



ASSOCIAÇÃO SOCIAL CULTURAL DESPORTIVA DE S. MIGUEL DO MATO
N.I.P.C.: 504970984

Handwritten: 7/10/23
Signature: [Handwritten signature]

RELATÓRIO E CONTAS

*

2023

ASSOCIAÇÃO SOCIAL CULTURAL DESPORTIVA DE S. MIGUEL DO
MATO

Plinda
Re
Acordo

RELATÓRIO E CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2023

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 2023.

1- Apreciação global da gestão

Durante o exercício de 2023, 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	160.619,64
Despesas e Gastos	<u>150.392,97</u>
RESULTADO LÍQUIDO	10.226,67

As discriminações aparecem, evidenciadas nos quadros e anexos seguintes.

Rendos

2- Resultados Apurados e respetiva discriminação

2.1- Mapa demonstrativo dos resultados e sua evolução

RUBRICAS	2019	2020	2021	2022	2023
RENDIMENTOS					
71 - Vendas					
72 - Prest. Serviços	41672,36	48580,23	56340,43	56211,79	59526,11
73 - Variações Inventários					
75 - Subsídios Exploração	67467,92	69903,62	76908,54	99015,40	98802,58
78 - Outros Rend e Ganhos	4113,16	1401,06	2259,55	1895,62	2290,95
79 - Juros e Outros	11,75		0,81	0,00	
TOTAL RENDIMENTOS	113265,19	119884,91	135509,33	157122,81	160619,64
GASTOS					
61- Cmvmc	13942,57	16497,31	19120,90	23864,93	25544,74
62-FSE	28272,96	25838,50	32432,16	42187,76	40923,08
63-Pessoal	56338,11	57323,47	60578,22	74811,47	76458,92
64 -Amortizações	2812,41	4124,71	4882,05	4777,10	5544,99
68 - Outros Gastos e Perdas	458,51	1264,43	289,06	543,50	1921,24
69 - Juros e Gastos Similares	357,42	169,79	29,69	0,00	
TOTAL GASTOS	102181,98	105218,21	117332,08	146184,76	150392,97
RESULTADO LÍQUIDO	11083,21	14666,70	18177,25	10938,05	10226,67

No exercício de 2023, 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	24529,93
62	Fornec. Serviços Externos	16286,87
63	Custos com Pessoal	71533,64
64	Amortizações	4629,10
68	Outros Gastos e Perdas	926,18
69	Juros e Gastos Similares	
TOTAL GASTOS		117 905,72
72	Prestação Serviços	44188,14
75	Comparticipações e Subs	78848,23
78	Outros Rend e Ganhos	1572,90
79	Juros e Rend Similares	
TOTAL RENDIMENTOS		124 609,27
RESULTADO		6 703,55

A SAD, como única valência, apoiada pela Segurança Social, comporta, atualmente 22 utentes. Destes, apenas 18 são participados pela Segurança Social.

2.2.2 – ESCOLINHA DE DESPORTO

CONTA	DESIGNAÇÃO	VALOR
61	CMVMC	1014,81
62	Fornec. Serviços Externos	21946,92
63	Custos com Pessoal	238,27
64	Amortizações	627,89
68	Outros Gastos e Perdas	962,81
69	Juros e Gastos Similares	
TOTAL GASTOS		24790,70
72	Prestação Serviços	5162,42
75	Comparticipações e Subs	18946,78
78	Outros Rend e Ganhos	575,40
79	Juros e Rend Similares	
TOTAL RENDIMENTOS		24684,60
RESULTADO		-106,10

2.2.3-TRANSPORTES ESCOLARES

CONTA	DESIGNAÇÃO	VALOR
61	CMVMC	
62	Fornec. Serviços Externos	2689,29
63	Custos com Pessoal	4687,01
64	Amortizações	288,00
68	Outros Gastos e Perdas	32,25
69	Juros e Gastos Similares	
TOTAL GASTOS		7696,55
72	Prestação Serviços	10175,55
75	Comparticipações e Subs	1007,57
78	Outros Rend e Ganhos	142,65
79	Juros e Rend Similares	
TOTAL RENDIMENTOS		11325,77
RESULTADO		3629,22

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: 28/03/2024

A Direção
Antonio Joaquim Costa Soares
Palomira Mendes
Jif José Quef

**ASSOCIAÇÃO SOCIAL CULTURAL E DESPORTIVA DE S. MIGUEL DO
MATO**
CARIA
3670-190 S. MIGUEL DO MATO
Contribuinte N.º. 504970984

Pinas
Coutinho
P.C.

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 excecionalmente 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.



Plano
Demanda
JF-

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.

