



GRUPO DOS AMIGOS DA FOZ DO COBRÃO

Demonstrações Financeiras Individuais

Exercício 2022



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

Demonstrações Financeiras Individuais
para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade monetária: Euro

RUBRICAS	Notas	DATAS	
		31/dez/2022	31/dez/2021
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis	4	88 770,37	96 947,30
Investimentos financeiros	12	48,91	48,91
		88 819,28	96 996,21
Activo corrente:			
Inventários	5	3 192,76	3 311,25
Estado e outros entes publicos		-	512,17
Outros ativos correntes	8	807,50	1 287,28
Diferimentos		302,41	322,54
Caixa e depositos bancários		80 691,46	83 534,95
		84 994,13	88 968,19
Total do Activo		173 813,41	185 964,40
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais:			
Fundos	12	175 085,29	175 085,29
Resultados transitados	12	(8 056,06)	(46,96)
Outras variações nos fundos patrimoniais	7 / 12	3 328,22	3 524,00
Resultado liquido do período	12	(11 679,76)	(8 009,10)
Total do fundo de capital		158 677,69	170 553,23
Passivo			
Passivo corrente:			
Fornecedores	8	2 846,30	2 994,37
Estado e outros entes públicos		2 098,21	2 241,70
Diferimentos		-	-
Outros passivos correntes	8	10 191,21	10 175,10
		15 135,72	15 411,17
Total do Passivo		15 135,72	15 411,17
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		173 813,41	185 964,40



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA

Período findo em 31 de Dezembro de 2022

Unidade monetária: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		31/12/2022	31/12/2021
Vendas e serviços prestados	6	50 455,30	48 821,90
Subsídios, doações e legados à exploração	7	48 413,87	51 473,19
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	5	(37 164,57)	(33 531,65)
Fornecimentos e serviços externos		(20 706,69)	(16 728,18)
Gastos com pessoal	9	(56 121,88)	(51 742,49)
Outros rendimentos		12 979,48	9 492,44
Outros gastos		(429,34)	(6 975,85)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(2 573,83)	809,36
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4	(9 105,93)	(8 818,46)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(11 679,76)	(8 009,10)
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-
Juros e gastos similares suportados		-	-
Resultado antes de impostos		(11 679,76)	(8 009,10)
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
Resultado líquido do período	12	(11 679,76)	(8 009,10)

CH
H
W
K.
P
R
Rodrigues
pwt



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2022

Unidade monetária: Euro

	Notas	31/dez/2022	31/dez/2021
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		60 176,84	53 183,11
Pagamentos de subsídios		-	-
Pagamentos de apoios		-	-
Pagamentos de bolsas		-	-
Pagamentos a fornecedores		(70 847,90)	(55 594,34)
Pagamentos ao pessoal		(35 058,77)	(33 900,25)
Caixa gerada pelas operações		(45 729,83)	(36 311,48)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-
Outros recebimentos/pagamentos		43 815,34	38 530,83
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais (1)		(1 914,49)	2 219,35
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		-	-
Activos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros		-	-
Outros activos		-	-
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		(929,00)	(4 952,50)
Activos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros		-	-
Outros activos		-	-
Subsídios ao investimento		-	-
Juros e rendimentos similares		-	-
Dividendos		-	-
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento (2)		(929,00)	(4 952,50)
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		-	-
Realização de fundos		-	-
Cobertura de prejuízos		-	-
Doações		-	-
Outras operações de financiamento		-	-
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-	-
Juros e gastos similares		-	-
Dividendos		-	-
Reduções de Fundos		-	-
Outras operações de financiamento		-	-
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento (3)		-	-
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(2 843,49)	(2 733,15)
Efeito das diferenças de câmbio		-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período		83 534,95	86 268,10
Caixa e seus equivalentes no fim do período		80 691,46	83 534,95

etf
H

Handwritten signatures and initials: Rui, Rui, Rodrigues, m7.



