

# **SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MONFORTE-**

**Anexo**

**12 de março de 2024**

## 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 .....	11
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 .....	12
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/patrocionadores/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.....	15
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 ganhos .....	18
17.16 Outros gastos e perdas .....	19
17.17 Resultados Financeiros.....	19
17.18 Acontecimentos após data de Balanço .....	19



## **1 Identificação da Entidade**

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 objetivo 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 Direção Geral de Segurança Social em 18/02/1992 pelo averb. nº. 1 à inscrição 20/87 fls. 66 do livro 2 das Irmandades das Misericórdias.

Tem como atividade os seguintes objetivos:

- O apoio á família e a proteção á infância e á velhice, através da criação e manutenção de ERPI, Creche e apoio Domiciliário.

## **2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras**

Em 2023 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

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

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

Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de janeiro de 2023 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL.

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

Reconciliação do Resultado	
<b>Resultado Líquido PCIPSS/PCAM/POCFADAAC</b>	
Desreconhecimento de Ativos Intangíveis	
Outros Ajustamentos	
Impostos Diferidos	
Total de Ajustamentos	
<b>Resultado Líquido SNC-ESNL</b>	<b>2.382,63</b>

### 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 atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

##### 3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

##### 3.1.3 Consistência de Apresentação

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

#### **3.1.4 Materialidade e Agregação:**

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente 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 ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

#### **3.1.6 Informação Comparativa**

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas 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 Ativos Fixos Tangíveis**

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

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

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/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)
Terrenos e recursos naturais	
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 ativa, assim como o seu respetivo 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 ativos não se destinam à produção de bens ou ao fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente dos negócios.

### 3.2.4 Ativos 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 adota 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 ativo pela quantia realizável.

#### Clientes e outras contas a Receber

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

#### Outros ativos e passivos financeiros

Não há outros ativos 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 ativos após dedução dos passivos.

Os "Fundos Patrimoniais" são compostos por:

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



### **3.2.9 Provisões**

Não há provisões a salientar.

### **3.2.10 Financiamentos Obtidos**

#### Empréstimos obtidos

Não há qualquer empréstimo obtido.

#### Locações

Os Ativos 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.

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

### **3.2.11 Estado e Outros Entes Públicos**

Consideram-se nesta rubrica o IVA a recuperar respeitante aos ativos 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 Ativos Fixos Tangíveis**

### Bens do domínio público

A Entidade não usufrui de nenhum “Ativo 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 Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2022 e de 2023, mostrando as adições, os

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



Descrição	2022					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
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
<b>Total</b>	<b>882.289,15</b>	<b>1.421,08</b>	<b>3.967,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>879.743,06</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
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
<b>Total</b>	<b>381.965,77</b>	<b>3.967,17</b>	<b>14.678,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>392.677,55</b>

Descrição	2023					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	15.587,58					15.587,58
Edifícios e outras construções	776.665,71					776.665,71
Equipamento básico	84.812,62	9.562,87	8.194,36			86.181,13
Equipamento de transporte	0,00	29.924,41				29.924,41
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	2.677,15	585,22				3.262,37
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00	888,70				888,70
<b>Total</b>	<b>879.743,06</b>	<b>40.961,20</b>	<b>8.194,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>912.509,90</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	325.959,90		11.045,22			337.005,12
Equipamento básico	66.424,23	8.194,36	3.419,33			61.649,20
Equipamento de transporte	0,00					0,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	293,42		586,65			880,07
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00					0,00
<b>Total</b>	<b>392.677,55</b>	<b>8.194,36</b>	<b>15.051,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>399.534,39</b>

### Propriedades de Investimento

SANTA CASA DA MISERICÓRDIA DE MONFORTE-  
RUA JOSÉ MÁRIO ROMÃO NOBRE CARTAXO, N.º 1  
NIF:500885931

No que concerne às “Propriedades de Investimento” não houve movimentos ocorridos, nos períodos de 2022 e 2023.

## 6 Ativos Intangíveis

### Bens do domínio público

A Entidade não usufrui de “Ativos Intangíveis” do domínio público.

## 7 Locações

Nada a salientar.

## 8 Custos de Empréstimos Obtidos

Não há qualquer empréstimo obtido pelo que não há qualquer encargo financeiro.

## 9 Inventários

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

Descrição	2022				2023		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	4.246,13	84.309,77	0,00	3.639,62	95.778,98	0,00	4.469,79
Produtos acabados e intermédios	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>4.246,13</b>	<b>84.309,77</b>	<b>0,00</b>	<b>3.639,62</b>	<b>95.778,98</b>	<b>0,00</b>	<b>4.469,79</b>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				84.916,28			94.948,81
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

## 10 Rédito

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

Descrição	2023	2022
Vendas	0,00	0,00
<b>Prestação de Serviços</b>		
Quotas de utilizadores mensalidades de utentes	421.344,96	405.306,43
Quotas e joias	4.735,00	4.792,00
Rendimentos suplementares - festas	16.820,96	14.637,35
Outros rendimentos diversos	11.744,00	4.650,95
Outros ganhos	286,40	1.090,96
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	0,88	1,21
Rendim.em invest. não financeiros-Alienções	0,00	5.000,00
Rendim.em invest. não financeiros-Rendas	60.170,52	60.133,12
Outros rendimentos	11.888,94	17,24
Outros	17.223,09	7.751,75
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>544.214,75</b>	<b>503.381,01</b>

## 11 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

### Provisões

Nos períodos de 2022 e 2023, não ocorreram variações relativas a provisões.

