



CONVOCATÓRIA

Assembleia Geral

Nos termos dos Estatutos, convoco a assembleia geral da Associação Regional de Solidariedade e Progresso do Alto Zêzere (ARPAZ), para o próximo dia **19 de Abril de 2024, às 17:45 horas**, reunir em sessão ordinária, na sede da Instituição, com a seguinte ordem de trabalhos:

1. Apresentação, Análise do relatório e Contas de 2023.
2. Apresentação do relatório do Conselho Fiscal,
3. Votação do relatório e Contas de 2023
4. Outros assuntos

Não havendo maioria de associados, a Assembleia reunirá meia hora mais tarde, em que funcionará, então, com o número de sócios presentes, de acordo com o previsto nos Estatutos.

Para constar se exarou a presente convocatória que será afixada nos lugares de acesso público, na página da Instituição <https://www.arpaz.pt/portal/> e em <https://www.facebook.com/lar.s.simao>

Barco, 27 de Março de 2024

O Presidente da Assembleia -Geral





Relatório e Parecer do Conselho Fiscal

Relativos ao Exercício Económico de 2023

Reuniu, no dia 12 de abril de 2024, nas instalações ARPAZ-Associação Regional de Solidariedade e Progresso do Alto Zêzere, o Conselho Fiscal com intuito de proceder à análise das contas de gerência do ano 2023

Assim, nos termos da legislação em vigor e do previsto dos estatutos apresentamos o relatório do Conselho Fiscal e emitimos o nosso parecer sobre o Relatório de Gestão e as Demonstrações Financeiras, que nos foram entregues pela Direção da ARPAZ, relativas ao exercício de 2023.

Este relatório reflete o trabalho realizado, verificando-se a regularidade da respetiva documentação.

Assim verificamos que:

- 1º) O balanço e as demonstrações de resultados relativas ao período em questão permitem uma adequada compreensão da situação económica e financeira da Arpaz assim como dos seus resultados;
- 2º) O relatório de gestão é suficientemente esclarecedor da evolução e da situação da Arpaz, evidenciando os aspetos mais significativos.

Estes documentos espelham a atual situação financeira da Arpaz, da qual importa realçar o aumento do custo dos alimentos entre outros, que se traduziu numa subida média de aproximadamente 4,62% e o aumento médio no valor dos salários em 7,9%.

A Arpaz respondeu adequadamente à situação com prontidão e fundos financeiros, por forma minimizar as consequências sobre a prestação de serviços aos utentes e sobre o funcionamento em geral.

Tudo isto em consideração, somos de parecer que a assembleia geral da Arpaz, Associação Regional de Solidariedade e Progresso do Alto Zêzere aprove o relatório de gestão e as respetivas demonstrações financeiras relativas ao exercício económico de 2023, com resultado positivo no valor de 20 828.48€, assim como a sua aplicação para resultados transitados.

Considera, no entanto, este Conselho Fiscal que, de futuro, se deve continuar a reforçar uma metodologia e práticas de gestão consentâneas com a realidade económica atual e, nas suas diferentes vertentes, nomeadamente um maior cuidado no controlo de custos operacionais principalmente com gastos de pessoal e de funcionamento, eletricidade, gás e na gestão de stocks.

O presente parecer foi aprovado por unanimidade pelos membros do Conselho Fiscal.

Barco, 12 de abril 2024

O Presidente:

O Vice- Presidente:

O Secretário:

João Manuel Lopes Gonçalves
José Carlos Gonçalves
João Manuel Gonçalves
Ferreira Paulo Silva Pereira

COMPROVATIVO DE ENTREGA DA CONTA DE GERÊNCIA

Ano: 2023

Identificação da Declaração:

Data da receção: 24/05/2024

1. Identificação da Instituição

Nome: ASSOCIAÇÃO REGIONAL DE SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZERE

Morada: R DIREITA N 6

C. Postal: 6215-043

Localidade: BARCO CVL

Freguesia: BARCO E COUTADA

Concelho: COVILHÃ

NISS: 20007569090

NIF: 501711546

Nº Equipamentos: 2

2. Identificação CC

Nome: Maria Odete Gonçalves Saraiva Pinheiro

NIF: 130304336

Membro Nº: 20814

3. Tipo de Declaração

- ☒ 1ª Declaração ano
☐ Declaração de retificação

4. Anexos que acompanham a declaração

- ☒ Declaração de responsabilidade da instituição pela publicitação das contas / Código Contratos Públicos
☐ Certificação Legal de Contas
☒ Parecer do Conselho Fiscal
☒ Ata de aprovação das contas pelo órgão de administração ou ata de aprovação de contas pela assembleia geral de associados
☒ Anexo conforme modelo ESNL nos termos da portaria nº 220/2015 de 24 de julho
☒ Balancete analítico de encerramento de exercício
☒ Balancete analítico imediatamente anterior ao encerramento do exercício

Anexo Facultativo

- ☐ Mapa de trabalho voluntário

5. NÚMERO MÉDIO DE UTENTES E DE PESSOAS AO SERVIÇO DA INSTITUIÇÃO REPARTIDO POR VALÊNCIAS

Equipamento	Resposta Social	Nº Médio Utentes	Nº Médio Func.
SEDE	2101	20	4
SEDE	2103	15	4
SEDE	2107	26	10
ACCESS POINT	Atividades Culturais (Actividade)	0	0

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2023

Instituição 20007569090 - ASSOCIAÇÃO REGIONAL DE SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZERE

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2101 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 20,00

Nº Médio de Funcionários: 4,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		38.524,27	36.673,93
Subsídios, doações e legados à exploração		79.030,94	78.477,57
Subsídios de entidades públicas		79.030,94	78.477,57
ISS, IP – Centros Distritais		75.171,51	75.376,06
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		3.859,43	3.101,51
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-6.806,15	-10.241,92
Fornecimentos e serviços externos		-12.544,72	-19.867,53
Gastos com pessoal		-34.421,47	-44.529,43
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		916,55	0,00
Correções relativas a anos anteriores		916,55	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		916,55	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		0,00	0,00
Outros gastos		-16.313,28	-2.273,46
Correções relativas a anos anteriores		-16.313,28	-1.644,09
Correções negativas de participações do ISS, IP		-16.313,28	-1.320,28
Outras correções de anos anteriores		0,00	-323,81
Outros gastos		0,00	-629,37
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		48.386,14	38.239,16
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-6.088,07	-4.613,42
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		42.298,07	33.625,74
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-1.096,35	-1.455,12
Resultado antes de impostos		41.201,72	32.170,62
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		41.201,72	32.170,62

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2023

Instituição 20007569090 - ASSOCIAÇÃO REGIONAL DE SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZERE

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2103 - CENTRO DE DIA

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 15,00

Nº Médio de Funcionários: 4,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		20.008,57	21.115,95
Subsídios, doações e legados à exploração		30.419,34	47.493,36
Subsídios de entidades públicas		28.453,28	47.493,36
ISS, IP – Centros Distritais		25.880,32	44.661,28
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	764,40
Outras entidades públicas		2.572,96	2.067,68
Subsídios de outras entidades		1.966,06	0,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-3.403,08	-6.827,95
Fornecimentos e serviços externos		-8.026,61	-13.245,02
Gastos com pessoal		-34.337,50	-29.686,28
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		2.983,00	6.507,88
Correções relativas a anos anteriores		280,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		280,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	6.507,88
Outros rendimentos		2.703,00	0,00
Outros gastos		-10.999,31	-3.680,37
Correções relativas a anos anteriores		-10.622,20	-3.260,79
Correções negativas de participações do ISS, IP		-10.622,20	-3.044,92
Outras correções de anos anteriores		0,00	-215,87
Outros gastos		-377,11	-419,58
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-3.355,59	21.677,57
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-4.058,71	-3.075,61
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-7.414,30	18.601,96
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-1.096,34	-970,09
Resultado antes de impostos		-8.510,64	17.631,87
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-8.510,64	17.631,87

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2023

Instituição 20007569090 - ASSOCIAÇÃO REGIONAL DE SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZERE

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2107 - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 26,00

Nº Médio de Funcionários: 10,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		326.896,92	263.447,62
Subsídios, doações e legados à exploração		150.517,83	128.475,63
Subsídios de entidades públicas		144.619,63	124.782,34
ISS, IP – Centros Distritais		125.322,44	105.515,90
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	3.758,88
Outras entidades públicas		19.297,19	15.507,56
Subsídios de outras entidades		5.898,20	3.693,29
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-57.852,29	-51.209,62
Fornecimentos e serviços externos		-123.343,21	-99.337,67
Gastos com pessoal		-275.380,91	-222.647,13
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		18.255,70	25.626,24
Correções relativas a anos anteriores		470,16	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		470,16	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		9.676,55	25.626,24
Outros rendimentos		8.108,99	0,00
Outros gastos		-9.870,94	-6.597,37
Correções relativas a anos anteriores		-9.870,94	-3.450,52
Correções negativas de participações do ISS, IP		-2.879,76	-1.831,46
Outras correções de anos anteriores		-6.991,18	-1.619,06
Outros gastos		0,00	-3.146,85
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		29.223,10	37.757,70
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-28.410,96	-23.067,10
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		812,14	14.690,60
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-8.222,57	-7.275,56
Resultado antes de impostos		-7.410,43	7.415,04
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-7.410,43	7.415,04

