

APEDV

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2022

ÍNDICE

03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

05 BALANÇO

06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

07 ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

08 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

09 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

10 ANEXO I – O BALANÇO

11 Nota 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

11 Nota 3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

13 Nota 4 – Ativos fixos tangíveis

14 Nota 5 – Bens do património histórico e cultural

14 Nota 6 – Atividades intangíveis

15 Nota 7 – Investimentos financeiros

15 Nota 8 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

15 Nota 9 – Outros créditos e ativos não correntes

15 Nota 10 – Inventários

16 Nota 11 – Créditos a receber

16 Nota 12 – Estado e outros entes públicos

16 Nota 13 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

16 Nota 14 – Outros ativos correntes

17 Nota 15 – Diferimentos

17 Nota 16 – Caixa e depósitos bancários

17 Nota 17 – Fundos

18 Nota 18 – Excedentes técnicos

18 Nota 19 - Reservas

18 Nota 20 – Resultados transitados

18 Nota 21 – Excedentes de revalorização

18 Nota 22 – Outras variações dos fundos patrimoniais

19 Nota 23 – Resultado líquido do exercício

19 Notas 24 e 25 - Provisões

19 Nota 26 – Financiamentos obtidos

19 Nota 27 – Outras dívidas a pagar

20 Nota 28 – Fornecedores

20 Nota 29 – Estado e outros entes públicos

20 Nota 30 - Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

20 Nota 31 – Financiamentos obtidos

21 Nota 32 – Diferimentos

21 Nota 33 – Outros passivos correntes

22 Diferença entre ativos e passivos correntes

22 Rácios financeiros

23 Indicadores económico-financeiros

24 Factos relevantes ocorridos no período

25 ANEXO II – A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

26 Análise económica ao período

26 Nota 34 – Vendas e serviços prestados

27 Nota 35 – Subsídios, doações e legados à exploração

27 Nota 36 – Variação nos inventários da produção

28 Nota 37 – Trabalhos para a própria entidade

28 Nota 38 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

28 Nota 39 – Fornecimentos e serviços externos

31 Nota 40 – Gastos com o pessoal

31 Nota 41 – Ajustamentos de inventários

31 Nota 42 – Imparidade de dívidas a receber

32 Nota 43 - Provisões

32 Nota 44 – Outras imparidades

32 Nota 45 – Aumentos/reduções de justo valor

32 Nota 46 – Outros rendimentos e ganhos

33 Nota 47 – Outros gastos e perdas

33 Nota 48 – Gastos/reversões de depreciação e amortização

33 Nota 49 – Juros e rendimentos similares obtidos

33 Nota 50 – Juros e gastos similares suportados

34 Nota 51 – Imposto sobre o rendimento do período

35 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS

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

39 ANEXO III – MAPAS ANALÍTICOS

40 MAPA DE FORNECEDORES

41 MAPA DE DEPRECIAÇÕES/AMORTIZAÇÕES, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTO E DOAÇÕES

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome APEDV – Associação Promotora de Emprego de Deficientes Visuais

NIPC 501 097 643

Natureza Jurídica Associação (IPSS)

CAE 85591

Data da Constituição

Morada da Sede Av. João Paulo II, Lote 525-1º - Bairro Condado – 1950-159 LISBOA

Telefone 218 310 760

E-mail info@apedv.org.pt

Website <http://www.apedv.org.pt/>

Número de Trabalhadores 19

Número de Voluntários 0

| VALÊNCIA / RESPOSTA | PROTOCOLO / APOIO | NÚMERO UTENTES |
|---------------------|----------------------------|----------------|
| 2203-CACI | C. Atividades Ocupacionais | 12 |
| | Formação Profissional | 47 |

IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

Nome Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira

NIF 237 089 432

Nº de Membro 94017

E-mail vandamarisa.ferreira@gmail.com

ÓRGÃOS SOCIAIS

Assembleia Geral

| | |
|-----------------------|--|
| Presidente | Evelina Daniela Teixeira Rodrigues – NIF 256 134 189 |
| 1ª. Secretária | Maria Carminda Ferreira Pereira – NIF 152 5802 182 |
| 2ª. Secretário | Francisco Felix Rodrigues – NIF 186 912 641 |

Conselho Fiscal

| | |
|-------------------|---|
| Presidente | Guilherme Pedro Rodrigues Jorge – NIF 162 479 140 |
| 1º. Vogal | Maria Graça Rodrigues Silva Hidalgo – NIF 196 997 682 |
| 2º. Vogal | Tânia Germano Toledo Luis – NIF 208 462 694 |

Direção

| | |
|------------------------|--|
| Presidente | Rosa Branca Henriques – NIF 162 840 217 |
| Vice-Presidente | Aquilino Eurico Lopes Rodrigues – NIF 122 184 394 |
| Tesoureira | Maria da Conceição G. Teixeira Rodrigues – NIF 148 947 387 |
| Secretário | João Ribeiro Peixoto de Almeida Braga – NIF 169 324 656 |
| Vogal | Cidalina Gomes Teixeira Diogo – NIF 183 321 863 |

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2022

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

| CONTAS | RÚBRICAS | Notas | 31-12-2022 | 31-12-2021 | DIFERENÇA |
|--|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ATIVO | | | | | |
| Ativo Não Corrente | | | | | |
| 4331 a 7-4338/9+453-459 | Ativos fixos tangíveis | 4 | 34.964,40 | 36.126,10 | -1.161,70 |
| 4321/2/3/4/5-4329+455-459 | Bens do patrimônio histórico e cultural | 5 | | | 0,00 |
| 4421 a 6-4428/9+454-459 | Ativos intangíveis | 6 | | | 0,00 |
| 411/2/3/4/5-419+451-459 | Investimentos financeiros | 7 | 244,01 | 204,89 | 39,12 |
| 26-269 | Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros | 8 | | | 0,00 |
| | Outros créditos e ativos não correntes | 9 | | | 0,00 |
| | | | 35.208,41 | 36.330,99 | -1.122,58 |
| Ativo Corrente | | | | | |
| 32 a 39 | Inventários | 10 | | | 0,00 |
| 211+212+213-219 | Créditos a receber | 11 | | | 0,00 |
| 24 | Estado e outros entes públicos | 12 | 129,44 | 199,07 | -69,63 |
| 26-269 | Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros | 13 | 700,00 | 842,50 | -142,50 |
| 232/8-239+2721+278-279+228-229+2713-279 | Outros ativos correntes | 14 | 38.453,21 | 113.903,79 | -75.450,58 |
| 281 | Diferimentos | 15 | 431,22 | 964,20 | -532,98 |
| 11+12+13 | Caixa e depósitos bancários | 16 | 56.195,91 | 5.851,88 | 50.344,03 |
| | | | 95.909,78 | 121.761,44 | -25.851,66 |
| TOTAL DO ATIVO | | | 131.118,19 | 158.092,43 | -26.974,24 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | | | |
| Fundos Patrimoniais | | | | | |
| 51 | Fundos | 17 | 3.791,52 | 3.791,52 | 0,00 |
| 52 | Excedentes técnicos | 18 | | | 0,00 |
| 55 | Reservas | 19 | | | 0,00 |
| 56 | Resultados transitados | 20 | 31.543,82 | 6.363,37 | 25.180,45 |
| 58 | Excedentes de revalorização | 21 | | | 0,00 |
| 57+59 | Outras variações fundos patrimoniais | 22 | 21.791,80 | 22.212,83 | -421,03 |
| 818 | Resultado líquido do período | 23 | 10.267,06 | 25.180,45 | -14.913,39 |
| TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL | | | 67.394,20 | 57.548,17 | 9.846,03 |
| PASSIVO | | | | | |
| Passivo Não Corrente | | | | | |
| 29 | Provisões | 24 | | | 0,00 |
| 29 | Provisões específicas | 25 | | | 0,00 |
| 25 | Financiamentos obtidos | 26 | | | 0,00 |
| 237+2711+2712+275 | Outras dívidas a pagar | 27 | | | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Passivo Corrente | | | | | |
| 221+222+225 | Fornecedores | 28 | 2.455,96 | 5.211,85 | -2.755,89 |
| 24 | Estado e outros entes públicos | 29 | 4.317,42 | 3.968,54 | 348,88 |
| 26 | Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros | 30 | | | 0,00 |
| 25 | Financiamentos obtidos | 31 | | 22.250,00 | -22.250,00 |
| 282 | Diferimentos | 32 | 6.269,75 | | 6.269,75 |
| 231/8+2711/2/9+2722+273/6/8+218+276+1432 | Outros passivos correntes | 33 | 50.680,86 | 69.113,87 | -18.433,01 |
| | | | 63.723,99 | 100.544,26 | -36.820,27 |
| TOTAL DO PASSIVO | | | 63.723,99 | 100.544,26 | -36.820,27 |
| TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | 131.118,19 | 158.092,43 | -26.974,24 |

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

| Contas | RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | 2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 2021 | Diferença |
|--|---|-------|------------------|--------------------|----------------|------------------|-------------------|
| +71+72 | Vendas e serviços prestados | 34 | 3.479,61 | 4.480,00 | -22,33% | 3.350,29 | 129,32 |
| +75 | Subsídios, doações e legados à exploração | 35 | 419.360,49 | 488.817,67 | -14,21% | 390.747,47 | 28.613,02 |
| +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 | -3.232,28 | -2.285,00 | 41,46% | -2.350,82 | -881,46 |
| -62 | Fornecimentos e serviços externos | 39 | -81.797,69 | -82.494,55 | -0,84% | -61.971,38 | -19.826,31 |
| -63 | Gastos com o pessoal | 40 | -212.065,58 | -227.645,16 | -6,84% | -224.242,44 | 12.176,86 |
| -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 | 7.305,42 | 6.250,00 | 16,89% | 6.799,23 | 506,19 |
| -68 | Outros gastos e perdas | 47 | -118.001,57 | -156.615,95 | -24,66% | -80.698,64 | -37.302,93 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | | 15.048,40 | 30.507,01 | -50,67% | 31.633,71 | -16.585,31 |
| -64+761 | Gastos/reversões de depreciação e amortização | 48 | -1.189,46 | -1.083,04 | 9,83% | -1.273,04 | 83,58 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | | 13.858,94 | 29.423,97 | -52,90% | 30.360,67 | -16.501,73 |
| +79 | Juros e rendimentos similares obtidos | 49 | | | #DIV/0! | | 0,00 |
| -69 | Juros e gastos similares suportados | 50 | -3.591,88 | -4.390,00 | -18,18% | -5.180,22 | 1.588,34 |
| 811 | Resultado antes de impostos | | 10.267,06 | 25.033,97 | -58,99% | 25.180,45 | -14.913,39 |
| 812 | Imposto sobre o rendimento do período | 51 | | | #DIV/0! | | 0,00 |
| 818 | Resultado líquido do período | | 10.267,06 | 25.033,97 | -58,99% | 25.180,45 | -14.913,39 |

