

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balanco Individual em 31 de Dezembro de 2023

Euros

RUBRICAS	NOTAS	31 Dez 2023	31 Dez 2022
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	2,080,488.21	2,109,013.06
Activos intangíveis	5	12.46	87.26
		2,080,500.67	2,109,100.32
Activo corrente			
Inventários	6	414.34	494.69
Clientes	7	19,167.37	5,419.98
Estado e outros entes públicos	8	1,924.79	1,473.46
Diferimentos	9	8,287.77	6,411.40
Outros ativos correntes	10	190.02	84,590.04
Caixa e depósitos bancários	11	106,245.89	145,442.89
		136,230.18	243,832.46
Total do activo		2,216,730.85	2,352,932.78
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Outras Variações de fundos Patrimoniais	12	1,941,273.86	797,830.49
Resultados transitados	13	-71,877.24	-49,753.53
		1,869,396.62	748,076.96
Resultado líquido do período	26	22,417.05	-22,123.71
Total dos Fundos Patrimoniais		1,891,813.67	725,953.25
Passivo			
Passivo não corrente			
		0.00	0.00
Passivo corrente			
Fornecedores	14	35,615.99	35,249.50
Estado e outros entes públicos	8	21,345.67	21,305.59
Diferimentos	9	70,093.92	84,057.13
Outros passivos correntes	15	197,861.60	1,486,367.31
		324,917.18	1,626,979.53
Total do passivo		324,917.18	1,626,979.53
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2,216,730.85	2,352,932.78

O Contabilista Certificado

A Direção

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31 Dez 2023	31 Dez 2022
Vendas e serviços prestados	16	96,583.88	46,168.91
Subsídios, doações e legados à exploração	17	1,066,122.64	995,989.22
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	18	-2,122.56	-2,776.23
Fornecimentos e serviços externos	19	-183,625.72	-185,678.45
Gastos com o pessoal	20	-925,903.55	-871,682.90
Outros rendimentos	21	42,334.20	53,027.29
Outros gastos	22	-32,009.95	-20,085.00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		61,378.94	14,962.84
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	23	-38,961.89	-37,086.55
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		22,417.05	-22,123.71
Juros Depósitos à Ordem	24		
Resultado antes de impostos		22,417.05	-22,123.71
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período	26	22,417.05	-22,123.71

O Contabilista Certificado

A Direção

Demonstração Individual de Fluxos de Caixa

Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31 Dez 2023	31 Dez 2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS			
Recebimento de clientes e utentes		82 836,49	46 168,91
Recebimentos de subsídios à exploração		1 066 122,64	1 080 046,35
Pagamentos a fornecedores		-116 741,00	-188 454,68
Pagamentos ao pessoal		-924 105,22	-871 682,90
Caixa gerada pelas operações		108 112,91	66 077,68
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento		-107 636,26	10 133,89
Outros recebimentos / pagamentos			
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		476,65	76 211,57
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		-39 673,65	-28 671,54
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
		-39 673,65	-28 671,54
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento		0,00	12 899,40
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
		0,00	12 899,40
Fluxo de caixa das actividades de investimento (2)		-39 673,65	-15 772,14
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de Fundos			
Outras operações de financiamento			
		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		-39 197,00	60 439,43
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		145 442,89	85 003,46
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11	106 245,89	145 442,89

O Contabilista Certificado

A Direção

Demonstração Individual das Alterações no Capital Próprio em 2023

Euros									
DESCRIÇÃO	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa-mãe						Resultado líquido do período	Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Outras variações nos Fundos Patrimoniais		
Posição no início de 2022 Saldo inicial reexpresso Alterações no Período Primeira adoção de novo referencial contabilístico Alterações de políticas contabilísticas Diferenças de conversão de demonstrações financeiras Aplicação dos resultados de 2021 Ajustamentos por impostos diferidos Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais	1				-20,764.12		826,841.52	-28,989.41	777,087.99
					-20,764.12		826,841.52	-28,989.41	777,087.99
					-28,989.41		-29,011.03	28,989.41	-29,011.03
					-28,989.41		-29,011.03	28,989.41	-29,011.03
Resultado Líquido do Período Resultado Extensivo Operações com Instituidores no período Fundos Subsídios, doações e legados Outras operações	2 3 4 = 2+3								
Posição no fim de 2022	5 6 = 1+2+3+5								
Posição no início de 2023 Alterações no Período Primeira adoção de novo referencial contabilístico Alterações de políticas contabilísticas Diferenças de conversão de demonstrações financeiras Aplicação dos resultados de 2022 Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais	6 13				-49,753.53		797,830.49	-22,123.71	725,953.25
					-49,753.53		797,830.49	-22,123.71	725,953.25
Resultado Líquido do Período Resultado Extensivo Operações com Instituidores no período Fundos Subsídios, doações e legados Outras operações	7 8 9 = 7+8				-22,123.71		1,143,443.37	22,123.71	1,143,443.37
					-22,123.71		1,143,443.37	22,123.71	1,143,443.37
								22,417.05	22,417.05
								44,540.76	1,165,860.42
Posição no fim de 2023	10 11 = 6+7+8+10				-71,877.24		1,941,273.86	22,417.05	1,891,813.67
					-71,877.24		1,941,273.86	22,417.05	1,891,813.67

