



APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO E CONTAS 2024

Apresentação de Contas

Associação do Lar e Centro de Dia de S. Salvador do Casteleiro

A Direção

Casteleiro, 3 de Maio de 2025

Paula Serrano Per Alva
Beatriz da Romagem Costa Nunes
Lúcia Gonçalves Almeida
Lúcia Isabel Lopes Hughes
L. Catão

Aprovado em Assembleia

Casteleiro, 25 de Maio de 2025

Paula Serrano Per Alva
Beatriz da Romagem Costa Nunes
Lúcia Gonçalves Almeida
Lúcia Isabel Lopes Hughes
L. Catão

Conselho Fiscal

Casteleiro, 15 de Maio de 2025

Paulina Maria Cardoso Gonçalves
Nelson Francisco Leite Costa
Alberto António Lopes

Assinatura Contabilista Certificado

Célia Figueiredo Fernandes Costa

Introdução

Dando cumprimento às disposições legais e estatutárias, vem a Direção desta Associação submeter à apreciação da Assembleia Geral, o Relatório e Conta de Gerência relativos ao exercício de 2024.

A Direção vem mais este ano apresentar as contas relativas à Instituição que preside. Continuando a ser lema desta Direção realizar todos os esforços necessários para melhorar as condições desta Associação. Pretende esta Direção que a Instituição continue a ser uma referência entre as suas pares. Tendo como objetivo sempre o melhoramento dos nossos serviços, continuaremos esta nossa missão, e a realizar todos os esforços para a sua concretização.

Tendo os nossos utentes como prioridade, é nosso objetivo fundamental assegurar as condições que permitam efetuar com qualidade e segurança o serviço de lhes que prestamos.

Este ano de 2024, foi um ano em que os resultados líquidos alcançados foram favoráveis à Instituição.

Esta Direção deixa ainda um sinal de agradecimento a todos os funcionários, e profissionais que de alguma maneira contribuem para que a Associação apresente este excelente trabalho desenvolvido.

Pretende-se com este Relatório e Conta de Gerência apresentar de forma sucinta, clara e acessível, uma visão dos resultados obtidos durante o ano de 2024.

Casteleiro, 10 de março de 2025

A Direção

*Anta Sousa, Jês Clara
Beatriz da Conceição Costa Nóbis
Pádua Gomes, António Láz
Pádua, Isabel Lopes, Miguel
Cátia*

Análise de Rentabilidade

Rendimentos Obtidos

A estrutura de rendimentos da Associação é composta essencialmente por quatro rubricas:

- Prestações de serviços de matrículas e mensalidades;
- Quotizações;
- Subsídios à exploração;
- Outros rendimentos e ganhos,

De forma sucinta teremos:

2024			
Conta	Designação	Valor	%
721	Prestações Serviços /Mensalidades	510.114,12 €	57,69%
722	Quotizações	3.002,00 €	0,34%
75	Subsídios Exploração e Doações	356.836,41 €	40,35%
78	Outros Rendimentos e Ganhos	13.082,96 €	1,48%
79	Juros, Dividendos e outr. Similares	1.250,00 €	0,14%
TOTAL		884.285,49 €	100,00%

Quadro 1

A conta de prestação de serviços e mensalidades representam cerca de 58% dos rendimentos totais obtidos, de salientar ainda que a conta Subsídios à exploração e doações representam um valor considerável de cerca de 40% nesse cômputo total.

Na conta 75 encontram-se refletidos todos os subsídios provenientes da Segurança Social, subsídios das autarquias, e as importâncias recebidas de Donativos efetuados quer por particulares quer por outras Instituições.

*Bia
Assessoria*



Há ainda que referir que apesar de a Instituição ter muitos associados, e que ao longo dos anos têm vindo a aumentar, o valor das quotizações, por serem de baixo valor, não têm expressividade no valor global dos rendimentos obtidos.

Numa análise comparativa com os anos de 2022, 2023 e 2024 teremos a seguinte representação:

	Prest. Serviços	Quotizações	Subsídios	Outr. Rend. E Ganhos	Juros Dividendos	
Ano	721	722	75	78	79	TOTAL
2022	395.969,68 €	2.616,00 €	326.792,51 €	13.123,65 €	0,00 €	738.501,84 €
2023	450.879,86 €	2.412,00 €	337.085,40 €	20.869,58 €	0,00 €	811.246,84 €
2024	510.114,12 €	3.002,00 €	356.836,41 €	13.082,96 €	1.250,00 €	883.035,49 €
Variação	59.234,26 €	590,00 €	19.751,01 €	-7.786,62 €	1.250,00 €	71.788,65 €
%	13,14%	24,46%	5,86%	-37,31%	0,00%	8,85%

Quadro 2

Relativamente aos rendimentos do ano de 2024 estes totalizam 883.035,49€, havendo em relação ao ano anterior um aumento de 8,85%. A rubrica de Prestação de Serviços, apresentou uma variação positiva de cerca 13%, as quotas dos associados também sofreram um aumento em relação ao ano anterior em cerca de 24% e os Subsídios à Exploração, uma variação positiva de 5,86%. Nesta análise de valores há ainda que ver que o valor relativamente aos Outros Rendimentos e ganhos apresenta uma variação negativa em relação ao ano anterior no valor de 37%.

De salientar que nesta ano de 2024 houve a criação de um depósito a prazo, o que rendeu um valor 1.250,00€ em juros, valor refletido na conta 79.

Analisando especificamente cada uma das rubricas que compõem os Rendimentos teremos:

Rubrica 72 - Prestação de Serviços

Nesta conta estão refletidas todas as prestações de serviços realizadas pela Associação, sendo esta conta subdividida por:

721 – Prestação de Serviços – Mensalidades dos Utentes

- ✓ Lar – ERPI
- ✓ Centro de Dia – CD
- ✓ Apoio Domiciliário

722 - Quotizações, que respeita às quotizações dos associados

2024		
Designação	Valor	Percent. %
Lar - ERPI	385.322,19 €	75,09%
Centro Dia - CD	26.588,26 €	5,18%
Apoio Domiciliário - AD	98.203,67 €	19,14%
Quotizações	3.002,00 €	0,59%
	513.116,12 €	100,00%

Quadro 3

De salientar que as prestações de serviços relativos ao Lar (ERPI) contribuem em cerca de 75% para o valor total desta rubrica.

Há que ter em conta também o valor que a rubrica do apoio domiciliário representa cerca de 20% do cômputo geral das prestações de serviços.

Rubrica 75 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração

Os subsídios à exploração recebidos de entidades públicas em conjunto com os donativos registaram um aumento de 5,86% em relação ao ano anterior.

Conta	Designação	2023	2024	Variação %
7511	Subsídios Entid. Publicas - Seg. Social			
75111	Lares	258.961,69 €	285.177,53 €	10,12%
75112	Centro de Dia	8.841,81 €	10.088,64 €	14,10%
75113	Apoio Domiciliário	30.283,28 €	32.088,45 €	5,96%
75114	Compl. p/Vagas Reservadas Lar	0,00 €	0,00 €	0,00%
75116	Compl. p/Vagas Reservadas/Cativas	0,00 €	0,00 €	
7512	Donativos			
75121	Donativos Monetários	27.796,70 €	26.172,96 €	-5,84%
75123	Donativos Espécie	750,00 €	0,00 €	0,00%
7513/4/5	Subsídios Outras Entidades	10.451,92 €	3.308,83 €	-68,34%
TOTAL		337.085,40 €	356.836,41 €	5,86%

Quadro 4

Rubrica 78 - Outros Rendimentos e Ganhos

Tendo ainda como referencia o Quadro 2, verifica-se que durante o ano de 2024 esta rubrica atingiu o valor de 13.082,96€ valor inferior ao ano de 2023. Esta é uma rubrica que costuma ter um comportamento invulgar em termos de valores fixos ao longo dos anos, normalmente apresenta uma volatilidade que tanto pode ser positiva como negativa em termos comparativos.

Análise de Gastos

Estrutura de Gastos

No essencial a estrutura de gastos da Associação é composta pelas seguintes rubricas:

- Custo dos Géneros Alimentares
- Fornecimento e serviços externos;
- Gastos com o pessoal;
- Depreciações;
- Perdas por Imparidade;
- Outros Gastos e Perdas;
- Gastos e Perdas de financiamento.

Apresentamos de seguida a estrutura de gastos e o peso de cada rubrica nas atividades que a Associação desenvolveu.

2024			
Conta	Designação	Valor	%
61	Custos dos Géneros Alimentícios	58.911,44 €	7,12%
62	Fornecimento Serviços Externos	116.790,13 €	14,11%
63	Custos com o Pessoal	600.945,85 €	72,59%
64	Depreciações	47.215,36 €	5,70%
68	Outros Gastos e Perdas	4.004,74 €	0,48%
69	Gastos e perdas de Financiamento	0,00 €	0,00%
TOTAL		827.867,52 €	100,00%

Quadro 5

A rubrica que apresenta um maior volume corresponde aos gastos com o pessoal, com um peso no cômputo geral de 72,59% que tem refletido todos os valores das remunerações mensais e encargos ao nível da segurança social, fixos e variáveis.

Relativamente à rubrica Fornecimento e Serviços Externos, no essencial corresponde aos gastos relativos a serviços especializados (serviços de Fisioterapia, recolha de resíduos, etc...), honorários, conservação, e gastos em energia e combustíveis, compra de equipamentos e produtos de higiene e limpeza, entre outros.

Em termos de representação de valores teremos o seguinte quadro:

	C. Géneros Alimentícios	FSE	Custos Pessoal	Depreciaç.	Outros Gastos e Perdas	Gastos e Perdas Financ.	
Ano	61	62	63	64	68	69	TOTAL
2022	49.172,33 €	123.274,04 €	510.293,78 €	43.233,78 €	5.768,63 €	14,51 €	731.757,07 €
2023	57.995,22 €	105.013,13 €	520.347,08 €	45.240,92 €	3.328,63 €	2,92 €	731.927,90 €
2024	58.911,44 €	116.790,13 €	600.945,85 €	47.215,36 €	4.004,74 €	0,00 €	827.867,52 €
Variaç.	916,22 €	11.777,00 €	80.598,77 €	1.974,44 €	676,11 €	-2,92 €	95.939,62 €
%	1,58%	11,21%	15,49%	4,36%	20,31%	100,00%	13,11%

Quadro 6

No total, os gastos referentes ao ano de 2024, somam 827.867,52€ que, comparativamente ao ano de 2023 em que o valor total é de 731.927,90€ representa uma ligeira variação para mais.