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

| DESIGNAÇÃO | 2022 | | | 2021 | DIFERENÇA RESULTADO |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | GASTOS | RENDIMENTOS | RESULTADO | RESULTADO | |
| VALÊNCIAS | | | | | |
| 9111-CACI | 79.306,60 | 83.393,46 | 4.086,86 | 16.552,84 | -12.465,98 |
| Totais | 79.306,60 | 83.393,46 | 4.086,86 | 16.552,84 | -12.465,98 |
| FORMAÇÃO E PROJECTOS | | | | | |
| Formação Profissional | 329.230,16 | 316.111,99 | -13.118,17 | -107,14 | -13.011,03 |
| Totais | 329.230,16 | 316.111,99 | -13.118,17 | -107,14 | -13.011,03 |
| ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS | | | | | |
| 9221-Atividades Extra Valências | 11.341,70 | 30.640,07 | 19.298,37 | 8.734,75 | 10.563,62 |
| Totais | 11.341,70 | 30.640,07 | 19.298,37 | 8.734,75 | 10.563,62 |
| RESULTADOS GERAIS | 419.878,46 | 430.145,52 | 10.267,06 | 25.180,45 | -14.913,39 |
| VALOR ORÇAMENTO GERAL | 474.513,70 | 499.547,67 | | | |
| MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL | -11,51% | -13,89% | | | |

ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

| CONTAS | CONTAS | Valências Mais Comuns * | Formação Profissional | Extra Valências | TOTAL 2022 | TOTAL 2021 |
|---|---|-------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| +71+72 | Vendas e serviços prestados | 2.779,61 | | 700,00 | 3.479,61 | 3.350,29 |
| +75 | Subsídios, doações e legados à exploração | 79.676,34 | 316.111,99 | 23.572,16 | 419.360,49 | 390.747,47 |
| +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 | -20,10 | | -3.212,18 | -3.232,28 | -2.350,82 |
| -62 | Fornecimentos e serviços externos | -18.969,49 | -55.182,48 | -7.645,72 | -81.797,69 | -61.971,38 |
| -63 | Gastos com o pessoal | -55.535,63 | -156.309,95 | -220,00 | -212.065,58 | -224.242,44 |
| -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 | Outros rendimentos e ganhos | 516,48 | | 6.367,91 | 6.884,39 | 6.378,20 |
| -68 | Outros gastos e perdas | -118,08 | -117.619,69 | -263,80 | -118.001,57 | -80.698,64 |
| EBITDA 1 Resultado antes imputação subsídios investimento, depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 8.329,13 | -13.000,13 | 19.298,37 | 14.627,37 | 31.212,68 |
| +7883 | Imputação de subsídios ao investimento | 421,03 | | | 421,03 | 421,03 |
| EBITDA 2 (OFICIAL) | | 8.750,16 | -13.000,13 | 19.298,37 | 15.048,40 | 31.633,71 |
| -64+761 | Gastos/reversões depreciação e amortização | -1.071,42 | -118,04 | | -1.189,46 | -1.273,04 |
| RESULTADO OPERACIONAL | | 7.678,74 | -13.118,17 | 19.298,37 | 13.858,94 | 30.360,67 |
| +79 | Juros e rendimentos similares obtidos | | | | 0,00 | 0,00 |
| -69 | Juros e gastos similares suportados | -3.591,88 | | | -3.591,88 | -5.180,22 |
| 811 | Resultado antes de impostos | 4.086,86 | -13.118,17 | 19.298,37 | 10.267,06 | 25.180,45 |
| 812 | Imposto sobre o rendimento do período | | | | 0,00 | 0,00 |
| 818 | Resultado líquido do período | 4.086,86 | -13.118,17 | 19.298,37 | 10.267,06 | 25.180,45 |
| Quantidade de Utentes/Formandos/Outros "Clientes" | | 11 | 47 | | 58 | 58 |
| EBITDA 1 | | 10,45% | -4,11% | | 3,49% | 7,99% |

* **Valências Mais Comuns** = Educação Especial, Cri, Cao, Lares, Residências Autónomas, Apoio Domiciliário e Intervenção Precoce

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. A taxa de EBITDA 1 é calculada entre o resultado e os subsídios à exploração recebidos.

| |
|---|
| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA |
|---|

| Código | RÚBRICAS | Notas | 2022 | 2021 |
|--|---|-------|------------------|-------------------|
| Fluxos de caixa das actividades operacionais – método directo | | | | |
| 502 | Recebimento de clientes e utentes | | 2 494,61 | 3 367,54 |
| 520 | Pagamentos de subsídios | | | |
| 510 | Pagamentos de apoios | | | |
| 511 | Pagamentos de bolsas | | -117 416,04 | -80 068,41 |
| 500 | Pagamentos a fornecedores | | -87 819,98 | -61 136,22 |
| 501 | Pagamentos ao pessoal | | -154 929,11 | -163 461,55 |
| Caixa gerada pelas operações | | | -357 670,52 | -301 298,64 |
| 521 | Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | -7 600,35 | -6 491,14 |
| 503 | Outros recebimentos/pagamentos | | 424 456,99 | 458 174,73 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | | 59 186,12 | 150 384,95 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | | |
| 514 | Ativos fixos tangíveis | | | -5 676,46 |
| 516 | Ativos intangíveis | | | |
| 512 | Investimentos financeiros | | -45,71 | |
| 522 | Outros ativos | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | | |
| 515 | Ativos fixos tangíveis | | | |
| 517 | Ativos intangíveis | | | |
| 513 | Investimentos financeiros | | | |
| 523 | Outros ativos | | | |
| 509 | Subsídios ao investimento | | | |
| 507 | Juros e rendimentos similares | | | |
| 524 | Dividendos | | | |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | | | -45,71 | -5 676,46 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento | | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | | |
| 505 | Financiamentos obtidos | | 172 500,00 | |
| 522 | Realização de fundos | | | |
| 523 | Cobertura de prejuízos | | | |
| 506 | Doações | | 17 045,50 | 29 505,50 |
| 518 | Outras operações de financiamento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | | |
| 504 | Financiamentos obtidos | | -194 750,00 | -190 000,00 |
| 508 | Juros e gastos similares | | -3 591,88 | -5 180,22 |
| 525 | Dividendos | | | |
| 524 | Redução de fundos | | | |
| 519 | Outras operações de financiamento | | | |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | | | -8 796,38 | -165 674,72 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | | 50 344,03 | -20 966,23 |
| Efeitos das diferenças de cambio | | | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | | 5 851,88 | 26 818,11 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | | 56 195,91 | 5 851,88 |

| |
|--|
| DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS |
|--|

| 2022 | | Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | | | |
|---|-------------|--|-----------------|----------|------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|
| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos | Exced. Técnicos | Reservas | Resultados Transitados | Ajustam. Em Activos 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) | 3 791,52 | 0,00 | 0,00 | 6 363,37 | 0,00 | 0,00 | 22 212,83 | 25 180,45 | 57 548,17 | 0,00 | 57 548,17 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | 25 180,45 | | | -421,03 | -25 180,45 | -421,03 | | -421,03 |
| | (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 180,45 | 0,00 | 0,00 | -421,03 | -25 180,45 | -421,03 | 0,00 | -421,03 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | (8) | | | | | | | | 10 267,06 | 10 267,06 | | 10 267,06 |
| RESULTADO EXTENSIVO | 9=7+8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 180,45 | 0,00 | 0,00 | -421,03 | -14 913,39 | 9 846,03 | 0,00 | 9 846,03 |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO | 11=6+7+8+10 | 3 791,52 | 0,00 | 0,00 | 31 543,82 | 0,00 | 0,00 | 21 791,80 | 10 267,06 | 67 394,20 | 0,00 | 67 394,20 |

| 2021 | | Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | | | |
|---|-------------|--|-----------------|----------|------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|
| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos | Exced. Técnicos | Reservas | Resultados Transitados | Ajustam. Em Activos 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) | 3.791,52 | 0,00 | 0,00 | -8.391,76 | 0,00 | 0,00 | 22.633,86 | 20.606,29 | 38.639,91 | 0,00 | 38.639,91 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | 14.755,13 | | | -421,03 | -20.606,29 | -6.272,19 | | -6.272,19 |
| | (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.755,13 | 0,00 | 0,00 | -421,03 | -20.606,29 | -6.272,19 | 0,00 | -6.272,19 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | (8) | | | | | | | | 25.180,45 | 25.180,45 | | 25.180,45 |
| RESULTADO EXTENSIVO | 9=7+8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.755,13 | 0,00 | 0,00 | -421,03 | 4.574,16 | 18.908,26 | 0,00 | 18.908,26 |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO | 11=6+7+8+10 | 3.791,52 | 0,00 | 0,00 | 6.363,37 | 0,00 | | 22.212,83 | 25.180,45 | 57.548,17 | 0,00 | 57.548,17 |

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 (acrécimo)

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, respectivamente 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 excepcionais 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.

| |
|--------------------|
| <i>COMENTÁRIOS</i> |
|--------------------|

| |
|--|
| <i>Foi realizado um investimento em melhorias das salas do CACI.</i> |
|--|

| | | Saldos em 01.01.2022 | Aquisições Dotações | Abates | Transfer. | Revaloriz. | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
| CUSTO | | | | | | | | |
| 4332 | Edifícios e outras construções | 37.628,80 | 4.968,44 | | | | 42.597,24 | 37.628,80 |
| 4333 | Equipamento básico | 131.445,52 | | | | | 131.445,52 | 131.445,52 |
| 4334 | Equipamento de transporte | 29.213,78 | | | | | 29.213,78 | 29.213,78 |
| 4335 | Equipamento administrativo | 220.247,71 | | | | | 220.247,71 | 220.247,71 |
| 4337 | Outros ativos fixos tangíveis | 28.247,32 | | | | | 28.247,32 | 28.247,32 |
| 453 | Investimentos em curso | 0,00 | | | | | 0,00 | 4.968,44 |
| Total: | | 446.783,13 | 4.968,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 451.751,57 | 451.751,57 |
| DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS | | | | | | | | |
| 43382 | Edifícios e outras construções | 7.298,62 | 851,95 | | | | 8.150,57 | 7.298,62 |
| 43383 | Equipamento básico | 130.938,73 | 131,86 | | | | 131.070,59 | 130.938,73 |
| 43384 | Equipamento de transporte | 29.213,78 | | | | | 29.213,78 | 29.213,78 |
| 43385 | Equipamento administrativo | 220.128,52 | 56,22 | | | | 220.184,74 | 220.128,52 |
| 43387 | Outros ativos fixos tangíveis | 28.045,82 | 121,67 | | | | 28.167,49 | 28.045,82 |
| Total: | | 415.625,47 | 1.161,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 416.787,17 | 415.625,47 |

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------|--|------------------|------------------|
| ATIVOS LÍQUIDOS | | | |
| Edifícios e outras construções | | 34.446,67 | 30.330,18 |
| Equipamento básico | | 374,93 | 506,79 |
| Equipamento administrativo | | 62,97 | 119,19 |
| Outros ativos fixos tangíveis | | 79,83 | 201,50 |
| Investimentos em curso | | 0,00 | 4.968,44 |
| Total: | | 34.964,40 | 36.126,10 |

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 nesta rubrica no período.

| | | Saldos em 01.01.2022 | Aquisições Dotações | Abates | Transfer. | Revaloriz. | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| CUSTO | | | | | | | | |
| 4423 | Programas de computador | 3.890,11 | | | | | 3.890,11 | 3.890,11 |
| Total: | | 3.890,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.890,11 | 3.890,11 |
| DEPRECIÇÕES ACUMULADAS | | | | | | | | |
| 442823 | Programas de computador | 3890,11 | | | | | 3890,11 | 3890,11 |
| Total: | | 3890,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3890,11 | 3890,11 |

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------|-------------------------|-------------|-------------|
| ATIVOS LÍQUIDOS | | | |
| | Programas de computador | 0,00 | 0,00 |
| Total: | | 0,00 | 0,00 |

NOTA 7 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

As participações financeiras são registradas 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 ao Fundo 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 qualquer registo com os seus associados.

