



sc  
B  
Official  
Fundo

# RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS

---

2023

Caros Cooperantes

De forma a dar cumprimento ao definido em termos estatutários cumpre apresentar o Relatório de Gestão e Contas referentes ao ano de 2023, a ser discutido e votado na Assembleia Geral da CERCIESTREMOZ.

Embora os tempos sejam tempos de algum constrangimento, indefinição e de procura de rumos sólidos, é gratificante constatar o aumento substancial do impacto e relevância das atividades desenvolvidas, colocando a instituição perante novos desafios e exigências. Tais factos configuram oportunidades únicas de transformar dificuldades e com engenho garantir competitividade e rentabilidade social.

A conjuntura sócio-económica sofreu algumas alterações, não se revelando abonatória.

- Atravessámos uma crise, que se vem agravando com a Inflação, o que fez alterar os custos com os combustíveis, e com as previsíveis subidas de preços de produtos indispensáveis;

- Como sempre fomos afirmando, a qualidade, meta tantas vezes enunciada, depende de recursos, visto que foi e continua a ser preocupação permanente melhorar a gestão da cooperativa, sabendo que esse objetivo é difícil de atingir e concluir. Torna-se repetitivo referir o crescimento da burocracia, mantendo-se a impossibilidade de recrutar mais colaboradores, porque esse processo é obstáculo à agilização das inúmeras tarefas associadas à atividade externa e interna.

O futuro não se avizinhou risonho dados, sendo que, sempre que foi possível e necessário, fizemos pequenas intervenções ao nível da melhoria e inovação do edificado e respetivos equipamentos, condicionados à existência de recursos. Considerámos alguns recursos externos, tais como as candidaturas a fundos comunitários ou quaisquer projetos que visem a melhoria das condições.



HC  
A  
Editorial  
Zurh

Estivemos empenhados na melhoria dos serviços que prestamos e na melhoria dos recursos ao dispor da instituição de forma a que todo o trabalho desenvolvido o fosse nas melhores condições. No entanto todas as atividades e projetos foram e continuam a ser avaliados por um conjunto de indicadores e itens, nomeadamente financeiros, mas que deixam de lado o valor social criado.

Em 2023 a instituição manteve a estratégia de centrar-se nas pessoas, quer clientes quer colaboradores. São as pessoas quem está no centro das nossas preocupações e pretende-se promover o seu potencial e aumento das suas capacidades. Alia-se a isto o privilegiar o bem comum, melhorar a resiliência organizacional e de adaptabilidade a uma mudança constante.

As últimas referências vão para as nossas pessoas, os clientes e famílias que justificam os colaboradores que temos e que são o esteio da concretização das atividades e com quem continuamos a contar em diferentes vetores, por um lado para perceber como otimizar ameaças e como lhes sobreviver.



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

## 1. APRESENTAÇÃO DA CERCIESTREMOZ

A CERCIESTREMOZ é uma **Cooperativa de Solidariedade Social**, com sede no Concelho de Estremoz e uma área de abrangência de 7 municípios (Alandroal, Borba, Estremoz, Fronteira, Redondo, Sousel e Vila Viçosa), constituída em 27 de fevereiro de 1976. iniciou o seu funcionamento como escola de ensino especial para as crianças com Necessidades Educativas Permanentes e é uma Instituição de Utilidade Pública desde 15-12-1987

É associada da FENACERCI - Federação Nacional das Cooperativas de Educação e Reabilitação e da FORMEM - Federação Portuguesa de Centros de Formação Profissional e Emprego de Pessoas com Deficiência, na qual exerce o cargo de 2.º Secretário da Mesa da Assembleia Geral.

| Missão                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A missão da Cerciostremoz é a de dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade, potenciando a autonomia, a qualidade de vida e a felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade.                                                          |
| Visão                                                                                                                                                                                                                                                            |
| A Cerciostremoz pretende ser uma instituição sustentável e de prestação de serviços de qualidade na sua área de abrangência, garantindo o respeito pela diferença e igualdade de oportunidades, privilegiando parcerias como forma de cumprir os seus objetivos. |
| Valores                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Confidencialidade</b><br>Restringe o conhecimento de dados dos clientes e colaboradores às pessoas que deles necessitam para o exercício do conteúdo funcional do cargo.                                                                                      |
| <b>Rigor</b><br>Toma decisões com base em factos e executa tarefas e registos conforme definido nos procedimentos.                                                                                                                                               |
| <b>Privacidade</b><br>Respeita espaços e tempos afetos à fruição dos clientes.                                                                                                                                                                                   |
| <b>Integridade</b><br>Respeita os deveres e os direitos de todas as partes interessadas e as regras organizacionais de conduta.                                                                                                                                  |
| <b>Solidariedade</b><br>Assume a interdependência e ajuda recíproca para a garantia da qualidade dos                                                                                                                                                             |

serviços.

#### **Responsabilidade**

age de acordo com a missão, as políticas e os requisitos do cargo e justifica as suas próprias ações.

#### **Transparência**

Comunica às partes interessadas dados relativos ao desempenho da organização na área da qualidade e na área económica.

#### **Equidade**

Trata de todos os clientes, familiares e outras partes interessadas segundo os procedimentos e, na ausência de ação prevista, atuar de acordo com o valor da responsabilidade.

#### **Participação**

Contribui ativa e convergente para a melhoria do desempenho da organização.

### **Políticas**

#### ***Política da Qualidade***

A Cerciostremoz define, implementa e controla o seu compromisso com a satisfação das necessidades e expectativas legítimas dos clientes e de outras entidades interessadas. Para garantir a execução da política da qualidade, a organização deve controlar a conformidade e a melhoria contínua dos processos. A gestão da qualidade deve melhorar a sustentabilidade da organização.

#### ***Política de parcerias***

A Cerciostremoz define, implementa e controla o seu compromisso relativo à cooperação com outras entidades, públicas ou privadas, para explorar sinergias de modo a melhorar a sustentabilidade organizacional. As parcerias devem, por isso, ser voluntárias, permitirem vantagens recíprocas e envolver a dimensão económica, humana e ambiental.

#### ***Política de responsabilidade social***

A Cerciostremoz define, implementa e controla o seu compromisso relativo ao desenvolvimento da comunidade onde opera. Este compromisso abrange o domínio ambiental, económico, social e cultural e não visa obter benefícios diretos.

#### ***Política da ética***

A Cerciostremoz define, implementa e controla o seu compromisso relativo a valores morais fundamentais, orientados para a prevenção de riscos desnecessários e organização das práticas que respeitem os valores da organização, bem como, a

prevenção de abuso físico, mental e financeiro.

### **Política da participação**

A CerciEstremoz define, implementa e controla o seu compromisso relativo à participação e inclusão dos seus clientes e à participação de outras entidades interessadas na melhoria dos processos da qualidade em todos os níveis da organização.

### **Política dos recursos humanos**

A CerciEstremoz define, implementa e controla o seu compromisso relativo ao recrutamento, seleção, formação e avaliação dos colaboradores de modo a promover a melhoria da sua qualificação, do seu desempenho e a garantir igualdade de oportunidades de formação, desempenho, promoção e remuneração.

#### ***Política de Recrutamento e Seleção***

Os processos de recrutamento e seleção devem permitir a procura e a escolha de colaboradores que promovam a valorização do capital humano; permitir a melhoria da qualidade dos processos e da sustentabilidade da organização; promover a igualdade de oportunidades entre os candidatos e escolher apenas com base em critérios meritocráticos e económicos, dispensando outros critérios discriminatórios e estimular a integração de pessoas afetadas por incapacidades não comprometedoras do exercício da função.

- a. **Os critérios de recrutamento são os seguintes:** cumprir os requisitos definidos para o exercício do cargo.
- b. **Os critérios de seleção são os seguintes:** nível de conhecimentos revelados para o grupo funcional e nível de competências revelado para o cargo.

#### ***Política de Avaliação de Desempenho***

Os processos de Avaliação de Desempenho devem permitir identificar desvios positivos e/ou negativos que dificultam o exercício adequado dos cargos e das funções; promover a melhoria de desempenho dos colaboradores da organização através da adoção de planos de melhoria pessoal e facilitar e fundamentar a mobilidade funcional.

#### ***Política da Qualificação Profissional***

Os processos de gestão da formação devem estimular a melhoria da certificação escolar dos colaboradores; promover a melhoria de conhecimentos e competências dos colaboradores e adequar as capacidades dos colaboradores à execução das suas políticas e funções.

**Política de Gestão de carreiras**

Os processos de gestão de carreiras devem respeitar as convenções coletivas de trabalho; permitir a progressão aos membros mais qualificados para o exercício dos cargos em vacatura; adotar esquema de remuneração adequado às possibilidades da organização e ao desempenho das equipas e reter os colaboradores mais promissores e capacitados.

**Política de Remuneração e Reconhecimento**

A organização deve cumprir as orientações formais legais, estimular e reconhecer a implicação de colaboradores e voluntários nos objetivos estratégicos organizacionais.

**Política da qualidade de vida**

A Cerciostremoz define, implementa e controla o seu compromisso relativo ao seu desempenho no domínio da qualidade de vida dos clientes, incluindo higiene, saúde, segurança e conforto.

**Política da confidencialidade**

A Cerciostremoz define, implementa e controla o seu compromisso relativo à confidencialidade da informação dos clientes, incluindo todos os dados que se encontrem sob alguma forma de reserva, nomeadamente aqueles cuja divulgação possa prejudicar a prestação de serviços; possa ser usados na construção de imagem negativa ou estereotipada e possa causar indesejada e legítima insatisfação dos clientes e/ou seus representantes.

**Política da higiene, saúde e segurança no trabalho**

A Cerciostremoz define, implementa e controla o seu compromisso relativo ao seu desempenho no domínio da qualidade de vida dos colaboradores, incluindo higiene, saúde, segurança e conforto.

**ESTRATÉGIA ORGANIZACIONAL**

1. Implementação de um sistema orientado para a melhoria contínua dos métodos, dos processos e das práticas, satisfação dos clientes e desenvolvimento dos colaboradores;
2. Gestão dos Recursos Humanos na ótica da motivação dos colaboradores, orientação para os clientes, monitorização dos resultados e desenvolvimento das competências profissionais e humanas;
3. Desenvolvimento da intervenção em rede e em parceria em ordem à satisfação integral das necessidades dos clientes e das partes interessadas;

4. Investimento no alargamento e reconversão dos serviços no sentido da sua adequação das necessidades e expetativas da comunidade;
5. Gestão económico-financeira sustentável, assente na racionalização dos custos, na diversificação dos proveitos e no aprofundamento do mecenato social.

## ESTRUTURA

- (SIP) Serviço de Intervenção Precoce - (Equipa Local de Intervenção)
- (CRI) Centro de Recursos para a Inclusão – extinto temporariamente no ano letivo 2023/2024
- (CACI) Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão
- (CQE) Centro de Qualificação e Emprego (que integra a (FP) Formação Profissional e o (CRL) Centro de Recursos Local)
- (LR) Lar Residencial
- (SA) Serviços de Apoio (Alimentação, Transportes e Limpeza)
- (SAF) Serviço Administrativos e Financeiros

## TERRITÓRIO DE INTERVENÇÃO

A CERCIESTREMOZ tem intervenção num vasto território constituído por 7 concelhos (Alandroal, Borba, Estremoz, Fronteira, Redondo, Sousel e Vila Viçosa), numa população que ronda os 48 mil habitantes. O território apresenta elevados índices de envelhecimento e da perca líquida de emprego e preocupantes indicadores de precariedade social. Estes fatores regionais afetam em maior grau as Pessoas com Deficiências e Incapacidades (PCDI).

| CONCELHOS   | ÁREA (km2) | POPULAÇÃO (*) |
|-------------|------------|---------------|
| Alandroal   | 542,68     | 5357          |
| Borba       | 145,19     | 7034          |
| Estremoz    | 513,80     | 13306         |
| Fronteira   | 248,60     | 3088          |
| Redondo     | 369,51     | 6649          |
| Sousel      | 279,32     | 4684          |
| Vila Viçosa | 194,86     | 7987          |

|       |          |        |
|-------|----------|--------|
| Total | 2.293,96 | 48.105 |
|-------|----------|--------|

(\*) Anuário Estatístico do Alentejo 2015

### DESTINATÁRIOS DOS SERVIÇOS

- Crianças, jovens e adultos, com diversidade funcional e necessidades de apoio e intervenções especializadas em variadas dimensões: *educação, reabilitação, formação, emprego, ocupação, participação social e inclusão.*
- Famílias, Empregadores e Pessoas em risco de exclusão social.

