



*Planas*  
*Amancio*  
*Planas*

ASSOCIAÇÃO SOCIAL CULTURAL DESPORTIVA DE S. MIGUEL DO MATO

N.I.P.C.: 504970984

# RELATÓRIO E CONTAS

\*

**2022**

ASSOCIAÇÃO SOCIAL CULTURAL DESPORTIVA DE S. MIGUEL DO MATO

*Fernando  
Oliveira  
Ferreira*

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2022

Senhores Associados,

Dando cumprimento ao preceituado nos estatutos, vimos submeter à vossa apreciação o Relatório de Gestão desta associação, relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

**1- Apreciação global da gestão**

Durante o exercício de 2022, verificou-se uma consolidação da atividade deste Centro Social. Efetuaram-se diligências no sentido da aquisição de meios e de fundos a fim de se criarem as condições que permitam atingir os objetivos estatutariamente consagrados.

Neste exercício merece especial relevância, o desenvolvimento das atividades enquadradas na SAD, que constitui o suporte essencial da Associação e a prestação de mais e melhores serviços, na prossecução dos fins e objetivos a que nos propomos.

Apesar dos esforços desenvolvidos, dos resultados obtidos e das perspetivas criadas muito mais é necessário para obtenção dos resultados que, com a ajuda e apoio de todos, esperamos obter.

Resumidamente, os resultados apurados, foram:

Rendimentos e Ganhos .....	157.122,81
Despesas e Gastos .....	<u>146.184,76</u>
RESULTADO LÍQUIDO .....	10.938,05

*Fluores*  
*Amor*  
*Arte*

As discriminações aparecem, evidenciadas nos quadros e anexos seguintes:

## **2- Resultados Apurados e respetiva discriminação**

### **2.1- Mapa demonstrativo dos resultados e sua evolução**

RUBRICAS	2018	2019	2020	2021	2022
<b>RENDIMENTOS</b>					
71 - Vendas	0,00				
72 - Prest. Serviços	36940,19	41672,36	48580,23	56340,43	56211,79
73 - Variações Inventários	0,00				
75 - Subsídios Exploração	68606,49	67467,92	69903,62	76908,54	99015,40
78 - Outros Rend e Ganhos	7479,80	4113,16	1401,06	2259,55	1895,62
79 - Juros e Outros	1,47	11,75		0,81	0,00
<b>TOTAL RENDIMENTOS</b>	<b>113027,95</b>	<b>113265,19</b>	<b>119884,91</b>	<b>135509,33</b>	<b>157122,81</b>
<b>GASTOS</b>					
61- Cmvmc	11074,98	13942,57	16497,31	19120,90	23864,93
62-FSE	25213,48	28272,96	25838,50	32432,16	42187,76
63-Pessoal	62064,59	56338,11	57323,47	60578,22	74811,47
64 -Amortizações	2933,78	2812,41	4124,71	4882,05	4777,10
68 - Outros Gastos e Perdas		458,51	1264,43	289,06	543,50
69 - Juros e Gastos Similares	1061,84	357,42	169,79	29,69	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>102348,67</b>	<b>102181,98</b>	<b>105218,21</b>	<b>117332,08</b>	<b>146184,76</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>10679,28</b>	<b>11083,21</b>	<b>14666,70</b>	<b>18177,25</b>	<b>10938,05</b>

No exercício de 2022, a atividade exercida englobou, essencialmente a SAD e, residualmente, com menor impacto, a “Escolinha de Desporto” e “Transportes Escolares”.

#### **2.2.1 – SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO**

CONTA	DESIGNAÇÃO	VALOR
61	CMVMC	22 358,00
62	Fornec. Serviços Externos	19 091,96
63	Custos com Pessoal	71 740,87
64	Amortizações	3 978,62
68	Outros Gastos e Perdas	202,56
69	Juros e Gastos Similares	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>117 372,01</b>
72	Prestação Serviços	43 552,09
75	Comparticipações e Subs	82 875,27
78	Outros Rend e Ganhos	1 502,50
79	Juros e Rend Similares	0,00
<b>TOTAL RENDIMENTOS</b>		<b>127 929,86</b>
<b>RESULTADO</b>		<b>10 557,85</b>

A SAD, como única valência, apoiada pela Segurança Social, comporta, atualmente 15 clientes. Existe uma comparticipação de 15 clientes pela Segurança Social.