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2023

Instituição 20007569090 - ASSOCIAÇÃO REGIONAL DE SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZEZE

Equipamento: 2000 - ACESS POINT

Resposta Social/Atividade: Atividades Culturais

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Sem Acordo

Tipo de Atividade: Sem Protocolo

Nº Médio de Utentes: 0,00

Nº Médio de Funcionários: 0,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		16.771,49	0,00
Subsídios de entidades públicas		0,00	0,00
ISS, IP – Centros Distritais		0,00	0,00
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		16.771,49	0,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-4.639,10	0,00
Gastos com pessoal		-16.117,78	0,00
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		2.110,74	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		2.110,74	0,00
Outros rendimentos		0,00	0,00
Outros gastos		0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-1.874,65	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2.029,35	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-3.904,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-548,17	0,00
Resultado antes de impostos		-4.452,17	0,00
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-4.452,17	0,00

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2023

Instituição: 20007569090 - ASSOCIAÇÃO REGIONAL DE SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZERE

Número RS/Atividades agregadas: 4

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		385.429,76	321.237,50
Subsídios, doações e legados à exploração		276.739,60	262.148,46
Subsídios de entidades públicas		252.103,85	258.455,17
ISS, IP – Centros Distritais		226.374,27	225.553,24
ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários		0,00	4.523,28
Outras entidades públicas		25.729,58	28.378,65
Subsídios de outras entidades		24.635,75	3.693,29
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-68.061,52	-68.279,49
Fornecimentos e serviços externos		-148.553,64	-132.450,22
Gastos com pessoal		-360.257,66	-309.037,33
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		24.265,99	32.134,12
Correções relativas a anos anteriores		1.666,71	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		1.666,71	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		11.787,29	32.134,12
Outros rendimentos		10.811,99	0,00
Outros gastos		-37.183,53	-12.551,20
Correções relativas a anos anteriores		-36.806,42	-8.355,40
Correções negativas de participações do ISS, IP		-29.815,24	-6.196,66
Outras correções de anos anteriores		-6.991,18	-2.158,74
Outros gastos		-377,11	-4.195,80
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		72.379,00	93.201,84
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-40.587,09	-30.756,13
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		31.791,91	62.445,71
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-10.963,43	-9.700,77
Resultado antes de impostos		20.828,48	52.744,94
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		20.828,48	52.744,94

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2023

Instituição: 20007569090 - ASSOCIAÇÃO REGIONAL DE SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZERE

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		1.048.810,89	1.038.376,52
Bens do patrimônio histórico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		4.540,21	4.228,84
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		1.053.351,10	1.042.605,36
Ativo corrente			
Inventários		2.966,43	4.495,06
Créditos a receber		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		52,33	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos		11.361,20	6.055,00
Outros ativos correntes		0,00	22.056,55
Caixa e depósitos bancários		474.625,61	544.472,40
		489.005,57	577.079,01
Total do Ativo		1.542.356,67	1.619.684,37
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		0,00	0,00
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		817.190,50	764.445,56
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		466.504,66	463.291,95
Subsídios ao investimento		370.448,13	387.538,62
Doações		0,00	0,00
Outras variações		96.056,53	75.753,33
		1.283.695,16	1.227.737,51
Resultado líquido do período		20.828,48	52.744,94
Total dos fundos patrimoniais		1.304.523,64	1.280.482,45
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		100.472,19	186.529,30
Outras dividas a pagar		0,00	0,00
		100.472,19	186.529,30

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2023

Instituição: 20007569090 - ASSOCIAÇÃO REGIONAL DE SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZERE

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Passivo corrente			
Fornecedores		19.012,92	26.822,39
Estado e outros entes públicos		16.188,77	10.223,85
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		72.010,08	49.977,36
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos correntes		30.149,07	65.649,02
		137.360,84	152.672,62
Total do Passivo		237.833,03	339.201,92
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.542.356,67	1.619.684,37

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2023

Instituição: 20007569090 - ASSOCIAÇÃO REGIONAL DE SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZERE

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		622.931,44	584.053,67
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-243.437,50	-198.204,55
Pagamentos ao pessoal		-293.005,50	-326.519,47
Caixa gerada pelas operações		86.488,44	59.329,65
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-35.499,11	52.669,86
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		50.989,33	111.999,51
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-45.343,40	-7.188,78
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		-311,37	-852,70
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
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 investimento		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)		-45.654,77	-8.041,48
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
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 financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-64.247,86	-77.631,09
Juros e gastos similares		-10.963,43	-9.700,77
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-75.211,29	-87.331,86
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-69.876,73	16.626,17
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		508.429,71	491.803,54
Caixa e seus equivalentes no fim do período		438.552,98	508.429,71



SEGURANÇA SOCIAL



INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL, I.P.
SERVIÇOS CENTRAIS

CENTRO DISTRIKTAL DE CASTELO BRANCO
NÚCLEO ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

Mapa D - Mapa de Controlo de Subsídios ao Investimento

NISS	20007569090	Entidade	ASSOCIAÇÃO REGIONAL DE SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZERE							Ano de Contas		2023
Investimento	Designação Ativo	Valor Inicial	Taxa	Ano Início	Ano Fim	Subsídio Investimento IS	Subsídio Investimento Total	Imputação Ano (conta 7883)	Ajustamentos Positivos	Ajustamentos Negativos	Valor Líquido Ano (conta 593)	
EC	Ampliação do lar de Idosos	321.187,05 €	2,00 %	2013	2062	0,00 €	219.146,85 €	4.382,94 €	500,00 €	0,00 €	171.434,54 €	
EC	Ampliação do Lar-2020	45.224,40 €	0,00 %	2021	0	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	
EC	Centro de apoio a comunidade	93.583,02 €	2,00 %	2008	2057	0,00 €	46.791,51 €	935,83 €	0,00 €	1.406,11 €	30.412,12 €	
EC	Centro Interpretativo da Argamela	73.386,69 €	9,47 %	2021	2031	63.772,97 €	63.772,97 €	6.039,30 €	0,00 €	2.653,10 €	43.001,97 €	
EC	Lar de Idosos	365.426,22 €	2,00 %	2008	2057	60.000,00 €	154.116,00 €	3.082,32 €	800,62 €	0,00 €	105.599,50 €	
Totais		898.807,38 €				143.772,97 €	503.827,33 €	14.440,39 €	1.300,62 €	4.059,21 €	370.448,13 €	



1 Identificação

A ARPAZ– Associação R. SOLIDARIEDADE E PROGRESSO DO ALTO ZEZERE, NIF. 501 711 546, é uma IPSS, constituída em 1986, tem sede no Barco, concelho de Covilhã, exercendo a actividade de apio a idosos c/ alojamento (CAE Ver.3 –88101).

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Enquadramento

As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotadas as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para as entidades do Sector não Lucrativo ESNL, de acordo com o disposto nos normativos legais.

3. Principais políticas contabilísticas

3.1. As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras do sector não lucrativo ESNL.

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento, de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem.

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e a mais relevante.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas mínimas definidas no Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de setembro, em conformidade com o período estimada para cada grupo de bens.

O processo de depreciação inicia-se na data de utilização do bem em funcionamento.

Inventários:

Os inventários foram mensurados pelo método do custo, sendo usado o sistema de custeio *custo médio ponderado*. Na imputação dos custos aos inventários, foi usado o sistema de *custeio total*.

Subsídios:

Subsídios à exploração

Os recebidos são através da Segurança Social, provenientes do protocolo existente para as valências de Lar, Apoio Domiciliário e Centro de Dia, e do IEFP em consequência de apoios à contratação.

Subsídios ao Investimento

São registados na conta 59 - Outras variações aos fundos patrimoniais, quando do seu recebimento efetivo e levados a proveitos de acordo com a tabelas de amortizações usadas nos ativos a que dizem respeito.

O Rédito

O redito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber dos Clientes/Utentes.

3.3. Outras políticas contabilísticas relevantes

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com as normas previstas no SNC -ESNL.

3.5. Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade não tendo a entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

3.5. Principais fontes de incerteza das estimativas

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

4. Fluxos de caixa

4.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários (euros)

Rubrica	2022	2023
Caixa	4 294.00	2 456.22
Depósitos a Ordem	540 178.40	472 169.39

5. Investimentos Financeiros/ Ativos fixos tangíveis/Investimentos em curso

5.1. Divulgações gerais

a) Os valores dos Investimentos Financeiros são calculados ao preço de subscrição.

b) A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do *custo histórico*. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do *custo*.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das *quotas constantes*, utilizando-se para o efeito as taxas mínimas definidas no Decreto Regulamentar 25/2009 de 14 de setembro e no artigo nº 31 CIRC.

c) O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento. Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos fixos tangíveis.