### SERVIÇOS PRESTADOS AOS CLIENTES

● Nos serviços prestados no âmbito da **IP - Intervenção Precoce**, no ano de 2018 a Equipa Local de Intervenção (ELI) continuou a manter o seu serviço de atendimento e intervenção. O gabinete foi realocado dentro do espaço do Centro de Saúde, havendo agora um aceso direto à equipa e existe do trabalho realizado a evidência da necessidade de rever os Acordos com a Segurança Social, não só para o suporte de custos de execução técnica deste serviço como para deslocações.

● Relativamente ao **CRI - Centro de Recursos para a Inclusão**, continua a verificar-se uma execução dentro do esperado, sendo as mudanças que se verificaram na legislação, não auguram as melhores perspectivas.

Por opção gestionária, tendo em conta o fator de sustentabilidade, o serviço foi suspenso temporariamente. Sendo uma resposta deficitária financeiramente, optou-se por suspender de forma a não comprometer outros serviços. Logo que o modelo de financiamento se altere, pondera-se voltar a candidatar o mesmo.

● Nos apoios prestados pelo **CQE - Centro de Qualificação e Emprego**, estes mantiveram-se muito próximos da execução planeada em termos físicos e financeiros.

**CRL - Centro de Recursos**, continua a verificar-se uma execução dentro do esperado, sendo que os encaminhamentos efetuados pelos Centros de Emprego, nas diferentes medidas, ficaram muito acima do previsto, tendência que se vem registando ao longo dos últimos anos.

● Na valência **CACI - Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão**, continua a verificar-se uma taxa de ocupação de 100%, mantendo-se a execução de atividades dentro do planeado.

● No **LR - Lar Residencial**, observa-se uma ocupação de 100% no Lar Residencial.

## 2. CONTEXTUALIZAÇÃO DOS RESULTADOS

Os resultados da atividade da instituição respeitam às diversas ações e intervenções que traduzem mais um ano de atividade e gestão. No período em apreço, correspondente ao ano civil de 2023 a gestão parcimoniosa dos recursos e a melhoria dos recursos humanos foi o cerne de todas as decisões.

A gestão de recursos físicos, que permitissem um desempenho mais eficiente e melhores condições para clientes e colaboradores foi, dentro das condicionantes, uma preocupação constante.

As atividades ligadas à angariação de fundos decorreram dentro do previsto, através da candidatura a alguns projetos, tais como:

- Missão Cascas Solidárias da Gesamb
- Grand Fondo Serra d'Ossa
- IPDJ – Be active
- Aquisição do terreno contíguo ao lar residência (doação efetuada pelo Município de Estremoz).
- Campanha Pirilampo Mágico
- Sardinhada Solidária
- Consigância de 0,5% do IRS e 15% do IVA.
- Outras atividades de parceira na comunidade

Em termos de desenvolvimento de atividades que permitem a melhoria do bem-estar, da saúde, as atividades de lazer e/ou recreativas, fomos uma das entidades que integrou a parceria do **Circuito de Boccia**, tendo participado em alguns convívios, o mesmo acontecendo no projeto Futebol para Todos, da responsabilidade da Associação de Futebol de Évora. Mantivemos nesta área o desenvolvimento das atividades de **piscina**.

. Participamos ainda na **Hora #Beactive**.

No relacionamento institucional destacamos o reforço das parcerias, nomeadamente com os municípios de Estremoz e Borba e outras instituições (Santa Casa da Misericórdia de Estremoz, Bombeiros Voluntários de Estremoz)

Também o relacionamento com as escolas tem sido uma constante, não só no trabalho desenvolvido pelo Centro de Recursos para a Inclusão, como nos diferentes convites de trabalho que têm sido dirigidos às técnicas do CRI.

As atividades realizadas pelos clientes e/ou famílias nas instalações da entidade foram em 2022 as que habitualmente os clientes desejam todos os anos realizar,



*Sk*  
*sd Bial*  
*Fernando*

nomeadamente a **Festa de Natal**, , também em dezembro as **comemorações do Dia Internacional da Deficiência** se desenvolveu com um conjunto de atividades. Em novembro pelo São Martinho realizamos o magusto e em outubro o **baile e a festa de Halloween**, a que se juntou o **Halloween Solidário** dos clientes de CACI. Também o **Carnaval** é uma das datas sempre muito aguardada e não faltaram atividades e divertimento nesta data.

O **Dia da Mãe** é outra outra data festiva um momento muito importante e os nossos clientes não quiseram deixar de a assinalar.

Foi graças a uma gestão cuidadosa que conseguimos fazer face a todos os constrangimentos que nos surgem diariamente.

O envelhecimento do nosso público e simultaneamente dos nossos profissionais trás outras exigências técnicas e financeiras à organização e obriga a uma gerência muito cuidadosa, trabalho que tem que ser monitorizado quase dia-a-dia.

| RÚBRICAS                                                          | NOTAS | DATAS        |              |
|-------------------------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
|                                                                   |       | 31 DEZ 2023  | 31 DEZ 2022  |
| ATIVO                                                             |       |              |              |
| Activo não corrente                                               |       |              |              |
| Ativos fixos tangíveis                                            |       | 805.490,39   | 837.130,43   |
| Bens do património histórico e artístico e cultural               |       | 0,00         | 0,00         |
| Ativos intangíveis                                                |       | 612,81       | 1.225,45     |
| Investimentos financeiros                                         |       | 6.620,24     | 6.888,41     |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros |       | 0,00         | 0,00         |
| Outros Créditos e ativos não correntes                            |       | 0,00         | 0,00         |
|                                                                   |       | 812.723,44   | 845.244,29   |
| Activo corrente                                                   |       |              |              |
| Inventários                                                       |       | 0,00         | 0,00         |
| Créditos a receber                                                |       | 10.463,49    | 14.030,03    |
| Estado e outros entes públicos                                    |       | 2.189,86     | 4.179,16     |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros |       | 0,00         | 0,00         |
| Diferimentos                                                      |       | 4.996,12     | 4.657,69     |
| Outros ativos correntes                                           |       | 256.869,89   | 76.801,50    |
| Caixa e depósitos bancários                                       |       | 334.210,26   | 413.232,89   |
|                                                                   |       | 608.729,62   | 512.901,27   |
| Total do ativo                                                    |       | 1.421.453,06 | 1.358.145,56 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO                                     |       |              |              |
| Fundos patrimoniais                                               |       |              |              |
| Fundos                                                            |       | 3.325,00     | 3.325,00     |
| Excedentes técnicos                                               |       | 0,00         | 0,00         |
| Reservas                                                          |       | 583.853,84   | 583.853,84   |
| Resultados transitados                                            |       | 33.102,56    | -51.143,98   |
| Excedentes de revalorização                                       |       | 0,00         | 0,00         |
| Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais           |       | 537.118,56   | 545.825,02   |
|                                                                   |       | 1.157.399,96 | 1.081.859,88 |
| Resultado líquido do período                                      |       | 70.342,19    | 84.814,75    |
| Total dos fundos patrimoniais                                     |       | 1.227.742,15 | 1.166.674,63 |
| Passivo                                                           |       |              |              |
| Passivo não corrente                                              |       |              |              |
| Provisões                                                         |       | 0,00         | 0,00         |
| Provisões específicas                                             |       | 0,00         | 0,00         |
| Financiamentos obtidos                                            |       | 0,00         | 0,00         |
| Outras dívidas a pagar                                            |       | 0,00         | 0,00         |
|                                                                   |       | 0,00         | 0,00         |
| Passivo corrente                                                  |       |              |              |
| Fornecedores                                                      |       | 10.338,59    | 9.534,71     |
| Estado e outros entes públicos                                    |       | 19.473,75    | 22.649,54    |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros |       | 0,00         | 0,00         |
| Financiamentos obtidos                                            |       | 0,00         | 0,00         |
| Diferimentos                                                      |       | 58.090,23    | 40.770,61    |
| Outros passivos correntes                                         |       | 105.808,34   | 118.516,07   |
|                                                                   |       | 193.710,91   | 191.470,93   |
| Total do passivo                                                  |       | 193.710,91   | 191.470,93   |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo                        |       | 1.421.453,06 | 1.358.145,56 |

A Direção

*Helena Cristina Lopes Almeida Ribeiro*

O Responsável Financeiro

*[Assinatura]*

*[Assinatura]*  
*[Assinatura]*  
*[Assinatura]*  
**CERCIESTREMOZ**  
*[Assinatura]*  
**Emanuel Ramalho**

CERCIESTREMOZ, CRL

Contribuinte: 500436568

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

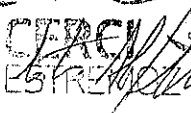
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Moeda: EUROS

| RENDIMENTOS E GASTOS                                                       | NOTAS | PERÍODOS          |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
|                                                                            |       | 2023              | 2022              |
| Vendas e serviços prestados                                                |       | 115.533,42        | 108.831,35        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  |       | 1.147.537,74      | 1.230.899,34      |
| Variação nos inventários da produção                                       |       | 0,00              | 0,00              |
| Trabalhos para a própria entidade                                          |       | 0,00              | 0,00              |
| Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                  |       | 0,00              | 0,00              |
| Fornecimentos e serviços externos                                          |       | 191.833,97        | 247.337,61        |
| Gastos com o pessoal                                                       |       | 855.253,83        | 846.563,05        |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)                             |       | 0,00              | 0,00              |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                         |       | 0,00              | 0,00              |
| Provisões (aumentos/reduções)                                              |       | 0,00              | 0,00              |
| Provisões específicas (aumentos/reduções)                                  |       | 0,00              | 0,00              |
| Outras imparidades (perdas/reversões)                                      |       | 0,00              | 0,00              |
| Aumentos/reduções de justo valor                                           |       | 0,00              | 0,00              |
| Outros rendimentos                                                         |       | 54.062,72         | 53.709,19         |
| Outros gastos                                                              |       | 161.750,27        | 176.792,98        |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>108.295,81</b> | <b>122.746,24</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           |       | 37.953,62         | 37.931,49         |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>70.342,19</b>  | <b>84.814,75</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      |       | 0,00              | 0,00              |
| Juros e gastos similares suportados                                        |       | 0,00              | 0,00              |
| <b>Resultados antes de impostos</b>                                        |       | <b>70.342,19</b>  | <b>84.814,75</b>  |
| Imposto sobre o rendimento do período                                      |       | 0,00              | 0,00              |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                        |       | <b>70.342,19</b>  | <b>84.814,75</b>  |

A Direção

O Responsável Financeiro

*Delenc António Lopes Gomes Colégio*  
*João Paulo Brito*  
  
*Edição*  
*Emanuel Parnalho*

*João Paulo Brito Parnalho Parnalho Parnalho*

ANEXO  
CERCIESTREMOZ, C.R.L.  
EXERCÍCIO DE 2023

INTRODUÇÃO

O anexo visa complementar a informação apresentada nas demonstrações financeiras evidenciando as bases de preparação e políticas contabilísticas adotadas e divulgações complementares exigidas pelas Normas de Contabilidade e de Relato Financeiro (NCRF).

O presente documento constitui uma compilação das divulgações impostas pelas Normas de Contabilidade e de Relato Financeiro das Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aplicáveis à entidade Cerciستموز, C.R.L. em estreita conformidade com o disposto no Anexo 16 da Portaria n.º 220/2015 de 24 de Julho.

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1- DENOMINAÇÃO DA ENTIDADE

Cerciستموز – Cooperativa Para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, C.R.L.  
NIPC 500 436 568

1.2- LUGAR DA SEDE SOCIAL

Quinta de Santo Antão – Apartado 108 – 7101-909 Estremoz.