Plenário
Assimilado
Ref

- 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

*Pleny
Carvalho*

QUANTIA ESCRITURADA BRUTA	Saldo 31.12.2022	Adições	Revalor.	Alienações	Abates	Saldo 31.12.2023
Terrenos e Rec. Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios Out. Construções	116.159,19	0,00	0,00	0,00	0,00	116.159,19
Equipamento Básico	28.093,56	5.597,36	0,00	0,00	0,00	33.690,92
Equip. Transporte	70.455,02	0,00	0,00	0,00	0,00	70.455,02
Equip. Administrativo	3.821,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3.821,63
Outros Ativos Fixos Tang.	14.462,87	190,37	0,00	0,00	0,00	14.653,24
TOTAL	232.992,27	5.787,73	0,00	0,00	0,00	238.780,00
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	Saldo 31.12.2022	Adições	Diminuições	Saldo 31.12.2023		
Terrenos e Rec. Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00		
Edifícios Out. Construções	34.322,03	2.323,19	0,00	36.645,22		
Equipamento Básico	25.880,64	1.562,99	0,00	27.443,63		
Equip. Transporte	69.005,02	1.450,00	0,00	70.445,02		
Equip. Administrativo	3.499,18	161,22	0,00	3.660,40		
Outros Ativos Fixos Tang.	14.462,87	47,59	0,00	14.510,46		
TOTAL	147.169,74	5.544,99	0,00	152.714,73		
QUANTIA ESCRITURADA LÍQUIDA	Saldo 31.12.2023					
Terrenos e Rec. Naturais	0,00					
Edifícios Out. Construções	79.513,97					
Equipamento Básico	6.247,29					
Equip. Transporte	0,00					
Equip. Administrativo	161,23					
Outros Ativos Fixos Tang.	0,00					
TOTAL	86.065,27					

4.2 - Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos:

Não aplicável

5 - Custos de empréstimos obtidos

5.1 - Indicação da quantia de custos de empréstimos obtidos capitalizada durante o período, discriminada por naturezas de ativos que se qualificam.

- Política Contabilística adotada nos Custos dos Empréstimos Obtidos

Os custos de juros e outros incorridos com empréstimos são reconhecidos como gastos de acordo com o regime de acréscimo.

Handwritten signature
Handwritten signature

Juros e gastos similares suportados

Descrição	2023	2022
Juros de financiamento obtidos	0,00	0,00

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	299,27
Compras	0,00	25.456,95
Regularização de existências	0,00	35,53
Existências finais	0,00	175,95
Custos merc. vendidas e mat. consumidas	0,00	25.544,74

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

Planos
Receitas
Juf

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

	2023	2022
Vendas de Bens	0,00	0,00
Prestações de Serviços	59.526,11	56.211,79
Juros	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
TOTAL	59.526,11	56.211,79

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 depreciables e intangíveis com vida útil indefinida,

Plendo
Duro
M

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.

2023				
Descrição do subsídio	Natureza reembolso	Capitais próprios	Passivo	Demonstração dos resultados
ISS	Não reembolsável	0,00	0,00	73.932,35
IEFP	Não reembolsável	0,00	0,00	2.472,27
Junta de freguesia	Não reembolsável	0,00	0,00	0,00
Autarquias	Não reembolsável	0,00	0,00	18.070,00
IAPMEI	Não reembolsável	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	94.474,62
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
TOTAL		0,00	0,00	96.709,91

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.

Plano
Demanda



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	83.240,35	10.938,05	0,00	94.178,40
59 – Outras variações fundos patrimoniais				
593 – Subsídios	55.376,19	0,00	897,31	54.478,88
594 – Doações	0,00	0,00	0,00	0,00
88 – Resultado líquido do exercício				10.226,67

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 6 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 31/12/2023, é a seguinte:

*Fluency
Account*
M-

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Imposto sobre o valor acrescentado	1.199,32	1.074,72
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
TOTAL DO ATIVO	1.199,32	1.074,72
Imposto sobre o rendimento pessoas singulares	101,00	180,00
Imposto sobre o valor acrescentado	224,65	209,92
Contribuições para a segurança social	2.461,98	2.501,94
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	0,00	14,10
TOTAL DO PASSIVO	2.787,63	2.905,96

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

Descrição	2023	2022
Subcontratos	0,00	0,00
Trabalhos Especializados	3.851,31	3.493,08
Publicidade e Propaganda	30,00	30,00
Honorários	7.097,25	5.987,25
Conservação e Reparação – Viaturas	1.962,72	54,49
Conservação e Reparação – Out. bens	547,00	3.337,04
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	555,88	2.851,70
Material de escritório	280,91	205,66
Outros materiais	4.955,31	6.837,83
Eletricidade	3.393,91	2.906,75
Combustíveis	8.394,60	9.568,42
Água	407,25	348,60
Outros fluidos	0,00	27,28
Deslocações e estadas	321,80	125,07
Rendas e alugueres	0,00	0,00
Comunicação	862,65	844,19
Seguros	1.868,60	1.959,58
Contencioso e Notariado	0,00	24,60
Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00
Outros serviços	6.393,89	3.586,22
TOTAL	40.923,08	42.187,76

