

**ANEXO**  
**ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**CENTRO DE DIA DE S. SILVESTRE DE CARVALHAL DA AROEIRA**

**ANO : 2024**

## 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 Custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período, de acordo com a respetiva natureza de ativos que se qualificam:  
6.2 Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período e respetiva taxa, bem como os reconhecidos em gastos:  
6.3 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 Benefícios dos empregados e encargos da entidade

**12 - Divulgações exigidas por diplomas legais**

- 12.1 Informação por atividade económica
- 12.2 Informação por mercado geográfico
- 12.3 Outras divulgações exigidas por diplomas legais

**13 - Impostos e contribuições**

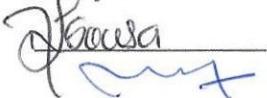
- 13.1 Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

**14 - Partes relacionadas**

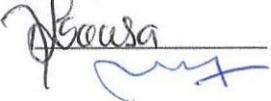
- 14.1 Identificação das partes relacionadas
  - 14.1.1 Identificar se existem participações entre entidades
  - 14.1.2 Entidades participadas
    - 14.1.2.1 Entidades em que a entidade participa diretamente

**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





## 1 - Identificação da entidade

### 1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: CENTRO DE DIA DE S. SILVESTRE DE CARVALHAL DA AROEIRA  
Número de identificação de pessoa coletiva: 503059048  
Lugar da sede social: CARVALHAL DA AROEIRA  
Endereço eletrónico: [centrodiacarvalhal@sapo.pt](mailto:centrodiacarvalhal@sapo.pt)  
Página da internet: <http://www.ssilvestre.com/>  
Natureza da atividade: Atividades de apoio social para pessoas idosas, 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 do 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 (acrécimo)

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 2024 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023.

## 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.

- Moeda de apresentação

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.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/installação, são integrados no item de "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

- 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.

- Inventários

As 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.

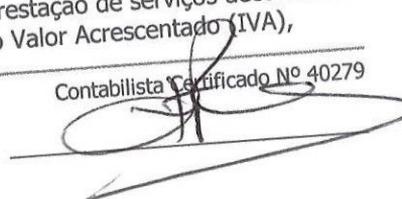
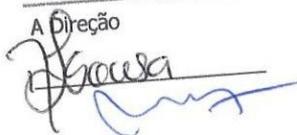
- Fornecedores e outras contas a pagar

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.

- Rédito e regime do acréscimo

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

Contabilista Certificado Nº 40279



abatimentos e descontos.

Observou-se o disposto no ponto 12 - Rédito da Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se obtenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou, se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade.

#### - 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.

Conforme entendimento da Segurança Social as doações em numerário e em géneros passaram a ser registadas na conta 753 - Doações e Heranças deixando de serem registadas na conta 7886 - Donativos como aconteceu até ao ano de 2021.

## 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	7 244,08	343 227,55	123 809,45	55 301,23	24 309,07		80 252,21	95 540,07		729 683,66
Depreciações acumuladas		176 758,29	119 244,61	55 301,23	23 246,97		72 049,11			446 600,21
<b>Saldo no início do período</b>	<b>7 244,08</b>	<b>166 469,26</b>	<b>4 564,84</b>		<b>1 062,10</b>		<b>8 203,10</b>	<b>95 540,07</b>		<b>283 083,45</b>
Variações do período		(8 969,52)	(232,71)	37 855,82	(265,53)		(1 111,61)	685 787,94		713 064,39
<b>Total de aumentos</b>			<b>802,30</b>	<b>37 855,82</b>			<b>608,31</b>	<b>685 787,94</b>		<b>725 054,37</b>
Aquisições em primeira mão			802,30	37 855,82			608,31	685 787,94		725 054,37
<b>Total diminuições</b>		<b>8 969,52</b>	<b>1 035,01</b>		<b>265,53</b>		<b>1 719,92</b>			<b>11 989,98</b>
Depreciações do período		8 969,52	1 035,01		265,53		1 719,92			11 989,98
<b>Outras transferências</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>7 244,08</b>	<b>157 499,74</b>	<b>4 332,13</b>	<b>37 855,82</b>	<b>796,57</b>		<b>7 091,49</b>	<b>781 328,01</b>		<b>996 147,84</b>
Valor bruto no fim do período	7 244,08	343 227,55	124 611,75	93 157,05	24 309,07		80 860,52	781 328,01		1 454 738,03
Depreciações acumuladas no fim do período		185 727,81	120 279,62	55 301,23	23 512,50		73 769,03			458 590,15