1.3- NATUREZA DA ACTIVIDADE

- Atividade Principal CAE 88102 – Atividades de Apoio Social Para Pessoas com Deficiência sem Alojamento;
- Atividade Secundária CAE 87302 – Atividades de Apoio Social Para Pessoas com Deficiência com Alojamento.

1.4- DENOMINAÇÃO E SEDE SOCIAL DA ENTIDADE-MÃE IMEDIATA

Não aplicável à entidade.

1.5- DENOMINAÇÃO E SEDE SOCIAL DA ENTIDADE-MÃE FINAL

Não aplicável à entidade.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade



Handwritten signature and initials in the top right corner.

#### 1.6- OUTRAS INFORMAÇÕES

A Cerciostremoz, C.R.L. é uma cooperativa de solidariedade social nos termos da alínea l) do n.º 1 do artigo 4.º da Lei n.º 119/2015 de 31 de Agosto (alterada pela Lei n.º 66/2017 de 9 de Agosto) e nos termos do Decreto-Lei n.º 7/98 de 15 de Janeiro sendo, paralelamente, reconhecida como entidade equiparada a Instituição Particular de Solidariedade Social nos termos da Lei n.º 101/97 de 13 de Setembro.

A entidade apresenta como objetivo principal a promoção de estruturas e linhas de ação e dinamização que reforcem a integração do cidadão portador de deficiência na família, mercado de trabalho e sociedade em geral, garantindo a proteção dos seus direitos fundamentais.

### NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### 2.1- INDICAÇÃO DO REFERENCIAL CONTABILÍSTICO ADOPTADO (NCRF-ESNL E OUTROS NORMATIVOS QUE TENHAM SIDO APLICADOS NOS TERMOS DO DISPOSTO NO PARÁGRAFO 2.3 DA NCRF-ESNL)

As demonstrações financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações da entidade a partir dos seus registos contabilísticos e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) prevista no Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 09 de Março com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 02 de Junho, Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho, Portaria n.º 220/2015 de 24 de Julho e Aviso n.º 8259/2015 de 29 de Julho.

#### 2.2- INDICAÇÃO E JUSTIFICAÇÃO DAS DISPOSIÇÕES DA NORMALIZAÇÃO CONTABILÍSTICA PARA AS ESNL QUE, EM CASOS EXCEPCIONAIS, TENHAM SIDO DERROGADAS E DOS RESPECTIVOS EFEITOS NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS, TENDO EM VISTA A NECESSIDADE DE ESTAS DAREM UMA IMAGEM VERDADEIRA E APROPRIADA DO ATIVO, DO PASSIVO E DOS RESULTADOS DA ENTIDADE

Não foram derogadas quaisquer disposições da Normalização Contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL) que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

#### 2.3- INDICAÇÃO E COMENTÁRIO DAS CONTAS DO BALANÇO E DA DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CUJOS CONTEÚDOS NÃO SEJAM COMPARÁVEIS COM OS DO PERÍODO ANTERIOR BEM COMO DAS QUANTIAS RELATIVAS AO PERÍODO ANTERIOR QUE TENHAM SIDO AJUSTADAS

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2023 são comparáveis em todos os aspetos materialmente relevantes com os valores do exercício anterior. Não se verificam quantias ajustadas em relação ao período anterior.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

### NOTA 3 – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

#### 3.1- PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

##### A) BASES GERAIS DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da entidade Cerci Estremoz, C.R.L. foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF) subsequentes.

##### PRESSUPOSTO DA CONTINUIDADE

No âmbito do pressuposto da continuidade, a entidade avaliou a informação de que dispõe e as suas expectativas futuras, tendo em conta a capacidade de prosseguir com a sua atividade. Da avaliação resultou que a atividade tem condições de prosseguir presumindo-se a sua continuidade.

##### PRESSUPOSTO DO ACRÉSCIMO

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a Estrutura Conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do momento do recebimento.

##### CONSISTÊNCIA DE APRESENTAÇÃO

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras é consistente de um período para o outro.

##### MATERIALIDADE E AGREGAÇÃO

A materialidade depende da dimensão e da natureza da omissão ou do erro ajuizados nas circunstâncias que os rodeiam.

As demonstrações financeiras da entidade resultam do processamento de um grande número de transações e de acontecimentos que são agregados em classes de acordo com a sua natureza ou função. A fase final do processo de agregação e classificação é a apresentação de dados condensados e classificados que formam linhas de itens nas demonstrações financeiras.

Entende-se que não existem itens materialmente relevantes não considerados que possam, individual ou coletivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos destinatários com base nas demonstrações financeiras da entidade.

##### COMPENSAÇÃO

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos não são compensados exceto quando tal for exigido ou permitido pela NCRF-ESNL.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade



*Handwritten signature and initials.*

Na sequência, o rédito é mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos e abatimentos de volume concedidos pela entidade. Da mesma forma, os gastos provenientes de um grupo de transações são relatados numa base líquida sendo relatados separadamente sempre que forem materialmente relevantes.

#### INFORMAÇÃO COMPARATIVA

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras da entidade. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para a compreensão das demonstrações financeiras do período corrente.

Indicam-se nos parágrafos seguintes as políticas de reconhecimento e de mensuração da entidade Cerci Estremoz, C.R.L.

#### ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição com Imposto sobre o Valor Acrescentado incluído nas situações em que não é possível requerer a restituição deste imposto. O custo de aquisição inclui o custo de compra e quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

Não foram efetuadas no exercício corrente quaisquer reavaliações de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis são apresentados pelo respetivo valor líquido de depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método da linha reta e em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. Os ativos fixos tangíveis são assim depreciados numa base de quota constante anual durante as vidas úteis com recurso às taxas definidas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de Setembro (atualização decorrente do Decreto Regulamentar n.º 4/2015 de 22 de Abril).

As despesas de manutenção e reparação de ativos fixos tangíveis (dispêndios subsequentes) que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

Não se verifica, no exercício de 2023, qualquer alienação de ativos fixos tangíveis.

#### ATIVOS INTANGÍVEIS

Os ativos intangíveis são mensurados ao custo de aquisição deduzido das respetivas amortizações.

As amortizações de ativos intangíveis são reconhecidas numa base linear durante a vida útil estimada dos ativos.

Os ativos intangíveis da entidade apresentam uma vida útil finita, sendo as amortizações calculadas de acordo com as taxas definidas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de Setembro (atualização decorrente do Decreto Regulamentar n.º 4/2015 de 22 de Abril).

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

#### INVESTIMENTOS FINANCEIROS

À data de 31 de Dezembro de 2023 os investimentos financeiros da entidade referem-se à participação de capital na CoopLisboa, U.C.R.L., NIPC 501512004, no valor de 246,40 € (duzentos e quarenta e seis euros e quarenta centimos) e à participação no Fundo de Compensação do Trabalho nos termos do disposto na Lei n.º 70/2013 de 30 de Agosto (a qual estabelece o regime jurídico do Fundo de Compensação do Trabalho e do Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho) no valor de 6.373,84 € (seis mil trezentos e setenta e três euros e oitenta e quatro centimos).

#### IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

A Cerciستموز, C.R.L. encontra-se no regime de isenção de Imposto Sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) nas categorias de rendimento B, E, F e G em conformidade com o Despacho do Exmo. Sr. Ministro de Estado e das Finanças de 17 de Novembro de 2005.

#### INVENTÁRIOS

Os inventários são registados historicamente ao custo de aquisição considerando o somatório do preço de compra (com Imposto sobre o Valor Acrescentado incluído) com os gastos diretos e indiretos suportados na aquisição.

À data de 31 de Dezembro de 2023 os inventários da entidade apresentam valor zero.

#### INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais. Os ativos e passivos financeiros encontram-se, assim, mensurados ao custo contratual.

A entidade desreconhece ativos financeiros apenas quando os direitos contratuais associados aos seus fluxos de caixa expiram por cobrança ou quando transfere para outra entidade o controlo desses ativos financeiros e todos os riscos e benefícios significativos associados à posse dos mesmos.

A entidade desreconhece passivos financeiros apenas quando a correspondente obrigação seja liquidada, cancelada ou expire.

#### RECONHECIMENTO DO RÉDITO

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela venda de produtos e prestação de serviços decorrentes da atividade normal da entidade.

O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (sempre que este imposto é exigível e não isento), abatimentos e descontos.

A Cerciستموز, C.R.L. reconhece o rédito quando este é suscetível de ser razoavelmente mensurável e seja provável que venha a obter benefícios económicos futuros, sendo os rendimentos reconhecidos na data da realização da venda de produtos e da prestação dos serviços.



*Handwritten signature and initials.*

## SUBSÍDIOS

Os subsídios do Estado e de Outros Entes Públicos apenas são reconhecidos quando existe uma certeza razoável de que a entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que estes subsídios irão ser efetivamente recebidos.

Os subsídios associados a investimento são inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática (proporcionalmente às depreciações e amortizações dos ativos subjacentes) como rendimentos do período durante as vidas úteis dos ativos com os quais se relacionam.

Subsídios à exploração são invariavelmente reconhecidos como rendimentos do período a que respeitam.

## PROVISÕES

São reconhecidas provisões apenas quando a entidade tem uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante dum acontecimento passado, seja provável que para a liquidação dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras pois não é provável a existência de um influxo/efluxo económico futuro de recursos associados aos mesmos.

À data de 31 de Dezembro de 2023 as provisões da entidade apresentam valor zero.

## LOCAÇÕES

A Cerciostremoz, C.R.L. não dispõe de ativos em regime de locação financeira.

À data de encerramento das demonstrações financeiras a entidade dispõe de bens em regime de locação operacional, especificamente duas máquinas de impressão/ fotocópias.

## CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

A entidade Cerciostremoz, C.R.L. não dispõe de qualquer empréstimo bancário no decurso do exercício económico em estudo.

## TRANSACÇÕES E SALDOS EM MOEDA ESTRANGEIRA

As demonstrações financeiras da entidade são apresentadas na unidade monetária euro (u.m. euro), sendo o euro a moeda funcional e de apresentação. Não existem transações em moeda estrangeira.

## BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

Os benefícios dos empregados da Cerciostremoz, C.R.L. são suscetíveis de serem classificados em:

- Benefícios monetários relacionados com remunerações permanentes e adicionais (remuneração base, diuturnidades, subsídio de férias, subsídio de natal, subsídio de turno, subsídio de coordenação técnica/serviços, subsídio de alimentação) e contribuições para o regime da Segurança Social;
- Benefícios relacionados com a utilização de cartão de funcionário em aquisições de produtos específicos e em prestações de serviços de saúde.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

Não existem à data de 31 de Dezembro de 2023 benefícios pós-emprego.

## B) OUTRAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

A política contabilística da entidade Cerciestremoz, C.R.L. é alicerçada nas características e no conteúdo que a informação das demonstrações financeiras deverá imperiosamente refletir, a saber:

- Compreensibilidade;
- Relevância;
- Materialidade;
- Fiabilidade;
- Representação fidedigna;
- Substância e realidade económica sobre a forma legal;
- Neutralidade;
- Prudência;
- Plenitude;
- Comparabilidade.

As políticas contabilísticas utilizadas decorrem do enquadramento previsto nas Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro aplicáveis às Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL).

## C) PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS RELATIVOS AO FUTURO

As demonstrações financeiras são preparadas no pressuposto de que a Cerciestremoz, C.R.L. é uma entidade em continuidade perspetivando-se que continuará a operar no futuro apoiada nas respostas Centro de Atividades e Capacitação para a Inclusão, Lar Residencial e Intervenção Precoce e nos serviços Centro de Qualificação e Emprego/ Projetos Sociais.

De sublinhar que os acontecimentos ocorridos após a data do balanço que se relacionem com o exercício passado são devidamente refletidos nas demonstrações financeiras do período a que respeitam por recurso à conta de acréscimos (acrécimo de gastos e acréscimo de rendimentos).

## D) PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes, sendo periodicamente revistas com base na informação disponível.

Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subseqüentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. Assim, as alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

### 3.2- ALTERAÇÕES NAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS: INDICAÇÃO DA NATUREZA E EFEITOS DA ALTERAÇÃO NA POLÍTICA CONTABILÍSTICA E, NO CASO DE APLICAÇÃO VOLUNTÁRIA, DAS RAZÕES PELAS QUAIS A APLICAÇÃO DA NOVA POLÍTICA CONTABILÍSTICA PROPORCIONA INFORMAÇÃO FIÁVEL E MAIS RELEVANTE

As políticas contabilísticas refletem os princípios aplicados na preparação e na apresentação das demonstrações financeiras.

As políticas contabilísticas utilizadas pela Cerci Estremoz, C.R.L. decorrem das normas aplicáveis no referencial contabilístico adotado pela entidade (NCRF-ESNL), sendo aplicadas de forma consistente exceto se a alteração for exigida por uma norma e resulte em informação mais fiável e relevante.

No período em análise as políticas contabilísticas da entidade não foram objeto de alteração.

### 3.3- ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS: INDICAÇÃO DO EFEITO NO PERÍODO CORRENTE E EM PERÍODOS FUTUROS

Equacionando a continuidade da missão, dos objetivos e das operações da entidade numa linha regular e disciplinada, alinhada com os períodos transatos, as estimativas contabilísticas da Cerci Estremoz, C.R.L. para o período mantiveram-se consistentes com as estimativas do período anterior, não se verificando alterações proeminentes nas estimativas contabilísticas utilizadas.

### 3.4- CORREÇÃO DE ERROS DE PERÍODOS ANTERIORES: INDICAÇÃO DA NATUREZA DO ERRO MATERIAL E DOS SEUS IMPACTOS NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO

Os erros materiais relativos a períodos anteriores são corrigidos por contrapartida de resultados transitados (componente fundos patrimoniais) não afetando assim os resultados do período. No exercício de 2023 foi contabilizado, a título de situação de erro material, os acertos relativos ao ano anterior referente aos subsídios à exploração das Candidaturas POISE no valor de 568,21 €.

Nas demonstrações financeiras do período, a afetar diretamente o resultado, estão representados os erros não materiais de períodos precedentes devidamente distribuídos pelas contas 6881 e 7881 (correções negativas/ positivas relativas a períodos anteriores) em conformidade com a sua natureza e tipologia.

### 3.5- ADOÇÃO PELA PRIMEIRA VEZ DA NCRF-ESNL (DIVULGAÇÃO TRANSITÓRIA)

#### A) EXPLICAÇÃO ACERCA DA FORMA COMO A TRANSIÇÃO DOS ANTERIORES PRINCÍPIOS CONTABILÍSTICOS GERALMENTE ACEITES PARA A NCRF-ESNL AFECTOU A POSIÇÃO FINANCEIRA E O DESEMPENHO FINANCEIRO RELATADOS

A Cerci Estremoz, C.R.L. adotou a NCRF-ESNL pela primeira vez no ano de 2012 em estreita consonância com o disposto no art.º 256.º e art.º 257 da Lei n.º 66-B/2012.

Na sequência, as demonstrações financeiras de 2012 foram preparadas em conformidade com as disposições previstas na NCRF-ESNL pelo que os ajustamentos e reclassificações do Plano Oficial de Contabilidade (POC) para o sistema NCRF-ESNL foram efetuados no exercício de 2012.

O processo de transição dos Princípios Contabilísticos Geralmente Aceites (PCGA) para as Normas de Contabilidade e de Relato Financeiro das Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) revelou-se tranquilo não afetando de forma material a posição e o desempenho financeiro da entidade.



**B) EXPLICAÇÃO ACERCA DA NATUREZA DAS DIFERENÇAS DE TRANSIÇÃO QUE FORAM RECONHECIDAS NOS FUNDOS PATRIMONIAIS**

Não se verificaram diferenças de transição materialmente relevantes do sistema POC para o sistema NCRF-ESNL virtude da continuidade e consistência da missão, objetivos e operações da entidade no decurso temporal.

**C) IDENTIFICAÇÃO DOS ERROS COMETIDOS SEGUNDO OS PCGA ANTERIORES, DISTINGUINDO, NAS DIVULGAÇÕES EXIGIDAS, ENTRE A CORRECÇÃO DESSES ERROS E AS ALTERAÇÕES ÀS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS**

Não se verificaram erros materialmente relevantes na observância dos PCGA, não se procedendo, na sequência, à sua correção. Não se efetivaram alterações nas políticas contabilísticas praticadas pela entidade.

**NOTA 4 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

**4.1- DIVULGAÇÕES PARA CADA CLASSE DE ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

**A) CRITÉRIOS DE MENSURAÇÃO USADOS PARA DETERMINAR A QUANTIA ESCRITURADA BRUTA**

Os ativos fixos tangíveis da CerciEstremoz, C.R.L. encontram-se registados ao custo de aquisição (com Imposto sobre o Valor Acrescentado incluído nas situações em que não é possível requerer a restituição deste imposto) acrescido dos gastos diretos e indiretos suportados com a aquisição dos ativos.

As despesas de conservação e de reparação dos ativos fixos tangíveis que não aumentem a sua vida útil nem resultem em melhorias ou melhorias significativas são registadas como gasto do exercício em que ocorrem.

**B) MÉTODOS DE DEPRECIAÇÃO USADOS**

As depreciações são calculadas após a entrada do ativo em funcionamento pelo método da linha reta (ou método das quotas constantes) em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de ativos.

**C) VIDAS ÚTEIS E TAXAS DE DEPRECIAÇÃO USADAS**

Os ativos fixos tangíveis são depreciados numa base de quota anual durante as vidas úteis finitas estimadas com recurso às taxas definidas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de Setembro (atualização do Decreto Regulamentar n.º 4/2015 de 22 de Abril).

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

- Edifícios e outras construções: 6 a 50 anos;
- Equipamento básico: 1 a 8 anos;

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade



*Handwritten signature and stamp.*

- Equipamento de transporte: 4 a 7 anos;
- Equipamento administrativo: 1 a 8 anos;
- Outros ativos fixos tangíveis: 1 a 8 anos.

D) RECONCILIAÇÃO DA QUANTIA ESCRITURADA NO INÍCIO E NO FIM DO PERÍODO QUE MOSTRE AS ADIÇÕES, AS REVALORIZAÇÕES, AS ALIENAÇÕES, AS DEPRECIAÇÕES, AS PERDAS DE IMPARIDADE E SUAS REVERSÕES E OUTRAS ALTERAÇÕES

Conforme quadro seguinte.

E) QUANTIA E NATUREZA DOS BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO E CULTURAL

Não aplicável à entidade.

#### 4.2- DIVULGAÇÕES SOBRE RESTRIÇÕES, GARANTIAS E COMPROMISSOS

A) EXISTÊNCIA E QUANTIAS DE RESTRIÇÕES DE TITULARIDADE DE ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS QUE SEJAM DADOS COMO GARANTIA DE PASSIVOS

Não existem restrições de titularidade de ativos fixos tangíveis da entidade nem existem ativos fixos tangíveis dados como garantia de passivos.

B) QUANTIA DE COMPROMISSOS CONTRATUAIS PARA AQUISIÇÃO DE ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Não existem compromissos contratuais para aquisição de ativos fixos tangíveis.

#### 4.3- ITENS DO ATIVO FIXO TANGÍVEL EXPRESSOS POR QUANTIAS REVALORIZADAS

A) DATA DE EFICÁCIA DA REVALORIZAÇÃO

B) MÉTODOS E PRESSUPOSTOS APLICADOS NA REVALORIZAÇÃO

C) MOVIMENTOS OCORRIDOS NO EXCEDENTE DE REVALORIZAÇÃO DURANTE O PERÍODO COM EXPLICAÇÃO DO TRATAMENTO FISCAL DOS ELEMENTOS CONTIDOS

D) QUANTIA ESCRITURADA NO BALANÇO QUE TERIA SIDO RECONHECIDA SE OS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NÃO TIVESSEM SIDO REVALORIZADOS

No decurso do exercício económico de 2023 os itens do ativo fixo tangível da Cerci Estremoz, C.R.L. não foram objeto de revalorização.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

**QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO PERÍODO EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

| DESCRÇÃO | Terrenos e recursos naturais                                     | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Equipamentos biológicos | Outros AFT | AFT em curso | Adiantamentos por conta de AFT | Total        |
|----------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| 1        | Quantia bruta escriturada inicial                                | 225.407,12                     | 261.951,17         | 260.551,78                | 85.628,35                  | 0,00                    | 17.012,71  | 0,00         | 0,00                           | 1.728.098,82 |
| 2        | Depreciações acumuladas iniciais                                 | 0,00                           | 311.580,23         | 229.390,52                | 83.547,62                  | 0,00                    | 15.747,45  | 0,00         | 0,00                           | 890.969,39   |
| 3        | Perdas por imparidade acumuladas iniciais                        | 0,00                           | 0,00               | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                    | 0,00       | 0,00         | 0,00                           | 0,00         |
| 4        | Quantia líquida escriturada inicial (4 = 1 - 2 - 3)              | 225.407,12                     | 565.986,46         | 31.161,26                 | 2.080,73                   | 0,00                    | 1.265,26   | 0,00         | 0,00                           | 837.130,43   |
| 5        | Movimentos do período: (5 = 5.1 - 5.2 + 5.3 + 5.4 + 5.5 + 5.6)   | 0,00                           | -17.281,24         | -2.653,37                 | -11.262,85                 | 0,00                    | -742,28    | 0,00         | 0,00                           | -31.640,04   |
| 5.1      | <b>Total das adições</b>                                         | 0,00                           | 802,80             | 2.610,41                  | 0,00                       | 1.885,38                | 302,47     | 0,00         | 0,00                           | 5.601,06     |
|          | Aquisições em 1.ª mão                                            | 0,00                           | 802,80             | 2.610,41                  | 0,00                       | 1.885,38                | 302,47     | 0,00         | 0,00                           | 5.601,06     |
|          | Aquisições através de concentrações actividades empresariais     |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
|          | Outras aquisições                                                |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
|          | Estimativa de custos de desmantelamento e remoção                |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
|          | Trabalhos para a própria entidade                                |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
|          | Acréscimo por revalorização                                      |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
|          | Outras                                                           |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
| 5.2      | <b>Total das diminuições</b>                                     | 0,00                           | 18.084,04          | 5.263,78                  | 11.262,85                  | 0,00                    | 1.044,75   | 0,00         | 0,00                           | 37.241,10    |
|          | Depreciações                                                     | 0,00                           | 18.084,04          | 5.263,78                  | 11.262,85                  | 0,00                    | 1.044,75   | 0,00         | 0,00                           | 37.241,10    |
|          | Perdas por imparidade                                            |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
|          | Alienações                                                       |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
|          | Abates                                                           |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
|          | Outras                                                           |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
| 5.3      | Reversões de perdas por imparidade                               |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
| 5.4      | Transferências de AFT em curso                                   |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
| 5.5      | Transferências de/para activos não correntes deitados para venda |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
| 5.6      | Outras transferências                                            |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                | 0,00         |
| 6        | Quantia líquida escriturada final (6 = 4 + 5)                    | 225.407,12                     | 548.707,22         | 8.574,23                  | 19.898,41                  | 0,00                    | 522,98     | 0,00         | 0,00                           | 805.490,39   |
| 7        | Quantia da garantia de passivos e/ou titularidade restringida    |                                |                    |                           |                            |                         |            |              |                                |              |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, a qualidade de vida e a felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERC ESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo António – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | mail: cerciestremoz@gmail.com | www.cerciestremoz.com

## NOTA 5 – ATIVOS INTANGÍVEIS

### 5.1- DIVULGAÇÕES PARA CADA CLASSE DE ATIVOS INTANGÍVEIS DISTINGUINDO ENTRE OS ATIVOS INTANGÍVEIS GERADOS INTERNAMENTE E OUTROS ATIVOS INTANGÍVEIS

A) SE AS VIDAS ÚTEIS SÃO INDEFINIDAS OU FINITAS, OS MÉTODOS E AS CORRESPONDENTES TAXAS DE AMORTIZAÇÃO USADAS, BEM COMO AS RAZÕES QUE APOIAM A AVALIAÇÃO DE UMA VIDA ÚTIL INDEFINIDA

Os ativos intangíveis da CerciEstremoz, C.R.L. encontram-se registados ao custo de aquisição (com Imposto sobre o Valor Acrescentado incluído nas situações em que não é possível requerer a restituição deste imposto) acrescido dos gastos diretos e indiretos suportados com a aquisição dos ativos e deduzidos das amortizações acumuladas.

