

Associação dos Beneficiários da Cova da Beira

RELATÓRIO E CONTAS

2023

6 de Abril de 2024



Índice

1. BREVES COMENTÁRIOS INICIAIS ÀS DEMONSTRAÇÕES DE 2023	3
2. ANÁLISE À SITUAÇÃO HISTÓRICA DA ASSOCIAÇÃO	4
2.1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DOS ÚLTIMOS 3 ANOS	4
2.2. BALANÇOS DOS ÚLTIMOS 3 ANOS	5
2.3. EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS RUBRICAS DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS NOS ÚLTIMOS 3 ANOS	5
2.3.1. Prestação de Serviços	6
2.3.2. Evolução dos Gastos	7
3. BALANCETE DE RECEITAS E DESPESAS REFERENTES AO ANO DE 2023	9
3.1. RECEITAS	9
3.2. DESPESAS	10
3.3. ANÁLISE AO BALANCETE DE RECEITAS E DESPESAS	11
4. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DE 2023	12
5. BALANÇO DE 2023	13
6. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	15
NOTA 1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	15
NOTA 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	15
NOTA 3. ADOÇÃO PELA PRIMEIRA VEZ DAS NCRF	15
NOTA 4. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS	15
Nota 4.1. Bases de mensuração usadas na preparação das Demonstrações Financeiras	15
NOTA 5. ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS	16
Nota 5.1. Divulgações gerais	16
NOTA 6. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	17
Nota 6.1. Divulgações gerais	17
Nota 6.2. Ativos fixos tangíveis - Depreciação acumulada no final do período	17
NOTA 7. RÉDITO	18
Nota 7.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito	18
Nota 7.2. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período	18
NOTA 8. FINANCIAMENTOS	18
NOTA 9. OUTRAS CONTAS A RECEBER E OUTRAS CONTAS A PAGAR.	19
NOTA 10. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	20
NOTA 11. GASTOS COM PESSOAL	21
NOTA 12. OUTROS GASTOS E PERDAS	21
NOTA 13. OUTRAS INFORMAÇÕES	21
7. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS	22
8. BALANCETE DO RAZÃO E GERAL ANTES E APÓS ENCERRAMENTO EM 31/12/2023	23

1. Breves Comentários Iniciais às Demonstrações de 2023

Conforme se pode constatar através da análise da Demonstração de Resultados da página 12, a Associação apresenta um resultado líquido positivo.

De salientar, no que diz respeito aos proveitos, o aumento da rubrica de serviços prestados, devido ao aumento do consumo de água por hectare, que traduz um valor mais alto por hectare regado. Regista-se também um aumento nas restantes rubricas de serviços comparativamente a 2022.

No que diz respeito aos gastos, registou-se uma diminuição dos custos operacionais, embora em termos globais os gastos tenham aumentado. Estes dados irão ser objeto de uma análise mais detalhada nos pontos seguintes.

Em termos globais, a Associação apresenta um resultado líquido positivo de 154 933,80€.

No que diz respeito ao balanço, registam-se também algumas alterações relevantes face a 2022, merecendo destaque os seguintes aspetos:

-  Ligeira diminuição da rubrica de ativos tangíveis como consequência da normal depreciação dos ativos. Relativamente aos ativos intangíveis, encontram-se totalmente depreciados;
-  Aumento das dívidas dos utentes, essencialmente explicada pelo facto de a 31 de dezembro de 2023 ainda estar em dívida a faturação emitida no último trimestre do mesmo ano;
-  Aumento do Fundo de Reabilitação e Reserva, através da transferência de 10% do total da Taxa de Conservação, da Taxa de Exploração e da Taxa de Conservação e Exploração para atividades não agrícolas faturadas no ano;
-  O valor da conta de Provisões, justificado pela impugnação judicial dos atos de liquidação da Taxa de Recursos Hídricos entre a Associação e a Agência Portuguesa do Ambiente, foi saldado durante o ano 2023, encontrando-se assim esta conta sem valor;
-  Manutenção de uma autonomia financeira e Fundo de Maneio muito positivos, o que denota o equilíbrio financeiro da Associação e a sua capacidade para fazer face aos seus compromissos de curto e médio prazo.

2. Análise à Situação Histórica da Associação

2.1. Demonstração de Resultados dos últimos 3 anos

Código SNC	Demonstração de Resultados	2023	2022	Var.	2021
				n - (n-1)	
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Serviços Prestados	910 961,52	794 740,04	116 221,48	717 245,78
75	Subsídios à exploração	0,00	0,00	0,00	0,00
+785-685 +792	Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Variação nos inventários da produção	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Exist. Finais de Produtos Acabados e em Curso	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Exist. Iniciais de Produtos Acabados e em Curso	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	0,00	0,00	0,00	0,00
-611	Custo das mercadorias vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Existências Iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00
311	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00
381	Regularização de existências	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Existências Finais	0,00	0,00	0,00	0,00
-612	Custo das matérias consumidas	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Existências Iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00
312	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00
382	Regularização de existências	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Existências Finais	0,00	0,00	0,00	0,00
-62	Fornecimentos e serviços externos	- 174 353,08	- 232 658,32	58 305,24	- 188 799,09
-63	Gastos com pessoal	- 334 642,36	- 296 623,41	- 38 018,95	- 297 171,97
-631 -632	Remunerações	- 262 436,35	- 238 695,43	- 23 740,92	- 238 192,62
-635	Encargos S/ Remunerações	- 53 951,08	- 49 391,63	- 4 559,45	- 48 844,23
-63xx	Gastos com pessoal	- 18 254,93	- 8 536,35	- 9 718,58	- 10 135,12
-652+7622	Imparidades de inventários (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
-651+7621	Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	0,00	- 28 583,52	28 583,52	- 29 790,64
-653-657- 658+7623+7627+7628	Imparidade de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
+77-66	Aumentos/Reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00
+78(-785)+791(- 7915)+798	Outros rendimentos e ganhos	32 898,29	104 488,54	- 71 590,25	83 292,04
-68(-685)-6918-6928- 6988	Outros gastos e perdas	- 229 153,12	- 155 409,06	- 73 744,06	- 123 789,05
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	205 711,25	185 954,27	19 756,98	160 987,07
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 50 777,45	- 54 236,74	3 459,29	- 53 374,40
-654-655- 656+7624+7625+7626	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	154 933,80	131 717,53	23 216,27	107 612,67
+7915	Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00
-6911-6921-6981	Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00	0,00
	Resultado antes de impostos	154 933,80	131 717,53	23 216,27	107 612,67
812	Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00
	Resultado líquido do período	154 933,80	131 717,53	23 216,27	107 612,67

Unidade: Eur

2.2. Balanços dos últimos 3 anos

RUBRICAS	DATAS		
	2023	2022	2021
ACTIVO			
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos fixos tangíveis	293 575,59	334 798,05	387 494,99
Activos intangíveis	0,00	0,00	0,00
Outras contas a receber	0,00	0,00	0,00
Outros activos financeiros	6 042,72	5 640,87	4 785,99
	299 618,31	340 438,92	392 280,98
ACTIVO CORRENTE			
Inventários	0,00	0,00	0,00
Utentes	1 284 283,39	1 154 350,47	983 964,31
Adiantamento a fornecedores	0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	15 952,60	39 842,87	48 817,19
Outras contas a receber	72 412,71	166 162,61	56 067,66
Diferimentos	8 720,02	8 026,14	6 866,48
Caixa e depósitos bancários	1 730 159,88	1 768 674,22	1 686 948,51
	3 111 528,60	3 137 056,31	2 782 664,15
TOTAL DO ACTIVO	3 411 146,91	3 477 495,23	3 174 945,13
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
Capital realizado	0,00	0,00	0,00
Reservas legais	8 518,69	8 518,69	8 518,69
Fundo de Reabilitação e Reserva	455 790,69	390 850,66	390 850,66
Resultados transitados	2 021 283,59	1 954 506,09	1 846 893,72
Outras variações no capital próprio	0,00	0,00	0,00
	2 485 592,97	2 353 875,44	2 246 263,07
Resultado líquido do período	154 933,80	131 717,53	107 612,37
	2 640 526,77	2 485 592,97	2 353 875,44
Interesses minoritários	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	2 640 526,77	2 485 592,97	2 353 875,44
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Provisões	0,00	285 502,46	256 918,94
	0,00	285 502,46	256 918,94
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	419 630,84	517 423,69	426 566,30
Estado e outros entes públicos	8 579,74	7 154,14	6 920,63
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar	342 409,56	181 821,97	130 663,82
Diferimentos	0,00	0,00	0,00
	770 620,14	706 399,80	564 150,75
TOTAL DO PASSIVO	770 620,14	991 902,26	821 069,69
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	3 411 146,91	3 477 495,23	3 174 945,13

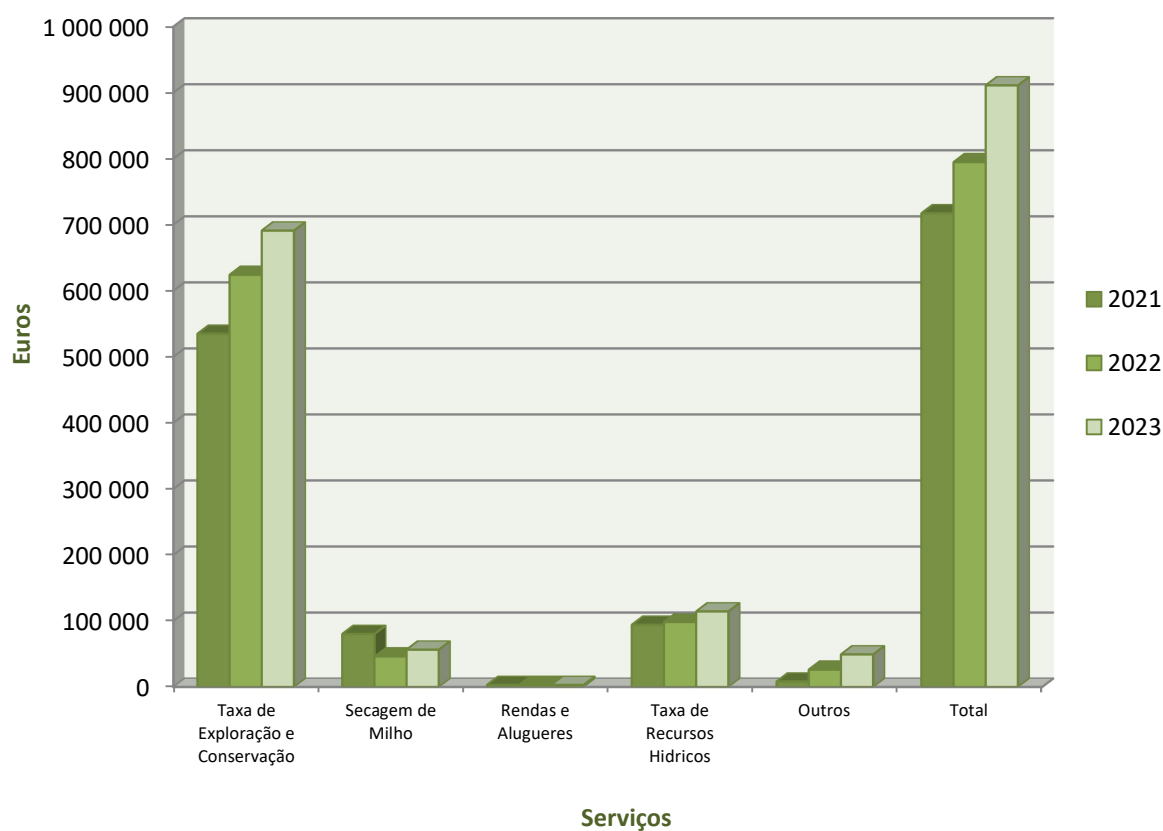
Unidade: Eur

2.3. Evolução das principais rubricas da Demonstração de Resultados nos últimos 3 anos

2.3.1. Prestação de Serviços

Tal como se pode constatar pelo gráfico seguinte, em 2023 o valor da prestação de serviços da Associação registou um aumento face a 2022, sendo este crescimento comum a todas as rubricas de prestação de serviços.

EVOLUÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS



Da análise do gráfico anterior, pode ainda constatar-se um ligeiro aumento dos serviços de secagem de milho, não chegando contudo aos níveis registados em 2021.

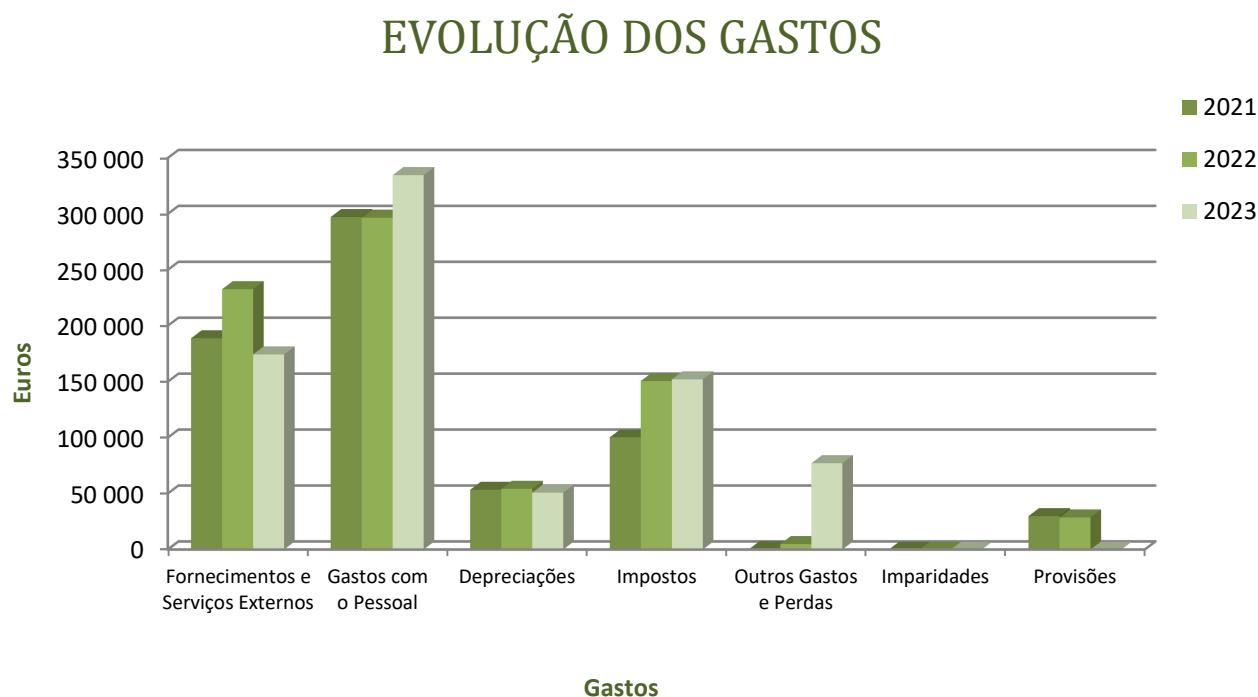
2.3.2. Evolução dos Gastos

Tal como se pode constatar no gráfico seguinte, a rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos sofre um decréscimo face ao ano anterior. Relativamente aos Gastos com o Pessoal, estes aumentam comparativamente ao ano transato, consequência da normal actualização dos salários, da rubrica de indemnizações e da admissão de três novos trabalhadores.