5.2 Investimentos financeiros

Os Investimentos financeiros referem-se aos FCT-fundo de Garantia do Trabalho no valor de 4 540.21€

5.3. Valorização das várias classes

Classe de ativos \ Valores apurados		Edifícios e outras construções	Equip. básico	Equip. de transporte	Outros ativos fixos tangíveis
Início do período	Valor bruto escriturado	1 128 728.23	99 809.01	127 141.49	285 321.17
	Amortização do período	22 561.81	724.24	2 594.04	14 707.00
Fim do período	Amortização acumulada (incl. Perdas por imparidades acumuladas)	305 065.04	61 979.13	126 066.92	177 404.31

5.3. Ativos fixos tangíveis - Depreciação acumulada no final do período

No final do período, as depreciações acumuladas de ativos fixos tangíveis são no valor de 670 515.40€. O valor dos ativos líquidos é de 970 484.50€.

6. Custos de empréstimos obtidos

6.1. Foi adotada uma política contabilística de não capitalização dos custos do empréstimo obtido na Caixa Geral de Depósitos e Montepio.

- O valor escriturado líquido à data do balanço
- CGD – Emp. De 31/10/2017—21 123.19€;
- CGD - Emp. 09-11-2020—132 222.20€
- Montepio - 011.10004544-9- 19 136.88€
- Os juros foram contabilizados como custos e foram de 10 963.43€.

7. Inventários

Os inventários foram mensurados pelo método do custo, sendo usado o sistema de custeio *custo médio ponderado*. Na imputação dos custos aos inventários, foi usado o sistema de *custeio total*.

7.1. Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas

(Euros)

Classificação	Valor escriturado	
	2022	2023
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	4 495.06	2 966.43
Custo da Existencial Vendida e consumida	68 279.49	68 061.52

8. Gastos

8.1 Quantia escriturada em Fornecimentos e Serviços externos

(Euros)

Designação	Valor escriturado	
	2022	2023
Trabalhos Especializados	48 094.54	55 765.14
Materiais	18 465.86	11 853.08
Energia e Fluidos	47 528.74	46 199.68
Serviços diversos	18 361.08	34 735.74
Total	132 450.22	148 553.64

8.2. Quantia escriturada em Gastos com Pessoal

(Euros)

Designação	Valor escriturado	
	2022	2023
Remunerações com o Pessoal	261 569.01	298 610.03
Encargos s. Remunerações	45 032.11	59 968.25
Outros	2 436.21	6 215.87
Total	309 037.33	364 794.15

8.3. Outros gastos e perdas

(Euros)

Designação	Valor escriturado	
	2022	2023
Impostos	179.65	127.11
Quotizações	300.00	250.00
Outros	5 857.25	3 639.36
Multas e outras penalidades		3 351.82
Reposição de subsídio cdss	6 034.66	29 815.24
Total	12 371.56	37 183.53

12/1
Castro
9/4
R. Sol

8.4. Resultados Financeiros

No período de 2023 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

2022	2023
9 700,77	10 963.43

9. Rendimentos

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber. O rédito compreende os montantes faturados na venda de produtos líquidos de imposto sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos. Nas prestações de serviço o rédito encontra-se associado à transação.

	2022	2023
Vendas/Prestação de Serviços	321 237.50	389 211.56
Subsídio	263 492.46	276 739.60
Outros Rendimentos e Ganhos	32 134.12	19 786.90

- Inst. Seg. Social: 226 374.27€
- IEPF: 25 729.58€
- CLDS St Casa da Misericórdia: 7 864.26
- COSEO -05-4740FSE: 16 771.49€

Subsídio ao Investimento e outros

- Imputação do proveito: 11 787.29€
- Donativos: 5 268.52€
- C. Comp. IPSS 812/ (2022): 1 666.72€
- Correções a anos anteriores: 626.69€
- Restituição do Iva: 2 724.77€

10. Quantia escriturada de cada uma das categorias de ativos financeiros e passivos financeiros

Quantia escriturada de cada uma das categorias de ativos financeiros e passivos financeiros, no total e para cada um dos tipos significativos de ativos e passivos financeiros de entre cada categoria.

a) Ativos/passivos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade;

27- Outras contas a receber	61 587.17€	
272- Devedores por Acréscimo de gastos (feria, Sub) e outros	59 534.36€	
2788- PDR2020 /St Casa Misericórdia	31 887.02	
28- Deferimentos	11 174.15€	

b) Financiamentos

25 – Financiamentos obtidos	
Empréstimo CGD	153 345.39€
Montepio	19 136.88€

c) Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado;

22 – Fornecedores	19 012.92 €
24 – Estado e outros entes públicos	16 136.44€

11. Quantias e descrição dos Fundos patrimoniais à data do balanço

Designação	2023
Resultados transitados	831 231.78€
Outras variações nos Fundos patrimoniais	466 504.66€
Resultado líquido do período	20 828.48€
Total dos fundos próprios	1 318 546.92€

12. Divulgações exigidas por outros diplomas legais e compromissos assumidos

12.1 A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora.

Entidade tem a situação regularizada perante a Segurança Social, dentro dos prazos legalmente estipulados.

13. Benefícios dos empregados

O número médio de empregados no ano 2023 foi de 22 no quadro da entidade;

13. Acontecimentos após data de Balanço

- Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.
- Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela direção.

Contabilista Certificado

M. Odete G. Saraiva Pinheiro (CC 20814)

A Direção

A Direção

José Manuel Fernandes
Ferreira
Jaquim Guedes Cardoso
Pereira, Fernando José Felício
Gustavo Augusto Pires
Pereira & Pires Substituto P.

ASSOC.R.SOL.PROGRESSO ALTO ZEZERE

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	EXERCÍCIOS	
	2023	2022
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados	385 242,71	321 237,50
Subsídios à exploração	276 739,60	262 148,46
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(68 061,52)	(68 279,49)
Fornecimentos e serviços externos	(148 553,64)	(132 450,22)
Gastos com o pessoal	(360 257,66)	(292 587,87)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos	24 265,99	32 134,12
Outros gastos	(37 183,53)	(12 551,20)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	72 191,95	109 651,30
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(40 587,09)	(30 756,13)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	31 604,86	78 895,17
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados	(10 963,43)	(9 700,77)
Resultado antes de impostos	20 641,43	69 194,40
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	20 828,48	69 194,40

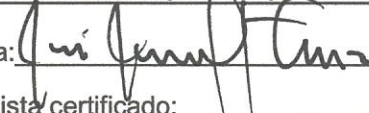
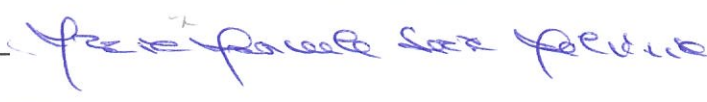
A Gerência:

O Contabilista certificado:

BALANÇO INDIVIDUAL **DEZEMBRO 2023**



RUBRICAS	Montantes expressos em EURO	
	EXERCÍCIOS	
	2023	2022
ATIVO		
Ativo não corrente:		
Ativos fixos tangíveis	1 048 810,89	965 758,13
Ativos intangíveis		
Investimentos Financeiros	4 540,21	4 228,84
Créditos e outros ativos não correntes		
	1 053 351,10	969 986,97
Ativo corrente:		
Inventários	2 966,43	4 495,06
Clientes		
Estado e outros entes públicos	52,33	
Capital subscrito e não realizado		
Diferimentos	11 361,20	6 055,00
Outros ativos correntes		
Caixa e depósitos bancários	474 625,61	544 472,40
	489 005,57	555 022,46
Total do Ativo	1 542 356,67	1 525 009,43
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio:		
Capital subscrito		
Outros instrumentos de capital próprio		
Reservas legais		
Outras reservas		
Resultados transitados	817 190,50	764 445,56
Outras variações no capital próprio	466 504,66	463 291,95
Resultado líquido do período	20 828,48	52 744,94
Total do capital próprio	1 304 523,64	1 280 482,45
Passivo		
Passivo não corrente:		
Provisões		
Financiamentos obtidos	100 472,19	236 506,66
Outras dívidas a pagar		
	100 472,19	236 506,66
Passivo corrente:		
Clientes	448,92	
Fornecedores	19 012,92	26 822,39
Estado e outros entes públicos	16 188,77	10 223,85
Financiamentos obtidos	72 010,08	
Diferimentos		
Outros passivos correntes	29 700,15	43 592,47
	137 360,84	80 638,71
Total do passivo	237 833,03	317 145,37
Total do Capital Próprio e do Passivo	1 542 356,67	1 597 627,82

A Gerência: O Contabilista certificado: 

Castro
Alf

Balancete do Razão - Contabilidade Geral

Mês: 15º

(Euros)

