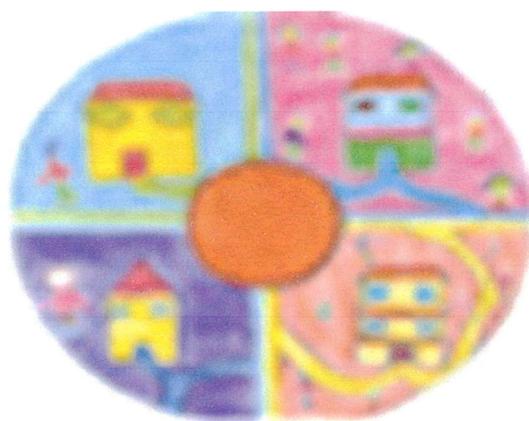


CENTRO DE DESENVOLVIMENTO CULTURAL E SOCIAL DE MARTINLONGO



Demonstrações Financeiras
31 de dezembro de 2023

Centro de Des. Cultural e Social de Martinlongo

Moeda: EUR

Contribuinte: 501963200

Balanço Contabilístico em 31 de dezembro de 2023

Rubricas	Notas	2023	2022
A T I V O			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	75 999,30	85 472,72
Investimentos financeiros	9	575,54	965,17
Subtotal		76 574,84	86 437,89
Ativo corrente			
Inventários	6	1 118,32	591,02
Créditos a receber	9	2 064,59	1 902,12
Estado e outros entes públicos	9	91,24	0,00
Diferimentos	12	531,01	2 662,80
Caixa e depósitos bancários	9	93 989,33	96 883,09
Subtotal		97 794,49	102 039,03
Total do ativo		174 369,33	188 476,92
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	9	26 147,15	26 147,15
Resultados transitados	9	67 168,86	73 531,28
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	8	62 770,42	65 160,18
Subtotal		156 086,43	164 838,61
Resultado líquido do período	9	-6 635,89	-6 362,42
Total dos fundos patrimoniais		149 450,54	158 476,19
Passivo			
Passivo não corrente			
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	9	€ 265,27	5 112,58
Estado e outros entes publicos	9	€ 693,58	3 715,32
Diferimentos	12	0,00	3 226,39
Outros Passivos correntes	12	17 959,94	17 946,44
Subtotal		2€ 918,79	30 000,73
Total do Passivo		2€ 918,79	30 000,73
Total do capital próprio e do passivo		17€ 369,33	188 476,92

Contabilidade - (c) Primavera BSS

Handwritten signature and initials in blue ink.

Centro de Des. Cultural e Social de Martinlongo

Moeda: EUR

Contribuinte: 501963200

Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2023

(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	26 768,55	24 264,45
Subsídios, doações e legados à exploração	8	158 334,57	161 562,20
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-18 220,90	-17 394,96
Fornecimentos e serviços externos	12	-26 018,65	-29 987,70
Gastos com o pessoal	10	-140 523,08	-133 866,58
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12	2 498,76	4 272,76
Outros gastos	12	-1,72	-5 333,94
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2 837,53	3 516,23
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4	-9 473,42	-9 878,65
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-6 635,89	-6 362,42
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-6 635,89	-6 362,42
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-6 635,89	-6 362,42

Contabilidade - (c) Primavera BSS

Handwritten signature and initials in blue ink.

Centro de Des. Cultural e Social de Martinlongo

Moeda: EUR

Contribuinte: 501963200

Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2023
(CRECHE)

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	5 949,43	6 634,10
Subsídios, doações e legados à exploração	8	96 539,84	96 221,73
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-8 199,41	-6 436,14
Fornecimentos e serviços externos	12	-10 667,65	-11 095,52
Gastos com o pessoal	10	-57 614,46	-49 530,54
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12	1 024,49	2 732,63
Outros gastos	12	-0,71	-2 338,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		27 031,53	36 188,26
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4	-3 884,10	-3 655,12
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		23 147,43	32 533,14
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		23 147,43	32 533,14
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		23 147,43	32 533,14

Contabilidade - (c) Primavera BSS

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

Centro de Des. Cultural e Social de Martinlongo

Moeda: EUR

Contribuinte: 501963200

Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2023
(PRÉ ESCOLAR)