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.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui valores registados nesta rubrica.

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

Todos os bens adquiridos foram consumidos durante o período.

| | | Saldos em 01.01.2022 | Compras | Reclassific.e Regulariz. | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----|-----------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------|-------------|
| 331 | Mat. primas, subsid. e de consumo | 0,00 | 3.232,28 | -3.232,28 | 0,00 | 0,00 |
| | Total: | 0,00 | 3.232,28 | -3.232,28 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------|----------|
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 3.232,28 | 2.350,82 |
|--|----------|----------|

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.

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------|------------------------|-------------|-------------|
| 2117 | Utentes conta corrente | 0,00 | 0,00 |
| | Total Líquido: | 0,00 | 0,00 |

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 registado é relativo a valores a serem restituídos pela Autoridade Tributária de acordo com o Decreto-Lei 84/2017 referentes a 50% do Iva pago na aquisição de bens/serviços.

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).

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | COMENTÁRIOS |
|-----|-----------------------|---------------|---------------|---|
| 264 | Quotas | 700,00 | 842,50 | <i>Os valores registados refere-se às dividas dos associados respeitantes a quotas.</i> |
| | Total Líquido: | 700,00 | 842,50 | |

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.

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | COMENTÁRIOS |
|---|----------------------------------|------------------|-------------------|--|
| SUBSÍDIOS A RECEBER | | | | |
| Iefp/Poph/Projectos Comunitários | | | | |
| 278412 | Form.Prof./P.Comunitários | 37 814,37 | 113 209,08 | <i>O valor de €37.814,37 refere-se às despesas efectuadas no âmbito da Formação Profissional que ainda não tinham sido reembolsadas no fim do período.</i> |
| Subtotal: | | 37 814,37 | 113 209,08 | |
| Total de subsídios a receber: | | 37 814,37 | 113 209,08 | |
| OUTRAS CONTAS | | | | |
| 2721 | Devedores p/ acrésc. rendimentos | 580,00 | 635,00 | |
| 228 | Adiantamentos a fornecedores | 34,99 | 35,86 | |
| 278... | Outros devedores | 23,85 | 23,85 | |
| Subtotal: | | 638,84 | 694,71 | |
| TOTAL GERAL: | | 38 453,21 | 113 903,79 | |

NOTA 15 - DIFERIMENTOS

Compreende os gastos que devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | COMENTÁRIOS |
|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|---|
| 28191 | Prémios de seguro antecipados | 431,22 | 964,20 | <i>Diz respeito a documentos datados de 2022, mas relativos a 2023.</i> |
| Total: | | 431,22 | 964,20 | |

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:

| | | 2021 | Débito | Crédito | 2022 | COMENTÁRIOS |
|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|--|
| 11 | Caixa | 233,21 | 6.329,87 | 6.385,98 | 177,10 | <i>À data do fecho do balanço a rubrica de caixa e bancos apresentava a seguinte decomposição.</i> |
| 12 | Depósitos à ordem | 5.618,67 | 711.850,96 | 661.450,82 | 56.018,81 | |
| Total: | | 5.851,88 | 718.180,83 | 667.836,80 | 56.195,91 | |

FUNDOS PATRIMONIAIS

NOTA 17 - FUNDOS

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

| |
|--|
| <i>COMENTÁRIOS</i> |
| <i>Esta conta não registou qualquer movimento durante o período.</i> |

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 qualquer valor nesta rubrica.

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 durante o período a transferência do resultado líquido do período anterior (€25.180,45).

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-Impuição de subsídios para investimentos, à medida a que forem contabilizadas as depreciações/amortizações do investimento a que respeitam.

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 59312 | Edifícios e outras construções | 15.999,09 | 16.420,12 |
| 59313 | Equipamento básico | 5.792,71 | 5.792,71 |
| Total: | | 21.791,80 | 22.212,83 |

COMENTÁRIOS

Os valores registados refletem a contabilização das depreciações dos equipamentos subsidiados.

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.

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

Não houveram motivos durante o período para que a Instituição tivesse que constituir 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.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui dívidas a entidades bancárias e a outros financiadores no fim do relato.

NOTA 27 – OUTRAS DIVIDAS 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.

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 221 | Fornecedores conta corrente | 2 455,96 | 5 211,85 |
| Total: | | 2 455,96 | 5 211,85 |

COMENTÁRIOS

No Anexo III deste relatório de contas existe um mapa onde são discriminadas as dívidas a fornecedores.

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.

| | | 31.12.2022 | | | 2021 | COMENTÁRIOS |
|---------------|-----------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|---|
| | | Curto Prazo | Médio e Longo Prazo | Total | | |
| 2421 | IRS-Trab.dependente | 411,00 | | 411,00 | 402,00 | <i>As dívidas ao estado e outros entes públicos referem-se às retenções, descontos e encargos do mês de dezembro.</i> |
| 2422 | IRS-Trab.independente | 524,33 | | 524,33 | 71,55 | |
| 2451 | Contrib. Seg. Social | 3.378,57 | | 3.378,57 | 3.491,66 | |
| 248 | Outras contribuições | 3,52 | | 3,52 | 3,33 | |
| Total: | | 4.317,42 | 0,00 | 4.317,42 | 3.968,54 | |

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 qualquer 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.

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------|-----------------|-------------|------------------|
| Empréstimos Bancários | | | |
| 251111 | Para tesouraria | 0,00 | 22.250,00 |
| TOTAL GERAL: | | 0,00 | 22.250,00 |

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

O valor registado nesta rubrica refere-se 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.

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 2312 | Remunerações a pagar | 0,01 | 0,01 |
| 23821 | Retenções-Ordem do Tribunal | 100,00 | |
| 23828 | Outras operações com o pessoal | 24.900,00 | 44.500,00 |
| Subtotal: | | 25.000,01 | 44.500,01 |
| 27222 | Remunerações a liquidar | 5.997,79 | 6.526,18 |
| 2722.. | Outros acréscimos de gastos | 391,39 | |
| Subtotal: | | 6.389,18 | 6.526,18 |
| 27841 | Sector público administrativo | 17.599,63 | 17.599,63 |
| Subtotal: | | 17.599,63 | 17.599,63 |
| 27844 | Bolsas a pagar a formandos | 227,50 | |
| 27847 | Consultores, assess. e intermediários | 1.449,54 | 488,05 |
| Subtotal: | | 1.677,04 | 488,05 |
| 218 | Adiantamentos de clientes | 15,00 | |
| Subtotal: | | 15,00 | 0,00 |
| TOTAL GERAL: | | 50.680,86 | 69.113,87 |

COMENTÁRIOS

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 sómente 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 mencionado em remunerações a liquidar refere-se a esta contabilização. No setor público administrativo, o valor mais significativo, de €17.599,63, efere-se ao montante a restituir do projeto Lisboa 2020 resultante do apuramento em sede de pagamento de saldo no final de 2019 referente a 2017, saldo esse ainda por regularizar.

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.

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | |
|-----------------|------------------------------------|------------------|-------------------|--|
| ATIVOS | | | | <i>COMENTÁRIOS</i> <i>Verifica-se neste ano os ativos de curto prazo são superiores às responsabilidades exigíveis (passivo) no curto prazo, registando-se ainda uma melhoria face ao período anterior.</i> |
| | Estado e outros entes públicos | 129,44 | 199,07 | |
| | Fund./patroc./doad./assoc./membros | 700,00 | 842,50 | |
| | Outros ativos correntes | 38 453,21 | 113 903,79 | |
| | Diferimentos | 431,22 | 964,20 | |
| | Caixa e depósitos bancários | 56 195,91 | 5 851,88 | |
| | Total do Ativo: | 95 909,78 | 121 761,44 | |
| PASSIVOS | | | | |
| | Fornecedores | 2 455,96 | 5 211,85 | |
| | Estado e outros entes públicos | 4 317,42 | 3 968,54 | |
| | Financiamentos obtidos | | 22 250,00 | |
| | Diferimentos | 6 269,75 | | |
| | Outros passivos correntes | 50 680,86 | 69 113,87 | |
| | Total do Passivo: | 63 723,99 | 100 544,26 | |
| | DIFERENÇA: | 32 185,79 | 21 217,18 | |

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 | | |
|--|-----------|-----------|
| <i>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.</i> | | |
| Rácio | Cálculo | Resultado |
| Fundos patrimoniais | 67.394,20 | 1,06 |
| Passivo total | 63.723,99 | |

| AUTONOMIA FINANCEIRA | | |
|--|------------|-----------|
| <i>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.</i> | | |
| Rácio | Cálculo | Resultado |
| Fundos patrimoniais | 67.394,20 | 0,51 |
| Ativo líquido | 131.118,19 | |

| LIQUIDEZ GERAL | | |
|---|-----------|-----------|
| <i>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.</i> | | |
| Rácio | Cálculo | Resultado |
| Ativo corrente | 95.909,78 | 1,51 |
| Passivo corrente | 63.723,99 | |

| LIQUIDEZ IMEDIATA | | |
|--|-----------|-----------|
| <i>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.</i> | | |
| Rácio | Cálculo | Resultado |
| Caixa e depósitos bancários | 56.195,91 | 0,88 |
| Passivo corrente | 63.723,99 | |

INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

| Sigla | Descrição | Conta(s) Envolvida(s)/Descrição | Valor |
|--------|--|--|------------|
| AL | Ativo líquido | Ativo corrente e não corrente | 131 118,19 |
| FP | Fundos Patrimoniais ("Valor" da Instituição) | 51 a 59 + 818 | 67 394,20 |
| P | Passivo | Passivo corrente e não corrente | 63 723,99 |
| VN | Volume de negócios | 71 + 72 | 3 479,61 |
| CS | Capital social | 51 | 3 791,52 |
| SST | Enc. na organização serviços segur. e saúde no trabalho | 6382 | 468,00 |
| VAB | Valor acrescentado bruto | (71+72+73+74+75+78) – (61+62+68) | 296 516,13 |
| GP | Gastos com o pessoal | 63 | 212 065,58 |
| AMDP | Amortizações e depreciações do exercício | 64- 761 | 1 189,46 |
| PE | Provisões do exercício | 67 – 763 | |
| CPF | Custos e perdas financeiras | 69 | 3 591,88 |
| PGF | Proveitos a ganhos financeiros | 79 | |
| IR | Imposto sobre o rendimento | 812 | |
| RL | Resultado líquido do exercício | 818 | 10 267,06 |
| AF | Auto financiamento | (818 + 64 + 65 + 67) - 7883 | 11 035,49 |
| CI | Consumos intermédios | 61 + 62 + 68 | 203 031,54 |
| VBP | Valor bruto da produção | 71 + 72 + 73 + 74 + 75 + 78 | 499 547,67 |
| EBITDA | Resultado antes de juros, impostos e depreciaç./amortizaç. | (71 a 75 + 77 + 78) - (61 a 63 + 65+66+68) | 15 048,40 |