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

Descrição	2023	2022
Remuneração dos órgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	62.987,17	62.806,83
Encargos sobre remunerações	12.509,83	11.349,41
Seguros	702,65	581,43
Outros gastos com pessoal	259,27	73,80
TOTAL	76.458,92	74.811,47

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

Descrição	2023	2022
Impostos	580,91	248,79
Desconto de pronto pagamento concedidos	0,00	0,01
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	1.340,33	294,70
Outros Juros suportados	0,00	0,00
TOTAL	1.921,24	543,50

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

Descrição	2023	2022
Rendimentos suplementares	200,00	0,00
Desconto de pronto pagamento obtidos	0,45	0,11
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	900,00	0,00
Outros		
Correção de exercícios anteriores	0,00	0,64
Imputação de subs./doações investimento	897,31	897,31
Outros não especificados	293,19	997,56
Quotas	0,00	0,00
Donativos	0,00	0,00
Juros obtidos de outros inv. financeiros	0,00	0,00
TOTAL	2.290,95	1.895,62

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIREÇÃO

André Joaquim C. Soares
Palma de Sousa

dit

Balanço (SNC ESNL)

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

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	96.069,63	88.543,13
Bens património histórico e cultural			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros	9	73,25	52,16
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e ativos não correntes			
Ativo corrente			
Inventários	6	175,95	299,27
Créditos a receber		10.333,97	10.177,93
Estado e outros entes públicos	12.1	1.199,32	1.074,72
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Diferimentos		504,41	668,50
Outros ativos correntes		8.322,87	8.322,87
Caixa e depósitos bancários		75.395,37	70.281,62
Total do activo ...		192.074,77	179.420,20
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Capital próprio			
Fundos	9.2	2.355,51	2.355,51
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	9.2	94.178,40	83.240,35
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	9.2	54.478,88	55.376,19
Resultado líquido do período	9.2	10.226,67	10.938,05
Total dos fundos patrimoniais...		161.239,46	151.910,10
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras dividas a pagar			
Total do passivo não corrente ...			
Passivo corrente			
Fornecedores		5.311,53	8.655,27
Estado e outros entes públicos	12.1	2.787,63	2.905,96
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	5		
Diferimentos			
Outros passivos correntes		22.736,15	15.948,87
Total do passivo corrente ...		30.835,31	27.510,10
Total do passivo...		30.835,31	27.510,10
Total dos fundos patrimoniais e do passivo ...		192.074,77	179.420,20

S. Miguel do Mato, de março de 2024

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIRECÇÃO
Antonio João Soares
Palmira Mendes

V. B. L. e. P. / -

Balancete Razão

Abertura a Dezembro

Contas : 11 a 89

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

3670-190 SÃO MIGUEL DO MATO

504970984

Exercicio de 2023

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
Meios financeiros líquidos						
11	Caixa	28.635,73	28.515,06	28.635,73	28.515,06	120,67 D
12	Depósitos à ordem	224.320,33	149.045,63	224.320,33	149.045,63	75.274,70 D
	Totais Classe	252.956,06	177.560,69	252.956,06	177.560,69	75.395,37 D
Contas a receber e a pagar						
21	CLIENTES E UTENTES	63.515,66	61.083,39	63.515,66	61.083,39	2.432,27 D
22	Fornecedores	52.342,03	57.413,34	52.342,03	57.413,34	5.071,31 C
23	Pessoal	55.148,19	59.169,09	55.148,19	59.169,09	4.020,90 C
24	Estado e outros entes públicos	25.197,32	26.785,63	25.197,32	26.785,63	1.588,31 C
27	Outras contas a receber e a pagar	35.262,59	26.849,44	35.262,59	26.849,44	8.413,15 D
28	Diferimentos	1.116,05	611,64	1.116,05	611,64	504,41 D
	Totais Classe	232.581,84	231.912,53	232.581,84	231.912,53	669,31 D
Inventários e ativos biológicos						
31	Compras	25.532,01	110,59	25.532,01	110,59	25.421,42 D
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	299,27	0,00	299,27	0,00	299,27 D
	Totais Classe	25.831,28	110,59	25.831,28	110,59	25.720,69 D
Investimentos						
41	Investimentos financeiros	73,25	0,00	73,25	0,00	73,25 D
43	Activos fixos tangíveis	238.780,00	147.169,74	238.780,00	147.169,74	91.610,26 D
45	Investimentos em curso	10.004,36	0,00	10.004,36	0,00	10.004,36 D
	Totais Classe	248.857,61	147.169,74	248.857,61	147.169,74	101.687,87 D
Fundos patrimoniais						
51	Capital	0,00	2.355,51	0,00	2.355,51	2.355,51 C
56	Resultados transitados	0,00	94.178,40	0,00	94.178,40	94.178,40 C
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	55.376,19	0,00	55.376,19	55.376,19 C
	Totais Classe	0,00	151.910,10	0,00	151.910,10	151.910,10 C
Gastos						
62	Fornecimentos e serviços externos	41.042,14	119,06	41.042,14	119,06	40.923,08 D
63	Gastos com o pessoal	65.314,87	0,00	65.314,87	0,00	65.314,87 D
68	Outros gastos	1.921,24	0,00	1.921,24	0,00	1.921,24 D
	Totais Classe	108.278,25	119,06	108.278,25	119,06	108.159,19 D
Rendimentos						
72	Prestações de serviços	288,88	59.814,99	288,88	59.814,99	59.526,11 C
75	SUBSÍDIOS E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	3.274,11	102.076,69	3.274,11	102.076,69	98.802,58 C
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	1.393,64	0,00	1.393,64	1.393,64 C
	Totais Classe	3.562,99	163.285,32	3.562,99	163.285,32	159.722,33 C
Resultados						
81	Resultado líquido do período	10.938,05	10.938,05	10.938,05	10.938,05	0,00
	Totais Classe	10.938,05	10.938,05	10.938,05	10.938,05	0,00
	Totais Balancete	883.006,08	883.006,08	883.006,08	883.006,08	0,00