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	16 982,77	15 143,64
Subsídios, doações e legados à exploração	8	54 598,08	58 816,08
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-10 021,50	-9 741,17
Fornecimentos e serviços externos	12	-12 749,14	-16 793,03
Gastos com o pessoal	10	-68 856,31	-74 965,36
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12	1 224,40	1 369,10
Outros gastos	12	-0,84	-2 692,52
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-18 822,54	-28 863,26
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4	-4 641,98	-5 532,02
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-23 464,52	-34 395,28
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-23 464,52	-34 395,28
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-23 464,52	-34 395,28

Contabilidade - (c) Primavera BSS

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

Centro de Des. Cultural e Social de Martinlongo

Moeda: EUR

Contribuinte: 501963200

Demonstração dos resultados por naturezas em 31 de dezembro de 2023

(ATL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	3 836,35	2 486,71
Subsídios, doações e legados à exploração	8	7 196,66	6 524,39
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	0,00	-1 217,65
Fornecimentos e serviços externos	12	-2 601,87	-2 099,15
Gastos com o pessoal	10	-14 052,31	-9 370,68
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	12	249,88	171,03
Outros gastos	12	-0,17	-303,42
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-5 371,46	-3 808,77
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4	-947,34	-691,51
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-6 318,80	-4 500,28
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-6 318,80	-4 500,28
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-6 318,80	-4 500,28

Contabilidade - (c) Primavera BSS

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several initials below it.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

Centro de Des. Cultural e Social de Martinlongo

Contribuinte: 501963200

Moeda: EUR

Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2023

RUBRICAS	Notas	2023	2022
Fluxos de caixa de atividades operacionais	9		
Recebimentos de clientes e utentes		26 708,08	24 284,13
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	-73,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-43 483,63	-46 162,87
Pagamentos ao pessoal		-93 340,97	-133 085,18
Caixa geradas pelas operações		-110 416,52	-155 036,92
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-47 587,25	21,98
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-158 003,77	-155 014,94
Fluxos de caixa das atividades de investimento	9		
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		1,83	3,80
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		1,83	3,80
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	9		
Recebimentos provenientes de			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		155 108,18	175 530,29
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	-145,40
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	-8 889,84
Fluxos de atividades de financiamento (3)		155 108,18	166 495,05
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		-2 893,76	11 483,91
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	9	9€ 883,09	85 399,18
Caixa e seus equivalentes no fim do período	9	9€ 989,33	96 883,09

Contabilidade - (c) Primavera BSS

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top and a smaller one below it.

Anexo às Demonstrações Financeiras 31 de dezembro de 2023

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

NOTA 1. Identificação da Entidade

- 1.1. Designação: Centro de Desenvolvimento Cultural e Social de Martinlongo
- 1.2. Sede: Urbanização Municipal de Martinlongo Lote E – 8970-252 Martinlongo
- 1.3. Natureza da Atividade: O Centro de Desenvolvimento Cultural e Social de Martinlongo assume-se na sua forma jurídica como uma instituição de direito privado, reconhecida como uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS). A Instituição exerce, desde 1987, atividade de cuidados para crianças, sem alojamento, com as valências de creche, jardim de infância e atividades de tempos livres.
- 1.4. NIPC 501 963 200
- 1.5. CAE Principal 88910 Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento

NOTA 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com o disposto na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo – NCRF-ESNL aprovada pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho, que integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-lei n.º 158/2009 de 13 de Julho, alterado pelo Decreto-Lei nº 98/2015, de 2 de junho.

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

2.2 - Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista na NCRF-ESNL.

2.3 – As quantias relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2022, incluídas nas presentes demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas de forma consistente com o período corrente, sendo comparáveis com as quantias de período findo em 31 de dezembro de 2023.

NOTA 3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 - Principais políticas contabilísticas:

a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo histórico e nos seguintes pressupostos: continuidade, regime do acréscimo, consistência na apresentação, materialização e agregação, não compensação e informação comparável.

b) Outras políticas contabilísticas: não aplicável.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro:

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da entidade.

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados. Não se prevê qualquer alteração relacionada com a atividade que possa pôr em causa a validade dos pressupostos atuais e, portanto, não é expectável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período de relato.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

d) Principais fontes de incerteza das estimativas:

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente a data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva.