## 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	7 244,08	343 227,55	123 391,97	55 301,23	22 981,44		77 663,51	25 611,92		655 421,73
Depreciações acumuladas		167 788,77	118 207,37	54 355,03	22 981,44		70 398,13			433 730,74
Saldo no início do período	7 244,08	175 438,78	5 184,60	946,20			7 265,38	25 611,92		221 690,98
Variações do período		(8 969,52)	(619,76)	(946,20)	1 062,10		937,72	69 928,15		61 392,44
Total de aumentos			417,48		1 327,63		2 588,70	69 928,15		74 261,96
Aquisições em primeira mão			417,48		1 327,63		2 588,70	69 928,15		74 261,96
Total diminuições		8 969,52	1 037,24	946,20	265,53		1 650,98			12 869,47
Depreciações do período		8 969,52	1 037,24	946,20	265,53		1 650,98			12 869,47
Outras transferências					0,00					0,00
Saldo no fim do período	7 244,08	166 469,26	4 564,84		1 062,10		8 203,10	95 540,07		283 083,41
Valor bruto no fim do período	7 244,08	343 227,55	123 809,45	55 301,23	24 309,07		80 252,21	95 540,07		729 683,66
Depreciações acumuladas no fim do período		176 758,29	119 244,61	55 301,23	23 246,97		72 049,11			446 600,22

## 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:

Descrição	Trespasse	Projetos desenvolvidos	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	6 805,78	12 645,84	2 591,07					22 042,69
Amortizações acumuladas totais no fim do período		19 451,62	2 591,07					22 042,69
<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		19 451,62	2 591,07					22 042,69
Amortizações acumuladas		19 451,62	2 591,07					22 042,69
Saldo no início do período								
Variações do período								
Total de aumentos								
Total diminuições								
Saldo no final do período	6 805,78	(6 805,78)						

## 6 - Custos de empréstimos obtidos

## 6.1. Custos dos empréstimos obtidos capitalizados no período, de acordo com a respetiva natureza de ativos que se qualificam:

Descrição	Inventários	Ativos intangíveis	Ativos fixos tangíveis	Propriedades de investimento	Outros	Total
Custo total do ativo						
Custos dos empréstimos capitalizados			8 774,16			8 774,16

## Quadro comparativo:

Descrição	Inventários	Ativos intangíveis	Ativos fixos tangíveis	Propriedades de investimento	Outros	Total
Custo total do ativo						
Custos dos empréstimos capitalizados						

## 6.2. 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
Empréstimos genéricos									
Empréstimos específicos			318 000,00	29,81	29,81				
Instituições de crédito e sociedades financeiras			318 000,00	29,81	29,81				
<b>Total dos Empréstimos</b>			<b>318 000,00</b>	<b>29,81</b>	<b>29,81</b>				

## Quadro comparativo:

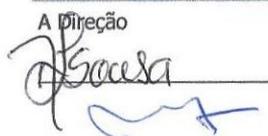
Descrição	Valor contratual do empréstimo	Valor Corrente Empréstimo	Valor Não Corrente Empréstimo	Total custos anuais emp.obt.	Juros suportados anuais emp.obt.	Dispêndios com ativo	Taxa capitalização utilizada	Custos emp.capitalizados	Custos emp.em gastos
Empréstimos genéricos									
Empréstimos específicos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

## 6.3. Outras divulgações

Descrição	Valor Período
Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e gastos similares suportados	29,81
Juros de financiamentos suportados	29,81
Outros juros de financiamentos obtidos	29,81

## 7 - Inventários

## 7.1. Quantia escriturada de inventários

A Direção  


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		391,59	391,59		469,39	469,39
Compras		116 669,94	116 669,94		114 225,44	114 225,44
Reclassificação e regularização de inventários						
Inventários finais		248,33	248,33		391,59	391,59
<b>Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>		<b>116 813,20</b>	<b>116 813,20</b>		<b>114 303,24</b>	<b>114 303,24</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:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Prestação de serviços	167 648,69	125 996,82
Juros	7 870,23	2 036,24
Outros réditos	293 638,56	283 405,79
<b>Total</b>	<b>469 157,48</b>	<b>411 438,85</b>