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais para o período findo em 31 de dezembro de 2022

1 — IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE:

1.1 — Designação da entidade:

Grupo dos Amigos de Foz do Cobrão

1.2 — Sede:

Largo dos Amigos, nº 1

Foz do Cobrão

6030-155 Vila Velha de Ródão

1.3 — Natureza da atividade:

O GAFOZ é uma associação e Instituição Particular de Solidariedade Social, que presta apoio à população da Foz do Cobrão e arredores nas valências de centro de dia e apoio domiciliário.

1.4 — Designação e sede da entidade-mãe imediata:

Não aplicável

1.5 — Designação e sede da entidade-mãe final:

Não aplicável

2 — REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

2.1 — Indicação do referencial contabilístico (NCRF-ESNL e outros normativos que tenham sido aplicadas nos termos do disposto no parágrafo 2.3 da NCRF-ESNL).

As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística para as entidades do sector não lucrativo introduzido pela Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de março que faz parte integrante do SNC aprovado pelo Decreto-Lei nº 158/2009 de 13 de julho, alterado pelo Decreto-Lei nº 98/2015 de 2/6 (Aviso nº 8259/2015).

2.2 — Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

Não aplicável.

2.3 — Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

O conteúdo das contas das demonstrações financeiras é comparável com o do ano anterior.

Handwritten initials: AH, H

Handwritten signature

Handwritten signature: Rui

Handwritten signature: Rui

Handwritten signature: Rodrigues

Handwritten initials: MJ



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

3 — POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS:

3.1 — Principais políticas contabilísticas:

a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

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

b) Outras políticas contabilísticas:

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

c) 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.

d) 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.

3.2 — Alterações nas políticas contabilísticas: indicação da natureza e efeitos da alteração na política contabilística e, no caso de aplicação voluntária, das razões pelas quais a aplicação da nova política contabilística proporciona informação fiável e mais relevante.
Não aplicável.

3.3 - Alterações nas estimativas contabilísticas: indicação do efeito no período corrente e em períodos futuros:
Não aplicável.

3.4 - Correção de erros de períodos anteriores: indicação da natureza do erro material e dos seus impactos nas demonstrações financeiras do período.
Não aplicável.

4 — ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

4.1 — Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

a) Critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;

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

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como custo à medida que são incorridos de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

b) Os métodos de depreciação usados;

As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha reta fracionada em duodécimos. Os terrenos não são depreciados.

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

Os ativos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

<u>Ativos fixos tangíveis</u>	<u>Número de anos</u>
Edifícios e outras construções	10 a 20
Equipamento básico	5 a 7
Equipamento transporte	4 a 6



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

a) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações; e

	Activo fixo tangível								
	Saldo em 1/01/2021	Aumentos e Reavaliações	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2021	Aumentos e Reavaliações	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2022
Terrenos e recursos naturais	1 995,19				1 995,19				1 995,19
Edifícios e outras construções	228 453,25				228 453,25				228 453,25
Equipamento básico	56 559,34	4 026,42			60 585,76	929,00			61 514,76
Equipamento de transporte	19 200,00				19 200,00				19 200,00
Equipamento administrativo	2 005,74				2 005,74				2 005,74
Activos fixos tangíveis em curso	-				-				-
Outros activos fixos tangíveis	-				-				-
	308 213,52	4 026,42	-	-	312 239,94	929,00	-	-	313 168,94

	Depreciações Acumuladas								
	Saldo em 1/01/2021	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2021	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2022
Terrenos e recursos naturais	-				-				-
Edifícios e outras construções	146 479,66	5 471,43			151 951,09	5 471,43			157 422,52
Equipamento básico	38 788,79	3 346,93			42 135,72	3 634,50			45 770,22
Equipamento de transporte	19 200,00	-			19 200,00				19 200,00
Equipamento administrativo	2 005,73	-			2 005,73				2 005,73
Outros activos fixos tangíveis	-	-			-				-
	206 474,18	8 818,36	-	-	215 292,54	9 105,93	-	-	224 398,47

b) Quantia e natureza dos bens do património histórico, artístico e cultural.