INDICADORES DOS ÚLTIMOS ANOS

| Sigla | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| AL | 151 071,82 | 124 598,48 | 289 229,46 | 80 535,72 | 52 943,36 | 75 369,59 | 158 092,43 | 131 118,19 |
| FP | 75 004,70 | 71 336,38 | 82 232,03 | 66 573,93 | 18 482,32 | 38 639,91 | 57 548,17 | 67 394,20 |
| P | 76 067,12 | 53 262,10 | 206 997,43 | 13 961,79 | 34 461,04 | 36 729,68 | 100 544,26 | 63 723,99 |
| VN | 4 690,00 | 6 365,00 | 4 875,00 | 6 310,34 | 5 026,92 | 3 261,57 | 3 350,29 | 3 479,61 |
| VAB | 315 129,73 | 318 656,50 | 306 743,64 | 280 900,18 | 307 215,10 | 301 474,70 | 249 076,92 | 296 516,13 |
| GP | 286 725,32 | 286 294,34 | 288 228,99 | 291 472,74 | 295 591,82 | 275 300,63 | 61 971,38 | 212 065,58 |
| AMDP | 4 240,26 | 1 371,90 | 1 183,83 | 1 217,06 | 1 339,41 | 1 237,81 | 1 273,04 | 1 189,46 |
| CPF | 3 721,45 | 4 015,55 | 4 377,72 | 3 447,45 | 3 103,71 | 4 329,97 | 5 180,22 | 3 591,88 |
| PGF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RL | 20 442,70 | 26 974,71 | 12 953,10 | -15 237,07 | 7 180,16 | 20 606,29 | 25 180,45 | 10 267,06 |
| AF | 22 760,81 | 27 925,58 | 13 715,90 | -14 441,04 | 8 098,54 | 21 423,07 | 26 032,46 | 11 035,49 |
| CI | 210 697,75 | 177 703,81 | 184 507,31 | 176 777,63 | 200 833,05 | 177 413,05 | 145 020,84 | 203 031,54 |
| VBP | 524 827,48 | 496 360,31 | 491 250,95 | 457 677,81 | 531 764,04 | 478 887,75 | 394 097,76 | 499 547,67 |
| EBITDA | 28 404,41 | 32 362,16 | 18 514,65 | -10 993,59 | 11 623,28 | 26 174,07 | 31 633,71 | 15 048,40 |

RESULTADOS POR VALÊNCIAS/ÁREAS NOS ÚLTIMOS ANOS

| Área / Valência | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Total Últimos Anos |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| CACI | 8 361,35 | 7 915,19 | -4 772,40 | 3 303,46 | -5 465,72 | -2 790,49 | 16 552,84 | 4 086,86 | 27 191,09 |
| Formação | -2 977,16 | 0,00 | 0,00 | -24 044,35 | -9 419,90 | -4 471,41 | -107,14 | -13 118,17 | -54 138,13 |
| E.Valências | 15 058,51 | 19 059,52 | 17 725,50 | 12 110,74 | 22 065,78 | 27 868,19 | 8 734,75 | 19 298,37 | 141 921,36 |
| Resultado | 20 442,70 | 26 974,71 | 12 953,10 | -8 630,15 | 7 180,16 | 20 606,29 | 25 180,45 | 10 267,06 | 114 974,32 |

FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS NO PERÍODO

O resultado obtido pelo CACI (€4.086,86) sofreu uma descida face ao período anterior de cerca de €12.500,00. Por outro lado, as Atividades Extra Valências (€19.298,37) geraram um resultado superior ao registado em 2021 em cerca de €10.500,00. Por seu lado, o resultado da Formação Profissional foi negativo em €13.011,03. Este resultado deve-se à despesa considerada não elegível ao longo do ano e que não foi financiada.

Registou-se um EBITDA 1 de €15.048,40, com uma percentagem de cobertura dos subsídios recebidos de 3,49%. Verifica-se uma descida considerável deste valor face ao período anterior, em que o resultado obtido foi de €31.633,71 e a percentagem de cobertura dos subsídios de 7,99%. Assim, não se atingiu neste período a percentagem considerada como mínimo geral (7%) para uma gestão económica equilibrada.

ANEXO II

A DEMONSTRAÇÃO

DE

RESULTADOS

ANÁLISE ECONÓMICA AO PERÍODO

TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|----|--------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 72 | Prestações de Serviços | 3.479,61 | 4.480,00 | -22,33% | 3.350,29 | 129,32 |
| 75 | Subsídios, Doaç. e Leg. à Exploração | 419.360,49 | 488.817,67 | -14,21% | 390.747,47 | 28.613,02 |
| 78 | Outros Rendimentos e Ganhos | 7.305,42 | 6.250,00 | 16,89% | 6.799,23 | 506,19 |
| | Total: | 430.145,52 | 499.547,67 | -13,89% | 400.896,99 | 29.248,53 |

COMENTÁRIOS

O valor registado foi superior ao período anterior em cerca de €29.000,00.

TOTAL DE GASTOS E PERDAS

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|----|-----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 61 | Custo Merc.Vend.e Mat.Consumidas | 3.232,28 | 2.285,00 | 41,46% | 2.350,82 | 881,46 |
| 62 | Fornecimentos e Serviços Externos | 81.797,69 | 82.494,55 | -0,84% | 61.971,38 | 19.826,31 |
| 63 | Gastos Com o Pessoal | 212.065,58 | 227.645,16 | -6,84% | 224.242,44 | -12.176,86 |
| 64 | Gastos Depreciação e Amortização | 1.189,46 | 1.083,04 | 9,83% | 1.273,04 | -83,58 |
| 68 | Outros Gastos e Perdas | 118.001,57 | 156.615,95 | -24,66% | 80.698,64 | 37.302,93 |
| 69 | Gastos e Perdas de Financiamento | 3.591,88 | 4.390,00 | -18,18% | 5.180,22 | -1.588,34 |
| | Total: | 419.878,46 | 474.513,70 | -11,51% | 375.716,54 | 44.161,92 |

COMENTÁRIOS

Verifica-se um aumento global de gastos em relação ao período anterior de cerca de €44.000,00, embora se registre uma redução de gastos ao nível dos gastos com pessoal.

Seguidamente analisa-se rubrica a rubrica.

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.

COMENTÁRIOS

Não foram registados valores nesta rubrica durante o período.

NOTA 34-B – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

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

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|---------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 721 | Quotas dos utilizadores | 640,00 | 640,00 | 0,00% | 640,00 | 0,00 |
| Total: | | 640,00 | 640,00 | 0,00% | 640,00 | 0,00 |
| 7251 | Matric. e mensalidades utentes | 2.769,61 | 3.840,00 | -27,87% | 2.590,29 | 179,32 |
| 7255 | Serv.prest.c/partic. dos utentes | | | #DIV/0! | 120,00 | -120,00 |
| 7259 | Outros serviços | 70,00 | | #DIV/0! | | 70,00 |
| Total: | | 2.839,61 | 3.840,00 | -26,05% | 2.710,29 | 129,32 |
| TOTAL GERAL: | | 3.479,61 | 4.480,00 | -22,33% | 3.350,29 | 129,32 |

COMENTÁRIOS

Verifica-se uma manutenção face aos rendimentos registados no período anterior.

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.

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| C. Regional Segurança Social | | | | | | |
| 7511313 | CACI | 79.676,34 | 85.000,00 | -6,26% | 90.889,37 | -11.213,03 |
| Total: | | 79.676,34 | 85.000,00 | -6,26% | 90.889,37 | -11.213,03 |
| Iefp/Poph/Proj.Comunitários | | | | | | |
| 75122 | Iefp-Estagiários e Ceí's | | | #DIV/0! | 2.886,48 | -2.886,48 |
| 75123 | Fse/Formação profissional | 316.111,99 | 387.817,67 | -18,49% | 260.698,75 | 55.413,24 |
| Total: | | 316.111,99 | 387.817,67 | -18,49% | 263.585,23 | 52.526,76 |
| Outros Entes Públicos | | | | | | |
| 7518 | Autarquias | 500,00 | 4.000,00 | -87,50% | 3.000,00 | -2.500,00 |
| Total: | | 500,00 | 4.000,00 | -87,50% | 3.000,00 | -2.500,00 |
| Outras Entidades | | | | | | |
| 753 | Doações e heranças | 23.072,16 | 12.000,00 | 92,27% | 33.272,87 | -10.200,71 |
| Total: | | 23.072,16 | 12.000,00 | 92,27% | 33.272,87 | -10.200,71 |
| TOTAL GERAL: | | 419.360,49 | 488.817,67 | -14,21% | 390.747,47 | 28.613,02 |

COMENTÁRIOS

Muito embora o valor global seja superior ao período anterior em cerca de €28.500,00, registou-se uma redução de subsídios provenientes dos acordos com a Segurança Social e também uma diminuição dos donativos recebidos.

NOTA 36 – VARIAÇÃO 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.

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|---------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|-----------------|---------------|
| 61211 | Mat. primas-gén.alimentares | 3.232,28 | 2.085,00 | 55,03% | 2.341,82 | 890,46 |
| 61219 | Outras matérias primas | | 200,00 | -100,00% | 9,00 | -9,00 |
| Total: | | 3.232,28 | 2.285,00 | 41,46% | 2.350,82 | 881,46 |

COMENTÁRIOS

Registou-se um aumento de gastos nesta rubrica.

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.

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|---------------|----------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|------------------|------------------|
| 621 | Subcontratos | 5.494,34 | 6.420,00 | -14,42% | 5.443,07 | 51,27 |
| 622 | Serviços Especializados | 43.755,70 | 41.888,97 | 4,46% | 30.791,65 | 12.964,05 |
| 623 | Materiais | 5.894,56 | 3.837,52 | 53,60% | 3.359,26 | 2.535,30 |
| 624 | Energia e Fluidos | 5.922,41 | 9.640,00 | -38,56% | 5.256,85 | 665,56 |
| 625 | Deslocaç.,Estadias e Transportes | 3.023,16 | 3.685,00 | -17,96% | 2.488,65 | 534,51 |
| 626 | Serviços Diversos | 17.707,52 | 17.023,06 | 4,02% | 14.631,90 | 3.075,62 |
| Total: | | 81.797,69 | 82.494,55 | -0,84% | 61.971,38 | 19.826,31 |

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 - SUCONTRATOS

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.

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|------|---------------------------|-----------------|-----------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 6211 | Exploração de refeitórios | 5.494,34 | 6.420,00 | -14,42% | 5.443,07 | 51,27 |
| | Total: | 5.494,34 | 6.420,00 | -14,42% | 5.443,07 | 51,27 |

COMENTÁRIOS

Registou-se uma manutenção de gastos nesta rubrica.