O Contabilista Certificado

A Direção

ANEXO

Este anexo, visa complementar a informação financeira apresentada noutras demonstrações financeiras, divulgando as bases de preparação e políticas contabilísticas adotadas e outras divulgações exigidas pelas Normas de contabilidade e relato financeiro (ESNL).

1. Identificação da Entidade e período de relato

1.1 Designação da entidade

Associação Seara de Trigo

1.2 Sede

Rua do Contador, nº71, 9500-050 Ponta Delgada

1.3 Natureza da atividade

A Associação Seara de Trigo é uma Instituição Particular de Solidariedade Social que presta serviços terapêuticos, pedagógicos e assistenciais a 68 jovens, maiores de 16 anos com deficiência mental do concelho de Ponta Delgada.

1.4 Período de relato

O período de relato é de 1 de janeiro a 31 de dezembro do ano de 2023.

2. Adoção pela primeira vez da norma contabilística e de relato financeiro ("NCRF - ESNL")

2.1 Referencial Contabilístico

As demonstrações financeiras anexas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as entidades do sector não lucrativo (NCRF - ESNL) aprovada pelo Decreto-Lei n.ºs 36-A/2011 que faz parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-lei n. 158/2009 de 13 de Julho, segundo os modelos constantes da Portaria nº 105/2011 de 14 de Março.

Devem entender-se como fazendo parte da norma as Bases para a apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF-ESNL) e as Normas Interpretativas.

2.2 Derrogação das disposições do SNC

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.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem.

3.1 Moeda funcional e de apresentação

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

3.2 Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

3.3 Pressupostos da especialização do Exercício

A Associação Seara de Trigo regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças temporárias entre os montantes financeiros e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

3.4 Consistência de Apresentação

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras estão consistentes de um período para o outro.

3.5 Ativos fixos tangíveis

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

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

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

Rúbricas	Anos de vida útil
Equipamento básico	3
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	3-8

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

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

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

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

3.6 Créditos a receber

As contas de “Créditos a receber” não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas “Perdas de imparidade acumuladas”, de modo a reflectir a sua quantia recuperável.

3.7 Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre rendimento do ano compreende os impostos correntes. Os impostos sobre o rendimento são registados na demonstração dos resultados, excepto quando estão relacionados com situações que sejam reconhecidas directamente nos capitais próprios ou quando não são aplicáveis ao abrigo da isenção vigente nos termos da natureza das operações praticadas pela instituição.

3.8 Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.9 Rédito

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da Associação. Esta Instituição reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Associação obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Associação baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transacção e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos das vendas e da prestação de serviços são reconhecidos na data efectiva das mesmas.

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

3.10. Subsídios

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

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para financiamento de projetos de investimento estão registados em balanço na rubrica “Outras Variações no Capital Próprio” e são reconhecidos na demonstração de resultados de cada exercício, proporcionalmente às depreciações de ativos subsidiados.

Os subsídios reembolsáveis são contabilizados no passivo. Se a qualquer momento passarem a não reembolsáveis, serão tratados como acima descrito.

3.11. Benefícios dos Empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, ordenados, complementos de trabalho noturno, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, prémios de produtividade e assiduidade, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de natal, abonos para falhas e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pelo órgão de gestão. Para além disso, são ainda incluídas as

contribuições para a Segurança Social de acordo com a incidência contributiva decorrente da legislação aplicável, as faltas autorizadas e remuneradas e, ainda, eventuais participações nos lucros e gratificações, desde que o seu pagamento venha a decorrer dentro dos 12 meses subsequentes ao encerramento do período.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada, por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

Os benefícios decorrentes da cessação do emprego, quer por decisão unilateral da Empresa, quer por mútuo acordo, são reconhecidos como gastos no período em que ocorrerem.