## 2.2.2 – ESCOLINHA DE DESPORTO

CONTA	DESIGNAÇÃO	VALOR
61	CMVMC	1 506,93
62	Fornec. Serviços Externos	21 309,56
63	Custos com Pessoal	347,36
64	Amortizações	523,87
68	Outros Gastos e Perdas	325,03
69	Juros e Gastos Similares	0,00
TOTAL GASTOS		24 012,75
72	Prestação Serviços	5 000,21
75	Comparticipações e Subs	13 872,53
78	Outros Rend e Ganhos	281,31
79	Juros e Rend Similares	0,00
TOTAL RENDIMENTOS		19 154,05
RESULTADO		-4 858,70

## 2.2.3-TRANSPORTES ESCOLARES

CONTA	DESIGNAÇÃO	VALOR
61	CMVMC	0,00
62	Fornec. Serviços Externos	1 786,24
63	Custos com Pessoal	2 723,24
64	Amortizações	274,61
68	Outros Gastos e Perdas	15,91
69	Juros e Gastos Similares	0,00
TOTAL GASTOS		4 800,00
72	Prestação Serviços	7 659,49
75	Comparticipações e Subs	2 267,60
78	Outros Rend e Ganhos	111,81
79	Juros e Rend Similares	0,00
TOTAL RENDIMENTOS		10 038,90
RESULTADO		5 238,90

### Encerramento

Agradece-se a todos os que, de qualquer forma colaboraram com a atividade desta Associação contribuindo para que a mesma continue na prossecução dos objetivos para que foi criada.

Data: \_\_\_\_\_

A Direção

Antonio Joaquim Corte Fernandes  
  
Palmira Mendes

*Plácido  
Atalá  
Cancian*

**ASSOCIAÇÃO SOCIAL CULTURAL E DESPORTIVA DE S. MIGUEL DO MATO**

**CARIA  
3670-190 S. MIGUEL DO MATO  
Contribuinte N.º. 504970984**

**1 - Identificação da entidade**

**1.1 - Denominação da entidade :**

**DESIGNAÇÃO:** ASSOCIAÇÃO SOCIAL CULTURAL E DESPORTIVA DE S. MIGUEL DO MATO  
**NIPC:** 504.970.984

**1.2 - Lugar da sede social**

Caria  
3670-190 S. MIGUEL DO MATO

**1.3 - Natureza da atividade**

A Entidade encontra-se registada como IPSS, exercendo, predominantemente, a atividade correspondente ao CAE 88101 – ACTIVIDADES DE APOIO SOCIAL PARA PESSOAS SEM ALOJAMENTO (SAD).

**2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**

**2.1 - Indicação do referencial contabilístico (NCRF--ESNL e outros normativos que tenham sido aplicadas nos termos do disposto no parágrafo 2.3 da NCRF -ESNL)**

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Entidade. Têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL) de acordo com o disposto no Decreto-Lei 36-A/2011 de 19 de março.

**2.2 - Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade**

Na preparação das presentes demonstrações financeiras, não foram exceionalmente derogadas quaisquer disposições do SNC-ESNL, tendo em vista a necessidade de as mesmas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da Entidade.



Pêndis  
Hélia  
Carvalho

**2.3 - Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior bem como das quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas**

Não ocorreram alterações de registo ou natureza de conteúdos, não comparáveis com os do período anterior.