Não aplicável.

4.2 — Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos:

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

b) A quantia de compromissos contratuais para aquisição de ativos fixos tangíveis.

Não aplicável

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

a) A data de eficácia da revalorização;

b) Os métodos e pressupostos aplicados nessa revalorização;

c) Movimentos ocorridos no excedente de revalorização durante o período, com uma explicação do tratamento fiscal dos elementos nele contidos; e

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

Não aplicável



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

5— INVENTÁRIOS:

5.1 — Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada;

Os inventários são valorizados ao custo de aquisição. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. As saídas de armazém (consumos) são valorizadas ao custo médio ponderado.

5.2 - Quantia total escriturada de inventários e a quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade;

	31/dez/21	31/dez/22
Mercadorias	2 347,80	2 347,80
Materias primas subsid. e de consumo	963,45	844,96
Produtos acabados	-	-
Obras em curso	-	-
	<u>3 311,25</u>	<u>3 192,76</u>
Perdas por imparidades de inventários	-	-
	<u>3 311,25</u>	<u>3 192,76</u>

5.3 - Quantia de qualquer ajustamento de inventários reconhecida como um gasto do período, bem como de qualquer reversão de ajustamento que tenha sido reconhecida como uma redução na quantia de inventários reconhecida como gasto do período, e circunstâncias ou acontecimentos que conduziram a tal reversão.

	31/dez/21			31/dez/22		
	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de Janeiro	919,41	2 347,80	3 267,21	963,45	2 347,80	3 311,25
Regularizações	-	-	-	-	-	-
Compras	33 575,69	-	33 575,69	37 046,08	-	37 046,08
Saldo final em 31 de Dezembro	<u>963,45</u>	<u>2 347,80</u>	<u>3 311,25</u>	<u>844,96</u>	<u>2 347,80</u>	<u>3 192,76</u>
Custo de vendas	<u>33 531,65</u>	-	<u>33 531,65</u>	<u>37 164,57</u>	-	<u>37 164,57</u>

6— RENDIMENTOS E GASTOS:

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

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, tendo em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidade concedidos pela entidade. O rédito compreende os montantes faturados na venda de produtos líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos. No caso das prestações de serviços o rédito associado com a transação foi reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data do balanço, tendo sido utilizado o método da proporção entre os custos incorridos até à data e os custos totais estimados.

6.2 - Quantia e natureza de elementos isolados de rendimentos ou dos gastos cuja dimensão ou incidência sejam excecionais.

Não aplicável

Est
at
M
C
R
Rodrigues
M7.



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

7— SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DE ENTIDADES PÚBLICAS:

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

Não aplicável.

A entidade beneficiou de outras formas de apoio, nomeadamente, das comparticipações da segurança Social para fazer face à exploração das valências Centro de dia e Apoio domiciliário. Beneficiou ainda de um subsídio da Câmara Municipal para a exploração da atividade.

No período findo em 31 de dezembro de 2022, recebeu as seguintes verbas:

Centro Regional Segurança Social	31/dez/21	31/dez/22
Centro de dia	8 906,37	8 064,76
Apoio domiciliário	42 166,82	38 649,11
	<u>51 073,19</u>	<u>46 713,87</u>
Outras entidades		
CMVVR	400,00	1 100,00
JFVVR	0,00	600,00
	<u>400,00</u>	<u>1 700,00</u>

7.2 - Benefícios sem valor atribuído, materialmente relevantes, obtidos de terceiras entidades; e

7.3 - Principais doadores/fontes de fundos.

Não aplicável.

8— INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

8.1 —Bases de mensuração e políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros, que sejam relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

Instrumentos financeiros mensurados ao custo menos perda por imparidade:

- Clientes, fornecedores, Contas a receber e Contas a pagar.

