

7 de março de 2023

Anexo

MONFORTE-

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE

h

Índice

1	Identificação da Entidade.....	4
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	4
3	Principais Políticas Contabilísticas.....	5
3.1	Bases de Apresentação	5
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	6
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	9
5	Activos Fixos Tangíveis.....	9
6	Activos Intangíveis.....	11
7	Locações	11
8	Custos de Empréstimos Obtidos.....	11
9	Inventários	11
10	Rédito	12
11	Provisões, passivos contingentes e activos contingentes.....	12
12	Subsídios do Governo e apoios do Governo	12
13	Efeitos de alterações em taxas de câmbio.....	12
14	Imposto sobre o Rendimento	13
15	Benefícios dos empregados	13
16	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	13
17	Outras Informações.....	13
17.1	Investimentos Financeiros	14
17.2	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	14
17.3	Clientes e Utentes	14
17.4	Outras contas a receber.....	15
17.5	Diferimentos	15
17.6	Outros Activos Financeiros.....	15
17.7	Caixa e Depósitos Bancários	15
17.8	Fundos Patrimoniais.....	16
17.9	Fornecedores	16
17.10	Estado e Outros Entes Públicos.....	16
17.11	Outras Contas a Pagar.....	17
17.12	Outros Passivos Financeiros.....	17
17.13	Subsídios, doações e legados à exploração	17

17.14 Fornecimentos e serviços externos.....18

17.15 Outros rendimentos e ganhos18

17.16 Outros gastos e perdas19

17.17 Resultados financeiros.....19

17.18 Acontecimentos após data de Balanço.....19



1 Identificação da Entidade

A A "SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MONFORTE-" com Sede na Rua José Mário Romão Nobre Cartaxo é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Associação constituída na ordem jurídica canónica com o objectivo de praticar a solidariedade social sendo os seus estatutos publicados no Diário da República, II Série de 20/05/1983. Os mesmos foram registados na Direcção Geral de Segurança Social em 18/02/1992 pelo averb. nº. 1 à inscrição 20/87 fis 66 do livro 2 das Irmandades das Misericórdias.

. Tem como actividade para que possa prosseguir os seguintes objectivos:

- O apoio à família e a protecção à infância e à velhice, através da criação e manutenção de ERP, Creche e apoio Domiciliário.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2022 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria nº 105/2011 de 14 de março;
- Código de Contas (CC) – Portaria nº 106/2011 de 14 de março;
- NCRF-ESNL – Aviso nº 6726-B/2011 de 14 de março;
- Normas Interpretativas (NI)

A adopção 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) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011.

Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de Janeiro de 2022 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL.

Por sua vez a reconciliação do Resultado do Período é a seguinte:

Resultado Líquido SNC-ESNL	62.294,21
----------------------------	-----------

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 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 actividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2

Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transacções 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 respectivamente nas 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, excepto 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 afectada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou

inexactidão influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciar. Itens que não são materialmente relevantes 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 activos 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.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Activos Fixos Tangíveis

Os "Activos 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 directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer. Os activos 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 activos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais. As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha recta/do saldo decrescente/das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

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

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

3.2.2 Bens do património histórico e cultural

Não há qualquer bem do Património e Cultural a considerar.

3.2.3 Propriedades de Investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes activos não se destinam à produção de bens ou aos fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da actividade corrente dos negócios.

3.2.4 Activos Intangíveis

Não há intangíveis a considerar.

3.2.5 Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros existentes, simplesmente dizem respeito ao Fundo de Compensação do Trabalho.

3.2.6 Inventários

Os "inventários" estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. A Entidade adopta como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado ou o FIFO (first in, first out).

3.2.7 Instrumentos Financeiros

Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no activo pela quantia realizável.

Clientes e outras contas a Receber

Os "Clientes" e as "Outras contas a receber" encontram-se registadas pelo seu custo.

Outros activos e passivos financeiros

Não há outros activos e passivos financeiros a salientar.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outras contas a pagar" são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.8 Fundos Patrimoniais

A rubrica "Fundos" constitui o interesse residual nos activos 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.

Não há provisões a salientar.

3.2.9 Provisões

3.2.10 Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Não há qualquer empréstimo obtido.

