-NOITE

Demonstrações Financeiras Individuais

Exercício 2022

Índice

Demonstrações financeiras individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

- Balanço Individual em 31 de Dezembro de 2022 4
- Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas em 31 de Dezembro 2022 5
- Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais em 31 de Dezembro de 2022 6
- Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais Individuais em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 ..... 7 e 8
- Anexo

1. Identificação da entidade 9
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras 9
3. Principais políticas contabilísticas 10
4. Ativos fixos tangíveis 13
5. Ativos intangíveis 14
6. Inventários 14
7. Investimentos Financeiros 15
8. Empréstimos Obtidos 15
9. Créditos a receber 15
10. Estado e outros entes públicos 16
11. Outros Ativos Correntes 16
12. Diferimentos 16
13. Caixa e depósitos bancários 17
14. Fundos 17
15. Resultados transitados 17
16. Outras Variações dos Fundos Patrimoniais 17
17. Outros passivos correntes 18
18. Fornecedores 18
19. Vendas e serviços prestados 18
20. Subsídios à exploração 19
21. Fornecimentos e serviços externos 19
22. Gastos com o pessoal 19
23. Outros rendimentos 20
24. Outros gastos 20
25. Gastos/reversões de depreciação e de amortização 20
26. Resultados financeiros 21
27. Eventos subsequentes 21

CENTRO DIA E SOCIAL DE S. BENTO DE LOURIÇAL DO CAMPO

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.22	31.Dez.21
ATIVO			
Ativo Não Corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	67 941,24 €	75 756,62 €
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis	5		
Investimentos financeios	7	1 512,15 €	1 429,89 €
Outros créditos e ativos não correntes			
Total dos Ativos Não Correntes		69 453,39	77 186,51
Ativo Corrente			
Inventários			
Créditos a receber	9	158,60 €	2 520,00 €
Estado e outros entes públicos	10	1 459,20 €	1 645,14 €
Diferimentos	12	1 100,79 €	236,15 €
Outros ativos correntes	11		1 219,40 €
Caixa e depósitos bancários	13	21 175,52 €	9 328,93 €
Total dos Ativos Correntes		23 894,11	- 14 949,62
Total do Ativo		93 347,50	92 136,13
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	14	44 105,92	44 105,92
Reservas			
Resultados transitados	15	(44 375,95)	(48 567,60)
Excedentes de revalorização		-	-
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimonais	16	19 866,47	21 760,36
Resultado líquido do período		8 464,28	4 191,65
Total dos fundos patrimoniais		28 060,72	- 21 490,33
Passivo			
Passivo Não Corrente			
Financiamentos obtidos	8	8 208,33	9 506,12
Total dos Passivos Não Correntes		8 208,33	9 506,12
Passivo Corrente			
Fornecedores	18	7 098,82	14 384,73
Estado e outros entes públicos	10	4 551,23	5 958,07
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes	17	45 428,40	40 796,88
Total dos Passivos Correntes		57 078,45	61 139,68
Total do Passivo		65 286,78	- 70 645,80
Total do fundo patrimonial e do passivo		93 347,50	- 92 136,13

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Castelo Branco, 31 de março de 2023

Demonstrações Financeiras Individuais

para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.22	31.Dez.21
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		209 897,63	197 688,55
Pagamentos de subsídios		-	-
Pagamentos/receb. de apoios		-	-
Pagamentos de bolsas		-	-
Pagamentos a fornecedores		(90 178,27)	(107 642,18)
Pagamentos ao pessoal		(145 627,02)	(154 055,46)
Caixa gerada pelas operações		(25 907,66)	(64 009,09)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-
Outros recebimentos/pagamentos		12 087,13	25 668,34
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		(13 820,53)	(38 340,75)
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-	(4 467,05)
Ativos intangíveis			
Propriedades de investimento		-	-
Investimentos financeiros			
Outros ativos		-	-
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		-	-
Ativos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros		-	-
Outros ativos		-	-
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares		-	-
Dividendos		-	-
		-	-
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		-	(4 467,05)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realização de fundos			
Cobertura de prejuízos		-	-
Doações		27 969,20	30 616,93
Outras operações de financiamento		-	-
		27 969,20	30 616,93
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(2 302,08)	(4 632,01)
Juros e gastos similares		-	-
Dividendos		-	-
Reduções de fundos		-	-
Outras operações de financiamento		-	-
		(2 302)	(4 632)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)		25 667,12	25 984,92
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		11 846,59	(16 822,88)
Efeito das diferenças de câmbio		-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período		9 328,93	26 151,81
Caixa e seus equivalentes no fim do período		21 175,52	9 328,93