**3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros**

**3.1 - Principais políticas contabilísticas:**

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras da Entidade, têm sido consistentemente aplicadas aos exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base os seguintes pressupostos:

- Continuidade;
- Regime do acréscimo (Periodização económica);
- Consistência na apresentação;
- Materialidade e agregação;
- Não compensação;

**- Ativos Fixos Tangíveis**

Adquiridos até 31 de Dezembro de 2010 encontram-se registados pelo custo de aquisição ou custo de aquisição reavaliado de acordo com os princípios geralmente aceites em Portugal até aquela data deduzido de amortizações acumuladas. Os adquiridos após 01 de Janeiro de 2011 encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos de depreciações e quaisquer perdas de imparidade acumuladas.

Os bens do ativo tangível, adquiridos a título gratuito, com o custo desconhecido, são mensurados ao justo valor, ao valor pelo qual se encontravam segurados ou ao valor que figuravam na contabilidade.

As depreciações são calculadas após o momento em que se encontram em condições de ser utilizado de acordo com o modelo de linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Os bens do património histórico, artístico e cultural não são depreciables.

**- Contratos de Locação Financeira**

As locações financeiras são registadas pelo valor do contrato de locação financeira, sendo este o seu justo valor. O valor dos bens é registado no balanço como ativo e a responsabilidade é registada no passivo na rubrica "Financiamentos obtidos". Os juros e as depreciações são gastos do período.

As locações operacionais são reconhecidas como gasto na demonstração dos resultados, numa base linear, durante o período do contrato de locação.

*Plendes  
Paul  
Amorim*

#### - Inventários

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas pelo custo.

A entidade utiliza o método de inventário FIFO.

#### - Indicação do efeito no período corrente e em períodos futuros:

As Demonstrações Financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, mantidos de acordo com princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal. A Entidade não tem intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

Os eventos ocorridos após a data do balanço que afetem o valor dos ativos e passivos existentes à data do balanço são considerados na preparação das demonstrações financeiras do período. Esses eventos, se significativos, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

#### 4 - Ativos fixos tangíveis

##### 4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

a) Critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;

Os ativos tangíveis estão valorizados de acordo com o modelo do custo, segundo o qual um item do ativo tangível é escriturado pelo seu custo menos depreciações e quaisquer perdas por imparidade acumuladas.

b) Métodos de depreciação usados;

A entidade deprecia os seus bens do ativo fixo tangível de acordo com o método da linha reta. De acordo com este método, a depreciação é constante durante a vida útil do ativo se o seu valor residual não se alterar.

c) As depreciações do período são calculadas tendo em consideração as vidas úteis respetivas

ATIVOS TANGÍVEIS	TAXAS
Terrenos e Recursos Naturais	0%
Edifícios e O. Construções	2%
Equipamento Básico	16,66%
Equipamento de Transporte	20%
Equipamento Administrativo	16,66%
Ferramentas e Utensílios	25%

d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações; e





Juros e gastos similares suportados

Descrição	2022	2021
Juros de financiamento obtidos	0,00	29,69

## 6 - Inventários

### 6.1 - Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada.

- Políticas Contabilísticas e Forma de Custeio Usada

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo.

O custo inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários na sua condição atual. Os custos de compra incluem o preço de compra, os direitos de importação e outros impostos, os custos de transporte e manuseamento, descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes.

A empresa valoriza os seus inventários pela fórmula de custeio FIFO, a qual pressupõe que os itens de inventário que foram comprados ou produzidos primeiro sejam vendidos em primeiro lugar e, conseqüentemente, os itens que permanecerem em inventário no fim do período sejam os itens mais recentemente comprados ou produzidos.

### 6.2 - Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade.

Movimentos	Mercadorias	Matérias primas, subsidiárias e de consumo
Existência iniciais	0,00	173,71
Compras	0,00	23.990,49
Regularização de existências	0,00	0,00
Existências finais	0,00	299,27
Custos merc. vendidas e mat. consumidas	0,00	23.864,93

## 7 - Rendimentos e gastos

### 7.1 - Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços.

A empresa reconhece os réditos de acordo com os seguintes critérios:

**Vendas:** são reconhecidas nas demonstrações dos resultados quando os riscos e benefícios inerentes à posse dos ativos são transferidos para o comprador, quando deixa de existir um