CONTA		VALORES MENSAIS		VALORES ACUMULADOS		SALDOS	
Cód.	Designação	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Devedores	Credores
11	CAIXA			419.675,89	417.219,67	2.456,22	
12	DEPOSITOS A ORDEM			1.169.036,36	696.866,97	472.169,39	
21	CLIENTES E UTENTES			103.144,31	103.593,23		448,92
22	FORNECEDORES			292.354,60	311.367,52	1.751,63	20.764,55
23	PESSOAL			246.595,27	246.595,27		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLI			111.134,41	127.270,85	52,33	16.188,77
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS			64.480,88	236.963,15	14.047,03	186.529,30
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A P			124.602,57	154.302,72	31.958,02	61.658,17
28	DIFERIMENTOS			11.174,15		11.174,15	
31	COMPRAS			67.751,63	67.751,63		
33	MATERIAS PRIMAS, SUB E DE CON			7.461,49	4.495,06	2.966,43	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS			4.540,21		4.540,21	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS			1.640.999,90	670.515,40	1.640.999,90	670.515,40
45	INVESTIMENTOS EM CURSO			78.326,39		78.326,39	
56	RESULTADOS TRANSITADOS			14.041,28	831.231,78	14.041,28	831.231,78
59	O. VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRI			11.787,29	478.291,95		466.504,66
61	MERCADORIAS			71.027,95	71.027,95		
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EX			155.942,18	155.942,18		
63	GASTOS COM PESSOAL			360.257,66	360.257,66		
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE A			40.587,09	40.587,09		
68	OUTROS GASTOS			37.183,53	37.183,53		
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAME			10.963,43	10.963,43		
71	VENDAS			11.187,66	11.187,66		
72	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS			787.237,21	787.237,21		
75	SUBSIDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS			276.739,60	276.739,60		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHO			24.265,99	24.265,99		
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERIOD	20.641,43	20.641,43	740.204,04	760.845,47		20.641,43
Total geral:		20.641,43	20.641,43	6.882.702,97	6.882.702,97	2.274.482,98	2.274.482,98

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
Classe 1					
11	CAIXA	419 675,89	417 219,67	2 456,22	
111	CAIXA A	419 675,89	417 219,67	2 456,22	
12	DEPOSITOS A ORDEM	1 169 036,36	696 866,97	472 169,39	
121	Caixa Economica do Montepio	9 404,69	5 717,33	3 687,36	
1211	Montepio - 011-10.005449	9 404,69	5 717,33	3 687,36	
122	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	316 157,05	249 341,27	66 815,78	
1221	CGD- 00350270035298431	307 459,75	249 341,27	58 118,48	
1222	CNº-0270046452430	8 697,30		8 697,30	
123	MILLENNIUM BCP	843 474,62	441 808,37	401 666,25	
1231	BCP-45328630882-	24 976,98		24 976,98	
1232	BCP-45326398136	818 497,64	441 808,37	376 689,27	
Totais da Classe 1		1.588.712,25	1.114.086,64	474.625,61	0,00
Classe 2					
21	CLIENTES E UTENTES	103 144,31	103 593,23		448,92
211	CLIENTES E UTENTES C/C	103 144,31	103 593,23		448,92
2111	MERCADO NACIONAL	103 144,31	103 593,23		448,92
21111	UTENTES	103 144,31	103 593,23		448,92
211110	Conta corrente	103 144,31	103 593,23		448,92
211110004	ABILIO PIRES BRAZINHA	2 876,68	2 876,68		
211110027	ELVIRA DA CONCEIÇÃO SERRA	2 770,15	2 770,15		
211110028	ENCARNAÇÃO MENDES BARATA ROSA	554,30	554,30		
211110034	JOSE AUGUSTO CASTANHEIRA	1 650,48	1 650,48		
211110036	MANUEL PEREIRA FERREIRA	600,00	600,00		
211110038	MARIA AMELIA MARQUES	2 122,79	2 122,79		
211110039	MARIA JOSE MARQUES GONÇAVES	600,00	600,00		
211110040	MARIA ASCENÇÃO FERREIRA	2 746,51	2 746,51		
211110044	MARIA DA GRAÇA GONÇALVES	2 717,37	2 717,37		
211110051	MARIA DE DEUS SERRA ABREU	140,00	140,00		
211110059	MARIA JOSE PINTO	2 685,07	2 685,07		
211110063	GEORGINA MENDES BARATA	1 705,21	1 705,21		
211110073	MARIA ASCENÇÃO FELICIA MAXIMINO	1 965,23	1 965,23		
211110076	MARIA HELENA ESTEVES P. BRAZINHA	2 639,86	2 639,86		
211110078	ALFREDO TORRÃO EVANGELISTA	2 352,84	2 352,84		
211110090	CARLOA ALBERTO BRITO MARRUCHO	400,00	400,00		
211110097	MARIA ISABEL FALCÃO BARREIROS	3 018,46	3 018,46		
211110098	MARIA CAROLINA RAMOS ESTEVES	2 979,19	2 979,19		
211110101	MARIA DE LURDES FONSECA M. GONÇALVE	2 672,27	2 672,27		
211110206	Carminda Rocha Santos	2 932,03	2 932,03		
211110208	Alfredo Gil Gonçalves	2 854,38	2 854,38		
211110209	Maria Carmo Mendes Serra	2 633,80	2 633,80		
211110213	JOAO MANUEL MAXIMINO FERNANDES	420,00	420,00		
211110215	Maria Barata de Jesus	1 610,06	1 610,06		
211110216	M Conceição Mendes Serra	2 711,64	2 711,64		
211110217	Anunciação da Piedade Mendes	2 924,15	2 924,15		
211110218	JOSE ANTONIO MAXIMINO FERNANDES	420,00	420,00		
211110220	SALETE MACHIAL PEREIRA SERRA	2 960,00	2 960,00		
211110222	Ana Pereira Nunes Dias Ramos	2 709,80	2 709,80		
211110223	Maria de Jesus Alves Galvão Serra Mendes	2 712,56	2 712,56		
211110224	Maria do Carmo Gil	2 517,11	2 517,11		

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
211110225	António Barata Gouveia	1 200,00	1 200,00		
211110227	Maria Rocha dos Santos	2 792,81	2 792,81		
211110229	Hemobiolab- Laboratório de Análises Clínicas, LDA		448,92		448,92
211110230	FARMACIA DO RIO-SOLSTICIOCHAMA,LDA	1 140,00	1 140,00		
211110231	Rosa Maria Alves Torrão	450,00	450,00		
211110233	António machial Pereira Matos	3 311,72	3 311,72		
211110234	Maria do Carmo Bimba Carvalho	400,00	400,00		
211110235	Maria de Lurdes André	3 039,36	3 039,36		
211110236	Maria da Conceição Serra Mamucho	1 925,00	1 925,00		
211110237	Maria dos Anjos Marrucho Pereira	420,00	420,00		
211110238	José Joaquim Marrucho Pereira	420,00	420,00		
211110242	Maria Delfina Serra Pinto	3 099,29	3 099,29		
211110243	Maria Batista Mendes Rocha	1 602,14	1 602,14		
211110244	José Fernandes	2 890,99	2 890,99		
211110245	José Serra Mendes	3 203,90	3 203,90		
211110250	Carla Fernanda Rocha Serra Monteiro	1 200,00	1 200,00		
211110251	Vitor Barata Fernandes	1 300,00	1 300,00		
211110252	Maria da Graça Brito	2 839,47	2 839,47		
211110253	José Simões Pires	3 297,69	3 297,69		
211110255	António Augusto Serra	200,00	200,00		
211110256	José Serra Francisco	2 850,00	2 850,00		
211110257	Maria de Nazaré Serra Francisco	200,00	200,00		
211110258	Maria do Carmo Mendes Marques Rocha	760,00	760,00		
22	FORNECEDORES	292 354,60	311 367,52	1 751,63	20 764,55
221	FORNECEDORES C/C	292 354,60	311 367,52	1 751,63	20 764,55
2211	FORNECEDORES GERAIS	292 354,60	311 367,52	1 751,63	20 764,55
22111	FORNECEDORES NACIONAIS	292 354,60	311 367,52	1 751,63	20 764,55
2211110001	HOTIFRIO	45 389,38	47 309,19		1 919,81
2211110002	ODETE PINHEIRO , UNIP LDA	3 874,50	3 874,50		
2211110003	SERRAGEL	628,55	997,06		368,51
2211110004	CIVILINSP-INSP. E CERTIFICAÇÕES DE		259,15		259,15
2211110008	GRINCOP -GRAF INF E COPIA LDA	3 432,38	3 365,01	67,37	
2211110020	MARIA LUCINDA RAIMUNDO	1 400,09	1 521,89		121,80
2211110023	PRODIMAQ-PR-E MAQ. DE LIMPEZA , UNI	10 997,21	11 945,33		948,12
2211110026	WATT CENTRO , INST ERSPECIAS LDA	77,45	77,45		
2211110028	ALCRIESTOR-ESTORES LDA	82,29	82,29		
2211110030	FRIMAQOTEL -EQUIP AR CONDICIONADO	30,44	30,44		
2211110042	VABRISOTEL	4 239,77	4 239,77		
2211110045	SERRAÇÃO DO OUIRONDO	241,06	241,06		
2211110047	MEO-Comunicações	3 997,45	4 264,90		267,45
2211110048	THYSSENKRUPP	1 474,29	1 474,29		
2211110051	ADC. AGUAS DA COVILHÃ	6 795,26	7 389,73		594,47
2211110054	FARMACIA DO RIO	6 059,63	5 997,51	62,12	
2211110055	BARATA & PEREIRA LDA	5 708,00	5 708,00		
2211110056	Serralharia Agostinho & Serra ,lda	8 056,50	8 056,50		
2211110057	Carlos Manuel G. Gonçalves	344,58	344,58		
2211110074	EDP- SERV. UNIVERSAL SA	31 879,49	33 382,87		1 503,38
2211110075	PANIZEZERE-PANIFICAÇÃO DO ZEZERE LD	1 660,85	2 332,29		671,44
2211110077	BEIRAGEL-PRODUTOS ALIMENTARES SA	4 034,42	4 034,42		
2211110083	LIBANIO & MONTEIRO LDA	1 195,42	1 195,42		
2211110085	IMPORQUIMICA -IND.P.DE P. QUIMICA,L	399,20	399,20		
2211110086	FUNDIPNEUS, LDA	334,99	334,99		
2211110090	COVISERRA.- COMERC.E DIST DE PRODU	11 323,11	10 495,71	827,40	
2211110098	Rentokil Initial Portugal ,lda	914,78	914,78		