### 8.2. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
<b>Serviços especializados</b>	<b>36 517,69</b>	<b>26 309,30</b>
Trabalhos especializados	15 827,44	11 332,30
Publicidade e propaganda	368,90	356,48
Vigilância e segurança	484,45	
Honorários	5 410,00	5 577,50
Conservação e reparação	11 022,76	7 441,82
Outros	3 404,14	1 601,20
<b>Materials</b>	<b>21 447,85</b>	<b>22 856,85</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 045,70	3 003,50
Material de escritório	1 012,89	1 171,87
Artigos para oferta	109,00	110,50
Outros	18 280,26	18 570,98
<b>Energia e fluidos</b>	<b>29 599,18</b>	<b>27 715,22</b>
Eletricidade	6 738,24	4 732,22
Combustíveis	21 126,87	21 596,53
Água	1 726,09	1 382,48
Outros	7,98	3,99
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>2 151,20</b>	<b>702,65</b>
Deslocações e estadas	2 151,20	702,65
<b>Serviços diversos</b>	<b>4 600,06</b>	<b>2 962,34</b>
Rendas e alugueres	300,00	
Comunicação	838,09	716,18
Seguros	2 286,40	2 134,16
Contencioso e notariado	1 140,65	98,72
Outros serviços	34,92	13,28
<b>Total</b>	<b>94 315,98</b>	<b>80 546,36</b>

## 9 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas

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

Os subsídios destinados à exploração foram provenientes de:

- ISS - o valor de 200.790,91 euros para apoio às valências de Centro de Dia, Apoio Domiciliário e Centro de Convívio.
- Programa PARES construção de ERPI - no período foi atribuído o valor de 240.448,59 euros.
- Subsídios recebidos do IEFEP para apoio à contratação de trabalhadores - 4.606,27 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>87 686,80</b>	<b>240 448,59</b>							
<b>Para ativos fixos tangíveis</b>	<b>87 686,80</b>	<b>240 448,59</b>							
Edifícios e outras construções	87 686,80	240 448,59							
<b>Para ativos intangíveis</b>									
Para outras naturezas de ativos									
<b>Subsídios à exploração</b>		<b>205 397,18</b>	<b>205 397,18</b>		<b>52 579,07</b>	<b>52 579,07</b>			
<b>Valor dos reembolsos efetuados no período</b>									
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração									
<b>Total</b>	<b>87 686,80</b>	<b>445 845,77</b>	<b>205 397,18</b>		<b>52 579,07</b>	<b>52 579,07</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>87 686,80</b>							
<b>Para ativos fixos tangíveis</b>		<b>87 686,80</b>							
Edifícios e outras construções		87 686,80							
<b>Para ativos intangíveis</b>									
Para outras naturezas de ativos									
<b>Subsídios à exploração</b>			<b>192 904,24</b>						
<b>Valor dos reembolsos efetuados no período</b>									
De subsídios ao investimento									
De subsídios à exploração									
<b>Total</b>		<b>87 686,80</b>	<b>192 904,24</b>						

## 9.2. Principais doadores / fontes de fundos

Os donativos em numerário somaram o valor de 14.650,00 euros tendo como principais donatários a União das Freguesias de Lapas e S. Pedro com uma doação de 10.700,00 euros, a União das Freguesias de Sta. Maria, Salvador e Santiago efetuado um donativo no valor de 1.650 euros, o Município de Torres Novas com 500,00 euros, de Júlio Manuel Clérigo foi recebido o donativo de 500,00 euros, a D. Teresa Maria Borges fez um donativo de 250,00 e de diversos doadores foi recebido o valor de 650,00 euros

Os donativos em espécie totalizaram 37.929,07 euros e tiveram como principais donatários as empresas Modelo Continente. SA com 29.444,00 euros e Pharmacontinente, SA. com 5.499,07 euros e a Sonae com 2.986,00 euros.

A consignação de IRS e IVA registou o valor de 5.142,59 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>7 125,87</b>			<b>7 125,87</b>
Por memória: acionistas c/ subscrição			(12,00)	(12,00)
<b>Resultados transitados</b>	<b>283 229,23</b>		<b>(18 471,34)</b>	<b>264 757,89</b>
<b>Outras variações nos capitais próprios</b>	<b>600 322,36</b>		<b>(7 226,88)</b>	<b>593 095,48</b>
Subsídios	600 322,36		(7 226,88)	593 095,48
<b>Total</b>	<b>890 677,46</b>		<b>(25 698,22)</b>	<b>864 979,24</b>

## Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
<b>Capital</b>	<b>7 125,87</b>			<b>7 125,87</b>
<b>Resultados transitados</b>	<b>305 659,64</b>		<b>(22 430,41)</b>	<b>283 229,23</b>
<b>Outras variações nos capitais próprios</b>	<b>169 115,24</b>		<b>431 207,12</b>	<b>600 322,36</b>
Subsídios	169 115,24		431 207,12	600 322,36
<b>Total</b>	<b>481 900,75</b>		<b>408 776,71</b>	<b>890 677,46</b>