*Plenário  
Gatil  
Quinze*

envolvimento continuado de gestão com grau geralmente associado com a posse, quando o montante dos réditos possa ser razoavelmente quantificado, quando seja provável que os benefícios económicos associados com a transação fluam para a entidade e quando os custos incorridos ou a serem incorridos referentes à transação possam ser fiavelmente mensurados;

**Prestação de serviços:** são reconhecidos na demonstração dos resultados com referência à fase de acabamento da prestação de serviços à data do balanço;

**Juros:** são reconhecidos utilizando o método do juro efetivo;

**Dividendos:** são reconhecidos a partir do momento em que se estabelece o direito do acionista a receber o pagamento.

**- Quantia de cada Categoria significativa de Rédito reconhecida durante o período**

	2022	2021
Vendas de Bens	0,00	0,00
Prestações de Serviços	56.211,79	56.340,43
Juros	0,00	0,81
Dividendos	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>56.211,79</b>	<b>56.341,24</b>

Toda a atividade é exercida no mercado interno

**8 - Subsídios e outros apoios das entidade públicas**

**8.1 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções dos subsídios das entidades públicas reconhecidos nos fundos patrimoniais.**

Os subsídios governamentais são reconhecidos de acordo com o justo valor quando existe uma garantia razoável de que irão ser recebidos e que a empresa cumprirá as condições exigidas para a sua concessão.

Os subsídios relacionados com rendimentos (por exemplo, para assegurar uma rentabilidade mínima ou compensar défices de exploração, ou no âmbito de programas de formação profissional) são reconhecidos como rendimentos do próprio período, na rubrica “subsídios à exploração” da demonstração dos resultados do período em que os programas/contrato são realizados, independentemente da data do seu recebimento, a não ser que se tornem recebíveis num período posterior, onde serão rendimentos desse período de recebimento.

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis são inicialmente reconhecidos nos capitais próprios, sendo posteriormente reconhecidos na demonstração dos resultados numa base sistemática e racional durante os períodos contabilísticos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados. No caso de um subsídio estar relacionado com ativos não depreciáveis e intangíveis com vida útil indefinida,

são mantidos nos capitais próprios exceto se a respetiva quantia for necessária para compensar qualquer perda por imparidade.

Os subsídios reembolsáveis são contabilizados como passivos.

2022				
Descrição do subsídio	Natureza reembolso	Capitais próprios	Passivo	Demonstração dos resultados
ISS	Não reembolsável	0,00	0,00	71.418,52
IEFP	Não reembolsável	0,00	0,00	11.812,71
Junta de freguesia	Não reembolsável	0,00	0,00	0,00
Autarquias	Não reembolsável	0,00	0,00	13.142,68
IAPMEI	Não reembolsável	0,00	0,00	336,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96.709,91</b>
2021				
Descrição do subsídio	Natureza reembolso	Capitais próprios	Passivo	Demonstração dos resultados
ISS	Não reembolsável	0,00	0,00	62.991,12
IEFP	Não reembolsável	0,00	0,00	4.118,77
Junta de freguesia	Não reembolsável	0,00	0,00	0,00
Autarquias	Não reembolsável	0,00	0,00	8.775,00
IAPMEI	Não reembolsável	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.884,89</b>

A quase globalidade dos subsídios recebidos, provém da Segurança Social, em sequência de protocolos celebrados para o financiamento da atividade normal exercida pela entidade, nomeadamente através da valência SAD.

## 9 - Instrumentos financeiros

### 9.1 - Bases de mensuração e políticas contabilísticas relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras, utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros

É política da entidade reconhecer um ativo, um passivo financeiro ou um instrumento de capital próprio apenas quando se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Os demais instrumentos financeiros são mensurados ao justo valor, com contrapartida em resultados. Nestes casos, a entidade não inclui os custos de transação na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro.

Enquanto a entidade for detentora de um instrumento financeiro, a política de mensuração não é alterada para esse instrumento financeiro.

