



EVOLUÇÃO COMPARADA RENDIMENTOS E GASTOS Centro de Bem Estar Social de Espinho

GASTOS	ATIVIDADE ECONÓMICA				
	2023	2022	% VN	2021	% VN
CUSTO EXIST.CONSUMIDAS					
gêneros alimentares	33 082,09 €	23 780,87 €		22 482,70 €	
combustíveis	6 320,18 €	2 212,20 €		4 964,79 €	
produtos higiene e limpeza	4 527,50 €	5 804,72 €		3 367,53 €	
material clínico	17,25 €	38,16 €		59,37 €	
Total do ano	43 947,02 €	31 835,95 €	17,29%	30 874,39 €	16,30%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS					
trabalhos Especializados	4 565,77 €	5 431,68 €		4 689,99 €	
publicidade e propaganda	61,50 €	61,50 €		0,00 €	
Vigilância e segurança	758,30 €	710,10 €		359,86 €	
honorários+ notariado (taxas)	1 119,43 €	448,68 €		124,00 €	
conservação e reparação					
maquinas e equipamentos e edificios	3 087,17 €	310,02 €		569,57 €	
viaturas	3 434,21 €	5 234,03 €		1 285,69 €	
ferramentas desgaste rapido	144,56 €	752,60 €		2 027,04 €	
material de escritorio	1 005,76 €	879,78 €		652,23 €	
artigos p oferta	24,00 €	40,00 €		104,40 €	
electricidade	8 138,74 €	6 035,64 €		6 587,51 €	
combustíveis	6 610,24 €	8 162,56 €		4 414,88 €	
agua	628,51 €	583,46 €		678,26 €	
deslocações estadas		6,84 €		0,00 €	
comunicação	651,55 €	767,91 €		886,40 €	
seguros- viaturas e responsabilidade civil	1 389,96 €	1 274,71 €		996,32 €	
outros serviços (req cheq.desent.canos, mat. utentes)	305,70 €	358,89 €		274,91 €	
total do ano	31 925,40 €	31 058,40 €	16,87%	23 651,06 €	12,49%
GASTOS COM PESSOAL					
Remunerações/ abonos	133 065,67 €	109 299,42 €		119 543,93 €	
Encargos com remunerações	29 409,67 €	24 523,08 €		23 140,39 €	
Seguros de acidentes de trabalho	1 023,45 €	968,28 €		1 408,16 €	
outros gast com pessoal	861,69 €	456,00 €		473,47 €	
total do ano	164 360,48 €	135 246,78 €	73,47%	144 565,95 €	76,32%
DEPRECIACÕES DO EXERCICIO	13 886,72 €	10 826,41 €	5,88%	11 019,07 €	5,82%
OUTROS GASTOS E PERDAS (EXTRAORD.) e de FINANCIAM.	2 605,59 €				
Imposto de selo	8,10 €	21,24 €	0,01%	17,63 €	
outros (ex.anteriores-iva sup.(1/2)-quotizações)	2 597,49 €	1 096,66 €	0,60%	400,69 €	
TOTAL DE GASTOS	256 725,21 €	210 085,44 €	114,12%	210 528,79 €	110,92%
EVOLUÇÃO COMPARADA RENDIMENTOS Centro de Bem Estar Social de Espinho					
RENDIMENTOS		2022		2021	
Vendas de mercadorias		0,00 €		0,00 €	
Prestações de serviços					
mensalidades utentes- Centro de dia	28 466,00 €	18 512,00 €		17 809,00 €	
mensalidades utentes - Apoio Domiciliário	75 417,50 €	61 884,00 €		53 157,50 €	
Quotas	1 020,00 €	1 830,00 €		1 343,00 €	
Outros				0,00 €	
Serviços sociais prestados à comunidade	745,50 €	505,00 €		758,50 €	
total do ano	105 649,00 €	82 731,00 €		83 068,00 €	
Comparticipações e subsídios à exploração					
CRSSS					
Centro de dia	24 894,25 €	18 704,05 €		28 589,47 €	
apoio Domiciliário	80 312,70 €	75 627,43 €		58 390,20 €	
	105 206,95 €	94 331,48 €		86 979,67 €	
Autarquia - C M Alcanena		1 124,70 €		3 563,83 €	
IEFP + SSOCIAL + IAPMEI		1 488,72 €		14 296,42 €	
Donativos	5 961,00 €	4 411,06 €		1 511,00 €	
Total dos subsídios	111 167,95 €	101 355,96 €		106 350,94 €	
Outros Rendimentos e ganhos					
Imputação subsídios ao investimento	7 651,14 €	8 955,83 €		8 955,84 €	
outros+ correções ex. anteriores	5 491,14 €	4 331,03 €		1 700,46 €	
	13 142,28 €	13 286,86 €		10 656,30 €	
TOTAL DOS RENDIMENTOS	229 959,23 €	197 378,82 €		200 075,24 €	
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	-26 765,98 €	-12 711,62 €		-10 453,55 €	
VOLUME DE NEGÓCIOS DA INSTITUIÇÃO	210 855,95 €	184 086,96 €		189 418,94 €	
n.º utentes à data, 31/12/n					
centro de dia	9	6		9	
apoio domiciliário	24	24		17	
	33	30		26	