3.12. 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.

3.13. Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

4. Activos fixos tangíveis

A rubrica “Activos Fixos tangíveis” apresentava a seguinte composição em 31 de dezembro do ano de 2022 e de 2023:

31 de Dezembro de 2022

Rúbricas	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições / Dotações	Alienações	Transferências / Abates	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-22	Valor Líquido
Activos							
Terrenos e Recursos Naturais	239,609.10					239,609.10	239,609.10
Edifícios e outras construções	720,937.49					720,937.49	605,661.33
Equipamento básico	195,854.53					195,854.53	74,290.13
Equipamento de transporte	185,722.93					185,722.93	7,998.83
Equipamento administrativo	27,036.24	447.41				27,483.65	2,148.17
Outros activos fixos tangíveis	11,764.93					11,764.93	9,187.99
Investimentos em curso	1,141,893.28	28,224.23				1,170,117.51	1,170,117.51
	2,522,818.50	28,671.64				2,551,490.14	2,109,013.06
Depreciações acumuladas							
Terrenos e Recursos Naturais							
Edifícios e outras construções	100,688.59	14,587.57				115,276.16	
Equipamento básico	107,394.13	14,170.27				121,564.40	
Equipamento de transporte	172,391.54	5,332.56				177,724.10	
Equipamento administrativo	23,819.75	1,515.73				25,335.48	
Outros activos fixos tangíveis	1,171.32	1,405.62				2,576.94	
	405,465.33	37,011.75				442,477.08	

31 de Dezembro de 2023

Rúbricas	Saldo em 01-Jan-23	Aquisições / Dotações	Revalorizações	Transferências / Abates	Alienações	Saldo em 31-Dez-23	Valor Líquido
Activos							
Terrenos e Recursos Naturais	239,609.10					239,609.10	239,609.10
Edifícios e outras construções	720,937.49			1,168,171.01		1,889,108.50	1,757,297.82
Equipamento básico	195,854.53					195,854.53	60,119.87
Equipamento de transporte	185,722.93					185,722.93	2,666.27
Equipamento administrativo	27,483.65					27,483.65	763.80
Outros activos fixos tangíveis	11,764.93	1,453.94				13,218.87	9,176.55
Investimentos em curso	1,170,117.51	10,854.80		-1,168,171.01		10,854.80	10,854.80
	2,551,490.14	12,308.74				2,561,852.38	2,080,488.21
Depreciações acumuladas							
Terrenos e Recursos Naturais							
Edifícios e outras construções	115,276.16	16,534.52				131,810.68	
Equipamento básico	121,564.40	14,170.26				135,734.66	
Equipamento de transporte	177,724.10	5,332.56				183,056.66	
Equipamento administrativo	25,335.48	1,384.37				26,719.85	
Outros activos fixos tangíveis	2,576.94	1,465.38				4,042.32	
	442,477.08	38,887.09				481,364.17	

O valor transferido de investimento em curso refere-se a obra de construção do CACI, na Rua do Contador de Ponta Delgada, o qual se encontra em utilização pela entidade, não obstante de estar em falta o auto de aceitação da obra junto ao empreiteiro.

5. Activos intangíveis

	Saldo em 01-Jan-22	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-22
Custo						
Software	299.19					299.19
	299.19					87.26
Depreciações Acumuladas						
Software	137.13	74.80				211.93
	137.13	74.80				211.93
	Saldo em 01-Jan-23	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-23
Custo						
Software	299.19					299.19
	299.19					12.46
Depreciações Acumuladas						
Software	211.93	74.80				286.73
	211.93	74.80				286.73

6. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2023, o saldo desta rubrica apresentava-se como se segue:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Mercadorias	414.34	412.90
Materias primas subsidiárias e de consumo	414.34	412.90
Perdas por imparidades de inventários		
	414.34	412.90

As mercadorias adquiridas dizem respeito aos trabalhos que são elaborados pelo Atelier.