Na análise específica às rubricas que compõem a estrutura de Custos temos:

Rubrica 61 – Compra de Géneros Alimentícios

Esta rubrica teve como valor total para o ano de 2024 o montante de 58.911,44€, valor este que sofreu um aumento em relação ao ano anterior de cerca de 1,58%.

Rubrica 62 -Fornecimento e Serviços Externos

A rubrica dos Fornecimentos e Serviços Externos apresenta uma variação positiva de 11,21%, em relação ao ano de 2023.

De referir ainda que continuam a ser as rubricas de gastos com limpeza, higiene e conforto, assim como os gastos com a energia que representam os valores mais elevados.

Rubrica 63 - Gastos com o pessoal

Relativamente aos custos com o pessoal a variação registada nesta rubrica tem um aumento que se situa nos 15,49%. Neste ano de 2024 não houve alteração do numero de efetivos, este aumento reflete o correto pagamento quer de horas extras, quer dos subsídios por turnos efetuados aos funcionários, assim como a atualização de alguns salários durante este ano de 2024.

Rubrica 64 - Depreciações

Nesta rubrica estão consideradas todas as diminuições relacionadas com os ativos, nomeadamente as depreciações. A sua variação positiva de aproximadamente 4,36%, advém de algum investimento em equipamentos necessários para desenvolvimento da atividade, e melhoramento no conforto dos utentes, algumas melhorias das instalações da Associação por forma a adapta-las à mobilidade e lazer dos utentes.



BALANÇO

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2024

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2024	2023
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		868.739,57	823.447,65
Outros investimentos financeiros		2.992,67	2.992,67
		871.732,24	826.440,32
Ativo corrente:			
Inventários		3.988,91	3.295,82
Estado e outros entes públicos		312,50	
Outras créditos a receber		16.974,67	16.262,04
Diferimentos		3.710,79	2.198,47
Caixa e depósitos bancários		305.103,14	281.868,13
		330.090,01	303.624,46
		1.201.822,25	1.130.064,78
Total do Ativo			
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patromoniais			
Fundos		675.741,25	675.741,25
Resultados transitados		309.695,92	230.376,98
Ajustamentos / Outras variações no capital próprio		27.018,43	31.746,34
		1.012.455,60	937.864,57
		56.417,97	79.318,94
Resultado líquido do período		1.068.873,57	1.017.183,51
		1.068.873,57	1.017.183,51
Total do capital próprio			
Passivo			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos			
Passivo corrente:			
Fornecedores		1.037,03	7.300,64
Estado e outros entes públicos		13.043,87	12.839,04
Outras dívidas a pagar		105.733,42	79.784,52
Diferimentos		13.134,36	12.957,07
		132.948,68	112.881,27
		132.948,68	112.881,27
Total do passivo			
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		1.201.822,25	1.130.064,78

Associação do Lar e Centro de Dia

São Salvador do Casteleiro

NIPC: 502078880

A Direção

O Contabilista Certificado

Paula Sousa / Clara / Beatriz de Conceição Costa / Maria / Isabel / Rute / C. C. F. L. / João

Olivia Figueiredo Fernandes Cont.



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS

[Handwritten signature]
Bic
Nelson

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2024	2023
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		513.116,12	453.291,86
Subsídios à exploração		356.836,41	337.085,40
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(58.911,44)	(57.995,22)
Fornecimentos e serviços externos		(116.790,13)	(105.013,13)
Gastos com o pessoal		(600.945,85)	(520.347,08)
Outros rendimentos		14.332,96	20.869,58
Outros gastos		(4.004,74)	(3.328,63)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		103.633,33	124.562,78
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(47.215,36)	(45.240,92)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		56.417,97	79.321,86
Juros e gastos similares suportados		(,00)	(2,92)
Resultado antes de impostos		56.417,97	79.318,94
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		56.417,97	79.318,94

c.c. Celina Fagundes Fernandes Costa



DEMONSTR. FLUXOS CAIXA

Demonstração Fluxos de Caixa

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS		NOTAS	EXERCÍCIOS	
			2024	2023
ATIVO				
<u>Fluxos de Caixa das atividades operacionais</u>				
Recebimentos de Clientes e Utentes			513.116,12	453.291,86
Pagamentos a fornecedores			(141.132,63)	(150.170,86)
Pagamentos ao Pessoal			(489.861,14)	(553.189,06)
Caixa gerada pelas operações			(117.877,65)	(250.068,06)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento				0,00
Ouros Pagamentos Recebimentos			141.112,66	326.257,68
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)			23.235,01	76.189,62
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>				
Pagamentos respeitantes a:			0,00	0,00
Ativos fixos tangíveis			0,00	0,00
Ativos Intangíveis			0,00	0,00
Investimentos Financeiros			0,00	0,00
Outros ativos			0,00	0,00
Recebimentos provenientes de :			0,00	0,00
Ativos fixos tangíveis			0,00	0,00
Ativos Intangíveis			0,00	0,00
Investimentos Financeiros			0,00	0,00
Outros ativos			0,00	0,00
Subsídios ao investimneto			0,00	0,00
Juros e rendimentos similares			0,00	0,00
Dividendos			0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (/2)			0,00	0,00
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>				
Recebimentos provenientes de:			0,00	0,00
Financiamentos Obtidos			0,00	0,00
Realização de Fundos			0,00	0,00
Cobertura de prejuízos			0,00	0,00
Doações			0,00	0,00
Outras operações de financiamentos			0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			0,00	0,00
Financiamentos obtidos			0,00	0,00
Juros e gastos similares			0,00	0,00
Dividendos			0,00	0,00
Redução de fundos			0,00	0,00
Outras operações de financiamentos			0,00	0,00
Fluxos de Caixa das ativiades de financiamento (3)			0,00	0,00
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)			23.235,01	76.189,62
Efeitos da Diferença de câmbio			0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do periodo			281.868,13	205.678,51
Caixa e seus equivalentes no fim do periodo			305.103,14	281.868,13

A Direção

O Contabilista Certificado

Paula Leisner
 Associação do Lar e Centro de Dia
 São Salvador do Casteleiro
 NIPC 502678880
Beatriz de Sousa
Paula Leisner
Paula Leisner
R. Peixoto

Pélica Figueiredo Fernandes Costa

Paula Leisner
R. Peixoto



ANEXO

1- Identificação da entidade

A Associação, Lar e Centro de Dia de S. Salvador do Casteleiro, é uma Instituição sem fins lucrativos, constituída em 9 de novembro de 1988, sob a forma de associação, com estatutos publicados no Diário da República, tem sede na rua das escolas, s/n, na freguesia do Casteleiro, concelho do Sabugal, tendo como atividade principal o CAE 87301 – Atividades Apoio Social para pessoas idosas com alojamento.

2- Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Referencial contabilístico:

As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido dotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo, de acordo com o Decreto-Lei nº 98/2015 de 9 de março e o Aviso nº 8259/2015 de 29 de julho.

A identificação e justificação das disposições da normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL) que, em casos excecionais, tenham sido derogadas, e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

Não houve disposições do SNC que tenham sido derogadas, portanto as demonstrações financeiras apresentam uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Principais políticas contabilísticas:

As bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As Demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico.

As políticas contabilísticas apresentadas, foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada dado de balanço é efetuado uma avaliação da existência da evidência objetiva da imparidade, nomeadamente da qual resulta um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados, sempre que possa ser medido de forma fiável.

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo em conta os princípios de continuidade, compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade e apresentam uma informação fidedigna.

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante, nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

Não houve em qualquer dos momentos a alteração das políticas contabilísticas.

As correções relativas a períodos anteriores foram contabilizadas nas contas respetivas contas de custos e proveitos.

4 – Ativos fixos tangíveis

Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

a) Os critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta:

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade.

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis, apenas se for provável que deles resultaram benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gasto à medida que são incorridos de acordo com o regime do acréscimo.

b) Os métodos de depreciação usados:

As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas numa fase sistemática segundo o método da linha reta, com uma imputação anual.

c) As vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas:

A vida útil dos bens e as taxas de depreciação usadas respeitam o disposto no Decreto Regulamentar nº 25/2009, de 14 de setembro.

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

A quantia escriturada, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, os abates, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Rubricas	Situação em 31/12/2023	Situação em 31/12/2024				
	Saldo Inicial	Adições	Quantia Bruta	Alienações	Depreciações e imparidades acumuladas	Quantia escriturada Líquida
Ativos tangíveis						
Edifícios e outras construções	1.145.420,13€	0,00€	1.145.420,34€	0,00 €	404.611,78€	761.424,34€
Equipamento básico	63.197,94€	3.067,12€	66.265,07€	0,00 €	47.935,22€	18.329,85 €
Equipamentos de transporte	120.537,50 €	0,00€	120.537,50 €	0,00 €	111.912,50 €	8.625,00 €
Equipamento administrativo	58.826,87€	8.066,26€	66.893,13€	0,00 €	55.386,27€	11.506,86€
Outros ativos fixos tangíveis	2.699,34 €	0,00€	2.699,34 €	0,00 €	2.603,94 €	95,40 €
Terrenos e Recursos Naturais	8.000,00 €	0,00€	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €
Total	1.398.681,78	11.133,38€	1.409.815,16 €	0,00 €	622.449,71 €	807.981,45 €

Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos:

a) A existência e quantias de restrições de titularidade e ativos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos:

Não existem quaisquer restrições à titularidade de ativos fixos tangíveis da Instituição.

Se os itens do ativo fixo tangível forem expressos por quantias revalorizadas, deve ser divulgado o seguinte:

a) A data da eficácia da revalorização;

Não aplicável.

b) Os métodos e pressupostos aplicados nessa revalorização:

Não aplicável.

c) Movimentos ocorridos no excedente de revalorização durante o período:

Não aplicável.

d) A quantia escriturada no balanço que teria sido reconhecida se os ativos fixos tangíveis não tivessem sido revalorizados:

Não aplicável.

5- Ativos intangíveis

Não aplicável

6 – Custos Empréstimos Obtidos

Não aplicável

7 – Inventários

Os inventários encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

- Mercadorias e Matérias-primas

As mercadorias, matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio.

Em 31 de dezembro de 2024 a rubrica “inventários apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inv. Inicial	Compras	Reclassif.	Inven. Final	CMVMC
Mercadorias	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€
M.P.Sub.Consu.	3.295,22€	89.958,08€	-30.353,55€	3.988,91€	58.911,44€
Produtos Acabados	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€

8 – Rendimentos e Gastos

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

O rédito é mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber.