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo para ME)

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		105 649,00	82 731,00
Subsídios à exploração		111 167,95	101 355,96
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(43 947,02)	(31 835,95)
Fornecimentos e serviços externos		(31 925,40)	(31 058,40)
Gastos com o pessoal		(164 360,48)	(135 246,78)
Imparidade (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros rendimentos		13 142,58	13 286,86
Outros gastos		(2 305,59)	(1 117,90)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(12 578,96)	(1 885,21)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(13 886,72)	(10 826,41)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(26 465,68)	(12 711,62)
Gasto de financiamento (líquidos)		(300,00)	
Resultado antes de impostos		(26 765,68)	(12 711,62)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(26 765,68)	(12 711,62)
		,00	,00

A Gerência: _____

O Contabilista certificado: _____



BALANÇO INDIVIDUAL

DEZEMBRO 2023

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS	
		2023 até mês 15	2022 Ano Completo
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito		57 704,39	57 704,39
Ações (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		23 869,93	23 869,93
Excedentes de revalorização		(49 591,65)	(36 880,03)
Ajustamentos/Outras variações no capital próprio		62 208,03	56 699,17
Resultado líquido do período		94 190,70	101 393,46
		(26 765,68)	(12 711,62)
Interesses que não controlam		67 425,02	88 681,84
Total do capital próprio		67 425,02	88 681,84
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente:			
Fornecedores		5 016,29	2 764,92
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		5 217,23	3 209,53
Acionistas/sócios			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar		20 000,00	
Diferimentos		28 646,20	20 951,79
Passivos financeiros detidos para negociação			552,00
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		58 879,72	27 478,24
Total do passivo		58 879,72	27 478,24
Total do Capital Próprio e do Passivo		126 304,74	116 160,08



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

DEZEMBRO 2023

(Método Directo)

Montantes expressos em EURO

	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		102 905,03	95 841,66
Pagamentos a Fornecedores		(62 047,88)	(55 849,29)
Pagamentos ao Pessoal		(102 291,15)	(88 152,90)
Caixa gerada pelas operações		(61 434,00)	(48 160,53)
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		44 757,41	42 099,05
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(16 676,59)	(6 061,48)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de :			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		13 160,00	17 500,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio		20 000,00	
Cobertura de prejuizos			
Doações			
Outras operações de financiamento		4 995,00	
Pagamentos respeitantes a :			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		24 995,00	17 500,00
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)			
Efeito das diferenças de câmbio		(27 596,46)	11 438,52
Caixa e seus equivalentes no início do período		55 173,60	43 735,08
Caixa e seus equivalentes no fim do período		27 577,14	55 173,60