A totalidade dos ativos intangíveis da entidade apresenta uma vida útil finita. A entidade não dispõe, assim, de quaisquer ativos intangíveis com vida útil indefinida.

As amortizações dos ativos intangíveis são calculadas após a data de início de entrada em funcionamento dos ativos de acordo com o método da linha reta (método das quotas constantes) e em estreita conformidade com o período de vida útil estimado.

Na sequência, estes ativos são amortizados numa base de quota anual constante durante a vida útil com recurso às taxas definidas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de Setembro (atualização do Decreto Regulamentar n.º 4/2015 de 22 de Abril).

Não existem ativos intangíveis individuais materialmente relevantes para as demonstrações financeiras.

B) EXPLICAÇÃO DAS SITUAÇÕES EXCEPCIONAIS EM QUE SE JUSTIQUE A NÃO UTILIZAÇÃO DO PRAZO MÁXIMO DE 10 ANOS PARA A AMORTIZAÇÃO DOS ATIVOS INTANGÍVEIS COM VIDAS ÚTEIS INDEFINIDAS  
Não aplicável à entidade.

C) RECONCILIAÇÃO DA QUANTIA ESCRITURADA NO INÍCIO E NO FIM DO PERÍODO QUE MOSTRE AS ADIÇÕES, AS REVALORIZAÇÕES, AS ALIENAÇÕES, AS AMORTIZAÇÕES, AS PERDAS DE IMPARIDADE E SUAS REVERSÕES E OUTRAS ALTERAÇÕES  
Conforme quadro seguinte.

### 5.2- DIVULGAÇÕES SOBRE RESTRIÇÕES, GARANTIAS E COMPROMISSOS

A) EXISTÊNCIA E QUANTIAS DE RESTRIÇÕES DE TITULARIDADE DE ATIVOS INTANGÍVEIS QUE SEJAM DADOS COMO GARANTIA DE PASSIVOS

Não existem restrições de titularidade dos ativos intangíveis da entidade nem existem ativos intangíveis dados como garantia de passivos.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

B) QUANTIA DE COMPROMISSOS CONTRATUAIS PARA AQUISIÇÃO DE ATIVOS INTANGÍVEIS  
 Não existem compromissos contratuais para aquisição de ativos intangíveis.

| Quantia escriturada e movimentos do período em Ativos Intangíveis |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Descrição                                                         | 31-12-2022       | 31-12-2023       |
| Goodwill                                                          |                  |                  |
| Projetos de desenvolvimento                                       |                  |                  |
| Programas de computador                                           | 10.420,91        | 10.520,79        |
| Propriedade industrial                                            |                  |                  |
| Outros ativos intangíveis                                         |                  |                  |
| Investimentos em curso - Ativos intangíveis                       |                  |                  |
| <b>Ativo intangível bruto</b>                                     | <b>10.420,91</b> | <b>10.520,79</b> |
| Movimentos do período:                                            |                  |                  |
| - Amortizações                                                    | 943,25           | 712,52           |
| - Adições                                                         | 1.758,29         | 99,88            |
| - Alienações                                                      |                  |                  |
| - Revalorizações                                                  |                  |                  |
| Perdas por imparidade acumuladas                                  |                  |                  |
| <b>Amortização acumulada</b>                                      | <b>9.195,46</b>  | <b>9.907,98</b>  |
| <b>Ativo intangível líquido</b>                                   | <b>1.225,45</b>  | <b>612,81</b>    |

## NOTA 6 – CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

### 6.1- INDICAÇÃO DA QUANTIA DE CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS CAPITALIZADA DURANTE O PERÍODO DISCRIMINADA POR NATUREZAS DE ATIVOS QUE SE QUALIFICAM

No exercício económico de 2023 não foi contraído qualquer empréstimo bancário ou qualquer empréstimo de outra natureza pela Cerci Estremoz, C.R.L não apresentando a entidade, nesta rubrica, saldo contabilístico.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

## NOTA 7 – INVENTÁRIOS

### 7.1- POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS ADOPTADAS NA MENSURAÇÃO DOS INVENTÁRIOS INCLUINDO A FÓRMULA DE CUSTEIO USADA

Os inventários da Cerciستموز, C.R.L são valorizados ao custo histórico de aquisição incluindo a totalidade das despesas incorridas com a compra até colocar os inventários no seu local e na sua condição atual, deduzido de eventuais descontos e abatimentos comerciais. No custo de aquisição inclui-se o Imposto Sobre o Valor Acrescentado (IVA) uma vez que este imposto não é dedutível por força do art. 9.º conjugado com o art. 12.º do Código do Imposto Sobre o Valor Acrescentado (CIVA).

O método de custeio historicamente usado pela entidade é o método FIFO (First In First Out) equacionando que os inventários se referiam, especificamente, a produtos alimentares perecíveis e com prazos de validade assaz limitados.

À data de 31 de Dezembro de 2023 os inventários da entidade apresentam valor zero virtude da contratação da empresa ITAU, S.A. – NIPC 500 142 858 – para fornecimento de serviços de alimentação à Cerciستموز, C.R.L. (especificamente Centro Atividades e Capacitação para Inclusão e Lar Residencial).

### 7.2- QUANTIA TOTAL ESCRITURADA DE INVENTÁRIOS E QUANTIA ESCRITURADA EM CLASSIFICAÇÕES APROPRIADAS PARA A ENTIDADE

Em 31 de Dezembro de 2023 os inventários da entidade detalham-se conforme quadros subsequentes.

| Rubricas                                      | 31-12-2023    |                       |                 |
|-----------------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------|
|                                               | Quantia bruta | Perdas por imparidade | Quantia líquida |
| Mercadorias                                   |               |                       |                 |
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo    |               |                       |                 |
| Produtos acabados e intermédios               |               |                       |                 |
| Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos |               |                       |                 |
| Produtos e trabalhos em curso                 |               |                       |                 |
| Adiantamento por conta de compras             |               |                       |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>     |

| Rubricas                                      | 31-12-2022    |                       |                 |
|-----------------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------|
|                                               | Quantia bruta | Perdas por imparidade | Quantia líquida |
| Mercadorias                                   |               |                       |                 |
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo    |               |                       |                 |
| Produtos acabados e intermédios               |               |                       |                 |
| Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos |               |                       |                 |
| Produtos e trabalhos em curso                 |               |                       |                 |
| Adiantamento por conta de compras             |               |                       |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>     |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

| INVENTÁRIOS - CUSTO CORRENTE                     |             |                                            |       |
|--------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|-------|
| DESCRIÇÃO                                        | Mercadorias | Matérias primas, subsidiárias e de consumo | Total |
| 1 Inventários Iniciais                           | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 2 Compras                                        | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 3 Reclassificação e regularização de inventários | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 4 Inventários finais                             | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |

| APURAMENTO DO CUSTO DOS INVENTÁRIOS VENDIDOS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS               |             |                                            |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|-------|
| DESCRIÇÃO                                                                            | Mercadorias | Matérias primas, subsidiárias e de consumo | Total |
| 1 Inventários Iniciais                                                               | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 2 Compras                                                                            | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 3 Reclassificação e regularização de inventários                                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 4 Inventários finais                                                                 | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 5 Custo dos inventários vendidos e das matérias consumidas (5=1+2+3-4)               | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| Outra informação relativa a mercadorias, matérias primas, subsidiárias e de consumo: |             |                                            |       |
| 6 Ajustamentos/perdas por imparidade do período em inventários                       | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 7 Ajustamentos/perdas por imparidade acumuladas em inventários                       | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 8 Reversão de ajustamentos/perdas por imparidade do período em inventários           | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 9 Inventários escriturados pelo justo valor menos os custos de vender                | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 10 Inventários dados como penhor de garantia a passivos                              | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 11 Inventários que se encontram fora da entidade                                     | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |
| 12 Adiantamentos por conta de compras                                                | 0,00        | 0,00                                       | 0,00  |

7.3- QUANTIA DE QUALQUER AJUSTAMENTO DE INVENTÁRIOS RECONHECIDA COMO UM GASTO DO PERÍODO, BEM COMO DE QUALQUER REVERSÃO DE AJUSTAMENTO QUE TENHA SIDO RECONHECIDA COMO UMA REDUÇÃO NA QUANTIA DE INVENTÁRIOS RECONHECIDA COMO GASTO DO PERÍODO E CIRCUNSTÂNCIAS OU ACONTECIMENTOS QUE CONDUZIRAM A TAL REVERSÃO

Não aplicável à entidade.

## NOTA 8 – RENDIMENTOS E GASTOS

8.1- POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS ADOPTADAS PARA O RECONHECIMENTO DO RÉDITO INCLUINDO OS MÉTODOS ADOPTADOS PARA DETERMINAR A FASE DE ACABAMENTO DE TRANSACÇÕES QUE ENVOLVAM A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela venda de produtos e pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Cerci Estremoz, C.R.L.

A entidade reconhece o rédito quando este é suscetível de ser razoavelmente mensurável e seja provável que se venha a obter benefícios económicos futuros, sendo os rendimentos reconhecidos na data da venda de produtos e na data da realização da prestação dos serviços (em estreita consonância com o princípio da especialização).

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (sempre que a liquidação deste imposto se torne exigível por força da legislação vigente), abatimentos e descontos.

O rédito da entidade reconhecido no exercício findo a 31 de Dezembro de 2023 e no exercício precedente apresenta a decomposição subsequente.

| RÚBRICAS                         | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Réditos reconhecidos no período: |            |            |
| Vendas de bens                   | 0,00       | 57,97      |
| Prestação de serviços            | 115.533,42 | 108.773,38 |
| - Quotas dos utilizadores        | 112.547,32 | 106.057,16 |
| - Serviços secundários           | 2.986,10   | 2.716,22   |
| Juros                            | 0,00       | 0,00       |
| Royalties                        | 0,00       | 0,00       |
| Dividendos                       | 0,00       | 0,00       |

## 8.2- QUANTIA E NATUREZA DE ELEMENTOS ISOLADOS DE RENDIMENTOS OU DE GASTOS CUJA DIMENSÃO OU INCIDÊNCIA SEJAM EXCEPCIONAIS

Conforme quadro seguinte.

| RÚBRICAS                                 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Rendimentos:                             |            |            |
| - Subsídio à exploração - ISS, IP        | 641.338,41 | 652.454,74 |
| - Subsídio à exploração - DGESTE, IP     | 58.812,77  | 79.506,54  |
| - Subsídio à exploração - IEF, IP/ POISE | 424.839,20 | 479.962,88 |
| - Quotas dos utilizadores - CACI e LR    | 112.547,32 | 106.057,16 |
| Gastos:                                  |            |            |
| - Gastos com o pessoal                   | 855.253,83 | 846.563,05 |
| - Encargos com formandos C.Q.E.          | 143.356,71 | 149.480,46 |
| - Subcontratos - Alimentação             | 59.827,46  | 53.484,54  |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

## NOTA 9 – PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

### 9.1- RECONCILIAÇÃO PARA CADA CLASSE DE PROVISÕES DA QUANTIA ESCRITURADA NO INÍCIO E NO FIM DO PERÍODO QUE MOSTRE OS AUMENTOS, AS REDUÇÕES E AS REVERSÕES