Os rendimentos obtidos provenientes da atividade de exploração estão descritos no quadro:

Descrição	31-12-2024	31-12-2023
Prestações de Serviços		
a) Quotas dos Utilizadores	510.114,12 €	450.879,86 €
b) Quotas e Joias	3.002,00 €	2.412,00 €
c) Promoção para captação recursos	0,00€	0,00€
d) Serviço de prevenção de eventos	0,00€	0,00€
e) Serviços diversos	0,00 €	0,00 €
Total	513.116,12 €	453.291,86 €

9 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não aplicável.

10 – Subsídios doações e legados à exploração

Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções dos subsídios das entidades públicas reconhecidas nos fundos patrimoniais:

Relativamente aos subsídios reconhecidos estão totalmente ligados à atividade de exploração da Associação.

A entidade considera subsídios não reembolsáveis, quando exista um acordo individualizado de concessão do subsídio e se tenham cumprido as condições estabelecidas para a sua concessão e não existam dúvidas de que os subsídios serão recebidos.

Os valores recebidos durante o ano de 2024 estão apresentados no quadro seguinte:

Descrição	2024	2023
Subsídios à Exploração		
Segurança Social	327.354,62€	327.494,58€
IEFP	3.308,83€	9.590,82€
Doações e Heranças	13.082,96€	20.843,10€
Total	343.746,41€	357.298,50 €

11 - Instrumentos financeiros

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

A entidade reconhece um ativo financeiro ou um passivo financeiro, apenas quando se torne uma parte das disposições contratuais do instrumento.

- Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

Os donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, associados, membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

- Clientes e outras contas a receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

As dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço, nomeadamente as quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, associados, membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido figuram nas perdas por imparidade.

12 – Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço no exercício foi de 37 pessoas a tempo completo.

Os gastos que a entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2024	2023
Remuneração a Órgãos Sociais	0,00€	0,00€
Remunerações ao Pessoal	492.829,52€	441.416,84€
Benefícios pós -Emprego	0,00€	0,00€
Encargos sobre Remunerações	101.361,86€	71.330,14€
Seguro de Acidentes Trabalho	4.332,53€	4.038,75€
Outros Gastos com o Pessoal	2.421,94€	3.561,35€
TOTAL	600.945,85€	520.347,48€

13 – Acontecimentos após a data de balanço

Natureza e efeitos financeiros dos eventos materiais surgidos após a data do balanço, não refletidos na demonstração de resultados nem no balanço:

Não houve eventos materialmente relevantes nas demonstrações.

14- Agricultura

Não aplicável.

15 – Divulgações exigidas por outros diplomas legais

Não aplicável.

16 – Outras divulgações

Não aplicável.

17 – Outras informações

17.1. Estado e outros entes públicos – EOEP

Esta rubrica em 31 de dezembro apresentava os seguintes valores:

	31-12-2024		31-12-2023	
EOEP	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Imposto sobre o rendimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Retenção de impostos s/o rendimento	312,50€	2.090,00€		1.914,15€
Contribuições para segurança social		10.953,87€		10.924,89€
Fundo Compensação		0,00€		0,00€
Total	312,50€	12.839,04 €	0,00 €	12.839,04€

A Direção

Carla Sousa

O Contabilista Certificado

Elvira Figueiredo F. Costa

Bertrão de Sousa
Associação do Lar e Centro de Dia
São Salvador do Casteleiro
N.º 507/2018/88

Luis Isabel Lopes Augusto
R. L. L. L.



BALANCETE MÊS 12

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Classe 1					
11	Caixa	130.747,19	130.166,10	581,09	
111	Caixa	130.247,19	130.166,10	81,09	
112	Caixa - Fundo de maneio	500,00		500,00	
12	Depósitos à ordem	1.446.752,67	1.292.230,62	154.522,05	
121	Banco #1	1.446.752,67	1.292.230,62	154.522,05	
12103	Banco BPI	166.949,55	150.225,48	16.724,07	
12104	Caixa Geral Depositos	1.279.803,12	1.142.005,14	137.797,98	
13	Outros depósitos bancários	250.000,00	100.000,00	150.000,00	
131	Banco #1 - Depósito a prazo	250.000,00	100.000,00	150.000,00	
	Totais da Classe 1	1.827.499,86	1.522.396,72	305.103,14	0,00
Classe 2					
21	Cientes e Utentes	513.403,85	513.403,85		
211	Utentes c/c	513.403,85	513.403,85		
2111	Utentes gerais	513.403,85	513.403,85		
22	Fornecedores	200.694,85	201.731,88		1.037,03
221	Fornecedores c/c	200.694,85	201.731,88		1.037,03
2211	Fornecedores gerais	200.694,85	201.731,88		1.037,03
23	Pessoal	418.327,38	418.199,72	127,66	
231	Remunerações a pagar	418.327,38	418.199,72	127,66	
2312	Ao pessoal	418.327,38	418.199,72	127,66	
24	Estado e Outros Entes Públicos	168.721,39	181.452,76		12.731,37
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	18.533,22	20.310,72		1.777,50
2421	Trabalho Dependente	17.413,00	19.503,00		2.090,00
2422	Rend. Profissionais	807,72	807,72		
2423	Capitais	312,50		312,50	
245	Contribuições para a Segurança Social	150.188,17	161.142,04		10.953,87
2451	Contribuições Segurança Social - Pessoal	150.188,17	161.142,04		10.953,87
26	Fundadores/Patrocinad./Doadores/Associados/Membros	2.978,00	2.978,00		
264	Quotas	2.978,00	2.978,00		
2641	Associados	2.978,00	2.978,00		
27	Outras contas a receber e a pagar	185.673,59	266.185,10		80.511,51
271	Fornecedores de investimentos	75.750,00	94.304,59		18.554,59
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	75.750,00	94.304,59		18.554,59
272	Devedores e credores por acréscimos	1.402,33	75.099,13		73.696,80
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	12,00	12,00		
2722	Credores por acréscimos de gastos	1.390,33	75.087,13		73.696,80
278	Outros devedores e credores	108.521,26	96.781,38	11.739,88	
2783	Despesas por Conta de Utentes	47.369,15	44.059,87	3.309,28	
2785	Sindicato	937,76	1.013,24		75,48
2786	Conta Corrente de Pag.de Terceiros	43.771,16	47.080,14		3.308,98

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
2788	Devedores e Credores Diversos	16.443,19	4.628,13	11.815,06	
28	Diferimentos	9.233,24	18.656,81		9.423,57
281	Gastos a reconhecer	5.924,41	2.213,62	3.710,79	
2811	Seguros	4.817,66	2.031,37	2.786,29	
2819	Outros Custos Diferidos	1.106,75	182,25	924,50	
282	Rendimentos a reconhecer	3.308,83	16.443,19		13.134,36
2825	Rendimentos a Reconhecer - IIEFP	3.308,83	16.443,19		13.134,36
	Totais da Classe 2	1.499.032,30	1.602.608,12	127,66	103.703,48
Classe 3					
31	Compras	89.958,08	1.513,55	88.444,53	
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	89.958,08		89.958,08	
3121	Matérias-Primas	89.958,08		89.958,08	
317	Devoluções de compras		939,79		939,79
3176	Devolução de Generos Alimentares		939,79		939,79
318	Descontos e abatimentos em compras		573,76		573,76
3186	Desc. Obtidos Matérias-Primas		573,76		573,76
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	3.295,82		3.295,82	
332	Matérias subsidiárias	3.295,82		3.295,82	
38	Reclassif.e regulariz.invent.e activos biológicos		28.840,00		28.840,00
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo		28.840,00		28.840,00
	Totais da Classe 3	93.253,90	30.353,55	91.740,35	28.840,00
Classe 4					
41	Investimentos Financeiros	2.992,67		2.992,67	
414	Investimentos noutras empresas	2.992,67		2.992,67	
4141	Participações de capital	2.992,67		2.992,67	
43	Activos fixos tangíveis	1.409.815,38	575.234,34	834.581,04	
431	Terrenos e recursos naturais	8.000,00		8.000,00	
43101	Artigo Rustico art. 2112	8.000,00		8.000,00	
432	Edifícios e outras construções	1.145.420,34		1.145.420,34	
43201	Edifício do Lar	695.390,56		695.390,56	
43202	Instalação de Gás	9.424,88		9.424,88	
43203	Deposito de águas	107.219,26		107.219,26	
43204	Remodelação Centro de dia - 2014	15.485,70		15.485,70	
43205	Obras Beneficiação - 2015	20.100,49		20.100,49	
43206	Obras de beneficiação - 2016	6.183,71		6.183,71	
43207	Construção da Capela - 2017	10.000,00		10.000,00	
43208	Painéis Solares	27.181,07		27.181,07	
43209	Porta de Serviço - 2020	550,00		550,00	
43210	Portão Seccionado com motor - 2020	1.360,00		1.360,00	
43211	Porta de rede - 2020	290,00		290,00	
43212	Porta de abrir para Fora - 2020	265,00		265,00	
43213	Divisória - 2020	260,00		260,00	


Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
43214	Degrau - 2020	61,50		61,50	
43215	Prateleiras - 2020	445,00		445,00	
43216	Painéis Solares Fotovoltaicos -56Un.-2021	22.678,32		22.678,32	
43217	Grand. Reparaç.-Pinturas Interior/ Exterior - 2022	34.736,57		34.736,57	
43218	Remodelação de Instalação Solar - 2022	2.030,87		2.030,87	
43219	Requalificação Espaço Exterior Escola Primária	32.863,28		32.863,28	
43220	Rampa Acesso Parques de Estacionamento-2023	158.894,13		158.894,13	
433	Equipamento básico	66.265,07		66.265,07	
43311	Fiambreira - 2012	110,00		110,00	
43312	Maquina de Café	350,00		350,00	
43313	FRigorífico Indesit - 2016	330,00		330,00	
43314	Armario Frigorífico - 2017	1.309,95		1.309,95	
43315	Maquina de Roupa Miele - 2013	11.571,84		11.571,84	
43316	Maquina de Louça Miele - 2013	4.463,42		4.463,42	
43317	SEcador de roupa Miele - 2013	6.470,78		6.470,78	
43318	Frigorífico Zanussi - 2013	190,00		190,00	
43319	Triturador TR 350 - 2016	370,00		370,00	
43320	Ar Condicionado - 2018	1.650,00		1.650,00	
43321	Equipamento de Cozinha - 2019	13.380,68		13.380,68	
43322	Triturador CMP 300 - 2019	375,15		375,15	
43323	Cama Articulada c/ Grades e Colchão (2020)	835,50		835,50	
43324	Arca THC 420 Fricon 2020	430,50		430,50	
43325	Placa Acrílico Cristal - 2020	945,87		945,87	
43326	Cadeira Sanitária Cien 49 Cm	258,38		258,38	
43327	Cadeira Sanitária Clean c/2 rodas travão	258,37		258,37	
43329	Arca Congeladora Melreles 100W- 2021	210,00		210,00	
43330	Cama Electrica c/ Grades e Colchão - 2021	487,25		487,25	
43331	Cama Electrica c/ Grades e Colchão - 2021	487,25		487,25	
43332	7 Armários Vestiários (1 cacifo) - 2022	848,09		848,09	
43333	Cama Electrica Grades Laterais e Colchão - 2022	1.897,35		1.897,35	
43334	Cama Electrica Grades laterais e Colchão - 2022	2.000,67		2.000,67	
43335	Maquina Lavar louça Electrolux EHDDT-2022	4.950,75		4.950,75	
43336	Armário para arrumos 2 portas/3 pratel. - 2022	378,59		378,59	
43337	Triturador Robot Coupe 450 Ultra	504,30		504,30	
43338	4 Armários Vestiário - I cacifo	533,08		533,08	
43339	Armário Portas de Correr	417,90		417,90	
43340	Tábua e Ferro Engomar - 2022	661,04		661,04	
43341	Cacifos Vestiário - 3 uni	394,83		394,83	
43342	Aspirador de Secreções - 2022	196,30		196,30	
43343	Termoacumulador 800L e Montagem - 2023	3.957,05		3.957,05	
43344	Bomba Circuladora p/ Caldeira com Instalação-2023	684,50		684,50	
43345	Instalação Circulador Primário Solar	1.288,55		1.288,55	
43347	Sist.Elevador Electr.Articul.Tip.Tesoura Cama2024	409,84		409,84	
43348	Sist. Elevador Electr. Tipo Tesoura Cama-2024	409,85		409,85	
43349	Estrado Electrico -2024	353,50		353,50	
43350	Estrado Electrico -2024	353,50		353,50	
43351	2 Mesinhas Cabeceira em Melamina-2024	143,17		143,17	
43352	Grades Laterais-2024	264,20		264,20	
43353	Colchão Anti-Escaras-2024	111,30		111,30	
43354	Colchão Anti-Escaras-2024	111,30		111,30	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
43355	Instalação de Ar Condicionado-2024	910,47		910,47	
434	Equipamento de transporte	120.537,50		120.537,50	
43411	Viatura 51-46-RX	46.138,80		46.138,80	
43412	Viatura 90-MT-29	17.343,75		17.343,75	
43413	Viatura 38-MV-82 - 2019	22.554,95		22.554,95	
43414	Veículo AU-88-HB - 2022	34.500,00		34.500,00	
435	Equipamento administrativo	66.893,13		66.893,13	
43511	Material Ortopédico - 2012	3.224,81		3.224,81	
43512	Computador	623,18		623,18	
43513	LCD Sony	415,00		415,00	
43514	Prateleiras - 2013	1.515,36		1.515,36	
43515	Cadeira de Banho - 2013	192,13		192,13	
43516	Computador - 2014	563,50		563,50	
43517	Carro de Apoio Enfermaria - 2015	356,70		356,70	
43518	Mobiliário da Sala Estar - 2015	11.439,00		11.439,00	
43519	Aparelhos de Ar Condicionado - 2015	5.473,50		5.473,50	
43520	Relógio de Ponto - 2015	1.389,90		1.389,90	
43521	TV Led - 2016	307,50		307,50	
43522	Mobiliário Diverso	5.300,15		5.300,15	
43524	Mobiliário e Utensílios	6.687,13		6.687,13	
43525	Computador - 2012	449,00		449,00	
43526	Cadeira - 2013	407,97		407,97	
43527	Videoprojector - 2014	602,70		602,70	
43528	Material Ortopédico - 2017	2.337,00		2.337,00	
43529	Cadeira - 2013	2.039,83		2.039,83	
43530	Balcão Mogno	922,50		922,50	
43531	Armário Vestiário - 2019	519,68		519,68	
43532	Cadeira de rodas Apolo - 2019	122,64		122,64	
43533	Televisor - 2019	642,79		642,79	
43534	Desfibrilhador - 2019	4.520,25		4.520,25	
43535	Computador PC - 2019	321,13		321,13	
43536	Impressora Multifuncional Canon - 2020	172,20		172,20	
43537	Portátil Elitebook	400,00		400,00	
43538	30 Cadeiras TOK c/ palmatória Cinza/preto	1.476,00		1.476,00	
43539	Computador Portátil HP 240GB - 2021	338,25		338,25	
43540	Computador Portátil HP 8GB- 2022	491,88		491,88	
43541	Computador Fujitsu Celsius	1.525,20		1.525,20	
43542	UPS 1000VA c/ Ficha - 2022	122,75		122,75	
43543	Impressora Multifuncional - 2022	98,40		98,40	
43544	Impressora Multifuncional Canon MB 5450 - 2022	259,00		259,00	
43545	Prateleiras -2023	2.306,38		2.306,38	
43546	Prateleiras Arquivo Sotão 2023	1.263,46		1.263,46	
43547	Prateleiras - 2024	281,67		281,67	
43548	Prateleiras - Sotão 2024	1.777,84		1.777,84	
43549	Prateleiras - 2024	305,96		305,96	
43550	Prateleiras 2024	261,56		261,56	
43551	Multifunções Kyocera Taskalfa 308ci-2024	1.808,10		1.808,10	
43552	Câmara Turret IP.-2024	2.686,49		2.686,49	
43553	Computador Lenovo NEO - 2024	944,64		944,64	

Brá Nelson

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
437	Outros activos fixos tangíveis	2.699,34		2.699,34	
43711	Obras de Arte	2.540,34		2.540,34	
43712	Compressor 50L	159,00		159,00	
438	Depreciações acumuladas		575.234,34		575.234,34
4382	Edifícios e outras construções		375.419,83		375.419,83
4383	Equipamento básico		42.582,16		42.582,16
4384	Equipamento de transporte		103.286,50		103.286,50
4385	Equipamentos administrativos		51.373,71		51.373,71
4387	Outros activos fixos tangíveis		2.572,14		2.572,14
45	Investimentos em curso	83.194,29	1.820,40	81.373,89	
453	Activos fixos tangíveis em curso	83.194,29	1.820,40	81.373,89	
4532	Activo tangível c/IVA n/Dedut.	83.194,29	1.820,40	81.373,89	
	Totais da Classe 4	1.496.002,34	577.054,74	918.947,60	0,00
Classe 5					
51	Fundos		675.741,25		675.741,25
511	Fundos		675.741,25		675.741,25
56	Resultados Transitados		309.695,92		309.695,92
561	Resultados Transitados Exercícios Anteriores		309.695,92		309.695,92
56102	Resultados Transitados 2014		12.421,19		12.421,19
56103	Resultados Transitados 2015		9.711,47		9.711,47
56104	Resultados Transitados 2016		12.647,12		12.647,12
56105	Resultados Transitados 2017		8.693,75		8.693,75
56106	Resultados Transitados 2018		21.293,24		21.293,24
56107	Resultados Transitados 2019		36.784,66		36.784,66
56108	Resultados Transitados 2020		51.567,30		51.567,30
56109	Resultados Transitados 2021		71.053,48		71.053,48
56110	Resultados Transitados 2022		6.204,77		6.204,77
56111	Resultados Transitados 2023		79.318,94		79.318,94
59	Outras variações nos fundos patrimoniais		31.746,34		31.746,34
593	Subsídios		31.746,34		31.746,34
5931	Subsídios atribuídos		31.746,34		31.746,34
	Totais da Classe 5		1.017.183,51	0,00	1.017.183,51
Classe 6					
62	Fornecimentos e serviços externos	120.334,07	4.729,45	115.604,62	
622	Serviços especializados	35.709,58		35.709,58	
6221	Trabalhos especializados	18.352,16		18.352,16	
6224	Honorários	787,20		787,20	
6226	Conservação e reparação	16.325,82		16.325,82	
6227	Serviços Bancários	244,40		244,40	
623	Materiais	11.679,68	384,17	11.295,51	
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	9.303,41	384,17	8.919,24	
6233	Material de Escritório	1.961,87		1.961,87	
6234	Artigos para Oferta	414,40		414,40	

cy
Bis
mesm

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
624	Energia e fluidos	46.996,99	4.319,84	42.677,15	
6241	Electricidade	11.931,50	1,75	11.929,75	
6242	Combustíveis	32.535,98	4.318,09	28.217,89	
6243	Água	2.529,51		2.529,51	
625	Deslocações, estadas e transportes	547,40		547,40	
6251	Deslocações e estadas	547,40		547,40	
626	Serviços diversos	25.400,42	25,44	25.374,98	
6261	Rendas e alugueres	147,60		147,60	
6262	Comunicação	3.076,50		3.076,50	
6263	Seguros	2.767,43	25,44	2.741,99	
6265	Contencioso e Notariado	503,38		503,38	
6266	Despesas de Representação	1.107,00		1.107,00	
6267	Limpeza, higiene e conforto	17.398,51		17.398,51	
6268	Outros serviços	400,00		400,00	
63	Gastos com o pessoal	622.572,46	28.840,00	593.732,46	
632	Remunerações do Pessoal	515.760,52	28.840,00	486.920,52	
6321	Remunerações Certas	515.760,52	28.840,00	486.920,52	
635	Encargos sobre Remunerações	100.057,47		100.057,47	
6353	Encargos Produção	100.057,47		100.057,47	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	4.332,53		4.332,53	
6361	Seg.Acid.- Pessoal	4.332,53		4.332,53	
638	Outros gastos com o pessoal	2.421,94		2.421,94	
6381	Segurança e Saúde no Trabalho	1.575,49		1.575,49	
6382	Fardamentos Pessoal	846,45		846,45	
68	Outros gastos	4.008,30	3,56	4.004,74	
681	Impostos	2.765,65	3,56	2.762,09	
6812	Impostos indirectos:	203,72	3,56	200,16	
6813	Taxas	2.561,93		2.561,93	
688	Outros	1.242,65		1.242,65	
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	14,80		14,80	
6883	Quotizações	122,50		122,50	
6888	Outros não especificados	1.105,35		1.105,35	
Totais da Classe 6		746.914,83	33.573,01	713.341,82	0,00
Classe 7					
72	Prestações de serviços	2.803,05	515.895,17		513.092,12
721	Quotas dos Utilizadores, Matrículas e Mensalidades		512.917,17		512.917,17
7212	Família e Comunidade		512.917,17		512.917,17
722	Quotizações		2.978,00		2.978,00
728	Descontos e abatimentos	2.803,05		2.803,05	
7289	Desc.Serv.em Países Terceiros	2.803,05		2.803,05	