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
2211110105	ASSOC. HUMANITÁRIA BOMBEIROS V.C.	155,38	165,86		10,48
2211110116	ABI-AMBULANCIAS B.INTERIOR LDA	504,00	1 454,50		950,50
2211110121	FARMACIA BARREIROS	5 655,34	4 996,54	658,80	
2211110125	REPSOLGAS	15 286,19	17 493,13		2 206,94
2211110132	AGOSTINHO SOUSA LDA	8 959,75	8 959,75		
2211110140	L MADEIRA & ANTUNES IDA	2 867,96	2 867,96		
2211110144	ADERES ASSC. DE DESNV. ESTRELA SUL		100,00		100,00
2211110145	EAPN- PORTUGAL		50,00		50,00
2211110147	LACTOGAL	2 706,38	2 570,44	135,94	
2211110159	FARMÁCIA BENTO LEAL		230,32		230,32
2211110160	ZURICH	1 368,53	7 747,04		6 378,51
2211110162	FUNDEXTINTORES , UNIPESSOAL LDA	399,75	888,56		488,81
2211110164	LITOCAR-RENAULT	547,24	547,24		
2211110167	BOSQUE CHOCOLATE	9 100,64	9 100,64		
2211110171	LUFADA VERDE- COM DE FRU E HORT	10 363,74	10 363,74		
2211110178	PREVENTIA MED NO TRABALHO	861,50	861,50		
2211110179	RESPOSTAS CERTAS	468,65	468,65		
2211110181	FISTO BEIRA UNIPESSOAL LDA	6 162,00	6 906,00		744,00
2211110200	Ana sofia Carvalho Delgado	430,00	430,00		
2211110201	CONFORLIFE LDA	21 662,37	21 662,37		
2211110203	Vera Bras	3 430,19	4 022,09		591,90
2211110204	AIDA ANDRADE-105076009	4 609,80	4 609,80		
2211110205	JORGE MARQUES-110152700	4 950,00	4 950,00		
2211110206	ALDA ISABEL L.B.MATOS-189793970	4 140,40	4 428,40		288,00
2211110207	KATIA BARATA 208692761	2 200,00	2 200,00		
2211110208	JOAO LUIS GALVÃO ANDRE	600,00	600,00		
2211110209	Flavio Cunha, Unipessoal Ida	3 194,93	3 194,93		
2211110210	JOSE CARLOS FILIPE MARQUES	701,10	701,10		
2211110213	Beiramorangos ,Lda	398,56	398,56		
2211110227	SOGENAVE- SOC.G. ABAST E NAV IND.HO	21 182,30	21 182,30		
2211110246	EDEN SPRINGS PORTUGAL SA	1 332,70	1 332,70		
2211110353	AUTO SÃO SALVADOR		291,33		291,33
2211110354	MARCO PAULO SILVA, LDA		550,00		550,00
2211110355	ONDAVANTAGEM, LDA	11,18	11,18		
2211110356	DSTORE RETAIL, SA		498,80		498,80
2211110357	MAQUIBEIRA COVIQUIMICA, LDA	78,72	190,65		111,93
2211110358	CLINICA DE PODOLOGIA SANDRINA FORTUNATO, LDA	420,00	510,00		90,00
2211110601	FUNDAMBIENTE	356,70	547,35		190,65
2211110602	MJ PRODUTOS MEDICOS E PAPEL, LDA	2 677,51	2 677,51		
2211110603	M FOR M PRODUCTIONS, LDA		338,25		338,25
23	PESSOAL	246 595,27	246 595,27		
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	246 595,27	246 595,27		
2312	AO PESSOAL	246 595,27	246 595,27		
23121	Setor Geral	246 595,27	246 595,27		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	111 134,41	127 270,85	52,33	16 188,77
242	RETENCAO DE IMP. SOBRE RENDIMENTOS	26 237,40	29 350,95		3 113,55
2421	Trabalho dependente	21 715,00	23 875,00		2 160,00
24211	RETENÇÃO DE IRS	21 715,00	23 875,00		2 160,00
2422	Trabalho independente	4 522,40	5 475,95		953,55
24222	Do ano	4 522,40	5 475,95		953,55
245	CONTRIBUICOES PARA A SEGUR. SOCIAL	84 420,55	97 495,77		13 075,22
248	OUTRAS TRIBUTACOES	476,46	424,13	52,33	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
2481	OUTRAS TRIBUTAÇÕES	476,46	424,13	52,33	
24811	FCT- FUNDOS DE COMPENSAÇÃO	476,46	424,13	52,33	
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	64 480,88	236 963,15	14 047,03	186 529,30
251	INSTITUIÇÕES CRÉDITO E SOC.FINANCEI	64 480,88	236 963,15	14 047,03	186 529,30
2511	EMPRESTIMOS BANCARIOS	64 480,88	236 963,15	14 047,03	186 529,30
25111	Emprest. bancario Corrente	64 480,88	50 433,85	14 047,03	
251111	Caixa Geral de Depositos	59 793,12	45 979,11	13 814,01	
2511111	Emprest.31-10-2017	22 015,32	20 793,91	1 221,41	
2511112	Empt. de 09-11-2020	37 777,80	25 185,20	12 592,60	
251112	Montepio	4 687,76	4 454,74	233,02	
2511121	Emp. 21/08/2021	4 687,76	4 454,74	233,02	
25112	Emp. Bancario não corrente		186 529,30		186 529,30
251121	Caixa Geral de Depositos		167 159,40		167 159,40
2511211	Emp. 31-10-2017		22 344,60		22 344,60
2511212	Emp. 09-11-2020		144 814,80		144 814,80
251122	Montepio		19 369,90		19 369,90
2511221	Emp.Montepio-21/08/2021		19 369,90		19 369,90
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	124 602,57	154 302,72	31 958,02	61 658,17
272	DEVEDORES E CREDITORES POR ACRESOIMO	5 294,10	64 828,46		59 534,36
2722	CREDITORES POR ACRESOIMOS DE GASTOS	5 294,10	64 828,46		59 534,36
27221	REMUNERAÇÕES A LIQUIDAR		59 195,87		59 195,87
272211	Feraiis/ subsidio de ferias		50 835,46		50 835,46
272212	Encargos c/ Ferias		8 360,41		8 360,41
27223	OUTROS ACRESOIMOS	5 294,10	5 632,59		338,49
272231	Recibos Verdes	5 294,10	5 294,10		
2722312	Alda Andrade	2 192,00	2 192,00		
2722313	Katia Barata	2 200,00	2 200,00		
2722315	Vera Bras	302,10	302,10		
2722316	Joao Luis Galvão Andre	600,00	600,00		
272233	Outros		338,49		338,49
2722331	Electricidade		338,49		338,49
278	OUTROS DEVEDORES E CREDITORES	119 308,47	89 474,26	31 958,02	2 123,81
2781	CONSULTORES E OUTROS	7 864,26		7 864,26	
27819	ST.Casa da Misericórdia da Covilhã-CLDS	7 864,26		7 864,26	
2782	Outros devedores e Creditores	73 261,64	75 314,45	71,00	2 123,81
27825	FATURAS EM NOME DE UTENTES	73 261,64	75 314,45	71,00	2 123,81
278251	MED/DIVERSO/TRANSPORTES	73 190,64	75 314,45		2 123,81
278252	TRANSPORTES	71,00		71,00	
2788	Diversos	38 182,57	14 159,81	24 022,76	
27883	Outras Entidades	38 182,57	14 159,81	24 022,76	
278833	PDR2020-10.21.6-FEDER 048047	38 182,57	14 159,81	24 022,76	
28	DIFERIMENTOS	11 174,15		11 174,15	
281	GASTOS A RECONHECER	11 174,15		11 174,15	
2811	Devedores por acréscimos de rendime	448,92		448,92	
28119	Outros acréscimos de proveitos	448,92		448,92	
281192	Renda	448,92		448,92	
2812	Diversos	10 725,23		10 725,23	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
28120	Diversos	259,84		259,84	
281206	AP 8338444-39-OG-96	259,84		259,84	
28121	Seguros a liquidar	10 123,62		10 123,62	
281210	AP 2113555	9 062,54		9 062,54	
281211	Diversos	247,63		247,63	
281213	MAT 35-90-TG	239,20		239,20	
281214	T 96-LN-20	241,76		241,76	
281216	AP 6897826	269,04		269,04	
281219	AP 7066407-59-PI-67	63,45		63,45	
28122	Seguros	341,77		341,77	
281223	AP 7009603	168,61		168,61	
281224	AP 763047	173,16		173,16	
Totais da Classe 2		953.486,19	1.180.092,74	58.983,16	285.589,71
Classe 3					
31	COMPRAS	67 751,63	67 751,63		
312	MATERIAS PRIMAS, SUB. E DE CONSUMO	67 142,26	67 142,26		
3121	MATÉRIAS PRIMAS	67 142,26	67 142,26		
312111	GENEEROS ALIMENTARES	67 142,26	67 142,26		
3121111	Generos Alimentares	67 130,26	67 130,26		
3121112	Outros	12,00	12,00		
317	DEV COMPRAS	609,37	609,37		
317611	GENEROS ALIMENTARES	609,37	609,37		
33	MATERIAS PRIMAS, SUB E DE CONSUMO	7 461,49	4 495,06	2 966,43	
331	Matérias-primas	7 461,49	4 495,06	2 966,43	
3311	PRODUTOS ALIMENTARES/OUTROS	3 906,13	939,70	2 966,43	
3312	PRODUTOS DE HIGIENE	3 555,36	3 555,36		
Totais da Classe 3		75.213,12	72.246,69	2.966,43	0,00
Classe 4					
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	4 540,21		4 540,21	
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	4 540,21		4 540,21	
4158	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	4 540,21		4 540,21	
41588	OUTRAS APLICACOES FINANCEIRAS	4 540,21		4 540,21	
415884	Fundos	4 540,21		4 540,21	
4158841	FCT- FUNDO DE GARANTIA DO TRABALHO	4 540,21		4 540,21	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	1 640 999,90	670 515,40	1 640 999,90	670 515,40
432	EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUÇOES	1 128 728,23		1 128 728,23	
4320	Edifícios	955 835,16		955 835,16	
43201	CENTRO DE DIA	115 245,57		115 245,57	
43202	CENTRO RESIDENCIAL-LAR	365 426,22		365 426,22	
43203	CENTRO DE APOIO A COMUNIDADE	93 583,02		93 583,02	
43204	PARQUE DE ESTACIONAMENTO	2 133,88		2 133,88	
43205	MARQUISE E COBERTURA	20 905,59		20 905,59	
43206	AMPLIAÇÃO DO LAR PRODER	321 187,05		321 187,05	
43207	PREDIO URBANO R.	27 500,00		27 500,00	
43208	MUROS NA ZONA DE LASER	8 000,01		8 000,01	
43209	ESTORES DE ROLO C/TELA	1 853,82		1 853,82	
4322	EDIFICIO DO CENTRO DE NOITE	12 300,00		12 300,00	
4327	Centro Interpretativo da Argemela	113 840,30		113 840,30	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
43271	Espaço de Edificação	113 840,30		113 840,30	
4328	Predio Urbano n.158-Rua do Curral	7 500,00		7 500,00	
4329	ARRANJOS URBANISTICOS	39 252,77		39 252,77	
432901	JARDIM DAS OLIVEIRAS	39 252,77		39 252,77	
433	EQUIPAMENTO BASICO	99 809,01		99 809,01	
4330	Criada por conversor	77 175,91		77 175,91	
4330001	DESCACADORA DE BATATAS	1 400,80		1 400,80	
4330002	EQUIPAMENTO DIVERSO	40 010,74		40 010,74	
4330003	MAQUINA DE LAVAR ROUPA 6KG	2 077,74		2 077,74	
4330004	EQUIPAMENTO DE COZINHA	2 227,80		2 227,80	
4330005	2 FOGÕES	1 994,31		1 994,31	
4330006	FIAMBREIRA	149,99		149,99	
4330007	PANELA DE PRESSÃO INDUSTRIAL- 60L	411,69		411,69	
4330008	EMULSIONADOR ROBOT BLIXER	1 070,10		1 070,10	
4330009	MAQUINA DE SECAR ROUPA FAGOR	6 120,06		6 120,06	
4330010	SECADOR ROUPA PRIMUS DX 25	4 888,88		4 888,88	
4330011	MAQUINA DE LAR ROUPA 9 KG	1 780,94		1 780,94	
4330012	MAQUINA DE LAVAR LOUÇA 6550ECO	1 695,16		1 695,16	
4330013	MAQUINA DE SECAR ROUPA 8K	4 317,30		4 317,30	
4330017	MAQUINA DE LAVAR GS 50	390,00		390,00	
4330018	ASPIRADOR GISOMATT	8 265,40		8 265,40	
4330019	CONGELADOR HORIZONTAL CHJ 310	375,00		375,00	
4332	EQUIPAMENTO PARA O EDIFICIO NOVO	15 429,10		15 429,10	
4332001	CAMAS INDIVIDUAIS-10	1 020,45		1 020,45	
4332002	MESAS DE CABECEIRA 10	790,65		790,65	
4332003	ROUPEIROS 155/190/060	1 848,61		1 848,61	
4332004	COMODAS 6	791,93		791,93	
4332005	MOLDURA C/ ESPELHOS-6	364,94		364,94	
4332006	CADEIRA C/ESTOFO -6	912,25		912,25	
4332007	COLCHÃO HOSP. HERA -10	734,16		734,16	
4332008	ESTRADO SIMPLES REGUAS	563,68		563,68	
4332009	ESTRADO ARTICULADO ELECTRICO 3	663,61		663,61	
4332010	GUARDA LATY-6	849,63		849,63	
4332011	COLCHÃO INTEIRO VISCOFLEX	240,91		240,91	
4332012	CAMA SOMIER 4 PLANOS	305,61		305,61	
4332014	ROUPEIRO	549,52		549,52	
4332015	CAMA SOMIER 4 PLANOS-2	1 205,33		1 205,33	
4332016	CABECEIRA C/ PESFAIA-2	363,78		363,78	
4332017	GRADES FAIA MACIÇA	712,54		712,54	
4332018	CAMA ESTRADO/COLCHÃO	340,71		340,71	
4332019	CADEIRÃO DE COSTAS ALTAS	770,64		770,64	
4332021	COLCHÃO POLYPLAT -2	378,96		378,96	
4332022	CAMA C/ ELEVADOR COMPELA DUPLO H	943,51		943,51	
4332201	GRADES UNIVERSAIS	1 077,68		1 077,68	
4333	EDIFICIO NOVO	7 204,00		7 204,00	
4333001	MAQUINA DE LAVAR INDUSTRIAL	7 204,00		7 204,00	
434	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	127 141,59		127 141,59	
43401	VEICULO LIGEIRO MC	23 279,39		23 279,39	
43402	RENAULT	7 318,40		7 318,40	
43403	RENAULT KAN 35-90-TG	12 950,61		12 950,61	
43404	PEUGEOT PARTNER 31.16 HDI 90 CV	15 537,00		15 537,00	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
43405	MASTER VU FG L2P32,3 CV	45 180,00		45 180,00	
43406	PEUGEOT EXPERT 2.HDI	12 500,00		12 500,00	
43407	KANGO-39-OG-96	10 376,19		10 376,19	
435	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	69 234,83		69 234,83	
435001	EQUIPAMENTO INFORMATICO	2 334,70		2 334,70	
435002	MOBILARIO DE ESCRITÓRIO	3 002,43		3 002,43	
435003	MOBILARIO DIVERSO	46 807,34		46 807,34	
435004	FOTOCOPIADORA	2 020,70		2 020,70	
435005	CADEIRÃO DE COSTAS ALTAS	3 661,83		3 661,83	
435006	VENTOINHAS TAURUS	104,02		104,02	
435007	CADEIRÃO EXOTICO	723,78		723,78	
435008	COMPUTADOR HP	719,97		719,97	
435009	SMART ALCATEL	284,73		284,73	
435010	CADEIRÃO BIORT	541,14		541,14	
435011	Comp.NB HP 250G8	651,90		651,90	
435012	Comp-Access Point Enterprise	1 840,08		1 840,08	
435013	Expositores/caixa de luz dupla face	1 518,35		1 518,35	
435014	Expositores /caixa de luz monoface	2 748,36		2 748,36	
435015	Mobiliário-centro Interp da Argemela	984,00		984,00	
435016	Expositore e mobiliário-Centro Impret	1 291,50		1 291,50	
437	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	216 086,24		216 086,24	
4372	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	139 298,54		139 298,54	
43720	Criada por conversor	117 296,20		117 296,20	
4372001	BICICLETA RECLINADA SYNERGY	316,93		316,93	
4372002	MAQUINA DE CAFE	149,64		149,64	
4372003	VITRINE PARA MEDICAMENTOS	311,50		311,50	
4372004	PASSADEIRA FITNESS DOCTOR	422,95		422,95	
4372005	CZ RT C2 ARCONDICIONADO-ZUNI	6 855,07		6 855,07	
4372006	ELEVADOR ARTICULADO P/ CAMA	307,16		307,16	
4372007	PENDURAL XXI	145,27		145,27	
4372008	TABUA BUIEED MOD JOLLY	743,07		743,07	
4372009	CD GRUNDIG 22	274,30		274,30	
4372010	ELEVADOR ELETTRICO	367,33		367,33	
4372011	TAMPOS DE MADEIRA PARA MESAS	1 042,50		1 042,50	
4372012	MARQUESA DIVA RAL 7035	240,00		240,00	
4372013	LEITOR DE CD SL PD8E	319,18		319,18	
4372014	VIDEO BLANPUNKT	349,16		349,16	
4372015	TELEVISOR PASONIC	673,38		673,38	
4372016	EQUIPAMENTO DE SOM	3 491,59		3 491,59	
4372017	CAIXAS DE ARRUMAÇÃO -3	456,00		456,00	
4372018	GRADES LATERAIS CROMADAS	138,00		138,00	
4372019	SISTEMA DE AR CONDICIONADO	45 920,87		45 920,87	
4372020	SISTEMA FOTOVOLTAICO FOTON	24 107,14		24 107,14	
4372021	CADEIRA SANITARIA /BANHO	905,01		905,01	
4372022	VARINHA DD J 3-4	20,99		20,99	
4372023	EQUIPA DE EFICIENCIA ENERGETICA	20 989,16		20 989,16	
4372024	ELEVADORES -THYSENKUPP-2016	7 380,00		7 380,00	
4372030	MACA HIDRAULICA DUCHE	1 370,00		1 370,00	
43721	FERRAMENTAS E UTENSILIOS	4 487,52		4 487,52	
437212	OUTRO EQUIPAMENTO	4 203,26		4 203,26	
4372120	FIAMBREIRA DE FERRO	140,00		140,00	
4372121	ASPIRADOR GISOWATT INOX 50	293,45		293,45	
4372122	FIAMBEIRA DE FERRO	357,08		357,08	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
4372123	VARINHA DDJ34	46,00		46,00	
4372124	OUTRAS FERREAMENTAS	1 275,62		1 275,62	
4372125	CANADIANA COLORIDA	1 305,09		1 305,09	
4372126	CADEIRA DE BANHO RODA GRANDE	641,52		641,52	
4372128	CADEIRA DE RODAS BREEZY	144,50		144,50	
437218	GRADES UNIVERSAIS	284,26		284,26	
43722	DIVERSOS	2 950,79		2 950,79	
437220	CADEIRÃO EXOTICO MANUAL	723,78		723,78	
437221	CADEIRÃO EXOTICO MANUAL	723,78		723,78	
437222	CADEIRA DE RODAS BRREZ	140,25		140,25	
437223	CADEIRA RODAS BRREZY	140,25		140,25	
437224	BACODEPEDICURE	175,95		175,95	
437225	MARQUESAEPOXYC/ORIFICIOFACIAL	186,15		186,15	
437226	mesadecabeceiramelaminafaic/4gavera	136,85		136,85	
437227	CADEIRÃO EXOTICO MANUAL	723,78		723,78	
43723	MATERIAL DECORATIVO	4 272,69		4 272,69	
4372301	QUADROS A OLEO	1 000,00		1 000,00	
4372302	MATERIAL DECORATIVO	2 660,19		2 660,19	
4372303	CASTIÇAS DE MISSA	140,00		140,00	
4372304	MATERIAL EUCARISTICO	472,50		472,50	
43729	OUTRAS IMOBILIZACOES CORPOREAS	10 291,34		10 291,34	
4372916	SISTEMA SOLAR EASY ECO 300/02	4 305,00		4 305,00	
4372917	LCD 43 LG	1 000,00		1 000,00	
4372918	LCD 32 HISENSE	310,00		310,00	
4372920	FRIGOBAR ELECTRONICA HS -65 LN	99,99		99,99	
4372921	COLCHÃO INTEIRO VISCOLEX	238,00		238,00	
4372922	CADEIRA RODAS CELTA CAMA	448,20		448,20	
4372923	CADEIRA RODAS BREZY	144,50		144,50	
4372924	CAMA / COLCHÃO	1 181,50		1 181,50	
4372925	VITRINE READY 60 REF 15656670CRB	364,00		364,00	
4372926	CADEIRA RODAS BREEZY	144,50		144,50	
4372927	AR CONDICIONADO HAIR 1U REBERA	1 709,70		1 709,70	
4372930	ASPIRADOR DE SECREÇÕES-VAC MAXI	345,95		345,95	
4373	Centro Interpretativo da Argemela	4 969,20		4 969,20	
437301	Sistema de ar Condicionado	4 969,20		4 969,20	
4374	ROUPA	8 702,99		8 702,99	
437401	ROUPA DIVERSA	8 702,99		8 702,99	
4375	Centro Interpretativo da Argemela	17 802,05		17 802,05	
437501	Equipamentos Diversos	10 252,05		10 252,05	
437502	PLATAFORMA ELEVATORIA INTERIOR ,RETA SUPRA LINEA	7 550,00		7 550,00	
4376	Outros Equip.(camas)Ampliação Lar	3 215,88		3 215,88	
437604	Mobiliário Diversos 2023	3 215,88		3 215,88	
4377	Outros Equip.(Electrod)Ampliação Lar	42 097,58		42 097,58	
437701	TV Samsung UE43BU8505KXXC	479,99		479,99	
437702	Bomba de Calor Monobloco Spirit M16T	41 617,59		41 617,59	
438	DEPRECIACÕES ACUMULADAS		670 515,40		670 515,40
4382	EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES		305 065,04		305 065,04
43821	Edifícios e outras construções		297 387,15		297 387,15