## 12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

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

Descrição	2023	2022
<b>Subsídios do Governo</b>		
ISS – Acordos de Cooperação	493.888,25	453.290,24
IAPMEI	0,00	3.528,00
<b>Apoios Da Autarquia</b>		
Câmara Municipal de Monforte	3.500,00	3.465,00
Junta de Freguesia de Monforte	0,00	2.395,57
<b>Total</b>	<b>497.388,25</b>	<b>462.678,81</b>

## 13 Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Nada a salientar.

## 14 Imposto sobre o Rendimento

O imposto corrente contabilizado, no montante de 15.985,34€, corresponde ao valor esperado a pagar referente:

Descrição	2023	2022
IRS – Trabalho Dependente	2.128,00	1.728,00
IRS – Trabalho independente	0,00	82,62
TSU	13.857,34	12.228,59
Outras tributações – FCT/FGCT	0,00	258,75
IVA solicitado	0,00	19,07
<b>Total</b>	<b>15.985,34</b>	<b>14.317,03</b>

## 15 Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos não usufruem as seguintes remunerações.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2023 foi de 49.

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

Descrição	2023	2022
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	594.767,90	494.156,77
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	141.021,72	111.183,08
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4.724,55	3.883,84
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal – Subs. Aliment.	52.851,76	49.586,25
“ “ “ - Abono p/falhas	403,06	403,06
“ “ “ - Medicina no trabalho	1.450,00	2.414,80
Formação Profissional	153,00	115,00
Vestuário e Calçado	3.106,28	234,97
<b>Total</b>	<b>798.478,27</b>	<b>661.977,77</b>

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

Descrição	2023	2022
Outros investimentos financeiros	7.471,75	6.780,29
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.471,75</b>	<b>6.780,29</b>

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

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

Descrição	2023	2022
<b>Ativo</b>		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Doadores - em curso	0,00	0,00
Patrocinadores	0,00	0,00
Quotas	14.266,50	11.598,50
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>14.266,50</b>	<b>11.598,50</b>
<b>Passivo</b>		
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
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**17.3 Clientes e Utentes**

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

Descrição	2023	2022
<b>Clientes e Utentes c/c</b>		
Clientes – Rendeiros	14.095,00	14.220,00
Utentes – ERPI – Mensalidades	20.671,39	24.925,43
Utentes – ERPI – Compart. Familiar	16.274,44	18.043,05
Utentes – SAD	9.170,53	7.553,16
Utentes - Creche	6.232,96	6.391,36
<b>Clientes e Utentes títulos a receber</b>		
Utentes - Creche	0,00	-77,49
Utentes - SAD		-9,42
<b>Total</b>	<b>66.444,32</b>	<b>71.046,09</b>

#### 17.4 Outras contas a receber

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

Descrição	2023	2022
Remunerações a pagar ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos ao pessoal	0,00	500,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	60,00	3.682,00
Outros devedores – Autarquia – Mobilid.verde	82.142,67	107.500,00
Outros Devedores – Utentes ERPI	8.341,92	6.979,16
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>90.544,59</b>	<b>118.661,16</b>

#### 17.5 Diferimentos

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

Descrição	2023	2022
<b>Gastos a Reconhecer</b>		
Outras despesas c/custo diferido	1.098,50	1.360,00
<b>Total</b>	<b>1.098,50</b>	<b>1.360,00</b>
<b>Rendimentos a Reconhecer</b>		
Subs.p/investimento-Autarquia-Mob.verde	125.000,00	125.000,00
<b>Total</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>

#### 17.6 Outros Activos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, investimentos nas seguintes entidades:

Descrição	2023	2022
Outros financiadores – Compart. ISS	0,00	3.003,44
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>3.003,44</b>

#### 17.7 Caixa e Depósitos Bancários

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

Descrição	2023	2022
Caixa	2.042,90	2.725,26
Depósitos à ordem	122.639,54	124.754,43
Depósitos a prazo	42.811,90	42.811,02
<b>Sub-total</b>	<b>167.494,34</b>	<b>170.291,21</b>
Depósitos à ordem - Utentes	22.209,16	22.209,16
<b>Total</b>	<b>189.703,50</b>	<b>192.499,87</b>