No fim do exercício, tanto os ativos como os passivos financeiros, decorrem da atividade normal da entidade, sem assumirem valores significativos.



*Pliny  
Azeite  
Amador*

**9.2 - Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções das diferentes naturezas de itens de cada rubrica dos fundos patrimoniais**

Contas	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo Final
51 – Fundo Social	2.355,51	0,00	0,00	2.355,51
55 – Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
56 – Resultados Transitados	65.063,10	18.177,25	0,00	83.240,35
59 – Outras variações fundos patrimoniais				
593 – Subsídios	31.273,50	25.000,00	897,31	55.376,19
594 – Doações	0,00	0,00	0,00	0,00
88 – Resultado líquido do exercício				10.938,05

**9.3 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço:**

A entidade não possui dívidas e responsabilidades relevantes, para além das normais relativas ao seu funcionamento. Não existem incumprimentos relativamente a terceiros.

**10 - Benefícios dos empregados**

**10.1 - Número médio de empregados durante o período a que se referem as demonstrações financeiras e número de membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão e alterações no mesmo período ocorridas.**

A empresa teve durante o ano um número médio de 7 funcionários.

**11 - Divulgações exigidas por outros diplomas legais**

**11.1 -Outros**

Não existiam dívidas em mora ao Estado, tendo os pagamentos devidos, sido efetuados nos prazos legais.

Em cumprimento do disposto no Artº 210º, do Código Contributivo, a Direção informa que a situação perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estabelecidos.

**12 - Outras divulgações**

**12.1-Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados**

A entidade evidencia uma significativa estabilidade na sua atividade.

O detalhe da rubrica "estado e Outras Entidades Públicas" em 31/12/2022, é a seguinte:



*Flora*  
*Paula*  
*Quaresma*

Descrição	31.12.2022	31.12.2021
Imposto sobre o valor acrescentado	1.074,72	262,58
Imposto sobre o rendimento pessoas coletivas	0,00	0,00
Imposto estimado	0,00	0,00
Pagamentos por conta	0,00	0,00
Retenções na fonte	0,00	0,00
Fundos Laborais	0,00	0,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.074,72</b>	<b>262,58</b>
Imposto sobre o rendimento pessoas singulares	180,00	111,50
Imposto sobre o valor acrescentado	209,92	166,50
Contribuições para a segurança social	2.501,94	2.047,95
Imposto sobre o rendimento pessoas coletivas	0,00	0,00
Imposto a pagar	0,00	0,00
Pagamentos por conta	0,00	0,00
Fundos Laborais	14,10	0,00
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>2.905,96</b>	<b>2.325,95</b>

O detalhe da rubrica "Fornecimentos e Serviços Externos" é o seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	0,00	0,00
Trabalhos Especializados	3.493,08	3.324,42
Publicidade e Propaganda	30,00	134,40
Honorários	5.987,25	2.700,00
Conservação e Reparação – Viaturas	54,49	842,02
Conservação e Reparação – Out. bens	3.337,04	4.565,01
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.851,70	2.452,25
Material de escritório	205,66	381,94
Outros materiais	6.837,83	3.096,14
Eletricidade	2.906,75	2.754,66
Combustíveis	9.568,42	7.532,95
Água	348,60	282,56
Outros fluidos	27,28	0,00
Deslocações e estadas	125,07	385,16
Rendas e alugueres	0,00	0,00
Comunicação	844,19	758,88
Seguros	1.959,58	1.569,43
Contencioso e Notariado	24,60	73,80
Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00
Outros serviços	3.586,22	1.578,54
<b>TOTAL</b>	<b>42.187,76</b>	<b>32.432,16</b>

O detalhe da rubrica "Gastos com Pessoal" é o seguinte:

Descrição	2022	2021
Remuneração dos órgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	62.806,83	49.412,05
Encargos sobre remunerações	11.349,41	9.640,34
Seguros	581,43	484,63
Outros gastos com pessoal	73,80	1.041,20



<b>TOTAL</b>	<b>74.811,47</b>	<b>60.578,22</b>
--------------	------------------	------------------

