

Handwritten signature or initials in blue ink.

# CERCIBEJA

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2023



## ÍNDICE

03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	21 Nota 30 - Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros
04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	21 Nota 31 – Financiamentos obtidos
05 BALANÇO	22 Nota 32 – Diferimentos
06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS	22 Nota 33 – Outros passivos correntes
07 ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA	23 Diferença entre ativos e passivos correntes
08 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	24 Rádios financeiros
09 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS	25 Indicadores económico-financeiros
10 ANEXO I – O BALANÇO	26 Factos relevantes ocorridos no período
11 Nota 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	27 ANEXO II – A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
11 Nota 3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	28 Análise económica ao período
13 Nota 4 – Ativos fixos tangíveis	28 Nota 34 – Vendas e serviços prestados
14 Nota 5 – Bens do património histórico e cultural	29 Nota 35 – Subsídios, doações e legados à exploração
14 Nota 6 – Atividades intangíveis	30 Nota 36 – Variação nos inventários da produção
15 Nota 7 – Investimentos financeiros	30 Nota 37 – Trabalhos para a própria entidade
15 Nota 8 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros	30 Nota 38 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas
15 Nota 9 – Outros créditos e ativos não correntes	30 Nota 39 – Fornecimentos e serviços externos
16 Nota 10 – Inventários	33 Nota 40 – Gastos com o pessoal
16 Nota 11 – Créditos a receber	33 Nota 41 – Ajustamentos de inventários
16 Nota 12 – Estado e outros entes públicos	34 Nota 42 – Imparidade de dívidas a receber
16 Nota 13 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros	34 Nota 43 - Provisões
17 Nota 14 – Outros ativos correntes	34 Nota 44 – Outras imparidades
17 Nota 15 – Diferimentos	34 Nota 45 – Aumentos/reduções de justo valor
17 Nota 16 – Caixa e depósitos bancários	34 Nota 46 – Outros rendimentos e ganhos
18 Nota 17 – Fundos	35 Nota 47 – Outros gastos e perdas
18 Nota 18 – Excedentes técnicos	36 Nota 48 – Gastos/reversões de depreciação e amortização
18 Nota 19 – Reservas	36 Nota 49 – Juros e rendimentos similares obtidos
18 Nota 20 – Resultados transitados	36 Nota 50 – Juros e gastos similares suportados
18 Nota 21 – Excedentes de revalorização	36 Nota 51 – Imposto sobre o rendimento do período
19 Nota 22 – Outras variações dos fundos patrimoniais	37 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS
19 Nota 23 – Resultado líquido do exercício	41 MAPA DE DEPRECIACÕES/AMORTIZAÇÕES, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTO E DOAÇÕES
19 Notas 24 e 25 - Provisões	
20 Nota 26 – Financiamentos obtidos	
20 Nota 27 – Outras dívidas a pagar	
20 Nota 28 – Fornecedores	
21 Nota 29 – Estado e outros entes públicos	

**NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE**

Nome CERCIBEJA – Cooperativa para a Educação, Reabilitação, Capacitação e Inclusão de Beja, CRL  
 NIPC 500 807 914  
 Natureza Jurídica Cooperativa  
 CAE 87302  
 Data da Constituição 29/06/1978

Morada da Sede Quinta dos Britos – Apartado 6115  
 7801-908 BEJA  
 Telefone 284 311 390  
 E-mail geral@cercibeja.org.pt  
 Website <http://www.cercibeja.org.pt/>

VALÊNCIA / RESPOSTA	PROTOCOLO / APOIO	NÚMERO UTENTES
2203 – Cao	C. Atividades Ocupacionais	60
2205 - Lar	Lar Residencial I	18
2205 - Lar	Lar Residencial II	20
	Formação Profissional + Centro de Recursos	458

**IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO**

Nome Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira  
 NIF 237 089 432  
 Nº de Membro 94017  
 Telefone 212 251 430  
 E-mail geral@cruzinform.com  
 Website <http://www.cruzinform.com/>

**ÓRGÃOS SOCIAIS****Assembleia Geral**

<b>Presidente</b>	Luis Miguel Fernandes da Silva Vieira
<b>Vice-Presidente</b>	Elsa Cristina Dias Rosa Costa Caixeirinho
<b>Secretária</b>	Cláudia Filipa Gualdino Costa Guerreiro
<b>Suplente</b>	Marília Isabel Gaspar Martins

**Conselho Fiscal**

<b>Presidente</b>	Hugo António Caetano Inácio
<b>Vogal</b>	Angelina Carlota Janeiro Galinha
<b>Vogal</b>	Elisa de Jesus Guerreiro Vargas

**Conselho de Administração**

<b>Presidente</b>	Vera Cristina Horta Lopes Neca
<b>Administrador</b>	Teresa da Conceição Inverno Fialho
<b>Administrador</b>	Vanda Maria Gonçalves Rodrigues
<b>Administrador</b>	Inês Guerreiro Valente Machado
<b>Administrador</b>	Manuel Moreno Palma dos Santos
<b>Suplente</b>	Carolina Casteleiro Trindade
<b>Suplente</b>	Elizabete Soledade Mata Gomes



# DEMONSTRAÇÕES

## FINANCEIRAS

EM

31.12.2023

**BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

CONTAS	RÚBRICAS	Notas	31-12-2023	31-12-2022	DIFERENÇA
<b>ATIVO</b>					
<b>Ativo Não Corrente</b>					
4331 a 7-4338/9+453-459	Ativos fixos tangíveis	4	1 520 535,10	1 504 308,94	16 226,16
4321/2/3/4/5-4329+455-459	Bens do património histórico e cultural	5			0,00
4421 a 6-4428/9+454-459	Ativos intangíveis	6	0,01	84,74	-84,73
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	7	6 462,28	6 141,50	320,78
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
	Outros créditos e ativos não correntes	9	7 839,78	8 364,05	-524,27
			<b>1 534 837,17</b>	<b>1 518 899,23</b>	<b>15 937,94</b>
<b>Ativo Corrente</b>					
32 a 39	Inventários	10	15 901,77	9 919,19	5 982,58
211+212+213-219	Créditos a receber	11	75 926,07	101 433,04	-25 506,97
24	Estado e outros entes públicos	12	8 887,60	3 412,79	5 474,81
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	13	3 485,00	3 539,00	-54,00
732, 8-739+771+778-779+778-779+771+779+141	Outros ativos correntes	14	414 420,42	821 795,74	-407 375,32
281	Diferimentos	15	8 008,37	7 224,54	783,83
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	16	300 859,88	232 965,73	67 894,15
			<b>827 489,11</b>	<b>1 180 290,03</b>	<b>-352 800,92</b>
	<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>2 362 326,28</b>	<b>2 699 189,26</b>	<b>-336 862,98</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>					
<b>Fundos Patrimoniais</b>					
51	Fundos	17	2 931,82	2 931,82	0,00
52	Excedentes técnicos	18			0,00
55	Reservas	19			0,00
56	Resultados transitados	20	707 545,78	564 964,22	142 581,56
58	Excedentes de revalorização	21			0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	22	821 332,87	782 970,66	38 362,21
818	Resultado líquido do período	23	186 756,98	144 903,23	41 853,75
	<b>TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL</b>		<b>1 718 567,45</b>	<b>1 495 769,93</b>	<b>222 797,52</b>
<b>PASSIVO</b>					
<b>Passivo Não Corrente</b>					
29	Provisões	24			0,00
29	Provisões específicas	25			0,00
25	Financiamentos obtidos	26	111 566,81	128 116,79	-16 549,98
237+2711+2712+275	Outras dívidas a pagar	27			0,00
			<b>111 566,81</b>	<b>128 116,79</b>	<b>-16 549,98</b>
<b>Passivo Corrente</b>					
221+222+225	Fornecedores	28	30 060,35	29 958,57	101,78
24	Estado e outros entes públicos	29	30 499,09	27 923,73	2 575,36
26	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
25	Financiamentos obtidos	31	16 974,58	68 487,82	-51 513,24
282	Diferimentos	32	312 793,13	795 991,55	-483 198,42
731, 8-771/779-772+772/5/8-775+776+141/7	Outros passivos correntes	33	141 864,87	152 940,87	-11 076,00
			<b>532 192,02</b>	<b>1 075 302,54</b>	<b>-543 110,52</b>
	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>643 758,83</b>	<b>1 203 419,33</b>	<b>-559 660,50</b>
	<b>TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>		<b>2 362 326,28</b>	<b>2 699 189,26</b>	<b>-336 862,98</b>

237089432  
940-17

João Abriss Cid Ferreira

Veracidade do documento  
1 Comarca de Lisboa  
Tudo de acordo com  
o que consta no  
documento

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023	Valor do Orçamento	% Desvio	2022	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	1.556.513,72	438.258,00	255,16%	403.845,74	1.152.667,98
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	739.585,27	1.901.875,00	-61,11%	1.678.051,57	-938.466,30
+73	Variações nos inventários da produção	36			#DIV/0!		0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	37			#DIV/0!		0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	38	-130.289,94	-157.539,00	-17,30%	-157.554,92	27.264,98
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-484.470,04	-532.906,00	-9,09%	-443.565,70	-40.904,34
-63	Gastos com o pessoal	40	-1.274.594,43	-1.305.900,00	-2,40%	-1.136.089,26	138.505,17
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41			#DIV/0!		0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor	45			#DIV/0!		0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	46	60.491,14	59.326,00	1,96%	59.120,89	1.370,25
-68	Outros gastos e perdas	47	-191.895,29	-312.153,00	-38,53%	-184.078,47	-7.816,82
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>			<b>275.340,43</b>	<b>90.961,00</b>	<b>202,70%</b>	<b>219.729,85</b>	<b>55.610,58</b>
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-80.292,70	-70.228,00	14,33%	-67.998,50	-12.294,20
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>			<b>195.047,73</b>	<b>20.733,00</b>	<b>840,76%</b>	<b>151.731,35</b>	<b>43.316,38</b>
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49			#DIV/0!		0,00
-69	Juros e gastos similares suportados	50	-8.031,91	-5.538,00	45,03%	-6.828,12	-1.203,79
811	<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>187.015,82</b>	<b>15.195,00</b>	<b>1130,77%</b>	<b>144.903,23</b>	<b>42.112,59</b>
812	Imposto sobre o rendimento do período	51	-258,84		#DIV/0!		-258,84
818	<b>Resultado líquido do período</b>		<b>186.756,98</b>	<b>15.195,00</b>	<b>1129,07%</b>	<b>144.903,23</b>	<b>41.853,75</b>

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

DESIGNAÇÃO	2023			2022	DIFERENÇA RESULTADO
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	
<b>VALÊNCIAS</b>					
900111 - CACI	521.895,60	558.100,94	36.205,34	84.300,15	-48.094,81
900121 - Lar Residencial I	342.369,98	353.601,17	11.231,19	-13.062,24	24.293,43
900122 - Lar Residencial II	358.329,98	417.457,78	59.127,80	17.064,40	42.063,40
<b>Totals</b>	<b>1.222.595,56</b>	<b>1.329.159,89</b>	<b>106.564,33</b>	<b>88.302,31</b>	<b>18.262,02</b>
<b>FORMAÇÃO E PROJETOS</b>					
Formação e Centro de Recursos	609.985,01	678.224,25	68.239,24	47.787,61	20.451,63
<b>Totals</b>	<b>609.985,01</b>	<b>678.224,25</b>	<b>68.239,24</b>	<b>47.787,61</b>	<b>20.451,63</b>
<b>ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS</b>					
900201 - Cozinha Área Transf. Alimentar	2.118,10	1.441,87	-676,23	-2.627,24	1.951,01
900202 - Atividade Agrícola	29.788,61	5.980,66	-23.807,95	-6.899,87	-16.908,08
900203 - Arrendamento Agrícola		8.160,00	8.160,00	8.160,00	0,00
900204 - Praia dos Cinco Reis	187.976,38	189.469,29	1.492,91	-25.812,44	27.305,35
900501 - Inr Projeto N°363	4.692,88	1.560,45	-3.132,43	-2.020,29	0,00
900502 - Inr Projeto N°356	4.217,31	2.441,98	-1.775,33	-1.378,27	0,00
900504 - Ipdj Desporto	1.494,18	1.000,00	-494,18	-206,44	-287,74
900505 - Projeto Incorpora	31.824,10	33.010,00	1.185,90	275,85	910,05
900881 - Atividades Extra Valências	63.339,19	105.212,40	41.873,21	48.590,00	-6.716,79
900882 - Atividades Extra Projetos	11.542,99	929,34	-10.613,65	-9.267,99	0,00
<b>Totals</b>	<b>336.993,74</b>	<b>349.205,99</b>	<b>12.212,25</b>	<b>8.813,31</b>	<b>6.253,80</b>
<b>RESULTADOS GERAIS</b>	<b>2.169.574,31</b>	<b>2.356.590,13</b>	<b>187.015,82</b>	<b>144.903,23</b>	<b>44.967,45</b>
<b>VALOR ORÇAMENTO GERAL</b>	<b>2.384.264,00</b>	<b>2.399.459,00</b>			
<b>MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL</b>	<b>-9,00%</b>	<b>-1,79%</b>			

237089432

José Maria Lit Fereis

940.17

## ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

CONTAS	CONTAS	Valências Mais Comuns *	Formação Profissional	Outras Valências Actividades	Extra Valências	TOTAL 2023	TOTAL 2022
+71+72	Vendas e serviços prestados	1.296.462,85		227.389,75	32.661,12	1.556.513,72	403.845,74
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	3.623,76	676.512,83	1.000,00	58.448,68	739.585,27	1.678.051,57
+73	Variações nos inventários da produção					0,00	0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade					0,00	0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	-12.344,25		-83.445,87	-34.499,82	-130.289,94	-157.554,92
-62	Fornecimentos e serviços externos	-262.216,66	-118.216,31	-72.771,07	-31.266,00	-484.470,04	-443.565,70
-63	Gastos com o pessoal	872.695,03	306.831,26	-93.679,98	-1.388,16	-1.274.594,43	-1.136.089,26
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)					0,00	0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)					0,00	0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)					0,00	0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)					0,00	0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor					0,00	0,00
+78-7883	Outros rendimentos e ganhos	3.721,62	1.498,19	12.458,68	15.031,94	32.710,43	33.040,88
-68	Outros gastos e perdas	-617,53	-181.972,12	-1.577,45	-7.728,19	-191.895,29	-184.078,47
	<b>EBITDA 1</b>						
	<b>Resultado antes imputação subsídios investimento, depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	155.934,76	70.991,33	-10.625,94	31.259,57	247.559,72	193.649,84
+7883	Imputação de subsídios ao investimento	25.351,66	213,23	2.215,82		27.780,71	26.080,01
	<b>EBITDA 2 (OFICIAL)</b>	181.286,42	71.204,56	-8.410,12	31.259,57	275.340,43	219.729,85
-64+761	Gastos/reversões depreciação e amortização	-66.690,19	-2.965,32	-10.637,19		-80.292,70	-67.998,50
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	114.596,23	68.239,24	-19.047,31	31.259,57	195.047,73	151.731,35
+79	Juros e rendimentos similares obtidos					0,00	0,00
-69	Juros e gastos similares suportados	-8.031,90			-0,01	-8.031,91	-6.828,12
811	Resultado antes de impostos	106.564,33	68.239,24	-19.047,31	31.259,56	187.015,82	144.903,23
812	Imposto sobre o rendimento do período				-258,84	-258,84	
818	Resultado líquido do período	106.564,33	68.239,24	-19.047,31	31.000,72	186.756,98	144.903,23

\* Valências Mais Comuns = CACI e Lar Residencial

EBITDA é sigla de "Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization", que significa "Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização".

O EBITDA é um indicador financeiro e representa quanto é que uma Instituição gera de recursos através das suas atividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos.