7. Utentes

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2023, o saldo desta rubrica apresentava-se como se segue:

Rúbricas	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Utentes				
Utentes conta corrente		19,167.37		5,149.98
Utentes de cobrança duvidosa		19,167.37		5,149.98
Perdas por imparidade acumuladas				
		19,167.37		5,149.98

Rúbricas	0-30 dias	31-60 dias	61-90 dias	> 91 dias	Total
Utentes conta corrente	7,839.07	3,262.21	5,144.29	2,921.80	19,167.37
Utentes outros	7,839.07	3,262.21	5,144.29	2,921.80	19,167.37

8. Estado e Outros Entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2023 a rubrica “Estado e outros entes públicos”, apresentava os seguintes saldos:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Passivo		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	441.43	361.36
Imposto s/ rend. pessoas singulares (IRS)	1,984.04	2,324.18
Segurança Social e Caixa Geral Aposentaç.	18,920.20	18,620.05
	21,345.67	21,305.59
Ativo		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	1,924.79	1,473.46
	1,924.79	1,473.46

9. Diferimentos

Em 31 de dDezembro de 2022 e de 2023 a rubrica de “diferimentos” apresentava a seguinte composição:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Diferimentos (Activo)		
Valores a facturar		
Seguros pagos antecipadamente	8,287.77	6,411.40
Juros a pagar		
Outros gastos a reconhecer		
	8,287.77	6,411.40
Diferimentos (Passivo)		
Rendimentos a reconhecer - subsídios e apoios	70,093.92	84,057.13
	70,093.92	84,057.13

O valor do Rendimento a reconhecer em 2024, resulta do apoio do ISSA para os aumentos dos Salários.

10. Outros ativos correntes

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2023, a rubrica “Outros ativos correntes” tinha a seguinte composição:

Rúbricas	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Acrescimo de Proveitos				
Serviços a Faturar 2022				8,874.61
Acordo Seg. Social CAO				75,715.43
Outros Devedores		190.02		
		190.02		84,590.04

11. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2023, o saldo desta rubrica apresentava-se como se segue:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Caixa e depósitos bancários		
Caixa Instituição	-191.48	209.80
Depósitos á Ordem Instituição	106,437.37	145,233.09
	106,245.89	145,442.89

12. Outras variações de fundos patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2023, o saldo desta rubrica apresentava-se como se segue:

Rúbricas	Subsídio ao investimento	Imposto diferido	Valor líquido
Saldo inicial	826,841.52		826,841.52
Aumentos			
Transferência	-29,011.03		-29,011.03
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	797,830.49		797,830.49
Aumentos	1,174,284.57		1,174,284.57
Transferência	-30,841.20		-30,841.20
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	1,941,273.86		1,941,273.86

Detalhando os valores por subsídio, temos:

Rúbricas	31-Dez-22	Aumentos	Transferências	31-Dez-23
Subsídio Lar Valados	756,930.52		18,021.84	738,908.68
Subsídio viatura Opela AB74OF	8,371.14		5,332.56	3,038.58
Subsídio Bomba calor	872.98		191.94	681.04
Subsídio equipamento CACI	27,914.97		4,785.43	23,129.54
Subsídio Estufa	2,036.34		211.02	1,825.32
Subsídio computadores PCBEM	1,704.54		468.28	1,236.26
Subsídio Edificio Cao			1,830.13	1,172,454.44
	797,830.49		30,841.20	1,941,273.86

13. Resultados Transitados

O valor da rubrica de “Resultados Transitados” apresenta-se como se segue:

Rúbricas	
Saldo a 01-Jan-22	
Saldo inicial	-20,764.12
Alterações no período (2022)	
5. Aplicação resultados 2021	-28,989.41
Saldo em 31-Dez-21	-49,753.53
Alterações no período (2023)	
5. Aplicação resultados 2022	-22,123.71
Saldo em 31-Dez-23	-71,877.24

A variação registada em 2023 resulta da transferência do resultado do exercício de 2022.

14. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2023, o saldo desta rubrica apresentava-se como se segue:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Fornecedores conta corrente	35,615.99	35,249.50
	35,615.99	35,249.50

15. Outros passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2023 a rubrica “Outros passivos correntes” apresentava a seguinte composição:

Rúbricas	31-Dez-23		31-Dez-22	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Fornecedores de Investimentos		68,273.33		97,584.74
Outras contas a receber		129,588.27		1,388,782.57
Subsídios a reconhecer				1,250,000.00
Acréscimos de gastos		121,949.71		120,111.39
Outros credores		7,638.56		18,671.18
		197,861.60		1,486,367.31

O valor em subsídios a reconhecer foi transferido para Capitais Próprios

16. A 31 de Dezembro de 2022 e 2023 a rubrica de “Vendas e serviços prestados” apresentava-se como se segue:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Vendas	18,503.02	13,127.29
Prestação de Serviços	78,080.86	33,041.62
Mensalidades Lar	38,643.59	7,779.50
Mensalidades CACI	35,536.94	23,376.12
Quotas	1,722.00	1,116.00
Transporte	2,178.33	770.00
	96,583.88	46,168.91