8.2 — Para todos os instrumentos financeiros mensurados ao justo valor

a) Cotação de mercado (instrumentos com fácil identificação de mercado líquido e regulamentado);

b) Principais pressupostos subjacentes aos modelos e técnicas de avaliação geralmente aceites, utilizados para a mensuração dos instrumentos financeiros relativamente aos quais não é facilmente identificável um mercado líquido e regulamentado;

c) Justo valor, alterações no justo valor inscritas diretamente na demonstração de resultados e alterações de justo valor inscritas nos fundos patrimoniais, para cada categoria de instrumentos financeiros; e

d) Volume e natureza de cada categoria de instrumentos financeiros derivados, principais modalidades, e condições que possam afetar o montante, o calendário e o grau de certeza dos fluxos de caixa futuros.

Não aplicável.



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

8.3 — Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções das diferentes naturezas de itens de cada rubrica dos fundos patrimoniais;

8.4 - Quantia escriturada de ativos financeiros dados em garantia, penhor ou promessa de penhor e termos e condições relativos à garantia, penhor ou promessa de penhor;

8.5 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço:

a) Quantia das dívidas com duração residual superior a cinco anos; e

b) Quantia de todas as dívidas cobertas por garantias reais prestadas pela entidade, e indicação da natureza e da forma dessas garantias;

8.6 - Ajustamentos de valor reconhecidos no período para cada natureza de instrumentos financeiros não mensurados ao justo valor;

8.7 - Dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano:

a) Créditos resultantes de vendas e de prestações de serviços;

b) Créditos sobre entidades subsidiárias e associadas;

c) Outros créditos;

d) Fundos subscritos e não realizados;

e) Diferimentos.

8.8 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano:

a) Empréstimos por obrigações;

b) Dívidas a instituições de crédito;

c) Adiantamentos recebidos sobre encomendas;

d) Dívidas por compras e prestações de serviço;

e) Dívidas representadas por letras e outros títulos a pagar;

f) Dívidas a entidades subsidiárias e associadas;

g) Outras dívidas;

h) Diferimentos.

Não aplicável

9 — BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS:

9.1 - Número médio de empregados durante o período a que se referem as demonstrações financeiras e número de membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão e alterações no mesmo período ocorridas;

O número médio de empregados no exercício foi de 5. O número de membros da Direção no exercício foi de 7.

9.2 - Compromissos existentes em matéria de pensões;

Não aplicável.

Handwritten signatures and initials on the right margin, including "P.H.", "A.", "Bene", "Rodrigo", and "10/12/22".



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

9.3 - Membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão:

a) *Quantias dos adiantamentos e dos créditos concedidos, taxas de juro, principais condições e quantias reembolsadas, amortizadas ou objeto de renúncia;*

Não aplicável.

b) *Compromissos assumidos em seu nome a título de garantias de qualquer natureza, e quantia global para cada categoria; e*

Não aplicável.

c) *Remunerações dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão.*

Os membros dos órgãos diretivos não auferem qualquer remuneração.

10 - ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

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

Não aplicável.

11 — DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS:

A Direção informa que a Associação não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº 411/91, de 17 de outubro, a Direção informa que a situação da Associação perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

12. OUTRAS DIVULGAÇÕES

12.1 - Operações contratadas pela entidade com partes relacionadas:

a) *Quantias dessas operações e natureza da relação com a parte relacionada; e*

b) *Outras informações sobre as operações necessárias para apreciar a posição financeira da entidade (divulgação limitada às operações contratadas com fundadores/patrocinadores/ doadores/associados/membros e com membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão da entidade).*

Não aplicável.

12.2 — Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados:

a) *Movimentos nas rubricas de Fundos patrimoniais*

No período findo em 31 de dezembro de 2022, as rubricas dos Fundos Patrimoniais, apresentavam os seguintes movimentos:

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Rodrigo' and other illegible signatures.