Tendo em conta a especificidade das IPSS na comparticipação pública dos seus investimentos, o presente relatório apresenta o EBITDA com os resultados antes de juros, impostos, depreciações e amortizações e acrescenta a rubrica de imputação de subsídios para investimentos.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2023	2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais – método direto</b>				
502	Recebimento de clientes e utentes		1 576 432,98	361 922,91
520	Pagamentos de subsídios		-240,21	-7 671,86
510	Pagamentos de apoios		-3 702,43	
511	Pagamentos de bolsas		-181 972,12	-165 428,82
500	Pagamentos a fornecedores		-619 898,42	-629 805,44
501	Pagamentos ao pessoal		-850 529,01	-753 168,87
<b>Caixa gerada pelas operações</b>			<b>-79 909,21</b>	<b>-1 194 152,08</b>
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-103 246,55	-92 567,50
503	Outros recebimentos/pagamentos		356 450,63	1 451 218,50
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>			<b>173 294,87</b>	<b>164 498,92</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>				
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>				
514	Ativos fixos tangíveis		-47 899,64	-118 741,27
516	Ativos intangíveis			
512	Investimentos financeiros		-1 288,11	-2 932,70
522	Outros ativos			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>				
515	Ativos fixos tangíveis			
517	Ativos intangíveis			
513	Investimentos financeiros		127,67	2 785,26
523	Outros ativos			
509	Subsídios ao investimento		29 603,00	
507	Juros e rendimentos similares			
524	Dividendos			
<b>Fluxos de caixa das atividades de Investimento (2)</b>			<b>-19 457,08</b>	<b>-118 888,71</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>				
<b>Recebimentos provenientes de:</b>				
505	Financiamentos obtidos			180 695,74
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		34 555,27	31 641,36
518	Outras operações de financiamento		8 672,00	
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>				
504	Financiamentos obtidos		-121 139,00	-171 570,18
508	Juros e gastos similares		-8 031,91	-6 828,12
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>			<b>-85 943,64</b>	<b>33 938,80</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>			<b>67 894,15</b>	<b>79 549,01</b>
<b>Efeitos das diferenças de cambio</b>				
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>			<b>232 965,73</b>	<b>153 416,72</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>			<b>300 859,88</b>	<b>232 965,73</b>



**DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS**

Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe													
2023	DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Ativos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
	POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (6)		2.931,82	0,00	0,00	564.964,22	0,00	0,00	782.970,66	144.903,23	1.495.769,93	0,00	1.495.769,93
	ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
	Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					142.581,56			38.362,21	144.903,23	36.040,54		36.040,54
	(7)		0,00	0,00	0,00	142.581,56	0,00	0,00	38.362,21	144.903,23	36.040,54	0,00	36.040,54
	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)					142.581,56	0,00	0,00	38.362,21	186.756,98	186.756,98		186.756,98
	RESULTADO EXTENSIVO 9=7+8		0,00	0,00	0,00	142.581,56	0,00	0,00	38.362,21	41.853,75	222.797,52	0,00	222.797,52
	POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 11=6+7+8+10		2.931,82	0,00	0,00	707.545,78	0,00	0,00	821.332,87	186.756,98	1.718.567,45	0,00	1.718.567,45

Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe													
2022	DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Ativos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
	POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (6)		2.931,82	0,00	0,00	473.818,42	0,00	0,00	773.050,67	87.935,29	1.337.736,20	0,00	1.337.736,20
	ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
	Outras alter. reconhecidas nos fundos patrimoniais					91.145,80			9.919,99	-87.935,29	13.130,50		13.130,50
	(7)		0,00	0,00	0,00	91.145,80	0,00	0,00	9.919,99	-87.935,29	13.130,50	0,00	13.130,50
	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)					91.145,80	0,00	0,00	9.919,99	56.967,94	144.903,23		144.903,23
	RESULTADO EXTENSIVO 9=7+8		0,00	0,00	0,00	91.145,80	0,00	0,00	9.919,99	56.967,94	158.033,73	0,00	158.033,73
	POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 11=6+7+8+10		2.931,82	0,00	0,00	564.964,22	0,00	0,00	782.970,66	144.903,23	1.495.769,93	0,00	1.495.769,93



## ANEXO I

## O BALANÇO

**NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas a partir dos registos contabilísticos da entidade e de acordo com o modelo para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei nº. 36-A/2011 de 9 de Março, e inclui ainda os seguintes instrumentos legais:

- Portaria nº. 220/2015 de 24 de Julho – Modelos de demonstrações financeiras
- Portaria nº. 106/2011 de 14 de Março – Código de Contas
- Aviso nº. 6726-B/2011 de 14 de Março – NCRF-ESNL

As adoções das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF-ESNL) ocorreram pela primeira vez em 2011 e foram registados os respetivos ajustamentos nos fundos patrimoniais.

Nas presentes demonstrações financeiras, preparadas a partir dos registos contabilísticos da Entidade, foram consideradas as seguintes bases de preparação:

**NOTA 3 – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS****Continuidade**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade da atividade.

**Regime de periodização económica (acréscimo)**

A instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo (periodização económica), pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a receber” em “Devedores por acréscimo de rendimento”. Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a pagar” em “Credores por acréscimos de gastos”.

As quantias dos rendimentos e dos gastos que, apesar de já ter ocorrido a respetiva receita/recebimento ou despesa/pagamento, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes, são reconhecidos na rubrica de “Diferimentos” em “Rendimentos a reconhecer” ou “Gastos a reconhecer”, respetivamente.

**Consistência de apresentação**

Os critérios de apresentação e de classificação de itens nas demonstrações financeiras são mantidos de um período para o outro, a menos que seja perceptível, após uma alteração significativa na natureza das operações e que outra apresentação ou classificação é mais apropriada, tendo em consideração as políticas contabilísticas contidas nas NCRF-ESNL.

**Materialidade e agregação**

Cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras em harmonia com a informação mínima que consta dos modelos de demonstrações financeiras aprovados para as ESNL.

**Compensação**

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens do balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo e nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento.

**Comparabilidade**

Sempre que a apresentação e a classificação de itens das demonstrações financeiras são alteradas, as quantias comparativas são reclassificadas, a menos que tal seja impraticável.

**Ativos e passivos não correntes**

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, as provisões são classificadas como ativos e passivos não correntes.

**Passivos contingentes**

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no Anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota. No presente período não existe qualquer relato sobre este item.

**Passivos financeiros**

Os passivos financeiros estão classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumam.

**Eventos subsequentes**

Após a data do Balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que proporcionem informação adicional que afetem as demonstrações financeiras.

**Derrogação das disposições do SNC-ESNL**

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-ESNL.

Em cada nota do balanço e da demonstração dos resultados existe uma informação das restantes políticas contabilísticas adotadas para cada item.

## ATIVO NÃO CORRENTE

## NOTA 4 – 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 da utilização dos bens, pelo método de linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	5 anos
Equipamento administrativo	entre 5 e 6 anos
Outros ativos fixos tangíveis	Entre 3 e 8 anos

As despesas de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis, são registados como gastos do período em que ocorram.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate, são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data da alienação ou abate, sendo registadas na demonstração de resultados nas rubricas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

Em cada relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da instituição com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade.

A classificação das locações financeiras ou operacionais é realizada em função da substância dos contratos, reconhecendo os ativos fixos tangíveis e as depreciações acumuladas correspondentes e as dívidas pendentes de liquidação de acordo com o plano financeiro contratual.

Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações dos ativos tangíveis são reconhecidos como gastos na demonstração de resultados do período a que respeitam.

## COMENTÁRIOS

*Esta rubrica registou um investimento total de cerca de €95.000,00.*

		Saldos em 01.01.2023	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2023	31.12.2022
<b>CUSTO</b>								
4331	Terrenos e recursos naturais	33.511,44					33.511,44	33.511,44
4332	Edifícios e outras construções	1.882.104,35	22.135,09				1.904.239,44	1.882.104,35
4333	Equipamento básico	406.639,00	58.851,26				465.490,26	406.639,00
4334	Equipamento de transporte	458.708,16					458.708,16	458.708,16
4335	Equipamento administrativo	163.356,98					163.356,98	163.356,98
4337	Outros ativos fixos tangíveis	92.222,34	13.949,59				106.171,93	92.222,34
<b>Total:</b>		<b>3.036.542,27</b>	<b>94.935,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.131.478,21</b>	<b>3.036.542,27</b>
<b>DEPRECIACÕES ACUMULADAS</b>								
43381	Terrenos e recursos naturais	24.845,50	2.842,51				27.688,01	24.845,50
43382	Edifícios e outras construções	592.689,89	35.889,19				628.579,08	592.689,89
43383	Equipamento básico	382.807,10	7.492,09				390.299,19	382.807,10
43384	Equipamento de transporte	299.968,17	27.456,24				327.424,41	299.968,17
43385	Equipamento administrativo	151.279,02	1.922,22				153.201,24	151.279,02
43387	Outros ativos fixos tangíveis	80.643,65	3.107,53				83.751,18	80.643,65
<b>Total:</b>		<b>1.532.233,33</b>	<b>78.709,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.610.943,11</b>	<b>1.532.233,33</b>

		31.12.2023	31.12.2022
<b>ATIVOS LÍQUIDOS</b>			
	Terrenos e recursos naturais	5.823,43	8.665,94
	Edifícios e outras construções	1.275.660,36	1.289.414,46
	Equipamento básico	75.191,07	23.831,90
	Equipamento de transporte	131.283,75	158.739,99
	Equipamento administrativo	10.155,74	12.077,96
	Outros ativos fixos tangíveis	22.420,75	11.578,69
<b>Total:</b>		<b>1.520.535,10</b>	<b>1.504.308,94</b>

#### NOTA 5 – BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO E CULTURAL

A Instituição não possui qualquer bem desta natureza, não havendo por isso, nada a relatar.

#### NOTA 6 – 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 instituição, sejam controláveis pela instituição e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Nos casos de marcas e patentes, sem vida útil definida, não são calculadas amortizações, sendo o seu valor objeto de testes de imparidade numa base anual.

Ativo fixo intangível	Vida útil estimada
Projetos de desenvolvimento	3 anos
Programas de computador	3 anos
Outros ativos intangíveis	estimar caso a caso

#### COMENTÁRIOS

*Não foram efetuados investimentos no período.*

	Saldos em 01.01.2023	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2023	31.12.2022
<b>CUSTO</b>							
4423	Programas de computador	12.769,13				12.769,13	12.769,13
	Total:	12.769,13	0,00	0,00	0,00	12.769,13	12.769,13
<b>DEPRECIACÕES ACUMULADAS</b>							
442823	Programas de computador	12.684,39	84,73			12.769,12	12.684,39
	Total:	12.684,39	84,73	0,00	0,00	12.769,12	12.684,39

	31.12.2023	31.12.2022
<b>ATIVOS LÍQUIDOS</b>		
Programas de computador	0,01	84,74
Total:	0,01	84,74

#### NOTA 7 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

As participações financeiras são registadas pelo seu custo de aquisição, ajustado pelo valor correspondente à participação da instituição nos resultados líquidos das entidades associadas e participadas, por contrapartida de ganhos ou perdas do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas de imparidade acumuladas.

##### COMENTÁRIOS

*O valor registado refere-se a Fundos de Compensação do Trabalho.*

#### NOTA 8 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da instituição e as entidades acima mencionadas, cuja natureza seja de médio e longo prazo, nomeadamente empréstimos. Os valores registados estão mensurados ao custo menos qualquer perda por imparidade.

##### COMENTÁRIOS

*A Instituição não possui ativos nesta conta.*

#### NOTA 9 – OUTROS CRÉDITOS E ATIVOS NÃO CORRENTES

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras de médio e longo prazo não mencionadas nas rubricas anteriores.

Os ativos biológicos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas uma vez que não existe cotações oficiais de mercado à data de encerramento.

##### COMENTÁRIOS

*O valor registado é referente a ativos biológicos de produção, mais concretamente a amendoeiras, deduzido das respetivas depreciações.*



## ATIVO CORRENTE

## NOTA 10 - INVENTÁRIOS

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. Utiliza-se o sistema de inventário permanente.

## COMENTÁRIOS

O valor de registado refere-se ao saldo das existências (sobras) à data de 31 de Dezembro de géneros alimentares, matérias primas da Praia dos Cinco Reis e de materiais da Campanha Pirilampo Mágico.

		Saldos em 01.01.2023	Compras	Reclassific.e Regulariz.	31.12.2023	31.12.2022
32	Mercadorias	4.045,75	8.327,30	-10.948,10	1.424,95	4.045,75
331	Mat. primas, subsid. e de consumo	5.873,44	128.434,47	-119.831,09	14.476,82	5.873,44
	<b>Total:</b>	<b>9.919,19</b>	<b>136.761,77</b>	<b>-130.779,19</b>	<b>15.901,77</b>	<b>9.919,19</b>
	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				130.289,94	157.554,92

## NOTA 11 – CRÉDITOS A RECEBER

As contas de clientes e de utentes não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

		31.12.2023	31.12.2022
2111	Clientes conta corrente	249,64	28.287,93
2117	Utentes conta corrente	75.676,43	73.145,11
	<b>Subtotal:</b>	<b>75.926,07</b>	<b>101.433,04</b>

## NOTA 12 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os ativos correntes por quantias a favor da instituição respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos.

## COMENTÁRIOS

O valor refere-se a valores a receber de restituição de 50% Iva de determinadas aquisições de bens e serviços e a IVA e IRC a recuperar.

## NOTA 13 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por receber respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas, como por exemplo as quotas dos associados(as).

		31.12.2023	31.12.2022	COMENTÁRIOS
264	Quotas	3.485,00	3.539,00	Refere-se aos valores a receber de quotas dos
	<b>Subtotal:</b>	<b>3.485,00</b>	<b>3.539,00</b>	<b>associados, não liquidadas no período.</b>



### NOTA 14 – OUTROS ATIVOS CORRENTES

Compreende as quantias de ativos financeiros correspondentes de valores a receber que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a receber.

De notar que os subsídios do Governo são reconhecidos como rendimentos do próprio período na demonstração de resultados do período em que os programas/contratos são realizados independentemente da data do seu recebimento.

Compreende ainda as quantias de ativos financeiros respeitantes a adiantamentos a fornecedores de bens e serviços e de investimento, cujo preço não esteja previamente fixado.

		31.12.2023	31.12.2022	COMENTÁRIOS
<b>PESSOAL</b>				
232	Adiantamentos ao pessoal		236,07	
<b>Subtotal:</b>		<b>0,00</b>	<b>236,07</b>	
<b>SUBSÍDIOS A RECEBER</b>				
<b>lefp/Poph/Projectos Comunitários</b>				
278412	Estagiários e Pocs		5 147,75	
2784117	Form.Prof./P.Comunitários	358 442,46	764 784,93	
<b>Subtotal:</b>		<b>358 442,46</b>	<b>769 932,68</b>	
<b>Total de subsídios a receber:</b>		<b>358 442,46</b>	<b>769 932,68</b>	<i>Esta rubrica regista sobretudo os valores a receber do Sector Público Administrativo, respeitante a subsídios não reembolsados durante o período.</i>
<b>OUTRAS CONTAS</b>				
258	Outros Financiadores	36 053,00		
2713	Adiantamentos a Forn.Investimento	137,97	137,97	
2721	Devedores p/ acrés. rendimentos	7 545,42	3 078,57	
27842	Cauções/F.Garantia/Retenções	1 887,56	0,00	
278. .	Outros devedores	8 659,50	46 497,85	
228	Adiantamentos a Fornecedores	1 694,51	1 912,60	
<b>Subtotal:</b>		<b>55 977,96</b>	<b>51 626,99</b>	
<b>TOTAL GERAL:</b>		<b>414 420,42</b>	<b>821 795,74</b>	

### NOTA 15 - DIFERIMENTOS

Compreende os gastos que devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

		31.12.2023	31.12.2022	COMENTÁRIOS
28191	Seguro antecipados	4.653,82	4.856,12	
281...	Outros gastos a reconhecer	3.354,55	2.368,42	<i>O valor registado refere-se a gastos com despesas a reconhecer no período seguinte.</i>
<b>Total:</b>		<b>8.008,37</b>	<b>7.224,54</b>	

### NOTA 16 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Esta rubrica regista os meios financeiros líquidos, que incluem dinheiro e depósitos bancários.

À data do fecho do balanço a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

		2022	Débito	Crédito	2023	COMENTÁRIOS
11	Caixa	2.512,64	194 140,43	196.266,45	386,62	<i>À data do balanço as rubricas de caixa e</i>
12	Depósitos à ordem	230 453,09	2.512 607,43	2 442 587,26	300.473,26	<i>bancos apresentavam os seguintes valores</i>
<b>Total:</b>		<b>232.965,73</b>	<b>2.706.747,86</b>	<b>2.638.853,71</b>	<b>300.859,88</b>	<i>movimentados e em saldo.</i>

**FUNDOS PATRIMONIAIS**

**NOTA 17 - FUNDOS**

Esta conta inclui o fundo (dotação) inicial e os excedentes destinados a aumentar o mesmo.

*COMENTÁRIOS*

*Esta rubrica não apresentou qualquer movimento durante o período de relato.*

**NOTA 18 – EXCEDENTES TÉCNICOS**

Esta conta é utilizada apenas pelas mutualidades.

**NOTA 19 – RESERVAS**

Esta rubrica é utilizada para reconhecer as quantias colocadas em reservas, sejam elas de carácter obrigatório (legal, estatutária, etc.), sejam carácter voluntário e pontual.

*COMENTÁRIOS*

*A Instituição não possui reservas registadas.*

**NOTA 20 – RESULTADOS TRANSITADOS**

Esta conta reconhece as quantias dos resultados líquidos de períodos anteriores.

Esta conta regista igualmente o reconhecimento de quantias que, embora se verifiquem durante o período, não são de registar nas contas de resultados (classes 6 e 7), mas antes, de acordo com o exigido pelas NCRF, diretamente nos fundos patrimoniais.

*COMENTÁRIOS*

*Esta rubrica registou a transferência dos resultados positivos período anterior e algumas correções em resultados de anos anteriores. Os registos mais relevantes relacionados com o reconhecimento de despesa não elegível na formação profissional apurada em sede de pedidos de pagamento e cujo período da despesa respeita a anos anteriores e a correção de uma garantia/caução cujo saldo não estava devidamente regularizado no ano respeitante do mesmo.*

**NOTA 21 – EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO**

Esta conta é utilizada para reconhecer os excedentes de revalorização, positivos, de ativos fixos tangíveis e intangíveis, que é a diferença entre a quantia revalorizada e a quantia escriturada à data da revalorização.

Esta conta regista apenas os excedentes positivos, sendo os negativos reconhecidos nos resultados (classe 6).

*COMENTÁRIOS*

*Não tendo até à data sido efetuada nenhuma revalorização dos ativos tangíveis e intangíveis, esta rubrica encontra-se no fim do período sem qualquer valor registado.*

### NOTA 22 – OUTRAS VARIAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

A conta 57-Ajustamentos em ativos financeiros evidencia os ajustamentos decorrentes, designadamente do método da equivalência patrimonial em subsidiárias, associadas e entidades conjuntamente controladas.

A conta 59-Outras variações dos fundos patrimoniais é utilizada para reconhecer as quantias provenientes de outras variações nos fundos patrimoniais, que não tenham enquadramento nas outras contas da classe 5.

Na subconta 593 – Subsídios registam-se os subsídios relacionados com ativos, isto é, subsídios ao investimento. Os valores aqui registados serão transferidos, numa base sistemática, para a conta 7883-Imputação de subsídios para investimentos, à medida a que forem contabilizadas as depreciações/amortizações do investimento a que respeitam.