O detalhe da rubrica "Outros Gastos e Perdas" é o seguinte:

Descrição	2022	2021
Impostos	248,79	253,90
Desconto de pronto pagamento concedidos	0,01	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros	294,70	35,16
Outros Juros suportados	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>543,50</b>	<b>289,06</b>

O detalhe da rubrica "Outros Rendimentos e Ganhos" é o seguinte:

Descrição	2022	2021
Rendimentos suplementares	0,00	1.200,00
Desconto de pronto pagamento obtidos	0,11	0,01
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos não financeiros	0,00	0,00
Outros		
Correção de exercícios anteriores	0,64	0,33
Imputação de subs./doações investimento	897,31	897,31
Outros não especificados	997,56	161,90
Quotas	0,00	0,00
Donativos	0,00	0,00
Juros obtidos de outros inv. financeiros	0,00	0,81
<b>TOTAL</b>	<b>1.895,62</b>	<b>2.260,36</b>

O CONTABILISTA CERTIFICADO

\_\_\_\_\_

A DIREÇÃO

*António Fogaça C. Mendes*  
*Palma Lina*  
*Paula Lina*



## Balancete Razão

## Abertura a Dezembro

024 ASSOCIAÇÃO SOC.CULT.DESP.S.MIGUEL MATO


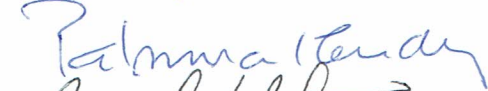
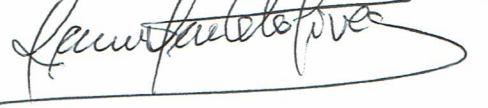
3670-190 SÃO MIGUEL DO MATO

504970984

Exercicio de 2022

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
<b>Meios financeiros líquidos</b>						
11	Caixa	40.693,90	37.649,79	40.693,90	37.649,79	3.044,11 D
12	Depósitos à ordem	233.053,88	165.816,37	233.053,88	165.816,37	67.237,51 D
	<b>Totais Classe</b>	<b>273.747,78</b>	<b>203.466,16</b>	<b>273.747,78</b>	<b>203.466,16</b>	<b>70.281,62 D</b>
<b>Contas a receber e a pagar</b>						
21	CLIENTES E UTENTES	67.087,35	65.695,92	67.087,35	65.695,92	1.391,43 D
22	Fornecedores	44.371,99	51.906,24	44.371,99	51.906,24	7.534,25 C
23	Pessoal	53.541,47	57.720,97	53.541,47	57.720,97	4.179,50 C
24	Estado e outros entes públicos	21.343,95	23.175,19	21.343,95	23.175,19	1.831,24 C
27	Outras contas a receber e a pagar	47.288,40	32.561,37	47.288,40	32.561,37	14.727,03 D
28	Diferimentos	1.088,25	419,75	1.088,25	419,75	668,50 D
	<b>Totais Classe</b>	<b>234.721,41</b>	<b>231.479,44</b>	<b>234.721,41</b>	<b>231.479,44</b>	<b>3.241,97 D</b>
<b>Inventários e ativos biológicos</b>						
31	Compras	24.011,92	21,43	24.011,92	21,43	23.990,49 D
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	173,71	0,00	173,71	0,00	173,71 D
	<b>Totais Classe</b>	<b>24.185,63</b>	<b>21,43</b>	<b>24.185,63</b>	<b>21,43</b>	<b>24.164,20 D</b>
<b>Investimentos</b>						
41	Investimentos financeiros	52,20	0,04	52,20	0,04	52,16 D
43	Activos fixos tangíveis	233.220,19	142.620,56	233.220,19	142.620,56	90.599,63 D
45	Investimentos em curso	5.140,45	2.419,85	5.140,45	2.419,85	2.720,60 D
	<b>Totais Classe</b>	<b>238.412,84</b>	<b>145.040,45</b>	<b>238.412,84</b>	<b>145.040,45</b>	<b>93.372,39 D</b>
<b>Fundos patrimoniais</b>						
51	Capital	0,00	2.355,51	0,00	2.355,51	2.355,51 C
56	Resultados transitados	0,00	83.240,35	0,00	83.240,35	83.240,35 C
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	56.273,50	0,00	56.273,50	56.273,50 C
	<b>Totais Classe</b>	<b>0,00</b>	<b>141.869,36</b>	<b>0,00</b>	<b>141.869,36</b>	<b>141.869,36 C</b>
<b>Gastos</b>						
62	Fornecimentos e serviços externos	42.348,00	160,24	42.348,00	160,24	42.187,76 D
63	Gastos com o pessoal	64.303,42	0,00	64.303,42	0,00	64.303,42 D
68	Outros gastos	543,50	0,00	543,50	0,00	543,50 D
	<b>Totais Classe</b>	<b>107.194,92</b>	<b>160,24</b>	<b>107.194,92</b>	<b>160,24</b>	<b>107.034,68 D</b>
<b>Rendimentos</b>						
72	Prestações de serviços	222,60	56.434,39	222,60	56.434,39	56.211,79 C
75	SUBSÍDIOS E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	136,06	99.151,46	136,06	99.151,46	99.015,40 C
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	998,31	0,00	998,31	998,31 C
	<b>Totais Classe</b>	<b>358,66</b>	<b>156.584,16</b>	<b>358,66</b>	<b>156.584,16</b>	<b>156.225,50 C</b>
<b>Resultados</b>						
81	Resultado líquido do período	18.177,25	18.177,25	18.177,25	18.177,25	0,00
	<b>Totais Classe</b>	<b>18.177,25</b>	<b>18.177,25</b>	<b>18.177,25</b>	<b>18.177,25</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totais Balancete</b>	<b>896.798,49</b>	<b>896.798,49</b>	<b>896.798,49</b>	<b>896.798,49</b>	<b>0,00</b>