De realçar ainda que na rubrica Impostos e de Depreciações não se registam alterações relevantes face ao ano transato.

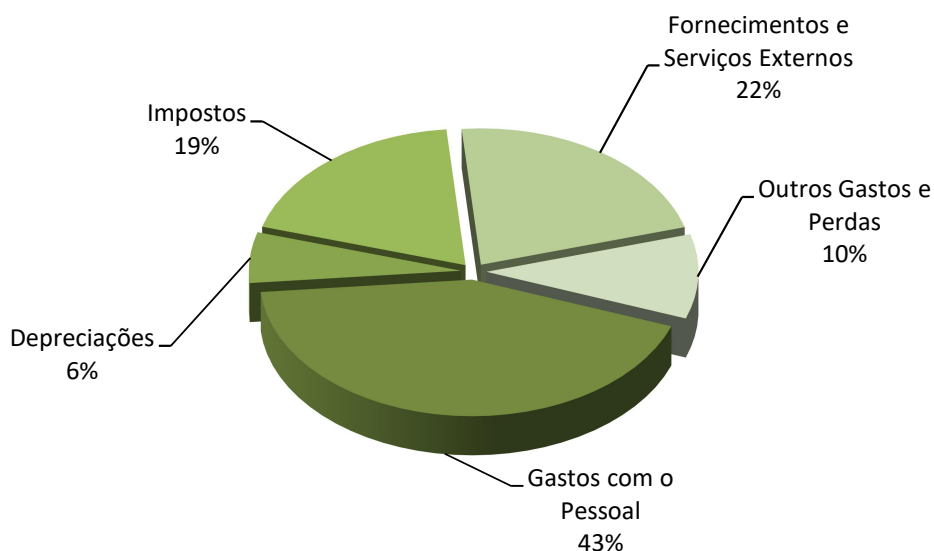
A rubrica de Provisões não regista qualquer valor em 2023, devido ao pagamento do valor em execução fiscal à Agência Portuguesa do Ambiente.

A rubrica de Outros Gastos e Perdas aumenta significativamente, consequência de juros de mora relacionados com o pagamento à Agência Portuguesa do Ambiente.



Analisando o peso relativo das várias rubricas de gastos na totalidade dos gastos da Associação em 2023, pode-se constar que os gastos com pessoal representam (43%) do total dos gastos, logo de seguida temos os fornecimentos e serviços externos (22%) e impostos - taxas de exploração de recursos hídricos, com (19%), tendo as restantes rubricas, outros gastos e perdas e depreciações, valores entre os (6%) e (10%).

REPARTIÇÃO DOS GASTOS DA ASSOCIAÇÃO



3. Balancete de Receitas e Despesas Referentes ao Ano de 2023

3.1. Receitas

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO	EMITIDO OU COBRADO
Prestação de Serviços	€ 928 200,00	€ 910 961,52
Taxa de Conservação	€ 239 800,00	€ 241 999,63
Taxa de Exploração	€ 253 500,00	€ 290 797,47
Taxa Exploração Zona Urbana	€ 29 400,00	€ 47 617,42
Taxa Exploração Título Precário	€ 199 000,00	€ 157 422,19
Taxa de Recursos Hidricos	€ 140 000,00	€ 114 298,05
Taxa de C. e E. para atividades não Agric.	€ 4 000,00	€ 807,28
Taxa Secagem e Armazenamento	€ 62 000,00	€ 56 420,54
Outras Taxas	€ 500,00	€ 1 598,94
Subsídios		
Subsídios à Exploração		
Estado e outros entes publicos	€ 0,00	€ 0,00
Rendas e Alugueres	€ 3 000,00	€ 3 000,00
Quotas de sócio	€ 1 760,00	€ 2 240,00
Reservas		
Fundo de Reabilitação e Reserva	€ 72 570,00	€ 64 940,03
TOTAIS	€ 932 960,00	€ 916 201,52

3.2. Despesas

CÓDIGO DAS CONTAS E SUB- CONTAS	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO	DISPENDIDO
62	Fornecimentos e Serviços Externos	€ 257 050,00	€ 174 353,08
6211	Subcontractos		
6241	Electricidade	€ 16 000,00	€ 11 760,21
6242	Combustíveis	€ 20 000,00	€ 23 994,88
6243	Água	€ 100,00	
6248	Outros Fluídos	€ 50 000,00	€ 28 956,58
6231	Ferramentas e Utensílios	€ 6 500,00	€ 6 031,60
6232	Livros e Documentação Técnica	€ 100,00	
6233	Material de Escritório	€ 2 500,00	€ 2 569,75
6261	Rendas e Alugueres	€ 100,00	
6266	Despesas Representação	€ 2 500,00	€ 5 231,80
6262	Comunicação	€ 12 000,00	€ 11 365,62
6263	Seguros	€ 5 000,00	€ 4 212,84
6253	Transportes de Mercadorias	€ 250,00	
6221	Trabalhos Especializados	€ 10 000,00	€ 13 441,41
6226	Conservação e Reparação	€ 120 000,00	€ 57 239,92
6268	Outros Serviços	€ 12 000,00	€ 9 548,47
442	Estudos Prévios e/ou Projectos	€ 536 900,00	
44201	Regadio Tradicional do Meimão		
44202	Reabilitação dos Canais e Automatiz.	€ 200 800,00	
44203	Ligação da Fibra Ótica	€ 28 100,00	
44204	Estruturas de Regulação Hidráulica	€ 103 000,00	
44205	Reabilitação das Redes Secundárias	€ 205 000,00	
44206	Outros Investimentos		
432	Edifícios e Outras Const. - Pavilhão	€ 2 500,00	
433	Equipamento Básico	€ 75 000,00	€ 9 554,99
434	Equipamento de transporte	€ 20 000,00	
435	Equipamento administrativo		
6813	Taxa de Recursos Hídricos	€ 140 000,00	€ 144 431,96
681	Impostos	€ 10 000,00	€ 1 247,69
63	Gastos com o Pessoal	€ 320 000,00	€ 316 387,43
632	Remunerações	€ 240 000,00	€ 262 436,35
635	Encargos s/ Remunerações	€ 80 000,00	€ 53 951,08
688	Outros Gastos e Perdas	€ 5 000,00	€ 77 091,47
6883	Quotizações	€ 11 000,00	€ 10 480,00
	TOTAIS	€ 1 377 450,00	€ 733 546,62

3.3. Análise ao balancete de Receitas e Despesas

No que diz respeito às receitas, estas foram ligeiramente inferiores ao estimado.

Em relação aos serviços prestados, as rubricas relacionadas com a taxa de conservação, taxa de exploração, taxa de exploração zona urbana e outras taxas apresentaram valores superiores aos estimados, enquanto as rubricas taxa de exploração título precário, taxa de recursos hídricos, taxa de conservação e exploração de actividades não agrícolas e taxa de secagem e armazenamento foram inferiores ao orçamentado.

Relativamente à rubrica de alugueres, o rendimento correspondeu ao valor orçamentado. Já o rendimento da rubrica quotas de sócios foi superior ao estimado no início do ano.

Em relação às despesas, em termos globais, estas foram muito inferiores face ao previsto.

De um modo geral, a maioria das rubricas de fornecimentos e serviços externos apresentaram gastos inferiores ao previsto em orçamento, à exceção das rubricas de combustíveis, material de escritório, despesas de representação e trabalhos especializados.

De realçar ainda que as rubricas de investimentos previstas não foram realizadas, tendo sido unicamente adquirido um Sistema de Telegestão localizado em Colmeal da Torre.

4. Demonstração de Resultados de 2023

Unidade Monetária: EURO

Demonstração de Resultados	Notas	Períodos	
		2023	2022
Vendas		0,00	0,00
Serviços Prestados	7	910 961,52	794 740,04
Subsídios à exploração		0,00	0,00
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		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 matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos	10	- 174 353,08	- 232 658,32
Gastos com pessoal	11	- 334 642,36	- 296 623,41
Imparidades de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	- 28 583,52
Imparidade de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	7	32 898,29	104 488,54
Outros gastos e perdas	12	- 229 153,12	- 155 409,06
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		205 711,25	185 954,27
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		- 50 777,45	- 54 236,74
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		154 933,80	131 717,53
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		154 933,80	131 717,53
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		154 933,80	131 717,53

O Contabilista Certificado

Carlos Ingo

A Gerência / Administração

5. Balanço de 2023

Unidade Monetária: EURO

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos fixos tangíveis	6	293 575,59	334 798,05
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Goodwill		0,00	0,00
Activos intangíveis	5	0,00	0,00
Activos bilógicos		0,00	0,00
Clientes		0,00	0,00
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		0,00	0,00
Participações financeiras - outros métodos		0,00	0,00
Accionistas / sócios		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
Outros activos financeiros		6 042,72	5 640,87
Activos por impostos diferidos			0,00
		299 618,31	340 438,92
ACTIVO CORRENTE			
Inventários		0,00	0,00
Activos biológicos		0,00	0,00
Utentes		1 284 283,39	1 154 350,47
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		15 952,60	39 842,87
Accionistas / sócios		0,00	0,00
Outras contas a receber	9	72 412,71	166 162,61
Diferimentos		8 720,02	8 026,14
Activos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros activos financeiros		0,00	0,00
Activos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		1 730 159,88	1 768 674,22
		3 111 528,60	3 137 056,31
TOTAL DO ACTIVO		3 411 146,91	3 477 495,23

Unidade Monetária: EURO

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
Capital realizado		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas legais		8 518,69	8 518,69
Fundo de Reabilitação e Reserva		455 790,69	390 850,66
Resultados transitados		2 021 283,59	1 954 506,09
Ajustamentos em activos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio		0,00	0,00
		2 485 592,97	2 353 875,44
Resultado líquido do período		154 933,80	131 717,53
		2 640 526,77	2 485 592,97
Interesses minoritários		0,00	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO		2 640 526,77	2 485 592,97
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Fornecedores		0,00	0,00
Provisões		0,00	285 502,46
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	285 502,46
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores		419 630,84	517 423,69
Estado e outros entes públicos		8 579,74	7 154,14
Financiamentos obtidos	8	0,00	0,00
Outras contas a pagar	9	342 409,56	181 821,97
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		770 620,14	706 399,80
TOTAL DO PASSIVO		770 620,14	991 902,26
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO		3 411 146,91	3 477 495,23

O Contabilista Certificado

Carlos Ingo

A Gerência / Administração

6. Anexo às Demonstrações Financeiras

Nota 1. Identificação da entidade

Associação dos Beneficiários da Cova da Beira, com o NIF 502 267 372, com sede na Rua Haapsalu - Apartado 438, 6234-909 Fundão, tem como atividade principal promover o desenvolvimento assim como a exploração e conservação do Regadio da Cova da Beira.

Nota 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspetos materiais, em conformidade com as disposições constantes do Referencial Contabilístico aplicável às entidades sem fins lucrativos.

No presente anexo apenas são mencionadas as notas aplicáveis a uma melhor análise e compreensão das Demonstrações Financeiras.

Nota 3. Adoção pela primeira vez das NCRF

As NCRF foram aplicadas pela primeira vez em 2010, não existindo quaisquer repercussões decorrentes das alterações introduzidas pelo Decreto-lei nº 98/2015 de 2 de junho.

Nota 4. Principais políticas contabilísticas

Nota 4.1. Bases de mensuração usadas na preparação das Demonstrações Financeiras

Ativos Intangíveis:

O reconhecimento dos ativos intangíveis está sujeito aos requisitos da identificabilidade, do poder de controlar a obtenção de benefícios económicos futuros e da existência desses mesmos benefícios.

A mensuração inicial dos ativos fixos intangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes.

Ativos fixos tangíveis:

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

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes.

O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, e de acordo com a vida útil estimada dos bens.

Nota 5. Ativos fixos intangíveis

Nota 5.1. Divulgações gerais

A mensuração inicial dos ativos fixos intangíveis baseou-se no método do custo. As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes.

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos fixos intangíveis:

Ativos intangíveis		Projectos de desenvolvimento		Programas de computador	Propriedade industrial					Ativos intangíveis em curso	Totais
		Gerados internamente	Outros		Marcas comerciais	Cabeçalhos e títulos de publicações	Licenças e franquias	Receitas, fórmulas, modelos, concepções e protótipos	Copyrights, patentes e outros direitos de propriedade industrial, direitos de serviços e operacionais		
Em 01/01/2023	Quantias brutas escrituradas	0,00	4 800,00	778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 578,00
	Amortizações e perdas por imparidade acumuladas	0,00	(4 800,00)	(778,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5 578,00)
	Quantias líquidas escrituradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adições											0,00
Revalorizações											0,00
Transferências											0,00
Reclassificações para activos não correntes detidos para venda											0,00
Alienações, sinistros e abates											0,00
Outras alterações											0,00
Amortizações											0,00
Perdas por imparidade											0,00
Em 31/12/2023	Quantias brutas escrituradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Amortizações e perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Quantias líquidas escrituradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 6. Ativos fixos tangíveis

Nota 6.1. Divulgações gerais

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes.