		31.12.2023	31.12.2022
59312	Edifícios e outras construções	751.128,15	742.553,31
59313	Equipamento básico	16.651,93	4.845,75
59314	Equipamento de transporte	52.653,80	35.571,60
59317	Outros ativos fixos tangíveis	898,99	0,00
	<b>Total:</b>	<b>821.332,87</b>	<b>782.970,66</b>

#### COMENTÁRIOS

Na conta 57, não existe qualquer registo do período ou acumulado. O valor da conta 593, corresponde ao valor dos ativos tangíveis e intangíveis subsidiados, deduzidos das depreciações/amortizações já contabilizadas, conforme discriminado no mapa de depreciações.

### NOTA 23 – RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

Esta conta destina-se a apurar o resultado líquido do período, recebendo os saldos das contas 811-Resultados antes dos impostos e 812-Imposto estimado para o período.

#### COMENTÁRIOS

Obteve-se um resultado positivo de €186.756,98.

### PASSIVO NÃO CORRENTE

### NOTAS 24 e 25 - PROVISÕES

Esta rubrica serve para registar as responsabilidades cuja natureza esteja claramente definida e que à data do balanço sejam de ocorrência provável ou certa, mas incertas quanto ao seu valor ou data de ocorrência.

Assim sendo, caracteriza-se pela incerteza acerca do momento concreto da sua ocorrência (tempestividade) ou da quantia necessária à sua liquidação (quantia incerta).

#### COMENTÁRIOS

Esta rubrica não possui registos, porque a Instituição não teve ainda necessidade de efetuar provisões.

**NOTA 26 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS**

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados num período a partir de mais de doze meses após a data do balanço.

		31.12.2023	31.12.2022
<b>Empréstimos Bancários</b>			
251122	Para viaturas	70.714,81	99.947,84
251123	Para imóveis	0,00	28.168,95
Subtotal:		70.714,81	128.116,79
<b>Locações Financeiras</b>			
251329	Para outros	40.852,00	0,00
Subtotal:		40.852,00	0,00
<b>TOTAL GERAL:</b>		<b>111.566,81</b>	<b>128.116,79</b>

No fecho do balanço, os planos de reembolso da dívida da instituição, referente a financiamentos obtidos para liquidação a partir de mais de 12 meses após a data do balanço incluindo juros, era o seguinte:

		Financiamentos a médio/longo prazo
	1 a 2 anos	17 219,77
	2 a 3 anos	8 465,89
	3 a 4 anos	5 496,00
	4 a 5 anos	5 496,00
	Mais de 5 anos	74 889,15
Total:		111 566,81

**NOTA 27 – OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR**

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar a partir de mais de 12 meses após a data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

**COMENTÁRIOS**

*A Instituição não possui valores em dívida nesta rubrica.*

**PASSIVO CORRENTE****NOTA 28 - FORNECEDORES**

Compreende as quantias de passivos financeiros por dívidas a pagar a fornecedores correntes à data do fecho do balanço.

		31.12.2023	31.12.2022
221	Fornecedores conta corrente	30.060,35	29.958,57
Total:		30.060,35	29.958,57



### NOTA 29 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os passivos por quantias em dívida respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos com autoridade para lançar tributos.

Embora a legislação não considere no balanço as dívidas ao Estado que estejam para ser liquidadas a mais de 12 meses após a data do balanço como passivo não corrente, apresentamos o quadro de modo a que se possam desdobrar as quantias por pagamentos a efetuar no prazo de 12 meses após a data do balanço e responsabilidades para com o Estado e outros entes públicos após esse período.

		31.12.2023			COMENTÁRIOS
		Curto Prazo	Médio e Longo Prazo	Total	
2421	IRS-Trab.dependente	5.415,00		5.415,00	As dívidas ao Estado e outros entes públicos referem-se às retenções, descontos e encargos do mês de dezembro a entregar em janeiro do período seguinte.
2422	IRS-Trab.independente	2.497,50		2.497,50	
243	IVA	0,00		0,00	
2451	Contrib. Seg. Social	22.586,59		22.586,59	
248	Outras contribuições	0,00		0,00	
Total:		30.499,09	0,00	30.499,09	27.923,73

### NOTA 30 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por pagar respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas.

#### COMENTÁRIOS

A Instituição não possui valores em dívida nesta rubrica.

### NOTA 31 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados nos 12 meses posteriores à data do balanço.

		31.12.2023	31.12.2022
<b>Empréstimos Bancários</b>			
251112	Para viaturas	11.478,58	15.747,90
251113	Para imóveis	0,00	47.018,25
Subtotal:		11.478,58	62.766,15
<b>Loações Financeiras</b>			
251319	Para outros	5.496,00	0,00
Subtotal:		5.496,00	0,00
<b>Outros Financiadores</b>			
25811	Para tesouraria	0,00	5.721,67
Subtotal:		0,00	5.721,67
<b>TOTAL GERAL:</b>		<b>16.974,58</b>	<b>68.487,82</b>

**NOTA 32 - DIFERIMENTOS**

Rubrica que, por força do regime do acréscimo, se destina especificamente a evidenciar as quantias respeitantes a receitas e recebimentos que, à data do fecho do balanço, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

**COMENTÁRIOS**

*Os valores registados dizem respeito principalmente à Operação da Formação Profissional iniciada este ano, e a verba recebida em 2022 da Segurança Social respeitante aos acordos de cooperação de 2023, atribuída pela entidade competente antecipadamente.*

**NOTA 33 – OUTROS PASSIVOS CORRENTES**

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar nos 12 meses posteriores à data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

Compreende ainda as quantias de passivos financeiros respeitantes a adiantamentos de clientes da entidade em transações cujo preço não esteja previamente fixado.

		31.12.2023	31.12.2022
23828	Outras operações com o pessoal	0,00	158,46
	Subtotal:	0,00	158,46
2711	Fornecedores de investimento	5.157,70	2.500,59
	Subtotal:	5.157,70	2.500,59
27222	Remunerações a liquidar	106.027,62	99.914,66
27224	Outros acréscimos de gastos	1.539,05	4.732,36
	Subtotal:	107.566,67	104.647,02
27842	Cauções /F.garantia/retenções	0,00	4.189,46
	Subtotal:	0,00	4.189,46
27847	Consultores, assess. e intermediários	3,00	0,00
2784..	Outros credores	27.669,83	34.389,96
218	Adiantamentos de clientes/utentes	1.467,67	7.055,38
	Subtotal:	29.140,50	41.445,34
	TOTAL GERAL:	141.864,87	152.940,87

**COMENTÁRIOS**

*À data de fecho do balanço não havia remunerações em dívida ao pessoal relativamente aos vencimentos processados. De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 1 de janeiro de cada ano, sendo somente pago no período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e escriturados na rubrica "Credores por acréscimo de gastos". O valor registado em "Remunerações a Liquidar" refere-se a esta contabilização.*

**DIFERENÇA ENTRE ATIVOS E PASSIVOS CORRENTES**

Ainda sobre as notas e comentários ao balanço, junta-se um quadro simplex onde se analisa a diferença entre os ativos e passivos correntes (valores a receber-ativos e a pagar-passivos durante um período económico e financeiro = 1 ano com o ajustamento (se o houver) na parte da rubrica de Estado e outros entes públicos.

	31.12.2023	31.12.2022		
<b>ATIVOS</b>				
Inventários	15 901,77	9 919,19	<i>COMENTÁRIOS</i>  <i>Verifica-se que a Instituição entre o que tem a receber e a pagar num período de um ano, possui à data do balanço uma liquidez positiva, superior à do período anterior.</i>	
Créditos a receber	75 926,07	101 433,04		
Estado e outros entes públicos	8 887,60	3 412,79		
Fund./patroc./doad./assoc./membros	3 485,00	3 539,00		
Outros ativos correntes	414 420,42	821 795,74		
Diferimentos	8 008,37	7 224,54		
Caixa e depósitos bancários	300 859,88	232 965,73		
<b>Total do Ativo:</b>	<b>827 489,11</b>	<b>1 180 290,03</b>		
<b>PASSIVOS</b>				
Fornecedores	30 060,35	29 958,57		
Estado e outros entes públicos	30 499,09	27 923,73		
Financiamentos obtidos	16 974,58	68 487,82		
Diferimentos	312 793,13	795 991,55		
Outros passivos correntes	141 864,87	152 940,87		
<b>Total do Passivo:</b>	<b>532 192,02</b>	<b>1 075 302,54</b>		
<b>DIFERENÇA:</b>	<b>295 297,09</b>	<b>104 987,49</b>		

**RÁCIOS FINANCEIROS**

Por último, apresenta-se alguns **rácios financeiros** que permitem quantificar factos/características da instituição e apontar indícios/detetar anomalias, e um balanço funcional.

SOLVABILIDADE TOTAL		
Expressa a capacidade da instituição para satisfazer os compromissos com terceiros, à medida que se vão vencendo. Um valor superior a 1, significa que o valor do património é suficiente para cobrir todas as dívidas da instituição. Um valor inferior a 1, significa que a instituição está impossibilitada de satisfazer todos os seus compromissos com meios próprios.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Fundos patrimoniais	1.718.567,45	2,67
Passivo total	643.758,83	

AUTONOMIA FINANCEIRA		
Expressa a participação dos fundos patrimoniais no financiamento da instituição. Um valor inferior a 1/3, significa uma excessiva dependência de capitais alheios. Um valor maior ou igual a 1/3, representa um bom grau de autonomia financeira.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Fundos patrimoniais	1.718.567,45	0,73
Ativo líquido	2.362.326,28	

LIQUIDEZ GERAL		
Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas obrigações a curto prazo com os ativos correntes. Um valor superior a 1, significa que a instituição pode utilizar ativos líquidos para pagar as dívidas a curto prazo. Um valor inferior a 1, significa que a instituição tem dificuldades de tesouraria.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Ativo corrente	827.489,11	1,55
Passivo corrente	532.192,02	

LIQUIDEZ IMEDIATA		
Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas dívidas a curto prazo, apenas com as disponibilidades. Um valor superior a 0,9 poderá ser demasiado elevado e significar uma má aplicação dos fundos de tesouraria.		
Rácio	Cálculo	Resultado
Caixa e depósitos bancários	300.859,88	0,57
Passivo corrente	532.192,02	

Balanço Funcional		31.12.2023	31.12.2022
1	Ativos não correntes	1.534.837,17	1.518.899,23
2	Passivos não correntes	111.566,81	128.116,79
3	Fundos patrimoniais	1.718.567,45	1.495.769,93
4=2+3-1	<b>Fundo de Maneio Geral</b>	<b>295.297,09</b>	<b>104.987,49</b>
5	Caixa e equivalentes de caixa	300.859,88	232.965,73
6	Dívida financeira corrente	16.974,58	68.487,82
7=5-6	<b>Tesouraria Líquida</b>	<b>283.885,30</b>	<b>164.477,91</b>
8	Restantes ativos correntes	526.629,23	947.324,30
9	Restantes passivos correntes	515.217,44	1.006.814,72
10=8-9	<b>Restante Fundo Maneio</b>	<b>11.411,79</b>	<b>-59.490,42</b>



## INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Sigla	Descrição	Conta(s) Envolvida(s)/Descrição	Valor
AL	Ativo líquido	Ativo corrente e não corrente	2.362.326,28
FP	Fundos Patrimoniais ("Valor" da Instituição)	51 a 59 + 818	1.718.567,45
P	Passivo	Passivo corrente e não corrente	532.192,02
VN	Volume de negócios	71 + 72	1.556.513,72
CS	Capital social	51	2.931,82
SST	Enc. na organização serviços segur. e saúde no trabalho	6382	586,91
VAB	Valor acrescentado bruto	(71 + 72 + 73 + 74 + 75 + 78) - (61 + 62 + 68)	1.549.934,86
GP	Gastos com o pessoal	63	1.274.594,43
AMDP	Amortizações e depreciações do exercício	64 - 761	80.292,70
PE	Provisões do exercício	67 - 763	0,00
CPF	Custos e perdas financeiras	69	8.031,91
PGF	Proveitos e ganhos financeiros	79	0,00
IR	Imposto sobre o rendimento	812	0,00
RL	Resultado líquido do exercício	818	186.756,98
AF	Auto financiamento	(818 + 64 + 65 + 67) - 7883	239.268,97
CI	Consumos intermédios	61 + 62 + 68	806.655,27
VBP	Valor bruto da produção	71 + 72 + 73 + 74 + 75 + 78	2.356.590,13
EBITDA	Resultado antes de juros, impostos e depreciação/amortizaç.	(71 a 75 + 77 + 78) - (61 a 63 + 65 + 66 + 68)	275.340,43

## INDICADORES DOS ÚLTIMOS ANOS

Sigla	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
AL	1.933.575,21	1.920.715,14	1.879.434,28	1.825.566,55	1.833.207,67	1.744.248,66	2.699.189,26	2.362.326,28
FP	1.241.379,31	1.266.938,42	1.283.355,15	1.301.269,00	1.350.623,72	1.337.736,20	1.495.769,93	1.718.567,45
P	692.195,90	653.776,72	596.079,13	524.297,55	482.583,95	406.512,46	1.203.419,33	532.192,02
VN	152.225,38	177.211,01	193.074,80	22.133,24	310.725,44	354.036,88	403.845,74	1.556.513,72
VAB	1.106.399,83	1.116.870,62	1.142.120,08	1.209.563,31	1.210.100,65	1.309.558,14	1.355.834,18	1.549.934,86
GP	934.714,66	986.710,04	1.045.081,47	1.047.090,06	1.048.673,37	1.139.429,29	1.136.089,26	1.274.594,43
AMDP	45.734,74	55.345,27	63.226,42	62.853,23	60.522,35	70.353,73	67.998,50	80.292,70
CPF	25.846,40	20.811,96	17.283,73	14.521,21	11.689,10	8.442,68	6.828,12	8.031,91
PGF	0,00	58,51	0,00	0,00	0,44	0,86	0,00	0,00
RL	100.104,03	54.061,86	16.528,46	84.242,01	83.894,97	87.935,29	144.903,23	186.756,98
AF	122.634,96	85.054,42	49.883,58	120.908,42	118.230,50	132.102,20	186.821,72	239.268,97
CI	660.134,78	638.093,66	618.196,47	592.896,31	738.671,98	671.494,40	785.199,09	806.655,27
VBP	1.766.534,61	1.754.964,28	1.760.316,55	1.802.459,62	1.948.772,63	1.981.052,54	2.141.033,27	2.356.590,13
EBITDA	171.685,17	130.160,58	242.087,67	162.473,25	161.427,28	170.128,85	219.729,85	275.340,43

## RESULTADOS POR VALÊNCIAS/ÁREAS NOS ÚLTIMOS ANOS

Área / Valência	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total Últimos Anos
CACI	-13.342,26	5.149,66	-16.195,65	-5.641,00	43.385,87	62.939,49	84.300,15	36.205,34	196.801,60
Lar I	34.895,14	20.885,32	1.158,59	2.882,88	8.110,14	422,41	-1.062,24	11.231,19	66.523,43
Lar II	-31.604,00	12.554,99	-2.148,86	19.437,78	-1.578,46	-6.171,24	17.064,40	59.127,80	66.682,41
FP/CR	0,00	0,00	-20,39	9.408,03	8.907,81	19.655,63	47.787,61	68.239,24	153.977,93
Inr	0,00	-15.160,16	-15.181,67	-2.276,30	0,00	0,00	-3.398,56	-4.907,76	-40.924,45
Out. Atividades	0,00	-26.517,80	-1.445,37	-6.625,13	-9.719,87	-15.219,64	-27.110,14	-14.139,55	-100.777,50
E.Valências	110.155,15	57.149,85	50.361,81	67.055,75	40.110,78	29.706,65	39.322,01	31.259,56	425.121,56
Resultado	100.104,03	54.061,86	16.528,46	84.242,01	89.216,27	91.333,30	144.903,23	187.015,82	767.404,98



**FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS NO PERÍODO**

**BALANÇO**

**Ativo Corrente**

Redução global de **€352.800,92**, influenciada sobretudo pela diminuição de valores a receber do Setor Público Administrativo, nomeadamente ao nível da Formação Profissional, e pelo aumento dos valores de caixa e depósitos bancários.

**Fundos Patrimoniais**

O “valor” da Instituição registou um aumento global de **€222.797,52**, relacionado com a melhoria do resultado líquido e com o registo de novos subsídios ao investimento.

**Passivo Geral**

Redução global de **€559.660,50**, devido sobretudo à diminuição do valor registado em diferimentos.

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

**Resultado Líquido**

A Cercibeja obteve no período um resultado líquido positivo de **€186.756,98**, o que representa uma melhoria em relação ao resultado do ano anterior, que foi de €144.903,23. Ao nível das **Valências** regista-se uma melhoria global de cerca de €18.500,00, num resultado obtido de €106.564,33. Ao nível dos **Outros Projetos**, a produção de fava frita gerou um resultado negativo de cerca de €600,00. A atividade agrícola registou um resultado negativo de cerca de €24.000,00, enquanto que o arrendamento agrícola obteve um resultado positivo de cerca de €8.000,00. A Praia dos Cinco Reis registou um resultado positivo de cerca de €1.500,00, o que representa uma melhoria de cerca de €27.000,00 face ao período anterior. Os projetos INR e IPDJ apresentaram resultados negativos. As **Atividades Extra Valências** registaram um decréscimo de resultado de cerca de €6.000,00, tendo-se ainda assim registado um resultado positivo de €42.000,00. A **Formação Profissional** registou um resultado negativo de €38,88, enquanto o **Centro de Recursos** obteve um resultado positivo de €68.278,12.