Locações

Os Activos Fixos Tangíveis que se encontram na Entidade por via de contratos de locação consideram-se locações operacionais pelo que, as rendas são reconhecidas como gastos do período na rubrica de fornecimentos e serviços externos.

Financiamentos obtidos

Faz parte desta rubrica todos os financiamentos acordados com Entidades exteriores.

3.2.11 Estado e Outros Entes Públicos

Consideram-se nesta rubrica o IVA a recuperar respeitante aos activos fixos tangíveis adquiridos durante um determinado período do ano anterior, bem como respeitante a géneros alimentares e bebidas. Pagamentos da TSU, IRS.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 Activos Fixos Tangíveis

Bens do domínio público

A Entidade não usufrui nenhum Activo Fixo Tangível do domínio público.

Bens do património histórico, artístico e cultural

No período de 2022, não ocorreram movimentos nos "Bens do património, histórico, artístico e cultural".

Outros Activos 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:

Custo						
Descrição	Saldo Inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
2022						
Terrenos e recursos naturais	15.587,58					15.587,58
Edifícios e outras construções	776.665,71					776.665,71
Equipamento básico	88.111,79	668,00	3.967,17			84.812,62
Equipamento de transporte	0,00					0,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	1.924,07	753,08				2.677,15
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00					0,00
Total	882.289,15	1.421,08	3.967,17	0,00	0,00	879.743,06
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	314.967,56		10.992,34			325.959,90
Equipamento básico	66.998,21	3.967,17	3.393,19			66.424,23
Equipamento de transporte	0,00					0,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	0,00		293,42			293,42
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00					0,00
Total	381.965,77	3.967,17	14.678,95	0,00	0,00	392.677,55

Custo						
Descrição	Saldo Inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
2021						
Terrenos e recursos naturais	15.587,58					15.587,58
Edifícios e outras construções	776.665,71					776.665,71
Equipamento básico	84.929,37	3.726,32	543,90			88.111,79
Equipamento de transporte	0,00					0,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	1.385,72	714,00	175,65			1.924,07
Outros Ativos fixos tangíveis	479,95					0,00
Total	879.048,33	4.440,32	1.199,50	0,00	0,00	882.289,15
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	303.975,22		10.992,34			314.967,56
Equipamento básico	63.478,14	358,09	3.878,16			66.998,21
Equipamento de transporte	0,00					0,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	520,27	520,07				0,00
Total	367.973,63	0,00	14.870,50	0,00	0,00	381.965,77

Propriedades de Investimento

No que concerne às "Propriedades de Investimento" não houve movimentos ocorridos, nos períodos de 2021 e 2022.

6 Activos Intangíveis

Bens do domínio público

A Entidade não usufrui de Activos Intangíveis do domínio público.

Outros Activos Intangíveis

Nada a salientar.

7 Locações

Nada a salientar.

8 Custos de Empréstimos Obtidos

Não há qualquer empréstimo obtido pelo que não há encargos financeiros relacionados.

9 Inventários

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

valores:

Descrição	2021				2022			
	Inventário Inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	4.063,68	72.523,31	0,00	4.246,13	84.309,77	84.309,77	0,00	3.639,62
Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subprodutos, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	4.063,68	72.523,31	0,00	4.246,13	84.309,77	84.309,77	0,00	3.639,62

10 Rédito

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

Descrição	2022	2021
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores mensalidade de utentes	405.306,43	392.677,04
Quotas e Joias	4.792,00	4.392,00
Rendimentos Suplementares festas	14.637,35	7.354,87
Outros Rendimentos Diversos	4.650,95	0,00
Outros ganhos	1.090,96	1.018,67
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	1,21	32,36
Rendim. em invest. não financeiros - Alienações	5.000,00	0,00
Rendim. em invest. não financeiros - Rendas	60.133,12	59.853,05
Outros Rendimentos	17,24	17,24
Outros	7.751,75	6.136,25
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	503.381,01	471.481,48

Provisões

Nos períodos de 2021 e 2022, não ocorreram variações relativas a provisões.

12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

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

Descrição	2022	2021
Subsídios do Governo		
ISS – Acordos de Cooperação	453.290,24	374.490,66
IAPMEI	3.528,00	2.028,00
Apoios da Antarquia		
Câmara Municipal de Monforte	3.465,00	5.834,98
Junta de Freguesia de Monforte	2.395,57	2.000,00
Total	462.678,81	384.353,64

13 Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Nada a assinalar.

