

CASA BENEFICÊNCIA CONSELHEIRO OLIVEIRA GUIMARÃES

SEDE: VILA DO ESPINHAL

NIPC: 501 158 375

B. A
1
J
J
J
J

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2022

(Os itens não indicados não tiveram aplicação)

1. **Casa Beneficência Conselheiro Oliveira Guimarães, IPSS, com sede na Vila do Espinhal, cuja atividade está dividida em duas valências – Serviço de Apoio Domiciliário e Lar de Idosos - identificada com o CAE 88101.**

Teve em média, durante o exercício, 23 empregados registados ao seu serviço.

O número médio de utentes por valências, no exercício, foi o seguinte:

Lar – 34 utentes;

Apoio Domiciliário – 6 utentes.

2. **O referencial contabilístico de preparação das Demonstrações Financeiras utilizado é o instituído pelo Decreto Lei nº 36 – A/2011, de 9 de Março, que aprova o regime da normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo.**

Os valores constantes das Demonstrações Financeiras são comparáveis em todos os aspetos significativos com os do exercício anterior, não havendo diferenças a assinalar.

3. Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimada.

As dividas a fornecedores ou a outros terceiros são registados pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas outras contas a receber e a pagar e diferimentos.

Os montantes das rubricas caixa e depósitos à ordem são imediatamente realizáveis e sem perda de valor.

4.

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

	Saldo Inicial	Adições	Depreciações	Saldo Final
Ano 2022	897.076,55	2.435,12	29.651,17	869.860,50
Terrenos e recursos naturais	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
Edifícios e outras construções	1.241.481,22	0,00	395.785,43	845.695,79
Equipamento Básico	110.327,43	2.435,72	96.097,84	16.664,71
Equipamento de Transporte	16.441,17	0,00	16.441,17	0,00
Equipamento Administrativo	19.563,48	0,00	19.563,48	0,00

5. O movimento ocorrido na conta 25 – Empréstimos Obtidos, ocorrido no exercício, atingiu os 28.235,28 €.

6.

INVENTÁRIOS

	2022	2021
C. E. V.	0,00	0,00
Exist. Inicial de Mercadorias	0,00	0,00
Compras	0,00	0,00
Regularização Existências (+/-)	0,00	0,00
Exist. Final de Mercadorias	0,00	0,00
C.M.C.	93.922,89	80.759,42
Exist. Inicial de Matérias Primas	5.821,77	5.829,28
Compras	99.120,34	80.751,91
Regularização Existências (+/-)	0,00	0,00
Exist. Final de Matérias Primas / Mercadorias	11.019,22	5.821,77

7. Subsídios atribuídos pelo IGFSS, distribuídos pelas várias valências: 247.785,37 €; subsídio atribuído pelo IEFPP ascendeu aos 1.667,78 € e pelo IAPMEI no valor de 448,00 €.

CC. 23352

[Handwritten signature]

3

[Handwritten signatures and initials in the right margin]

CONCILIAÇÃO DE SALDOS BANCÁRIOS em 31/12/2022

Banco Montepio
Conta

0 - Saldo do Extrato Bancário (se devedor considerar -) 54 279,94

	Data	Tipo Doc.	N.º Doc.	Descrição / Terceiro	Valor	
--	------	-----------	----------	----------------------	-------	--

1 - Movimentos a débito no Banco que ainda não foram contabilizados pela Empresa : (+)

					0,00	
						0,00

2 - Movimentos a crédito no Banco que ainda não foram contabilizados pela Empresa : (-)

					0,00	
						0,00

3 - Movimentos a débito na Empresa que ainda não foram contabilizados pelo Banco : (+)

		Receb		Doc.365 Diversos	119,34	
					0,00	
						119,34

4 - Movimentos a crédito na Empresa que ainda não foram contabilizados pelo Banco : (-)

					0,53	
						0,53

5 - Saldo do Banco Conciliado (0+1-2+3-4) 54 398,75

6 - Saldo da Conta Corrente na Empresa (se credor considerar -) ... 54 398,75

7 - Diferença (5-6) 0,00

CONCILIAÇÃO DE SALDOS BANCÁRIOS em 31/12/2022

Banco C.G.D.
Conta

0 - Saldo do Extrato Bancário (se devedor considerar -) 63 741,85

	Data	Tipo Doc.	N.º Doc.	Descrição / Terceiro	Valor	
--	------	-----------	----------	----------------------	-------	--

1 - Movimentos a débito no Banco que ainda não foram contabilizados pela Empresa : (+)

		Pagam			370,00	
		Pagam		Beatriz Godinho	49,45	
					0,00	
						419,45

2 - Movimentos a crédito no Banco que ainda não foram contabilizados pela Empresa : (-)

					0,00	
						0,00

3 - Movimentos a débito na Empresa que ainda não foram contabilizados pelo Banco : (+)

		Dif			12,23	
					0,00	
						12,23

4 - Movimentos a crédito na Empresa que ainda não foram contabilizados pelo Banco : (-)

		CGD			14,87	
		Venc	Dez		1 104,15	
		Venc	Dez		1 116,76	
		Venc	Dez		977,25	
		Venc	Dez		598,56	
		Venc	Dez		723,16	
					0,00	
						4 534,75

5 - Saldo do Banco Conciliado (0+1-2+3-4) 59 638,78

6 - Saldo da Conta Corrente na Empresa (se credor considerar -) ... 59 638,78

7 - Diferença (5-6) 0,00



CONCILIAÇÃO DE SALDOS BANCÁRIOS em 31/12/2022

Banco CCAM
Conta

0 - Saldo do Extrato Bancário (se devedor considerar -) 3 965,44

	Data	Tipo Doc.	N.º Doc.	Descrição / Terceiro	Valor	
--	------	-----------	----------	----------------------	-------	--