ANEXO II

A DEMONSTRAÇÃO

DE

RESULTADOS

**ANÁLISE ECONÓMICA AO PERÍODO**

ORÇAMENTO DOS RENDIMENTOS E GANHOS			
Previsão	Realização	Variação	Desvio
2.399.459,00	2.356.590,13	-42.868,87	-1,79%

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
71	Vendas	15.858,20	38.470,00	-58,78%	43.292,72	-27.434,52
72	Prestações de Serviços	1.540.655,52	399.788,00	285,37%	360.553,02	1.180.102,50
75	Subsídios, Doaç. e Leg. à Exploração	739.585,27	1.901.875,00	-61,11%	1.678.051,57	-938.466,30
78	Outros Rendimentos e Ganhos	60.491,14	59.326,00	1,96%	59.120,89	1.370,25
Total:		2.356.590,13	2.399.459,00	-1,79%	2.141.018,20	215.571,93

**COMENTÁRIOS**

Os valores globais registados foram superiores ao período anterior em cerca de €215.500,00.

ORÇAMENTO DOS GASTOS E PERDAS			
Previsão	Realização	Variação	Desvio
2.384.264,00	2.169.574,31	-214.689,69	-9,00%

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
61	Custo Merc.Vend.e Mat.Consumidas	130.289,94	157.539,00	-17,30%	157.554,92	-27.264,98
62	Fornecimentos e Serviços Externos	484.470,04	532.906,00	-9,09%	443.565,70	40.904,34
63	Gastos Com o Pessoal	1.274.594,43	1.305.900,00	-2,40%	1.136.089,26	138.505,17
64	Gastos Depreciação e Amortização	80.292,70	70.228,00	14,33%	67.998,50	12.294,20
68	Outros Gastos e Perdas	191.895,29	312.153,00	-38,53%	184.078,47	7.816,82
69	Gastos e Perdas de Financiamento	8.031,91	5.538,00	45,03%	6.828,12	1.203,79
Total:		2.169.574,31	2.384.264,00	-9,00%	1.996.114,97	173.459,34

**COMENTÁRIOS**

Os valores globais registados foram também superiores ao período anterior em cerca de €173.500,00.

**NOTA 34 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS**

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens e os serviços prestados.

**NOTA 34-A – VENDAS**

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
711	Mercadorias	14.575,33	13.090,00	11,35%	15.987,46	-1.412,13
712	Prod.Acabados e Intermedios	1.282,87	380,00	237,60%	662,06	620,81
714	Ativos Biológicos	0,00	25.000,00	-100,00%	26.643,20	-26.643,20
Total:		15.858,20	38.470,00	-58,78%	43.292,72	-27.434,52

**COMENTÁRIOS**

Em mercadorias estão registadas as vendas relativas à Campanha Pirlampo Mágico. Não se registou venda de amêndoas no período.

### NOTA 34-B – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Compreende o rédito apurado no período, relativo aos serviços prestados.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
722	Quotizações e jóias	8.674,00	8 900,00	-2,54%	8.868,00	-194,00
724	Rendim. de patroc., colaborações	1.100.045,25	0,00	#DIV/0!	0,00	1.100.045,25
	<b>Total:</b>	<b>1.108.719,25</b>	<b>8.900,00</b>	<b>12357,52%</b>	<b>8.868,00</b>	<b>1.099.851,25</b>
7251	Matric. e mensalidades utentes	196.917,60	167 387,00	17,64%	165.906,80	31.010,80
7256	Serviço de refeições	5.105,54	455,00	1022,10%	892,50	4.213,04
7259	Outros serviços	229.913,13	223 046,00	3,08%	184.885,72	45.027,41
	<b>Total:</b>	<b>431.936,27</b>	<b>390.888,00</b>	<b>10,50%</b>	<b>351.685,02</b>	<b>80.251,25</b>
	<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>1.540.655,52</b>	<b>399.788,00</b>	<b>285,37%</b>	<b>360.553,02</b>	<b>1.180.102,50</b>

#### COMENTÁRIOS

Na sequência da FAQ 39 de 24 de Novembro aprovada pelo CNCE, cujo esclarecimento se refere ao enquadramento das verbas provenientes dos Acordos de Cooperação entre o Estado e as entidades do setor não lucrativo, foi alterado o procedimento de reconhecimento e de contabilização das receitas dos Acordos de Cooperação, não só na contabilidade mensal como nas contas previsionais (com reflexo a partir do Orçamento para 2025) e contas finais (com reflexo já no Relatório e Contas de 2023). Assim, os acordos de cooperação tipificados como típicos encontram-se agora espelhados na conta 72 (prestações de serviços) e os atípicos mantêm-se na conta 75 (subsídios). Este ajuste a refletir já em 2023 tem orientações vinculativas, tendo sido assim regularizado o procedimento nesta fase, verificando-se por esse motivo um desvio significativo aos valores orçamentados, uma vez que na data do orçamento, os valores dos acordos de cooperação foram considerados como habitualmente todos na conta 75 (subsídios).

### NOTA 35 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Compreende as quantias atribuídas à instituição a título de subsídios relacionados com rendimentos de contratos/programas estabelecidos, independentemente da data do seu recebimento.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
<b>C. Regional Segurança Social</b>						
7511 ..	Lares/moradias	0,00	558 831,00	-100,00%	558 090,26	-558 090,26
7511313	C. atividades ocupacionais	0,00	450 454,00	-100,00%	452 835,90	-452 835,90
7511 ..	Subsídios eventuais	0,00	0,00	#DIV/0!	94,00	-94,00
	<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 009 285,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>1 011 020,16</b>	<b>-1 011 020,16</b>
<b>Iefp/Poph/Proj.Comunitários</b>						
75152	Fse/Formação profissional	660 408,46	764 108,00	-13,57%	568 932,16	91 476,30
75153	Iefp-Estagiários e ceis	4 507,28	5 618,00	-19,77%	10 646,67	-6 139,39
75132	Projectos comunitários	0,00	20 500,00	-100,00%	0,00	0,00
	<b>Total:</b>	<b>664 915,74</b>	<b>790 226,00</b>	<b>-15,86%</b>	<b>579 578,83</b>	<b>85 336,91</b>
<b>Outros Entes Públicos</b>						
7517	Autarquias	2 385,00	2 000,00	19,25%	1 000,00	1 385,00
7519	Outros entes públicos	19 913,40	5 178,00	284,58%	14 712,90	5 200,50
	<b>Total:</b>	<b>22 298,40</b>	<b>7 178,00</b>	<b>210,65%</b>	<b>15 712,90</b>	<b>6 585,50</b>
<b>Outras Entidades</b>						
752 ..	Entidades particulares	0,00	31 186,00	-100,00%	0,00	0,00
753	Doações e heranças	52 371,13	64 000,00	-18,17%	71 739,68	-19 368,55
	<b>Total:</b>	<b>52 371,13</b>	<b>95 186,00</b>	<b>-44,98%</b>	<b>71 739,68</b>	<b>-19 368,55</b>
	<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>739 585,27</b>	<b>1 901 875,00</b>	<b>-61,11%</b>	<b>1 678 051,57</b>	<b>-938 466,30</b>

#### COMENTÁRIOS

Ver nota 34-B.

**NOTA 36 – VARIACÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO**

Esta rubrica evidencia as variações das quantias dos inventários da produção, entre o início e o fim do período de relato.

*COMENTÁRIOS*

*Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.*

**NOTA 37 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE**

Compreende as quantias reconhecidas como gastos relativos a trabalhos que a instituição realize para si mesma e que devam ser capitalizados no período como ativo.

*COMENTÁRIOS*

*Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.*

**NOTA 38 – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS**

Expressa o custo das mercadorias saídas para venda, bem como o custo das matérias-primas, subsidiárias e outras matérias consumidas na atividade produtiva de bens e serviços.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
611	Mercadorias	10.948,10	5.422,00	101,92%	7.674,49	3.273,61
61211	Mat. primas gén.alimentares	33.519,35	44.262,00	-24,27%	36.589,41	-3.070,06
61219	Outras matérias primas	85.298,22	107.855,00	-20,91%	112.766,75	-27.468,53
613	Activos biológicos (compras)	524,27	0,00	#DIV/0!	524,27	0,00
	<b>Total:</b>	<b>130.289,94</b>	<b>157.539,00</b>	<b>-17,30%</b>	<b>157.554,92</b>	<b>-27.264,98</b>

*COMENTÁRIOS*

*Em mercadorias estão registados os custos com a Campanha Pírilampo Mágico. Os gastos com outras matérias primas foram consideravelmente mais baixos que no período anterior.*

**NOTA 39 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS**

Compreende as quantias relativas ao consumo e uso de bens e serviços destinados ao desenvolvimento da atividade da instituição.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
621	Subcontratos	129.356,66	135.051,00	-4,22%	126.362,75	2.993,91
622	Serviços Especializados	169.726,30	142.118,00	19,43%	130.825,43	38.900,87
623	Materiais	63.285,25	73.971,00	-14,45%	74.356,64	-11.071,38
624	Energia e Fluidos	72.332,86	83.030,00	-12,88%	70.202,33	2.130,53
625	Deslocaç., Estadias e Transportes	11.509,30	19.663,00	-41,47%	8.326,40	3.182,90
626	Serviços Diversos	38.259,66	79.073,00	-51,61%	33.492,15	4.767,51
	<b>Total:</b>	<b>484.470,04</b>	<b>532.906,00</b>	<b>-9,09%</b>	<b>443.565,70</b>	<b>40.904,34</b>

Como esta conta é de grande importância para a gestão da instituição, analisa-se seguidamente a mesma por subrubrica dos gastos.

#### NOTA 39 A – FSE - SUBCONTRATOS

Esta conta regista a quantia dos trabalhos necessários ao processo de gestão, relativamente aos quais se obteve a cooperação de outras entidades, submetidos a compromissos formalizados ou a simples acordos.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6211	Exploração de refeitórios	129.356,66	135.051,00	-4,22%	126.362,75	2.993,91
	<b>Total:</b>	<b>129.356,66</b>	<b>135.051,00</b>	<b>-4,22%</b>	<b>126.362,75</b>	<b>2.993,91</b>

#### COMENTÁRIOS

Os valores registados referem-se ao fornecimento de refeições. Estes foram superiores ao período anterior.

#### NOTA 39 B – FSE – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços e trabalhos especializados prestados por entidades externas.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
62211	Trab.Espec.- contabilidade	8.694,36	13.415,00	-35,19%	9.468,09	-773,73
62212	Trab.Espec.-assist. informática	3.018,02	2.253,00	33,96%	5.673,03	-2.655,01
62213/9	Outros trabalhos especializados	16.952,28	23.739,00	-28,59%	23.502,19	-6.549,91
	<b>Total:</b>	<b>28.664,66</b>	<b>39.407,00</b>	<b>-27,26%</b>	<b>38.643,31</b>	<b>-9.978,65</b>
6222	Publicidade e propaganda	338,56	2.630,00	-87,13%	1.481,43	-1.142,87
6223	Vigilância e segurança	4.788,44	4.173,00	14,75%	4.281,39	507,05
6224	Honorários	104.305,35	53.749,00	94,06%	55.408,99	48.896,36
6225	Comissões	1.550,00	1.669,00	-7,13%	1.582,40	-32,40
	<b>Total:</b>	<b>110.982,35</b>	<b>62.221,00</b>	<b>78,37%</b>	<b>62.754,21</b>	<b>48.228,14</b>
62261	Cons. Rep.-edifícios	4.681,78	7.456,00	-37,21%	4.517,24	164,54
62262	Cons. Rep.-veículos	14.154,82	12.760,00	10,93%	11.009,04	3.145,78
62269	Cons.Rep.-outros equipamentos	11.242,69	13.514,00	-16,81%	13.721,63	-2.478,94
	<b>Total:</b>	<b>30.079,29</b>	<b>33.730,00</b>	<b>-10,82%</b>	<b>29.247,91</b>	<b>831,38</b>
6228	Outros serviços especializados	0,00	6.760,00	-100,00%	180,00	-180,00
	<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>6.760,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>180,00</b>	<b>-180,00</b>
	<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>169.726,30</b>	<b>142.118,00</b>	<b>19,43%</b>	<b>130.825,43</b>	<b>38.900,87</b>

#### COMENTÁRIOS

Verifica-se um aumento de despesas nesta rubrica comparativamente com o período anterior, nomeadamente ao nível dos honorários.

#### NOTA 39 C – FSE - MATERIAIS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de materiais. Inclui dispêndios suportados com a aquisição dos vários materiais consumidos.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6231	Ferram.Utens.Desg.Rápido	13 378,28	12 140,00	10,20%	14 374,08	-995,80
6232	Livros e Documentação Técnica	113,28	0,00	#DIV/0!	13,01	100,27
6233	Material de Escritório	4 395,30	9 637,00	-54,39%	5 884,39	-1 489,09
6235	Material Didático	0,00	1 280,00	-100,00%	0,00	0,00
62381	Rouparia de Alojamentos	738,23	370,00	99,52%	177,98	560,25
62382	Vestuário e Calçado	7 741,39	8 592,00	-9,90%	5 129,23	2 612,16
62383	Medicamentos e Artigos Saúde	5 130,27	3 808,00	34,72%	18 849,47	-13 719,20
62384	Produtos Limpeza e Higiene	19 111,16	16 674,00	14,62%	21 858,78	-2 747,62
62385	Materiais Para a Formação	3 471,88	10 650,00	-67,40%	4 074,11	-602,23
62386	Material desportivo	0,00	3 460,00	-100,00%	0,00	0,00
62387	Material repres. e propaganda	0,00	500,00	-100,00%	0,00	0,00
62388	Outros Materiais	9 205,37	6 860,00	34,19%	3 995,59	5 209,78
	<b>Total:</b>	<b>63.285,16</b>	<b>73.971,00</b>	<b>-14,45%</b>	<b>74.356,64</b>	<b>-11.071,48</b>

**COMENTÁRIOS**

Verifica-se uma redução de despesas nesta rubrica comparativamente com o período anterior.

**NOTA 39 D – FSE – ENERGIA E FLUIDOS**

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de energia e fluidos.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6241	Electricidade	28 364,93	40 365,00	-29,73%	30 103,85	-1 738,92
6242	Combustíveis	24 776,55	28 845,00	-14,10%	22 100,95	2 675,60
6243	Água	13 414,17	7 383,00	81,69%	13 639,24	-225,07
6248	Outros	5 777,21	6 437,00	-10,25%	4 358,29	1 418,92
	<b>Total:</b>	<b>72.332,86</b>	<b>83.030,00</b>	<b>-12,88%</b>	<b>70.202,33</b>	<b>2.130,53</b>

**COMENTÁRIOS**

Verifica-se um ligeiro aumento de despesas nesta rubrica comparativamente com o período anterior.

**NOTA 39 E – FSE – DESLOCAÇÕES, ESTADIAS E TRANSPORTES**

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a deslocações e estadias que não sejam suportados através de ajudas de custo. Engloba também o transporte de pessoal e de mercadorias (quando este gasto não é diretamente atribuível ao custo dos inventários).

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6251	Deslocações e estadias	9 180,29	15 435,00	-40,52%	4 274,27	4 906,02
6252	Transportes de pessoal e utentes	2 329,01	4 148,00	-43,85%	4 005,15	-1 676,14
6253	Transportes de mercadorias	0,00	80,00	-100,00%	46,98	-46,98
	<b>Total:</b>	<b>11.509,30</b>	<b>19.663,00</b>	<b>-41,47%</b>	<b>8.326,40</b>	<b>3.182,90</b>

**COMENTÁRIOS**

Verifica-se um aumento de gastos na rubrica de deslocações e estadias em relação ao período anterior.



## NOTA 39 F – FSE – SERVIÇOS DIVERSOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços diversos, prestados por entidades externas.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
62611	Rendas de Imóveis	5.707,76	4.042,00	41,21%	4.747,43	960,33
62612	Alugueres de Equipamento	7.347,61	30.067,00	-75,56%	5.010,45	2.337,16
6262	Comunicação	9.756,45	13.992,00	-30,27%	7.104,69	2.651,76
6263	Seguros	8.949,32	22.926,00	-60,96%	6.663,46	2.285,86
6265	Contencioso e Notariado	390,00	1.051,00	-62,89%	289,20	100,80
6266	Despesas de Representação	462,40	0,00	#DIV/0!	0,00	462,40
6267	Serviços de Limpeza e Higiene	1.129,16	1.240,00	-8,94%	1.383,82	-254,66
62682	Serviços Médico/Hospitalares	40,00	83,00	-51,81%	381,00	-341,00
62683	Ativ.Desportivas/Culturais	100,00	1.463,00	-93,16%	1.750,51	-1.650,51
62684	Festas/Encontros	1.145,04	0,00	#DIV/0!	0,00	1.145,04
62686	Serviços bancários	826,18	860,00	-3,93%	962,09	-135,91
62689	Outros Serviços	2.405,74	3.349,00	-28,17%	5.199,50	-2.793,76
	<b>Total:</b>	<b>38.259,66</b>	<b>79.073,00</b>	<b>-51,61%</b>	<b>33.492,15</b>	<b>4.767,51</b>

## COMENTÁRIOS

Verifica-se um aumento de despesas nesta rubrica comparativamente com o período anterior.

## NOTA 40 – GASTOS COM O PESSOAL

Esta conta regista todas as remunerações de carácter fixo e periódicas atribuídas aos recursos humanos da instituição, bem como os encargos sociais de conta da instituição (parte patronal) e os gastos de carácter social, obrigatórios e facultativos.

Engloba também os seguros relativos ao pessoal, como seja o caso de seguros dos ramos vida, acidentes de trabalho e doenças profissionais e bem assim seguros que garantam o benefício da reforma, invalidez ou sobrevivência.