NOTA 39 B – FSE – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS

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

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|---------|---------------------------------|------------------|-----------------------|----------------|------------------|------------------|
| 62211 | Trab.Espec.- contabilidade | 8.118,00 | 8.200,80 | -1,01% | 7.970,40 | 147,60 |
| 62212 | Trab.Espec.-assist. informática | 858,66 | | #DIV/0! | 2.141,43 | -1.282,77 |
| 62214 | Serviços de Formação | 6.365,63 | | #DIV/0! | 4.106,96 | 2.258,67 |
| 62213/9 | Outros trabalhos especializados | 137,76 | 25,00 | 451,04% | 81,18 | 56,58 |
| | Total: | 15.480,05 | 8.225,80 | 88,19% | 14.299,97 | 1.180,08 |
| 6224 | Honorários | 26.990,53 | 29.063,17 | -7,13% | 13.884,62 | 13.105,91 |
| | Total: | 26.990,53 | 29.063,17 | -7,13% | 13.884,62 | 13.105,91 |
| 62261 | Cons. Rep.-edifícios | 443,69 | 2.220,00 | -80,01% | 1.524,34 | -1.080,65 |
| 62262 | Cons. Rep.-veículos | 77,52 | 680,00 | -88,60% | 664,93 | -587,41 |
| 62269 | Cons.Rep.-outros equipamentos | 634,76 | 35,00 | 1713,60% | 171,79 | 462,97 |
| | Total: | 1.155,97 | 2.935,00 | -60,61% | 2.361,06 | -1.205,09 |
| 6228 | Outros serviços especializados | 129,15 | 1.665,00 | -92,24% | 246,00 | -116,85 |
| | Total: | 129,15 | 1.665,00 | -92,24% | 246,00 | -116,85 |
| | TOTAL GERAL: | 43.755,70 | 41.888,97 | 4,46% | 30.791,65 | 12.964,05 |

COMENTÁRIOS

Os valores globais registados estão alinhados com os valores prçamentados, mas verifica-se um aumento face ao período anterior.

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.

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|---------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 6231 | Ferram.Utens.Desg.Rápido | 320,77 | 1.020,00 | -68,55% | 292,77 | 28,00 |
| 6233 | Material de Escritório | 126,28 | 387,52 | -67,41% | 772,31 | -646,03 |
| 6234 | Artigos Para Oferta | 20,00 | | #DIV/0! | 54,98 | -34,98 |
| 6235 | Material Didático | | | #DIV/0! | 246,73 | -246,73 |
| 62382 | Vestuário e Calçado | 2.148,00 | | #DIV/0! | 93,56 | 2.054,44 |
| 62383 | Medicamentos e Artigos Saúde | 8,73 | 20,00 | -56,35% | 22,23 | -13,50 |
| 62384 | Produtos Limpeza e Higiene | 2.178,05 | 1.690,00 | 28,88% | 1.531,94 | 646,11 |
| 62385 | Materiais Para a Formação | 435,85 | | #DIV/0! | 137,52 | 298,33 |
| 62387 | Material repres. e propaganda | 541,20 | | #DIV/0! | | 541,20 |
| 62388 | Outros Materiais | 115,68 | 720,00 | -83,93% | 207,22 | -91,54 |
| Total: | | 5.894,56 | 3.837,52 | 53,60% | 3.359,26 | 2.535,30 |

COMENTÁRIOS

O valor global registado foi superior ao valor do período anterior.

NOTA 39 D – FSE – ENERGIA E FLUIDOS

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

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|---------------|--------------|-----------------|--------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 6241 | Eletricidade | 3.612,22 | 7.040,00 | -48,69% | 3.107,15 | 505,07 |
| 6242 | Combustíveis | 360,00 | 810,00 | -55,56% | 428,50 | -68,50 |
| 6243 | Água | 1.950,19 | 1.790,00 | 8,95% | 1.721,20 | 228,99 |
| Total: | | 5.922,41 | 9.640,00 | -38,56% | 5.256,85 | 665,56 |

COMENTÁRIOS

O valor global registado foi superior ao valor do 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).

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|---------------|----------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 6251 | Deslocações e estadias | 127,56 | 525,00 | -75,70% | 43,65 | 83,91 |
| 6252 | Transportes de pessoal e utentes | 2.895,60 | 3.160,00 | -8,37% | 2.445,00 | 450,60 |
| Total: | | 3.023,16 | 3.685,00 | -17,96% | 2.488,65 | 534,51 |

COMENTÁRIOS

Os valores registados sofreram um aumento face ao período anterior.

NOTA 39 F – FSE – SERVIÇOS DIVERSOS

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

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|---------------|-------------------------------|------------------|--------------------|--------------|------------------|-----------------|
| 62611 | Rendas de Imóveis | 5.382,96 | 5.594,06 | -3,77% | 5.382,96 | 0,00 |
| 6262 | Comunicação | 4.091,65 | 2.808,00 | 45,71% | 3.512,24 | 579,41 |
| 6263 | Seguros | 1.021,70 | 1.214,00 | -15,84% | 847,83 | 173,87 |
| 6265 | Contencioso e Notariado | | 170,00 | -100,00% | 125,30 | -125,30 |
| 6267 | Serviços de Limpeza e Higiene | 6.458,10 | 6.347,00 | 1,75% | 4.357,79 | 2.100,31 |
| 62683 | Ativ.Desportivas/Culturais | 40,00 | 500,00 | -92,00% | | 40,00 |
| 62684 | Festas/Encontros | 480,65 | | #DIV/0! | | 480,65 |
| 62686 | Serviços bancários | 232,46 | 390,00 | -40,39% | 405,78 | -173,32 |
| Total: | | 17.707,52 | 17.023,06 | 4,02% | 14.631,90 | 3.075,62 |

COMENTÁRIOS

Os valores registados nesta rubrica são superiores aos registados no 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.

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|---------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 6321 | Remunerações Certas | 166.640,81 | 177.469,90 | -6,10% | 175.025,84 | -8.385,03 |
| 6322 | Remunerações Adicionais | 13.942,79 | 16.160,76 | -13,72% | 14.150,93 | -208,14 |
| 635 | Encargos Sobre Remunerações | 29.149,79 | 31.584,86 | -7,71% | 30.808,84 | -1.659,05 |
| 636 | Seguros Ac.Trab.e D.Profissionais | 2.392,58 | 2.129,64 | 12,35% | 2.415,76 | -23,18 |
| 637 | Gastos de acção social | 468,00 | | #DIV/0! | 540,00 | -72,00 |
| 638 | Outros Gastos Com o Pessoal | -528,39 | 300,00 | -276,13% | 1.301,07 | -1.829,46 |
| Total: | | 212.065,58 | 227.645,16 | -6,84% | 224.242,44 | -12.176,86 |

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

A Instituição não teve qualquer movimento 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

A Instituição não teve qualquer movimento 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 registra os outros rendimentos e ganhos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 1 | Diferença |
|---------|-------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 78162-6 | Reembolsos/Festas/Outros | 51,04 | | #DIV/0! | 64,99 | -13,95 |
| | Total: | 51,04 | 0,00 | #DIV/0! | 64,99 | -13,95 |
| 7881 | Correções períodos anteriores | 465,44 | | #DIV/0! | 29,53 | 435,91 |
| 7883 | Imputação subs.p/investimento | 421,03 | | #DIV/0! | 421,03 | 0,00 |
| 7885 | Restituição de impostos | 6 367,91 | 6 000,00 | 6,13% | 6 127,68 | 240,23 |
| | Total: | 7 254,38 | 6 000,00 | 20,91% | 6 578,24 | 676,14 |
| 7888.. | Outros | | 250,00 | -100,00% | 156,00 | -156,00 |
| | Total: | 0,00 | 250,00 | -100,00% | 156,00 | -156,00 |
| | TOTAL GERAL: | 7 305,42 | 6 250,00 | 16,89% | 6 799,23 | 506,19 |

COMENTÁRIOS

Os valores registados estão equilibrados com o período anterior.

NOTA 47 – OUTROS GASTOS E PERDAS

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

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|---------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|------------------|------------------|
| 686 | Em investimentos financeiros | | | #DIV/0! | 2,01 | -2,01 |
| Total: | | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! | 2,01 | -2,01 |
| 6881 | Correções períodos anteriores | 118,08 | | #DIV/0! | 621,14 | -503,06 |
| Total: | | 118,08 | 0,00 | #DIV/0! | 621,14 | -503,06 |
| 68872 | Bolsas a formandos | 117.619,69 | 156.261,24 | -24,73% | 79.812,09 | 37.807,60 |
| Total: | | 117.619,69 | 156.261,24 | -24,73% | 79.812,09 | 37.807,60 |
| 68889 | Outros | 263,80 | 354,71 | -25,63% | 263,40 | 0,40 |
| Total: | | 263,80 | 354,71 | -25,63% | 263,40 | 0,40 |
| TOTAL GERAL: | | 118.001,57 | 156.615,95 | -24,66% | 80.698,64 | 37.302,93 |

COMENTÁRIOS

Verifica-se um aumento de gastos, basicamente ao nível dos gastos com formandos, em relação ao período anterior.

NOTA 48 – GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO

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.

| | | 31.12.2022 | | | 2021 | Diferença |
|---------------|--------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | | Gastos | Reversões | Total | | |
| 6422 | Edifícios e outras construções | 851,95 | | 851,95 | 752,58 | 99,37 |
| 6423 | Equipamento básico | 131,86 | | 131,86 | 159,84 | -27,98 |
| 6425 | Equipamento administrativo | 83,98 | | 83,98 | 238,95 | -154,97 |
| 6427 | Outros ativos fixos tangíveis | 121,67 | | 121,67 | 121,67 | 0,00 |
| Total: | | 1.189,46 | 0,00 | 1.189,46 | 1.273,04 | -83,58 |

No anexo III deste relatório existe um mapa discriminativo individual de todos os ativos tangíveis e intangíveis, as respectivas 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.

COMENTÁRIOS

Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 50 – JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTOS

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

| | | 31.12.2022 | Valor do Orçamento | % Desvio | 31.12.2021 | Diferença |
|------|--------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 6911 | Juros de financiamentos | 1.462,48 | 2.890,00 | -49,40% | 3.325,03 | -1.862,55 |
| 6914 | Juros de mora e compensatórios | 36,56 | | #DIV/0! | 73,12 | -36,56 |
| | Total: | 1.499,04 | 2.890,00 | -48,13% | 3.398,15 | -1.899,11 |
| 698 | Outros gastos similares | 2.092,84 | 1.500,00 | 39,52% | 1.782,07 | 310,77 |
| | Total: | 2.092,84 | 1.500,00 | 39,52% | 1.782,07 | 310,77 |
| | TOTAL GERAL: | 3.591,88 | 4.390,00 | -18,18% | 5.180,22 | -1.588,34 |

COMENTÁRIOS

Constata-se um gasto regular por período nesta rubrica, devido à necessidade de empréstimos bancários para tesouraria. Estes gastos foram mais baixos que no período anterior.