17. Subsídios, doações e legados à exploração

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2023 a rubrica “Subsídios, doações e legados à exploração” apresentava a seguinte composição:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Centro de Gestao Financeira Seg. Social	1,037,740.28	961,681.75
Direção Regional da Solidariedade		5,259.60
Camara Municipal de Ponta Delgada		
Fundo Regional do Emprego		975.00
Secretaria Regional da Saúde e Desporto	5,580.36	3,000.00
Apoio a Liquidez Covid 19		
Reparação antigo Cao		
Apoio EPI Covid		
Apoio ensaios e certificados		
Apoio Motor Portão		
Rede Wifi		
Outros apoios eventuais	22,802.00	25,072.87
<i>Direção Regional da Solidariedade Social: Apoio para aquisição de corrimão - novo edifício do CACI</i>		10,322.87
<i>ISSA: Apoio Eventual Norma Açores</i>		14,750.00
	1,066,122.64	995,989.22

18. Custos das Vendas

Rúbricas	31-Dez-23			31-Dez-22		
	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de Janeiro		494.69	494.69		412.90	412.90
Regularizações						
Compras		2,042.21	2,042.21		2,858.02	2,858.02
Custo de Matérias Consumidas		2,122.56	2,122.56		2,776.23	2,776.23
Saldo final em 31 de Dezembro		414.34	414.34		494.69	494.69

19. Fornecimentos e serviços externos

A rubrica “Fornecimentos e Serviços Externos” apresentavam os seguintes valores nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2023:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Subcontratos	1,946.31	203.16
Serviços especializados	32,333.90	38,277.21
Materiais	5,282.17	4,615.20
Energia e fluídos	39,957.02	38,844.57
Deslocações, estadas e transportes	22.03	787.12
Serviços diversos	104,084.29	102,951.19
Outros serviços	72,468.65	73,119.43
Limpeza Higiene e Conforto	14,300.09	14,472.13
Comunicação	10,730.63	10,010.12
	183,625.72	185,678.45

20. Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2023, foi a seguinte:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Remunerações dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	755,155.51	709,769.09
Indemnizações	471.44	1,480.50
Encargos sobre remunerações	155,202.33	144,868.39
Seguros	15,074.27	15,423.93
Outros gastos com pessoal		140.99
Nº de pessoal em serviço	54	54
	925,903.55	871,682.90

A entidade conta com 54 Funcionários em 2023, o mesmo que o ano anterior.

21. Outros rendimentos

Os outros rendimentos e ganhos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2023, foram como se segue:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Outros rendimentos suplementares		8,026.61
Descontos de pronto pagamento obtidos	21.38	10.00
Alienação Ativos Fixos Tangíveis		5,342.51
Correcções relativas a exercicios anteriores	3,246.63	
Donativos, Consignações e Injuções	8,212.98	10,606.20
Imputação de Subsídios ao investimento	30,841.20	29,011.03
Outras	12.01	30.94
	42,334.20	53,027.29

22. Os outros gastos e perdas, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2023, foram como se segue:

Rúbricas	31-Dez-23	31-Dez-22
Impostos indiretos	1,323.80	1,054.89
Taxas	46.79	5.50
Quotizações		279.50
Multas e Penalidades	114.60	2,850.92
Correcções relativas a exercicios anteriores	897.89	12,165.06
Outros gastos	29,626.87	3,729.13
	32,009.95	20,085.00

23. Gastos com depreciações

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2023, os gastos com depreciações e amortizações registaram os seguintes movimentos:

Rúbricas	31-Dez-23			31-Dez-22		
	Gastos	Reversões	Total	Gastos	Reversões	Total
Propriedades de investimento						
Activos tangíveis	38,961.89		38,961.89	37,086.55		37,086.55
	38,961.89		38,961.89	37,086.55		37,086.55

A instituição utiliza o método das quotas constantes.

26. Proposta de aplicação de resultados

Face ao acima exposto, propomos que o resultado líquido positivo apurado no período de (22 417.05) € vinte e dois mil quatrocentos e dezassete euros e cinco cêntimos seja transferido para:

Resultados transitados: (22 417.05) €

Outras informações

De acordo com o número um do art. 21º do Dec. Lei nº 411/91 de 17 de outubro, declara-se que à data de 31 de Dezembro de 2023 não existiam dívidas em mora ao “Estado e Outros Entes Públicos” e “Segurança Social”.

O Contabilista Certificado

A Direção