Todos os benefícios dos empregados estão reconhecidos no período, independentemente de serem pagos em períodos subsequentes.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6321	Remunerações Certas	969.369,87	989.885,00	-2,07%	856.436,29	112.933,58
6322	Remunerações Adicionais	73.489,60	86.830,00	-15,36%	62.209,52	11.280,08
634	Indemnizações	942,28		#DIV/0!	5.137,49	-4.195,21
635	Encargos Sobre Remunerações	214.967,13	216.786,00	-0,84%	191.387,89	23.579,24
636	Seguros Ac.Trab.e D.Profissionais	7.727,49	9.899,00	-21,94%	7.181,74	545,75
638	Outros Gastos Com o Pessoal	8.098,06	2.500,00	223,92%	13.736,33	-5.638,27
	<b>Total:</b>	<b>1.274.594,43</b>	<b>1.305.900,00</b>	<b>-2,40%</b>	<b>1.136.089,26</b>	<b>138.505,17</b>

## NOTA 41 – AJUSTAMENTOS DE INVENTÁRIOS (PERDAS/REVERSÕES)

São evidenciados nesta rubrica os ajustamentos/variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) que afetam os inventários.

## COMENTÁRIOS

Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.

**NOTA 42 – IMPARIDADE DE DÍVIDAS A RECEBER (PERDAS/REVERSÕES)**

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referente às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que afetam as dívidas a receber.

COMENTÁRIOS

*Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.*

**NOTA 43 – PROVISÕES (AUMENTOS/REDUÇÕES OU REVERSÕES)**

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referentes às provisões em geral, reconhecidas e mensuradas.

COMENTÁRIOS

*Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.*

**NOTA 44 – OUTRAS IMPARIDADES (PERDAS/REVERSÕES)**

Esta rubrica evidencia as variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que digam respeito a ativos ou grupo de ativos não sujeitos a depreciação nem a amortização.

COMENTÁRIOS

*Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.*

**NOTA 45 – AUMENTOS/REDUÇÕES DE JUSTO VALOR**

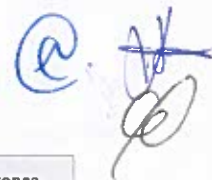
Compreende os aumentos ou reduções nas quantias de ativos ou passivos, mensurados pelo justo valor com reconhecimento nos resultados.

COMENTÁRIOS

*Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.*

**NOTA 46 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS**

Esta rubrica regista os outros rendimentos e ganhos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.



		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
7812	Aluguer de equipamento	0,00	8.460,00	-100,00%	0,00	0,00
78161	Campanhas angariação fundos	1.526,00	0,00	#DIV/0!	0,00	1.526,00
78162 8	Reembolsos/Festas/Outros Rendimentos	19.160,74	254,00	7443,60%	19.502,19	-341,45
7817	Aluguer de instalações	570,00	0,00	#DIV/0!	520,00	50,00
	<b>Total:</b>	<b>21.256,74</b>	<b>8.714,00</b>	<b>143,94%</b>	<b>20.022,19</b>	<b>1.234,55</b>
782	Desc.pronto pagamento obtidos	0,00	0,00	#DIV/0!	50,02	-50,02
	<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>50,02</b>	<b>-50,02</b>
7881	Correções períodos anteriores	1.862,03	0,00	#DIV/0!	869,94	992,09
7883	Imputação subs.p/investimento	27.780,71	26.185,00	6,09%	26.080,01	1.700,70
7885	Restituição de impostos	5.588,61	6.358,00	-12,10%	6.358,09	-769,48
	<b>Total:</b>	<b>35.231,35</b>	<b>32.543,00</b>	<b>8,26%</b>	<b>33.308,04</b>	<b>1.923,31</b>
7888..	Outros	4.003,05	18.069,00	-77,85%	5.740,64	-1.737,59
	<b>Total:</b>	<b>4.003,05</b>	<b>18.069,00</b>	<b>-77,85%</b>	<b>5.740,64</b>	<b>-1.737,59</b>
	<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>60.491,14</b>	<b>59.326,00</b>	<b>1,96%</b>	<b>59.120,89</b>	<b>1.370,25</b>

## COMENTÁRIOS

Esta rubrica de rendimentos apresenta sempre grande imprevisibilidade. Os valores globais registados foram inferiores ao ano anterior.

## NOTA 47 – OUTROS GASTOS E PERDAS

Esta rubrica regista os gastos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6813	Taxas	0,00	0,00	#DIV/0!	146,32	-146,32
	<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>146,32</b>	<b>-146,32</b>
682	Desc. pronto pagam. Concedidos	0,20	0,00	#DIV/0!	0,00	0,20
683	Dívidas incobráveis	177,12	0,00	#DIV/0!	0,00	177,12
686	Em investimentos financeiros	3,01	0,00	#DIV/0!	1,00	2,01
	<b>Total:</b>	<b>180,33</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>1,00</b>	<b>179,33</b>
6881	Correções períodos anteriores	1.684,71	0,00	#DIV/0!	389,24	1.295,47
6883	Quotizações	1.650,99	2.922,00	-43,50%	2.165,99	-515,00
	<b>Total:</b>	<b>3.335,70</b>	<b>2.922,00</b>	<b>14,16%</b>	<b>2.555,23</b>	<b>780,47</b>
688721	Bolsas/subs. estagiários e ce's	240,21	8.026,00	-97,01%	6.852,91	-6.612,70
688723	Bolsas a formandos	181.972,12	301.205,00	-39,59%	165.428,82	16.543,30
	<b>Total:</b>	<b>182.212,33</b>	<b>309.231,00</b>	<b>-41,08%</b>	<b>172.281,73</b>	<b>9.930,60</b>
68882	Multas e penalidades	250,00	0,00	#DIV/0!	0,00	250,00
68889	Outros	351,73	0,00	#DIV/0!	186,07	165,66
689	Gratificações/Subs./Bolsas estudo	5.565,20	0,00	#DIV/0!	8.908,12	-3.342,92
	<b>Total:</b>	<b>6.166,93</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>9.094,19</b>	<b>-2.927,26</b>
	<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>191.895,29</b>	<b>312.153,00</b>	<b>-38,53%</b>	<b>184.078,47</b>	<b>7.816,82</b>

## COMENTÁRIOS

Constata-se um ligeiro aumento de despesas em relação ao período anterior.

**NOTA 48 – GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO**

Esta rubrica regista os gastos de depreciações das propriedades de investimento, do ativo fixo tangível e as amortizações dos ativos intangíveis que devam ser reconhecidos no período.

	31.12.2023			2022	Diferença
	Perdas	Reversões	Total		
6421	Terrenos e recursos naturais	2.842,51	2.842,51	5.002,40	-2.159,89
6422	Edifícios e outras construções	36.478,75	36.478,75	36.007,88	470,87
6423	Equipamento básico	7.492,09	7.492,09	9.408,75	-1.916,66
6424	Equipamento transporte	27.456,24	27.456,24	8.202,13	19.254,11
6425	Equipamento administrativo	2.830,85	2.830,85	3.263,75	-432,90
6427	Outros ativos fixos tangíveis	3.107,53	3.107,53	3.556,47	-448,94
643	Ativos intangíveis	84,73	84,73	2.557,12	-2.472,39
	<b>Total:</b>	<b>80.292,70</b>	<b>0,00</b>	<b>67.998,50</b>	<b>12.294,20</b>

No final deste relatório existe um mapa discriminativo individual de todos os activos tangíveis e intangíveis, as respetivas depreciações e amortizações do período e acumuladas e os subsídios para investimento da instituição.

**NOTA 49 – JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS**

Esta rubrica regista os juros e rendimentos similares que a instituição obteve por investimentos efetuados.

**NOTA 50 - JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS**

Esta rubrica regista os gastos e perdas, no período, com juros suportados com os vários tipos de financiamento obtidos e outros juros.

	31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença	
6911/8	Juros de financiamentos	5.755,77	4.479,00	28,51%	4.976,68	779,09
	<b>Total:</b>	<b>5.755,77</b>	<b>4.479,00</b>	<b>28,51%</b>	<b>4.976,68</b>	<b>779,09</b>
698	Outros gastos similares	2.276,14	1.059,00	114,93%	1.851,44	424,70
	<b>Total:</b>	<b>2.276,14</b>	<b>1.059,00</b>	<b>114,93%</b>	<b>1.851,44</b>	<b>424,70</b>
	<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>8.031,91</b>	<b>5.538,00</b>	<b>45,03%</b>	<b>6.828,12</b>	<b>1.203,79</b>

**COMENTÁRIOS**

Verifica-se um aumento de gastos nesta rubrica.

**NOTA 51 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO**

Esta rubrica corresponde à soma algébrica do imposto estimado para o período com o imposto diferido, relativamente ao rendimento do período, da parte da actividade que não está isenta de imposto e das tributações autónomas.

**COMENTÁRIOS**

O imposto apurado é relativo a tributação autónoma.

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS OU VALÊNCIAS

Contas da Geral	Designação	1) CACI	2) Lar I	3) Lar II	4=1+2+3 Total VALÊNCIAS	5) Formação e Centro de Recursos	6) Praia Cinco Reis	7) Projetos INR	8) Outros Projetos	9) Atividades Extra Valências	10=5 a 9 Total OUTRAS ATIVID.	11=4+10 TOTAL GERAL
<b>CONTA 71 – VENDAS</b>												
711	Mercadorias				0,00					14 575,33	14 575,33	14 575,33
712	Produtos acabados e intermédios				0,00				1 129,76	153,11	1 282,87	1 282,87
	<b>TOTAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 129,76</b>	<b>14 728,44</b>	<b>15 858,20</b>	<b>15 858,20</b>
<b>CONTA 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>												
722	Quotizações e jóias				0,00					8 674,00	8 674,00	8 674,00
724	Rendimentos de patroc., colaborações	453 496,50	305 454,45	341 094,30	1 100 045,25					0,00	0,00	1 100 045,25
7251	Matrículas e mensalidades utentes	99 337,50	36 354,38	60 725,72	196 417,60					500,00	500,00	196 917,60
7256	Serviço de refeições				0,00					5 105,54	5 105,54	5 105,54
7259	Outros serviços				0,00		189 173,04		37 086,95	3 653,14	229 913,13	229 913,13
	<b>TOTAIS</b>	<b>552 834,00</b>	<b>341 808,83</b>	<b>401 820,02</b>	<b>1 296 462,85</b>	<b>0,00</b>	<b>189 173,04</b>	<b>0,00</b>	<b>37 086,95</b>	<b>17 932,68</b>	<b>244 192,67</b>	<b>1 540 655,52</b>
<b>CONTA 75 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO</b>												
<b>lefp/Popul/Proj.Comunitários</b>												
75152	lefp - Formação profissional				0,00	660 408,46					660 408,46	660 408,46
75153	lefp - Estagiários e ceif's	1 847,80	679,50	800,59	3 327,89				1 179,39		1 179,39	4 507,28
	<b>Soma</b>	<b>1 847,80</b>	<b>679,50</b>	<b>800,59</b>	<b>3 327,89</b>	<b>660 408,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 179,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1 179,39</b>	<b>664 915,74</b>
<b>Outros Entes Públicos</b>												
7517	Autarquias	114,75	90,56	90,56	295,87					2 089,13	2 089,13	2 385,00
7519	Outros entes públicos				0,00	16 104,37			1 000,00	2 809,03	19 913,40	19 913,40
	<b>Soma</b>	<b>114,75</b>	<b>90,56</b>	<b>90,56</b>	<b>295,87</b>	<b>16 104,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>4 898,16</b>	<b>22 002,53</b>	<b>22 298,40</b>
<b>Outras Entidades</b>												
753	Doações e heranças				0,00					52 371,13	52 371,13	52 371,13
	<b>Soma</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 371,13</b>	<b>52 371,13</b>	<b>52 371,13</b>
	<b>TOTAIS</b>	<b>1 962,55</b>	<b>770,06</b>	<b>891,15</b>	<b>3 623,76</b>	<b>676 512,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>58 448,68</b>	<b>735 961,51</b>	<b>735 961,51</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO POR MÊS DE SUBSÍDIOS POR UTENTE</b>												
		60	18	20	98	458						98
		632,58	1 417,71	1 424,94	938,49	123,09						628,90
<b>CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>												
78162-8	Reembolsos/Festas/Outros Rendimentos	44,64	1 105,14	2 504,26	3 654,04				8 160,00	8 872,70	17 032,70	20 686,74
7817	Aluguer de instalações				0,00					570,00	570,00	570,00
7881	Correções períodos anteriores	41,38	12,41	13,79	67,58	1 498,19	296,25			0,01	1 794,45	1 862,03
7883	Imputação subs.p/investimento	3 218,37	9 904,73	12 228,56	25 351,66	213,23			2 215,82	5 588,61	24 290,05	27 780,71
7885	Restituição de impostos				0,00					4 002,43	4 003,05	4 003,05
7888	Outros				0,00		296,25		10 375,82	15 031,94	31 417,86	60 491,14
	<b>TOTAIS</b>	<b>3 304,39</b>	<b>11 022,28</b>	<b>14 746,61</b>	<b>29 073,28</b>	<b>1 711,42</b>	<b>296,25</b>	<b>4 002,43</b>	<b>10 375,82</b>	<b>15 031,94</b>	<b>31 417,86</b>	<b>60 491,14</b>
<b>TOTAL GERAL DE RENDIMENTOS E GANHOS</b>												
		558 100,94	353 601,17	417 457,78	1 329 159,89	678 224,25	189 469,29	4 002,43	49 592,53	106 141,74	1 027 430,24	2 356 590,13
<b>NÚMERO DE UTENTES</b>												
		60	18	20	98	458						98
<b>RENDIMENTOS E GANHOS POR UTENTE POR ANO</b>												
		9 301,68	19 644,51	20 872,89	13 562,86	1 480,84						24 046,84

Contas da Geral	Designação	1) CACI	2) Lar I	3) Lar II	4=1+2+3 Total VALENCIAS	5) Formação e Centro de Recursos	6) Prala Cinco Reis	7) Projetos INR	8) Outros Projetos	9) Atividades Extra Valências	10=5 a 9 Total OUTRAS ATIVID.	11=4+10 TOTAL GERAL
<b>CONTA 61 – COMPRAS</b>												
611	Mercadorias				0,00					10 948,10	10 948,10	10 948,10
61211	Matr. primas-gen. alimentares	487,48	5 850,77	6 006,00	12 344,25					21 175,10	21 175,10	33 519,35
61219	Outras matérias primas				0,00		82 690,16		231,44	2 376,62	85 298,22	85 298,22
613	Ativos biológicos				0,00				524,27		524,27	524,27
	<b>TOTAIS</b>	<b>487,48</b>	<b>5 850,77</b>	<b>6 006,00</b>	<b>12 344,25</b>	<b>0,00</b>	<b>82 690,16</b>	<b>0,00</b>	<b>755,71</b>	<b>34 499,82</b>	<b>117 945,69</b>	<b>130 289,94</b>
<b>CONTA 62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>												
<b>Subcontratos</b>												
6211	Exploração de refeitórios	63 254,37	31 312,66	34 789,63	129 356,66							
	<b>Soma</b>	<b>63 254,37</b>	<b>31 312,66</b>	<b>34 789,63</b>	<b>129 356,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129 356,66</b>
<b>Serviços Especializados</b>												
6221	Trabalhos especializados	7 984,13	2 965,89	3 274,40	14 224,42	3 324,19	2 469,62	27,50	5 993,90	2 625,03	14 440,24	28 664,66
6222	Publicidade e Propaganda	105,61	31,69	35,21	172,51					166,05	166,05	338,56
6223	Vigilância e Segurança	314,45	532,25	510,63	1 357,33	244,24	629,16			2 557,71	3 431,11	4 788,44
6224	Honorários	1 378,80	3 852,70	4 632,52	9 864,02	70 393,85	21 506,13	260,70		2 280,65	94 441,33	104 305,35
6225	Comissões				0,00					1 550,00	1 550,00	1 550,00
6226	Conservação e Reparação	12 428,00	5 793,20	8 938,70	27 159,90	2 300,71	527,40		72,62	18,66	2 919,39	30 079,29
	<b>Soma</b>	<b>22 210,99</b>	<b>13 175,73</b>	<b>17 391,46</b>	<b>52 778,18</b>	<b>76 262,99</b>	<b>25 132,31</b>	<b>288,20</b>	<b>6 066,52</b>	<b>9 198,10</b>	<b>116 948,12</b>	<b>169 726,30</b>
<b>Materiais</b>												
6231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	707,05	891,80	726,47	2 325,32	3 866,64	2 729,81	783,19	770,79	2 902,63	11 053,06	13 378,38
6232	Livros e Documentação Técnica				0,00	113,28					113,28	113,28
6233	Material de Escritório	23,33	7,00	7,78	38,11	4 078,56	87,43		24,99	166,21	4 357,19	4 395,30
62381	Rouparia de alojamentos				738,23						0,00	738,23
62382	Vestuário e calçado	167,90	157,88		325,78	4 214,60	855,00		67,78	2 278,23	7 415,61	7 741,39
62383	Medicamentos e artigos saúde	350,67	345,87	271,25	967,79	212,47	27,59			3 922,42	4 162,48	5 130,27
62384	Produtos de limpeza e higiene	770,35	3 916,71	4 221,41	8 908,47	6 908,56	2 675,80			618,33	10 202,69	19 111,16
62385	Materiais para a formação				0,00	3 075,67				396,21	3 471,88	3 471,88
62388	Outros materiais	255,04	58,23	10,05	323,32	6 238,79		272,25	1 693,77	677,24	8 882,05	9 205,37
	<b>Soma</b>	<b>2 274,34</b>	<b>5 377,49</b>	<b>5 975,19</b>	<b>13 627,02</b>	<b>28 708,57</b>	<b>6 375,63</b>	<b>1 055,44</b>	<b>2 557,33</b>	<b>10 961,27</b>	<b>49 658,24</b>	<b>63 285,26</b>
<b>Energia e Fluidos</b>												
6241	Electricidade	4 846,83	5 415,98	3 693,11	13 955,92	4 553,82	7 016,20		127,11	2 711,88	14 409,01	28 364,93
6242	Combustíveis	11 799,65	5 374,70	5 971,48	23 145,83			681,60	54,43	894,69	1 630,72	24 776,55
6243	Água	92,60	2 354,39	2 866,90	5 313,89	2 443,28			5 657,00		8 100,28	13 414,17
6248	Outros de Energia e Fluidos	1 199,00	3 956,31	536,04	5 691,35					85,86	85,86	5 777,21
	<b>Soma</b>	<b>17 938,08</b>	<b>17 101,38</b>	<b>13 067,53</b>	<b>48 106,99</b>	<b>6 997,10</b>	<b>7 016,20</b>	<b>681,60</b>	<b>5 838,54</b>	<b>3 692,43</b>	<b>24 225,87</b>	<b>72 332,86</b>
<b>Deslocações, Estadias e Transportes</b>												
6251	Deslocações e Estadias	749,21	239,99	214,76	1 203,96	466,65		4 394,25	478,10	2 637,33	7 976,33	9 180,29
6252	Transportes de Pessoal	2 159,20			2 159,20	4,85			19,96	145,00	169,81	2 329,01
	<b>Soma</b>	<b>2 908,41</b>	<b>239,99</b>	<b>214,76</b>	<b>3 363,16</b>	<b>471,50</b>	<b>0,00</b>	<b>4 394,25</b>	<b>498,06</b>	<b>2 782,33</b>	<b>8 146,14</b>	<b>11 509,30</b>