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

A Instituição está isenta de IRC.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS OU VALÊNCIAS

| Contas da Geral | Rúbrica da Analít. | Designação | CACI | Formação e Projetos | Atividades Extra Valência | TOTAL GERAL |
|--|--------------------|--|------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| CONTA 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS | | | | | | |
| 721 | 1211 | Quotas de utilizadores | | | 640,00 | 640,00 |
| 7251 | 1221 | Matriculas e mensalidades utentes | 2 769,61 | | | 2 769,61 |
| 7259 | 1229 | Outros serviços | 10,00 | | 60,00 | 70,00 |
| TOTAIS | | | 2 779,61 | 0,00 | 700,00 | 3 479,61 |
| CONTA 75 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO | | | | | | |
| Centro Regional de Segurança Social | | | | | | |
| 7511313 | 15114 | Centro atividades ocupacionais | 79 676,34 | | | 79 676,34 |
| Soma | | | 79 676,34 | 0,00 | 0,00 | 79 676,34 |
| lefp/Poph/Proj.Comunitários | | | | | | |
| 75122 | 15122 | lefp - Estagiários e poc's | | | | 0,00 |
| 75123 | 15123 | lefp - Formação profissional | | 316 111,99 | | 316 111,99 |
| Soma | | | 0,00 | 316 111,99 | 0,00 | 316 111,99 |
| Outros Entes Públicos | | | | | | |
| 7518 | 15135 | Autarquias e governos civis | | | 500,00 | 500,00 |
| Soma | | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 |
| Outras Entidades | | | | | | |
| 753 | 15182 | Doações e heranças | | | 23 072,16 | 23 072,16 |
| Soma | | | 0,00 | 0,00 | 23 072,16 | 23 072,16 |
| TOTAIS | | | 79 676,34 | 316 111,99 | 23 572,16 | 419 360,49 |
| TOTAL DE UTENTES / FORMANDOS | | | 12 | 47 | | 59 |
| CONTRIBUIÇÃO POR MÊS DE SUBSÍDIOS POR UTENTE / FORMANDO | | | 553,31 | 560,48 | #DIV/0! | 592,32 |
| CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS | | | | | | |
| 78162-6 | 1814 | Reembolsos/Festas/Outros | 51,04 | | | 51,04 |
| 7881 | 1881 | Correções períodos anteriores | 465,44 | | | 465,44 |
| 7883 | 1883 | Imputação subs.p/investimento | 421,03 | | | 421,03 |
| 7885 | 1885 | Restituição de impostos | | | 6 367,91 | 6 367,91 |
| 78868 | 1888 | Rendimentos diversos | | | | 0,00 |
| TOTAIS | | | 937,51 | 0,00 | 6 367,91 | 7 305,42 |
| TOTAL GERAL DE RENDIMENTOS E GANHOS | | | 83 393,46 | 316 111,99 | 30 640,07 | 430 145,52 |
| NÚMERO DE UTENTES | | | 12 | 47 | | 59 |
| RENDIMENTOS E GANHOS POR UTENTE POR ANO | | | 6 949,46 | 6 725,79 | #DIV/0! | 7 290,60 |
| CONTA 61 – COMPRAS | | | | | | |
| 61211 | 0121 | Matér. primas-gen.alimentares | 20,10 | | 3 212,18 | 3 232,28 |
| TOTAIS | | | 20,10 | 0,00 | 3 212,18 | 3 232,28 |
| CONTA 62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | | | | | | |
| Subcontratos | | | | | | |
| 6211 | 0211 | Exploração de refeitórios | 5 494,34 | | | 5 494,34 |
| Soma | | | 5 494,34 | 0,00 | 0,00 | 5 494,34 |
| Serviços Especializados | | | | | | |
| 62211 | 02211 | Trab.espec.-contabilidade | 1 704,73 | 6 413,27 | | 8 118,00 |
| 62212 | 02212 | Trab.espec.-assist. informática | 858,66 | | | 858,66 |
| 62213/9 | 02219 | Outros trabalhos especializados | 28,93 | 6 474,46 | | 6 503,39 |
| 6224 | 0224 | Honorários | 2 020,11 | 24 930,94 | 39,48 | 26 990,53 |
| 62261 | 02261 | Cons. Rep.-edifícios | 56,42 | 387,27 | | 443,69 |
| 62262 | 02262 | Cons. Rep.-veículos | 58,09 | 19,43 | | 77,52 |
| 62269 | 02269 | Cons. Rep.-outros equipamentos | 132,17 | 502,59 | | 634,76 |
| 6228 | 0228 | Outros Serviços Especializados | 32,61 | 96,54 | | 129,15 |
| Soma | | | 4 891,72 | 38 824,50 | 39,48 | 43 755,70 |
| Materiais | | | | | | |
| 6231 | 0231 | Ferramentas e Utensílios Desgaste Rápido | 241,67 | 79,10 | | 320,77 |
| 6233 | 0233 | Material de Escritório | 23,13 | 103,15 | | 126,28 |
| 6234 | 0234 | Artigos para oferta | | | 20,00 | 20,00 |
| 62382 | 02382 | Vestuário e calçado | 3,00 | | 2 145,00 | 2 148,00 |
| 62383 | 02383 | Medicamentos e artigos saúde | 8,73 | | | 8,73 |
| 62384 | 02384 | Produtos de limpeza e higiene | 406,75 | 1 191,30 | 580,00 | 2 178,05 |

| Contas da Geral | Rúbrica da Analít. | Designação | CACI | Formação e Projetos | Atividades Extra Valência | TOTAL GERAL |
|---|--------------------|---|------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| 62385 | 02385 | Materiais para a formação | | 435,85 | | 435,85 |
| 62386 | 02386 | Material desportivo | | | | 0,00 |
| 62387 | 02387 | Mat.repres. e propaganda | | | 541,20 | 541,20 |
| 62388 | 02388 | Outros materiais | 26,20 | | 89,48 | 115,68 |
| Soma | | | 709,48 | 1 809,40 | 3 375,68 | 5 894,56 |
| Energia e Flúidos | | | | | | |
| 6241 | 0241 | Eletricidade | 758,58 | 2 853,64 | | 3 612,22 |
| 6242 | 0242 | Combustíveis | 360,00 | | | 360,00 |
| 6243 | 0243 | Água | 409,53 | 1 540,66 | | 1 950,19 |
| Soma | | | 1 528,11 | 4 394,30 | 0,00 | 5 922,41 |
| Deslocações, Estádias e Transportes | | | | | | |
| 6251 | 0251 | Deslocações e Estádias | 77,61 | 9,95 | 40,00 | 127,56 |
| 6252 | 0252 | Transportes de Pessoal e Utentes | 2 845,60 | | 50,00 | 2 895,60 |
| Soma | | | 2 923,21 | 9,95 | 90,00 | 3 023,16 |
| Serviços Diversos | | | | | | |
| 62611 | 02611 | Rendas de imóveis | 1 130,40 | 4 252,56 | | 5 382,96 |
| 6262 | 0262 | Comunicação | 743,26 | 1 802,83 | 1 545,56 | 4 091,65 |
| 6263 | 0263 | Seguros | 152,78 | 816,87 | 52,05 | 1 021,70 |
| 6267 | 0267 | Serviços de limpeza e higiene | 1 356,19 | 3 272,07 | 1 829,84 | 6 458,10 |
| 62683 | 02683 | Ativ. desportivas e culturais | 40,00 | | | 40,00 |
| 62684 | 02684 | Festas/encontros | | | 480,65 | 480,65 |
| 62686 | 02686 | Serviços bancários | | | 232,46 | 232,46 |
| Soma | | | 3 422,63 | 10 144,33 | 4 140,56 | 17 707,52 |
| TOTAIS | | | 18 969,49 | 55 182,48 | 7 645,72 | 81 797,69 |
| CONTA 63 – GASTOS COM O PESSOAL | | | | | | |
| 6321 | 0321 | Remunerações certas | 41 129,30 | 125 511,51 | | 166 640,81 |
| 6322 | 0322 | Remunerações adicionais | 5 157,81 | 8 564,98 | 220,00 | 13 942,79 |
| 635 | 0325 | Encargos sobre remunerações | 9 054,61 | 20 095,18 | | 29 149,79 |
| 636 | 0326 | Seguros ac. trab. e doenças profissionais | 604,13 | 1 788,45 | | 2 392,58 |
| 637 | 0327 | Gastos de ação social | 118,17 | 349,83 | | 468,00 |
| 638 | 0328 | Outros gastos com o pessoal | -528,39 | | | -528,39 |
| TOTAIS | | | 55 535,63 | 156 309,95 | 220,00 | 212 065,58 |
| TOTAL DE UTENTES / FORMANDOS | | | 12 | 47 | | 59 |
| GASTO POR MÊS POR UTENTE / FORMANDO | | | 385,66 | 277,15 | #DIV/0! | 299,53 |
| CONTA 64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO | | | | | | |
| 6422 | 0422 | Edifícios e outras construções | 851,95 | | | 851,95 |
| 6423 | 0423 | Equipamento básico | 109,93 | 21,93 | | 131,86 |
| 6425 | 0425 | Equipamento administrativo | 83,98 | | | 83,98 |
| 6427 | 0427 | Outros ativos fixos tangíveis | 25,56 | 96,11 | | 121,67 |
| TOTAIS | | | 1 071,42 | 118,04 | 0,00 | 1 189,46 |
| CONTA 68 – OUTROS GASTOS E PERDAS | | | | | | |
| 6881 | 0881 | Correções períodos anteriores | 118,08 | | | 118,08 |
| 68872 | 0886 | Bolsas a formandos | | 117 619,69 | | 117 619,69 |
| 68889 | 0889 | Outros | | | 263,80 | 263,80 |
| TOTAIS | | | 118,08 | 117 619,69 | 263,80 | 118 001,57 |
| CONTA 69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO | | | | | | |
| 6911 | 0911 | Juros de financiamentos | 1 462,48 | | | 1 462,48 |
| 6914 | 0914 | Juros de mora e compensatórios | 36,56 | | | 36,56 |
| 698 | 098 | Outros gastos similares | 2 092,84 | | | 2 092,84 |
| TOTAIS | | | 3 591,88 | 0,00 | 0,00 | 3 591,88 |
| TOTAL GERAL DE GASTOS | | | 79 306,60 | 329 230,16 | 11 341,70 | 419 878,46 |
| NÚMERO DE UTENTES | | | 12 | 47 | | 59 |
| GASTOS E PERDAS POR UTENTE POR ANO | | | 6 608,88 | 7 004,90 | #DIV/0! | 7 116,58 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | | 4 086,86 | -13 118,17 | 19 298,37 | 10 267,06 |