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
43822	Arranjos urbanísticos		7 677,89		7 677,89
4383	EQUIPAMENTO BASICO		61 979,13		61 979,13
4384	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE		126 066,92		126 066,92
4385	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO		57 564,09		57 564,09
4387	OUTROS ATIVOS FIXOS		37 095,01		37 095,01
43871	Ferramentas e utensílios		4 741,45		4 741,45
43872	Mobiliário		14 055,46		14 055,46
43873	Outros ativos Fixos		18 298,10		18 298,10
4388	OUTROS IMOBILIZAÇÕES		82 745,21		82 745,21
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	78 326,39		78 326,39	
452	OBRAS EM CURSO B	78 326,39		78 326,39	
4522	ARRANJOS EXTERIORES	5 708,00		5 708,00	
4523	Centro Interpretativo da Argemela	1 247,69		1 247,69	
4524	Ampliação do lar -2020	71 370,70		71 370,70	
	Totais da Classe 4	1.723.866,50	670.515,40	1.723.866,50	670.515,40
Classe 5					
56	RESULTADOS TRANSITADOS	14 041,28	831 231,78	14 041,28	831 231,78
561	RESULTADOS TRANSITADOS	14 041,28	42 896,88	14 041,28	42 896,88
56101	Resultados		42 896,88		42 896,88
56102	Resultados 2016	14 041,28		14 041,28	
562	RESULTADOS		788 334,90		788 334,90
56201	RESULTADOS TRANSITADOS		788 334,90		788 334,90
59	O. VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAI	11 787,29	478 291,95		466 504,66
593	SUBSIDIOS	11 787,29	478 291,95		466 504,66
5931	SUBSIDIO AO INVESTIMENTO	6 628,89	239 944,53		233 315,64
59311	LAR DE IDOSOS	5 693,06	209 532,41		203 839,35
593111	LAR DE IDOSOS	3 582,32	104 745,37		101 163,05
5931111	INT G.SEG.SOCIAL	1 200,00	42 000,00		40 800,00
5931112	CAMARA MUNICIPAL DA COVILHÃ	850,00	9 114,17		8 264,17
5931113	POEFS 611/02/CNT	1 532,32	53 631,20		52 098,88
593112	2ª Fase de Ampliação da ERPI	2 110,74	104 787,04		102 676,30
5931121	Município da Covilhã-Protocolo	2 110,74	104 787,04		102 676,30
59312	CENTRO DE APOIO COMUNITARIO	935,83	30 412,12		29 476,29
5932	PASSADIÇO		21 500,00		21 500,00
59321	MUNICIPIO DA COVILHÃ		21 500,00		21 500,00
5933	Centro Interpretativo		15 000,00		15 000,00
59331	Camara Municipal da Covilha		15 000,00		15 000,00
5937	SUBSIDIO PRODER IFAP	5 158,40	201 847,42		196 689,02
59371	AMPLIAÇÃO LAR IDOSOS	3 882,94	155 317,45		151 434,51
59373	PDR2020 10.2.6 FAEDER -0408047	1 275,46	46 529,97		45 254,51
	Totais da Classe 5	25.828,57	1.309.523,73	14.041,28	1.297.736,44
Classe 6					
61	MERCADORIAS	71 027,95	2 966,43	68 061,52	
616	MATÉRIAS PRIMAS SUBS. E DE CONSUMO	71 027,95	2 966,43	68 061,52	
6161	MATÉRIAS PRIMAS /OUTROS	67 472,59	2 966,43	64 506,16	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
6263	SEGUROS	2 226,49		2 226,49	
62630	DIVERSOS	565,08		565,08	
626302	DIVERSOS	196,69		196,69	
6263021	AP 7009603	196,69		196,69	
626303	SEGUROS AUTOMOVEIS	368,39		368,39	
6263036	AP-00833844-39-OG-96	368,39		368,39	
62637	DIVERSOS	1 661,41		1 661,41	
626371	DIVERSOS-AC PESSOAIS	1 661,41		1 661,41	
6266	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	379,38		379,38	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	27 591,40	88,30	27 503,10	
62671	LIMPEZA E HIGIENE	27 591,40	88,30	27 503,10	
6268	OUTROS SERVIÇOS	20,00		20,00	
62682	OUTROS SERVIÇOS	20,00		20,00	
626821	DIVERSOS	20,00		20,00	
63	GASTOS COM PESSOAL	360 257,66		360 257,66	
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	298 610,03		298 610,03	
6321	VENCIMENTOS	265 490,89		265 490,89	
63211	VENCIMENTOS -Setor Geral	197 820,53		197 820,53	
63212	DIVERSOS	67 670,36		67 670,36	
6323	SUB. DE FERIAS E NATAL	33 119,14		33 119,14	
63231	SUB DE FERIAS	16 464,75		16 464,75	
63232	SUB DE NATAL-Geral	16 654,39		16 654,39	
632321	Sub. de natal	16 654,39		16 654,39	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	59 968,25		59 968,25	
6351	Setor Geral	59 968,25		59 968,25	
63511	CRSS	59 968,25		59 968,25	
636	SEG DE ACIDENTES NO TRB/DOENÇAS PRO	1 619,38		1 619,38	
6361	SEGUROS	1 346,38		1 346,38	
63611	AP 002113555	1 346,38		1 346,38	
6363	FGCT-FUNDO DE GARANTIA C.TRABALHO	31,00		31,00	
63633	FUNDO DE COMPENSAÇÃO	31,00		31,00	
6365	Criada por conversor	242,00		242,00	
63652	SAUDE NO TRABALHO	242,00		242,00	
638	OUTROS GASTOS COM PESSOAL	60,00		60,00	
6384	DESPESAS DE SAUDE	60,00		60,00	
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZA	40 587,09		40 587,09	
642	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	40 587,09		40 587,09	
6422	EDIFICIOS	22 561,81		22 561,81	
64221	EDIFICIOS	19 978,83		19 978,83	
64222	Arranjos urbanosticos	2 582,98		2 582,98	
6423	EQUIPAMENTO BASICO	724,24		724,24	
6424	EQUIP DE TRANSPORTE	2 594,04		2 594,04	
6427	OUTROS ACTIVOS FXOS TANGIVEIS	14 707,00		14 707,00	