Castelo Branco, 31 de março de 2023

A CONTABILISTA CERTIFICADA

A DIRECÇÃO

Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.22	31.Dez.21
Vendas e serviços prestados	19	208 316,23	200 129,57
Subsídios, doações e legados à exploração	20	119 766,19	129 819,49
Trabalhos para a propria empresa			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	(49 302,73)	(54 713,36)
Fornecimentos e serviços externos	21	(45 988,02)	(52 676,83)
Gastos com o pessoal	22	(222 429,57)	(217 174,81)
Outros rendimentos	23	8 321,69	10 221,29
Outros gastos	24	(1 930,25)	(2 579,65)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		16 753,54	13 025,70
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	25	(7 815,38)	(7 827,54)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		8 938,16	5 198,16
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	26	(473,88)	(1 006,51)
Resultado antes de impostos		8 464,28	4 191,65
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
Resultado líquido do período		8 464,28	4 191,65

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Castelo Branco, 31 de março de 2023

A CONTABILISTA CERTIFICADA

A DIRECÇÃO

Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo

Demonstração das Alterações no Fundo Patrimonial - Exercício de 2021

(Valores expressos em euros)

		Notas	Fundo Patrimonial	Excedentes Tecnicos	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado líquido do exercício	Total Fundos Patrimoniais
Posição no Início do Período 2021	1		44 105,92	-	-	(61 231,68)	23 654,25	12 664,08	19 192,57
Alterações no período									
Primeira adopção de novo referencial contabilístico			-	-	-	-	-	-	-
Alterações de políticas contabilísticas			-	-	-	-	-	-	-
Diferenças de conversão demonstrações financeiras			-	-	-	-	-	-	-
Realização do excendente de revalorização ativos			-	-	-	-	-	-	-
Excedente de revalorização de ativos			-	-	-	-	-	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos			-	-	-	-	-	-	-
Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais			-	-	-	12 664,08	-	(12 664,08)	-
	2		-	-	-	12 664,08	-	(12 664,08)	-
Resultado Líquido do Período	3							4 191,65	4 191,65
Resultado Integral	4 =2 +3		-	-	-	12 664,08	-	(8 472,43)	4 191,65
Operações com instituidores no período									
Fundos			-	-	-	-	-	-	-
Subsidios, doações e legados			-	-	-	-	(1 893,89)	-	(1 893,89)
Outras operações			-	-	-	-	-	-	-
	5		-	-	-	-	(1 893,89)	-	(1 893,89)
Posição no Fim do Período 2021	6 =1 +2 +3 +5		44 105,92	-	-	(48 567,60)	21 760,36	4 191,65	21 490,33

Castelo Branco, 31 de março de 2023

A CONTABILISTA CERTIFICADA

A DIRECÇÃO

Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo

Demonstração das Alterações no Fundo Patrimonial - Exercício de 2022

(Valores expressos em euros)