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

## 10.2.1. Dívidas a fornecedores

Nome / Descrição	Valor
Major, santos &Fos.,Lda	95,637.16
My Projet, Lda	2,936.63
Panichance	1,895.57
José M. Escudero & Fos., Lda	1,260.26
Recheio	1,139.81
Tradição Fundamental-talho	1,091.14

## 10.2.2. Outras dívidas a pagar

Nome / Descrição	Valor
Férias e Subs. Férias de 2024 a pagar em 2025	34,683.04
Pedro M. M. Bouça	825.00

## 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>			<b>112 102,62</b>		
Cientes e utentes			1 259,04		
Outras contas a receber			110 843,58		
<b>Passivos financeiros:</b>			<b>146 077,87</b>		
Fornecedores			109 148,43		
Adiantamentos de clientes			588,81		
Financiamentos obtidos			318 000,00		
Outras contas a pagar			36 340,63		
<b>Ganhos e perdas líquidos:</b>					
<b>Rendimentos e gastos de juros:</b>			<b>7 840,42</b>		
De ativos financeiros			7 870,23		
De passivos financeiros			(29,81)		

## Quadro comparativo:

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimento Inicial
<b>Ativos financeiros:</b>			<b>354 668,30</b>		
Cientes e utentes			3 603,52		
Outras contas a receber			351 064,78		
<b>Passivos financeiros:</b>			<b>107 325,70</b>		
Fornecedores			72 147,53		
Outras contas a pagar			35 178,17		
<b>Ganhos e perdas líquidos:</b>			<b>11,33</b>		
De passivos financeiros			11,33		
<b>Rendimentos e gastos de juros:</b>			<b>2 036,24</b>		
De ativos financeiros			2 036,24		

## 10.4. Outras divulgações

## Valores inscritos em Acréscimos de Gastos:

- Férias e Subsídios de Férias a Pagar em 2025 - 34.683,04 euros
- Eletricidade - 772,35 euros
- Telefone - 30,88 euros
- Água - 29,36 euros

## Outros Devedores e Credores:

- ISS - Programa Pares para construção da ERPI - 109.622,00 euros

## Valores inscritos na rubrica Diferimentos:

- Gastos a reconhecer:
  - Seguros pagos referentes ao período de 2025 - 1.306,13 euros
  - Produtos de limpeza e higiene em armazém - 1.358,53 euros
    - Dream Fusion - 32,20 euros

**Investimentos Financeiros**

- FCT - Fundo de Garantia Compensação de Trabalho - 3.483,77 euros

**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>14,00</b>	<b>24 530,00</b>	<b>15,00</b>	<b>25 390,00</b>
Pessoas remuneradas	14,00	24 530,00	15,00	25 390,00
Pessoas não remuneradas				
<b>Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário</b>	<b>14,00</b>	<b>24 530,00</b>	<b>15,00</b>	<b>25 390,00</b>
Pessoas a tempo completo	14,00	24 530,00	15,00	25 390,00
(das quais pessoas remuneradas)	14,00	24 530,00	15,00	25 390,00
Pessoas na tempo parcial (das quais pessoas remuneradas)				
<b>Pessoas ao serviço da empresa por sexo</b>	<b>14,00</b>	<b>24 530,00</b>	<b>15,00</b>	<b>25 390,00</b>
Masculino	1,00	1 820,00	1,00	1 810,00
Feminino	13,00	22 710,00	14,00	23 580,00
<b>Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&amp;D</b>				
<b>Prestadores de serviços</b>				
<b>Pessos colocadas por agências de trabalho temporário</b>				

A Direção é composta por cinco elementos, não auferindo qualquer valor financeiro da instituição, seja a que título for.

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

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>217 848,69</b>	<b>221 769,19</b>
<b>Remunerações do pessoal</b>	<b>176 840,75</b>	<b>179 599,94</b>
<b>Encargos sobre as remunerações</b>	<b>38 701,03</b>	<b>39 873,21</b>
<b>Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais</b>	<b>1 991,92</b>	<b>1 517,16</b>
<b>Outros gastos com o pessoal, dos quais:</b>	<b>314,99</b>	<b>778,88</b>