Carla
Bia Nelson

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: Dezembro

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
75	Subsídios, Doações e legados à exploração		356.836,41		356.836,41
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos		356.836,41		356.836,41
7511	ISS, IP - Centro Distrital		327.354,62		327.354,62
7512	Donativos		26.172,96		26.172,96
7513	Subsídios IEFP		3.308,83		3.308,83
78	Outros rendimentos		8.355,05		8.355,05
782	Descontos de pronto pagamento obtidos		158,44		158,44
7821	Com Regularização de IVA		158,44		158,44
784	Ganhos em inventários		399,69		399,69
7841	Sinistros		399,69		399,69
788	Outros		7.796,92		7.796,92
7881	Correcções relativas a períodos anteriores		1.152,00		1.152,00
7885	Restituição do Iva das Compras Prod. Alimentares		3.955,51		3.955,51
7888	Outros não especificados		2.689,41		2.689,41
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares		1.250,00		1.250,00
791	Juros Obtidos		1.250,00		1.250,00
7911	De depósitos		1.250,00		1.250,00
	Totais da Classe 7	2.803,05	882.336,63	0,00	879.533,58
Classe 8					
81	Resultado líquido do período	79.318,94	79.318,94		
818	Resultado líquido	79.318,94	79.318,94	0,00	0,00
	Totais da Classe 8	79.318,94	79.318,94		
Total geral:		5.744.825,22	5.744.825,22	2.029.260,57	2.029.260,57



BALANCETE MÊS 13

*Bi-
version*

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Classe 1					
11	Caixa	130.747,19	130.166,10	581,09	
111	Caixa	130.247,19	130.166,10	81,09	
112	Caixa - Fundo de maneoio	500,00		500,00	
12	Depósitos à ordem	1.446.752,67	1.292.230,62	154.522,05	
121	Banco #1	1.446.752,67	1.292.230,62	154.522,05	
12103	Banco BPI	166.949,55	150.225,48	16.724,07	
12104	Caixa Geral Depositos	1.279.803,12	1.142.005,14	137.797,98	
13	Outros depósitos bancários	250.000,00	100.000,00	150.000,00	
131	Banco #1 - Depósito a prazo	250.000,00	100.000,00	150.000,00	
	Totais da Classe 1	1.827.499,86	1.522.396,72	305.103,14	0,00
Classe 2					
21	Clientes e Utentes	513.403,85	513.403,85		
211	Utentes c/c	513.403,85	513.403,85		
2111	Utentes gerais	513.403,85	513.403,85		
22	Fornecedores	200.694,85	201.731,88		1.037,03
221	Fornecedores c/c	200.694,85	201.731,88		1.037,03
2211	Fornecedores gerais	200.694,85	201.731,88		1.037,03
23	Pessoal	418.327,38	418.199,72	127,66	
231	Remunerações a pagar	418.327,38	418.199,72	127,66	
2312	Ao pessoal	418.327,38	418.199,72	127,66	
24	Estado e Outros Entes Públicos	168.721,39	181.452,76		12.731,37
242	Retenção de Impostos sobre rendimentos	18.533,22	20.310,72		1.777,50
2421	Trabalho Dependente	17.413,00	19.503,00		2.090,00
2422	Rend. Profissionais	807,72	807,72		
2423	Capitais	312,50		312,50	
245	Contribuições para a Segurança Social	150.188,17	161.142,04		10.953,87
2451	Contribuições Segurança Social - Pessoal	150.188,17	161.142,04		10.953,87
26	Fundadores/Patrocinad./Doadores/Associados/Membros	2.978,00	2.978,00		
264	Quotas	2.978,00	2.978,00		
2641	Associados	2.978,00	2.978,00		
27	Outras contas a receber e a pagar	259.394,39	348.280,80		88.886,41
271	Fornecedores de investimentos	75.750,00	94.304,59		18.554,59
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	75.750,00	94.304,59		18.554,59
272	Devedores e credores por acréscimos	75.123,13	157.194,83		82.071,70
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	36,00	12,00	24,00	
2722	Credores por acréscimos de gastos	75.087,13	157.182,83		82.095,70
278	Outros devedores e credores	108.521,26	96.781,38	11.739,88	
2783	Despesas por Conta de Utentes	47.369,15	44.059,87	3.309,28	
2785	Sindicato	937,76	1.013,24		75,48
2786	Conta Corrente de Pag.de Terceiros	43.771,16	47.080,14		3.308,98

Bic
Calisto Wilson

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
2788	Devedores e Credores Diversos	16.443,19	4.628,13	11.815,06	
28	Diferimentos	9.233,24	18.656,81		9.423,57
281	Gastos a reconhecer	5.924,41	2.213,62	3.710,79	
2811	Seguros	4.817,66	2.031,37	2.786,29	
2819	Outros Custos Diferidos	1.106,75	182,25	924,50	
282	Rendimentos a reconhecer	3.308,83	16.443,19		13.134,36
2825	Rendimentos a Reconhecer - IEFP	3.308,83	16.443,19		13.134,36
	Totais da Classe 2	1.572.753,10	1.684.703,82	127,66	112.078,38
Classe 3					
31	Compras	91.471,63	91.471,63		
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	89.958,08	89.958,08		
3121	Matérias-Primas	89.958,08	89.958,08		
317	Devoluções de compras	939,79	939,79		
3176	Devolução de Generos Alimentares	939,79	939,79		
318	Descontos e abatimentos em compras	573,76	573,76		
3186	Desc. Obtidos Matérias-Primas	573,76	573,76		
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	97.242,81	93.253,90	3.988,91	
332	Matérias subsidiárias	97.242,81	93.253,90	3.988,91	
38	Reclassif.e regulariz.invent.e activos biológicos	28.840,00	28.840,00		
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	28.840,00	28.840,00		
	Totais da Classe 3	217.554,44	213.565,53	3.988,91	0,00
Classe 4					
41	Investimentos Financeiros	2.992,67		2.992,67	
414	Investimentos noutras empresas	2.992,67		2.992,67	
4141	Participações de capital	2.992,67		2.992,67	
43	Activos fixos tangíveis	1.409.815,38	622.449,70	787.365,68	
431	Terrenos e recursos naturais	8.000,00		8.000,00	
43101	Artigo Rustico art. 2112	8.000,00		8.000,00	
432	Edifícios e outras construções	1.145.420,34		1.145.420,34	
43201	Edifício do Lar	695.390,56		695.390,56	
43202	Instalação de Gás	9.424,88		9.424,88	
43203	Deposito de águas	107.219,26		107.219,26	
43204	Remodelação Centro de dia - 2014	15.485,70		15.485,70	
43205	Obras Beneficiação - 2015	20.100,49		20.100,49	
43206	Obras de beneficiação - 2016	6.183,71		6.183,71	
43207	Construção da Capela - 2017	10.000,00		10.000,00	
43208	Painéis Solares	27.181,07		27.181,07	
43209	Porta de Serviço - 2020	550,00		550,00	
43210	Portão Seccionado com motor - 2020	1.360,00		1.360,00	
43211	Porta de rede - 2020	290,00		290,00	
43212	Porta de abrir para Fora - 2020	265,00		265,00	
43213	Divisória - 2020	260,00		260,00	

Assoc. do Lar e Centro Dia de S. Salvador do Castelleiro, 2024
Bi-velson

Assoc. do Lar e Centro Dia de S. Salvador do Castelleiro, 2024

Contribuinte nº 502078880

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
43214	Degrau - 2020	61,50		61,50	
43215	Prateleiras - 2020	445,00		445,00	
43216	Painéis Solares Fotovoltaicos -56Un.-2021	22.678,32		22.678,32	
43217	Grand. Reparaç.-Pinturas Interior/ Exterior - 2022	34.736,57		34.736,57	
43218	Remodelação de Instalação Solar - 2022	2.030,87		2.030,87	
43219	Requalificação Espaço Exterior Escola Primária	32.863,28		32.863,28	
43220	Rampa Acesso Parques de Estacionamento-2023	158.894,13		158.894,13	
433	Equipamento básico	66.265,07		66.265,07	
43311	Fiambreira - 2012	110,00		110,00	
43312	Maquina de Café	350,00		350,00	
43313	Frigorifico Indesit - 2016	330,00		330,00	
43314	Armário Frigorifico - 2017	1.309,95		1.309,95	
43315	Maquina de Roupa Miele - 2013	11.571,84		11.571,84	
43316	Maquina de Louça Miele - 2013	4.463,42		4.463,42	
43317	Secador de roupa Miele - 2013	6.470,78		6.470,78	
43318	Frigorifico Zanussi - 2013	190,00		190,00	
43319	Triturador TR 350 - 2016	370,00		370,00	
43320	Ar Condicionado - 2018	1.650,00		1.650,00	
43321	Equipamento de Cozinha - 2019	13.380,68		13.380,68	
43322	Triturador CMP 300 - 2019	375,15		375,15	
43323	Cama Articulada c/ Grades e Colchão (2020)	835,50		835,50	
43324	Arca THC 420 Fricon 2020	430,50		430,50	
43325	Placa Acrilico Cristal - 2020	945,87		945,87	
43326	Cadeira Sanitária Clen 49 Cm	258,38		258,38	
43327	Cadeira Sanitária Clean c/2 rodas travão	258,37		258,37	
43329	Arca Congeladora Meireles 100W- 2021	210,00		210,00	
43330	Cama Electrica c/ Grades e Colchão - 2021	487,25		487,25	
43331	Cama Electrica c/ Grades e Colchão - 2021	487,25		487,25	
43332	7 Armários Vestiários (1 cacifo) - 2022	848,09		848,09	
43333	Cama Electrica Grades Laterais e Colchão - 2022	1.897,35		1.897,35	
43334	Cama Electrica Grades laterais e Colchão - 2022	2.000,67		2.000,67	
43335	Maquina Lavar louça Electrolux EHDDT-2022	4.950,75		4.950,75	
43336	Armário para arrumos 2 portas/3 pratel. - 2022	378,59		378,59	
43337	Triturador Robot Coupe 450 Ultra	504,30		504,30	
43338	4 Armários Vestiário - I cacifo	533,08		533,08	
43339	Armário Portas de Correr	417,90		417,90	
43340	Tábua e Ferro Engomar - 2022	661,04		661,04	
43341	Cacifos Vestiário - 3 uni	394,83		394,83	
43342	Aspirador de Secreções - 2022	196,30		196,30	
43343	Termoacumulador 800L e Montagem - 2023	3.957,05		3.957,05	
43344	Bomba Circuladora p/ Caldeira com Instalação-2023	684,50		684,50	
43345	Instalação Circulador Primário Solar	1.288,55		1.288,55	
43347	Sist.Elevador Electr.Articul.Tip.Tesoura Cama2024	409,84		409,84	
43348	Sist. Elevador Electr. Tipo Tesoura Cama-2024	409,85		409,85	
43349	Estrado Electrico -2024	353,50		353,50	
43350	Estrado Electrico -2024	353,50		353,50	
43351	2 Mesinhas Cabeceira em Melamina-2024	143,17		143,17	
43352	Grades Laterais-2024	264,20		264,20	
43353	Colchão Anti-Escaras-2024	111,30		111,30	
43354	Colchão Anti-Escaras-2024	111,30		111,30	