Movimentos nas rubricas de provisões da Cerci Estremoz, C.R.L. reportados a 31-12-2023:

| DESCRIÇÃO        |                                       | Impostos | Garantias a clientes | Processos judiciais em curso | Acidentes de trabalho e doenças profissionais | Matérias ambientais | Contratos onerosos | Reestruturação | Outras | Total |
|------------------|---------------------------------------|----------|----------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|--------|-------|
| 1                | Quantia escriturada inicial           | 0,00     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                          | 0,00                | 0,00               | 0,00           | 0,00   | 0,00  |
| 2                | Movimentos do período (2 = 2.1 - 2.2) | 0,00     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                          | 0,00                | 0,00               | 0,00           | 0,00   | 0,00  |
| 2.1              | Total de aumentos                     | 0,00     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                          | 0,00                | 0,00               | 0,00           | 0,00   | 0,00  |
|                  | Constituição                          |          |                      |                              |                                               |                     |                    |                |        | 0,00  |
|                  | Reforço                               |          |                      |                              |                                               |                     |                    |                |        | 0,00  |
|                  | Reforço - efeito temporal             |          |                      |                              |                                               |                     |                    |                |        | 0,00  |
|                  | Outros                                |          |                      |                              |                                               |                     |                    |                |        | 0,00  |
| 2.2              | Total de diminuições                  | 0,00     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                          | 0,00                | 0,00               | 0,00           | 0,00   | 0,00  |
|                  | Uso                                   |          |                      |                              |                                               |                     |                    |                |        | 0,00  |
|                  | Reversão                              |          |                      |                              |                                               |                     |                    |                |        | 0,00  |
|                  | Outros                                |          |                      |                              |                                               |                     |                    |                |        | 0,00  |
| 3                | Quantia escriturada final (3 = 1 + 2) | 0,00     | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                                          | 0,00                | 0,00               | 0,00           | 0,00   | 0,00  |
| Outra informação |                                       |          |                      |                              |                                               |                     |                    |                |        |       |
| 4                | Passivos contingentes                 |          |                      |                              |                                               |                     |                    |                |        | 0,00  |
| 5                | Ativos contingentes                   |          |                      |                              |                                               |                     |                    |                |        | 0,00  |

### 9.2- BREVE DESCRIÇÃO DA NATUREZA E QUANTIA DE CADA CLASSE DE PASSIVOS CONTINGENTES À DATA DO BALANÇO

Não aplicável à entidade.

### 9.3- BREVE DESCRIÇÃO DA NATUREZA E QUANTIA DE CADA CLASSE DE ATIVOS CONTINGENTES À DATA DO BALANÇO CUJO INFLUXO DE BENEFÍCIOS ECONÓMICOS É PROVÁVEL

Não aplicável à entidade.

### 9.4- INDICAÇÃO DO VALOR DOS FUNDOS PERMANENTES POR MODALIDADE ASSOCIATIVA DAS MUTUALIDADES E DO PATRIMÓNIO LIQUIDO QUE LHES ESTÁ AFECTO BEM COMO DO RESPECTIVO GRAU DE COBERTURA FACE ÀS PROVISÕES MATEMÁTICAS NECESSÁRIAS

Não aplicável à entidade.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

## NOTA 10 – SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS

### 10.1- RECONCILIAÇÃO DA QUANTIA ESCRITURADA NO INÍCIO E NO FIM DO PERÍODO QUE MOSTRE OS AUMENTOS E AS REDUÇÕES DOS SUBSÍDIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS RECONHECIDOS NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Os subsídios das entidades públicas são reconhecidos nas demonstrações financeiras da Cerci Estremoz, C.R.L. quando existe uma certeza razoável de que a entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos subsídios e de que os mesmos irão ser efetivamente recebidos.

Os subsídios associados a investimento são inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais sendo, subsequentemente, imputados numa base sistemática (proporcionalmente às depreciações/amortizações dos ativos subjacentes) como rendimentos do período durante as vidas úteis dos ativos.

Os subsídios ao investimento imputados ao período e apresentados nas demonstrações financeiras da entidade foram obtidos em períodos a montante e referem-se especificamente a:

- Subsídio atribuído no ano de 2007 pelo Instituto da Segurança Social, IP (PIDDAC) relativo à construção do edifício Lar Residencial com o valor total de 311.203,73€;

- Subsídio atribuído no ano de 2012 pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional, IP (MAIERP) referente à remodelação do edifício sede da Cerci Estremoz, C.R.L. com o valor total de 124.122,25€.

No quadro seguinte é apresentada a reconciliação da quantia inicial e final do exercício económico de 2023, com indicação das adições e das diminuições, dos subsídios das entidades públicas reconhecidos nos fundos patrimoniais da entidade, designadamente na conta 593 – Subsídios.

| QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DOS SUBSÍDIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS - FUNDOS PATRIMONIAIS |                                                  |            |           |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|-----------|------------|
|                                                                                             | DESCRIÇÃO                                        | PIDDAC     | MAIERP    | TOTAL      |
| 1                                                                                           | Quantia escriturada inicial do período           | 211.619,41 | 96.815,41 | 308.434,82 |
| 2                                                                                           | Movimentos do período (2 = 2.1 - 2.2)            | -6.224,02  | -2.482,44 | -8.706,46  |
| 2.1                                                                                         | Aumentos                                         | 0,00       | 0,00      | 0,00       |
| 2.2                                                                                         | Reduções                                         | 6.224,02   | 2.482,44  | 8.706,46   |
| 3                                                                                           | Quantia escriturada final do período (3 = 1 + 2) | 205.395,39 | 94.332,97 | 299.728,36 |

### 10.2- BENEFÍCIOS SEM VALOR ATRIBUÍDO, MATERIALMENTE RELEVANTES, OBTIDOS DE TERCEIRAS ENTIDADES

Não aplicável à entidade.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo Antão – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | [mail\\_cerciostremoz@gmail.com](mailto:mail_cerciostremoz@gmail.com) | [www.cerciostremoz.com](http://www.cerciostremoz.com)

### 10.3- PRINCIPAIS DOADORES / FONTES DE FUNDOS

As principais fontes de fundos da Cerci Estremoz, C.R.L. referem-se a subsídios de natureza de exploração atribuídos por entidades públicas traduzidos em inputs financeiros destinados ao desenvolvimento da atividade operacional. Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimentos do período a que respeitam, independentemente da data do seu recebimento, e são nessa qualidade apresentados nas demonstrações financeiras. Detalha-se, nos quadros subsequentes, a natureza e extensão dos subsídios e apoios de entidades públicas e de outras entidades reconhecidos nas demonstrações financeiras de 2023 de que diretamente a Cerci Estremoz, C.R.L. beneficiou.

| SUBSÍDIOS E APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS |                                                                  |                                          |                           |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|
| DESCRIÇÃO                                 |                                                                  | Subsídios/ Apoios das Entidades Públicas |                           |
|                                           |                                                                  | Valor atribuído no período               | Valor imputado ao período |
| 1                                         | Subsídios/ Apoios relacionados com ativos/ao investimento (1):   | 0,00                                     | 8.706,46                  |
| 1.1                                       | Ativos fixos tangíveis                                           | 0,00                                     | 8.706,46                  |
| 1.2                                       | Ativos intangíveis                                               | 0,00                                     | 0,00                      |
| 2                                         | Subsídios/ Apoios relacionados com rendimentos/à exploração (2): | 978.978,23                               | 1.130.341,90              |
| 2.1                                       | Instituto da Segurança Social, IP                                | 655.796,92                               | 641.338,41                |
| 2.2                                       | Direção Geral de Estabelecimentos Escolares, IP                  | 47.326,72                                | 58.812,77                 |
| 2.3                                       | Administração Regional de Saúde do Alentejo, IP                  | 3.551,52                                 | 3.551,52                  |
| 2.4                                       | Instituto do Emprego e Formação Profissional, IP/ POISE          | 272.303,07                               | 424.839,20                |
| 2.5                                       | Câmaras Municipais                                               | 0,00                                     | 0,00                      |
| 2.6                                       | Juntas de Freguesia                                              | 0,00                                     | 0,00                      |
| 2.7                                       | IAPMEI - Agência Competitividade e Inovação, IP                  | 0,00                                     | 0,00                      |
| 2.8                                       | Instituto Português do Desporto e Juventude, IP                  | 0,00                                     | 1.800,00                  |
| 3                                         | Total (3 = 1 + 2)                                                | 978.978,23                               | 1.139.048,36              |

| SUBSÍDIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS E SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES |                                                                          |                                  |                           |                               |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| DESCRIÇÃO                                                        |                                                                          | Subsídios das Entidades Públicas |                           | Subsídios de Outras Entidades |
|                                                                  |                                                                          | Valor atribuído no período       | Valor imputado ao período | Valor atribuído no período    |
| 1                                                                | Subsídios relacionados com ativos/ao investimento: (1 = 1.1 + 1.2 + 1.3) | 0,00                             | 8.706,46                  | 0,00                          |
| 1.1                                                              | Ativos fixos tangíveis (1.1 = 1.1.1 + 1.1.2 + ..... + 1.1.7)             | 0,00                             | 8.706,46                  | 0,00                          |
| 1.1.1                                                            | Terrenos e recursos naturais                                             |                                  |                           |                               |
| 1.1.2                                                            | Edifícios e outras construções                                           |                                  | 8.706,46                  |                               |
| 1.1.3                                                            | Equipamento básico                                                       |                                  |                           |                               |
| 1.1.4                                                            | Equipamento de transporte                                                |                                  |                           |                               |
| 1.1.5                                                            | Equipamento administrativo                                               |                                  |                           |                               |
| 1.1.6                                                            | Equipamentos biológicos                                                  |                                  |                           |                               |
| 1.1.7                                                            | Outros                                                                   |                                  |                           |                               |
| 1.2                                                              | Ativos intangíveis (1.2 = 1.2.1 + 1.2.2 + ..... + 1.2.4)                 | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                          |
| 1.2.1                                                            | Projectos de desenvolvimento                                             |                                  |                           |                               |
| 1.2.2                                                            | Programas de computador                                                  |                                  |                           |                               |
| 1.2.3                                                            | Propriedade industrial                                                   |                                  |                           |                               |
| 1.2.4                                                            | Outros                                                                   |                                  |                           |                               |
| 1.3                                                              | Outros ativos                                                            |                                  |                           |                               |
| 2                                                                | Subsídios relacionados com rendimentos/à exploração                      | 978.978,23                       | 1.130.341,90              | 0,00                          |
| 3                                                                | Valor dos reembolsos no período respeitantes a: (3 = 3.1 + 3.2)          | 978.978,23                       | 978.978,23                | 0,00                          |
| 3.1                                                              | Subsídios relacionados com ativos/ao investimento                        |                                  |                           |                               |
| 3.2                                                              | Subsídios relacionados com rendimentos/à exploração                      | 978.978,23                       | 978.978,23                | 0,00                          |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

O quadro seguinte expõe os subsídios à exploração imputados à Cerciستموز, C.R.L. por entidades públicas no período de 2023 devidamente repartidos pelos centros de custos analíticos da entidade.

| SUBSÍDIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS - EXPLORAÇÃO |                                                      |                                                |                 |                     |                                    |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|---------------------|------------------------------------|
| ENTIDADE FINANCIADORA                         |                                                      | RESPOSTAS SOCIAIS / ATIVIDADES                 |                 |                     |                                    |
|                                               |                                                      | Centro de Atividades e Capacitação p/ Inclusão | Lar Residencial | Intervenção Precoce | Centro de Recursos Para a Inclusão |
| 1                                             | Instituto da Segurança Social, IP                    | 302.605,99                                     | 237.763,47      | 100.968,95          |                                    |
| 2                                             | Administração Regional de Saúde do Alentejo, IP      |                                                |                 | 3.551,52            |                                    |
| 3                                             | Direção Geral de Estabelecimentos Escolares, IP      |                                                |                 |                     | 58.812,77                          |
| 4                                             | Instituto Emprego e Formação Profissional, IP/ POISE | 9.721,49                                       | 1.553,91        |                     | 413.563,80                         |
| 5                                             | Instituto Português do Desporto e Juventude, IP      | 1.000,00                                       | 800,00          |                     |                                    |
| 6                                             | IAPMEI, IP                                           |                                                |                 |                     |                                    |
| TOTAL                                         |                                                      | 313.327,48                                     | 240.117,38      | 104.520,47          | 58.812,77                          |

No exercício em análise, a Cerciستموز, C.R.L. não obteve comparticipação financeira do Instituto Português do Desporto e Juventude, IP (no âmbito do Contrato-Programa de Desenvolvimento Desportivo 2023) conforme quadro subsequente.

| APOIOS DE ENTIDADES PÚBLICAS - INSTITUTO PORTUGUÊS DO DESPORTO E JUVENTUDE, IP |             |          |          |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|----------|------------------|
| CONTRATO PROGRAMA                                                              | DATA INÍCIO | DATA FIM | ÁREA     | APOIO FINANCEIRO |
|                                                                                |             |          | Desporto | 0,00             |
| TOTAL                                                                          |             |          |          | 0,00             |

De sublinhar que a informação apresentada na Nota 10 - Subsídios e Outros Apoios das Entidades Públicas encontra-se em perfeita conformidade com:

- Balancete de contabilidade geral da entidade;
- Balancete de contabilidade analítica da entidade.