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em Euros)

Movimentos nas rubricas de Fundos Patrimoniais

Rubricas	44 561	Aumentos	Reduções	Saldo em 31/12/2021
Fundo Social	175 085,29			175 085,29
Resultados Transitados	(46,96)	(8 009,10)		(8 056,06)
Subsídio para investimento	3 524,00		195,78	3 328,22
Resultado líquido do período	(8 009,10)	(11 679,76)	(8 009,10)	(11 679,76)
	170 553,23	(19 688,86)	(7 813,32)	158 677,69

b) *Investimentos Financeiros*
 Em 2013, com a publicação do Decreto-Lei nº 165-A/2013 de 23/12 foi criado o Fundo de Reestruturação do Setor Solidário - FRSS, segundo o qual todas as IPSS e equiparadas com acordos de cooperação celebrados com o Instituto da Segurança Social, IP são entidades participantes do mesmo, estando por isso obrigadas à entrega anual de uma percentagem dos apoios recebidos do Estado. Em 2022, não houve retenção.

O Contabilista Certificado

A Direção

Handwritten signatures and names:
 Helena Celina Henriques Sotoca Aires Hadas Hadas
 Luícia Inês Ribeiro de A. Martins
 Vanessa Sofia Martins
 Agostinho Paulo Cangalinho
 Luis Ribeiro Cruz
 Rui (Antonio) ...
 João Ribeiro Rodrigues

Balancete Razão

Regularização

Contas : 11 a 89

001 GAFOZ

6030-155 Vila Velha de Ródão

501609741

Exercício de 2022

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
Meios financeiros líquidos							
11	Caixa	0,00	307,50	41.745,64	40.506,94	1.238,70	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	106.927,62	97.474,86	9.452,76	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
Totais Classe		0,00	307,50	218.673,26	137.981,80	80.691,46	0,00
Contas a receber e a pagar							
21	Clientes	0,00	0,00	33.821,70	33.821,70	0,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	51.938,65	54.784,95	0,00	2.846,30
23	Pessoal	0,00	0,00	39.728,31	39.728,31	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	20.487,84	22.586,05	0,00	2.098,21
27	Outras contas a receber e a pagar	807,50	10.191,21	13.101,61	22.485,32	807,50	10.191,21
28	Diferimentos	0,00	0,00	624,95	322,54	302,41	0,00
Totais Classe		807,50	10.191,21	159.703,06	173.728,87	1.109,91	15.135,72
Inventários e ativos biológicos							
31	Compras	10,70	37.056,78	37.067,48	37.067,48	0,00	0,00
32	Mercadorias	2.347,80	2.347,80	4.695,60	2.347,80	2.347,80	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	37.901,74	38.020,23	38.865,19	38.020,23	844,96	0,00
Totais Classe		40.260,24	77.424,81	80.628,27	77.435,51	3.192,76	0,00
Investimentos							
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	48,91	0,00	48,91	0,00
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	313.168,94	224.398,57	313.168,94	224.398,57
Totais Classe		0,00	0,00	313.217,85	224.398,57	313.217,85	224.398,57
Fundos patrimoniais							
51	Capital	0,00	0,00	0,00	175.085,29	0,00	175.085,29
56	Resultados transitados	0,00	0,00	8.056,06	0,00	8.056,06	0,00
59	Outras variações no capital próprio	0,00	0,00	195,78	3.524,00	0,00	3.328,22
Totais Classe		0,00	0,00	8.251,84	178.609,29	8.056,06	178.413,51
Gastos							
61	Custo das mercadorias vendidas e das mat	40.357,33	3.192,76	40.357,33	3.192,76	37.164,57	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	278,76	0,00	20.807,85	101,16	20.706,69	0,00
63	Gastos com o pessoal	7.570,37	0,00	64.915,25	8.793,37	56.121,88	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	0,00	9.105,93	0,00	9.105,93	0,00
68	Outros gastos e perdas	0,00	0,00	429,34	0,00	429,34	0,00
Totais Classe		48.206,46	3.192,76	135.615,70	12.087,29	123.528,41	0,00
Rendimentos							
72	Prestações de serviços	0,00	500,00	0,00	50.455,30	0,00	50.455,30
75	Subsídios à exploração	2.342,08	0,00	22.062,18	70.476,05	0,00	48.413,87
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	0,00	12.979,48	0,00	12.979,48
Totais Classe		2.342,08	500,00	22.062,18	133.910,83	0,00	111.848,65
Resultados							
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	8.009,10	8.009,10	0,00	0,00
Totais Classe		0,00	0,00	8.009,10	8.009,10	0,00	0,00
Totais Balancete		91.616,28	91.616,28	946.161,26	946.161,26	529.796,45	529.796,45