# Balanço ( SNC ESNL )

024 ASSOCIAÇÃO SOC.CULT.DESP.S.MIGUEL MATO  
3670-190 SÃO MIGUEL DO MATO  
504970984

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2022	2021
<b>ACTIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	4	88.543,13	87.193,02
Bens património histórico e cultural			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros	9	52,16	(0,04)
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e ativos não correntes			
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	6	299,27	173,71
Créditos a receber		10.177,93	2.065,33
Estado e outros entes públicos	12.1	1.074,72	262,58
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos		668,50	419,75
Outros ativos correntes		8.322,87	
Caixa e depósitos bancários		70.281,62	46.032,13
<b>Total do activo ...</b>		<b>179.420,20</b>	<b>136.146,48</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Capital próprio</b>			
Fundos	9.2	2.355,51	2.355,51
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	9.2	83.240,35	65.063,10
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	9.2	55.376,19	31.273,50
Resultado líquido do período	9.2	10.938,05	18.177,25
<b>Total dos fundos patrimoniais...</b>		<b>151.910,10</b>	<b>116.869,36</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dividas a pagar			
<b>Total do passivo não corrente ...</b>			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		8.655,27	4.289,51
Estado e outros entes públicos	12.1	2.905,96	2.325,95
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	5		
Diferimentos			
Outros passivos correntes		15.948,87	12.661,66
<b>Total do passivo corrente ...</b>		<b>27.510,10</b>	<b>19.277,12</b>
<b>Total do passivo...</b>		<b>27.510,10</b>	<b>19.277,12</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo ...</b>		<b>179.420,20</b>	<b>136.146,48</b>