14 Imposto sobre o Rendimento

O imposto corrente contabilizado, no montante de 14.297,96€, corresponde ao valor esperado a pagar referente:

Descrição	2022	2021
IRS – Trabalho dependente	1.728,00	1.839,00
IRS – Trabalho independente	82,62	3,11
TSU	12.228,59	11.287,54
Outras tributações – FCT/FGCT	258,75	122,94
Total	14.297,96	13.252,59

15 Benefícios dos empregados

Os órgãos directivos não usufruem de qualquer remuneração.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2022 foi de 48.

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

Descrição	2022	2021
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	494.156,77	470.893,51
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	111.183,08	105.659,29
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	3.883,84	3.570,61
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal – Subs. Aliment.	49.586,25	48.452,25
" " – Abono /falhas	403,06	374,76
" " – Medicina no trabalho	2.414,80	0
Formação Profissional	115,00	51,25
Vestuário e Calçado	234,97	67,00
Total	661.977,77	629.068,67

16 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

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

17 Outras informações

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

17.1 Investimentos Financeiros

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

Descrição	2022	2021
Outros investimentos financeiros - FCT	6.780,29	5.109,23
Total	6.780,29	5.109,23

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

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

Descrição	2022	2021
Ativo		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Doadores - em curso	0,00	0,00
Patrocinadores	0,00	0,00
Quotas	11.598,50	10.036,50
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00
Total	11.598,50	10.036,50
Passivo		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Financiamentos obtidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Resultados disponíveis	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

17.3 Clientes e Utentes

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

Descrição	2022	2021
Clientes e Utentes c/c		
Clientes - Rendeiros	14.220,00	13.680,00
Utentes - Mensalidades	24.925,43	23.557,97
Utentes - ERPI - Compart. familiar	18.043,05	17.611,38
Utentes - SAD	7.553,16	7.812,18
Utentes - Creche	6.391,36	4.768,59
Clientes e Utentes títulos a receber		
Utentes - Creche	-77,49	-0,10
Utentes - SAD	-9,42	-133,76
Total	71.046,09	67.296,26

Descrição	2022	2021
Caixa	2.725,26	688,27
Depósitos à ordem	124.754,43	59.988,98
Depósitos a prazo	42.811,02	42.809,81
Sub-total	170.291,21	103.487,06
Depósitos à ordem- Utentes	22.209,16	22.209,16
Total	192.499,87	102.830,39

com os seguintes saldos:

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de Dezembro de 2022 e 2021, encontrava-se

17.7 Caixa e Depósitos Bancários

Descrição	2022	2021
Outros Financiadores – Compart. ISS	3.003,44	793,34
Total	3.003,44	793,34

entidades:

A Entidade detinha, em 31 de Dezembro de 2022 e 2021, investimentos nas seguintes

17.6 Outros Activos Financeiros

Descrição	2022	2021
Gastos a Reconhecer		
Outras despesas c/custo diferido	1.360,00	1.539,94
Total	0,00	0,00
Rendimentos a Reconhecer		
Subs. p/investimento- Autarquia-PRR(Mob.Verde)	125.000,00	596,74
Total	0,00	0,00

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

17.5 Diferimentos

Descrição	2022	2021
Remunerações a pagar ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos ao pessoal	500,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos- Cruz Vermelha - Autarquia	3.682,00	1.042,00
Outros Devedores – Autarquia-PRR(Mobil.verde)	107.500,00	0,00
Outros de vedore – Utentes ERP1	6.979,16	5.248,66
Total	118.661,16	6.290,66

decomposição:

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

17.4 Outras contas a receber

Ativo	Descrição	2022	2021
	Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas	0,00	0,00
	Coletivas (IRC)	0,00	0,00
	Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	8.384,56	2.723,96
	Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
	Total	8.384,56	2.723,96
	Passivo		
	Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas	0,00	0,00
	Coletivas (IRC)	0,00	0,00
	Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	1.728,00	1.839,00
	Singulares (IRS)	82,62	3,11
	Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Independentes	11.287,54	11.287,54
	Segurança Social	258,75	122,94
	Outros Impostos e Taxas	14.317,03	13.252,59
	Total	14.317,03	13.252,59