		Notas	Fundo Patrimonial	Excedentes Tecnicos	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado líquido do exercício	Total Fundos Patrimoniais
Posição no Início do Período 2022	1		44 105,92	0,00	-	(48 567,60)	21 760,36	4 191,65	21 490,33
Alterações no período									
Primeira adopção de novo referencial contabilístico			-	-	-	-	-	-	-
Alterações de políticas contabilísticas			-	-	-	-	-	-	-
Diferenças de conversão demonstrações financeiras			-	-	-	-	-	-	-
Realização do excendente de revalorização ativos			-	-	-	-	-	-	-
Excedente de revalorização de ativos			-	-	-	-	-	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos			-	-	-	-	-	-	-
Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais			-	-	-	4 191,65	-	(4 191,65)	-
	2		-	-	-	4 191,65	-	(4 191,65)	-
Resultado Líquido do Período	*3*							8 464,28	8 464,28
Resultado Integral	*4 =2 +3*		-	-	-	4 191,65	-	4 272,63	8 464,28
Operações com instituidores no período									
Fundos			-	-	-	-	-	-	-
Subsidios, doações e legados			-	-	-	-	(1 893,89)	-	(1 893,89)
Outras operações			-	-	-	-	-		-
	5		-	-	-	-	(1 893,89)	-	(1 893,89)
Posição no Fim do Período 2022	*6 =1 +2 +3 +5*		44 105,92	-	-	(44 375,95)	19 866,47	8 464,28	28 060,72

Castelo Branco, 31 de março de 2023

A CONTABILISTA CERTIFICADA

A DIRECÇÃO

Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo

Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

1. Identificação da entidade

O **Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo,** adiante referido como **Centro Social**, é uma instituição sem fins lucrativos, constituída em 1991, sob a forma de IPSS, com sede na Rua do Casalinho, nº46, freguesia de Louriçal do Campo. É uma associação constituída com o objetivo de satisfazer carências sociais
Tem como atividade a prestação de serviços no apoio aos idosos e as famílias e para que possa prosseguir os seus objetivos está enquadrada nos seguintes CAE'S:

- 87301 Atividades apoio social para pessoas idosas, com alojamento
- 88101 Atividades apoio social para pessoas idosas, com alojamento

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial Contabilístico

Em 2021 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Associação e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Associações 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 Associações do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de Julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 16 de Julho.

b) Bases de Apresentação

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

Continuidade:

Com base na informação disponível e as expetativas futuras, a Associação 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 Associações 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.

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 nas respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

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.

Materialidade e Agregação:

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 inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

Compensação:

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

Informação Comparativa:

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

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

O conteúdo das contas destas demonstrações financeiras é comparável com as demonstrações do ano anterior.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras do Centro Social são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.2. Ativos fixos tangíveis

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

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/promoção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam concluídos ou em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais", consoante se trate de mais ou menos valias.

3.3. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Estes ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Associação, sejam controláveis pela Associação e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As despesas de desenvolvimento são capitalizadas, quando a Associação demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização ou uso e para as quais seja provável que o ativo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. As despesas de desenvolvimento que não cumpram estes critérios são registadas como gasto do período em que são incorridas.

Os gastos internos associados à manutenção e ao desenvolvimento de software são registados na demonstração dos resultados quando incorridos, exceto na situação em que estes gastos estejam diretamente associados a projetos para os quais seja provável a geração de benefícios económicos futuros para a Associação. Nestas situações estes gastos são capitalizados como ativos intangíveis.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado.

3.4. Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros detidos para negociação são reconhecidos na data em que são substancialmente transferidos, os riscos e vantagens inerentes. São inicialmente registados pelo seu valor de aquisição, incluindo despesas de transação.

Após o reconhecimento inicial, os investimentos financeiros são mensurados por referência ao seu valor de mercado à data do balanço, sem qualquer dedução relativa a custos da transação que possam vir a ocorrer até à sua venda.
Os ganhos ou perdas até o ativo ser vendido, recebido ou de qualquer forma alienado, ou nas situações em que se entende existir perda por imparidade, momento em que o ganho ou perda acumulada é registado(a) na demonstração dos resultados.

3.5. Imposto sobre o rendimento

Nos termos da alínea c) do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC), as pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente."

3.6. Créditos a receber e outros ativos correntes

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas 'Perdas de imparidade acumuladas', por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.7. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses.

3.8. Fornecedores e outros passivos correntes

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.9. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Associação. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

A Associação reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Associação obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Associação baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade.

Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

3.10. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Associação cumpre com todas as condições para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de projetos de investigação e desenvolvimento estão registados em balanço na rubrica "Rendimentos a reconhecer" e são reconhecidos na demonstração dos resultados de cada exercício, proporcionalmente às depreciações dos ativos subsidiados.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento de ações de formação profissional e gastos com os utentes, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

4. Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, nos exercícios de 2022 e de 2021 foi o seguinte:

	31 de Dezembro de 2021					
	Saldo em 01-Jan-21	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-21
Custo:						
Terrenos e Recursos Naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	56 400,67	-	-	-	-	56 400,67
Equipamento básico	72 370,26	3 865,30	-	-	-	76 235,56
Equipamento de transporte	51 425,95	11 658,54	(13 880,01)	-	-	49 204,48
Equipamento administrativo	8 160,10	-	-	-	-	8 160,10
Outros activos fixos tangíveis	24 622,15	-	-	-	-	24 622,15
Investimentos em curso			-		-	-
	212 979,13	15 523,84	(13 880,01)	-	-	214 622,96
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	23 000,56	2 415,52	-	-	-	25 416,08
Equipamento básico	43 601,41	3 152,28	-	-	-	46 753,69
Equipamento de transporte	51 425,95	1 457,32	(13 880,01)	-	-	39 003,26
Equipamento administrativo	6 986,15	348,91	-	-	-	7 335,06
Outros activos fixos tangíveis	19 904,74	453,51	-	-	-	20 358,25
	144 918,81	7 827,54	(13 880,01)	-	-	138 866,34

	31 de Dezembro de 2022					
	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-22
Custo:						
Terrenos e Recursos Naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	56 400,67	-	-	-	-	56 400,67
Equipamento básico	76 235,56		-	-	-	76 235,56
Equipamento de transporte	49 204,48			-	-	49 204,48
Equipamento administrativo	8 160,10	-	-	-	-	8 160,10
Outros activos fixos tangíveis	24 622,15	-	-	-	-	24 622,15
Investimentos em curso			-		-	-
	214 622,96	-	-	-	-	214 622,96
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	25 416,08	2 415,52	-	-	-	27 831,60
Equipamento básico	46 753,69	3 152,42	-	-	-	49 906,11
Equipamento de transporte	39 003,26	1 457,32	-	-	-	40 460,58
Equipamento administrativo	7 335,06	336,61	-	-	-	7 671,67
Outros activos fixos tangíveis	20 358,25	453,51	-	-	-	20 811,76
	138 866,34	7 815,38	-	-	-	146 681,72

5. Ativos intangíveis

Durante os períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021, o movimento ocorrido nos ativos intangíveis, foi o seguinte:

	31 de Dezembro de 2021					
	Saldo em 01-Jan-21	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-21
Custo						
Projectos de desenvolvimento (i)	-	-	-	-	-	-
Software	258,30	-	-	-	-	258,30
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	258,30	-	-	-	-	**258,30**
Depreciações Acumuladas						
Projectos de desenvolvimento (i)	-	-	-	-	-	-
Software	258,30	-	-	-	-	258,30
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	258,30	-	-	-	-	**258,30**

	31 de Dezembro de 2022					
	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-22
Custo						
Projectos de desenvolvimento (i)	-	-	-	-	-	-
Software	258,30	-	-	-	-	258,30
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	258,30	-	-	-	-	**258,30**
Depreciações Acumuladas						
Projectos de desenvolvimento (i)	-	-	-	-	-	-
Software	258,30	-	-	-	-	258,30
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis			-	-	-	-
	258,30	-	-	-	-	**258,30**

6. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica Inventários não apresentava valores uma vez que tudo o que foi adquirido foi consumido.

De referir que os valores na rubrica do custo das matérias consumidas se desdobram da seguinte forma:

	31-dez-22	31-dez-21
Materias Primas (Generos Alim./Fraldas)	49 302,73	54 713,36
Embalagens Consumo	-	-
	49 302,73	**54 713,36**

7. Investimentos Financeiros

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, nos exercícios de 2022 e de 2021 foi o seguinte:

	31-dez-22		31-dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
	-	0,00	-	0,00
FUNDO COMPENSAÇÃO DO TRABALHO	-	1 512,15	-	1 429,89
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	**1 512,15**	-	**1 429,89**

8. Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.
Em 31 de Dezembro de 2022, os planos de reembolso da dívida da Entidade, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

	31/dez/22		31/dez/21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Passivo Não Corrente				
Emprestimos Bancarios	8 208,33	-	9 506,12	-
	8 208,33	-	**9 506,12**	-
Passivo Corrente				
	-	-	-	-
	-	-	-	-

9. Créditos a receber

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica "Créditos a receber" tinha a seguinte composição:

	31-dez-22		31-dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes e utentes conta corrente	-	158,60	-	2 520,00
Clientes de cobrança duvidosa	-	-	-	-
	-	**158,60**	-	**2 520,00**
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	**158,60**	-	**2 520,00**

10. Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica "Estado e outros entes públicos" no ativo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

	31-dez-22	31-dez-21
Activo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	1 459,20	1 645,14
Outros impostos e taxas	-	-
	1 459,20	**1 645,14**
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)		
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	738,45	744,80
Segurança Social	3 812,78	5 213,27
Outros impostos e taxas	-	-
	4 551,23	**5 958,07**

11. Outros Ativos Correntes

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021, a rubrica "Outras contas a receber" tinha a seguinte composição:

	31-dez-22		31-dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	-
Outros	-	-	-	1 219,40
	-	-	-	**1 219,40**
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	-	-	**1 219,40**

12. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 os saldos da rubrica "Diferimentos" do ativo e passivo foram como segue:

	31-dez-22	31-dez-21
Diferimentos (Activo)		
Valores a facturar	-	-
Seguros pagos antecipadamente	1 100,79	236,15
Juros a pagar	-	-
Outros gastos a reconhecer	-	-
	1 100,79	**236,15**
Diferimentos (Passivo)		
Rendimentos a reconhecer	-	-
Outros rendimentos a reconhecer	-	-
	-	-

13. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021, os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	31-dez-22	31-dez-21
Caixa	990,61	187,71
Depósitos à ordem	20 184,91	9 141,22
Depósitos à prazo (i)	-	-
(...)	-	-
Outras	-	-
	21 175,52	**9 328,93**

14. Fundos

Em 31 de Dezembro de 2022 o fundo, totalmente subscrito e realizado, era no valor de 44.105,92€.

15. Resultados transitados

Por decisão da Assembleia Geral, realizada em 31 de Março de 2022, foram aprovadas as contas do exercício findo em 31 de Dezembro de 2021 e foi decidido que o resultado líquido referente a esse exercício fosse integralmente transferido para a rubrica Resultados Transitados apresentando esta rubrica a 31 de Dezembro de 2022 o valor de 44.375,95€.

16. Outras Variações dos Fundos Patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 os saldos desta rúbrica apresentam-se como segue:

	31-dez-22	31-dez-21
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos	-	-
Subsídios	19 866,47	21 760,36
Doações	-	-
Outras	-	-
	19 866,47	**21 760,36**

17. Outros passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica "Outros passivos correntes" não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	31-dez-22	31-dez-21
	Corrente	Corrente
Adiantamentos de Investimentos	-	-
Adiantamentos de Clientes	-	-
Devedores e Credores por Acréscimos	39 388,16	34 481,81
Outras contas a pagar	6 040,24	6 315,07
	45 428,40	**40 796,88**

18. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica "Fornecedores" tinha a seguinte composição:

	31/dez/22		31/dez/21	
	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados
Fornecedores				
Fornecedores conta corrente	7 098,82	-	14 384,73	-
Fornecedores outros	-	-	-	-
	7 098,82	**-**	**14 384,73**	**-**

19. Vendas e serviços prestados

As vendas e prestações de serviços nos períodos de 2022 e de 2021 foram como segue:

	31/dez/22			31/dez/21		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	-	-	-	-	-	-
Prestação de serviços	208 316,23	-	208 316,23	200 129,57	-	200 129,57
	208 316,23	**-**	**208 316,23**	**200 129,57**	**-**	**200 129,57**

O valor das Prestações de Serviços em 2022 diz respeito ás mensalidades e serviços prestados aos utentes, no valor de 206.041,23 Euros,durante o ano de 2022 foram prestados serviços à Freguesia no valor de 1.285,00€.