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:

Ativos fixos tangíveis		Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções		Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros ativos fixos tangíveis	Ativos fixos tangíveis em curso	Totais
			Terrenos	Edifícios							
Em 01/01/2023	Quantias brutas escrituradas			775 684,57	443 365,03	120 137,34	27 443,56		13 922,03		1 380 552,53
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas			(620 679,76)	(284 152,83)	(107 183,26)	(24 264,97)		(9 473,66)		(1 045 754,48)
	Quantias líquidas escrituradas	0,00	0,00	155 004,81	159 212,20	12 954,08	3 178,59	0,00	4 448,37	0,00	334 798,05
Adições					9 554,99						9 554,99
Revalorizações											0,00
Transferências											0,00
Reclassificações para activos não correntes detidos para venda											0,00
Alienações, sinistros e abates											0,00
Outras alterações											0,00
Depreciações				(30 953,81)	(10 137,00)	(7 918,54)	(1 118,10)		(650,00)		(50 777,45)
Perdas por imparidade											0,00
Em 31/12/2023	Quantias brutas escrituradas	0,00	0,00	775 684,57	452 920,02	120 137,34	27 443,56	0,00	13 922,03	0,00	1 390 107,52
	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00	(651 633,57)	(294 289,83)	(115 101,80)	(25 383,07)	0,00	(10 123,66)	0,00	(1 096 531,93)
	Quantias líquidas escrituradas	0,00	0,00	124 051,00	158 630,19	5 035,54	2 060,49	0,00	3 798,37	0,00	293 575,59

Nota 6.2. Ativos fixos tangíveis - Depreciação acumulada no final do período

No final do período, as depreciações acumuladas de ativos fixos tangíveis, do ano em causa, ascenderam a 1 096 531,93 euros.

Nota 7. Rédito

Nota 7.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes das atividades desenvolvidas.

Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimento no momento em que a atribuição é comunicada à associação.

Nota 7.2. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período

Quantias dos réditos reconhecidas no período	Período 2023			Período 2022	
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período
Venda de bens	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
Prestação de serviços	910 961,52	96,51%	14,62%	794 740,04	88,38%
Juros	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
Subsídios à Exploração	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
Outros	32 898,29	3,49%	(68,51%)	104 488,54	11,62%
Totais	943 859,81	100,00%	4,96%	899 228,58	100,00%

Na rubrica referente às Prestações de Serviços, salienta-se um aumento de cerca de 14,62%, face ao ano anterior. Em 2023, a Associação não beneficiou de Subsídios à Exploração.

A rubrica Outros teve um decréscimo de cerca de 68,51%, derivado de uma diminuição na conta relacionada com correções relativas a períodos anteriores e da inexistência de execuções fiscais.

Nota 8. Financiamentos

A Associação dos Beneficiários da Cova da Beira não tem financiamentos.

Nota 9. Outras contas a receber e Outras contas a pagar.

A rubrica outras contas a receber respeita essencialmente às seguintes entidades:

Descrição	2023
Outros	72 412,71
Total	72 412,71

A rubrica outras contas a pagar integra as seguintes responsabilidades:

Descrição	2023
Fornecedores Investimento	73,80
Credores por Acréscimo de Gastos	341 633,27
Outras Contas a Pagar	702,49
Total	342 409,56

Na rubrica de credores por acréscimos de gastos, o valor de 285 463,57 prende-se essencialmente com o valor das taxas de recursos hídricos reconhecidas em 2022 e 2023.

Nota 10. Fornecimentos e serviços externos

Através da análise do quadro seguinte pode constatar-se a desagregação da rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos nos anos de 2023 e 2022.

Fornecimentos e Serviços Externos	2023	2022
Subcontratos	0,00	70,00
Trabalhos Especializados	13 441,41	13 740,90
Vigilância e segurança	208,50	795,00
Honorários	1 425,00	23 250,00
Conservação e reparação	57 239,92	79 487,34
Ferramentas	5 181,34	6 031,60
Material de escritório	2 007,71	2 569,75
Eletricidade	11 760,21	19 737,52
Combustíveis	23 994,88	28 369,28
Gás Propano	28 956,58	23 875,45
Deslocações e estadas	2 422,15	39,62
Comunicação	11 365,62	12 123,99
Seguros	4 212,84	4 207,67
Despesas de representação	5 231,80	1 737,45
Limpeza, higiene e conforto	3 839,96	3 567,75
Outros	3 065,16	13 055,00
TOTAL	174 353,08	232 658,32

Manifesta-se um aumento nas rubricas de combustíveis, gás propano, deslocações e estadas e despesas de representação. Em contrapartida, verifica-se uma redução nas rubricas de conservação e reparação, electricidade e outros gastos.

Em termos globais, os Fornecimentos e Serviços Externos diminuíram cerca de 25,09% face ao ano transato.

Nota 11. Gastos com pessoal

Gastos com Pessoal	2023	2022
Remunerações do Pessoal	262 436,35	238 695,43
Encargos sobre Renunerações	53 951,08	49 391,63
Indemnizações	7 000,00	0,00
Seguros de Acidentes de Trabalho	8 351,37	6 441,87
Outros Gastos com Pessoal	2 903,56	2 094,48
TOTAL	334 642,36	296 623,41
Número de Trabalhadores	17	17

Esta rubrica apresenta um aumento face ao ano anterior, relacionado com a atualização salarial dos trabalhadores, com o pagamento de indemnizações e a admissão de três novos trabalhadores.

Nota 12. Outros gastos e perdas

As quantias apresentadas em 2023 respeitam, essencialmente, as seguintes taxas:

-  Taxa de recursos hídricos;
-  Taxas do serviço móvel terrestre privativo;
-  Taxas sobre a energia;
-  Juros de mora relacionados com um pagamento à Agência Portuguesa do Ambiente.

Nota 13. Outras informações

O saldo credor de imposto sobre rendimento e contribuições para a segurança social é referente ao mês de dezembro, não existindo qualquer valor em mora.

7. Proposta de Aplicação de Resultados

O Relatório e Contas apresentado reflete com rigor e de forma apropriada os movimentos financeiros registados no Exercício de 2023, pelo que vai ser proposta a transferência do resultado líquido no valor de cento e cinquenta e quatro mil novecentos e trinta e três euros e oitenta cêntimos (154 933,80€), da seguinte forma:

- Setenta e três mil oitocentos e sessenta e quatro euros e quarenta cêntimos (73 864,40 €) para o Fundo de Reabilitação e Reserva;
- Oitenta e um mil sessenta e nove euros e quarenta cêntimos (81 069,40€) para Resultados Transitados.

8. Balancete do Razão e Geral Antes e Após Encerramento em 31/12/2023

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
1	MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS			3,090,987.22	1,360,827.34	1,730,159.88
11	Caixa			5,346.78	4,305.70	1,041.08
12	Depósitos à ordem			2,634,313.78	1,356,521.64	1,277,792.14
13	Outros depósitos bancários			451,326.66		451,326.66
2	CONTAS A RECEBER E A PAGAR			3,706,402.41	3,095,653.83	610,748.58
21	Clientes			2,217,319.53	933,036.14	1,284,283.39
22	Fornecedores			319,116.84	725,730.82	-406,613.98
23	Pessoal			217,709.30	217,792.77	-83.47
24	Estado e outros entes públicos			382,466.42	375,093.56	7,372.86
27	Outras contas a receber e a pagar			267,541.70	550,471.94	-282,930.24
28	Diferimentos			16,746.16	8,026.14	8,720.02
29	Provisões			285,502.46	285,502.46	
4	INVESTIMENTOS			1,401,728.24	1,102,109.93	299,618.31
41	Investimentos financeiros			6,042.72		6,042.72
43	Ativos fixos tangíveis			1,390,107.52	1,096,531.93	293,575.59
44	Ativos intangíveis			5,578.00	5,578.00	
5	CAPITAL, RESERVAS E RESULTADOS TRANSITADOS				2,485,592.97	-2,485,592.97
55	Reservas				464,309.38	-464,309.38
56	Resultados transitados				2,021,283.59	-2,021,283.59
6	GASTOS			826,671.48	37,745.47	788,926.01
62	Fornecimentos e serviços externos			176,799.52	2,446.44	174,353.08
63	Gastos com o pessoal			369,941.39	35,299.03	334,642.36
64	Gastos de depreciação e de amortização			50,777.45		50,777.45
68	Outros gastos e perdas			229,153.12		229,153.12
7	RENDIMENTOS			118,475.36	1,062,335.17	-943,859.81
72	Prestações de serviços			118,475.36	1,029,436.88	-910,961.52
78	Outros rendimentos e ganhos				32,864.65	-32,864.65
79	Rendimentos e ganhos de financiamento				33.64	-33.64
8	RESULTADOS			131,717.53	131,717.53	
81	Resultado líquido do período			131,717.53	131,717.53	
Totais:		0.00	0.00	9,275,982.24	9,275,982.24	0.00

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
1	MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS			3,090,987.22	1,360,827.34	1,730,159.88
11	Caixa			5,346.78	4,305.70	1,041.08
111	Caixa			5,346.78	4,305.70	1,041.08
12	Depósitos à ordem			2,634,313.78	1,356,521.64	1,277,792.14
1201	Credito Agricola			2,266,606.77	1,353,485.76	913,121.01
12011	CA 77321			1,876,158.70	1,144,162.79	731,995.91
12012	CA 17854			322,183.99	146,349.82	175,834.17
12013	CA 76710			68,264.08	62,973.15	5,290.93
1203	BPI			367,707.01	3,035.88	364,671.13
13	Outros depósitos bancários			451,326.66		451,326.66
1302	CA Garantia Bancária 2022 - 4050			451,326.66		451,326.66
2	CONTAS A RECEBER E A PAGAR			3,706,402.41	3,095,653.83	610,748.58
21	Clientes			2,217,319.53	933,036.14	1,284,283.39
211	Clientes c/c			2,172,140.68	906,832.14	1,265,308.54
2111	Clientes gerais			2,172,140.68	906,832.14	1,265,308.54
21111	Clientes gerais - Mercado Nacional			2,172,140.68	906,832.14	1,265,308.54
217	Clientes cobrança duvidosa			45,178.85		45,178.85
2171	Clientes cobrança duvidosa - Mercado Nacional			45,178.85		45,178.85
2171001	Beneficiarios 2017/2019			26,204.00		26,204.00
2171002	Diversos			18,974.85		18,974.85
219	Perdas por imparidade acumuladas				26,204.00	-26,204.00
2191	Perdas imparidade acum.- Clientes c/c				26,204.00	-26,204.00
21911	Perdas imp.acum.- Clientes c/c- gerais				26,204.00	-26,204.00
2191101	Beneficiarios 2017/2019				26,204.00	-26,204.00
22	Fornecedores			319,116.84	725,730.82	-406,613.98
221	Fornecedores c/c			319,116.84	725,730.82	-406,613.98
2211	Fornecedores gerais			319,116.84	725,730.82	-406,613.98
22111	Fornecedores c/c - Gerais - Mercado Nacional			319,096.85	725,710.83	-406,613.98
22112	Fornecedores c/c - Gerais - Mercado Comunitário			19.99	19.99	
23	Pessoal			217,709.30	217,792.77	-83.47
231	Remunerações a pagar			214,438.59	214,522.06	-83.47
2312	Ao pessoal			214,438.59	214,522.06	-83.47
23121	Remunerações pagar ao pessoal			214,438.59	214,522.06	-83.47
238	Outras operações			3,270.71	3,270.71	
2382	Outras operações- Com o pessoal			3,270.71	3,270.71	
23821	Outras Operações- Com o pessoal			3,270.71	3,270.71	
24	Estado e outros entes públicos			382,466.42	375,093.56	7,372.86
242	Retenção de impostos sobre rendimentos			21,694.13	23,190.32	-1,496.19
2421	Retenção.s/Rend.- Trabalho Dependente			20,899.00	22,071.00	-1,172.00
2422	Ret. Sobre o Imp. S/Rend. - Trabalho Independente			795.13	1,119.32	-324.19
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)			283,007.44	267,054.84	15,952.60