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

17.10 Estado e Outros Entes Públicos

Descrição	2022	2021
Forneceadores c/c	16.076,64	3.096,71
Forneceadores títulos a pagar	0,00	0,00
Forneceadores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total	16.076,64	3.096,71

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

17.9 Forneceadores

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	131.644,25	0,00	0,00	131.644,25
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transferidos	331.936,97	18.293,22	0,00	350.230,19
Excedentes de revalorização	20.104,79	0,00	0,00	20.104,79
Outras variações nos fundos patrimoniais	133.092,68	0,00	-4.483,89	128.608,79
Total	616.778,69	18.293,22	-4.483,89	630.588,02

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

17.8 Fundos Patrimoniais

Descrição	2022	2021
ISS – Participação ERP1	324.554,57	271.300,11
ISS – Participação SAD	41.996,24	33.618,60
ISS – Participação Creche	79.799,80	63.147,10
ISS – Participação gratuidade creche	6.939,63	4.339,29
ISS – Participação COVID 19		2.085,56
Sub - total	453.290,24	374.490,66
Subsidio Câmara Municipal de Monforte	3.465,00	5.834,98
Subsidio Junta de Freguesia de Monforte	2.395,57	2.000,00
IAPMEI	3.528,00	2.028,00
Total	462.678,81	384.353,64

heranças e legados:

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2022 e 2021, os seguintes subsidio, doações,

17.13 Subsidios, doações e legados à exploração

Não foram reconhecidos outros passivos financeiros em 31 de Dezembro de 2022 e 2021.

17.12 Outros Passivos financeiros

Descrição	2022	2021
Pessoal		
Remunerações a pagar – Subs. Férias 2022	46.286,28	41.617,01
Cauções	0,00	0,00
Outras operações - Sindicato	13,85	13,29
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00
Outros devedores e credores-c/utentes	21.798,88	21.298,88
“ “ “ - Penhoras	91,03	55,15
“ “ “ - conta corrente (utentes com dinheiro a receber	10.457,87	9.053,34
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Credores por acréscimo de gastos	0,00	0,00
Outros credores	0,00	0,00
Total	78.647,91	72.037,67

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

17.11 Outras Contas a Pagar

17.14 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:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	16.770,19	12.328,66
Materiais	8.412,64	6.399,54
Ferramentas e utensílios de desg. Rápido	2.957,76	2.307,14
Materiais de escritório	1.729,22	2.219,94
Artigos para oferta	799,81	625,76
Outros	2.925,85	1.246,70
Energia e fluidos	50.267,14	39.659,65
Electricidade	23.132,10	18.173,13
Combustíveis	5.231,47	3.176,71
Água	2.489,88	4.982,92
Outros - Gás	19.413,69	13.326,89
Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00
Serviços diversos	56.935,80	63.874,17
Rendas e alugueres	675,58	1.258,62
Comunicações	3.984,29	3.380,61
Seguros	1.437,84	1.509,21
Limpeza, Higiene e conforto	42.000,32	51.506,04
Outros serviços	8.837,77	6.219,69
Total	132.385,77	122.262,02

17.15 Outros rendimentos e ganhos

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

Descrição	2022	2021
Rendimentos Suplementares – Festas/actividades	19.288,30	8.698,67
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	1.090,96	2.095,21
Rendimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos nos restantes ativos financeiros	1,21	32,36
Rendimentos em investimentos não financeiros – alienações, renda de terreno, casas e expl. cineg.	65.150,36	61.770,29
Outros rendimentos - Imputação de subsídios, subsídios, reembolsos	7.751,75	6.136,25
Total	93.282,58	78.732,78

MONFORTE, 31 de dezembro de 2022

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 susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2022 foram aprovadas pelo Conselho Administrativo/Administração/... em <Data Aprovação>

17.18 Acontecimentos após data de Balanço

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

relacionados com juros e similares:

Nos períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos

17.17 Resultados Financeiros

Descrição	2022	2021
Impostos	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos nos restantes investimentos financeiros	9,06	2,54
Gastos em investimentos não financeiros	0,00	150,00
Outros Gastos	9.797,78	3.333,70
Total	9.806,84	3.486,24

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

17.16 Outros gastos e perdas

Handwritten signature and checkmark.

O Contabilista Certificado
225907453
58164
Susana Henriques

A Direcção
A B J

h