Contas da Geral	Designação	3) CACI	2) Lar I	3) Lar II	4=1+2+3 Total VALENCIAS	5) Formação e Centro de Recursos	6) Praia Cinco Reis	7) Projetos INR	8) Outros Projetos	9) Atividades Extra Valências	10-5 a 9 Total OUTRAS ATIV/D.	11=4+10 TOTAL GERAL
<b>Serviços Diversos</b>												
62611/2	Rendas e Aluguers	173,56	346,93	346,92	867,41	3 454,40	5 707,76	2 324,70		701,10	12 187,96	13 055,37
6262	Comunicação	2 947,52	1 119,82	978,97	5 046,31	1 942,27	7 18,71		561,33	1 487,83	4 710,14	9 756,45
6263	Seguros	3 357,10	1 759,52	2 268,70	7 385,32	132,18	922,99	66,00	49,60	393,23	1 564,00	8 949,32
6265	Contencioso e notariado	198,97	59,71	66,32	325,00	65,00					65,00	390,00
6266	Despesas de representação				0,00					462,40	462,40	462,40
6267	Serviços de limpeza e higiene	1 129,16			1 129,16						0,00	1 129,16
62682	Serviços médico/hospitalares		40,00		40,00			100,00			100,00	40,00
62683	Ativ. desportivas e culturais				0,00					1 145,04	1 145,04	1 145,04
62684	Festas/encontros				0,00					12,36	674,73	826,18
62686	Serviços bancários	90,74	30,75	29,96	151,45	19,00	623,72		19,65	429,91	2 365,74	2 405,74
62689	Outros serviços	40,00			40,00	163,30	1 425,37		347,16			2 405,74
	<b>Soma</b>	<b>7 937,05</b>	<b>3 356,73</b>	<b>3 690,87</b>	<b>14 984,65</b>	<b>5 776,15</b>	<b>9 398,55</b>	<b>2 490,70</b>	<b>977,74</b>	<b>4 631,87</b>	<b>23 275,01</b>	<b>38 259,66</b>
	<b>TOTAIS</b>	<b>116 523,24</b>	<b>70 563,98</b>	<b>75 129,44</b>	<b>262 216,66</b>	<b>118 216,31</b>	<b>47 922,69</b>	<b>8 910,19</b>	<b>15 938,19</b>	<b>31 266,00</b>	<b>222 253,38</b>	<b>484 470,04</b>
<b>CONTA 63 – GASTOS COM O PESSOAL</b>												
6321	Remunerações certas	292 959,00	184 040,19	184 439,52	661 438,71	236 737,84	39 820,91		31 007,69	364,72	307 931,16	969 369,87
6322	Remunerações adicionais	22 832,94	14 264,17	14 677,29	51 774,40	15 844,26	3 588,00		2 282,94		21 715,20	73 489,60
634	Indemnizações				345,80		596,48				596,48	942,28
635	Encargos sobre remunerações	65 348,86	41 145,13	39 696,08	146 190,07	52 774,99	9 017,45		6 887,10	97,52	68 777,06	214 967,13
636	Seguros ac. trab. e doenças profissionais	2 241,52	1 310,68	1 514,35	5 066,55	1 367,96	293,60		73,46	925,92	2 660,94	7 727,49
638	Outros gastos com o pessoal	1 336,84	2 740,21	3 802,45	7 879,50	106,21	112,35				218,56	8 098,06
	<b>TOTAIS</b>	<b>384 719,16</b>	<b>243 500,38</b>	<b>244 475,49</b>	<b>872 695,03</b>	<b>306 831,26</b>	<b>53 428,79</b>	<b>0,00</b>	<b>40 251,19</b>	<b>1 388,16</b>	<b>401 899,40</b>	<b>1 274 594,43</b>
	<b>TOTAL DE UTENTES / FORMANDOS</b>	<b>60</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>98</b>	<b>458</b>						<b>98</b>
	<b>GASTO POR MÊS POR UTENTE / FORMANDO</b>	<b>534,33</b>	<b>1 127,32</b>	<b>1 018,65</b>	<b>742,09</b>	<b>55,83</b>						<b>1 083,84</b>
<b>CONTA 64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO</b>												
6421	Terrenos e recursos naturais				0,00						2 842,51	2 842,51
6422	Edifícios e outras construções	3 759,17	9 821,55	21 706,18	35 286,90	817,97	12,00		361,88		1 191,85	36 478,75
6423	Equipamento básico	59,44	8,08	1 487,48	1 555,00		1 180,33		4 756,76		5 937,09	7 492,09
6424	Equipamento de transporte	11 075,52	10 347,05	6 033,67	27 456,24						0,00	27 456,24
6425	Equipamento administrativo	500,69	67,33	38,68	606,70	1 653,13	315,21		255,81		2 224,15	2 830,85
6427	Outros ativos fixos tangíveis	817,66	669,11	298,58	1 785,35	409,49	879,76		32,93		1 322,18	3 107,53
643	Ativos intangíveis				0,00		84,73				84,73	84,73
	<b>TOTAIS</b>	<b>16 212,48</b>	<b>20 913,12</b>	<b>29 564,59</b>	<b>66 690,19</b>	<b>2 965,32</b>	<b>2 387,30</b>	<b>0,00</b>	<b>8 249,89</b>	<b>0,00</b>	<b>13 602,51</b>	<b>80 292,70</b>

RELATÓRIO E CONTAS 2023 | CERCIBEJA

Contas da Geral	Designação	3) CACI	2) Lar I	3) Lar II	4=1+2+3 Total VALENCIAS	5) Formação e Centro de Recursos	6) Para Cinco Reis	7) Projetos INR	8) Outros Projetos	9) Atividades Extra Valências	10=5 a 9 Total OUTRAS ATVID.	11=4+10 TOTAL GERAL
<b>CONTA 68 – OUTROS GASTOS E PERDAS</b>												
682	Desc. Pronto pagam. concedidos	0,20			0,20						0,00	0,20
683	Dívidas incobráveis	56,80		120,32	177,12						0,00	177,12
686	Em investimentos financeiros				0,00					3,01	3,01	3,01
6881	Correções períodos anteriores			200,00	200,00		1 484,71				1 484,71	1 684,71
6883	Quotizações				0,00				30,00	1 620,99	1 650,99	1 650,99
68872	Bolsas/subs estagiários e ceí's	240,21			240,21					0,00	0,00	240,21
68872	Bolsas a formandos				0,00	181 972,12					181 972,12	181 972,12
68882	Multas e penalidades				0,00					250,00	250,00	250,00
68889	Outros				0,00		62,73		0,01	288,99	351,73	351,73
689	Gratificações/Subs./Bolsas estudo				0,00					5 565,20	5 565,20	5 565,20
	<b>TOTAIS</b>	<b>297,21</b>	<b>0,00</b>	<b>320,32</b>	<b>617,53</b>	<b>181 972,12</b>	<b>1 547,44</b>	<b>0,00</b>	<b>30,01</b>	<b>7 728,19</b>	<b>191 277,76</b>	<b>191 895,29</b>
<b>CONTA 69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO</b>												
6911/8	Juros de financiamentos e gastos similares	2 575,15	975,54	2 205,07	5 755,76					0,01	0,01	5 755,77
698	Outros gastos similares	1 080,88	566,19	629,07	2 276,14						0,00	2 276,14
	<b>TOTAIS</b>	<b>3 656,03</b>	<b>1 541,73</b>	<b>2 834,14</b>	<b>8 031,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>8 031,91</b>
	<b>TOTAL GERAL DE GASTOS E PERDAS</b>	<b>521 895,60</b>	<b>342 369,98</b>	<b>358 329,98</b>	<b>1 222 595,56</b>	<b>609 985,01</b>	<b>187 976,38</b>	<b>8 910,19</b>	<b>65 224,99</b>	<b>74 882,18</b>	<b>946 978,75</b>	<b>2 169 574,31</b>
	<b>NÚMERO DE UTENTES</b>	<b>60</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>98</b>	<b>458</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98</b>
	<b>GASTOS E PERDAS POR UTENTE POR ANO</b>	<b>8 698,26</b>	<b>19 020,55</b>	<b>17 916,50</b>	<b>12 475,46</b>	<b>1 331,85</b>						<b>22 138,51</b>
	<b>IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO</b>				0,00					258,84	258,84	<b>258,84</b>
	<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>36 205,34</b>	<b>11 231,19</b>	<b>59 127,80</b>	<b>106 564,33</b>	<b>68 239,24</b>	<b>1 492,91</b>	<b>-4 907,76</b>	<b>-15 632,46</b>	<b>31 000,72</b>	<b>80 192,65</b>	<b>186 756,98</b>



MAPA DE DEPRECIações/AMORTIZações, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS E DOAÇÕES

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS

N.º de Ficha Alvo	Descrição Bem e Vinteiro	IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL				FINANCIAMENTO PRÓPRIO				FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES								GLOBAIS		
		Ano de Adquirição	1+3+9 Valor Total Aquisição	2+4+9 Tercos Dep./An. Acumul.	(3) Valor Franc. Proprio	(4) Dep./An. Acumul. Anterior	Conta a Debitar	Conta a Creditar	S=3+7 Taxa Dep./An. Período	5+4-5 Dep./An. Acumuladas	7+3-6 Valor Líquido Alvo	(8) Valor Franc. Público/ Doação	(8) Dep./An. Acumuladas Anterior	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10+8 Taxa Valor Dep./An. Período	11+5+10 Dep./An. Acumuladas	12+6+11 Valor Líquido Alvo	13+6+11 Dep./An. Acumuladas	14+1+13 Valor Líquido
ATIVOS BIOLÓGICOS																				
Tercos Alvo Biológicos		2017	10.485,40	2.621,35	10.485,40	2.621,35	3782	613201	524,27	3.145,62	7.339,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.145,62	7.339,76	7.339,76
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS																				
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS																				
Terrenos e Recursos Naturais		1998	5.823,43	0,00	5.823,43	0,00	5.823,43	0,00	0,00	5.823,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.823,43	5.823,43
Terrenos - Preparação terrenos		2018	27.680,01	24.845,50	14.212,63	11.370,12	6421103	43381103	2.842,51	14.212,63	0,00	13.475,38	13.475,38	0,00	0,00	0,00	13.475,38	0,00	27.680,01	0,00
Terrenos e Recursos Naturais			33.511,44	24.845,50	20.036,06	11.370,12			2.842,51	14.212,63	0,00	13.475,38	13.475,38	0,00	0,00	0,00	13.475,38	0,00	27.680,01	5.823,43
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES																				
Edifícios e Outras Construções		1982	62.684,02	62.684,02	62.684,02	62.684,02	62.684,02	62.684,02	62.684,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.684,02	0,00	62.684,02
Edifícios - Edifícios		1984	3.442,91	3.442,91	3.442,91	3.442,91	3.442,91	3.442,91	3.442,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.442,91	0,00	3.442,91
Edifícios - Edifícios		1986	22.333,79	22.333,79	22.333,79	22.333,79	22.333,79	22.333,79	22.333,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.333,79	0,00	22.333,79
Edifícios - Edifícios		1986	7.481,97	5.536,67	7.481,97	5.536,67	64221104	433821104	146,84	5.536,67	1.795,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.536,67	1.795,66	1.795,66
Edifícios - Edifícios		2005	77.619,46	76.127,08	77.619,46	76.127,08	64221105	433821105	1.462,38	77.619,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.619,46	0,00	77.619,46
Edifícios - Edifícios		1995	10.523,21	10.523,21	10.523,21	10.523,21			10.523,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.523,21	0,00	10.523,21
Edifícios - Edifícios		2008	9.558,42	3.474,02	9.558,42	3.474,02	64221106	433821106	100,96	3.474,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.474,02	0,00	3.474,02
Edifícios - Edifícios		1997	5.048,08	4.593,79	5.048,08	4.593,79	64221108	433821108	708,07	4.593,79	353,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.593,79	353,33	353,33
Edifícios - Edifícios		2008	483.421,99	174.031,92	35.403,46	12.749,02	64221109	433821109	708,07	174.031,92	21.940,37	16.282,90	84.221.008	433821109	59322109	8.980,37	170.243,27	27.775,26	183.700,36	299.721,63
Edifícios - Edifícios		2012	41.121,83	8.224,30	41.121,83	8.224,30	64221110	433821110	827,43	8.224,30	32.075,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.224,30	32.075,10	32.075,10
Edifícios - Edifícios		2012	20.365,40	4.073,00	20.365,40	4.073,00	64221112	433821112	160,72	4.073,00	6.260,27	2.465,80	6.422.121	433821112	59322112	248,58	2.712,38	9.616,63	4.480,35	15.885,10
Edifícios - Edifícios		2011	53.389,42	10.676,70	53.389,42	10.676,70	64221113	433821113	421,38	10.676,70	16.439,86	6.422.121	6.422.121	433821113	59322113	648,48	7.111,39	25.212,99	11.746,57	41.646,85
Edifícios - Edifícios		2011	71.133,70	14.226,80	71.133,70	14.226,80	64221114	433821114	861,39	14.226,80	21.694,07	8.612,90	8.612,90	433821114	59322114	861,78	9.471,19	30.590,15	15.849,48	55.484,22
Edifícios - Edifícios		2011	30.174,56	6.034,90	30.174,56	6.034,90	64221115	433821115	238,14	6.034,90	9.287,26	3.653,50	6.422.121	433821115	59322115	385,35	4.018,95	14.248,71	6.638,98	23.595,97
Edifícios - Edifícios		2011	37.871,81	7.574,90	37.871,81	7.574,90	64221116	433821116	298,88	7.574,90	11.658,54	22.927,59	4.585,50	433821116	59322116	458,55	5.044,05	17.683,54	8.331,73	29.540,09
Edifícios - Edifícios		2011	43.898,24	10.779,70	43.898,24	10.779,70	64221117	433821117	425,37	10.779,70	16.565,16	6.526,00	6.422.121	433821117	59322117	682,60	7.178,60	25.451,39	11.687,67	42.040,57
Edifícios - Edifícios		2011	478.283,97	25.840,80	50.953,89	10.186,80	64221118	433821118	1.018,88	25.840,80	39.767,41	78.220,08	15.644,00	433821118	59322118	1.584,40	17.208,40	61.011,88	28.424,88	100.779,09
Edifícios - Edifícios		2011	144.871,63	28.974,40	57.168,42	11.433,30	64221119	433821119	1.143,33	28.974,40	44.589,75	87.705,41	17.541,10	433821119	59322119	1.784,11	19.295,21	68.410,20	31.871,84	112.699,99
Edifícios - Edifícios		2011	55.563,32	11.117,70	21.979,79	4.385,10	64221120	433821120	438,51	11.117,70	17.101,68	33.638,03	6.777,60	433821120	59322120	672,76	7.400,36	28.237,87	17.272,87	43.339,35
Edifícios - Edifícios		2011	166.649,71	33.359,90	65.759,98	13.152,00	64221121	433821121	1.312,20	33.359,90	51.799,78	100.889,73	20.177,90	433821121	59322121	2.017,79	22.198,89	78.694,04	36.860,89	129.868,89
Edifícios - Edifícios		2011	9.064,33	1.612,90	9.064,33	1.612,90	64221122	433821122	181,29	1.612,90	7.070,14	0,00	0,00	433821122	59322122	0,00	0,00	1.994,19	7.070,14	7.070,14
Edifícios - Edifícios		2011	3.548,90	709,80	3.548,90	709,80	64221123	433821123	70,98	709,80	2.768,12	0,00	0,00	433821123	59322123	0,00	0,00	760,76	2.768,12	2.768,12
Edifícios - Edifícios		2011	20.644,52	4.126,90	11.144,52	2.228,90	64221124	433821124	222,89	4.126,90	6.692,73	9.500,00	84.221.024	433821124	59322124	190,00	2.090,00	7.410,00	4.541,79	16.102,73
Edifícios - Edifícios		2011	4.371,00	874,20	3.055,15	613,00	64221125	433821125	61,30	874,20	2.380,85	1.308,95	261,20	433821125	59322125	38,12	287,32	1.018,53	961,02	3.409,38
Edifícios - Edifícios		2011	9.687,50	1.937,60	6.637,80	1.327,60	64221126	433821126	132,76	1.937,60	5.177,44	3.049,70	609,96	433821126	59322126	80,99	678,89	2.378,81	2.131,25	7.558,25
Edifícios - Edifícios		2011	6.132,39	1.626,50	1.626,50	1.626,50	64221127	433821127	162,85	1.626,50	6.342,24	0,00	0,00	433821127	59322127	0,00	0,00	1.789,15	6.342,24	6.342,24
Edifícios - Edifícios		2012	9.389,97	1.898,97	9.389,97	1.898,97	64221128	433821128	189,80	1.898,97	7.303,26	0,00	0,00	433821128	59322128	0,00	0,00	2.086,71	7.303,26	7.303,26
Edifícios - Edifícios		2012	15.442,20	30.467,46	6.893,30	6.893,30	64221129	433821129	689,35	30.467,46	46.743,55	9.348,00	64.221.029	433821129	59322129	934,07	10.283,57	38.458,98	16.986,42	60.224,59
Edifícios - Edifícios		2012	3.792,09	736,40	1.498,36	299,30	64221130	433821130	29,93	736,40	1.167,13	2.295,13	455,10	433821130	59322130	45,81	505,01	1.790,12	834,24	2.957,85