MOT

Balancete Razão

Apuramento

001 GAFOZ

6030-155 Vila Velha de Ródão

501609741

Exercício de 2022

Contas : 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
Meios financeiros líquidos							
11	Caixa	0,00	0,00	41.745,64	40.506,94	1.238,70	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	106.927,62	97.474,86	9.452,76	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
Totais Classe		0,00	0,00	218.673,26	137.981,80	80.691,46	0,00
Contas a receber e a pagar							
21	Clientes	0,00	0,00	33.821,70	33.821,70	0,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	51.938,65	54.784,95	0,00	2.846,30
23	Pessoal	0,00	0,00	39.728,31	39.728,31	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	20.487,84	22.586,05	0,00	2.098,21
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	13.101,61	22.485,32	807,50	10.191,21
28	Diferimentos	0,00	0,00	624,95	322,54	302,41	0,00
Totais Classe		0,00	0,00	159.703,06	173.728,87	1.109,91	15.135,72
Inventários e ativos biológicos							
31	Compras	0,00	0,00	37.067,48	37.067,48	0,00	0,00
32	Mercadorias	0,00	0,00	4.695,60	2.347,80	2.347,80	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	0,00	0,00	38.865,19	38.020,23	844,96	0,00
Totais Classe		0,00	0,00	80.628,27	77.435,51	3.192,76	0,00
Investimentos							
41	Investimentos financeiros	0,00	0,00	48,91	0,00	48,91	0,00
43	Ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	313.168,94	224.398,57	313.168,94	224.398,57
Totais Classe		0,00	0,00	313.217,85	224.398,57	313.217,85	224.398,57
Fundos patrimoniais							
51	Capital	0,00	0,00	0,00	175.085,29	0,00	175.085,29
56	Resultados transitados	0,00	0,00	8.056,06	0,00	8.056,06	0,00
59	Outras variações no capital próprio	0,00	0,00	195,78	3.524,00	0,00	3.328,22
Totais Classe		0,00	0,00	8.251,84	178.609,29	8.056,06	178.413,51
Gastos							
61	Custo das mercadorias vendidas e das mat	0,00	37.164,57	40.357,33	40.357,33	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	20.706,69	20.807,85	20.807,85	0,00	0,00
63	Gastos com o pessoal	0,00	56.121,88	64.915,25	64.915,25	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	9.105,93	9.105,93	9.105,93	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	0,00	429,34	429,34	429,34	0,00	0,00
Totais Classe		0,00	123.528,41	135.615,70	135.615,70	0,00	0,00
Rendimentos							
72	Prestações de serviços	50.455,30	0,00	50.455,30	50.455,30	0,00	0,00
75	Subsídios à exploração	48.413,87	0,00	70.476,05	70.476,05	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	12.979,48	0,00	12.979,48	12.979,48	0,00	0,00
Totais Classe		111.848,65	0,00	133.910,83	133.910,83	0,00	0,00
Resultados							
81	Resultado líquido do período	123.528,41	111.848,65	131.537,51	119.857,75	11.679,76	0,00
Totais Classe		123.528,41	111.848,65	131.537,51	119.857,75	11.679,76	0,00
Totais Balancete		235.377,06	235.377,06	1.181.538,32	1.181.538,32	417.947,80	417.947,80

at
at
Rodrigues

mt


Lopes
Catarino