3.2 – Alterações nas políticas contabilísticas: não se verificaram quaisquer alterações voluntárias em políticas contabilísticas;

3.3 – Alterações nas estimativas contabilísticas: não se verificaram quaisquer alterações em estimativas contabilísticas;

3.4 – Correção de erros de períodos anteriores: na conta 7881 foram registados 102.00€ que respeitam a quotas pagas em 2023 referentes a anos anteriores.

3.5 – Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL: a transição dos anteriores princípios contabilísticos geralmente aceites para a NCRF-ESNL não afetou a posição financeira da entidade. Não foram necessários ajustamentos, apenas foram reclassificadas as rubricas do balanço de acordo com o código de contas previsto na NCRF-ESNL.

NOTA 4. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, o qual inclui o custo de compra e quaisquer outros custos diretamente atribuíveis para colocar os ativos na localização e condição necessárias para funcionarem da forma pretendida.

Os ativos fixos tangíveis são apresentados pelo respetivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

Os ativos fixos tangíveis são depreciados em duodécimos durante as vidas úteis estimadas:

Edifícios e outras construções	-	10 a 50 anos
Equipamento básico	-	1 a 8 anos
Equipamento de transporte	-	4 anos
Equipamento administrativo	-	1 a 6 anos
Outros ativos fixos tangíveis	-	1 a 6 anos

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

Durante os períodos findos em 31/12/2022 e em 31/12/2023, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

Ativos Fixos Tangíveis

	Saldo em 01/01/2022	Aumentos e Reavaliações	Abates e Alienações	Correções e Transf.	Saldo em 31/12/2022	Aumentos e Reavaliações	Abates e Alienações	Correções e Transf.	Saldo em 31/12/2023
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	203 489,84	-	-	-	203 489,84	-	-	-	203 489,84
Equipamento básico	64 681,29	-	-	-	64 681,29	-	-	-	64 681,29
Equipamento de transporte	24 490,00	-	-	-	24 490,00	-	-	-	24 490,00
Equipamento administrativo	38 195,96	150,00	-	-	38 345,96	-	-	-	38 345,96
Equipamentos biológicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ativos fixos tangíveis em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros ativos fixos tangíveis	575,76	130,00	-	-	705,76	-	-	-	705,76
	331 432,85	280,00	-	-	331 712,85	-	-	-	331 712,85

Depreciações Acumuladas

	Saldo em 01/01/2022	Aumentos	Abates e Alienações	Correções e Transf.	Saldo em 31/12/2022	Aumentos	Abates e Alienações	Correções e Transf.	Saldo em 31/12/2023
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	129 911,94	5 053,23	-	-	134 965,17	5 053,22	-	-	140 018,39
Equipamento básico	44 541,82	4 027,89	-	-	48 569,71	4 027,90	-	-	52 597,61
Equipamento de transporte	24 490,00	-	-	-	24 490,00	-	-	-	24 490,00
Equipamento administrativo	36 942,01	567,48	-	-	37 509,49	392,30	-	-	37 901,79
Equipamentos biológicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros ativos fixos tangíveis	575,76	130,00	-	-	705,76	-	-	-	705,76
	236 461,53	9 778,60	-	-	246 240,13	9 473,42	-	-	255 713,55

NOTA 5. Custo de empréstimo obtidos

Os custos dos empréstimos obtidos são reconhecidos como gasto do período em que são incorridos. Em 31/12/2023, a Instituição não tem em curso financiamentos.

NOTA 6. Inventários

Os inventários são mensurados ao custo, ou se inferior, pelo valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. Nas situações em que o valor de custo é superior ao valor líquido de realização, é registado um ajustamento (perda por imparidade) pela respetiva diferença.

O método de custeio dos inventários adotado pela Entidade é o FIFO.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

Em 31/12/2022 e em 31/12/2023, os inventários da Entidade são detalhados conforme se segue:

Inventários							
	Inventário em 01/01/2022	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31/12/2022	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31/12/2023
Matérias primas e consumíveis	163,26	17 822,72		591,02	18 748,20	-	1 118,32
Produtos e trabalhos em curso	-						
Produtos acabados	-						
Mercadorias	-						
Artigos de saúde	-						
	<u>163,26</u>	<u>17 822,72</u>	<u>-</u>	<u>591,02</u>	<u>18 748,20</u>	<u>-</u>	<u>1 118,32</u>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				<u>17 394,96</u>			<u>18 220,90</u>
Variações nos inventários da produção				<u>-</u>			<u>-</u>

Handwritten signature and initials in blue ink.