CF
Bia
velom

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
43355	Instalação de Ar Condicionado-2024	910,47		910,47	
434	Equipamento de transporte	120.537,50		120.537,50	
43411	Viatura 51-46-RX	46.138,80		46.138,80	
43412	Viatura 90-MT-29	17.343,75		17.343,75	
43413	Viatura 38-MV-82 - 2019	22.554,95		22.554,95	
43414	Veículo AU-88-HB - 2022	34.500,00		34.500,00	
435	Equipamento administrativo	66.893,13		66.893,13	
43511	Material Ortopédico - 2012	3.224,81		3.224,81	
43512	Computador	623,18		623,18	
43513	LCD Sony	415,00		415,00	
43514	Prateleiras - 2013	1.515,36		1.515,36	
43515	Cadeira de Banho - 2013	192,13		192,13	
43516	Computador - 2014	563,50		563,50	
43517	Carro de Apoio Enfermaria - 2015	356,70		356,70	
43518	Mobiliário da Sala Estar - 2015	11.439,00		11.439,00	
43519	Aparelhos de Ar Condicionado - 2015	5.473,50		5.473,50	
43520	Relógio de Ponto - 2015	1.389,90		1.389,90	
43521	TV Led - 2016	307,50		307,50	
43522	Mobiliário Diverso	5.300,15		5.300,15	
43524	Mobiliário e Utensílios	6.687,13		6.687,13	
43525	Computador - 2012	449,00		449,00	
43526	Cadeira - 2013	407,97		407,97	
43527	Videoprojector - 2014	602,70		602,70	
43528	Material Ortopédico - 2017	2.337,00		2.337,00	
43529	Cadeira - 2013	2.039,83		2.039,83	
43530	Balcão Mogno	922,50		922,50	
43531	Armário Vestiário - 2019	519,68		519,68	
43532	Cadeira de rodas Apolo - 2019	122,64		122,64	
43533	Televisor - 2019	642,79		642,79	
43534	Desfibrilhador - 2019	4.520,25		4.520,25	
43535	Computador PC - 2019	321,13		321,13	
43536	Impressora Multifuncional Canon - 2020	172,20		172,20	
43537	Portátil Elitebook	400,00		400,00	
43538	30 Cadeiras TOK c/ palmatória Cinza/preto	1.476,00		1.476,00	
43539	Computador Portátil HP 240GB - 2021	338,25		338,25	
43540	Computador Portátil HP 8GB- 2022	491,88		491,88	
43541	Computador Fujitsu Celsius	1.525,20		1.525,20	
43542	UPS 1000VA c/ Ficha - 2022	122,75		122,75	
43543	Impressora Multifuncional - 2022	98,40		98,40	
43544	Impressora Multifuncional Canon MB 5450 - 2022	259,00		259,00	
43545	Prateleiras -2023	2.306,38		2.306,38	
43546	Prateleiras Arquivo Sotão 2023	1.263,46		1.263,46	
43547	Prateleiras - 2024	281,67		281,67	
43548	Prateleiras - Sotão 2024	1.777,84		1.777,84	
43549	Prateleiras - 2024	305,96		305,96	
43550	Prateleiras 2024	261,56		261,56	
43551	Multifunções Kyocera Taskalfa 308ci-2024	1.808,10		1.808,10	
43552	Câmara Turret IP.-2024	2.686,49		2.686,49	
43553	Computador Lenovo NEO - 2024	944,64		944,64	

Assoc. do Lar e Centro Dia de S.Salvador do Casteleiro, 2024
Bic Nelson

Assoc. do Lar e Centro Dia de S.Salvador do Casteleiro, 2024

Contribuinte nº 502078880

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
437	Outros activos fixos tangíveis	2.699,34		2.699,34	
43711	Obras de Arte	2.540,34		2.540,34	
43712	Compressor 50L	159,00		159,00	
438	Depreciações acumuladas		622.449,70		622.449,70
4382	Edifícios e outras construções		404.612,08		404.612,08
4383	Equipamento básico		47.935,22		47.935,22
4384	Equipamento de transporte		111.911,50		111.911,50
4385	Equipamentos administrativos		55.386,96		55.386,96
4387	Outros activos fixos tangíveis		2.603,94		2.603,94
45	Investimentos em curso	83.194,29	1.820,40	81.373,89	
453	Activos fixos tangíveis em curso	83.194,29	1.820,40	81.373,89	
4532	Activo tangível c/IVA n/Dedut.	83.194,29	1.820,40	81.373,89	
Totais da Classe 4		1.496.002,34	624.270,10	871.732,24	0,00
Classe 5					
51	Fundos		675.741,25		675.741,25
511	Fundos		675.741,25		675.741,25
56	Resultados Transitados		309.695,92		309.695,92
561	Resultados Transitados Exercícios Anteriores		309.695,92		309.695,92
56102	Resultados Transitados 2014		12.421,19		12.421,19
56103	Resultados Transitados 2015		9.711,47		9.711,47
56104	Resultados Transitados 2016		12.647,12		12.647,12
56105	Resultados Transitados 2017		8.693,75		8.693,75
56106	Resultados Transitados 2018		21.293,24		21.293,24
56107	Resultados Transitados 2019		36.784,66		36.784,66
56108	Resultados Transitados 2020		51.567,30		51.567,30
56109	Resultados Transitados 2021		71.053,48		71.053,48
56110	Resultados Transitados 2022		6.204,77		6.204,77
56111	Resultados Transitados 2023		79.318,94		79.318,94
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	4.727,91	31.746,34		27.018,43
593	Subsídios	4.727,91	31.746,34		27.018,43
5931	Subsídios atribuídos	4.727,91	31.746,34		27.018,43
Totais da Classe 5		4.727,91	1.017.183,51	0,00	1.012.455,60
Classe 6					
61	Custo inventários vendidos e matérias consumidas	62.900,35	3.988,91	58.911,44	
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	62.900,35	3.988,91	58.911,44	
6121	Generos Alimentícios	62.900,35	3.988,91	58.911,44	
62	Fornecimentos e serviços externos	121.519,58	4.729,45	116.790,13	
622	Serviços especializados	35.827,98		35.827,98	
6221	Trabalhos especializados	18.352,16		18.352,16	
6224	Honorários	885,60		885,60	
6226	Conservação e reparação	16.325,82		16.325,82	
6227	Serviços Bancários	264,40		264,40	
623	Materials	11.679,68	384,17	11.295,51	

Cy
Bia
Nelson

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	9.303,41	384,17	8.919,24	
6233	Material de Escritório	1.961,87		1.961,87	
6234	Artigos para Oferta	414,40		414,40	
624	Energia e fluidos	48.064,10	4.319,84	43.744,26	
6241	Electricidade	12.967,11	1,75	12.965,36	
6242	Combustíveis	32.535,98	4.318,09	28.217,89	
6243	Água	2.561,01		2.561,01	
625	Deslocações, estadas e transportes	547,40		547,40	
6251	Deslocações e estadas	547,40		547,40	
626	Serviços diversos	25.400,42	25,44	25.374,98	
6261	Rendas e alugueres	147,60		147,60	
6262	Comunicação	3.076,50		3.076,50	
6263	Seguros	2.767,43	25,44	2.741,99	
6265	Contencioso e Notariado	503,38		503,38	
6266	Despesas de Representação	1.107,00		1.107,00	
6267	Limpeza, higiene e conforto	17.398,51		17.398,51	
6268	Outros serviços	400,00		400,00	
63	Gastos com o pessoal	703.482,65	102.536,80	600.945,85	
632	Remunerações do Pessoal	582.117,34	89.287,82	492.829,52	
6321	Remunerações Certas	582.117,34	89.287,82	492.829,52	
635	Encargos sobre Remunerações	114.610,84	13.248,98	101.361,86	
6353	Encargos Produção	114.610,84	13.248,98	101.361,86	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	4.332,53		4.332,53	
6361	Seg.Acid.- Pessoal	4.332,53		4.332,53	
638	Outros gastos com o pessoal	2.421,94		2.421,94	
6381	Segurança e Saúde no Trabalho	1.575,49		1.575,49	
6382	Fardamentos Pessoal	846,45		846,45	
64	Gastos de depreciação e de amortização	47.215,36		47.215,36	
642	Activos fixos tangíveis	47.215,36		47.215,36	
6422	Amort.Edif.e Out.Construções	29.192,25		29.192,25	
6423	Amort.Equipamento Básico	5.353,06		5.353,06	
6424	Amort.Equipamento Transporte	8.625,00		8.625,00	
6425	Amort.Equip.Administrativo	4.013,25		4.013,25	
6427	Amort.Outros ativos fixos tangíveis	31,80		31,80	
68	Outros gastos	4.008,30	3,56	4.004,74	
681	Impostos	2.765,65	3,56	2.762,09	
6812	Impostos indirectos:	203,72	3,56	200,16	
6813	Texas	2.561,93		2.561,93	
688	Outros	1.242,65		1.242,65	
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	14,80		14,80	
6883	Quotizações	122,50		122,50	

Assoc. do Lar e Centro Dia de S. Salvador do Casteleiro, 2024
Bica Nelson

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
6888	Outros não especificados	1.105,35		1.105,35	
	Totais da Classe 6	939.126,24	111.258,72	827.867,52	0,00
Classe 7					
72	Prestações de serviços	2.803,05	515.919,17		513.116,12
721	Quotas dos Utilizadores, Matrículas e Mensalidades		512.917,17		512.917,17
7212	Família e Comunidade		512.917,17		512.917,17
722	Quotizações		3.002,00		3.002,00
728	Descontos e abatimentos	2.803,05		2.803,05	
7289	Desc.Serv.em Países Terceiros	2.803,05		2.803,05	
75	Subsídios, Doações e legados à exploração		356.836,41		356.836,41
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos		356.836,41		356.836,41
7511	ISS, IP - Centro Distrital		327.354,62		327.354,62
7512	Donativos		26.172,96		26.172,96
7513	Subsídios IEFP		3.308,83		3.308,83
78	Outros rendimentos		13.082,96		13.082,96
782	Descontos de pronto pagamento obtidos		158,44		158,44
7821	Com Regularização de IVA		158,44		158,44
784	Ganhos em Inventários		399,69		399,69
7841	Sinistros		399,69		399,69
788	Outros		12.524,83		12.524,83
7881	Correcções relativas a períodos anteriores		1.152,00		1.152,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos		4.727,91		4.727,91
7885	Restituição do Iva das Compras Prod. Alimentares		3.955,51		3.955,51
7888	Outros não especificados		2.689,41		2.689,41
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares		1.250,00		1.250,00
791	Juros Obtidos		1.250,00		1.250,00
7911	De depósitos		1.250,00		1.250,00
	Totais da Classe 7	2.803,05	887.088,54	0,00	884.285,49
Classe 8					
81	Resultado líquido do período	79.318,94	79.318,94		
818	Resultado líquido	79.318,94	79.318,94		
	Totais da Classe 8	79.318,94	79.318,94	0,00	0,00
Total geral:		6.139.785,88	6.139.785,88	2.008.819,47	2.008.819,47