20. Subsídios à exploração

Nos períodos de 2022 e de 2021 foram reconhecidos rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

	31/dez/22	31/dez/21
Comparticipações IGFSS	81 327,64	75 814,32
IEFP	7 108,83	987,32
Camara Municipal Castelo Branco	5 000,00	3 750,00
Iapmei	1 400,00	633,75
Doações	24 929,72	48 634,10
	119 766,19	**129 819,49**

21. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021, foi a seguinte:

	31/dez/22	31/dez/21
Serviços especializados	10 094,51	20 091,50
Materiais	11 485,88	8 652,04
Energia e fluídos	17 877,82	19 718,58
Deslocações, estadas e transportes	32,49	71,85
Serviços diversos	6 497,32	4 142,86
	45 988,02	**52 676,83**

22. Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021, foi a seguinte:

	31/dez/22	31/dez/21
Remunerações dos orgãos sociais	-	-
Remunerações do pessoal	178 953,91	175 171,55
Indemnizações	-	-
Encargos sobre remunerações	39 442,66	38 814,46
Seguros	1 971,60	1 759,02
Gastos de acção social	904,80	805,20
Outros gastos com pessoal	1 156,60	624,58
	222 429,57	**217 174,81**

O número médio de pessoas ao serviço do Centro foi de 18 colaboradores no exercício de 2022, e de 16 colaboradores no exercício de 2021.

23. Outros rendimentos

Os outros rendimentos e ganhos, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021, foram como segue:

	31/dez/22	31/dez/21
Rendimentos suplementares	-	-
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,01	0,17
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em invest. não financeiros	480,00	5 829,98
Correcções relativas a periodos anteriores	5 019,75	1 564,53
Imputação de Subsidios ao Investimento	1 893,89	1 893,89
Outros rendimentos e ganhos	928,04	932,72
	8 321,69	**10 221,29**

24. Outros gastos

Os outros gastos e perdas, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021, foram como segue:

	31/dez/22	31/dez/21
Impostos	130,63	103,58
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Divídas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Ganhos e perdas em subsidiárias e associadas	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas em inv. não financeiros	-	-
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas	1 799,62	2 476,07
	1 930,25	**2 579,65**

25. Gastos/reversões de depreciação e de amortização

Nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021, os gastos com depreciações e amortizações apresentavam-se como segue:

	31/dez/22			31/dez/21		
	Gastos	Reversões	Total	Gastos	Reversões	Total
Propriedades de investimento	-	-	-	-	-	-
Activos fixos tangíveis	7 815,38	-	7 815,38	7 827,54	-	7 827,54
Activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	7 815,38	**-**	**7 815,38**	**7 827,54**	**-**	**7 827,54**

26. Resultados financeiros

Os resultados financeiros, nos períodos de 2022 e de 2021, tinham a seguinte composição:

	31/dez/22	31/dez/21
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
	-	-
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	434,32	633,90
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	39,56	372,61
	473,88	1 006,51
Resultados financeiros	(473,88)	(1 006,51)

27. Eventos subsequentes

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

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

Louriçal do Campo, 31 de março de 2023

A CONTABILISTA CERTIFICADA

AMSW - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: **Vânia Baptista Tomás**
Nº TOC: 81669

A DIRECÇÃO

Balanço (SNC ESNL)

CDL CENTRO DIA E SOCIAL DE S.BENTO DE LOUR
6005-210 LOURIÇAL DO CAMPO
502925159

RUBRICAS	NOTAS	DATAS 2022	DATAS 2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		67.941,24	75.756,62
Bens património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		1.512,15	1.429,89
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros Creditos e Ativos não Correntes			
Activo corrente			
Inventários			
Clientes		158,60	2.520,00
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		1.459,20	1.645,14
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber			1.219,40
Diferimentos		1.100,79	236,15
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		21.175,52	9.328,93
Total do activo ...		**93.347,50**	**92.136,13**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Capital próprio			
Fundos		44.105,92	44.105,92
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		(44.375,95)	(48.567,60)
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		19.866,47	21.760,36
Resultado líquido do período		8.464,28	4.191,65
Total dos fundos patrimoniais...		**28.060,72**	**21.490,33**
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos		8.208,33	9.506,12
Outras contas a pagar			
Passivo corrente			
Fornecedores		7.098,82	14.384,73
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		4.551,23	5.958,07
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar		45.428,40	40.796,88
Outros passivos financeiros			
Total do passivo...		**65.286,78**	**70.645,80**
Total dos fundos patrimoniais e do passivo ...		**93.347,50**	**92.136,13**

...tabilidade e Serviços, Lda
...ânia Baptista Tomás
Nº TOC: 81669

Demonstração Resultados (SNC ESNL)

CDL CENTRO DIA E SOCIAL DE S.BENTO DE LOURI
6005-210 LOURIÇAL DO CAMPO
502925159

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados		208.316,23	200.129,57
Subsídios,doações e legados à exploração		119.766,19	129.819,49
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		49.302,73	54.713,36
Fornecimentos e serviços externos		45.988,02	52.676,83
Gastos com o pessoal		222.429,57	217.174,81
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		8.321,69	10.221,29
Outros gastos e perdas		1.930,25	2.579,65
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		**16.753,54**	**13.025,70**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		7.815,38	7.827,54
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		**8.938,16**	**5.198,16**
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		473,88	1.006,51
Resultado antes de impostos		**8.464,28**	**4.191,65**
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		**8.464,28**	**4.191,65**

AMSW - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: **Vânia Baptista Tomás**
Nº TOC: 81669

CENTRO DE DIA SOCIAL DE S. BENTO DE LOURIÇAL DO CAMPO
Rua do Casalinho, nº 46 / 6005-210 Louriçal do Campo

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 2022

RENDIMENTOS E GASTOS por Naturezas - Centro Noite	NOTAS	2022	2021
Vendas e serviços prestados		96 568,35	89 684,27
Subsídios, doações e legados à exploração			23 781,20
- ISS - IGFSS			
- Entidades publicas		6 078,98	
- Doações		10 214,74	
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(14 345,97)	(15 619,33)
Fornecimentos e serviços externos		(19 251,93)	(22 785,35)
Gastos com o pessoal		(55 379,67)	(51 202,91)
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)			
Imparidades de dividas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		3 660,31	4 437,05
Outros gastos e perdas		(607,40)	(879,55)
Resultados antes de depreciações, e impostos		26 937,41	27 415,38
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(3 152,60)	(3 522,39)
Resultado operacional (antes de gastos de finan e impostos)		23 784,81	23 892,99
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(105,19)	(281,88)
Resultado antes de impostos		23 679,62	23 611,11
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		**23 679,62**	**23 611,11**

:W - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: **Vânia Baptista Tomás**
Nº TOC: 81669

CENTRO DE DIA SOCIAL DE S. BENTO DE LOURIÇAL DO CAMPO

Rua do Casalinho, nº 46 / 6005-210 Louriçal do Campo

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 2022

RENDIMENTOS E GASTOS por Naturezas - Centro Dia	NOTAS	2022	2021
Vendas e serviços prestados		34 064,03	34 592,10
Subsídios, doações e legados à exploração			51 177,83
- ISS - IGFSS		26 735,94	
- Entidades publicas		4 728,09	
- Doações		8 223,69	
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(13 336,72)	(14 649,78)
Fornecimentos e serviços externos		(15 230,45)	(16 797,59)
Gastos com o pessoal		(85 221,77)	(88 891,45)
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)			
Imparidades de dividas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos		2 870,38	3 479,94
Outros gastos		(535,60)	(745,96)
Resultados antes de depreciações, e impostos		(37 702,41)	(31 834,91)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(2 516,78)	(2 739,64)
Resultado operacional (antes de gastos de finan e impostos)		(40 219,19)	(34 574,55)
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(101,06)	(249,84)
Resultado antes de impostos		(40 320,25)	(34 824,39)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		**(40 320,25)**	**(34 824,39)**