NOTA 7. Rendimentos e gastos

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos.

A Entidade reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos.

Os rendimentos são reconhecidos na data da realização da prestação dos serviços, ou seja, quando incorre nos gastos necessários para a execução dos mesmos.

Os dividendos são reconhecidos como outros ganhos líquidos quando existe o direito de os receber.

O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas à prestação de serviços estejam substancialmente resolvidas. A Entidade baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

O rédito reconhecido pela Entidade em 31/12/2022 e em 31/12/2023 é detalhado conforme se segue:

	2022	2023
Prestação de Serviços		
Creche	6.620,78€	5.937,13€
Pré-Escolar	15.123,48€	16.968,07€
Ativ. Tempos Livres	2.484,19€	3.833,35€
Quotizações	36,00€	30,00€
	<u>24.264,45€</u>	<u>26.768,55€</u>

NOTA 8. Subsídios e outros apoios das entidades públicas

Os subsídios do Governo não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis são inicialmente reconhecidos nos Fundos Patrimoniais. Subsequentemente, os subsídios relacionados com ativos depreciáveis, são imputados numa base sistemática como rendimentos durante os períodos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados que se pretende que eles compensem.

Os subsídios relacionados com rendimentos imputam-se ao rendimento do período, salvo se se destinarem a financiar défices de exploração de exercícios futuros, caso em que se imputam aos referidos exercícios. Estes subsídios são apresentados separadamente como "Subsídios à exploração" na demonstração de resultados.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

	Subsídios							
	Balança				Demonstração de resultados			
	Capital próprio		Diferimentos		Imputação de subsídios para investimentos		Subsídios à exploração	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Subsídios relacionados com ativos	65 160,18	62 770,42	2 389,76	2 389,79	2 389,76	2 389,76	-	-
PIDDAC	48 590,02	46 235,69	2 354,33	2 354,33	2 354,33	2 354,33	-	-
LEADER +	1 204,67	1 169,24	35,43	35,46	35,43	35,43	-	-
Município de Alcoutim	15 365,49	15 365,49	-	-	-	-	-	-
Subsídios à exploração	-	-	-	-	-	-	161 562,20	158 334,57
ISS	-	-	-	-	-	-	125 791,87	129 753,80
IEFP	-	-	-	-	-	-	4 180,58	3 876,88
Município de Alcoutim	-	-	-	-	-	-	31 589,75	24 403,89
IAPMEI	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	300,00
	65 160,18	62 770,42	2 389,76	2 389,79	2 389,76	2 389,76	161 562,20	158 334,57

NOTA 9. Instrumentos financeiros

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Um ativo financeiro é qualquer ativo que seja dinheiro ou um direito contratual de receber dinheiro.

Um passivo financeiro é qualquer passivo que se consubstancie numa obrigação contratual de entregar dinheiro.

Os ativos e os passivos financeiros são mensurados pelo método do custo, deduzido de qualquer perda por imparidade.

As dívidas de clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal, dado que não vencem juros.

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros.

Não existem ativos financeiros dados em garantia, penhor ou promessa de penhor.

A entidade tem os seguintes ativos e passivos financeiros:

	2022		2023	
	Quantia bruta	Imparidade	Quantia Bruta	Imparidade
Ativos financeiros				
Caixa	2 247,31	-	1 494,77	-
Depósitos à ordem	74 633,78	-	72 492,56	-
Depósitos a prazo	20 002,00	-	20 002,00	-
Utentes	1 902,12	-	2 064,59	-
Estado	-	-	91,24	-
Passivos financeiros				
Fornecedores	5 112,58	-	3 265,27	-
Financiamentos obtidos	-	-	-	-
Estado	3 715,32	-	3 693,58	-

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

Durante os períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a Entidade apresentou os seguintes movimentos nas rubricas de Fundos Patrimoniais:

Movimentos nas rubricas de Fundos Patrimoniais

	Saldo em 01/01/2022	Aumentos	Reduções	Saldo em 31/12/2022	Aumentos e Reavaliações	Reduções	Saldo em 31/12/2023
Fundo Social	26 147,15			26 147,15			26 147,15
Excedentes técnico	-			-			-
Outros instrumentos de capital próprio	-			-			-
Prémios de emissão	-			-			-
Reservas legais	-			-			-
Outras reservas	-			-			-
Resultados transitados	53 902,27	19 629,01		73 531,28		6 362,42	67 168,86
Ajustamentos em ativos financeiros	-			-			-
Excedentes de revalorização	-			-			-
Outras variações nos fundos patrimoniais	67 549,94		2 389,76	65 160,18		2 389,76	62 770,42
Resultado líquido do período	19 629,01			(6 362,42)			(6 635,89)
	167 228,37	19 629,01	2 389,76	158 476,19	-	8 752,18	149 450,54

Handwritten signature and initials in blue ink.