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
2432	IVA - Dedutível			31,590.42	31,590.42	
24322	IVA Dedutível - Investimentos			1,812.66	1,812.66	
243221	IVA Dedutível - Investimentos - Aquisição Mercado Nacional			1,812.66	1,812.66	
2432211	IVA Dedutível - Investimentos - Aquisição Mercado Nacional - Continente			1,812.66	1,812.66	
24322112	IVA Dedutível - Investimentos - MN - Continente - Tx Intermédia			500.50	500.50	
24322113	IVA Dedutível - Investimentos - MN - Continente - Tx Normal			1,312.16	1,312.16	
24323	IVA Dedutível - Outros Bens e Serviços			29,777.76	29,777.76	
243231	IVA Dedutível - Outros Bens e Serviços - Aquisição Mercado Nacional			29,774.02	29,774.02	
2432311	IVA Dedutível - Out. Bens e Serv. - Aquisição Mercado Nacional - Continente			29,774.02	29,774.02	
24323111	IVA Dedutível - OBS - MN - Continente - Tx Reduzida			84.43	84.43	
24323112	IVA Dedutível - OBS - MN- Continente - Tx Intermédia			33.13	33.13	
24323113	IVA Dedutível - OBS - MN - Continente - Tx Normal			29,656.46	29,656.46	
243232	IVA Dedutível - Outros Bens e Serviços - Aquisição Mercado Comunitário			3.74	3.74	
2432321	IVA Dedutível - Out. Bens e Serv. - Aquisição Mercado Comunitário - Continente			3.74	3.74	
24323213	IVA Dedutível - OBS - MC - Continente - Tx Normal			3.74	3.74	
2433	IVA - Liquidado			57,288.00	57,288.00	
24331	IVA Liquidado - Operações Gerais			57,288.00	57,288.00	
243311	IVA Liquidado - Operações Gerais - Mercado Nacional			57,284.26	57,284.26	
2433113	IVA Liquidado - Op. Gerais - Trans. Internas - Outros Bens e Serviços			57,284.26	57,284.26	
24331131	IVA Liquidado - Op. Gerais - Trans. Internas - OBS - Continente			57,284.26	57,284.26	
243311311	IVA Liquidado - Op. Gerais - Trans. Internas - OBS- Continente - Tx Reduzida			56,409.59	56,409.59	
243311313	IVA Liquidado - Op. Gerais - Trans. Internas - OBS - Continente - Tx Normal			874.67	874.67	
243312	IVA Liquidado - Operações Gerais - Aq. Intracomunitária			3.74	3.74	
2433123				3.74	3.74	
	IVA Liquidado - Op. Gerais - Aq. Intracomunitária - Outros Bens e Serviços					
24331231	IVA Liquidado - Op. Gerais - Aq. Intracomunitária - OBS - Continente			3.74	3.74	
243312313	IVA Liquidado - OG - Aq. Intracomunitária - OBS - Continente - Tx Normal			3.74	3.74	
2434	IVA - Regularizações			2,631.01	2,631.01	
24341	IVA Regularizações - Mensais (ou trimestrais) a favor da empresa			2,219.16	2,219.16	
243413	IVA Regularizações - Mensais (ou trim) a favor da empresa - Outros Bens e Serviços			2,219.16	2,219.16	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento						Moeda: EURO
Período de: 2023010 Até: 2023122		Conta de:		Até: 899999		
Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
2434131	IVA Regulariz.- Mensais (ou trim) a favor da empresa - OBS - Mercado Nacional			2,219.16	2,219.16	
24341311	IVA Regulariz.- Mensais (ou trim) a favor da empresa - OBS - MN - Continente			2,219.16	2,219.16	
243413113	IVA Reg.- Fav.da Emp.- OBS - MN - Continente - Faturas Inexactas - Art 78º, nº 3			2,219.16	2,219.16	
2434131131	IVA Reg.- Fav.da Emp.- OBS - MN - Continente - Faturas Inexactas - Art 78º, nº 3 - Tx Reduzida			2,219.16	2,219.16	
24342	IVA Regularizações - Mensais (ou trimestrais) a favor do Estado			411.85	411.85	
243423	IVA Regularizações - Favor do Estado - Outros Bens e Serviços			411.85	411.85	
2434231	IVA Regulariz. - Favor do Estado - Outros Bens e Serviços - Mercado Nacional			411.85	411.85	
24342311	IVA Regulariz.- Favor do Estado - OBS - Mercado Nacional - Continente			411.85	411.85	
243423112	IVA Regulariz.- Fav.do Est.- OBS - MN - Continente - Reg. Fornecedor - Art 78º, nº 4			411.85	411.85	
2434231122	IVA Reg.- Fav.do Est.- OBS - MN - Continente - Reg. Fornecedor - Art 78, n 4 - Tx Intermédia			1.98	1.98	
2434231123	IVA Reg.- Fav.do Est.- OBS - MN - Continente - Reg. Fornecedor - Art 78, n 4 - Tx Normal			409.87	409.87	
2435	IVA - Apuramento			75,827.57	75,827.57	
24351	IVA Apuramento - Resultante do Apuramento Normal			75,827.57	75,827.57	
2436	IVA - A pagar			49,858.92	49,858.92	
24361	IVA A Pagar - Resultante do Apuramento Normal			49,858.92	49,858.92	
2437	IVA - A recuperar			65,811.52	49,858.92	15,952.60
24371	IVA A Recuperar - Resultante do Apuramento Normal			65,811.52	49,858.92	15,952.60
245	Contribuições para a Segurança Social			77,523.25	83,997.10	-6,473.85
2451	Cont. p/ Seg. Soc. - Taxa Única			77,523.25	83,997.10	-6,473.85
248	Outras tributações			241.60	851.30	-609.70
2487	Outras Contribuições - FCT e FGCT			241.60	851.30	-609.70
27	Outras contas a receber e a pagar			267,541.70	550,471.94	-282,930.24
271	Fornecedores de investimentos			4,350.50	4,424.30	-73.80
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais			4,350.50	4,424.30	-73.80
27111	Fornecedores de investimentos - contas gerais (corrente)			4,350.50	4,424.30	-73.80
272	Devedores e credores por acréscimos			136,976.49	423,836.81	-286,860.32
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos			96,046.13	41,273.18	54,772.95
27218	Acrésc. de Rendimentos - Faturas ABCB			6,426.39		6,426.39
27218110	Acrésc. de Rendimentos - Faturas ABCB - MN - Cont. - IVA Isento			5,868.55		5,868.55
27218111	Acrésc. de Rendimentos - Faturas ABCB - MN - Cont. - Tx Reduzida			219.05		219.05
27218113	Acrésc. de Rendimentos - Faturas ABCB - MN - Cont. - Tx Normal			338.79		338.79

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento					Moeda: EURO	
Período de: 2023010 Até: 2023122		Conta de:		Até: 899999		
Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
27219	Acrésc.de Rendimentos- Outros			89,619.74	41,273.18	48,346.56
2722	Credores por acréscimos de gastos			40,930.36	382,563.63	-341,633.27
27222	Acréscimo de gastos- Remuneração a liquidar			40,930.36	80,300.69	-39,370.33
27224	Acréscimo de gastos - Outros gastos				471.64	-471.64
27224113	Acréscimo de gastos - Outros gastos - IVA Tx Normal				471.64	-471.64
27228	Acréscimo de Gastos - Notas Crédito ABCB				16,327.73	-16,327.73
27228110	Acréscimo de Gastos - Notas Crédito ABCB - MN - Cont. - IVA Isento				10,343.45	-10,343.45
27228111	Acréscimo de Gastos - Notas Crédito ABCB - MN - Cont. - Tx Reduzida				5,984.28	-5,984.28
27229	Acréscimo de gastos - Outros				285,463.57	-285,463.57
278	Outros devedores e credores			126,214.71	122,210.83	4,003.88
2781	Outros devedores e credores (corrente)			126,214.71	122,210.83	4,003.88
27810001	CA seguros			15,316.74	11,283.13	4,033.61
27810002	Outros - Anteriores a 2019			339.29		339.29
27810006	IVA a regularizar			13.80	317.82	-304.02
27810007	Despesas Representação				315.00	-315.00
28	Diferimentos			16,746.16	8,026.14	8,720.02
281	Gastos a reconhecer			16,746.16	8,026.14	8,720.02
281001	Diferimentos - Gastos a reconhecer			374.70		374.70
2819	Gastos a reconhecer - Seguros			16,371.46	8,026.14	8,345.32
281901	Veiculos Mercadorias			2,389.86	1,425.21	964.65
281902	Veiculos Turismo			397.90	397.90	
281904	Acidentes de Trabalho			12,538.16	5,775.06	6,763.10
281906	Outros			338.84	206.21	132.63
281907	Multiriscos			706.70	221.76	484.94
29	Provisões			285,502.46	285,502.46	
293	Processos judiciais em curso			285,502.46	285,502.46	
293001	AGÊNCIA PORTUGUESA DO AMBIENTE, I.P.			285,502.46	285,502.46	
4	INVESTIMENTOS			1,401,728.24	1,102,109.93	299,618.31
41	Investimentos financeiros			6,042.72		6,042.72
414	Investimentos noutras empresas			6,042.72		6,042.72
4141	Investimentos noutras empresas- Participações de capital			1,525.00		1,525.00
414101	Titulos de capital			500.00		500.00
414102	Joia			25.00		25.00
414103	Partição de capital			1,000.00		1,000.00
4147	Investimentos noutras empresas - FCT			4,517.72		4,517.72
41471	Investimentos noutras empresas - FCT			4,517.72		4,517.72
43	Ativos fixos tangíveis			1,390,107.52	1,096,531.93	293,575.59
432	Edifícios e outras construções			775,684.57		775,684.57
432019	Edifícios e outras construções - Até 2019			707,730.57		707,730.57
432019113	Edifícios e Outras Construções- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			707,730.57		707,730.57

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
432020	Edifícios e outras construções - 2020			58,034.00		58,034.00
432020113	Edifícios e Outras Construções- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			58,034.00		58,034.00
432021	Edifícios e outras construções - 2021			9,920.00		9,920.00
432021113	Edifícios e Outras Construções- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			9,920.00		9,920.00
433	Equipamento básico			452,920.02		452,920.02
433019	Equipamento básico - Até 2019			313,078.03		313,078.03
4330191	Equipamento Básico - Mercado Nacional			313,078.03		313,078.03
433019113	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			313,078.03		313,078.03
433020	Equipamento básico - 2020			57,300.00		57,300.00
4330201	Equipamento Básico - Mercado Nacional			57,300.00		57,300.00
433020113	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			57,300.00		57,300.00
433021	Equipamento básico - 2021			72,987.00		72,987.00
4330211	Equipamento Básico - Mercado Nacional			72,987.00		72,987.00
433021113	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			72,987.00		72,987.00
433023	Equipamento básico - 2023			9,554.99		9,554.99
4330231	Equipamento Básico - Mercado Nacional			9,554.99		9,554.99
433023112	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Intermédia			3,850.00		3,850.00
433023113	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			5,704.99		5,704.99
434	Equipamento de Transporte			120,137.34		120,137.34
434019	Equipamento de Transporte - Até 2019			106,611.35		106,611.35
43401911	Eq. Transporte - Diversos - Mercado Nacional			106,611.35		106,611.35
4340191113	Eq. Transporte- Diversos - MN- c/ IVA Dedutível - Tx Normal			106,611.35		106,611.35
434021	Equipamento de Transporte - 2021			13,525.99		13,525.99
43402111	Eq. Transporte - Diversos - Mercado Nacional			13,525.99		13,525.99
4340211113	Eq. Transporte - Viat Lig Mercadorias - Mercado Nacional - Tx Normal			13,525.99		13,525.99
435	Equipamento administrativo			28,983.36		28,983.36
435019	Equipamento administrativo - Até 2019			22,604.61		22,604.61
4350191	Equipamento Administrativo - Mercado Nacional			22,604.61		22,604.61
435019113	Eq. Administrativo- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			22,604.61		22,604.61
435020	Equipamento administrativo - Ano 2020			4,838.95		4,838.95
4350201	Equipamento Administrativo - Mercado Nacional			4,838.95		4,838.95
435020113	Eq. Administrativo- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			4,838.95		4,838.95
435022	Equipamento administrativo - Ano 2022			1,539.80		1,539.80
4350221	Equipamento Administrativo - Mercado Nacional			1,539.80		1,539.80
435022113	Eq. Administrativo- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			1,539.80		1,539.80
437	Outros ativos fixos tangíveis			12,382.23		12,382.23
437019	Outros ativos fixos tangíveis - Até 2019			12,382.23		12,382.23

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
4370191	Outros ativos fixos tangíveis - Mercado Nacional			12,382.23		12,382.23
437019113	Outros AFT- MN- Tx Normal			12,382.23		12,382.23
438	Depreciações acumuladas				1,096,531.93	-1,096,531.93
4382	Deprec.acum.- Edifícios e outras construções				651,633.57	-651,633.57
4383	Deprec.acum.- Equipamento básico				294,289.83	-294,289.83
4384	Deprec.acum.- Equipamento de transporte				115,101.80	-115,101.80
4385	Deprec.acum.- Equipamento administrativo				25,383.07	-25,383.07
4387	Deprec.acum.- Outros ativos fixos tangíveis				10,123.66	-10,123.66
44	Ativos intangíveis			5,578.00	5,578.00	
442	Projetos de desenvolvimento			4,800.00		4,800.00
442019	Projetos de desenvolvimento - Até 2019			4,800.00		4,800.00
4420191	Projetos de desenvolvimento - Mercado Nacional			4,800.00		4,800.00
442019113	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			4,800.00		4,800.00
443	Programas de computador			778.00		778.00
443019	Programas de computador - Até 2019			778.00		778.00
4430193	Programas de computador - Tx Normal			778.00		778.00
448	Amortizações acumuladas				5,578.00	-5,578.00
4482	Amort.acumuladas- Projetos de desenvolvimento				4,800.00	-4,800.00
4483	Amort.acumuladas- Programas de computador				778.00	-778.00
5	CAPITAL, RESERVAS E RESULTADOS TRANSITADOS				2,485,592.97	-2,485,592.97
55	Reservas				464,309.38	-464,309.38
551	Reservas legais				8,518.69	-8,518.69
553	Fundo de Reabilitação				455,790.69	-455,790.69
56	Resultados transitados				2,021,283.59	-2,021,283.59
561	Resultados transitados				2,021,283.59	-2,021,283.59
6	GASTOS			826,671.48	37,745.47	788,926.01
62	Fornecimentos e serviços externos			176,799.52	2,446.44	174,353.08
622	Serviços especializados			75,039.40	960.00	74,079.40
6221	Trabalhos especializados			13,441.41		13,441.41
62211	Trabalhos especializados - Mercado Nacional			13,441.41		13,441.41
622111	Trabalhos especializados - MN - Continente			13,441.41		13,441.41
6221110	Trabalhos especializados- MN- IVA Isento			25.00		25.00
6221113	Trabalhos especializados- MN- IVA dedutível- Tx Normal			13,416.41		13,416.41
6222	Publicidade e propaganda			658.09		658.09
62221	Publicidade e Propaganda - Mercado Nacional			658.09		658.09
622211	Publicidade e Propaganda - MN - Continente			658.09		658.09
6222113	Publicidade e Propaganda - MN - IVA Dedutível - Tx Normal			658.09		658.09