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIRECÇÃO

*António Joaquim C. Soares*  
*Roberta Mendes*  
*João Antunes*

## APURAMENTO DE RESULTADOS POR VALENCIAS

CONTAS	Rendimentos e Gastos	VALENCIAS			OUTRAS ACTIVIDADES			TOTAL
		SAD	C DIA	SUBTOT	ESC. AND.	TRANS. ESCOL	SUBTOT	
71/72	Vendas e serviços prestados	43 552,09		43 552,09	5 000,21	7 659,49	12 659,70	56 211,79
75	Subsídios, doações e legados à exploração	82 875,27	0,00	82 875,27	13 872,53	2 267,60	16 140,13	99 015,40
7511	ISS, IP - Centros Distritais	71 418,52		71 418,52	0,00	0,00	0,00	71 418,52
7512	IEFP	9 652,49		9 652,49	0,00	2 160,22	2 160,22	11 812,71
7513+7515	Outros	336,00		336,00	13 142,68	0,00	13 142,68	13 478,68
753	Doações	1 468,26		1 468,26	729,85	107,38	837,23	2 305,49
73	Varição nos inventários da produção	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Custo merc. vendidas e das mat. consumidas	22 358,00		22 358,00	1 506,93	0,00	1 506,93	23 864,93
62	Fornecimentos e serviços externos	19 091,96		19 091,96	21 309,56	1 786,24	23 095,80	42 187,76
63	Gastos com pessoal	71 740,87		71 740,87	347,36	2 723,24	3 070,60	74 811,47
655	Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
651	Imparid. dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Provisões (aumentos/reduções)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Provisões específicas (aumentos/reduções)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65,,,,,	Outras imparidades (perdas/reversões)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aumentos/Reduções de justo valor	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	1 502,50	0,00	1 502,50	281,31	111,81	393,12	1 895,62
	Correções relativas a anos anteriores	0,63		0,63	0,00	0,00	0,00	0,63
	Imputação de subsídios ao Investimento	807,81		807,81	109,39	57,34	166,73	974,54
	Outros Rendimentos	694,06		694,06	171,92	54,47	226,39	920,45
68	Outros gastos e perdas	202,56		202,56	325,03	15,91	340,94	543,50
	Correções relativas a anos anteriores	0,00		0,00	117,16	0,00	117,16	117,16
	Outros Gastos	202,56		202,56	207,87	15,91	223,78	426,34
	Result. antes de deprec., gastos de financ.e imp.	14 536,47	0,00	14 536,47	-4 334,83	5 513,51	1 178,68	15 715,15
64	Gastos/reversões depreciação e de amort.	3 978,62		3 978,62	523,87	274,61	798,48	4 777,10
	Result. Operacional (antes gastos financ. e imp.)	10 557,85	0,00	10 557,85	-4 858,70	5 238,90	380,20	10 938,05
79	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Juros e gastos similares suportados	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
811	Resultado antes de impostos	10 557,85	0,00	10 557,85	-4 858,70	5 238,90	380,20	10 938,05
812	Imposto sobre rendimento do período						0,00	0,00
818	Resultado líquido do período	10 557,85	0,00	10 557,85	-4 858,70	5 238,90	380,20	10 938,05

SÃO MIGUEL DO MATO, EM \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

A DIRECÇÃO

António Tarpini Costa Soares  
 Palmira Almeida  
 Paulo Sebastião



# Demonstração Resultados ( SNC ESNL )

024 ASSOCIAÇÃO SOC.CULT.DESP.S.MIGUEL MAT  
3670-190 SÃO MIGUEL DO MATO  
504970984

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	7	56.211,79	56.340,43
Subsídios,doações e legados à exploração	8	99.015,40	76.908,54
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	23.864,93	19.120,90
Fornecimentos e serviços externos	12.1	42.187,76	32.432,16
Gastos com o pessoal	0	74.811,47	60.578,22
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	12.1	1.895,62	2.260,36
Outros gastos e perdas	12.1	543,50	289,06
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		<b>15.715,15</b>	<b>23.088,99</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	4.777,10	4.882,05
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		<b>10.938,05</b>	<b>18.206,94</b>
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	5		29,69
Resultado antes de impostos		<b>10.938,05</b>	<b>18.177,25</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		<b>10.938,05</b>	<b>18.177,25</b>

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIRECÇÃO

*Antonio Paugui Costa Soares*  
*Palomira Mendes*  
*Jaime Duarte Silva*