BALANCETE MÊS 15

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Classe 1					
11	Caixa	130.747,19	130.166,10	581,09	
111	Caixa	130.247,19	130.166,10	81,09	
112	Caixa - Fundo de maneio	500,00		500,00	
12	Depósitos à ordem	1.446.752,67	1.292.230,62	154.522,05	
121	Banco #1	1.446.752,67	1.292.230,62	154.522,05	
12103	Banco BPI	166.949,55	150.225,48	16.724,07	
12104	Caixa Geral Depósitos	1.279.803,12	1.142.005,14	137.797,98	
13	Outros depósitos bancários	250.000,00	100.000,00	150.000,00	
131	Banco #1 - Depósito a prazo	250.000,00	100.000,00	150.000,00	
	Totais da Classe 1	1.827.499,86	1.522.396,72	305.103,14	0,00
Classe 2					
21	Clientes e Utentes	513.403,85	513.403,85		
211	Utentes c/c	513.403,85	513.403,85		
2111	Utentes gerais	513.403,85	513.403,85		
22	Fornecedores	200.694,85	201.731,88		1.037,03
221	Fornecedores c/c	200.694,85	201.731,88		1.037,03
2211	Fornecedores gerais	200.694,85	201.731,88		1.037,03
23	Pessoal	418.327,38	418.199,72	127,66	
231	Remunerações a pagar	418.327,38	418.199,72	127,66	
2312	Ao pessoal	418.327,38	418.199,72	127,66	
24	Estado e Outros Entes Públicos	168.721,39	181.452,76		12.731,37
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	18.533,22	20.310,72		1.777,50
2421	Trabalho Dependente	17.413,00	19.503,00		2.090,00
2422	Rend. Profissionais	807,72	807,72		
2423	Capitais	312,50		312,50	
245	Contribuições para a Segurança Social	150.188,17	161.142,04		10.953,87
2451	Contribuições Segurança Social - Pessoal	150.188,17	161.142,04		10.953,87
26	Fundadores/Patrocinad./Doadores/Associados/Membros	2.978,00	2.978,00		
264	Quotas	2.978,00	2.978,00		
2641	Associados	2.978,00	2.978,00		
27	Outras contas a receber e a pagar	259.394,39	348.280,80		88.886,41
271	Fornecedores de investimentos	75.750,00	94.304,59		18.554,59
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais	75.750,00	94.304,59		18.554,59
272	Devedores e credores por acréscimos	75.123,13	157.194,83		82.071,70
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	36,00	12,00	24,00	
2722	Credores por acréscimos de gastos	75.087,13	157.182,83		82.095,70
278	Outros devedores e credores	108.521,26	96.781,38	11.739,88	
2783	Despesas por Conta de Utentes	47.369,15	44.059,87	3.309,28	
2785	Sindicato	937,76	1.013,24		75,48
2786	Conta Corrente de Pag.de Terceiros	43.771,16	47.080,14		3.308,98

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
2788	Devedores e Credores Diversos	16.443,19	4.628,13	11.815,06	
28	Diferimentos	9.233,24	18.656,81		9.423,57
281	Gastos a reconhecer	5.924,41	2.213,62	3.710,79	
2811	Seguros	4.817,66	2.031,37	2.786,29	
2819	Outros Custos Diferidos	1.106,75	182,25	924,50	
282	Rendimentos a reconhecer	3.308,83	16.443,19		13.134,36
2825	Rendimentos a Reconhecer - IEFP	3.308,83	16.443,19		13.134,36
	Totais da Classe 2	1.572.753,10	1.684.703,82	127,66	112.078,38
Classe 3					
31	Compras	91.471,63	91.471,63		
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	89.958,08	89.958,08		
3121	Matérias-Primas	89.958,08	89.958,08		
317	Devoluções de compras	939,79	939,79		
3176	Devolução de Generos Alimentares	939,79	939,79		
318	Descontos e abatimentos em compras	573,76	573,76		
3186	Desc. Obtidos Matérias-Primas	573,76	573,76		
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	97.242,81	93.253,90	3.988,91	
332	Matérias subsidiárias	97.242,81	93.253,90	3.988,91	
38	Reclassif.e regulariz.invent.e activos biológicos	28.840,00	28.840,00		
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	28.840,00	28.840,00		
	Totais da Classe 3	217.554,44	213.565,53	3.988,91	0,00
Classe 4					
41	Investimentos Financeiros	2.992,67		2.992,67	
414	Investimentos noutras empresas	2.992,67		2.992,67	
4141	Participações de capital	2.992,67		2.992,67	
43	Activos fixos tangíveis	1.409.815,38	622.449,70	787.365,68	
431	Terrenos e recursos naturais	8.000,00		8.000,00	
43101	Artigo Rustico art. 2112	8.000,00		8.000,00	
432	Edifícios e outras construções	1.145.420,34		1.145.420,34	
43201	Edifício do Lar	695.390,56		695.390,56	
43202	Instalação de Gás	9.424,88		9.424,88	
43203	Deposito de águas	107.219,26		107.219,26	
43204	Remodelação Centro de dia - 2014	15.485,70		15.485,70	
43205	Obras Beneficiação - 2015	20.100,49		20.100,49	
43206	Obras de beneficiação - 2016	6.183,71		6.183,71	
43207	Construção da Capela - 2017	10.000,00		10.000,00	
43208	Painéis Solares	27.181,07		27.181,07	
43209	Porta de Serviço - 2020	550,00		550,00	
43210	Portão Seccionado com motor - 2020	1.360,00		1.360,00	
43211	Porta de rede - 2020	290,00		290,00	
43212	Porta de abrir para Fora - 2020	265,00		265,00	
43213	Divisória - 2020	260,00		260,00	

Assoc. do Lar e Centro Dia de S. Salvador do Casteleiro, 2024
Bic Wilson

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
43214	Degrau - 2020	61,50		61,50	
43215	Prateleiras - 2020	445,00		445,00	
43216	Painéis Solares Fotovoltaicos -56Unl.-2021	22.678,32		22.678,32	
43217	Grand. Reparaç.-Pinturas Interior/ Exterior - 2022	34.736,57		34.736,57	
43218	Remodelação de Instalação Solar - 2022	2.030,87		2.030,87	
43219	Requalificação Espaço Exterior Escola Primária	32.863,28		32.863,28	
43220	Rampa Acesso Parques de Estacionamento-2023	158.894,13		158.894,13	
433	Equipamento básico	66.265,07		66.265,07	
43311	Fiambreira - 2012	110,00		110,00	
43312	Maquina de Café	350,00		350,00	
43313	FRigorifico Indesit - 2016	330,00		330,00	
43314	Armario Frigorifico - 2017	1.309,95		1.309,95	
43315	Maquina de Roupa Miele - 2013	11.571,84		11.571,84	
43316	Maquina de Louça Miele - 2013	4.463,42		4.463,42	
43317	SEcador de roupa Miele - 2013	6.470,78		6.470,78	
43318	Frigorifico Zanussi - 2013	190,00		190,00	
43319	Triturador TR 350 - 2016	370,00		370,00	
43320	Ar Condicionado - 2018	1.650,00		1.650,00	
43321	Equipamento de Cozinha - 2019	13.380,68		13.380,68	
43322	Triturador CMP 300 - 2019	375,15		375,15	
43323	Cama Articulada c/ Grades e Colchão (2020)	835,50		835,50	
43324	Arca THC 420 Fricon 2020	430,50		430,50	
43325	Placa Acrilico Cristal - 2020	945,87		945,87	
43326	Cadeira Sanitária Cien 49 Cm	258,38		258,38	
43327	Cadeira Sanitária Clean c/2 rodas travão	258,37		258,37	
43329	Arca Congeladora Meireles 100W- 2021	210,00		210,00	
43330	Cama Electrica c/ Grades e Colchão - 2021	487,25		487,25	
43331	Cama Electrica c/ Grades e Colchão - 2021	487,25		487,25	
43332	7 Armários Vestiários (1 cacifo) - 2022	848,09		848,09	
43333	Cama Electrica Grades Laterais e Colchão - 2022	1.897,35		1.897,35	
43334	Cama Electrica Grades laterais e Colchão - 2022	2.000,67		2.000,67	
43335	Maquina Lavar louça Electrolux EHDDT-2022	4.950,75		4.950,75	
43336	Armário para arrumos 2 portas/3 pratel. - 2022	378,59		378,59	
43337	Triturador Robot Coupe 450 Ultra	504,30		504,30	
43338	4 Armários Vestiário - I cacifo	533,08		533,08	
43339	Armário Portas de Correr	417,90		417,90	
43340	Tábua e Ferro Engomar - 2022	661,04		661,04	
43341	Cacifos Vestiário - 3 uni	394,83		394,83	
43342	Aspirador de Secreções - 2022	196,30		196,30	
43343	Termoacumulador 800L e Montagem - 2023	3.957,05		3.957,05	
43344	Bomba Circuladora p/ Caldeira com Instalação-2023	684,50		684,50	
43345	Instalação Circulador Primário Solar	1.288,55		1.288,55	
43347	Sist.Elevador Electr.Articul.Tip.Tesoura Cama2024	409,84		409,84	
43348	Sist. Elevador Electr. Tipo Tesoura Cama-2024	409,85		409,85	
43349	Estrado Electrico -2024	353,50		353,50	
43350	Estrado Electrico -2024	353,50		353,50	
43351	2 Mesinhas Cabecela em Melamina-2024	143,17		143,17	
43352	Grades Laterais-2024	264,20		264,20	
43353	Colchão Anti-Escaras-2024	111,30		111,30	
43354	Colchão Anti-Escaras-2024	111,30		111,30	