NOTA 10. Benefício dos empregados

O número de pessoas ao serviço da entidade em 31/12/2023 foi de 8. Os órgãos sociais são 11, os quais não são remunerados. Não existem compromissos em matéria de pensões.

Gastos com o Pessoal

	2022	2023
Remunerações dos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	102 038,75	114 082,26
Encargos sobre Remunerações	23 355,23	24 356,98
Seguro Ac. Trab. e Doenças Profi.	2 015,23	2 083,84
Outros gastos com Pessoal	6 457,37	0,00
	133 866,58	140 523,08

NOTA 11. Acontecimentos após a data do balanço

Sendo conhecido à data de aprovação de contas da situação das guerras vividas na Ucrânia e na Faixa de Gaza, que afeta o mundo desde os primeiros meses do ano de 2022, será necessário expor o seguinte:

- Terão efeitos diretos e indiretos nos resultados da atividade da Entidade, uma vez que têm como consequências o aumento significativo e generalizado de preços;
- A oferta e disponibilização de produtos necessários à atividade têm maior dificuldade de serem transportados até ao nosso concelho e por vezes a preços superiores;
- Aumento significativo dos gastos com alimentação e produtos de limpeza.

Não existem outros acontecimentos a relatar após a data do balanço.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

NOTA 12. Outras Divulgações

12.1- A conta 24 Estado e outros entes públicos apresenta um saldo credor de 3.602,34€, com a seguinte discriminação:

24211 Retenção dependente	564,00€ SC
24221 Retenção independentes	0,00€ SC
2438 IVA Reemb. Pedidos	91,24€ SC
2451 Segurança Social	3.129,58€ SC

12.2 – O saldo de 17.959,94€ da conta 2722 Credores por acréscimo de gastos diz respeito à imputação ao exercício de 2023 dos gastos com férias e subsídio de férias das funcionárias a pagar em 2024.

12.3- A conta 281 reflete o diferimento de gastos dos diversos seguros, com um saldo devedor de 531,01€.

12.4 – Relativamente aos valores constantes na conta 62 Fornecimentos e serviços externos, estes estão repartidos da seguinte forma:

Designação	2023
Trabalhos Especializados	3 676,59 €
Vigilância e segurança	1 284,06 €
Honorários	618,42 €
Conservação e Reparação	1 021,45 €
Ferramentas Utens Desg Rápido	885,31 €
Material de Escritório	915,08 €
Material didático	1 783,41 €
Outros	32,60 €
Eletricidade	6 486,61 €
Gasóleo	135,00 €
Gás	605,76 €
Água	2 097,23 €
Deslocações e Estadas	449,15 €
Comunicação	751,40 €
Seguros	940,89 €
Limpeza, Higiene e Conforto	4 335,69 €
Total	26 018,65 €

12.5- O saldo das contas 68 e 69 Outros gastos é de 1,72€, distribuído da seguinte forma:

Reembolso do FCT (perda)	1,70€
Juros de mora	0,02€

Centro de Desenvolvimento Cultural e Social de Martinlongo

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

(Montantes expressos em Euros)

12.6- O saldo da conta 78 e 79 Outros rendimentos é de 2.498,76€, apresentando a seguinte distribuição:

Reembolso do FCT (ganho)	5,17€
Correções de Exer. Anteriores	102,00€
Imputação de Subs. ao Investimento	2.389,76€
Juros de Depósitos a Prazo	1,83€

12.7- Informa-se, ainda, que a Entidade à data de encerramento das contas do período 2023 tem a sua situação "regularizada" perante a Segurança Social e a Autoridade Tributária.

Martinlongo, 27 de março de 2024

A Direção



ESTB

O Contabilista Certificado