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento					Moeda: EURO	
Período de: 2023010 Até: 2023122		Conta de:		Até: 899999		
Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
6223	Vigilância e segurança			208.50		208.50
62231	Vigilância e Segurança - Mercado Nacional			208.50		208.50
622311	Vigilância e Segurança - MN - Continente			208.50		208.50
6223113	Vigilância e Segurança - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal			208.50		208.50
6224	Honorários			1,425.00		1,425.00
622411	Honorários - MN - Sem retenção			675.00		675.00
6224111	Honorários - MN - Sem Retenção - Continente			675.00		675.00
62241113	Honorários - MN - s/ Retenção - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal			675.00		675.00
622412	Honorários - MN - Com retenção			750.00		750.00
6224121	Honorários - MN - Com Retenção - Continente			750.00		750.00
62241213	Honorários - MM - c/ Retenção - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal			750.00		750.00
6226	Conservação e reparação			58,199.92	960.00	57,239.92
62261	Conservação e Reparação - Mercado Nacional			58,199.92	960.00	57,239.92
622611	Conservação e Reparação - MN - Continente			58,199.92	960.00	57,239.92
6226110	Conserv. e Reparação - MN - Continente - Isento IVA			3,684.16		3,684.16
6226112	Conserv. e Reparação - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Intermédia			41.59		41.59
6226113	Conserv. e Reparação - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal			53,329.05	960.00	52,369.05
6226114	Conserv. e Reparação - MN - Continente - IVA Não Dedutível			841.52		841.52
6226116	Conserv. e Reparação - MN - Continente - Viaturas Lig. Passageiros			303.60		303.60
62261161	Conserv. e Rep. - MN - Cont. - Viaturas Lig. Pass. - Gasóleo/Gasolina			303.60		303.60
62261161114	Conserv.e Rep.- MN- Cont.- Viat.Lig.Pass.- Gasóleo/Gasolina- Até 24999			303.60		303.60
6228	Serviços bancários			1,106.48		1,106.48
62281	Serviços Bancários - Mercado Nacional			1,106.48		1,106.48
6228110	Serviços Bancários - MN - IVA Isento			1,106.48		1,106.48
623	Materiais			7,189.05		7,189.05
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido			5,181.34		5,181.34
62311	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido - Mercado Nacional			5,181.34		5,181.34
623111	Ferramentas e Utensílios - Mercado Nacional - Continente			5,181.34		5,181.34
6231110	Ferramentas e Utensílios - MN - IVA Isento			47.40		47.40
6231113	Ferramentas e Utensílios - MN - IVA Dedutível - Tx Normal			5,133.94		5,133.94
6233	Material de escritório			2,007.71		2,007.71
62331	Material de escritório - Mercado Nacional			2,007.71		2,007.71
623311	Material de escritório - MN - Continente			2,007.71		2,007.71
6233113	Material de escritório - MN - IVA Dedutível - Tx Normal			2,007.71		2,007.71

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento					Moeda: EURO	
Período de: 2023010 Até: 2023122		Conta de:		Até: 899999		
Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
624	Energia e fluidos			66,190.11	1,478.44	64,711.67
6241	Eletricidade			12,248.47	488.26	11,760.21
62411	Eletricidade - Mercado Nacional			12,248.47	488.26	11,760.21
624111	Eletricidade - MN - Continente			12,248.47	488.26	11,760.21
6241111	Eletricidade - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Reduzida			720.42	33.18	687.24
6241113	Eletricidade - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal			11,528.05	455.08	11,072.97
6242	Combustíveis			23,994.88		23,994.88
62421	Combustíveis - Mercado Nacional			23,994.88		23,994.88
624211	Combustíveis - MN - Gasóleo			22,367.81		22,367.81
6242111	Combustíveis - MN - Gasóleo - Viatura Lig. Passageiros			36.26		36.26
62421111	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- Base Dedutível a 50%			16.26		16.26
62421111115	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- IVA Dedutível a 50%- Tx Normal- Até 24999			16.26		16.26
62421112	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- Base Não Dedutível a 50%			16.26		16.26
624211121	Gasóleo - MN - Viat.Lig Pass. - IVA Não Dedutível a 50% - Até 24999			16.26		16.26
62421113	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- Valor do IVA Não Dedutível a 50%			3.74		3.74
624211131	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- Valor do IVA Não Dedutível a 50%- Até 24999			3.74		3.74
6242112	Combustíveis - MN - Gasóleo - Viatura Mercadorias			22,331.55		22,331.55
62421121115	Gasóleo - MN - Viat.Lig Mercadorias - VT IVA Ded. (50%) - Tx Normal			10,014.16		10,014.16
62421122	Gasóleo - MN - Viat.Lig Mercadorias - VT IVA Não Ded. (50%) - Tx Normal			10,014.13		10,014.13
62421123	Gasóleo - MN - Viat.Lig.Mercadorias - Valor do IVA Não Ded. (50%) - Tx Normal			2,303.26		2,303.26
624212	Combustíveis - MN - Gasolina			20.00		20.00
6242121	Combustíveis - Mercado Nacional - Gasolina . V. Turismo			20.00		20.00
62421211114	Gasolina- MN- Viat.Lig.Pass.- IVA Não Ded.- Até 24000			20.00		20.00
624213	Combustíveis - MN - GPL/GNV			1,607.07		1,607.07
6242131	GPL- MN- Viat.Lig.Pass.- VT IVA Dedutível a 50% Até 24999			1,607.07		1,607.07
62421314	GPL- MN- Via.Lig.Pass.- Valor do IVA Não Dedutível a 50%- Tx Normal- Até 24999			1,607.07		1,607.07
6248	Outros fluidos			29,946.76	990.18	28,956.58
62481	Outros Fluidos - Mercado Nacional			29,946.76	990.18	28,956.58
6248113	Outros Fluidos - MN - IVA Dedutível - Tx Normal			29,149.96	990.18	28,159.78
6248114	Outros Fluidos - MN - IVA Não Dedutível			796.80		796.80
625	Deslocações, estadas e transportes			2,422.15		2,422.15
6251	Deslocações e estadas			2,422.15		2,422.15
62511	Deslocações e Estadas - IVA Não dedutível			2,422.15		2,422.15
625111	Deslocações e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Diversos			2,264.50		2,264.50

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
6251111114	Deslocações e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Alojamentos			414.60		414.60
6251112114	Deslocações e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Transportes Públicos			1,591.20		1,591.20
6251113114	Deslocações e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Refeições			258.70		258.70
625112	Deslocações e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Viaturas (Parques/Portagens)			157.65		157.65
6251121	Desloc. e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Viat. Lig.Pass.- Gasóleo/Gasolina			157.65		157.65
6251121114	Desloc.e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Viat.Lig.Pass.- Até 24999			157.65		157.65
626	Serviços diversos			25,958.81	8.00	25,950.81
6261	Rendas e alugueres			185.00		185.00
62611	Rendas e alugueres - MN - Com IVA Dedutível			185.00		185.00
626111	Rendas e alugueres - Mercado Nacional			185.00		185.00
6261110	Rendas e alugueres - MN - IVA Isento			185.00		185.00
6262	Comunicação			11,365.62		11,365.62
62621	Comunicação - Mercado Nacional			11,365.62		11,365.62
626211	Comunicação - Mercado Nacional - Continente			11,365.62		11,365.62
6262110	Comunicação - MN - Continente - IVA Isento			6,745.24		6,745.24
6262113	Comunicação - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal			4,620.38		4,620.38
6263	Seguros			4,212.84		4,212.84
62633110	Seguros - Comércio e Serviços			145.06		145.06
62634110	Seguros - Transporte de Mercadorias			350.66		350.66
62635110	Seguros - Multiriscos			688.23		688.23
62636	Seguros - Viaturas			2,822.68		2,822.68
626361	Seguros - Viaturas Ligeiras de Passageiros			871.96		871.96
6263611	Seguros - Viat. Lig. Pass.- Gasóleo/Gasolina			871.96		871.96
62636111	Seguros - Viat. Lig. Pass.- Gasóleo/Gasolina - Até 25000			871.96		871.96
626362	Seguros - Viaturas Ligeiras de Mercadorias			1,950.72		1,950.72
626362110	Seguros - Viaturas Ligeiras de Mercadorias			1,950.72		1,950.72
62638110	Seguros - Outros Seguros			206.21		206.21
6265	Contencioso e notariado			510.00		510.00
62651	Contencioso e notariado - Sem retenção			306.00		306.00
62651110	Contencioso e Notariado - s/ Retenção - IVA Isento			306.00		306.00
62652	Contencioso e notariado - Com retenção			204.00		204.00
62652110	Contencioso e Notariado - c/ Retenção - IVA Isento			204.00		204.00
6266	Despesas de representação			5,231.80		5,231.80
62661	Despesas de representação - Mercado Nacional			5,231.80		5,231.80
6266114	Despesas de representação- MN- c/ IVA Não Dedutível			5,231.80		5,231.80

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento						Moeda: EURO
Período de: 2023010 Até: 2023122		Conta de:		Até: 899999		
Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
6267	Limpeza, higiene e conforto			3,839.96		3,839.96
62671	Limpeza, higiene e conforto - Mercado Nacional			3,839.96		3,839.96
6267113	Limpeza, higiene e conforto - MN - Tx Normal			3,839.96		3,839.96
6268	Outros fornecimentos e serviços			613.59	8.00	605.59
62681	Outros Fornecimentos e Serviços - Mercado Nacional			597.34	8.00	589.34
6268110	Outros Fornecimentos e Serviços - MN - IVA Isento			2.00		2.00
6268112	Outros Fornecimentos e Serviços - MN - IVA Dedutível - Tx Intermédia			213.20		213.20
6268113	Outros Fornecimentos e Serviços - MN - IVA Dedutível - Tx Normal			167.20		167.20
6268114	Outros Fornecimentos e Serviços - MN - IVA Não Dedutível			214.94	8.00	206.94
62682	Outros Fornecimentos e Serviços - Mercado Comunitário			16.25		16.25
6268213	Outros Fornecimentos e Serviços - MC - IVA Autoliquidação - Tx Normal			16.25		16.25
63	Gastos com o pessoal			369,941.39	35,299.03	334,642.36
632	Remunerações do pessoal			291,679.40	29,243.05	262,436.35
6321	Remunerações Pessoal Produção			291,679.40	29,243.05	262,436.35
63211	Remun. Pessoal - Salários			206,683.42	29,243.05	177,440.37
63212	Remun. Pessoal - Subsídio de Férias			15,022.49		15,022.49
63213	Remun. Pessoal - Subsídio de Natal			14,583.82		14,583.82
63214	Remun. Pessoal - Subsídio de Refeição			21,160.50		21,160.50
63215	Remun. Pessoal - Ajudas de Custo e Transportes			293.76		293.76
6321502	Remun. Pessoal - Quilómetros			293.76		293.76
63219	Remun. Pessoal - Outras			33,935.41		33,935.41
6321901	Remun. Pessoal - Outros - Isenção do horário de trabalho			17,665.00		17,665.00
6321902	Remun. Pessoal - Outros - Diuturnidades			8,857.20		8,857.20
6321903	Remun. Pessoal - Outros - Abonos para falhas			372.00		372.00
6321906	Remun. Pessoal - Outros - Trab Suplementar			7,041.21		7,041.21
634	Indemnizações			7,000.00		7,000.00
63421	Indemnizações Pessoal Produção			7,000.00		7,000.00
634213	Indemnizações Pessoal - Indemnização Global			7,000.00		7,000.00
635	Encargos sobre remunerações			60,007.06	6,055.98	53,951.08
6352	Segurança Social - Pessoal			59,974.43	6,055.98	53,918.45
63521	Segurança Social - Pessoal – Produção			59,974.43	6,055.98	53,918.45
6357	Encargos Sobre remunerações - FGCT			32.63		32.63
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças			8,351.37		8,351.37
638	Outros gastos com o pessoal			2,903.56		2,903.56
6381	Outros G Pessoal - Mercado Nacional			2,903.56		2,903.56
63811	Mercado Nacional - Continente			2,903.56		2,903.56
638110	MN- Cont.- IVA Isento			675.00		675.00

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
638111	MN- Cont.- IVA dedutível- Tx Reduzida			690.00		690.00
638113	MN- Cont.- IVA dedutível- Tx Normal			914.76		914.76
638114	MN- Cont.- IVA não dedutível			623.80		623.80
64	Gastos de depreciação e de amortização			50,777.45		50,777.45
642	Ativos fixos tangíveis			50,777.45		50,777.45
6422	Edifícios e outras construções			30,953.81		30,953.81
6423	Equipamento básico			10,137.00		10,137.00
6424	Equipamento de transporte			7,918.54		7,918.54
6425	Equipamento administrativo			1,118.10		1,118.10
6427	Outros ativos fixos tangíveis			650.00		650.00
68	Outros gastos e perdas			229,153.12		229,153.12
681	Impostos			152,061.65		152,061.65
6812	Impostos indiretos			1,247.69		1,247.69
68122	Impostos Indiretos - Imposto S/Valor Acrescentado			3.74		3.74
68123	Impostos Indiretos - Imposto de Selo Suportado			703.41		703.41
68124	Impostos Indiretos - Imposto s/ Transporte Rodoviário (IUC)			540.54		540.54
681241	Impostos Indiretos - IUC - Viaturas Lig. Passageiros			222.44		222.44
6812411	IUC - Viat.Lig.Passageiros - Gasóleo/Gasolina			222.44		222.44
68124111	IUC - Viat.Lig.Passageiros - Gasóleo/Gasolina - Até 25000			222.44		222.44
681242	Impostos Indiretos - IUC - Viaturas Lig. Mercadorias			318.10		318.10
6812421	Impostos Indiretos - IUC - Viaturas Lig. Mercadorias			318.10		318.10
6813	Taxas			150,813.96		150,813.96
68130	Isentas			150,813.96		150,813.96
681301	Taxa Recursos Hidricos			144,431.96		144,431.96
681302	Taxas Energia			632.00		632.00
681303	Taxa Serviço Movel Terrestre			5,750.00		5,750.00
688	Outros			77,091.47		77,091.47
6881	Correções relativas a períodos anteriores			19.29		19.29
68810	Correções relativas a exercícios anteriores- OBS- Isento IVA			19.29		19.29
6883	Quotizações			10,480.00		10,480.00
68831	Quotizações			10,480.00		10,480.00
6888	Outros não especificados			66,592.18		66,592.18
68881	Multas fiscais			6.52		6.52
68882	Multas não fiscais			153.00		153.00
68883	Outras penalidades			62,358.47		62,358.47
6888311	Juros de Mora			62,358.47		62,358.47
68884	Outros não especificados			0.06		0.06
68889	Outros			4,074.13		4,074.13
7	RENDIMENTOS			118,475.36	1,062,335.17	-943,859.81