Bia Nelson

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
43355	Instalação de Ar Condicionado-2024	910,47		910,47	
434	Equipamento de transporte	120.537,50		120.537,50	
43411	Viatura 51-46-RX	46.138,80		46.138,80	
43412	Viatura 90-MT-29	17.343,75		17.343,75	
43413	Viatura 38-MV-82 - 2019	22.554,95		22.554,95	
43414	Veículo AU-88-HB - 2022	34.500,00		34.500,00	
435	Equipamento administrativo	66.893,13		66.893,13	
43511	Material Ortopédico - 2012	3.224,81		3.224,81	
43512	Computador	623,18		623,18	
43513	LCD Sony	415,00		415,00	
43514	Prateleiras - 2013	1.515,36		1.515,36	
43515	Cadeira de Banho - 2013	192,13		192,13	
43516	Computador - 2014	563,50		563,50	
43517	Carro de Apoio Enfermaria - 2015	356,70		356,70	
43518	Mobiliário da Sala Estar - 2015	11.439,00		11.439,00	
43519	Aparelhos de Ar Condicionado - 2015	5.473,50		5.473,50	
43520	Relógio de Ponto - 2015	1.389,90		1.389,90	
43521	TV Led - 2016	307,50		307,50	
43522	Mobiliário Diverso	5.300,15		5.300,15	
43524	Mobiliário e Utensílios	6.687,13		6.687,13	
43525	Computador - 2012	449,00		449,00	
43526	Cadeira - 2013	407,97		407,97	
43527	Videoprojector - 2014	602,70		602,70	
43528	Material Ortopédico - 2017	2.337,00		2.337,00	
43529	Cadeira - 2013	2.039,83		2.039,83	
43530	Balcão Mogno	922,50		922,50	
43531	Armário Vestiário - 2019	519,68		519,68	
43532	Cadeira de rodas Apolo - 2019	122,64		122,64	
43533	Televisor - 2019	642,79		642,79	
43534	Desfibrilhador - 2019	4.520,25		4.520,25	
43535	Computador PC - 2019	321,13		321,13	
43536	Impressora Multifuncional Canon - 2020	172,20		172,20	
43537	Portátil Elitebook	400,00		400,00	
43538	30 Cadeiras TOK c/ palmatória Cinza/preto	1.476,00		1.476,00	
43539	Computador Portátil HP 240GB - 2021	338,25		338,25	
43540	Computador Portátil HP 8GB- 2022	491,88		491,88	
43541	Computador Fujitsu Celsius	1.525,20		1.525,20	
43542	UPS 1000VA c/ Ficha - 2022	122,75		122,75	
43543	Impressora Multifuncional - 2022	98,40		98,40	
43544	Impressora Multifuncional Canon MB 5450 - 2022	259,00		259,00	
43545	Prateleiras -2023	2.306,38		2.306,38	
43546	Prateleiras Arquivo Sotão 2023	1.263,46		1.263,46	
43547	Prateleiras - 2024	281,67		281,67	
43548	Prateleiras - Sotão 2024	1.777,84		1.777,84	
43549	Prateleiras - 2024	305,96		305,96	
43550	Prateleiras 2024	261,56		261,56	
43551	Multifunções Kyocera Taskalfa 308ci-2024	1.808,10		1.808,10	
43552	Câmara Turret IP.-2024	2.686,49		2.686,49	
43553	Computador Lenovo NEO - 2024	944,64		944,64	

Assoc. do Lar e Centro Dia de S. Salvador do Casteleiro, 2024
Br Nelson

Assoc. do Lar e Centro Dia de S. Salvador do Casteleiro, 2024

Contribuinte nº 502078880

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
437	Outros activos fixos tangíveis	2.699,34		2.699,34	
43711	Obras de Arte	2.540,34		2.540,34	
43712	Compressor 50L	159,00		159,00	
438	Depreciações acumuladas		622.449,70		622.449,70
4382	Edifícios e outras construções		404.612,08		404.612,08
4383	Equipamento básico		47.935,22		47.935,22
4384	Equipamento de transporte		111.911,50		111.911,50
4385	Equipamentos administrativos		55.386,96		55.386,96
4387	Outros activos fixos tangíveis		2.603,94		2.603,94
45	Investimentos em curso	83.194,29	1.820,40	81.373,89	
453	Activos fixos tangíveis em curso	83.194,29	1.820,40	81.373,89	
4532	Activo tangível c/IVA n/Dedut.	83.194,29	1.820,40	81.373,89	
Totais da Classe 4		1.496.002,34	624.270,10	871.732,24	0,00
Classe 5					
51	Fundos		675.741,25		675.741,25
511	Fundos		675.741,25		675.741,25
56	Resultados Transitados		309.695,92		309.695,92
561	Resultados Transitados Exercícios Anteriores		309.695,92		309.695,92
56102	Resultados Transitados 2014		12.421,19		12.421,19
56103	Resultados Transitados 2015		9.711,47		9.711,47
56104	Resultados Transitados 2016		12.647,12		12.647,12
56105	Resultados Transitados 2017		8.693,75		8.693,75
56106	Resultados Transitados 2018		21.293,24		21.293,24
56107	Resultados Transitados 2019		36.784,66		36.784,66
56108	Resultados Transitados 2020		51.567,30		51.567,30
56109	Resultados Transitados 2021		71.053,48		71.053,48
56110	Resultados Transitados 2022		6.204,77		6.204,77
56111	Resultados Transitados 2023		79.318,94		79.318,94
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	4.727,91	31.746,34		27.018,43
593	Subsídios	4.727,91	31.746,34		27.018,43
5931	Subsídios atribuídos	4.727,91	31.746,34		27.018,43
Totais da Classe 5		4.727,91	1.017.183,51	0,00	1.012.455,60
Classe 6					
61	Custo inventários vendidos e matérias consumidas	62.900,35	62.900,35		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	62.900,35	62.900,35		
6121	Generos Alimentícios	62.900,35	62.900,35		
62	Fornecimentos e serviços externos	121.519,58	121.519,58		
622	Serviços especializados	35.827,98	35.827,98		
6221	Trabalhos especializados	18.352,16	18.352,16		
6224	Honorários	885,60	885,60		
6226	Conservação e reparação	16.325,82	16.325,82		
6227	Serviços Bancários	264,40	264,40		
623	Materiais	11.679,68	11.679,68		

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	9.303,41	9.303,41		
6233	Material de Escritório	1.961,87	1.961,87		
6234	Artigos para Oferta	414,40	414,40		
624	Energia e fluidos	48.064,10	48.064,10		
6241	Electricidade	12.967,11	12.967,11		
6242	Combustíveis	32.535,98	32.535,98		
6243	Água	2.561,01	2.561,01		
625	Deslocações, estadas e transportes	547,40	547,40		
6251	Deslocações e estadas	547,40	547,40		
626	Serviços diversos	25.400,42	25.400,42		
6261	Rendas e alugueres	147,60	147,60		
6262	Comunicação	3.076,50	3.076,50		
6263	Seguros	2.767,43	2.767,43		
6265	Contencioso e Notariado	503,38	503,38		
6266	Despesas de Representação	1.107,00	1.107,00		
6267	Limpeza, higiene e conforto	17.398,51	17.398,51		
6268	Outros serviços	400,00	400,00		
63	Gastos com o pessoal	703.482,65	703.482,65		
632	Remunerações do Pessoal	582.117,34	582.117,34		
6321	Remunerações Certas	582.117,34	582.117,34		
635	Encargos sobre Remunerações	114.610,84	114.610,84		
6353	Encargos Produção	114.610,84	114.610,84		
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	4.332,53	4.332,53		
6361	Seg.Acid.- Pessoal	4.332,53	4.332,53		
638	Outros gastos com o pessoal	2.421,94	2.421,94		
6381	Segurança e Saúde no Trabalho	1.575,49	1.575,49		
6382	Fardamentos Pessoal	846,45	846,45		
64	Gastos de depreciação e de amortização	47.215,36	47.215,36		
642	Activos fixos tangíveis	47.215,36	47.215,36		
6422	Amort.Edif.e Out.Construções	29.192,25	29.192,25		
6423	Amort.Equipamento Básico	5.353,06	5.353,06		
6424	Amort.Equipamento Transporte	8.625,00	8.625,00		
6425	Amort.Equip.Administrativo	4.013,25	4.013,25		
6427	Amort.Outros ativos fixos tangíveis	31,80	31,80		
68	Outros gastos	4.008,30	4.008,30		
681	Impostos	2.765,65	2.765,65		
6812	Impostos indirectos:	203,72	203,72		
6813	Taxas	2.561,93	2.561,93		
688	Outros	1.242,65	1.242,65		
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	14,80	14,80		
6883	Quotizações	122,50	122,50		

Bic Nelson

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
6888	Outros não especificados	1.105,35	1.105,35		
	Totais da Classe 6	939.126,24	939.126,24	0,00	0,00
Classe 7					
72	Prestações de serviços	518.722,22	518.722,22		
721	Quotas dos Utilizadores, Matrículas e Mensalidades	512.917,17	512.917,17		
7212	Família e Comunidade	512.917,17	512.917,17		
722	Quotizações	3.002,00	3.002,00		
728	Descontos e abatimentos	2.803,05	2.803,05		
7289	Desc.Serv.em Países Terceiros	2.803,05	2.803,05		
75	Subsídios, Doações e legados à exploração	356.836,41	356.836,41		
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	356.836,41	356.836,41		
7511	ISS, IP - Centro Distrital	327.354,62	327.354,62		
7512	Donativos	26.172,96	26.172,96		
7513	Subsídios IEFP	3.308,83	3.308,83		
78	Outros rendimentos	13.082,96	13.082,96		
782	Descontos de pronto pagamento obtidos	158,44	158,44		
7821	Com Regularização de IVA	158,44	158,44		
784	Ganhos em inventários	399,69	399,69		
7841	Sinistros	399,69	399,69		
788	Outros	12.524,83	12.524,83		
7881	Correcções relativas a períodos anteriores	1.152,00	1.152,00		
7883	Imputação de subsídios para investimentos	4.727,91	4.727,91		
7885	Restituição do Iva das Compras Prod. Alimentares	3.955,51	3.955,51		
7888	Outros não especificados	2.689,41	2.689,41		
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	1.250,00	1.250,00		
791	Juros Obtidos	1.250,00	1.250,00		
7911	De depósitos	1.250,00	1.250,00		
	Totais da Classe 7	889.891,59	889.891,59	0,00	0,00
Classe 8					
81	Resultado líquido do período	966.407,48	1.022.825,45		56.417,97
811	Resultado antes de impostos	887.088,54	887.088,54		
818	Resultado líquido	79.318,94	135.736,91		56.417,97
	Totais da Classe 8	966.407,48	1.022.825,45	0,00	56.417,97
Total geral:		7.913.962,96	7.913.962,96	1.180.951,95	1.180.951,95