RELATÓRIO E CONTAS 2023 | CERCIBEJA

Nº de Ficha Anual	Ano de Análise	Descrição Bem e Valor	IDENTIFICAÇÃO DO ATIVO TANGÍVEL			FINANCIAMENTO PRÓPRIO										FINANCIAMENTO PÚBLICISTATAL E DOAÇÕES										GLOBAIS	
			14-3-30 Valor Total Aquisição	24-9 Totais Dep./An. Acumul.	(3) Valor Financ. Proprio Aneções	(4) Dep./An. Acumul. Aneções	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5-3 Taxa Dep./An. Período	6-4-6 Dep./An. Acumuladas	7-3-6 valor Líquido Ativo	(8) Valor Financ. Pábio/Doação	(9) Dep./An. Acumuladas Aneções	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10-4-9 Total Valor Dep./An. Período	11-4-9 Dep./An. Acumuladas	12-4-9 Valor Líquido Ativo	13-4-9 Dep./An. Acumuladas	Ma-1-3 Valor Líquido					
2031	2012	Lar II - Auto 13	49.421,65	9.884,40	19.501,78	3.900,40	6.422.1131	4.338.2131	380,04	4.290,44	15.211,34	29.816,97	5.964,00	6.422.1231	4.338.2131	5835.2131	7835.2131	598,40	6.582,40	23.337,47	10.872,84	38.548,81					
2032	2012	Lar II - Juros Mora Construtor	16.842,52	3.936,50	19.682,52	3.936,50	6.422.1132	4.338.2132	380,65	4.330,15	15.352,37	0,00	6.422.1133	4.338.2133			0,00	0,00	0,00	4.330,15	15.352,37						
2033	2012	Lar II - Auto 1 de Eros e Osmoses	12.361,70	2.472,30	12.361,70	2.472,30	6.422.1133	4.338.2133	24,23	2.472,30	9.641,17	0,00	6.422.1134	4.338.2134			0,00	0,00	0,00	2.472,30	9.641,17						
2034	2012	Lar II - Reparo de Dobra Preços	2.405,23	469,00	2.405,23	469,00	6.422.1134	4.338.2134	548,90	548,90	1.946,33	0,00	6.422.1135	4.338.2135			0,00	0,00	0,00	548,90	1.946,33						
2035	2012	Lar II - Central Proprietas	3.728,75	745,80	3.728,75	745,80	6.422.1135	4.338.2135	74,38	745,80	2.908,37	0,00	6.422.1136	4.338.2136			0,00	0,00	0,00	745,80	2.908,37						
2036	2012	Lar II - Reparo de Buzão	5.812,50	1.625,00	5.812,50	1.625,00	6.422.1136	4.338.2136	59,95	1.625,00	2.337,94	2.815,11	6.422.1236	4.338.2136	5935.2136	7835.2136	58,30	619,30	2.195,81	1.278,75	4.337,75						
2037	2012	Lar II - Juros e Juros Despesas	32.512,10	6.502,00	32.512,10	6.502,00	6.422.1137	4.338.2137	650,24	6.502,00	25.359,46	0,00	6.422.1138	4.338.2138			0,00	0,00	0,00	6.502,00	25.359,46						
2038	2012	Lar II - Juros Mora Construtor	3.044,72	608,90	3.044,72	608,90	6.422.1138	4.338.2138	60,89	608,90	2.374,93	0,00	6.422.1139	4.338.2139			0,00	0,00	0,00	608,90	2.374,93						
2039	2012	Lar II - Abaterias Acimas	895,44	179,10	895,44	179,10	6.422.1139	4.338.2139	17,81	179,10	696,43	0,00	6.422.1140	4.338.2140			0,00	0,00	0,00	179,10	696,43						
2040	2012	Lar II - Juros Mora (Tribunal)	31.663,60	6.332,70	31.663,60	6.332,70	6.422.1140	4.338.2140	633,27	6.332,70	24.697,63	0,00	6.422.1141	4.338.2141	5935.2141	7835.2141	26,81	294,91	1.045,14	8.955,97	24.697,63						
2041	2012	Lar II - Consuplance	2.250,00	450,00	2.250,00	450,00	6.422.1141	4.338.2141	18,19	450,00	705,56	1.310,35	6.422.1142	4.338.2142			0,00	0,00	0,00	450,00	1.310,35						
2042	2013	Lar II - Flores	7.735,78	5.417,20	7.735,78	5.417,20	6.422.1142	4.338.2142	54,72	5.417,20	1.133,86	9.600,00	6.422.1143	4.338.2143	5938.2143	7838.2143	192,00	1.732,00	8.368,00	7.075,71	14.095,14						
2043	2013	Cor Fianças Obras	16.170,35	751,80	16.170,35	751,80	6.422.1143	4.338.2143	131,41	751,80	1.200,57	0,00	6.422.1144	4.338.2144			0,00	0,00	0,00	751,80	1.200,57						
2044	2013	Cor Fianças Porta Aluminc	1.382,60	154,38	1.382,60	154,38	6.422.1144	4.338.2144	27,65	154,38	470,87	0,00	6.422.1145	4.338.2145			0,00	0,00	0,00	154,38	470,87						
2045	2013	Cor Fianças Mo Pora Gas	541,20	59,51	541,20	59,51	6.422.1145	4.338.2145	10,82	59,51	840,98	0,00	6.422.1146	4.338.2146			0,00	0,00	0,00	59,51	840,98						
2046	2013	Form-Portas Vetro	728,00	76,26	728,00	76,26	6.422.1146	4.338.2146	14,78	76,26	1.709,38	0,00	6.422.1147	4.338.2147			0,00	0,00	0,00	76,26	1.709,38						
2047	2013	Cor-Janelas Custao	1.881,90	134,88	1.881,90	134,88	6.422.1147	4.338.2147	37,64	134,88	1.709,38	0,00	6.422.1148	4.338.2148			0,00	0,00	0,00	134,88	1.709,38						
2048	2020	Form-Porta Seta Formacao 4	1.045,50	41,82	1.045,50	41,82	6.422.1148	4.338.2148	20,91	41,82	962,77	0,00	6.422.1149	4.338.2149			0,00	0,00	0,00	41,82	962,77						
2049	2020	Comun-Vidro FocoPorto	553,50	27,68	553,50	27,68	6.422.1149	4.338.2149	11,07	27,68	514,75	0,00	6.422.1150	4.338.2150			0,00	0,00	0,00	27,68	514,75						
2050	2021	Coco-Reparacao Tehado	11.575,48	483,02	11.575,48	483,02	6.422.1150	4.338.2150	231,51	483,02	10.800,95	0,00	6.422.1151	4.338.2151			0,00	0,00	0,00	483,02	10.800,95						
2051	2021	Coco-Edificios Quimia Biltos	50.638,76	2.025,56	50.638,76	2.025,56	6.422.1151	4.338.2151	1.012,76	2.025,56	47.600,42	0,00	6.422.1152	4.338.2152			0,00	0,00	0,00	2.025,56	47.600,42						
2052	2021	FF-Reparacao Teto Sala Formacao	1.739,87	434,79	1.739,87	434,79	6.422.1152	4.338.2152	280,06	434,79	1.915,22	0,00	6.422.1153	4.338.2153			0,00	0,00	0,00	434,79	1.915,22						
2053	2021	F-Boia Alumino	744,17	744,17	744,17	744,17	6.422.1153	4.338.2153	744,17	744,17	0,00	0,00	6.422.1154	4.338.2154			0,00	0,00	0,00	744,17	0,00						
2054	2021	Coop-Janelas Luvrevidas	495,10	18,20	495,10	18,20	6.422.1154	4.338.2154	9,10	18,20	427,80	0,00	6.422.1155	4.338.2155			0,00	0,00	0,00	18,20	427,80						
2055	2021	Lar II-Andara Janela	1.230,81	49,24	1.230,81	49,24	6.422.1155	4.338.2155	24,82	49,24	1.157,05	0,00	6.422.1156	4.338.2156			0,00	0,00	0,00	49,24	1.157,05						
2056	2022	Prac-Instalacao de Eleticas	599,87	12,00	599,87	12,00	6.422.1156	4.338.2156	12,00	12,00	575,87	0,00	6.422.1157	4.338.2157			0,00	0,00	0,00	12,00	575,87						
2057	2022	Form-Matarias Teto Agro Formacao	887,61	0,00	887,61	0,00	6.422.1157	4.338.2157	98,58	0,00	789,03	0,00	6.422.1158	4.338.2158			0,00	0,00	0,00	0,00	789,03						
2058	2023	Reparacao Porta Acesso	2.324,02	0,00	2.324,02	0,00	6.422.1158	4.338.2158	258,12	0,00	2.065,90	0,00	6.422.1159	4.338.2159			0,00	0,00	0,00	0,00	2.065,90						
2059	2023	Form-Vopda Luvrevidas	530,01	0,00	530,01	0,00	6.422.1159	4.338.2159	66,22	0,00	463,79	0,00	6.422.1242	4.338.2142	5832.2142	7835.2142	41,31	41,31	3.056,65	41,31	3.056,65						
2060	2023	Docentur-Instalacao Eletica Sala Mexilis	3.097,96	0,00	3.097,96	0,00	6.422.1242	4.338.2142	0,00	0,00	3.097,96	0,00	6.422.1243	4.338.2143	5832.2143	7835.2143	11,31	11,31	957,93	11,31	957,93						
2061	2023	Docentur-Porta Interior Balcão	969,24	0,00	969,24	0,00	6.422.1243	4.338.2143	96,92	0,00	872,32	0,00	6.422.1244	4.338.2144	5832.2144	7835.2144	155,71	155,71	13.190,84	155,71	13.190,84						
2062	2023	Docentur-Sompoa Remodellacao	13.348,56	0,00	13.348,56	0,00	6.422.1244	4.338.2144	0,00	0,00	13.348,56	0,00	6.422.1245	4.338.2145	5832.2145	7835.2145	4,49	4,49	891,41	4,49	891,41						
2063	2023	Descontur-Instalacao Sala	897,90	0,00	897,90	0,00	6.422.1245	4.338.2145	89,79	0,00	808,11	0,00	6.422.1246	4.338.2146	5832.2146	7835.2146	0,41	0,41	81,39	0,41	81,39						
2064	2023	Descontur-Mora Sala	81,60	0,00	81,60	0,00	6.422.1246	4.338.2146	0,00	0,00	81,60	0,00	6.422.1247	4.338.2147	5832.2147	7835.2147	20.616,09	20.616,09	740.330,07	20.616,09	740.330,07						
Totais Edificios e Outras Construções			1.904.219,44	592.100,33	965.702,56	314.510,21			13.902,45	330.372,86	515.325,70	1.038.566,98					3.591,99	0,00	0,00	3.591,99	0,00						
3001	2021	Equip-Cao - Equip. Não Especificado	3.591,99	3.591,99	3.591,99	3.591,99			3.591,99	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	3.591,99	0,00						
3002	2021	Equip-Cao - Equip. Não Especificado	42,25	42,25	42,25	42,25			42,25	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	42,25	0,00						
3003	2021	Equip-Cao - Equip. Não Especificado	1.926,81	1.926,81	1.926,81	1.926,81			1.926,81	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	1.926,81	0,00						
3004	2021	Equip-Cao - Equip. Não Especificado	2.067,07	2.067,07	2.067,07	2.067,07			2.067,07	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	2.067,07	0,00						
3005	2021	Equip-Cao - Equip. Não Especificado	386,25	386,25	386,25	386,25			386,25	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	386,25	0,00						
3006	2021	Equip-Cao - Equip. Não Especificado	215,56	215,56	215,56	215,56			215,56	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	215,56	0,00						



RELATÓRIO E CONTAS 2023 | CERCIBEJA

N.º de Ficha Anual	Descrição Bem e Valorizável	IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL				FINANCIAMENTO PRÓPRIO						FINANCIAMENTO PUBLICOESTATAL E DOAÇÕES						GLOBAIS			
		Ano de Aquisição	1-3-8 Valor Total Aquisição	2-4-9 Titular Dep./An. Acum. Atualiz.	(3) Valor Fianc. Próprio	(4) Dep./An. Acum. Anterior	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5-3 Titular Dep./An. Período	6-4-5 Dep./An. Acum. Anterior	7-3-4 Valor Líquido Ativo	(8) Valor Fianc. Público/Doação	(9) Dep./An. Acum. Anterior	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	1-4-9 Titular Valor Dep./An. Período	1-4-13 Valor Dep./An. Acum. Anterior	1-4-13 Valor Líquido	
3050	Lei II 2012-1 Apurador	2012	763,83	763,83	501,41	381,41					462,42	462,42						462,42	0,00	763,83	0,00
3051	Lei II 2012-1 Armário Com Cabo	2012	305,04	305,04	120,37	120,37					184,67	184,67						184,67	0,00	305,04	0,00
3052	Lei II 2012-1 Móvel Para Medicamentos	2012	851,16	851,16	335,87	335,87					515,29	515,29						515,29	0,00	851,16	0,00
3053	Lei II 2012-1 Baldo do Ponto	2012	50,60	50,60	19,97	19,97					30,63	30,63						30,63	0,00	50,60	0,00
3054	Lei II 2012-1 Nebulizador de Compressor	2012	79,43	79,43	31,34	31,34					48,09	48,09						48,09	0,00	79,43	0,00
3055	Lei II 2012-1 Medidor de Tensão Anual	2012	95,91	95,91	37,86	37,86					58,08	58,08						58,08	0,00	95,91	0,00
3056	Lei II 2012-2 Soltas de 3 Lugares	2012	1.015,90	1.015,90	400,31	400,31					615,07	615,07						615,07	0,00	1.015,90	0,00
3057	Lei II 2012-2 Soltas de 2 Lugares	2012	1.173,42	1.173,42	463,03	463,03					710,39	710,39						710,39	0,00	1.173,42	0,00
3058	Lei II 2012-2 Poltronas Individuais	2012	974,16	974,16	384,40	384,40					589,76	589,76						589,76	0,00	974,16	0,00
3059	Lei II 2012-2 Mesas de Apoio	2012	177,12	177,12	69,89	69,89					107,23	107,23						107,23	0,00	177,12	0,00
3060	Lei II 2012-2 Cabazetes Sem Braços	2012	541,20	541,20	213,56	213,56					327,64	327,64						327,64	0,00	541,20	0,00
3061	Lei II 2012-1 Mesa de Jogo Reversível	2012	147,60	147,60	58,74	58,74					88,86	88,86						88,86	0,00	147,60	0,00
3062	Lei II 2012-1 Móvel de Tv	2012	360,86	360,86	142,40	142,40					218,46	218,46						218,46	0,00	360,86	0,00
3063	Lei II 2012-1 Leitor de Cd	2012	297,87	297,87	82,03	82,03					125,84	125,84						125,84	0,00	297,87	0,00
3064	Lei II 2012-1 Tv Led	2012	962,77	962,77	381,60	381,60					581,17	581,17						581,17	0,00	962,77	0,00
3065	Lei II 2012-1 Leitor de Dvd	2012	86,09	86,09	33,97	33,97					52,12	52,12						52,12	0,00	86,09	0,00
3066	Lei II 2012-2 Estradas e P. Elétrico	2012	2.229,99	2.229,99	879,95	879,95					1.350,04	1.350,04						1.350,04	0,00	2.229,99	0,00
3067	Lei II 2012-1 Estúdios Planos	2012	1.726,92	1.726,92	68,44	68,44					1.658,48	1.658,48						1.658,48	0,00	1.726,92	0,00
3068	Lei II 2012-200 Cabazes	2012	1.879,80	1.879,80	74,77	74,77					1.805,03	1.805,03						1.805,03	0,00	1.879,80	0,00
3069	Lei II 2012-200 Mesas de Cabeceira	2012	3.089,73	3.089,73	556,09	556,09					2.533,64	2.533,64						2.533,64	0,00	3.089,73	0,00
3070	Lei II 2012-200 Cadeiras	2012	2.247,70	2.247,70	886,94	886,94					1.360,76	1.360,76						1.360,76	0,00	2.247,70	0,00
3071	Lei II 2012-2 Mesas de Cama Individual	2012	250,92	250,92	99,91	99,91					151,01	151,01						151,01	0,00	250,92	0,00
3072	Lei II 2012-6 Cadeiras Dobras	2012	905,62	905,62	357,44	357,44					548,18	548,18						548,18	0,00	905,62	0,00
3073	Lei II 2012-1 Mesas de 2 Lugares	2012	139,25	139,25	54,95	54,95					84,30	84,30						84,30	0,00	139,25	0,00
3074	Lei II 2012-4 Cadeiras	2012	203,84	203,84	80,44	80,44					123,40	123,40						123,40	0,00	203,84	0,00
3075	Lei II 2012-1 Secretária	2012	172,20	172,20	67,95	67,95					104,25	104,25						104,25	0,00	172,20	0,00
3076	Lei II 2012-1 Bêco Respaço	2012	117,72	117,72	48,45	48,45					69,27	69,27						69,27	0,00	117,72	0,00
3077	Lei II 2012-1 Cadeira Com Braços	2012	141,45	141,45	55,82	55,82					85,63	85,63						85,63	0,00	141,45	0,00
3078	Lei II 2012-2 Cadeiras 1 e 2	2012	101,92	101,92	40,22	40,22					61,70	61,70						61,70	0,00	101,92	0,00
3079	Lei II 2012-1 Armário Baixo	2012	282,90	282,90	111,63	111,63					171,27	171,27						171,27	0,00	282,90	0,00
3080	Lei II 2013-Escritor	2013	1.927,66	1.927,66	1.527,66	1.527,66	430.002.414.3												1.527,66	1.927,66	127,91
3081	Fornalha-Fogão 18210W	2016	395,99	395,99	395,99	395,99													395,99	395,99	0,00
3082	Fornalha-Fogão de Rolo MBZ66-3T	2016	389,00	389,00	389,00	389,00													389,00	389,00	0,00
3083	Fornalha-Fogão de Rolo MBZ66-3T	2016	1.566,26	1.566,26	1.566,26	1.566,26													1.566,26	1.566,26	0,00
3084	Fornalha-Fogão de Rolo MBZ66-3T	2017	1.567,02	1.567,02	1.567,02	1.567,02													1.567,02	1.567,02	0,00
3085	Coz.Fornas-Equipamento Cozinha	2017	10.213,95	9.642,62	3.333,42	3.333,42													9.642,62	9.642,62	59,04
3086	Coz.Fornas-Utilizador YC400	2017	1.091,01	1.091,01	356,04	356,04													356,04	356,04	394,96
3087	Coz.Fornas-Fritadeira Panel	2017	1.414,50	1.414,50	461,61	461,61													461,61	461,61	41,09
3088	Coz.Fornas-Fritadeira Multicooker	2017	245,00	245,00	217,71	217,71													217,71	245,00	952,89
3089	Coz.Luzes-Equipamento Cozinha	2017	395,00	395,00	395,00	395,00													395,00	395,00	0,00
3090	Coz-Fritadeira Multicooker	2018	1.940,00	1.940,00	1.940,00	1.940,00													1.940,00	1.940,00	13,60
3091	Lei II 2018-1	2018	1.465,00	1.465,00	1.465,00	1.465,00	642.324.444												1.465,00	1.465,00	183,63