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 1.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023122 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
72	Prestações de serviços			118,475.36	1,029,436.88	-910,961.52
721	Prestações de serviços			64,670.67	1,029,436.88	-964,766.21
7211	Prestações de serviços - Mercado Nacional			64,670.67	1,029,436.88	-964,766.21
72111	Prestações de serviços - Mercado Nacional - Continente			64,670.67	1,029,436.88	-964,766.21
721110	Prestação Serviços- MN- Cont.- IVA Isento			2,240.00	37,133.52	-34,893.52
721111	Prestação Serviços- MN- Cont.- Tx Reduzida			59,430.67	988,500.47	-929,069.80
721113	Prestação Serviços- MN- Cont.- Tx Normal			3,000.00	3,802.89	-802.89
728	Descontos e Abatimentos			53,804.69		53,804.69
7281	Descontos em prestações de serviços			53,804.69		53,804.69
72811	Descontos em prestações de serviços - Mercado Nacional			53,804.69		53,804.69
728111	Descontos em prestações de serviços - Continente			53,804.69		53,804.69
7281110	Descontos e abat. em Prest. Serviços - MN-Cont - Isento IVA			16,818.01		16,818.01
7281111	Descontos e abat. em Prest. Serviços - MN-Cont - Tx Reduzida			36,986.68		36,986.68
78	Outros rendimentos e ganhos				32,864.65	-32,864.65
781	Rendimentos suplementares				3,000.00	-3,000.00
7812	Aluguer de equipamento				3,000.00	-3,000.00
788	Outros rendimentos e ganhos - Outros				29,864.65	-29,864.65
7881	Correções relativas a períodos anteriores				9,467.04	-9,467.04
788110	Correções relativas a períodos anteriores - Isento IVA				9,467.04	-9,467.04
7888	Outros não especificados				20,397.61	-20,397.61
78881	Outros não especificados				20,397.49	-20,397.49
78882	Outros não especificados				0.12	-0.12
79	Rendimentos e ganhos de financiamento				33.64	-33.64
791	Juros obtidos				33.64	-33.64
7911	De depósitos				33.64	-33.64
8	RESULTADOS			131,717.53	131,717.53	
81	Resultado líquido do período			131,717.53	131,717.53	
818	Resultado líquido			131,717.53	131,717.53	
Totais:		0.00	0.00	9,275,982.24	9,275,982.24	0.00

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123

Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
1	MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS			3,090,987.22	1,360,827.34	1,730,159.88
11	Caixa			5,346.78	4,305.70	1,041.08
12	Depósitos à ordem			2,634,313.78	1,356,521.64	1,277,792.14
13	Outros depósitos bancários			451,326.66		451,326.66
2	CONTAS A RECEBER E A PAGAR			3,706,402.41	3,095,653.83	610,748.58
21	Clientes			2,217,319.53	933,036.14	1,284,283.39
22	Fornecedores			319,116.84	725,730.82	-406,613.98
23	Pessoal			217,709.30	217,792.77	-83.47
24	Estado e outros entes públicos			382,466.42	375,093.56	7,372.86
27	Outras contas a receber e a pagar			267,541.70	550,471.94	-282,930.24
28	Diferimentos			16,746.16	8,026.14	8,720.02
29	Provisões			285,502.46	285,502.46	
4	INVESTIMENTOS			1,401,728.24	1,102,109.93	299,618.31
41	Investimentos financeiros			6,042.72		6,042.72
43	Ativos fixos tangíveis			1,390,107.52	1,096,531.93	293,575.59
44	Ativos intangíveis			5,578.00	5,578.00	
5	CAPITAL, RESERVAS E RESULTADOS TRANSITADOS				2,485,592.97	-2,485,592.97
55	Reservas				464,309.38	-464,309.38
56	Resultados transitados				2,021,283.59	-2,021,283.59
6	GASTOS		788,926.01	826,671.48	826,671.48	
62	Fornecimentos e serviços externos		174,353.08	176,799.52	176,799.52	
63	Gastos com o pessoal		334,642.36	369,941.39	369,941.39	
64	Gastos de depreciação e de amortização		50,777.45	50,777.45	50,777.45	
68	Outros gastos e perdas		229,153.12	229,153.12	229,153.12	
7	RENDIMENTOS	997,664.50	53,804.69	1,116,139.86	1,116,139.86	
72	Prestações de serviços	964,766.21	53,804.69	1,083,241.57	1,083,241.57	
78	Outros rendimentos e ganhos	32,864.65		32,864.65	32,864.65	
79	Rendimentos e ganhos de financiamento	33.64		33.64	33.64	
8	RESULTADOS	943,859.81	1,098,793.61	1,075,577.34	1,230,511.14	-154,933.80
81	Resultado líquido do período	943,859.81	1,098,793.61	1,075,577.34	1,230,511.14	-154,933.80
Totais:		1,941,524.31	1,941,524.31	11,217,506.55	11,217,506.55	0.00

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
1	MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS			3,090,987.22	1,360,827.34	1,730,159.88
11	Caixa			5,346.78	4,305.70	1,041.08
111	Caixa			5,346.78	4,305.70	1,041.08
12	Depósitos à ordem			2,634,313.78	1,356,521.64	1,277,792.14
1201	Credito Agrícola			2,266,606.77	1,353,485.76	913,121.01
12011	CA 77321			1,876,158.70	1,144,162.79	731,995.91
12012	CA 17854			322,183.99	146,349.82	175,834.17
12013	CA 76710			68,264.08	62,973.15	5,290.93
1203	BPI			367,707.01	3,035.88	364,671.13
13	Outros depósitos bancários			451,326.66		451,326.66
1302	CA Garantia Bancária 2022 - 4050			451,326.66		451,326.66
2	CONTAS A RECEBER E A PAGAR			3,706,402.41	3,095,653.83	610,748.58
21	Clientes			2,217,319.53	933,036.14	1,284,283.39
211	Clientes c/c			2,172,140.68	906,832.14	1,265,308.54
2111	Clientes gerais			2,172,140.68	906,832.14	1,265,308.54
21111	Clientes gerais - Mercado Nacional			2,172,140.68	906,832.14	1,265,308.54
217	Clientes cobrança duvidosa			45,178.85		45,178.85
2171	Clientes cobrança duvidosa - Mercado Nacional			45,178.85		45,178.85
2171001	Beneficiarios 2017/2019			26,204.00		26,204.00
2171002	Diversos			18,974.85		18,974.85
219	Perdas por imparidade acumuladas				26,204.00	-26,204.00
2191	Perdas imparidade acum.- Clientes c/c				26,204.00	-26,204.00
21911	Perdas imp.acum.- Clientes c/c- gerais				26,204.00	-26,204.00
2191101	Beneficiarios 2017/2019				26,204.00	-26,204.00
22	Fornecedores			319,116.84	725,730.82	-406,613.98
221	Fornecedores c/c			319,116.84	725,730.82	-406,613.98
2211	Fornecedores gerais			319,116.84	725,730.82	-406,613.98
22111	Fornecedores c/c - Gerais - Mercado Nacional			319,096.85	725,710.83	-406,613.98
22112	Fornecedores c/c - Gerais - Mercado Comunitário			19.99	19.99	
23	Pessoal			217,709.30	217,792.77	-83.47
231	Remunerações a pagar			214,438.59	214,522.06	-83.47
2312	Ao pessoal			214,438.59	214,522.06	-83.47
23121	Remunerações pagar ao pessoal			214,438.59	214,522.06	-83.47
238	Outras operações			3,270.71	3,270.71	
2382	Outras operações- Com o pessoal			3,270.71	3,270.71	
23821	Outras Operações- Com o pessoal			3,270.71	3,270.71	
24	Estado e outros entes públicos			382,466.42	375,093.56	7,372.86
242	Retenção de impostos sobre rendimentos			21,694.13	23,190.32	-1,496.19
2421	Retenção.s/Rend.- Trabalho Dependente			20,899.00	22,071.00	-1,172.00
2422	Ret. Sobre o Imp. S/Rend. - Trabalho Independente			795.13	1,119.32	-324.19
243	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)			283,007.44	267,054.84	15,952.60

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
2432	IVA - Dedutível			31,590.42	31,590.42	
24322	IVA Dedutível - Investimentos			1,812.66	1,812.66	
243221	IVA Dedutível - Investimentos - Aquisição Mercado Nacional			1,812.66	1,812.66	
2432211	IVA Dedutível - Investimentos - Aquisição Mercado Nacional - Continente			1,812.66	1,812.66	
24322112	IVA Dedutível - Investimentos - MN - Continente - Tx Intermédia			500.50	500.50	
24322113	IVA Dedutível - Investimentos - MN - Continente - Tx Normal			1,312.16	1,312.16	
24323	IVA Dedutível - Outros Bens e Serviços			29,777.76	29,777.76	
243231	IVA Dedutível - Outros Bens e Serviços - Aquisição Mercado Nacional			29,774.02	29,774.02	
2432311	IVA Dedutível - Out. Bens e Serv. - Aquisição Mercado Nacional - Continente			29,774.02	29,774.02	
24323111	IVA Dedutível - OBS - MN - Continente - Tx Reduzida			84.43	84.43	
24323112	IVA Dedutível - OBS - MN- Continente - Tx Intermédia			33.13	33.13	
24323113	IVA Dedutível - OBS - MN - Continente - Tx Normal			29,656.46	29,656.46	
243232	IVA Dedutível - Outros Bens e Serviços - Aquisição Mercado Comunitário			3.74	3.74	
2432321	IVA Dedutível - Out. Bens e Serv. - Aquisição Mercado Comunitário - Continente			3.74	3.74	
24323213	IVA Dedutível - OBS - MC - Continente - Tx Normal			3.74	3.74	
2433	IVA - Liquidado			57,288.00	57,288.00	
24331	IVA Liquidado - Operações Gerais			57,288.00	57,288.00	
243311	IVA Liquidado - Operações Gerais - Mercado Nacional			57,284.26	57,284.26	
2433113	IVA Liquidado - Op. Gerais - Trans. Internas - Outros Bens e Serviços			57,284.26	57,284.26	
24331131	IVA Liquidado - Op. Gerais - Trans. Internas - OBS - Continente			57,284.26	57,284.26	
243311311	IVA Liquidado - Op. Gerais - Trans. Internas - OBS- Continente - Tx Reduzida			56,409.59	56,409.59	
243311313	IVA Liquidado - Op. Gerais - Trans. Internas - OBS - Continente - Tx Normal			874.67	874.67	
243312	IVA Liquidado - Operações Gerais - Aq. Intracomunitária			3.74	3.74	
2433123				3.74	3.74	
	IVA Liquidado - Op. Gerais - Aq. Intracomunitária - Outros Bens e Serviços					
24331231	IVA Liquidado - Op. Gerais - Aq. Intracomunitária - OBS - Continente			3.74	3.74	
243312313	IVA Liquidado - OG - Aq. Intracomunitária - OBS - Continente - Tx Normal			3.74	3.74	
2434	IVA - Regularizações			2,631.01	2,631.01	
24341	IVA Regularizações - Mensais (ou trimestrais) a favor da empresa			2,219.16	2,219.16	
243413	IVA Regularizações - Mensais (ou trim) a favor da empresa - Outros Bens e Serviços			2,219.16	2,219.16	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
2434131	IVA Regulariz.- Mensais (ou trim) a favor da empresa - OBS - Mercado Nacional			2,219.16	2,219.16	
24341311	IVA Regulariz.- Mensais (ou trim) a favor da empresa - OBS - MN - Continente			2,219.16	2,219.16	
243413113	IVA Reg.- Fav.da Emp.- OBS - MN - Continente - Faturas Inexactas - Art 78º, nº 3			2,219.16	2,219.16	
2434131131	IVA Reg.- Fav.da Emp.- OBS - MN - Continente - Faturas Inexactas - Art 78º, nº 3 - Tx Reduzida			2,219.16	2,219.16	
24342	IVA Regularizações - Mensais (ou trimestrais) a favor do Estado			411.85	411.85	
243423	IVA Regularizações - Favor do Estado - Outros Bens e Serviços			411.85	411.85	
2434231	IVA Regulariz. - Favor do Estado - Outros Bens e Serviços - Mercado Nacional			411.85	411.85	
24342311	IVA Regulariz.- Favor do Estado - OBS - Mercado Nacional - Continente			411.85	411.85	
243423112	IVA Regulariz.- Fav.do Est.- OBS - MN - Continente - Reg. Fornecedor - Art 78º, nº 4			411.85	411.85	
2434231122	IVA Reg.- Fav.do Est.- OBS - MN - Continente - Reg. Fornecedor - Art 78, n 4 - Tx Intermédia			1.98	1.98	
2434231123	IVA Reg.- Fav.do Est.- OBS - MN - Continente - Reg. Fornecedor - Art 78, n 4 - Tx Normal			409.87	409.87	
2435	IVA - Apuramento			75,827.57	75,827.57	
24351	IVA Apuramento - Resultante do Apuramento Normal			75,827.57	75,827.57	
2436	IVA - A pagar			49,858.92	49,858.92	
24361	IVA A Pagar - Resultante do Apuramento Normal			49,858.92	49,858.92	
2437	IVA - A recuperar			65,811.52	49,858.92	15,952.60
24371	IVA A Recuperar - Resultante do Apuramento Normal			65,811.52	49,858.92	15,952.60
245	Contribuições para a Segurança Social			77,523.25	83,997.10	-6,473.85
2451	Cont. p/ Seg. Soc. - Taxa Única			77,523.25	83,997.10	-6,473.85
248	Outras tributações			241.60	851.30	-609.70
2487	Outras Contribuições - FCT e FGCT			241.60	851.30	-609.70
27	Outras contas a receber e a pagar			267,541.70	550,471.94	-282,930.24
271	Fornecedores de investimentos			4,350.50	4,424.30	-73.80
2711	Fornecedores de investimentos - contas gerais			4,350.50	4,424.30	-73.80
27111	Fornecedores de investimentos - contas gerais (corrente)			4,350.50	4,424.30	-73.80
272	Devedores e credores por acréscimos			136,976.49	423,836.81	-286,860.32
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos			96,046.13	41,273.18	54,772.95
27218	Acrésc. de Rendimentos - Faturas ABCB			6,426.39		6,426.39
27218110	Acrésc. de Rendimentos - Faturas ABCB - MN - Cont. - IVA Isento			5,868.55		5,868.55
27218111	Acrésc. de Rendimentos - Faturas ABCB - MN - Cont. - Tx Reduzida			219.05		219.05
27218113	Acrésc. de Rendimentos - Faturas ABCB - MN - Cont. - Tx Normal			338.79		338.79