AMSW - Contabilidade e Servic
TOC: **Vânia Baptista To**
Nº TOC: 81669

CENTRO DE DIA SOCIAL DE S. BENTO DE LOURIÇAL DO CAMPO - 2022

Rua do Casalinho, nº 46 / 6005-210 Louriçal do Campo

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 2021

RENDIMENTOS E GASTOS por Naturezas	NOTAS	2022	2021
Vendas e serviços prestados		208 316,23	200 129,57
Subsídios, doações e legados à exploração			129 819,49
- ISS - IGFSS		81 327,64	
- Entidades publicas		13 508,83	
- Doações		24 929,72	
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(49 302,73)	(54 713,36)
Fornecimentos e serviços externos		(45 988,02)	(52 676,83)
Gastos com o pessoal		(222 429,57)	(217 174,81)
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)			
Imparidades de dividas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos		8 321,69	10 221,29
Outros gastos		(1 930,25)	(2 579,65)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		16 753,54	13 025,70
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(7 815,38)	(7 827,54)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		8 938,16	5 198,16
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(473,88)	(1 006,51)
Resultado antes de impostos		8 464,28	4 191,65
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		**8 464,28**	**4 191,65**

AMSW - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: **Vânia Baptista Tomás**
Nº TOC: 81669

CENTRO DE DIA SOCIAL DE S. BENTO DE LOURIÇAL DO CAMPO
Rua do Casalinho, nº 46 / 6005-210 Louriçal do Campo

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 2022

RENDIMENTOS E GASTOS por Naturezas - Apoio Domiciliario	**NOTAS**	**2022**	**2021**
Vendas e serviços prestados		77 683,85	75 853,20
Subsídios, doações e legados à exploração			54 860,46
- ISS - IGFSS		54 591,70	
- Entidades publicas		2 701,76	
- Doações		6 491,29	
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(21 620,04)	(24 444,25)
Fornecimentos e serviços externos		(11 505,64)	(13 093,89)
Gastos com o pessoal		(81 828,13)	(77 080,45)
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)			
Imparidades de dividas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		1 791,00	2 304,30
Outros gastos e perdas		(787,25)	(954,14)
Resultados antes de depreciações, e impostos		27 518,54	17 445,23
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(2 146,00)	(1 565,51)
Resultado operacional (antes de gastos de finan e impostos)		25 372,54	15 879,72
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(267,63)	(474,79)
Resultado antes de impostos		25 104,91	15 404,93
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		**25 104,91**	**15 404,93**

AMSW - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: **Vânia Baptista Tomás**
Nº TOC: 81669

Demonstração de Fluxos de Caixa

CDL CENTRO DIA E SOCIAL DE S.BENTO DE LOURI
6005-210 LOURIÇAL DO CAMPO
502925159

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		**209.897,63**	**197.688,55**
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		**90.178,27**	**107.642,18**
Pagamentos ao pessoal		**145.627,02**	**154.055,46**
Caixa gerada pelas operações			
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		**12.087,13**	**25.668,34**
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		**(13.820,53)**	**(38.340,75)**
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis			**4.467,05**
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)			**(4.467,05)**
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações		**27.969,20**	**30.616,93**
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		**2.302,08**	**4.632,01**
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		**25.667,12**	**25.984,92**
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		**11.846,59**	**(16.822,88)**
Efeito das diferenças de câmbio			**(15,00)**
Caixa e seus equivalentes no início do período		**9.328,93**	**26.151,81**
Caixa e seus equivalentes no fim do período		**21.175,52**	**9.328,93**

AMSW - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: **Vânia Baptista Tomás**
Nº TOC: 81669