**12 - Divulgações exigidas por diplomas legais****12.1. Informação por atividade económica**

Descrição	Atividade CAE 1	Total
<b>Vendas</b>		
Prestações de serviços	167 648,69	167 648,69
Compras	116 669,94	116 669,94
Fornecimentos e serviços externos	94 315,98	94 315,98
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	116 813,20	116 813,20
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	116 813,20	116 813,20
Número médio de pessoas ao serviço	16,00	16,00
Gastos com o pessoal	217 848,69	217 848,69
Remunerações	176 840,75	176 840,75
Outros gastos	41 007,94	41 007,94
<b>Ativos fixos tangíveis</b>		
Valor líquido final	996 147,84	996 147,84
Total das aquisições	725 054,37	725 054,37
Adições no período de ativos em curso	685 787,94	685 787,94
Propriedades de investimento		

## Quadro comparativo:

Descrição	Atividade CAE 1	Total
<b>Vendas</b>		
Prestações de serviços	125 996,82	125 996,82
Compras	114 225,44	114 225,44
Fornecimentos e serviços externos	80 546,36	80 546,36
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	114 303,24	114 303,24
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	114 303,24	114 303,24
Número médio de pessoas ao serviço	16,00	16,00
Gastos com o pessoal	221 769,19	221 769,19
Remunerações	179 599,94	179 599,94
Outros gastos	42 169,25	42 169,25
<b>Ativos fixos tangíveis</b>		
Valor líquido final	283 083,45	283 083,45
Total das aquisições	74 261,96	74 261,96
Adições no período de ativos em curso	69 928,15	69 928,15
Propriedades de investimento		

## 12.2. Informação por mercado geográfico

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	167 648,69			167 648,69
Compras	116 669,94			116 669,94
Fornecimentos e serviços externos	94 315,98			94 315,98
Aquisições de ativos fixos tangíveis	725 054,37			725 054,37
Rendimentos suplementares:	21 919,84			21 919,84
Outros rendimentos suplementares	21 919,84			21 919,84

## Quadro comparativo:

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	125 996,82			125 996,82
Compras	114 225,44			114 225,44
Fornecimentos e serviços externos	80 546,36			80 546,36
Aquisições de ativos fixos tangíveis	74 261,96			74 261,96
Rendimentos suplementares:	34 166,82			34 166,82
Outros rendimentos suplementares	34 166,82			34 166,82

**12.3. 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. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições**

Descrição	Saldo Devedor	Saldo Credor	Saldo Devedor Período Anterior	Saldo Credor Período Anterior
Imposto sobre o rendimento				
Retenção de impostos sobre rendimentos		381,19		423,71
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	26 292,62	30 917,93	8 049,57	12 557,39
Contribuições para a Segurança Social		4 019,44		3 812,44
<b>Total</b>	<b>26 292,62</b>	<b>35 318,56</b>	<b>8 049,57</b>	<b>16 793,54</b>

**14 - Partes relacionadas****14.1. Identificação das partes relacionadas**

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

Os investimentos financeiros nos FCT - 3.483,77 euros - não geram qualquer rendimento e são uma obrigatoriedade legal.

Os FCT deixaram de ser uma obrigação desde Maio de 2023.

O saldo existente será objeto de utilização pela instituição em formação ou outra aplicação prevista na legislação sobre os FCR que entretanto foi publicada.

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

**14.1.2. Entidades participadas****14.1.2.1. Entidades em que a entidade participa diretamente**

NIF	510853960
LEI	
Denominação	
Sede (País)	PT
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	

## 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	47,22	85 358,66	85 374,46	31,42
Depósitos à ordem	21 237,34	1 395 089,26	1 405 015,99	11 310,61
Outros depósitos bancários	322 000,00	240 000,00	322 000,00	240 000,00
<b>Total</b>	<b>343 284,56</b>	<b>1 720 447,92</b>	<b>1 812 390,45</b>	<b>251 342,03</b>

### Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa	1 116,71	87 073,05	88 142,54	47,22
Depósitos à ordem	62 475,26	1 105 983,01	1 147 220,93	21 237,34
Outros depósitos bancários	240 541,87	580 000,00	498 541,87	322 000,00
<b>Total</b>	<b>304 133,84</b>	<b>1 773 056,06</b>	<b>1 733 905,34</b>	<b>343 284,56</b>

### 15.2. Outras informações

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Recebimentos provenientes de:		
Indemnizações seguros não vida		
Subsídios à exploração	257 976,25	237 072,30
Imposto sobre o rendimento		
Multas e outras penalidades contratuais (dec. tribunal)		
Pagamentos provenientes de:		
Imposto sobre o rendimento		
Multas e outras penalidades contratuais (dec. tribunal)		
Caixa e equivalentes não disponíveis para uso		