RELATÓRIO E CONTAS 2023 | CERCIBEJA

N.º de Ficha Anual	Design, Bem e Valência	IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL				FINANCIAMENTO PRÓPRIO				FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES						CLOBSMS				
		Ano de Aquisição	1-3-18 Valor Total Aquisição	2-4-19 Total Dep./An. Acumul. Anterior	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./An. Acumul. Anterior	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5-3-23 Dep./An. Período	6-4-16 Dep./An. Acumuladas	7-3-16 valor Líquido Ativo	(8) Valor Financ. Pública/ Doação	(9) Dep./An. Acumuladas Anterior	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10-11 Taxa Valor Dep./An. Período	11-10 Dep./An. Acumuladas	12-10-11 Valor Líquido Ativo	13-11 Dep./An. Acumuladas	14-1-13 Valor Líquido
TOTAL DOS ATIVOS TANGÍVEIS			3 111 378,21	1 530 735,14	1 940 993,87	1 164 813,90		52 427,25	1 217 041,15	725 952,72	1 168 384,34	366 121,24			27 780,71	393 901,95	774 482,39	1 500 435,11		
ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS																				
9001	Educ Cao - Programa Computador	1995	1 167,19	1 167,19	1 167,19				1 167,19									0,00	1 167,19	0,00
9002	Educ Cao - Programa Computador	2002	3 010,84	3 010,84	3 010,84				3 010,84									0,00	3 010,84	0,00
9003	Educ Cao - Programa Computador	2004	995,32	995,32	995,32				995,32									0,00	995,32	0,00
9004	Educ Cao - Programa Computador	2005	1 114,66	1 114,66	1 114,66				1 114,66									0,00	1 114,66	0,00
9005	Educ Cao - Programa Computador	2005	328,44	328,44	328,44				328,44									0,00	328,44	0,00
9006	Educ Cao - Programa Computador	2006	1 210,00	1 210,00	1 210,00				1 210,00									0,00	1 210,00	0,00
9007	Educ Cao - Programa Computador	2008	605,00	605,00	605,00				605,00									0,00	605,00	0,00
9008	Luz - Programa Computador	2008	821,59	821,59	821,59				821,59									0,00	821,59	0,00
9009	Form - Programa Office	2012	676,50	676,50	676,50				676,50									0,00	676,50	0,00
9010	Form - Software Servidor	2020	339,00	339,00	339,00				339,00									0,00	339,00	0,00
9011	WingSL-Sulaco	2022	791,50	791,50	791,50				791,50									0,00	791,50	0,00
9012	WinCTB-Contabilidade	2022	840,71	840,71	840,71				840,71									0,00	840,71	0,00
9013	WINGIE-Tesouraria	2022	591,63	591,63	591,63				591,63									0,00	591,63	0,00
9014	Módulo Formação Profissional	2022	276,75	276,75	276,75				276,75									0,00	276,75	0,00
TOTAL DOS ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS			12 789,11	12 684,36	12 789,13	12 684,39		64,74	12 789,13	0,00							0,00	12 789,13	0,00	
TOTAL GERAL DE ATIVOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS			3 124 147,34	1 543 470,53	1 958 763,00	1 177 588,79		52 511,99	1 279 810,78	725 952,72	1 168 384,34	366 121,24			27 780,71	393 901,95	774 482,39	1 500 435,11		



## FORNECEDORES

Número Contribuinte	NOME	SALDO DO PERÍODO - 2023						IMPARI/ADIANTAMENTOS				9)=5-8 TOTAL GERAL 2022	
		1) Fornec. Conta Corrente	2) Fornec. Títulos A Pagar	3) Fornec. Receção. Confer.	4) Fornec. de Investim.	5=1 a 4 TOTAL	6) Perdas Imparidade Acumulada	7) Adiantam de Fornec.	8=6+7 TOTAL				
516 090 070	ABA Autocarros do Baixo Alentejo					0,00				0,00		0,00	140,00
507 738 721	Ação Contínua Unipessoal, Lda.					0,00				0,00		0,00	-0,23
516 245 708	Aldi	6,08				6,08				0,00		6,08	0,00
503 841 455	Alquimed M M H, Lda	336,51				336,51				0,00		336,51	-0,02
514 800 232	Antonio S Franco-T U, Lda,					0,00				0,00		0,00	0,08
513 354 255	Aquagri	147,60			2 632,20	2 779,80				0,00		2 779,80	0,00
509 389 538	Assoc. Portuguesa Emp. Tauromáq	200,00				200,00				0,00		200,00	200,00
500 758 662	Aufera				517,22	517,22				0,00		517,22	0,00
980 622 212	B2MOBILITY GMBH	995,63				995,63				0,00		995,63	997,00
507 275 462	Biquímicos Lda	493,02				493,02				0,00		493,02	0,00
509 761 534	Cimbal					0,00				0,00		0,00	0,09
502 670 592	Cruzinfór, Lda	451,00				451,00				0,00		451,00	225,50
503 504 564	Edp Comercial Com Energia, Sa					0,00				137,97		-137,97	904,73
500 093 210	Electro Planície					0,00				0,00		0,00	-137,97
513 002 170	Em Nossas Mãos, Lda	94,10				94,10				0,00		94,10	94,10
505 991 527	Emas	767,80				767,80				0,00		767,80	655,79
980 245 974	Endesa	2 781,37				2 781,37				0,00		2 781,37	0,00
508 808 766	Falquímica, Unipessoal Lda.	2 176,51				2 176,51				0,00		2 176,51	0,00
135 079 454	Farmácia J. Delgado	336,88				336,88				0,00		336,88	2 886,90
513 843 760	Farmácia MªFátima					0,00				0,00		0,00	0,04
506 905 080	Fermentopão, Lda.	199,88				199,88				0,00		199,88	185,65
513 858 407	Fernando D & LA SA SP RL					0,00				0,00		0,00	246,00
508 509 840	GeekCase, Lda					0,00				0,00		0,00	600,00
515 706 892	Genios Cúmplices	250,00				250,00				0,00		250,00	3,19
508 259 509	Grenke Renting, Sa	1 731,28				1 731,28				0,00		1 731,28	504,76
515 077 151	HC Unipessoal					0,00				0,00		0,00	3 419,11
C740766519	Hotel Adria Praha					0,00				0,00		0,00	0,02
980 697 930	Infinition World				689,90	689,90				0,00		689,90	0,00
501 265 953	Irmãos Peixoto				777,18	777,18				0,00		777,18	0,00
500 142 858	Itau	11 504,11				11 504,11				0,00		11 504,11	11 668,63
506 414 990	J. C. Guerreiro, Lda.					0,00				0,00		0,00	-0,10
502 127 856	Jet Collier, Sa					0,00				0,00		0,00	-0,74
113 719 329	Joaquim Simões					0,00				0,00		0,00	63,41
506 154 980	Kitmáquinas	217,71				217,71				0,00		217,71	0,00
500 435 731	Lança & Filho, Lda.					0,00				0,00		0,00	-4,39
500 853 975	Manuel Rui A. Nabeiro, Lda.	865,47				865,47				0,00		865,47	351,39
502 600 268	Meo Serv.Comun., Multi, Sa					0,00				25,15		-25,15	25,15
513 590 293	Migdalo					0,00				0,00		0,00	1 965,73
500 199 523	Multiauto, Sa					0,00				40,84		-40,84	1 317,84

Número Contribuinte	NOME	SALDO DO PERÍODO - 2023					IMPARID./ADIANTAMENTOS			9)=5-8 TOTAL GERAL 2022	2022	
		1) Fornec. Conta Corrente	2) Fornec. Títulos A Pagar	3) Fornec. Recepção. Confir.	4) Fornec. de Investim.	5=1 a 4 TOTAL	6) Perdas impartidade Acumulada	7) Adiantam de Fornec.	8=6+7 TOTAL			
500 617 007	Paixão Lança	13,89				13,89				0,00	13,89	0,00
504 733 281	Paxgás	165,78				165,78				0,00	165,78	0,00
516 432 427	Pétalas & Tértulias					0,00			440,00		-440,00	0,00
501 290 567	Prosegur	1 060,19				1 060,19				0,00	1 060,19	864,17
513 649 123	Rosado & Mira Bicicletas				541,20	541,20				0,00	541,20	161,95
504 539 604	Rui & Ferreira					0,00				0,00	0,00	0,00
504 327 348	Saproder, Lda.					0,00				0,00	0,00	0,03
500 902 518	Seiça					0,00				0,00	0,00	204,45
509 675 190	Trunolen					0,00				0,00	0,00	113,78
507 850 149	Volkswagen Renting, Lda.	2 414,12				2 414,12				0,00	2 414,12	2 414,12
502 217 235	Zoomarine	276,48				276,48				0,00	276,48	0,00
510 109 373	Antonio F. Silva, Lda.	152,11				152,11				0,00	152,11	152,11
202 187 390	AS Services - Artur Sereto					0,00			40,00		-40,00	-40,00
506 304 175	Endesa	335,18				335,18			279,11		-279,11	151,02
980 245 974	Audiogest					0,00			19,25		-19,25	0,00
506 905 080	Fermentopão, Lda.	390,68				390,68				0,00	390,68	0,00
505 023 288	Interguadiana					0,00				0,00	0,00	-1 392,37
506 848 558	Leroy Merlin					8,12				0,00	8,12	0,00
199 025 339	Manuel Mourinho	8,12				8,12				0,00	0,00	0,00
500 853 975	Manuel Nabeiro, Lda					0,00				0,00	0,00	295,55
504 884 620	Município de Beja	389,32				389,32				0,00	389,32	389,32
513 214 402	Nelson Barão Unipessoal, Lda.	239,88				239,88				0,00	239,88	111,81
504 350 900	Novadis Unipessoal, Lda.					0,00			761,02		-761,02	-154,31
513 523 944	Prosegur	199,22				199,22				0,00	199,22	191,55
508 651 794	Quejaria Charrua, Lda.					0,00				0,00	0,00	-49,29
501 496 912	Soares, Sa.					0,00			89,14		-89,14	0,00
505 042 037	Sumoli+Compal, Sa.	860,43				860,43				0,00	860,43	1 224,64
226 040 135	Ítalo A.B. David					0,00				0,00	0,00	0,70
	TOTAIS	30 060,35	0,00	0,00	5 157,70	35 218,05	0,00	1 832,48	1 832,48	0,00	33 385,57	30 408,59
											28 365,84	

GASTOS, PERDAS E RESULTADOS POR ÁREAS, COMPARATIVAMENTE COM O ORÇAMENTO

CÁCI							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	487,48	5 391,00	-90,96%
72 - Prestações de serviços	552 834,00	88 815,00	522,46%	62 - Fornecimentos e serv.externos	116 523,24	112 827,00	3,28%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	384 719,16	402 524,00	4,42%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	16 212,48	8 851,00	83,17%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	1 962,55	457 304,00	-99,57%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	3 304,39	71,00	4554,07%	68 - Outros gastos e perdas	297,21	8 026,00	-96,30%
79 - Juros, divid.e outros r.similares			#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento	3 656,03	1 839,00	98,81%
<b>TOTAIS</b>	<b>558 100,94</b>	<b>546 190,00</b>	<b>2,18%</b>	<b>TOTAIS</b>	<b>521 895,60</b>	<b>539 458,00</b>	<b>-3,26%</b>
<b>Total de Utentes</b>	60	60		<b>Total de Utentes</b>	60	60	
<b>Rendimento Utente / Mês</b>	<b>775,14</b>	<b>758,60</b>		<b>Gasto Utente / Mês</b>	<b>724,86</b>	<b>749,25</b>	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
6 732,00	36 205,34	29 473,34	437,81%				

LAR RESIDENCIAL I e II							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	11 856,77	5 288,00	124,22%
72 - Prestações de serviços	743 628,85	78 572,00	846,43%	62 - Fornecimentos e serv.externos	145 693,42	152 387,00	-4,39%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	487 975,87	495 691,00	-1,56%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	50 477,71	39 354,00	28,27%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	1 661,21	562 415,00	-99,70%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	25 768,89	20 139,00	27,96%	68 - Outros gastos e perdas	320,32		#DIV/0!
79 - Juros, divid.e outros r.similares			#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento	4 375,87	3 651,00	19,85%
<b>TOTAIS</b>	<b>771 058,95</b>	<b>661 126,00</b>	<b>16,63%</b>	<b>TOTAIS</b>	<b>700 699,96</b>	<b>696 371,00</b>	<b>0,62%</b>
<b>Total de Utentes</b>	38	38		<b>Total de Utentes</b>	38	38	
<b>Rendimento Utente / Mês</b>	<b>1 690,92</b>	<b>1 449,84</b>		<b>Gasto Utente / Mês</b>	<b>1 536,62</b>	<b>1 527,13</b>	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
-35 245,00	70 358,99	105 603,99	-299,63%				

FORMAÇÃO E PROJETOS							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.			#DIV/0!
72 - Prestações de serviços			#DIV/0!	62 - Fornecimentos e serv.externos	118 216,31	173 871,00	-32,01%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	306 831,26	284 748,00	7,76%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	2 965,32	4 284,00	-30,78%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	676 512,83	764 108,00	-11,46%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	1 711,42		#DIV/0!	68 - Outros gastos e perdas	181 972,12	301 205,00	-39,59%
79 - Juros, divid.e outros r.similares			#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento			#DIV/0!
<b>TOTAIS</b>	<b>678 224,25</b>	<b>764 108,00</b>	<b>-11,24%</b>	<b>TOTAIS</b>	<b>609 985,01</b>	<b>764 108,00</b>	<b>-20,17%</b>
<b>Total de Formandos</b>	458	422		<b>Total de Formandos</b>	458	422	
<b>Rendimento Formando/ Mês</b>	<b>123,40</b>	<b>150,89</b>		<b>Gasto Formando / Mês</b>	<b>110,99</b>	<b>150,89</b>	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
0,00	68 239,24	68 239,24	#DIV/0!				

ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas	14 728,44	13 470,00	9,34%	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	34 499,82	39 005,00	-11,55%
72 - Prestações de serviços	17 932,68	9 355,00	91,69%	62 - Fornecimentos e serv.externos	31 266,00	8 071,00	287,39%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	1 388,16		#DIV/0!
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização			#DIV/0!
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	58 448,68	66 250,00	-11,78%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	15 031,94	6 612,00	127,34%	68 - Outros gastos e perdas	7 728,19	2 922,00	164,48%
79 - Juros, divid.e outros r.similares			#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento	0,01	48,00	-99,98%
<b>TOTAIS</b>	<b>106 141,74</b>	<b>95 687,00</b>	<b>10,93%</b>	<b>TOTAIS</b>	<b>74 882,18</b>	<b>50 046,00</b>	<b>49,63%</b>
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
45 641,00	31 259,56	-14 381,44	-31,51%				