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
64272	OUTROS ACT. FIXOS TANGÍVEIS	13 623,59		13 623,59	
64273	MOBILIÁRIO	1 083,41		1 083,41	
68	OUTROS GASTOS	37 183,53		37 183,53	
681	IMPOSTOS	127,11		127,11	
6811	IMPOSTOS DIRECTOS	124,18		124,18	
68111	IMI	124,18		124,18	
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	2,93		2,93	
68121	IMPOSTO DE SELO	2,93		2,93	
688	OUTROS	37 056,42		37 056,42	
6881	CORREÇÕES RELATIVAS EXER ANTERIORES	1 503,19		1 503,19	
6883	QUOTIZAÇÕES	250,00		250,00	
6887	OUTRAS DESPESAS	2 136,17		2 136,17	
68872	OUTRAS	128,41		128,41	
68873	ACERTOS	0,51		0,51	
68874	DESPESAS N/DEVIDAMENTE DOCUMENTADAS	2 007,25		2 007,25	
6888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	33 167,06		33 167,06	
68881	MULTAS E PENALIDADES	3 351,82		3 351,82	
68882	REPOSIÇÃO DE SUB	29 815,24		29 815,24	
688821	APOIO DOMICILIÁRIO	16 313,28		16 313,28	
688822	CENTRO DE DIA	10 622,20		10 622,20	
688823	Complemento de vagas	470,16		470,16	
688824	IAR PARA IDOSOS	2 409,60		2 409,60	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	10 963,43		10 963,43	
691	JUROS SUPOSTADOS	10 963,43		10 963,43	
6911	JUROS DE FINANCIAMENTO OBTIDOS	10 911,71		10 911,71	
6918	OUTROS JUROS	51,72		51,72	
Totais da Classe 6		675.961,84	10.354,97	665.606,87	0,00
Classe 7					
71	VENDAS		11 187,66		11 187,66
711	VENDAS		11 187,66		11 187,66
7111	UTENTES		11 187,66		11 187,66
711111	FRALDAS + PROD HIGIENE		11 187,66		11 187,66
72	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	411 971,36	786 026,41	1 210,80	375 265,85
721	MENSALIDADES		372 507,80		372 507,80
7211	MENSALIDADES		372 507,80		372 507,80
72111	MENSALIDADES		340 025,80		340 025,80
72114	COMPARTICIPAÇÃO FAMILIAR		32 482,00		32 482,00
725	SERVIÇOS SECUNDARIOS	411 971,36	413 518,61	1 210,80	2 758,05
7251	TRATAMENTOS DE ENFERMAGEM		1 608,77		1 608,77
7252	RENDAS E ALUGUERES		299,28		299,28
7253	TRANSPORTE		850,00		850,00
7258	Conta de lançamento saft	411 971,36	410 760,56	1 210,80	
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS A EXPL		276 739,60		276 739,60
751	SUBSÍDIOS DO ESTADO E O.ENTES PÚBLI		276 739,60		276 739,60
7511	INST G SEG SOCIAL		226 374,27		226 374,27
75111	CENTRO REG S, CASTELO BRANCO		226 374,27		226 374,27
751111	TERCEIRA IDADE		226 374,27		226 374,27