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
27219	Acrésc.de Rendimentos- Outros			89,619.74	41,273.18	48,346.56
2722	Credores por acréscimos de gastos			40,930.36	382,563.63	-341,633.27
27222	Acréscimo de gastos- Remuneração a liquidar			40,930.36	80,300.69	-39,370.33
27224	Acréscimo de gastos - Outros gastos				471.64	-471.64
27224113	Acréscimo de gastos - Outros gastos - IVA Tx Normal				471.64	-471.64
27228	Acréscimo de Gastos - Notas Crédito ABCB				16,327.73	-16,327.73
27228110	Acréscimo de Gastos - Notas Crédito ABCB - MN - Cont. - IVA Isento				10,343.45	-10,343.45
27228111	Acréscimo de Gastos - Notas Crédito ABCB - MN - Cont. - Tx Reduzida				5,984.28	-5,984.28
27229	Acréscimo de gastos - Outros				285,463.57	-285,463.57
278	Outros devedores e credores			126,214.71	122,210.83	4,003.88
2781	Outros devedores e credores (corrente)			126,214.71	122,210.83	4,003.88
27810001	CA seguros			15,316.74	11,283.13	4,033.61
27810002	Outros - Anteriores a 2019			339.29		339.29
27810006	IVA a regularizar			13.80	317.82	-304.02
27810007	Despesas Representação				315.00	-315.00
28	Diferimentos			16,746.16	8,026.14	8,720.02
281	Gastos a reconhecer			16,746.16	8,026.14	8,720.02
281001	Diferimentos - Gastos a reconhecer			374.70		374.70
2819	Gastos a reconhecer - Seguros			16,371.46	8,026.14	8,345.32
281901	Veiculos Mercadorias			2,389.86	1,425.21	964.65
281902	Veiculos Turismo			397.90	397.90	
281904	Acidentes de Trabalho			12,538.16	5,775.06	6,763.10
281906	Outros			338.84	206.21	132.63
281907	Multiriscos			706.70	221.76	484.94
29	Provisões			285,502.46	285,502.46	
293	Processos judiciais em curso			285,502.46	285,502.46	
293001	AGÊNCIA PORTUGUESA DO AMBIENTE, I.P.			285,502.46	285,502.46	
4	INVESTIMENTOS			1,401,728.24	1,102,109.93	299,618.31
41	Investimentos financeiros			6,042.72		6,042.72
414	Investimentos noutras empresas			6,042.72		6,042.72
4141	Investimentos noutras empresas- Participações de capital			1,525.00		1,525.00
414101	Titulos de capital			500.00		500.00
414102	Joia			25.00		25.00
414103	Partição de capital			1,000.00		1,000.00
4147	Investimentos noutras empresas - FCT			4,517.72		4,517.72
41471	Investimentos noutras empresas - FCT			4,517.72		4,517.72
43	Ativos fixos tangíveis			1,390,107.52	1,096,531.93	293,575.59
432	Edifícios e outras construções			775,684.57		775,684.57
432019	Edifícios e outras construções - Até 2019			707,730.57		707,730.57
432019113	Edifícios e Outras Construções- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			707,730.57		707,730.57

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento					Moeda: EURO	
Período de: 2023010 Até: 2023123		Conta de:		Até: 899999		
Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
432020	Edifícios e outras construções - 2020			58,034.00		58,034.00
432020113	Edifícios e Outras Construções- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			58,034.00		58,034.00
432021	Edifícios e outras construções - 2021			9,920.00		9,920.00
432021113	Edifícios e Outras Construções- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			9,920.00		9,920.00
433	Equipamento básico			452,920.02		452,920.02
433019	Equipamento básico - Até 2019			313,078.03		313,078.03
4330191	Equipamento Básico - Mercado Nacional			313,078.03		313,078.03
433019113	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			313,078.03		313,078.03
433020	Equipamento básico - 2020			57,300.00		57,300.00
4330201	Equipamento Básico - Mercado Nacional			57,300.00		57,300.00
433020113	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			57,300.00		57,300.00
433021	Equipamento básico - 2021			72,987.00		72,987.00
4330211	Equipamento Básico - Mercado Nacional			72,987.00		72,987.00
433021113	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			72,987.00		72,987.00
433023	Equipamento básico - 2023			9,554.99		9,554.99
4330231	Equipamento Básico - Mercado Nacional			9,554.99		9,554.99
433023112	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Intermédia			3,850.00		3,850.00
433023113	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			5,704.99		5,704.99
434	Equipamento de Transporte			120,137.34		120,137.34
434019	Equipamento de Transporte - Até 2019			106,611.35		106,611.35
43401911	Eq. Transporte - Diversos - Mercado Nacional			106,611.35		106,611.35
4340191113	Eq. Transporte- Diversos - MN- c/ IVA Dedutível - Tx Normal			106,611.35		106,611.35
434021	Equipamento de Transporte - 2021			13,525.99		13,525.99
43402111	Eq. Transporte - Diversos - Mercado Nacional			13,525.99		13,525.99
4340211113	Eq. Transporte - Viat Lig Mercadorias - Mercado Nacional - Tx Normal			13,525.99		13,525.99
435	Equipamento administrativo			28,983.36		28,983.36
435019	Equipamento administrativo - Até 2019			22,604.61		22,604.61
4350191	Equipamento Administrativo - Mercado Nacional			22,604.61		22,604.61
435019113	Eq. Administrativo- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			22,604.61		22,604.61
435020	Equipamento administrativo - Ano 2020			4,838.95		4,838.95
4350201	Equipamento Administrativo - Mercado Nacional			4,838.95		4,838.95
435020113	Eq. Administrativo- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			4,838.95		4,838.95
435022	Equipamento administrativo - Ano 2022			1,539.80		1,539.80
4350221	Equipamento Administrativo - Mercado Nacional			1,539.80		1,539.80
435022113	Eq. Administrativo- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			1,539.80		1,539.80
437	Outros ativos fixos tangíveis			12,382.23		12,382.23
437019	Outros ativos fixos tangíveis - Até 2019			12,382.23		12,382.23