Antonio Joazeiro C. Sousa
 Palmira Mendes
 1/6 1/3 1/2

Demonstração Resultados (SNC ESNL)

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

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	59.526,11	56.211,79
Subsídios,doações e legados à exploração	8	98.802,58	99.015,40
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	25.544,74	23.864,93
Fornecimentos e serviços externos	12.1	40.923,08	42.187,76
Gastos com o pessoal	10.1/12.1	76.458,92	74.811,47
Ajustamento 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	12.1	2.290,95	1.895,62
Outros gastos	12.1	1.921,24	543,50
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		15.771,66	15.715,15
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	5.544,99	4.777,10
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		10.226,67	10.938,05
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	5		
Resultado antes de impostos		10.226,67	10.938,05
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		10.226,67	10.938,05

S. Miguel do Mato, 28 de março de 2024

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIRECÇÃO

Antonio Joaquim Almeida
Palma Mendes

V. L. L. L. L.

ASSOCIAÇÃO SOC.CULT.DESP.S.MIGUEL DO MATO
APURAMENTO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS/ATIVIDADES

EXERCÍCIO: 2023

Contas	Rendimentos e Gastos		VALÊNCIAS			OUTRAS ATIVIDADES			TOTAL
	SAD	SUB-TOTAL	ESC. AND.	TRANSP. ESCOL.	SUB-TOTAL	ESC. AND.	TRANSP. ESCOL.	SUB-TOTAL	
71/72	44 188,14	44 188,14	5 162,42	10 175,55	15 337,97				59 526,11
75	78 848,23	78 848,23	18 946,78	1 007,57	19 954,35				98 802,58
75114	73 932,35	73 932,35	0,00	0,00	0,00				73 932,35
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
7512	1 752,20	1 752,20	0,00	720,07	720,07				2 472,27
7518	0,00	0,00	18 070,00	0,00	18 070,00				18 070,00
753	3 163,68	3 163,68	876,78	287,50	1 164,28				4 327,96
73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
61	24 529,93	24 529,93	1 014,81	0,00	1 014,81				25 544,74
62	16 286,87	16 286,87	21 946,92	2 689,29	24 636,21				40 923,08
63	71 533,64	71 533,64	238,27	4 687,01	4 925,28				76 458,92
655	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
651	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
78	1 572,90	1 572,90	575,40	142,65	718,05				2 290,95
7881	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
7883	696,13	696,13	137,92	63,26	201,18				897,31
	876,77	876,77	437,48	79,39	516,87				1 393,64
68	926,18	926,18	962,81	32,25	995,06				1 921,24
6881	694,79	694,79	465,54	11,94	477,48				1 172,27
	231,39	231,39	497,27	20,31	517,58				748,97
	11 332,65	11 332,65	521,79	3 917,22	4 439,01				15 771,66
64	4 629,10	4 629,10	627,89	288,00	915,89				5 544,99
	6 703,55	6 703,55	-106,10	3 629,22	3 523,12				10 226,67
79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
818	6 703,55	6 703,55	-106,10	3 629,22	3 523,12				10 226,67

O CC

SÃO MIGUEL DO MATO, EM 28/03/2024

A DIREÇÃO
Autonob Jaqueline Santos
Palomira Mendes
J. B. Pereira