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

| CACI | | | | | | | |
|---|------------------|--------------------|---------------|------------------------------------|------------------|--------------------|---------------|
| 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. | 20,10 | 235,00 | -91,45% |
| 72 - Prestações de serviços | 2 779,61 | 3 840,00 | -27,61% | 62 - Fornecimentos e serv.externos | 18 969,49 | 18 481,24 | 2,64% |
| 73 - Variações inventários produção | | | #DIV/0! | 63 - Gastos com o pessoal | 55 535,63 | 59 116,09 | -6,06% |
| 74 - Trabalhos p/ própria entidade | | | #DIV/0! | 64 - Gastos deprec./amortização | 1 071,42 | 998,99 | 7,25% |
| 75 - Subsídios, doaç.e l.exploração | 79 676,34 | 85 000,00 | -6,26% | 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 | 937,51 | | #DIV/0! | 68 - Outros gastos e perdas | 118,08 | | #DIV/0! |
| 79 - Juros, divid.e outros r.similares | | | #DIV/0! | 69 - Gastos e perdas financiamento | 3 591,88 | 4 390,00 | -18,18% |
| TOTAIS | 83 393,46 | 88 840,00 | -6,13% | TOTAIS | 79 306,60 | 83 221,32 | -4,70% |
| Total de Utentes | 12 | 15 | | Total de Utentes | 12 | 15 | |
| Rendimento Utente / Mês | 579,12 | 493,56 | | Gasto Utente / Mês | 550,74 | 462,34 | |
| RESULTADO | | | | | | | |
| Previsão | Realização | Variação | % Desvio | | | | |
| 5 618,68 | 4 086,86 | -1 531,82 | -27,26% | | | | |
| COMENTÁRIOS | | | | | | | |
| <p>Registou-se uma ligeira redução de gastos face ao esperado; por outro lado, esta redução foi acompanhada por uma redução dos valores de subsídios à exploração e de prestações de serviços, o que causou no resultado um desvio negativo face ao esperado de cerca de €1.500,00.</p> | | | | | | | |

| FORMAÇÃO PROFISSIONAL | | | | | | | |
|---|-------------------|--------------------|----------------|------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| 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 | 55 182,48 | 62 943,31 | -12,33% |
| 73 - Variações inventários produção | | | #DIV/0! | 63 - Gastos com o pessoal | 156 309,95 | 168 529,07 | -7,25% |
| 74 - Trabalhos p/ própria entidade | | | #DIV/0! | 64 - Gastos deprec./amortização | 118,04 | 84,05 | 40,44% |
| 75 - Subsídios, doaç.e l.exploração | 316 111,99 | 387 817,67 | -18,49% | 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 | | | #DIV/0! | 68 - Outros gastos e perdas | 117 619,69 | 156 261,24 | -24,73% |
| 79 - Juros, divid.e outros r.similares | | | #DIV/0! | 69 - Gastos e perdas financiamento | | | #DIV/0! |
| TOTAIS | 316 111,99 | 387 817,67 | -18,49% | TOTAIS | 329 230,16 | 387 817,67 | -15,11% |
| Total de Formandos | 47 | 50 | | Total de Formandos | 47 | 50 | |
| Rendimento Formando / Mês | 560,48 | 646,36 | | Gasto Formando / Mês | 583,74 | 646,36 | |
| RESULTADO | | | | | | | |
| Previsão | Realização | Variação | % Desvio | | | | |
| 0,00 | -13 118,17 | -13 118,17 | #DIV/0! | | | | |
| COMENTÁRIOS | | | | | | | |
| <p>O resultado da Formação Profissional foi negativo em €13.118,17, devido a despesa não elegível no período.</p> | | | | | | | |

| 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 | | | #DIV/0! | 61 - Custo merc.vend.mat.consum. | 3 212,18 | 2 050,00 | 56,69% |
| 72 - Prestações de serviços | 700,00 | 640,00 | 9,38% | 62 - Fornecimentos e serv.externos | 7 645,72 | 1 070,00 | 614,55% |
| 73 - Variações inventários produção | | | #DIV/0! | 63 - Gastos com o pessoal | 220,00 | | #DIV/0! |
| 74 - Trabalhos p/ própria entidade | | | #DIV/0! | 64 - Gastos deprec./amortização | | | #DIV/0! |
| 75 - Subsídios, doaç.e l.exploração | 23 572,16 | 16 000,00 | 47,33% | 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 | 6 367,91 | 6 250,00 | 1,89% | 68 - Outros gastos e perdas | 263,80 | 354,71 | -25,63% |
| 79 - Juros, divid.e outros r.similares | | | #DIV/0! | 69 - Gastos e perdas financiamento | | | #DIV/0! |
| TOTAIS | 30 640,07 | 22 890,00 | 33,86% | TOTAIS | 11 341,70 | 3 474,71 | 226,41% |
| RESULTADO | | | | | | | |
| Previsão | Realização | Variação | % Desvio | | | | |
| 19 415,29 | 19 298,37 | -116,92 | -0,60% | | | | |
| COMENTÁRIOS | | | | | | | |
| <p><i>O resultado obtido foi praticamente equivalente ao orçamento, muito embora tenha havidos desvios consideráveis quer nos rendimentos e ganhos, quer nos gastos e perdas.</i></p> | | | | | | | |

ANEXO III

MAPAS ANALÍTICOS

FORNECEDORES

| Número Contribuinte | NOME | SALDO DO PERÍODO - 2022 | | | | | IMPARID./ADIANTAMENTOS | | | 9)=5-8 TOTAL GERAL 2022 | 2021 |
|---------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------------------------|-----------------|
| | | 1) Fornec. Conta Corrente | 2) Fornec. Títulos A Pagar | 3) Fornec. Receç. Confer. | 4) Fornec. de Investim. | 5=1 a 4 TOTAL | 6) Perdas Imparidade Acumulada | 7) Adiantam de Fornec. | 8=6+7 TOTAL | | |
| 510 667 228 | Canon Business Center | | | | | 0,00 | | 34,99 | 34,99 | -34,99 | -34,99 |
| 501 671 366 | C.S.P.S Maximiliano Center | 450,87 | | | | 450,87 | | | 0,00 | 450,87 | 2 052,66 |
| 513 249 257 | Cid Ferreira, Lda. | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 1 992,60 |
| 510 788 750 | Clean & Care | 570,35 | | | | 570,35 | | | 0,00 | 570,35 | 543,06 |
| 502 670 592 | Cruzifor | 676,50 | | | | 676,50 | | | 0,00 | 676,50 | 0,00 |
| 504 394 029 | EDP Comercial | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 17,90 |
| 500 906 840 | EPAL, Sa | 39,51 | | | | 39,51 | | | 0,00 | 39,51 | 127,14 |
| 503 541 567 | Gebalis | 448,58 | | | | 448,58 | | | 0,00 | 448,58 | 448,58 |
| B73906067 | Grupo Gomegar Conexion | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 29,91 |
| 507 846 044 | Sueletrecidade | 270,15 | | | | 270,15 | | | 0,00 | 270,15 | 0,00 |
| 509 446 752 | Teorias & Metáforas, Lda. | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | -0,87 |
| TOTAIS | | 2 455,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 455,96 | 0,00 | 34,99 | 34,99 | 2 420,97 | 5 175,99 |

**MAPA DE DEPRECIÇÕES / AMORTIZAÇÕES, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS E DOAÇÕES
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS**

| IDENTIFICAÇÃO DO ATIVO TANGÍVEL | | | | | FINANCIAMENTO PRÓPRIO | | | | | | | FINANCIAMENTO PÚBLICO / ESTATAL E DOAÇÕES | | | | | | | | GLOBAIS | | |
|--|--------------------------------|------------------|-----------------------------|--|---------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|---|---------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| N.º de Ficha Ativo | Designação Bem e Valência | Ano de Aquisição | 1=3+8 Valor Total Aquisição | 2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores | (3) Valor Financ. Próprio | (4) Dep./Am. Acumul. Anteriores | Conta a Debitar | Conta a Creditar | 5=3*Taxa Dep./Am. Período | 6=4+5 Dep./Am. Acumul. | 7=3-6 valor Líquido Ativo | (8) Valor Financ. Público/ Doação | (9) Dep./Am. Acumul. Anteriores | Conta a Debitar | Conta a Creditar | Conta a Debitar | Conta a Creditar | 10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período | 11=9+10 Dep./Am. Acumul. | 12=8-11 Valor Líquido Ativo | 13=6+11 Dep./Am. Acumul. | 14=1-13 Valor Líquido |
| ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2001 | CACI – Remodelações Edifício | 2011 | 31 505,22 | 6 931,21 | 10 453,77 | 2 299,88 | 64221101 | 433821101 | 209,08 | 2 508,96 | 7 944,81 | 21 051,45 | 4 631,33 | 64221201 | 433821201 | 59312101 | 788312101 | 421,03 | 5 052,36 | 15 999,09 | 7 561,32 | 23 943,90 |
| 2002 | CACI - Obras Cozinha | 2019 | 6 123,58 | 367,41 | 6 123,58 | 367,41 | 64221102 | 433821102 | 122,47 | 489,88 | 5 633,70 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 489,88 | 5 633,70 |
| 2002 | CACI - Obras Salas | 2022 | 4 968,44 | 0,00 | 4 968,44 | 0,00 | 64221103 | 433821103 | 99,37 | 99,37 | 4 869,07 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 99,37 | 4 869,07 |
| Totais Edifícios e Outras Construções | | | 42 597,24 | 7 298,62 | 21 545,79 | 2 667,29 | | | 430,92 | 3 098,21 | 18 447,58 | 21 051,45 | 4 631,33 | | | | | 421,03 | 5 052,36 | 15 999,09 | 8 150,57 | 34 446,67 |
| EQUIPAMENTO BÁSICO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3001 | CACI – Equip. Não Especificado | | 38 743,04 | 38 743,04 | 38 743,04 | 38 743,04 | | | | 38 743,04 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 38 743,04 | 0,00 |
| 3002 | CACI – Equip. Não Especificado | | 5 937,47 | 5 937,47 | 5 937,47 | 5 937,47 | | | | 5 937,47 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 5 937,47 | 0,00 |
| 3003 | CACI – Equipamento Carpintaria | | 2 318,36 | 2 318,36 | 2 318,36 | 2 318,36 | | | | 2 318,36 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 2 318,36 | 0,00 |
| 3004 | CACI – Equip. Não Especificado | | 52 903,59 | 52 903,59 | 52 903,59 | 52 903,59 | | | | 52 903,59 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 52 903,59 | 0,00 |
| 3005 | CACI – Equip. Inf. Especifico | 1998 | 10 626,53 | 10 626,53 | 10 626,53 | 10 626,53 | | | | 10 626,53 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 10 626,53 | 0,00 |
| 3006 | CACI – Máquina Lavar Louça | 1999 | 454,61 | 454,61 | 454,61 | 454,61 | | | | 454,61 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 454,61 | 0,00 |
| 3007 | CACI – Caixa Acústica | 2001 | 1 072,90 | 1 072,90 | 1 072,90 | 1 072,90 | | | | 1 072,90 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 1 072,90 | 0,00 |
| 3008 | CACI – Máquina de Braille | 2002 | 3 431,99 | 3 431,99 | 3 431,99 | 3 431,99 | | | | 3 431,99 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 3 431,99 | 0,00 |
| 3009 | CACI – Marquesa Articulada | 2004 | 1 878,09 | 1 878,09 | 1 878,09 | 1 878,09 | | | | 1 878,09 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 1 878,09 | 0,00 |
| 3010 | CACI – Central Telefónica | 2004 | 2 319,32 | 2 319,32 | 2 319,32 | 2 319,32 | | | | 2 319,32 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 2 319,32 | 0,00 |
| 3011 | CACI – Equipamento Sorisa | 2005 | 2 780,01 | 2 780,01 | 2 780,01 | 2 780,01 | | | | 2 780,01 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 2 780,01 | 0,00 |
| 3012 | CACI – Duplicadora | 2008 | 3 025,00 | 3 025,00 | 3 025,00 | 3 025,00 | | | | 3 025,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 3 025,00 | 0,00 |
| 3013 | CACI – Máquina Lavar Louça | 2009 | 394,50 | 394,50 | 394,50 | 394,50 | | | | 394,50 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 394,50 | 0,00 |
| 3014 | CACI – Impressora Braille | 2010 | 3 460,00 | 3 460,00 | 3 460,00 | 3 460,00 | | | | 3 460,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 3 460,00 | 0,00 |
| 3015 | Form. - Timebox Biométrico | 2011 | 975,26 | 975,26 | 975,26 | 975,26 | | | | 975,26 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 975,26 | 0,00 |
| 3016 | CACI/Form.-Ampliad. Texto | 2015 | 500,00 | 472,24 | 500,00 | 472,24 | 64233105 | 433833105 | 27,76 | 500,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 3017 | CACI - Armário Louça | 2020 | 429,28 | 113,24 | 429,28 | 113,24 | 642323103 | 4338323103 | 71,52 | 184,76 | 244,52 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 184,76 | 244,52 |
| 3018 | CACI - Lava Mãos C/ Pedal | 2021 | 195,57 | 32,58 | 195,57 | 32,58 | 642329107 | 4338329107 | 32,58 | 65,16 | 130,41 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 65,16 | 130,41 |
| Totais Equipamento Básico | | | 131 445,52 | 130 938,73 | 131 445,52 | 130 938,73 | | | 131,86 | 131 070,59 | 374,93 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131 070,59 | 374,93 |