1 - Movimentos a débito no Banco que ainda não foram contabilizados pela Empresa : (+)

		Dif Ch			7,62	
					0,00	
						7,62

2 - Movimentos a crédito no Banco que ainda não foram contabilizados pela Empresa : (-)

					0,00	
						0,00

3 - Movimentos a débito na Empresa que ainda não foram contabilizados pelo Banco : (+)

					0,00	
						0,00

4 - Movimentos a crédito na Empresa que ainda não foram contabilizados pelo Banco : (-)

					0,00	
						0,00

5 - Saldo do Banco Conciliado (0+1-2+3-4) 3 973,06

6 - Saldo da Conta Corrente na Empresa (se credor considerar -) . 3 973,06

7 - Diferença (5-6) 0,00

CASA BENEFICÊNCIA
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
EM 31 / DEZEMBRO / 2022

A
 [Assinatura]
 [Assinatura]
 [Assinatura]

CÓDIGO CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
		DEZ / 2022	DEZ / 2021
71 e 72	Vendas e serviços prestados	341 932,33	309 643,13
75	Subsídios à exploração	249 901,15	231 671,65
785 e 685	Ganhos/perdas imput. de subsidi., associa. e empreend.s conjuntos	0,00	0,00
73	Variação nos inventários da produção	0,00	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-93 922,89	-80 759,42
62	Fornecimentos e serviços externos	-62 123,08	-58 292,12
63	Gastos com o pessoal	-365 038,06	-364 983,63
652 e 7622	Imparidade de inventários (perdas/reversões)	0,00	0,00
651 e 7621	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00
67 e 763	Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00
53/7/8e7623/7	Imparidade de investi. não depreciáveis/amortiz. (perdas/reversões)	0,00	0,00
77 e 66	Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00
78(excep 785)	Outros rendimentos e ganhos	21 782,18	21 093,36
68(excep 685)	Outros gastos e perdas	-1 642,08	-2 835,38
	Resultado antes de deprec., gastos de financiam. e impostos	90 889,55	55 537,59
64 e 761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-29 651,17	-28 339,10
54/5/6e7624/5	Imparidade de investi. depreciáveis/amortiz. (perdas/reversões)	0,00	0,00
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	61 238,38	27 198,49
79	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	1,48
69	Juros e gastos similares suportados	-343,31	-445,41
811	Resultado antes de impostos	60 895,07	26 754,56
812	Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00
818	Resultado líquido do período	60 895,07	26 754,56
C. E. V.		93 922,89	80 759,42
Exist. Inicial de Mercadorias		5 821,77	5 829,28
Compras		99 120,34	80 751,91
Regularização Existências (+/-)		0,00	0,00
Exist. Final de Mercadorias		11 019,22	5 821,77
C.M.C.		0,00	0,00
Exist. Inicial de Matérias Primas		0,00	0,00
Compras		0,00	0,00
Regularização Existências (+/-)		0,00	0,00
Exist. Final de Matérias Primas / Mercadorias		0,00	0,00

NOTA: Por falta de informação, o Apoio Extraordinário 2022/2023 inserido na comparticipação mensal do IGFSS foi diferido em 25% do montante global.

[Assinatura]

CASA BENEFICENCIA CONSELHEIRO OLIVEIRA GUIMARAES

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo para ME)

De Janeiro até Dezembro

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2022	2021
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		341 932,33	309 643,13
Subsídios à exploração		249 901,15	231 671,65
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(93 922,89)	(80 759,42)
Fornecimentos e serviços externos		(62 123,08)	(58 292,12)
Gastos com o pessoal		(365 038,06)	(364 983,63)
Imparidade (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos		21 782,18	21 094,84
Outros gastos		(1 642,08)	(2 902,16)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		90 889,55	55 472,29
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(29 651,17)	(28 339,10)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		61 238,38	27 133,19
Gasto de financiamento (líquidos)		(343,31)	(378,63)
Resultado antes de impostos		60 895,07	26 754,56
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		60 895,07	26 754,56
		,00	,00

A Gerência: _____

O Contabilista certificado: 23352 

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2022

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2022	2021
ATIVOS			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		869 860,50	897 076,55
Ativos intangíveis			
Investimentos Financeiros		2 816,64	4 064,25
Créditos e outros ativos não correntes			
		872 677,14	901 140,80
Ativo corrente:			
Inventários		11 019,22	5 821,77
Clientes		14 148,57	12 107,55
Estado e outros entes públicos		50,99	,37
Capital subscrito e não realizado			
Diferimentos		2 757,48	2 955,69
Outros ativos correntes			
Caixa e depósitos bancários		177 010,96	139 480,80
		204 987,22	160 366,18
Total do Ativo		1 077 664,36	1 061 506,98
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito		4 493,26	4 493,26
Outros instrumentos de capital próprio			
Reservas legais			
Outras reservas		7 667,02	7 667,02
Resultados transitados		812 507,49	785 752,93
Outras variações no capital próprio		86 793,68	107 084,77
Resultado líquido do período		60 895,07	26 754,56
Total do capital próprio		972 356,52	931 752,54
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Financiamentos obtidos		28 235,28	30 000,00
Outras dívidas a pagar			
		28 235,28	30 000,00
Passivo corrente:			
Fornecedores		7 405,15	46 493,29
Estado e outros entes públicos		10 168,79	8 033,69
Financiamentos obtidos			
Diferimentos		10 210,71	
Outros passivos correntes		49 287,91	45 227,46
		77 072,56	99 754,44
Total do passivo		105 307,84	129 754,44
Total do Capital Próprio e do Passivo		1 077 664,36	1 061 506,98

A Gerência: _____

O Contabilista certificado: _____

23352