## NOTA 11 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

**11.1- BASES DE MENSURAÇÃO E POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS RELEVANTES PARA A COMPREENSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS UTILIZADAS PARA A CONTABILIZAÇÃO DE INSTRUMENTOS FINANCEIROS**  
Os ativos e os passivos financeiros da Cerciستموز, C.R.L. são reconhecidos no balanço quando a entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais. Os ativos e passivos financeiros encontram-se, portanto, mensurados ao custo contratual.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

A entidade desreconhece ativos financeiros apenas quando os direitos contratuais associados aos seus fluxos de caixa expiram por cobrança ou quando transfere para outra entidade o controlo desses ativos financeiros e todos os riscos e benefícios significativos associados à posse dos mesmos. A entidade desreconhece passivos financeiros apenas quando a correspondente obrigação é liquidada, cancelada ou expira.

A contabilização dos instrumentos financeiros da Cerci Estremoz, C.R.L. encontra-se perfeitamente alinhada com as políticas contabilísticas da entidade enunciadas no Ponto 3.1 da Nota 3 do Anexo às Demonstrações Financeiras.

## 11.2- INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO JUSTO VALOR

A) COTAÇÃO DE MERCADO (INSTRUMENTOS COM FÁCIL IDENTIFICAÇÃO DE MERCADO LÍQUIDO E REGULAMENTADO)

B) PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS SUBJACENTES AOS MODELOS E TÉCNICAS DE AVALIAÇÃO GERALMENTE ACEITES UTILIZADOS PARA A MENSURAÇÃO DOS INSTRUMENTOS FINANCEIROS RELATIVAMENTE AOS QUAIS NÃO É FACILMENTE IDENTIFICÁVEL UM MERCADO LÍQUIDO E REGULAMENTADO

C) JUSTO VALOR, ALTERAÇÕES NO JUSTO VALOR INSCRITAS DIRECTAMENTE NA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E ALTERAÇÕES DE JUSTO VALOR INSCRITAS NOS FUNDOS PATRIMONIAIS PARA CADA CATEGORIA DE INSTRUMENTOS FINANCEIROS

D) VOLUME E NATUREZA DE CADA CATEGORIA DE INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVADOS, PRINCIPAIS MODALIDADES E CONDIÇÕES QUE POSSAM AFECTAR O MONTANTE, O CALENDÁRIO E O GRAU DE CERTEZA DOS FLUXOS DE CAIXA FUTUROS

Não aplicável à entidade.

## 11.3- RECONCILIAÇÃO DA QUANTIA ESCRITURADA NO INÍCIO E NO FIM DO PERÍODO QUE MOSTRE OS AUMENTOS E AS REDUÇÕES DAS DIFERENTES NATUREZAS DE ITENS DE CADA RÚBRICA DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Conforme quadro seguinte.

| QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS NAS RÚBRICAS DOS FUNDOS PATRIMONIAIS - EXERCÍCIO 2023 |                                                  |                        |                        |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------|
| DESCRIÇÃO                                                                              |                                                  | Resultados Transitados | Subsídios Investimento | TOTAL      |
| 1                                                                                      | Quantia escriturada inicial do período           | -51.143,98             | 308.434,82             | 257.290,84 |
| 2                                                                                      | Movimentos do período (2 = 2.1 - 2.2)            | 84.246,54              | -8.706,46              | 75.540,08  |
| 2.1                                                                                    | Aumentos                                         | 84.814,75              | 0,00                   | 84.814,75  |
| 2.2                                                                                    | Reduções                                         | 568,21                 | 8.706,46               | 9.274,67   |
| 3                                                                                      | Quantia escriturada final do período (3 = 1 + 2) | 33.102,56              | 299.728,36             | 332.830,92 |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

**11.4- QUANTIA ESCRITURADA DE ATIVOS FINANCEIROS DADOS EM GARANTIA, PENHOR OU PROMESSA DE PENHOR E TERMOS E CONDIÇÕES RELATIVOS À GARANTIA, PENHOR OU PROMESSA DE PENHOR**

Não aplicável à entidade.

**11.5- DÍVIDAS DA ENTIDADE RECONHECIDAS À DATA DO BALANÇO**

A) QUANTIA DAS DÍVIDAS COM DURAÇÃO RESIDUAL SUPERIOR A CINCO ANOS

B) QUANTIA DE TODAS AS DÍVIDAS COBERTAS POR GARANTIAS REAIS PRESTADAS PELA ENTIDADE E INDICAÇÃO DA NATUREZA E DA FORMA DESSAS GARANTIAS

Não aplicável à entidade.

**11.6- AJUSTAMENTOS DE VALOR RECONHECIDOS NO PERÍODO PARA CADA NATUREZA DE INSTRUMENTOS FINANCEIROS NÃO MENSURADOS AO JUSTO VALOR**

Não aplicável à entidade.

**11.7- DÍVIDAS À ENTIDADE RECONHECIDAS À DATA DO BALANÇO E CUJA DURAÇÃO RESIDUAL SEJA SUPERIOR A UM ANO**

A) CRÉDITOS RESULTANTES DE VENDAS E DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

B) CRÉDITOS SOBRE ENTIDADES SUBSIDIÁRIAS E ASSOCIADAS

C) OUTROS CRÉDITOS

D) FUNDOS SUBSCRITOS E NÃO REALIZADOS

E) DIFERIMENTOS

Conforme quadro seguinte.

| DÍVIDAS À ENTIDADE COM DURAÇÃO RESIDUAL SUPERIOR A UM ANO - EXERCÍCIO 2023 |                                                    |       |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------|
| DESCRIÇÃO                                                                  |                                                    | TOTAL |
| 1                                                                          | Créditos de vendas e de prestações de serviços:    | 0,00  |
| 1.1                                                                        | - Créditos de clientes                             | 0,00  |
| 1.2                                                                        | - Créditos de utentes                              | 0,00  |
| 2                                                                          | Créditos sobre entidades subsidiárias e associadas | 0,00  |
| 3                                                                          | Outros créditos                                    | 0,00  |
| 4                                                                          | Fundos subscritos e não realizados                 | 0,00  |
| 5                                                                          | Diferimentos                                       | 0,00  |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

11.8- DÍVIDAS DA ENTIDADE RECONHECIDAS À DATA DO BALANÇO E CUJA DURAÇÃO RESIDUAL SEJA SUPERIOR A UM ANO

A) EMPRÉSTIMOS POR OBRIGAÇÕES

B) DÍVIDAS A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO

C) ADIANTAMENTOS RECEBIDOS SOBRE ENCOMENDAS

D) DÍVIDAS POR COMPRAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

E) DÍVIDAS REPRESENTADAS POR LETRAS E OUTROS TÍTULOS A PAGAR

F) DÍVIDAS A ENTIDADES SUBSIDIÁRIAS E ASSOCIADAS

G) OUTRAS DÍVIDAS

H) DIFERIMENTOS

Conforme quadro seguinte.

| DÍVIDAS DA ENTIDADE COM DURAÇÃO RESIDUAL SUPERIOR A UM ANO - EXERCÍCIO 2023 |                                                           |       |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------|
| DESCRIÇÃO                                                                   |                                                           | TOTAL |
| 1                                                                           | Empréstimos por obrigações                                | 0,00  |
| 2                                                                           | Dívidas a instituições de crédito                         | 0,00  |
| 3                                                                           | Adiantamentos recebidos sobre encomendas                  | 0,00  |
| 4                                                                           | Dívidas por compras e prestações de serviços              | 0,00  |
| 5                                                                           | Dívidas representadas por letras e outros títulos a pagar | 0,00  |
| 6                                                                           | Dívidas a entidades subsidiárias e associadas             | 0,00  |
| 7                                                                           | Outras dívidas                                            | 0,00  |
| 7.1                                                                         | - Fornecedores de investimento                            | 0,00  |
| 7.2                                                                         | - Outras dívidas                                          | 0,00  |
| 8                                                                           | Diferimentos                                              | 0,00  |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

QUANTIA ESCRITURADA DE CADA UMA DAS CATEGORIAS DE ATIVOS FINANCEIROS E PASSIVOS FINANCEIROS NO TOTAL E PARA CADA UM DOS TIPOS SIGNIFICATIVOS DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS DE ENTRE CADA CATEGORIA – EXERCÍCIO ECONÓMICO 2023

### INFORMAÇÃO RELATIVA A ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

| INFORMAÇÃO RELATIVA A ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS   |                                                 |                                |                     |                      |                                     |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------|
| Descrição                                             | Mensurados ao justo valor através de resultados | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao custo | Imparidade acumulada | Por memória: Reconhecimento inicial |
| <b>Ativos financeiros:</b>                            |                                                 |                                |                     |                      |                                     |
| Clientes e utentes                                    |                                                 |                                | 10.463,49           | 0,00                 |                                     |
| Adiantamentos a fornecedores                          |                                                 |                                | 0,00                | 0,00                 |                                     |
| Fundadores/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros |                                                 |                                | 0,00                | 0,00                 |                                     |
| Outras contas a receber                               |                                                 |                                | 256.869,89          | 0,00                 |                                     |
| Ativos financeiros detidos para negociação            |                                                 |                                |                     |                      |                                     |
| Outros ativos financeiros                             |                                                 |                                | 0,00                | 0,00                 |                                     |
| <b>Passivos financeiros:</b>                          |                                                 |                                |                     |                      |                                     |
| Fornecedores                                          |                                                 |                                | 10.338,59           | 0,00                 |                                     |
| Adiantamentos de clientes                             |                                                 |                                | 0,00                | 0,00                 |                                     |
| Fundadores/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros |                                                 |                                | 0,00                | 0,00                 |                                     |
| Financiamentos obtidos                                |                                                 |                                | 0,00                | 0,00                 |                                     |
| Outras contas a pagar                                 |                                                 |                                | 105.808,34          | 0,00                 |                                     |
| Passivos financeiros detidos para negociação          |                                                 |                                | 0,00                | 0,00                 |                                     |
| Outros passivos financeiros                           |                                                 |                                | 0,00                | 0,00                 |                                     |
| <b>Ganhos e perdas líquidos reconhecidos de:</b>      |                                                 |                                |                     |                      |                                     |
| Ativos financeiros                                    |                                                 |                                | 0,00                |                      |                                     |
| Passivos financeiros                                  |                                                 |                                | 0,00                |                      |                                     |
| <b>Total de rendimentos e gastos de juros em:</b>     |                                                 |                                |                     |                      |                                     |
| Ativos financeiros                                    |                                                 |                                | 0,00                |                      |                                     |
| Passivos financeiros                                  |                                                 |                                | 0,00                |                      |                                     |

| Descrição             | Quantia contabilística que resulta da valorização ao custo | Imparidade acumulada | Total             |
|-----------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Clientes e utentes    | 10.463,49                                                  | 0,00                 | 10.463,49         |
| Fornecedores          | 10.338,59                                                  | 0,00                 | 10.338,59         |
| Pessoal               | 102,42                                                     | 0,00                 | 102,42            |
| Outras contas a pagar | 105.705,92                                                 | 0,00                 | 105.705,92        |
| <b>Total</b>          | <b>126.610,42</b>                                          | <b>0,00</b>          | <b>126.610,42</b> |