Balancete Analítico

Acumulados até ao mês: 13º

(Euros)

CONTA		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACUMULADOS	
Código	Designação	Débito	Crédito	Débito	Crédito
7511111	CENTRO DE DIA-ACORD-11224		25 880,32		25 880,32
7511112	APOIO DOMICILIARIO-ACORD-11222		75 171,51		75 171,51
7511113	LAR DE IDOSOS-ACORD-11227		125 322,44		125 322,44
7513	IEFP-INST DE EMP E FORMAÇÃO PROFISS		25 729,58		25 729,58
75131	APOIO AO EMPREGO		25 729,58		25 729,58
7514	OUTROS		24 635,75		24 635,75
75141	CLDS-St. Casa da Misericórdia		7 864,26		7 864,26
75144	Centro 05-4740FSE 001533		16 771,49		16 771,49
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		24 265,99		24 265,99
788	OUTROS		24 265,99		24 265,99
7881	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS		5 268,52		5 268,52
78812	Diversos		4 001,42		4 001,42
78814	FARMACIA BARREIROS L		1 267,10		1 267,10
7883	IMPUTAÇÃO DE SUB. PARA INVESTIMENTO		11 787,29		11 787,29
7885	RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS		2 751,46		2 751,46
78853	TVA		2 724,77		2 724,77
78856	Acertos		26,69		26,69
7888	CORRECÇÕES DE EXERCÍCIO ANTERIOR		4 458,72		4 458,72
78881	Correcções Positivas Comparticipação IPSS		1 666,72		1 666,72
788811	CENTRO DE DIA		280,00		280,00
788812	APOIO DOMICILIARIO		916,56		916,56
788813	LAR IDOSOS		470,16		470,16
78882	CORRECÇÕES DE EXERC. ANTERIORES		2 792,00		2 792,00
Totais da Classe 7		411.971,36	1.098.219,66	1.210,80	687.459,10
Classe 8					
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	52 744,94	52 744,94		
818	RESULTADO LÍQUIDO	52 744,94	52 744,94		
Totais da Classe 8		52.744,94	52.744,94	0,00	0,00
Total geral:		5.507.784,77	5.507.784,77	2.941.300,65	2.941.300,65

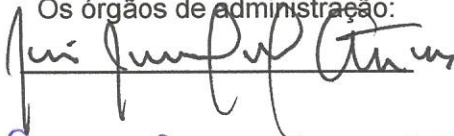
Declaração de responsabilidade

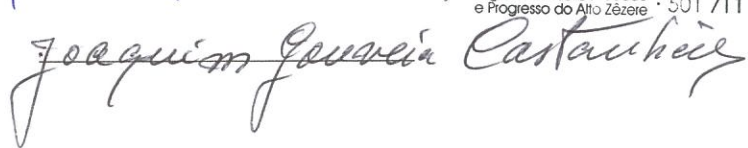
No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas da Arpaz- Associação Solidariedade e Progresso do Alto Zêzere ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2023 foram publicitadas no dia 20/05/2024 no sítio institucional eletrónico desta Instituição <https://www.arpaz.pt/portal/relatorio-e-contas/>.
2. De acordo com o estabelecido pelo Artigo 23º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada adotar o Código dos Contratos Públicos. No exercício de 2023, a Arpaz:

- ☐ Realizou obras superiores a 25.000 € e aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- ☐ Realizou obras superiores a 25.000 €, mas não aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- ☒ Não realizou obras superiores a 25.000 €, pelo que não se aplica o Art.º 23º
- ☐ A entidade não recebeu apoios financeiros públicos, pelo que não se aplica o Art.º 23º *

Os órgãos de administração:






Associação Regional de Solidariedade e Progresso do Alto Zêzere · 501 711 546

*Consideram-se apoios financeiros públicos todas as subvenções públicas contabilizadas na conta 751 - Subsídios das Entidades Públicas, de acordo com a portaria que define o Código de Contas das Entidades do Setor Não Lucrativo (Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho)