

**ANEXO  
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**CENTRO BEM ESTAR SOCIAL ZONA ALTA**

**ANO : 2023**

## ÍNDICE

### **1 - Identificação da entidade**

1.1 Dados de identificação

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

2.1 Referencial contabilístico utilizado

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

3.1 Principais políticas contabilísticas

### **4 - Ativos fixos tangíveis**

4.1 Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

4.1.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

### **5 - Ativos intangíveis**

5.1 Divulgações para cada classe de ativos intangíveis

5.1.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

### **6 - Custos de empréstimos obtidos**

6.1 Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos:

6.2 Outras divulgações

### **7 - Inventários**

7.1 Quantia escriturada de inventários

### **8 - Rendimentos e gastos**

8.1 Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:

8.2 Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

### **9 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas**

9.1 Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

9.2 Principais doadores / fontes de fundos

### **10 - Instrumentos financeiros**

10.1 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:

10.2 Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço

10.2.1 Dívidas a fornecedores

10.2.2 Outras dívidas a pagar

10.3 Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

10.4 Outras divulgações

### **11 - Benefícios dos empregados**

11.1 Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas



- 11.2 Divulgações relativas a membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão
- 11.3 Benefícios dos empregados e encargos da entidade

**12 - Divulgações exigidas por diplomas legais**

- 12.1 Quantia agregada do dispêndio de pesquisa e desenvolvimento reconhecido como um gasto durante o período
- 12.2 Informação por atividade económica
- 12.3 Informação por mercado geográfico
- 12.4 Outras divulgações exigidas por diplomas legais

**13 - Impostos e contribuições**

- 13.1 Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:
- 13.2 Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

**14 - Partes relacionadas**

- 14.1 Identificação das partes relacionadas
- 14.1.1 Identificar se existem participações entre entidades
  - 14.1.1.1 Participação no capital social da entidade
  - 14.1.2 Entidades participadas
  - 14.1.2.1 Entidades em que a entidade participa diretamente

**15 - Fluxos de caixa**

- 15.1 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:
- 15.2 Outras informações

## Notas às Demonstrações Financeiras

A Direção  
CENTRO DE BEM-ESTAR SOCIAL  
DA ZONA ALTA TORRES NOVAS  
AV. SÉ GARNÉO N.º 2  
2350-538 TORRES NOVAS

Pag. 4 de 19

Contabilista Certificado Nº 40279

## 1 - Identificação da entidade

### 1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: CENTRO BEM ESTAR SOCIAL ZONA ALTA

Número de identificação de pessoa coletiva: 501623930

Lugar da sede social: AV. SÁ CARNEIRO - TORRES NOVAS

Endereço eletrónico: [cbesza@gmail.com](mailto:cbesza@gmail.com)

Página da internet: <http://zonaaltasocial.com/>

Natureza da atividade: Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento

## 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

### 2.1. Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foi utilizada o normativo para as Entidades de Setor Não Lucrativo.

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Regime da periodização económica (acrédimo)

A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas "Credores por acréscimos de gastos".

- Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2023 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022.

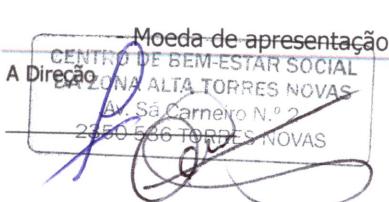
## 3 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

### 3.1. Principais políticas contabilísticas

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.



As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação.

- 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 de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

- Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As amortizações de ativos intangíveis com vidas úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos de vigência dos contratos que os estabelecem.

- Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em subsidiárias são registados pelo método do custo.

- Imposto sobre o rendimento

A Entidade encontra-se isenta do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) na sua atividade estatutária. Encontra-se sujeita à taxa de 21% nas atividades comerciais que exerce.

- Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável.

- Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

- Rérito e regime do acréscimo

O rérito comprehende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa. O rérito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

CENTRO DE BEM-ESTAR SOCIAL  
DA ZONA ALTA TORRES NOVAS

A Direção Av. Sá Carneiro N.º 2  
2350-336 TORRES NOVAS

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou, se periódicos, no fim

do período a que dizem respeito.

- Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento ativos fixos tangíveis e intangíveis estão incluídos no item de "Outras variações nos capitais próprios". São transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

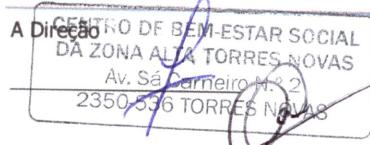
#### 4 - Ativos fixos tangíveis

##### 4.1. Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis

###### 4.1.1. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	10 500,00	2 544 410,78	373 383,69	172 113,90	95 682,52		543 631,25	12 087,62		3 751 809,76
Depreciações acumuladas		960 548,30	370 003,24	137 996,98	93 409,82		486 014,76			2 047 973,10
<b>Saldo no início do período</b>	<b>10 500,00</b>	<b>1 583 862,48</b>	<b>3 380,45</b>	<b>34 116,92</b>	<b>2 272,70</b>		<b>57 616,49</b>	<b>12 087,62</b>		<b>1 703 836,66</b>
Variações do período	(59 226,45)	(962,37)	64 160,72	(1 456,88)			3 261,55	290,44		6 067,01
<b>Total de aumentos</b>			<b>77 315,57</b>				<b>19 215,54</b>	<b>290,44</b>		<b>96 821,55</b>
Aquisições em primeira mão				77 315,57			19 215,54	290,44		96 821,55
<b>Total diminuições</b>	<b>59 226,45</b>	<b>962,37</b>	<b>13 154,85</b>	<b>1 456,88</b>			<b>15 953,99</b>			<b>90 754,54</b>
Depreciações do período	59 226,45	962,37	13 154,85	1 456,88			15 953,99			90 754,54
<b>Outras transferências</b>				<b>0,00</b>						<b>0,00</b>
<b>Saldo no final do período</b>	<b>10 500,00</b>	<b>1 524 636,03</b>	<b>2 418,08</b>	<b>98 277,64</b>	<b>815,82</b>		<b>60 878,04</b>	<b>12 378,06</b>		<b>1 709 903,67</b>
Valor bruto no final do período	10 500,00	2 544 410,76	373 383,69	249 429,47	95 682,52		562 846,75	12 378,06		3 848 631,31
Depreciações acumuladas no final do período		1 019 774,75	370 965,61	151 151,83	94 866,76		501 968,75			2 138 727,64

Quadro comparativo:



Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamentos AFT	TOTAL
Valor bruto no início	10 500,00	2 544 410,78	373 383,69	146 347,13	95 682,52		533 167,69			3 703 491,81
Depreciações acumuladas		901 321,85	368 968,09	133 669,48	91 953,14		466 698,72			1 962 611,28
<b>Saldo no início do período</b>	<b>10 500,00</b>	<b>1 643 088,93</b>	<b>4 415,60</b>	<b>12 677,65</b>	<b>3 729,38</b>		<b>66 468,97</b>			<b>1 740 880,53</b>
Variações do período		(59 226,45)	(1 035,15)	21 439,27	(1 456,68)		(8 852,48)	12 087,62		(37 043,87)
<b>Total de aumentos</b>				<b>25 766,77</b>			<b>10 463,56</b>	<b>12 087,62</b>		<b>48 317,95</b>
Aquisições em primeira mão				25 766,77			10 463,56	12 087,62		48 317,95
<b>Total diminuições</b>	<b>59 226,45</b>	<b>1 035,15</b>	<b>4 327,50</b>	<b>1 456,68</b>			<b>19 316,04</b>			<b>85 361,82</b>
Depreciações do período	59 226,45	1 035,15	4 327,50	1 456,68			19 316,04			85 361,82
<b>Outras transferências</b>			<b>0,00</b>							<b>0,00</b>
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>10 500,00</b>	<b>1 583 862,48</b>	<b>3 380,45</b>	<b>34 116,92</b>	<b>2 272,70</b>		<b>57 616,49</b>	<b>12 087,62</b>		<b>1 703 836,66</b>
Valor bruto no fim do período	10 500,00	2 544 410,76	373 383,69	172 113,96	95 682,52		543 631,25	12 087,62		3 751 809,76
Depreciações acumuladas no fim do período		960 548,36	370 003,24	137 996,96	93 409,82		486 014,76			2 047 973,16

## 5 - Ativos intangíveis

### 5.1. Divulgações para cada classe de ativos intangíveis

#### 5.1.1. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:

Os Activos Intangíveis encontram-se totalmente depreciados/amortizados.

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intangíveis em curso	Adiantamentos at. Intangíveis	TOTAL
<b>TOTAIS ATIVOS INTANGÍVEIS</b>								
Valor bruto total no fim do período		18 450,00	2 167,30					20 617,30
Amortizações acumuladas totais no fim do período		18 450,00	2 167,30					20 617,30
<b>VIDA ÚTIL INDEFINIDA</b>								
Saldo no início do período								
Valor líquido no fim do período								
<b>VIDA ÚTIL DEFINIDA</b>								
Valor bruto no início		18 450,00	2 167,30					20 617,30
Amortizações acumuladas		18 450,00	2 167,30					20 617,30
Saldo no início do período								
Variações do período								
Total de aumentos								
Total diminuições								
Saldo no final do período								

## 6 - Custos de empréstimos obtidos

### 6.1. Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos:

Descrição	Valor contratual do empréstimo	Valor Corrente Empréstimo	Valor Não Corrente Empréstimo	Total custos anuais emp.obt.	Juros suportados anuais emp.obt.	Dispêndios com ativo	Taxa capitalização utilizada	Custos emp.capitalizados	Custos emp.em gastos
<b>Empréstimos genéricos</b>		<b>50 000,00</b>		<b>336,82</b>	<b>336,82</b>				
Instituições de crédito e sociedades financeiras		50 000,00		336,82	336,82				
<b>Empréstimos específicos</b>									
<b>Total dos Empréstimos</b>		<b>50 000,00</b>		<b>336,82</b>	<b>336,82</b>				

**Quadro comparativo:**

Descrição	Valor contratual do empréstimo	Valor Corrente Empréstimo	Valor Não Corrente Empréstimo	Total custos anuais emp.obt.	Juros suportados anuais emp.obt.	Dispêndios com ativo	Taxa capitalização utilizada	Custos emp.capitalizados	Custos emp.em gastos
<b>Empréstimos genéricos</b>									
<b>Empréstimos específicos</b>									
<b>Total dos Empréstimos</b>									

**6.2. Outras divulgações**

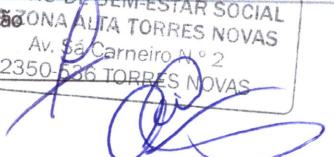
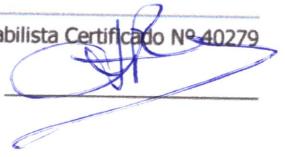
Descrição	Valor Período
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>	
<b>Juros e gastos similares suportados</b>	
<i>Juros de empréstimos bancários</i>	<i>336,82</i>
<i>Outros juros de financiamentos obtidos</i>	<i>(336,82)</i>

**7 - Inventários****7.1. Quantia escriturada de inventários**

Descrição	Mercadorias	Mat. Primas e Subsid.	Total Período	Mercadorias Per. Anterior	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
<b>APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS</b>						
Inventários iniciais		3 781,83	<b>3 781,83</b>		5 397,38	<b>5 397,38</b>
Compras	7 357,96	256 917,69	<b>264 275,65</b>	3 005,69	237 002,67	<b>240 008,36</b>
Reclassificação e regularização de inventários						
Inventários finais		7 500,02	<b>7 500,02</b>		3 781,83	<b>3 781,83</b>
<b>Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>	<b>7 357,96</b>	<b>253 199,50</b>	<b>260 557,46</b>	<b>3 005,69</b>	<b>238 618,22</b>	<b>241 623,91</b>
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES</b>						

**8 - Rendimentos e gastos****8.1. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:**

CENTRO DE BEM-ESTAR SOCIAL  
A Direção  
ZONA ALTA TORRES NOVAS  
Av. Sá Carneiro N.º 2  
2350-636 TORRES NOVAS

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Vendas de bens	8 463,15	2 989,18
Prestação de serviços	904 085,01	828 725,93
Outros créditos	1 500 594,76	1 368 529,48
<b>Total</b>	<b>2 413 142,92</b>	<b>2 200 244,59</b>

## 8.2. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

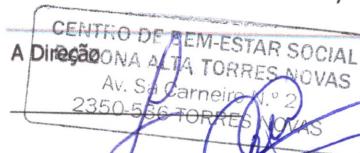
Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
<b>Serviços especializados</b>	<b>132 719,26</b>	<b>96 719,00</b>
Trabalhos especializados	50 545,15	30 530,86
Publicidade e propaganda	1 969,52	1 156,92
Vigilância e segurança		583,02
Honorários	41 673,00	34 014,13
Conservação e reparação	35 877,04	28 188,28
Outros	2 654,55	2 245,79
<b>Materiais</b>	<b>60 422,40</b>	<b>60 527,29</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 410,59	1 722,83
Livros e documentação técnica		50,00
Material de escritório	764,49	1 039,60
Artigos para oferta	278,33	226,95
Outros	57 968,99	57 487,91
<b>Energia e fluidos</b>	<b>95 974,14</b>	<b>105 944,16</b>
Eletricidade	24 296,61	33 415,62
Combustíveis	56 954,77	57 318,82
Água	14 722,76	15 209,72
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>53 061,36</b>	<b>38 180,22</b>
Deslocações e estadas	51 170,43	38 180,22
Outros	1 890,93	
<b>Serviços diversos</b>	<b>33 045,06</b>	<b>28 516,32</b>
Comunicação	9 323,69	7 359,39
Seguros	9 481,72	8 105,65
Contencioso e notariado	206,01	306,06
Limpeza, higiene e conforto	6 042,44	5 717,04
Outros serviços	7 991,20	7 028,18
<b>Total</b>	<b>375 222,22</b>	<b>329 886,99</b>

## 9 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

### 9.1. Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas

O CBESZA recebeu subsídios destinados à exploração provenientes dos seguintes organismos estatais:

- ISS - C.R.S.S.SANTARÉM - atribuiu o valor de 1.397.889,49 euros para apoio às valências de ATL, JARDIM DE INFÂNCIA, CRECHE, CENTRO DE DIA, APOIO DOMICILIÁRIO, CENTRO DE CONVÍVIO, LIJ, APOIO AO LAY OFF, APOIAR SOCIAL + E



## PROGRAMA "ACOLHIMENTO FAMILIAR".

- IEFP - comparticipou com o valor de 16.456,99 euros para programas específicos de apoio ao emprego a desempregados, estágios profissionais e incentivo extraordinário à normalização.

A consignação de IRS e IVA registou o valor de 5.589,47 euros.

A União de Freguesias de Torres Novas atribuiu um subsídio de 1.300 euros.

O Município de Torres Novas contribuiu com um subsídio de 1.163,88 euros

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent. - Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent. - Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
<b>Subsídios ao investimento</b>	<b>2 000,00</b>	<b>285,60</b>							
Para ativos fixos tangíveis	2 000,00	285,60							
Equipamento básico	2 000,00	285,60							
<b>Para ativos intangíveis</b>									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração	1 417 727,05	1 417 727,05	28 444,73		28 444,73				
<b>Valor dos reembolsos efetuados no período</b>									
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração									
<b>Total</b>	<b>1 419 727,05</b>	<b>1 418 012,65</b>	<b>28 444,73</b>		<b>28 444,73</b>				

### Quadro comparativo:

Descrição	Do Estado - Valor Atrib. Per. Ant.	Do Estado - Valor Atribuído Período	Do Estado - Valor Imputado Período	Outras Ent. - Valor Atrib. Per. Ant.	Outras Ent. - Valor Atribuído Período	Outras Ent. - Valor Imputado Período	Das Quais UE - Valor Atrib. Per. Ant.	Das Quais UE - Valor Atribuído Período	Das Quais UE - Valor Imputado Período
<b>Subsídios ao investimento</b>	<b>29 528,47</b>		<b>29 528,47</b>						
Para ativos fixos tangíveis	29 528,47		29 528,47						
Edifícios e outras construções	29 528,47		29 528,47						
<b>Para ativos intangíveis</b>									
Para outras naturezas de ativos									
Subsídios à exploração	1 291 076,06	1 291 076,06			20 905,65	20 905,65			
<b>Valor dos reembolsos efetuados no período</b>									
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração									
<b>Total</b>	<b>29 528,47</b>	<b>1 291 076,06</b>	<b>1 320 604,53</b>		<b>20 905,65</b>	<b>20 905,65</b>			

### 9.2.

#### Principais doadores / fontes de fundos

Os donativos/subsídios de outras entidades, em numerário e em espécie, totalizaram 25.980,85 euros, e tiveram como principais donatários a empresa " Pingo Doce " com doações em espécie no valor de 6.379,84, a " Farmácia Lima " doou 2.759,97 euros em numerário, a D. Maria Azevedo Carvalho efetuou um donativo em numerário no valor de 1.425,00 euros, o Banco Alimentar fez doações em espécie no valor de 169,50 euros, a empresa MCMKT Brands, Ltda, contribuiu com 3.880,28 euros em numerário, A GARVAL fez a doação de 2.500,00 euros em numerário, o BPI

CENTRO DE BEMESTAR SOCIAL  
DA ZONA ALTA TORRES NOVAS  
Av. São Carneiro N.º 2  
2350-536 TORRES NOVAS

a Senhora Catarina Alexandre V. Constantino fez um donativo em numerário de 600,12 euros, a empresa M. Leal, Lda. doou em numerário o valor de 250,00 euros, a Senhora Maria Elisa P.G. Vieira da Bernarda fez o donativo de uma viatura à qual foi atribuído o valor de 1.000,00 euros e a empresa INCENTEA doou vários equipamentos informáticos ao qual foi atribuído o valor de 1.000,00 euros.

Por Ordem Judicial foram entregues à Instituição 1.400,00 euros.

## 10 - Instrumentos financeiros

### 10.1. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
<b>Capital</b>	<b>17 721,10</b>			<b>17 721,10</b>
<b>Resultados transitados</b>	<b>739 355,00</b>		(89 073,12)	<b>650 281,88</b>
<b>Outras variações nos capitais próprios</b>	<b>823 348,26</b>		(27 814,07)	<b>795 534,19</b>
Subsídios	823 348,26		(27 814,07)	795 534,19
<b>Total</b>	<b>1 580 424,36</b>		(116 887,19)	<b>1 463 537,17</b>

Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
<b>Capital</b>	<b>17 721,10</b>			<b>17 721,10</b>
<b>Resultados transitados</b>	<b>789 443,71</b>		(50 088,71)	<b>739 355,00</b>
<b>Outras variações nos capitais próprios</b>	<b>835 376,73</b>		(12 028,47)	<b>823 348,26</b>
Subsídios	835 376,73		(12 028,47)	823 348,26
<b>Total</b>	<b>1 642 541,54</b>		(62 117,18)	<b>1 580 424,36</b>

### 10.2. Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço

#### 10.2.1. Dívidas a fornecedores

Nome / Descrição	Valor
Roques Vale do Tejo	15,181.19
Aviludo	5,867.07
Freshbacá, Lda	4,584.01
Fernando Feliciano Unip., Lda	3,132.27
Exaclean, Lda	2,608.02
Rodoviária do Tejo	2,000.11

#### 10.2.2. Outras dívidas a pagar

##### OUTROS CREDORES:

- Por não ter sido concretizado na sua plenitude o Programa " ASZAS ", a Instituição terá de devolver ao ISS o valor de 31.705,28 euros, estando este saldo registado a crédito daquele organismo numa conta de " Credores diversos ".



- Utentes LIJ regista um saldo credor de 7.906,39
- Outros saldos de credores diversos - 1.347,70 euros

Nome / Descrição	Valor
Férias e Subsídio de férias de 2023	265.538,98
Prestação de serviços de contabilidade	5.160,00

**10.3. Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:**

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimento Inicial
<b>Ativos financeiros:</b>					
Clientes e utentes			46 612,12		
Outras contas a receber			28 463,68		
			18 148,44		
<b>Passivos financeiros:</b>					
Fornecedores			366 249,75		
Financiamentos obtidos			46 067,41		
Outras contas a pagar			50 000,00		
			320 182,34		
<b>Ganhos e perdas líquidos:</b>					
De ativos financeiros			7 036,66		
De passivos financeiros			7 373,48		
			(336,82)		
<b>Rendimentos e gastos de juros:</b>					

**Quadro comparativo:**

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimento Inicial
<b>Ativos financeiros:</b>					
Clientes e utentes			23 927,05		
Outras contas a receber			17 640,30		
			6 286,75		
<b>Passivos financeiros:</b>					
Fornecedores			343 984,15		
Outras contas a pagar			43 954,93		
			300 029,22		
<b>Ganhos e perdas líquidos:</b>					
<b>Rendimentos e gastos de juros:</b>					

**10.4. Outras divulgações**

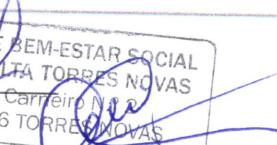
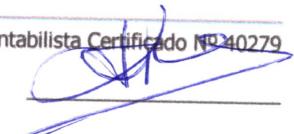
**Devedores por acréscimos de rendimentos**

- ISS - valores a receber em 2024, de correções de 2023 no número de utentes de várias valências - 17.489,77 euros

**Gastos a reconhecer**

- Gasto plurianual grande reparação dos painéis - 2.691,77 euros

A Direção  
CENTRO DE BEM-ESTAR SOCIAL  
DA ZONA ALTA TORRES NOVAS  
Av. da Carmeira N.º 2  
2350-536 TORRES NOVAS

- Seguros de 2024 pagos em 2023 - 8.649,78 euros

### Acréscimos de Gastos

- Férias e Subsídio de férias de 2023	<b>265.538,98 euros</b>
- Eletricidade	<b>2.215,71 euros</b>
- Comunicações	<b>107,97 euros</b>
- Água	<b>1.283,16 euros</b>
- Gás	<b>4.817,15 euros</b>
- serviços de contabilidade	<b>5.160,00 euros</b>

### Rendimentos a reconhecer

- Nada a registrar

## 11 - Benefícios dos empregados

### 11.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas

Descrição	Nº Médio de Pessoas	Nº de Horas Trabalhadas	Nº Médio de Pessoas Per. Anterior	Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior
<b>Pessoas ao serviço da empresa</b>	<b>101,00</b>	<b>175 959,00</b>	<b>98,00</b>	<b>150 710,00</b>
Pessoas remuneradas	101,00	175 959,00	98,00	150 710,00
Pessoas não remuneradas				
<b>Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário</b>	<b>101,00</b>	<b>175 959,00</b>	<b>98,00</b>	<b>150 710,00</b>
Pessoas a tempo completo	101,00	175 959,00	98,00	150 710,00
(das quais pessoas remuneradas)	101,00	175 959,00	98,00	150 710,00
Pessoas na tempo parcial				
(das quais pessoas remuneradas)				
<b>Pessoas ao serviço da empresa por sexo</b>	<b>101,00</b>	<b>175 959,00</b>	<b>98,00</b>	<b>150 710,00</b>
Masculino	14,00	24 259,00	10,00	16 860,00
Feminino	87,00	151 700,00	88,00	133 850,00
<b>Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&amp;D</b>				
<b>Prestadores de serviços</b>				
<b>Pessoas colocadas por agências de trabalho temporário</b>				

### 11.2. Divulgações relativas a membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão

A composição dos órgãos sociais é a seguinte:

- Mesa da Assembleia Geral - 3 elementos
- Direção - 5 elementos
- Conselho Fiscal - 3 elementos

Nenhum dos elementos aufera qualquer remuneração pelos cargos desempenhados.

A Direção



**11.3. Benefícios dos empregados e encargos da entidade**

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>1 810 900,11</b>	<b>1 628 901,19</b>
Remunerações do pessoal	1 474 780,74	1 328 396,80
Indemnizações	307,75	
Encargos sobre as remunerações	322 742,97	284 043,90
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	10 465,78	14 990,36
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	2 602,87	1 470,13

**12 - Divulgações exigidas por diplomas legais**

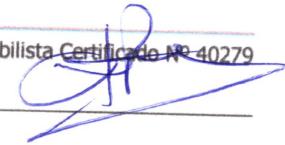
**12.1. Quantia agregada do dispêndio de pesquisa e desenvolvimento reconhecido como um gasto durante o período**

**12.2. Informação por atividade económica**

Descrição	Atividade CAE 1	Total
<b>Vendas</b>	<b>8 463,15</b>	<b>8 463,15</b>
De mercadorias	8 463,15	8 463,15
<b>Prestações de serviços</b>	<b>904 085,01</b>	<b>904 085,01</b>
<b>Compras</b>	<b>264 275,65</b>	<b>264 275,65</b>
Fornecimentos e serviços externos	375 222,22	375 222,22
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	260 557,46	260 557,46
Mercadorias	7 357,96	7 357,96
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	253 199,50	253 199,50
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>1 810 900,11</b>	<b>1 810 900,11</b>
Remunerações	1 474 780,74	1 474 780,74
Outros gastos	336 119,37	336 119,37
<b>Ativos fixos tangíveis</b>		
Valor líquido final	1 709 903,67	1 709 903,67
<b>Propriedades de investimento</b>		

Quadro comparativo:

A Direção  
CENTRO DE BEM-ESTAR SOCIAL  
DA ZONA ALTA TORRES NOVAS  
Av. 5º Centenário  
2360-536 TORRES NOVAS

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas	2 989,18	2 989,18
De mercadorias	2 989,18	2 989,18
Prestações de serviços	828 725,93	828 725,93
Compras	240 008,36	240 008,36
Fornecimentos e serviços externos	329 886,99	329 886,99
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	241 623,91	241 623,91
Mercadorias	3 005,69	3 005,69
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	238 618,22	238 618,22
Gastos com o pessoal	1 628 901,19	1 628 901,19
Remunerações	1 328 396,80	1 328 396,80
Outros gastos	300 504,39	300 504,39
<b>Ativos fixos tangíveis</b>		
Valor líquido final	1 703 836,66	1 703 836,66
Total das aquisições	48 317,95	48 317,95
Adições no período de ativos em curso	12 087,62	12 087,62
<b>Propriedades de investimento</b>		

### 12.3. Informação por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas	8 463,15			8 463,15
Prestações de serviços	904 085,01			904 085,01
Compras	264 275,65			264 275,65
Fornecimentos e serviços externos	375 222,22			375 222,22
Rendimentos suplementares:	16 127,33			16 127,33
Outros rendimentos suplementares	16 127,33			16 127,33

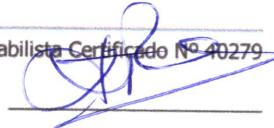
Quadro comparativo:

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas	2 989,18			2 989,18
Prestações de serviços	828 725,93			828 725,93
Compras	240 008,36			240 008,36
Fornecimentos e serviços externos	329 886,99			329 886,99
Aquisições de ativos fixos tangíveis	48 317,95			48 317,95
Rendimentos suplementares:	14 669,78			14 669,78
Estudos projetos e assistência tecnológica	200,00			200,00
Outros rendimentos suplementares	14 469,78			14 469,78

### 12.4. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.



- Dívidas à Segurança Social em mora

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações legais nos prazos legalmente estipulados.

## 13 - Impostos e contribuições

### 13.1. Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:

Descrição	Valor Periodo	V. Período Anterior
<b>Resultado antes de impostos do período</b>	<b>(127 328,35)</b>	<b>11 811,74</b>
Imposto corrente	870,45	798,45
Imposto diferido		
<b>Imposto sobre o rendimento do período</b>	<b>870,45</b>	<b>798,45</b>
Tributações autónomas		
<b>Taxa efetiva de imposto</b>	<b>(0,68)</b>	<b>6,75</b>

### 13.2. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Descrição	Saldo Devedor	Saldo Credor	Saldo Devedor Período Anterior	Saldo Credor Período Anterior
Imposto sobre o rendimento	870,45			798,45
Imposto estimado	870,45			798,45
Retenção de impostos sobre rendimentos		14 232,38		17 377,59
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	2 851,23	149,45	10 278,42	326,14
Contribuições para a Segurança Social		66 231,61		63 121,87
<b>Total</b>	<b>2 851,23</b>	<b>81 483,89</b>	<b>10 278,42</b>	<b>81 624,05</b>

## 14 - Partes relacionadas

### 14.1. Identificação das partes relacionadas

#### 14.1.1. Identificar se existem participações entre entidades

Os Investimentos Financeiros - Fundo de Compensações de Trabalho - não geraram qualquer rendimento e deixaram de ser obrigatórios desde o mês de Abril.

A Instituição tem, à data de 31 de Dezembro, aplicado neste Fundo o valor de 7.181,84 euros .

Descrição	Texto
Participa no capital de outras pessoas coletivas? (Sim/Não)	Sim
É a entidade controladora final? (Sim/Não)	Sim
Se não, identifique a entidade controladora final:	
Denominação	
NIF	
LEI	
Sede (País)	
Se não residente, indique a entidade controladora no território nacional:	
Denominação	
NIF	
LEI	
Existem pessoas coletivas que participam indiretamente no capital da entidade? (Sim/Não)	Não
A entidade participa indiretamente no capital de outras pessoas coletivas?	Não

#### 14.1.1.1. Participação no capital social da entidade

Descrição	Percentagem
De pessoas singulares residentes	100,000000%
<b>Total</b>	<b>100,000000%</b>

#### 14.1.2. Entidades participadas

##### 14.1.2.1. Entidades em que a entidade participa diretamente

NIF	510853960
LEI	
Denominação	
Sede (País)	
CAE	
Dividendos pagos pela participante	
Natureza relação	
A participada é consolidada pela entidade? (Sim / Não)	Não
Se SIM, indique o método	
A participada é controlada pela entidade? (Sim / Não)	Não
Part. direta capital (%)	0,010000%
Part. direta direitos voto (%)	0,010000%
Data de início da participação	
Data de fim da participação	

A Direção

CENTRO DE BEM ESTAR SOCIAL  
DA ZONA ALTA TORRES NOVAS  
AV. Sá Carneiro N.º 2  
2350-536 TORRES NOVAS

**15 - Fluxos de caixa****15.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:**

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	5 333,96	204 220,62	204 868,04	4 686,54
Depósitos à ordem	222 674,68	3 223 221,65	3 402 901,29	42 995,04
Outros depósitos bancários				
<b>Total</b>	<b>228 008,64</b>	<b>3 427 442,27</b>	<b>3 607 769,33</b>	<b>47 681,58</b>

**Quadro comparativo:**

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	6 651,46	180 001,11	181 318,61	5 333,96
Depósitos à ordem	177 692,16	2 989 160,08	2 944 177,56	222 674,68
Outros depósitos bancários				
<b>Total</b>	<b>184 343,62</b>	<b>3 169 161,19</b>	<b>3 125 496,17</b>	<b>228 008,64</b>

**15.2. Outras informações**

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Recebimentos provenientes de:		
Indemnizações seguros não vida		
Subsídios à exploração	1 446 279,88	1 311 981,71
Imposto sobre o rendimento		
Multas e outras penalidades contratuais (dec. tribunal)		
Pagamentos provenientes de:		
Imposto sobre o rendimento	870,45	798,45
Multas e outras penalidades contratuais (dec. tribunal)		
Caixa e equivalentes não disponíveis para uso		