#### 17.8 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

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 transitados	350.230,19	62.294,21	0,00	412.524,40
Excedentes de revalorização	20.104,79	0,00	0,00	20.104,79
Outras variações nos fundos patrimoniais	128.608,79	0,00	-4.483,89	124.124,90
<b>Total</b>	<b>630.588,02</b>	<b>62.294,21</b>	<b>-4.483,89</b>	<b>688.398,34</b>

## 17.9 Fornecedores

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

Descrição	2023	2022
Fornecedores c/c	7.782,97	16.076,64
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.782,97</b>	<b>16.076,64</b>

## 17.10 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2023	2022
<b>Ativo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	7.589,91	8.384,56
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.589,91</b>	<b>8.384,56</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	19,07
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	2.128,00	1.728,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Independentes		82,62
Segurança Social	13.857,34	12.228,59
Outros Impostos e Taxas	0,00	258,75
<b>Total</b>	<b>15.985,34</b>	<b>14.317,03</b>



**17.11 Outras Contas a Pagar**

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

Descrição	2023		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>				
Remunerações a pagar-Subs.férias 2023		50.595,51		46.286,28
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		125,88		13,85
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
Outros devedores e credores-c/utentes		<b>21.298,88</b>		21.798,88
Outros devedores e credores-Outras ent.		<b>407,41</b>		0,00
Outros devedores e credores-penhoras		<b>69,82</b>		91,03
Outros devedores e credores-conta corrente (utentes com dinheiro a receber)		<b>10.266,70</b>		10.457,87
<b>Fornecedores de Investimentos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Credores por acréscimo de gastos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Outros credores</b>				
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>82.764,20</b>	<b>0,00</b>	<b>78.647,91</b>

**17.12 Outros Passivos Financeiros**

Não foram reconhecidos outros passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

**17.13 Subsídios, doações e legados à exploração**

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

Descrição	2023	2022
ISS – Participação ERPI	324.849,73	324.554,57
ISS – Participação SAD	38.450,35	41.996,24
ISS – Participação Creche	130.588,17	86.739,43
Sub total	<b>493.888,25</b>	<b>453.290,24</b>
Subsidio Câmara Municipal de Monforte	3.500,00	3.465,00
Subsidio Junta de Freguesia de Monforte	0,00	2.395,57
IAPMEI	0,00	3.528,00
<b>Total</b>	<b>497.388,25</b>	<b>462.678,81</b>

**17.14 Fornecimentos e serviços externos**

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, foi a seguinte:

Descrição	2023	2022
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	15.058,84	16.770,19
<b>Materiais</b>	<b>7.585,48</b>	<b>8.412,64</b>
Ferramentas e utensílios de desg. rápido	2.032,19	2.957,76
Materiais de escritório	2.570,86	1.729,22
Artigos p/oferta	391,37	799,81
Outros	2.591,06	2.925,85
<b>Energia e fluidos</b>	<b>36.175,18</b>	<b>50.267,14</b>
Eletricidade	13.475,36	23.132,10
Combustíveis	3.653,08	5.231,47
Água	2.772,58	2.489,88
Outros - Gás	16.274,16	19.413,69
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Serviços diversos</b>	<b>58.833,42</b>	<b>56.935,80</b>
Rendas e alugueres	312,70	675,58
Comunicações	4.025,68	3.984,29
Seguros	2.270,14	1.437,84
Despesas de representação	82,60	0,00
Limpeza, Higiene e conforto	42.933,70	42.000,32
Outros serviços	9.208,60	8.837,77
<b>Total</b>	<b>117.413,55</b>	<b>132.385,77</b>

**17.15 Outros rendimentos e ganhos**

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

Descrição	2023	2022
Rendimentos Suplementares-Festas/atividades	28.564,96	19.288,30
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	286,40	1.090,96
Rendimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos nos restantes ativos financeiros	0,88	1,21
Rendimentos em investimentos não financeiros-alienações, renda ded terrenos, casas, expl.cineg.	72.059,46	65.150,36
Outros rendimentos-Imputação de subsídios, subsídios, reembolsos	17.223,09	7.751,75
<b>Total</b>	<b>118.134,79</b>	<b>93.282,58</b>

**17.16 Outros gastos e perdas**

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

Descrição	2023	2022
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	0,00	9,06
Gastos em investimentos não financeiros	2.609,51	0,00
Outros Gastos	10.164,19	9.797,78
<b>Total</b>	<b>12.773,70</b>	<b>9.806,84</b>

**17.17 Resultados Financeiros**

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

Descrição	2023	2022
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	0,00	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	0,00	0,00
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**17.18 Acontecimentos após data de Balanço**

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

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

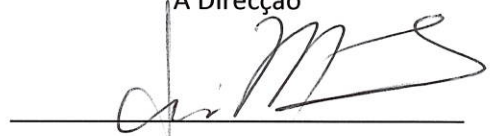
As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Mesa Administrativa em \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_ e pela Assembleia Geral da Irmandade em \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_

MONFORTE, 31 de dezembro de 2023

O Contabilista Certificado



A Direcção



João Filipe Pereira Pinto  
Haria Belezas