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
4370191	Outros ativos fixos tangíveis - Mercado Nacional			12,382.23		12,382.23
437019113	Outros AFT- MN- Tx Normal			12,382.23		12,382.23
438	Depreciações acumuladas				1,096,531.93	-1,096,531.93
4382	Deprec.acum.- Edifícios e outras construções				651,633.57	-651,633.57
4383	Deprec.acum.- Equipamento básico				294,289.83	-294,289.83
4384	Deprec.acum.- Equipamento de transporte				115,101.80	-115,101.80
4385	Deprec.acum.- Equipamento administrativo				25,383.07	-25,383.07
4387	Deprec.acum.- Outros ativos fixos tangíveis				10,123.66	-10,123.66
44	Ativos intangíveis			5,578.00	5,578.00	
442	Projetos de desenvolvimento			4,800.00		4,800.00
442019	Projetos de desenvolvimento - Até 2019			4,800.00		4,800.00
4420191	Projetos de desenvolvimento - Mercado Nacional			4,800.00		4,800.00
442019113	Eq. Básico- MN- c/ IVA Dedutível- Tx Normal			4,800.00		4,800.00
443	Programas de computador			778.00		778.00
443019	Programas de computador - Até 2019			778.00		778.00
4430193	Programas de computador - Tx Normal			778.00		778.00
448	Amortizações acumuladas				5,578.00	-5,578.00
4482	Amort.acumuladas- Projetos de desenvolvimento				4,800.00	-4,800.00
4483	Amort.acumuladas- Programas de computador				778.00	-778.00
5	CAPITAL, RESERVAS E RESULTADOS TRANSITADOS				2,485,592.97	-2,485,592.97
55	Reservas				464,309.38	-464,309.38
551	Reservas legais				8,518.69	-8,518.69
553	Fundo de Reabilitação				455,790.69	-455,790.69
56	Resultados transitados				2,021,283.59	-2,021,283.59
561	Resultados transitados				2,021,283.59	-2,021,283.59
6	GASTOS		788,926.01	826,671.48	826,671.48	
62	Fornecimentos e serviços externos		174,353.08	176,799.52	176,799.52	
622	Serviços especializados		74,079.40	75,039.40	75,039.40	
6221	Trabalhos especializados		13,441.41	13,441.41	13,441.41	
62211	Trabalhos especializados - Mercado Nacional		13,441.41	13,441.41	13,441.41	
622111	Trabalhos especializados - MN - Continente		13,441.41	13,441.41	13,441.41	
6221110	Trabalhos especializados- MN- IVA Isento		25.00	25.00	25.00	
6221113	Trabalhos especializados- MN- IVA dedutível- Tx Normal		13,416.41	13,416.41	13,416.41	
6222	Publicidade e propaganda		658.09	658.09	658.09	
62221	Publicidade e Propaganda - Mercado Nacional		658.09	658.09	658.09	
622211	Publicidade e Propaganda - MN - Continente		658.09	658.09	658.09	
6222113	Publicidade e Propaganda - MN - IVA Dedutível - Tx Normal		658.09	658.09	658.09	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento					Moeda: EURO	
Período de: 2023010 Até: 2023123		Conta de:		Até: 899999		
Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
6223	Vigilância e segurança		208.50	208.50	208.50	
62231	Vigilância e Segurança - Mercado Nacional		208.50	208.50	208.50	
622311	Vigilância e Segurança - MN - Continente		208.50	208.50	208.50	
6223113	Vigilância e Segurança - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal		208.50	208.50	208.50	
6224	Honorários		1,425.00	1,425.00	1,425.00	
622411	Honorários - MN - Sem retenção		675.00	675.00	675.00	
6224111	Honorários - MN - Sem Retenção - Continente		675.00	675.00	675.00	
62241113	Honorários - MN - s/ Retenção - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal		675.00	675.00	675.00	
622412	Honorários - MN - Com retenção		750.00	750.00	750.00	
6224121	Honorários - MN - Com Retenção - Continente		750.00	750.00	750.00	
62241213	Honorários - MM - c/ Retenção - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal		750.00	750.00	750.00	
6226	Conservação e reparação		57,239.92	58,199.92	58,199.92	
62261	Conservação e Reparação - Mercado Nacional		57,239.92	58,199.92	58,199.92	
622611	Conservação e Reparação - MN - Continente		57,239.92	58,199.92	58,199.92	
6226110	Conserv. e Reparação - MN - Continente - Isento IVA		3,684.16	3,684.16	3,684.16	
6226112	Conserv. e Reparação - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Intermédia		41.59	41.59	41.59	
6226113	Conserv. e Reparação - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal		52,369.05	53,329.05	53,329.05	
6226114	Conserv. e Reparação - MN - Continente - IVA Não Dedutível		841.52	841.52	841.52	
6226116	Conserv. e Reparação - MN - Continente - Viaturas Lig. Passageiros		303.60	303.60	303.60	
62261161	Conserv. e Rep. - MN - Cont. - Viaturas Lig. Pass. - Gasóleo/Gasolina		303.60	303.60	303.60	
62261161114	Conserv.e Rep.- MN- Cont.- Viat.Lig.Pass.- Gasóleo/Gasolina- Até 24999		303.60	303.60	303.60	
6228	Serviços bancários		1,106.48	1,106.48	1,106.48	
62281	Serviços Bancários - Mercado Nacional		1,106.48	1,106.48	1,106.48	
6228110	Serviços Bancários - MN - IVA Isento		1,106.48	1,106.48	1,106.48	
623	Materiais		7,189.05	7,189.05	7,189.05	
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido		5,181.34	5,181.34	5,181.34	
62311	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido - Mercado Nacional		5,181.34	5,181.34	5,181.34	
623111	Ferramentas e Utensílios - Mercado Nacional - Continente		5,181.34	5,181.34	5,181.34	
6231110	Ferramentas e Utensílios - MN - IVA Isento		47.40	47.40	47.40	
6231113	Ferramentas e Utensílios - MN - IVA Dedutível - Tx Normal		5,133.94	5,133.94	5,133.94	
6233	Material de escritório		2,007.71	2,007.71	2,007.71	
62331	Material de escritório - Mercado Nacional		2,007.71	2,007.71	2,007.71	
623311	Material de escritório - MN - Continente		2,007.71	2,007.71	2,007.71	
6233113	Material de escritório - MN - IVA Dedutível - Tx Normal		2,007.71	2,007.71	2,007.71	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
624	Energia e fluidos		64,711.67	66,190.11	66,190.11	
6241	Eletricidade		11,760.21	12,248.47	12,248.47	
62411	Eletricidade - Mercado Nacional		11,760.21	12,248.47	12,248.47	
624111	Eletricidade - MN - Continente		11,760.21	12,248.47	12,248.47	
6241111	Eletricidade - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Reduzida		687.24	720.42	720.42	
6241113	Eletricidade - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal		11,072.97	11,528.05	11,528.05	
6242	Combustíveis		23,994.88	23,994.88	23,994.88	
62421	Combustíveis - Mercado Nacional		23,994.88	23,994.88	23,994.88	
624211	Combustíveis - MN - Gasóleo		22,367.81	22,367.81	22,367.81	
6242111	Combustíveis - MN - Gasóleo - Viatura Lig. Passageiros		36.26	36.26	36.26	
62421111	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- Base Dedutível a 50%		16.26	16.26	16.26	
62421111115	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- IVA Dedutível a 50%- Tx Normal- Até 24999		16.26	16.26	16.26	
62421112	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- Base Não Dedutível a 50%		16.26	16.26	16.26	
624211121	Gasóleo - MN - Viat.Lig Pass. - IVA Não Dedutível a 50% - Até 24999		16.26	16.26	16.26	
62421113	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- Valor do IVA Não Dedutível a 50%		3.74	3.74	3.74	
624211131	Gasóleo- MN- Viat.Lig.Pass.- Valor do IVA Não Dedutível a 50%- Até 24999		3.74	3.74	3.74	
6242112	Combustíveis - MN - Gasóleo - Viatura Mercadorias		22,331.55	22,331.55	22,331.55	
62421121115	Gasóleo - MN - Viat.Lig Mercadorias - VT IVA Ded. (50%) - Tx Normal		10,014.16	10,014.16	10,014.16	
62421122	Gasóleo - MN - Viat.Lig Mercadorias - VT IVA Não Ded. (50%) - Tx Normal		10,014.13	10,014.13	10,014.13	
62421123	Gasóleo - MN - Viat.Lig.Mercadorias - Valor do IVA Não Ded. (50%) - Tx Normal		2,303.26	2,303.26	2,303.26	
624212	Combustíveis - MN - Gasolina		20.00	20.00	20.00	
6242121	Combustíveis - Mercado Nacional - Gasolina . V. Turismo		20.00	20.00	20.00	
62421211114	Gasolina- MN- Viat.Lig.Pass.- IVA Não Ded.- Até 24000		20.00	20.00	20.00	
624213	Combustíveis - MN - GPL/GNV		1,607.07	1,607.07	1,607.07	
6242131	GPL- MN- Viat.Lig.Pass.- VT IVA Dedutível a 50% Até 24999		1,607.07	1,607.07	1,607.07	
62421314	GPL- MN- Via.Lig.Pass.- Valor do IVA Não Dedutível a 50%- Tx Normal- Até 24999		1,607.07	1,607.07	1,607.07	
6248	Outros fluidos		28,956.58	29,946.76	29,946.76	
62481	Outros Fluidos - Mercado Nacional		28,956.58	29,946.76	29,946.76	
6248113	Outros Fluidos - MN - IVA Dedutível - Tx Normal		28,159.78	29,149.96	29,149.96	
6248114	Outros Fluidos - MN - IVA Não Dedutível		796.80	796.80	796.80	
625	Deslocações, estadas e transportes		2,422.15	2,422.15	2,422.15	
6251	Deslocações e estadas		2,422.15	2,422.15	2,422.15	
62511	Deslocações e Estadas - IVA Não dedutível		2,422.15	2,422.15	2,422.15	
625111	Deslocações e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Diversos		2,264.50	2,264.50	2,264.50	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
625111114	Deslocações e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Alojamentos		414.60	414.60	414.60	
625111214	Deslocações e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Transportes Públicos		1,591.20	1,591.20	1,591.20	
625111314	Deslocações e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Refeições		258.70	258.70	258.70	
625112	Deslocações e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Viaturas (Parques/Portagens)		157.65	157.65	157.65	
6251121	Desloc. e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Viat. Lig.Pass.- Gasóleo/Gasolina		157.65	157.65	157.65	
6251121114	Desloc.e Estadas - MN - IVA Não Dedutível - Viat.Lig.Pass.- Até 24999		157.65	157.65	157.65	
626	Serviços diversos		25,950.81	25,958.81	25,958.81	
6261	Rendas e alugueres		185.00	185.00	185.00	
62611	Rendas e alugueres - MN - Com IVA Dedutível		185.00	185.00	185.00	
626111	Rendas e alugueres - Mercado Nacional		185.00	185.00	185.00	
6261110	Rendas e alugueres - MN - IVA Isento		185.00	185.00	185.00	
6262	Comunicação		11,365.62	11,365.62	11,365.62	
62621	Comunicação - Mercado Nacional		11,365.62	11,365.62	11,365.62	
626211	Comunicação - Mercado Nacional - Continente		11,365.62	11,365.62	11,365.62	
6262110	Comunicação - MN - Continente - IVA Isento		6,745.24	6,745.24	6,745.24	
6262113	Comunicação - MN - Continente - IVA Dedutível - Tx Normal		4,620.38	4,620.38	4,620.38	
6263	Seguros		4,212.84	4,212.84	4,212.84	
62633110	Seguros - Comércio e Serviços		145.06	145.06	145.06	
62634110	Seguros - Transporte de Mercadorias		350.66	350.66	350.66	
62635110	Seguros - Multiriscos		688.23	688.23	688.23	
62636	Seguros - Viaturas		2,822.68	2,822.68	2,822.68	
626361	Seguros - Viaturas Ligeiras de Passageiros		871.96	871.96	871.96	
6263611	Seguros - Viat. Lig. Pass.- Gasóleo/Gasolina		871.96	871.96	871.96	
62636111	Seguros - Viat. Lig. Pass.- Gasóleo/Gasolina - Até 25000		871.96	871.96	871.96	
626362	Seguros - Viaturas Ligeiras de Mercadorias		1,950.72	1,950.72	1,950.72	
626362110	Seguros - Viaturas Ligeiras de Mercadorias		1,950.72	1,950.72	1,950.72	
62638110	Seguros - Outros Seguros		206.21	206.21	206.21	
6265	Contencioso e notariado		510.00	510.00	510.00	
62651	Contencioso e notariado - Sem retenção		306.00	306.00	306.00	
62651110	Contencioso e Notariado - s/ Retenção - IVA Isento		306.00	306.00	306.00	
62652	Contencioso e notariado - Com retenção		204.00	204.00	204.00	
62652110	Contencioso e Notariado - c/ Retenção - IVA Isento		204.00	204.00	204.00	
6266	Despesas de representação		5,231.80	5,231.80	5,231.80	
62661	Despesas de representação - Mercado Nacional		5,231.80	5,231.80	5,231.80	
6266114	Despesas de representação- MN- c/ IVA Não Dedutível		5,231.80	5,231.80	5,231.80	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
6267	Limpeza, higiene e conforto		3,839.96	3,839.96	3,839.96	
62671	Limpeza, higiene e conforto - Mercado Nacional		3,839.96	3,839.96	3,839.96	
6267113	Limpeza, higiene e conforto - MN - Tx Normal		3,839.96	3,839.96	3,839.96	
6268	Outros fornecimentos e serviços		605.59	613.59	613.59	
62681	Outros Fornecimentos e Serviços - Mercado Nacional		589.34	597.34	597.34	
6268110	Outros Fornecimentos e Serviços - MN - IVA Isento		2.00	2.00	2.00	
6268112	Outros Fornecimentos e Serviços - MN - IVA Dedutível - Tx Intermédia		213.20	213.20	213.20	
6268113	Outros Fornecimentos e Serviços - MN - IVA Dedutível - Tx Normal		167.20	167.20	167.20	
6268114	Outros Fornecimentos e Serviços - MN - IVA Não Dedutível		206.94	214.94	214.94	
62682	Outros Fornecimentos e Serviços - Mercado Comunitário		16.25	16.25	16.25	
6268213	Outros Fornecimentos e Serviços - MC - IVA Autoliquidação - Tx Normal		16.25	16.25	16.25	
63	Gastos com o pessoal		334,642.36	369,941.39	369,941.39	
632	Remunerações do pessoal		262,436.35	291,679.40	291,679.40	
6321	Remunerações Pessoal Produção		262,436.35	291,679.40	291,679.40	
63211	Remun. Pessoal - Salários		177,440.37	206,683.42	206,683.42	
63212	Remun. Pessoal - Subsídio de Férias		15,022.49	15,022.49	15,022.49	
63213	Remun. Pessoal - Subsídio de Natal		14,583.82	14,583.82	14,583.82	
63214	Remun. Pessoal - Subsídio de Refeição		21,160.50	21,160.50	21,160.50	
63215	Remun. Pessoal - Ajudas de Custo e Transportes		293.76	293.76	293.76	
6321502	Remun. Pessoal - Quilómetros		293.76	293.76	293.76	
63219	Remun. Pessoal - Outras		33,935.41	33,935.41	33,935.41	
6321901	Remun. Pessoal - Outros - Isenção do horário de trabalho		17,665.00	17,665.00	17,665.00	
6321902	Remun. Pessoal - Outros - Diuturnidades		8,857.20	8,857.20	8,857.20	
6321903	Remun. Pessoal - Outros - Abonos para falhas		372.00	372.00	372.00	
6321906	Remun. Pessoal - Outros - Trab Suplementar		7,041.21	7,041.21	7,041.21	
634	Indemnizações		7,000.00	7,000.00	7,000.00	
63421	Indemnizações Pessoal Produção		7,000.00	7,000.00	7,000.00	
634213	Indemnizações Pessoal - Indemnização Global		7,000.00	7,000.00	7,000.00	
635	Encargos sobre remunerações		53,951.08	60,007.06	60,007.06	
6352	Segurança Social - Pessoal		53,918.45	59,974.43	59,974.43	
63521	Segurança Social - Pessoal – Produção		53,918.45	59,974.43	59,974.43	
6357	Encargos Sobre remunerações - FGCT		32.63	32.63	32.63	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças		8,351.37	8,351.37	8,351.37	
638	Outros gastos com o pessoal		2,903.56	2,903.56	2,903.56	
6381	Outros G Pessoal - Mercado Nacional		2,903.56	2,903.56	2,903.56	
63811	Mercado Nacional - Continente		2,903.56	2,903.56	2,903.56	
638110	MN- Cont.- IVA Isento		675.00	675.00	675.00	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123 Conta de: Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
638111	MN- Cont.- IVA dedutível- Tx Reduzida		690.00	690.00	690.00	
638113	MN- Cont.- IVA dedutível- Tx Normal		914.76	914.76	914.76	
638114	MN- Cont.- IVA não dedutível		623.80	623.80	623.80	
64	Gastos de depreciação e de amortização		50,777.45	50,777.45	50,777.45	
642	Ativos fixos tangíveis		50,777.45	50,777.45	50,777.45	
6422	Edifícios e outras construções		30,953.81	30,953.81	30,953.81	
6423	Equipamento básico		10,137.00	10,137.00	10,137.00	
6424	Equipamento de transporte		7,918.54	7,918.54	7,918.54	
6425	Equipamento administrativo		1,118.10	1,118.10	1,118.10	
6427	Outros ativos fixos tangíveis		650.00	650.00	650.00	
68	Outros gastos e perdas		229,153.12	229,153.12	229,153.12	
681	Impostos		152,061.65	152,061.65	152,061.65	
6812	Impostos indiretos		1,247.69	1,247.69	1,247.69	
68122	Impostos Indiretos - Imposto S/Valor Acrescentado		3.74	3.74	3.74	
68123	Impostos Indiretos - Imposto de Selo Suportado		703.41	703.41	703.41	
68124	Impostos Indiretos - Imposto s/ Transporte Rodoviário (IUC)		540.54	540.54	540.54	
681241	Impostos Indiretos - IUC - Viaturas Lig. Passageiros		222.44	222.44	222.44	
6812411	IUC - Viat.Lig.Passageiros - Gasóleo/Gasolina		222.44	222.44	222.44	
68124111	IUC - Viat.Lig.Passageiros - Gasóleo/Gasolina - Até 25000		222.44	222.44	222.44	
681242	Impostos Indiretos - IUC - Viaturas Lig. Mercadorias		318.10	318.10	318.10	
6812421	Impostos Indiretos - IUC - Viaturas Lig. Mercadorias		318.10	318.10	318.10	
6813	Taxas		150,813.96	150,813.96	150,813.96	
68130	Isentas		150,813.96	150,813.96	150,813.96	
681301	Taxa Recursos Hidricos		144,431.96	144,431.96	144,431.96	
681302	Taxas Energia		632.00	632.00	632.00	
681303	Taxa Serviço Movel Terrestre		5,750.00	5,750.00	5,750.00	
688	Outros		77,091.47	77,091.47	77,091.47	
6881	Correções relativas a períodos anteriores		19.29	19.29	19.29	
68810	Correções relativas a exercícios anteriores- OBS- Isento IVA		19.29	19.29	19.29	
6883	Quotizações		10,480.00	10,480.00	10,480.00	
68831	Quotizações		10,480.00	10,480.00	10,480.00	
6888	Outros não especificados		66,592.18	66,592.18	66,592.18	
68881	Multas fiscais		6.52	6.52	6.52	
68882	Multas não fiscais		153.00	153.00	153.00	
68883	Outras penalidades		62,358.47	62,358.47	62,358.47	
6888311	Juros de Mora		62,358.47	62,358.47	62,358.47	
68884	Outros não especificados		0.06	0.06	0.06	
68889	Outros		4,074.13	4,074.13	4,074.13	
7	RENDIMENTOS	997,664.50	53,804.69	1,116,139.86	1,116,139.86	

Balancete de Contabilidade de 2023 Dezembro - 2.º - Encerramento

Moeda: EURO

Período de: 2023010 Até: 2023123

Conta de:

Até: 899999

Conta	Designação	Mês Débito	Mês Crédito	Acum Débito	Acum Crédito	Saldo
72	Prestações de serviços	964,766.21	53,804.69	1,083,241.57	1,083,241.57	
721	Prestações de serviços	964,766.21		1,029,436.88	1,029,436.88	
7211	Prestações de serviços - Mercado Nacional	964,766.21		1,029,436.88	1,029,436.88	
72111	Prestações de serviços - Mercado Nacional - Continente	964,766.21		1,029,436.88	1,029,436.88	
721110	Prestação Serviços- MN- Cont.- IVA Isento	34,893.52		37,133.52	37,133.52	
721111	Prestação Serviços- MN- Cont.- Tx Reduzida	929,069.80		988,500.47	988,500.47	
721113	Prestação Serviços- MN- Cont.- Tx Normal	802.89		3,802.89	3,802.89	
728	Descontos e Abatimentos		53,804.69	53,804.69	53,804.69	
7281	Descontos em prestações de serviços		53,804.69	53,804.69	53,804.69	
72811	Descontos em prestações de serviços - Mercado Nacional		53,804.69	53,804.69	53,804.69	
728111	Descontos em prestações de serviços - Continente		53,804.69	53,804.69	53,804.69	
7281110	Descontos e abat. em Prest. Serviços - MN-Cont - Isento IVA		16,818.01	16,818.01	16,818.01	
7281111	Descontos e abat. em Prest. Serviços - MN-Cont - Tx Reduzida		36,986.68	36,986.68	36,986.68	
78	Outros rendimentos e ganhos	32,864.65		32,864.65	32,864.65	
781	Rendimentos suplementares	3,000.00		3,000.00	3,000.00	
7812	Aluguer de equipamento	3,000.00		3,000.00	3,000.00	
788	Outros rendimentos e ganhos - Outros	29,864.65		29,864.65	29,864.65	
7881	Correções relativas a períodos anteriores	9,467.04		9,467.04	9,467.04	
788110	Correções relativas a períodos anteriores - Isento IVA	9,467.04		9,467.04	9,467.04	
7888	Outros não especificados	20,397.61		20,397.61	20,397.61	
78881	Outros não especificados	20,397.49		20,397.49	20,397.49	
78882	Outros não especificados	0.12		0.12	0.12	
79	Rendimentos e ganhos de financiamento	33.64		33.64	33.64	
791	Juros obtidos	33.64		33.64	33.64	
7911	De depósitos	33.64		33.64	33.64	
8	RESULTADOS	943,859.81	1,098,793.61	1,075,577.34	1,230,511.14	-154,933.80
81	Resultado líquido do período	943,859.81	1,098,793.61	1,075,577.34	1,230,511.14	-154,933.80
811	Resultados antes impostos	943,859.81	943,859.81	943,859.81	943,859.81	
818	Resultado líquido		154,933.80	131,717.53	286,651.33	-154,933.80
Totais:		1,941,524.31	1,941,524.31	11,217,506.55	11,217,506.55	0.00