RELATÓRIO E CONTAS 2022 APEDV

| IDENTIFICAÇÃO DO ATIVO TANGÍVEL | | | | | FINANCIAMENTO PRÓPRIO | | | | | | | FINANCIAMENTO PÚBLICO / ESTATAL E DOAÇÕES | | | | | | | | GLOBAIS | | |
|--|------------------------------------|------------------|-----------------------------|--|---------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|---|---------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| N.º de Ficha Ativo | Designação Bem e Valência | Ano de Aquisição | 1=3+8 Valor Total Aquisição | 2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores | (3) Valor Financ. Próprio | (4) Dep./Am. Acumul. Anteriores | Conta a Debitar | Conta a Creditar | 5=3*Taxa Dep./Am. Período | 6=4+5 Dep./Am. Acumul. | 7=3-6 valor Líquido Ativo | (8) Valor Financ. Público/ Doação | (9) Dep./Am. Acumul. Anteriores | Conta a Debitar | Conta a Creditar | Conta a Debitar | Conta a Creditar | 10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período | 11=9+10 Dep./Am. Acumul. | 12=8-11 Valor Líquido Ativo | 13=6+11 Dep./Am. Acumul. | 14=1-13 Valor Líquido |
| EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4001 | CACI – Veículos Diversos | | 13 548,11 | 13 548,11 | 13 548,11 | 13 548,11 | | | | 13 548,11 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 13 548,11 | 0,00 |
| 4002 | CACI – Veículo 38-79-SM | 2002 | 15 665,67 | 15 665,67 | 15 665,67 | 15 665,67 | | | | 15 665,67 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 15 665,67 | 0,00 |
| Totais Equipamento de Transporte | | | 29 213,78 | 29 213,78 | 29 213,78 | 29 213,78 | | | 0,00 | 29 213,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 213,78 | 0,00 |
| EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5001 | CACI – Mob. Utens. Administrativos | | 12 883,15 | 12 883,15 | 12 883,15 | 12 883,15 | | | | 12 883,15 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 12 883,15 | 0,00 |
| 5002 | CACI – Máquinas Escritório | | 11 274,62 | 11 274,62 | 11 274,62 | 11 274,62 | | | | 11 274,62 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 11 274,62 | 0,00 |
| 5003 | CACI – Mob. E Equip. Diversos | | 5 896,13 | 5 896,13 | 5 896,13 | 5 896,13 | | | | 5 896,13 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 5 896,13 | 0,00 |
| 5004 | CACI – Equipamento Informático | | 155 992,93 | 155 992,93 | 155 992,93 | 155 992,93 | | | | 155 992,93 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 155 992,93 | 0,00 |
| 5005 | CACI – Equip. Não Especificado | | 4 010,86 | 4 010,86 | 4 010,86 | 4 010,86 | | | | 4 010,86 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 4 010,86 | 0,00 |
| 5006 | CACI – Equipamento Informático | 1998 | 10 628,08 | 10 628,08 | 10 628,08 | 10 628,08 | | | | 10 628,08 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 10 628,08 | 0,00 |
| 5007 | CACI – Cadeiras | 1999 | 218,12 | 218,12 | 218,12 | 218,12 | | | | 218,12 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 218,12 | 0,00 |
| 5008 | CACI – Secretária e Cadeira | 2000 | 323,45 | 323,45 | 323,45 | 323,45 | | | | 323,45 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 323,45 | 0,00 |
| 5009 | CACI – Equipamento Informático | 2001 | 506,55 | 506,55 | 506,55 | 506,55 | | | | 506,55 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 506,55 | 0,00 |
| 5010 | CACI – Computador Pentium IV | 2002 | 819,91 | 819,91 | 819,91 | 819,91 | | | | 819,91 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 819,91 | 0,00 |
| 5011 | CACI – Computador Pentium IV | 2003 | 1 927,44 | 1 927,44 | 1 927,44 | 1 927,44 | | | | 1 927,44 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 1 927,44 | 0,00 |
| 5012 | CACI – Impressora HP | 2004 | 390,23 | 390,23 | 390,23 | 390,23 | | | | 390,23 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 390,23 | 0,00 |
| 5013 | CACI – Rede Comunicação | 2010 | 2 219,52 | 2 219,52 | 2 219,52 | 2 219,52 | | | | 2 219,52 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 2 219,52 | 0,00 |
| 5014 | CACI – Comput., Monitor, Scanner | 2011 | 10 725,08 | 10 725,08 | 3 219,52 | 3 219,52 | | | | 3 219,52 | 0,00 | 7 505,56 | 7 505,56 | | | | | | 7 505,56 | 0,00 | 10 725,08 | 0,00 |
| 5015 | Form-Fotocopiadora D32000+18 | 2013 | 774,10 | 774,10 | 774,10 | 774,10 | | | | 774,10 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 774,10 | 0,00 |
| 5016 | CACI-Cadeiras Refeitório | 2015 | 927,77 | 927,77 | 927,77 | 927,77 | | | | 927,77 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 927,77 | 0,00 |
| 5017 | CACI-Computador | 2016 | 393,87 | 393,87 | 393,87 | 393,87 | | | | 393,87 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 393,87 | 0,00 |
| 5018 | CACI-Computador e Monitor | 2019 | 335,90 | 188,95 | 335,90 | 188,95 | 64252109 | 433852109 | 83,98 | 272,93 | 62,97 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 272,93 | 62,97 |
| Totais Equipamento Administrativo | | | 220 247,71 | 220 100,76 | 212 742,15 | 212 595,20 | | | 83,98 | 212 679,18 | 62,97 | 7 505,56 | 7 505,56 | | | | | 0,00 | 7 505,56 | 0,00 | 220 184,74 | 62,97 |

RELATÓRIO E CONTAS 2022 APEDV

| IDENTIFICAÇÃO DO ATIVO TANGÍVEL | | | | | FINANCIAMENTO PRÓPRIO | | | | | | | FINANCIAMENTO PÚBLICO / ESTATAL E DOAÇÕES | | | | | | | GLOBAIS | | | |
|---|-----------------------------|------------------|-----------------------------|--|---------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|---|---------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| N.º de Ficha Ativo | Designação Bem e Valência | Ano de Aquisição | 1=3+8 Valor Total Aquisição | 2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores | (3) Valor Financ. Próprio | (4) Dep./Am. Acumul. Anteriores | Conta a Debitar | Conta a Creditar | 5=3*Taxa Dep./Am. Período | 6=4+5 Dep./Am. Acumul. | 7=3-6 valor Líquido Ativo | (8) Valor Financ. Público/ Doação | (9) Dep./Am. Acumul. Anteriores | Conta a Debitar | Conta a Creditar | Conta a Debitar | Conta a Creditar | 10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período | 11=9+10 Dep./Am. Acumul. | 12=8-11 Valor Líquido Ativo | 13=6+11 Dep./Am. Acumul. | 14=1-13 Valor Líquido |
| OUTROS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8001 | CACI – Alarme e Outras | 2004 | 24 095,14 | 24 095,14 | 24 095,14 | 24 095,14 | | | | 24 095,14 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 095,14 | 0,00 |
| 8002 | CACI – Ar Condicionado | 2006 | 1 512,50 | 1 512,50 | 1 512,50 | 1 512,50 | | | | 1 512,50 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 512,50 | 0,00 |
| 8003 | CACI – Material Áudio/Vídeo | 2008 | 1 754,80 | 1 754,80 | 1 754,80 | 1 754,80 | | | | 1 754,80 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 754,80 | 0,00 |
| 8004 | CACI/Form-Ar Condicionado | 2014 | 618,89 | 495,06 | 618,89 | 495,06 | 64279104 | 433879104 | 77,36 | 572,42 | 46,47 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 572,42 | 46,47 |
| 8005 | CACI/Form-Máq. Lavar Roupas | 2017 | 265,99 | 188,32 | 265,99 | 188,32 | 64279105 | 433879105 | 44,31 | 232,63 | 33,36 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 232,63 | 33,36 |
| Totais Outros Ativos Fixos Tangíveis | | | 28 247,32 | 28 045,82 | 28 247,32 | 28 045,82 | | | 121,67 | 28 167,49 | 79,83 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 167,49 | 79,83 |
| TOTAL DOS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS | | | 451 751,57 | 415 597,71 | 423 194,56 | 403 460,82 | | | 768,43 | 404 229,25 | 18 965,31 | 28 557,01 | 12 136,89 | | | | | 421,03 | 12 557,92 | 15 999,09 | 416 787,17 | 34 964,40 |
| ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9001 | CACI – Programa de Salários | 2001 | 338,48 | 338,48 | 338,48 | 338,48 | | | | 338,48 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338,48 | 0,00 |
| 9002 | CACI – Software de Gestão | 2011 | 3 225,68 | 3 225,68 | 3 225,68 | 3 225,68 | | | | 3 225,68 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 225,68 | 0,00 |
| 9003 | CACI - Software F3M | 2013 | 325,95 | 325,95 | 325,95 | 325,95 | | | | 325,95 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 325,95 | 0,00 |
| TOTAL DOS ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS | | | 3 890,11 | 3 890,11 | 3 890,11 | 3 890,11 | | | 0,00 | 3 890,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 890,11 | 0,00 |
| TOTAL GERAL ATIVOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS | | | 455 641,68 | 419 487,82 | 427 084,67 | 407 350,93 | | | 768,43 | 408 119,36 | 18 965,31 | 28 557,01 | 12 136,89 | | | | | 421,03 | 12 557,92 | 15 999,09 | 420 677,28 | 34 964,40 |