### PERDAS POR IMPARIDADE EM ATIVOS FINANCEIROS

| PERDAS POR IMPARIDADE EM ATIVOS FINANCEIROS AO CUSTO |                       |                                    |             |
|------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------|
| Descrição                                            | Perdas por imparidade | Reversões de perdas por imparidade | Total       |
| Dívidas a receber de clientes e utentes              | 0,00                  | 0,00                               | 0,00        |
| Outras dívidas a receber                             | 0,00                  | 0,00                               | 0,00        |
| Instrumentos de fundos patrimoniais                  | 0,00                  | 0,00                               | 0,00        |
| Outros                                               | 0,00                  | 0,00                               | 0,00        |
| <b>Total</b>                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b> |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

## DIVÍDAS DE CLIENTES E UTENTES DE COBRANÇA DUVIDOSA

| DIVÍDAS REGISTRADAS DE COBRANÇA DUVIDOSA - CLIENTES E UTENTES                              |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Descrição                                                                                  | Valor       |
| Relativas a processos de insolvência e de recuperação de empresas ou processos de execução |             |
| Reclamadas judicialmente                                                                   |             |
| Em mora:                                                                                   | 0,00        |
| Há mais de vinte e quatro meses                                                            |             |
| Há mais de dezoito meses e até vinte e quatro meses                                        |             |
| Há mais de doze meses e até dezoito meses                                                  |             |
| Há mais de seis meses e até doze meses                                                     |             |
| <b>TOTAL</b>                                                                               | <b>0,00</b> |

## CLIENTES/ FORNECEDORES/ PESSOAL/ EOEP/ OUTROS ATIVOS E PASSIVOS CORRENTES

| Descrição                      | 31-12-2023        |              |                   | 31-12-2022        |              |                   |
|--------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                                | Corrente          | Não Corrente | Total             | Corrente          | Não Corrente | Total             |
| <b>Ativos:</b>                 |                   |              |                   |                   |              |                   |
| Clientes c/c                   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 66,73             | 0,00         | 66,73             |
| Utentes c/c                    | 10.463,49         | 0,00         | 10.463,49         | 13.963,30         | 0,00         | 13.963,30         |
| Pessoal                        | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| Estado e outros entes públicos | 2.189,86          | 0,00         | 2.189,86          | 4.179,16          | 0,00         | 4.179,16          |
| Outras contas a receber        | 256.869,89        | 0,00         | 256.869,89        | 76.801,50         | 0,00         | 76.801,50         |
| Perdas por imparidade          | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| <b>Total do Ativo</b>          | <b>269.523,24</b> | <b>0,00</b>  | <b>269.523,24</b> | <b>95.010,69</b>  | <b>0,00</b>  | <b>95.010,69</b>  |
| <b>Passivos:</b>               |                   |              |                   |                   |              |                   |
| Fornecedores c/c               | 10.338,59         | 0,00         | 10.338,59         | 9.534,71          | 0,00         | 9.534,71          |
| Pessoal                        | 102,42            | 0,00         | 102,42            | 245,03            | 0,00         | 245,03            |
| Estado e outros entes públicos | 19.473,75         | 0,00         | 19.473,75         | 22.649,54         | 0,00         | 22.649,54         |
| Outras contas a pagar          | 105.705,92        | 0,00         | 105.705,92        | 118.271,04        | 0,00         | 118.271,04        |
| <b>Total do Passivo</b>        | <b>135.620,68</b> | <b>0,00</b>  | <b>135.620,68</b> | <b>150.700,32</b> | <b>0,00</b>  | <b>150.700,32</b> |
| <b>Total Líquido</b>           | <b>133.902,56</b> | <b>0,00</b>  | <b>133.902,56</b> | <b>-55.689,63</b> | <b>0,00</b>  | <b>-55.689,63</b> |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

## ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

| Descrição                      | 31-12-2023        |              |                   | 31-12-2022        |              |                   |
|--------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                                | Corrente          | Não Corrente | Total             | Corrente          | Não Corrente | Total             |
| Estado e Outros Entes Públicos |                   |              |                   |                   |              |                   |
| Ativos:                        |                   |              |                   |                   |              |                   |
| Imposto sobre o rendimento     | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| Retenção imposto s/ rend.      | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| Imposto s/ valor acrescent.    | 2.189,86          | 0,00         | 2.189,86          | 4.179,16          | 0,00         | 4.179,16          |
| Outros impostos                | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| Contrib. p/ segurança social   | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| Tributos autarquias locais     | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| Outras tributações             | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| <b>Total EOEP - Ativo</b>      | <b>2.189,86</b>   | <b>0,00</b>  | <b>2.189,86</b>   | <b>4.179,16</b>   | <b>0,00</b>  | <b>4.179,16</b>   |
| Passivos:                      |                   |              |                   |                   |              |                   |
| Imposto sobre o rendimento     | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| Retenção imposto s/ rend.      | 4.628,75          | 0,00         | 4.628,75          | 5.844,00          | 0,00         | 5.844,00          |
| Imposto s/ valor acrescent.    | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 32,99             | 0,00         | 32,99             |
| Outros impostos                | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| Contrib. p/ segurança social   | 14.845,00         | 0,00         | 14.845,00         | 16.772,55         | 0,00         | 16.772,55         |
| Tributos autarquias locais     | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| Outras tributações             | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00              |
| <b>Total EOEP - Passivo</b>    | <b>19.473,75</b>  | <b>0,00</b>  | <b>19.473,75</b>  | <b>22.649,54</b>  | <b>0,00</b>  | <b>22.649,54</b>  |
| <b>Total Líquido</b>           | <b>-17.283,89</b> | <b>0,00</b>  | <b>-17.283,89</b> | <b>-18.470,38</b> | <b>0,00</b>  | <b>-18.470,38</b> |

## FINANCIAMENTOS OBTIDOS

| Descrição                              | 31-12-2023  |              |             | 31-12-2022  |              |             |
|----------------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
|                                        | Corrente    | Não Corrente | Total       | Corrente    | Não Corrente | Total       |
| Financiamentos obtidos:                |             |              |             |             |              |             |
| Inst. crédito e sociedades financeiras | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| Mercado de valores mobiliários         | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| Participantes de capital               | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| Subsidiárias, assoc. e emp. conjuntos  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| Outros financiadores                   | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| <b>Total</b>                           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

## DIFERIMENTOS

| Descrição                            | 31-12-2023       |              |                  | 31-12-2022       |              |                  |
|--------------------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|                                      | Corrente         | Não Corrente | Total            | Corrente         | Não Corrente | Total            |
| Diferimentos                         |                  |              |                  |                  |              |                  |
| Ativos:                              |                  |              |                  |                  |              |                  |
| Gastos a reconhecer:                 |                  |              |                  |                  |              |                  |
| Seguros                              | 4.996,12         | 0,00         | 4.996,12         | 4.657,69         | 0,00         | 4.657,69         |
| Camp. Angariação Fundos              | 0,00             | 0,00         | 0,00             | 0,00             | 0,00         | 0,00             |
| Quotizações                          | 0,00             | 0,00         | 0,00             | 0,00             | 0,00         | 0,00             |
| Outros gastos a reconhecer           | 0,00             | 0,00         | 0,00             | 0,00             | 0,00         | 0,00             |
| <b>Total Diferimentos - Ativo</b>    | <b>4.996,12</b>  | <b>0,00</b>  | <b>4.996,12</b>  | <b>4.657,69</b>  | <b>0,00</b>  | <b>4.657,69</b>  |
| Passivos:                            |                  |              |                  |                  |              |                  |
| Rendimentos a reconhecer:            |                  |              |                  |                  |              |                  |
| Quotas Utilizadores                  | 0,00             | 0,00         | 0,00             | 0,00             | 0,00         | 0,00             |
| Instituto da Segurança Social, IP    | 14.458,51        | 0,00         | 14.458,51        | 0,00             | 0,00         | 0,00             |
| Instituto Emp. For. Profissional, IP | 24.775,35        | 0,00         | 24.775,35        | 11.486,05        | 0,00         | 11.486,05        |
| Instituto Port. Desp. Juventude, IP  | 1.600,00         | 0,00         | 1.600,00         | 3.400,00         | 0,00         | 3.400,00         |
| Donativos - Ativos Fixos Tangíveis   | 17.256,37        | 0,00         | 17.256,37        | 25.884,56        | 0,00         | 25.884,56        |
| Outros rendimentos a reconhecer      | 0,00             | 0,00         | 0,00             | 0,00             | 0,00         | 0,00             |
| <b>Total Diferimentos - Passivo</b>  | <b>58.090,23</b> | <b>0,00</b>  | <b>58.090,23</b> | <b>40.770,61</b> | <b>0,00</b>  | <b>40.770,61</b> |
| <b>Total Líquido</b>                 | <b>53.094,11</b> | <b>0,00</b>  | <b>53.094,11</b> | <b>36.112,92</b> | <b>0,00</b>  | <b>36.112,92</b> |

## CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

|                             | 31-12-2023        | 31-12-2022        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa e depósitos bancários |                   |                   |
| Ativos:                     |                   |                   |
| Caixa                       | 447,73            | 885,65            |
| Depósitos à ordem           | 333.762,53        | 412.347,24        |
| Outros depósitos bancários  | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total</b>                | <b>334.210,26</b> | <b>413.232,89</b> |
| Passivos:                   |                   |                   |
| Caixa                       | 0,00              | 0,00              |
| Depósitos à ordem           | 0,00              | 0,00              |
| Outros depósitos bancários  | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

## DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

| DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA - PERÍODO FINDO EM 31-12-2023       |             |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1 = 1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5) | -73.589,86  |
| Recebimentos de clientes e utentes (1.1)                                       | 119.099,96  |
| Vendas 2023 (+)                                                                | 0,00        |
| Prestação de Serviços 2023 (+)                                                 | 115.533,42  |
| Clientes e Utentes 2022 (+)                                                    | 14.030,03   |
| Clientes e Utentes 2023 (-)                                                    | -10.463,49  |
| Descontos Pronto Pagamento Concedidos 2023 (-)                                 | 0,00        |
| Pagamentos de bolsas (1.2)                                                     | -130.771,58 |
| Bolsas Formandos 2023 (-)                                                      | -130.771,58 |
| Pagamentos a fornecedores (1.3)                                                | -194.770,12 |
| Fornecimentos e Serviços Externos 2023 (-)                                     | -191.833,97 |
| Fornecedores 2022 (-)                                                          | -9.534,71   |
| Gastos Fornecedores Diferidos 2023 (-)                                         | -4.996,12   |
| Fornecedores 2023 (+)                                                          | 10.338,59   |
| Gastos Fornecedores Credores Acréscimos 2023 (+)                               | 1.256,09    |
| Descontos Pronto Pagamento Obtidos 2023 (+)                                    | 0,00        |
| Pagamentos ao pessoal (1.4)                                                    | -563.035,90 |
| Pessoal 2023 (-)                                                               | -563.035,90 |
| Outros recebimentos/pagamentos (1.5)                                           | 695.887,78  |
| Outros recebimentos/pagamentos 2023 (+/-)                                      | 695.887,78  |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2 = 2.1 + 2.2 + 2.3)          | -5.432,77   |
| Pagamentos de ativos fixos tangíveis / ativos intangíveis (2.1)                | -5.700,94   |
| Aquisições AFT 2023 (-)                                                        | -5.601,06   |
| Aquisições AI 2023 (-)                                                         | -99,88      |
| Pagamentos de investimentos financeiros (2.2)                                  | -658,66     |
| Fundos de Compensação do Trabalho 2023 (-)                                     | -658,66     |
| Recebimentos de investimentos financeiros (2.3)                                | 926,83      |
| Fundos de Compensação do Trabalho 2023 (+)                                     | 926,83      |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3 = 3.1 + 3.2)               | 0,00        |
| Financiamentos Obtidos (3.1)                                                   | 0,00        |
| Pagamentos de Financiamentos Obtidos 2023 (-)                                  | 0,00        |
| Realização de Fundos (3.2)                                                     | 0,00        |
| Recebimentos de Realização de Fundos 2023 (+)                                  | 0,00        |
| Variação de caixa e seus equivalentes (4 = 1 + 2 + 3)                          | -79.022,63  |
| Caixa e seus equivalentes no início do período (5)                             | 413.232,89  |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período (6 = 4 + 5)                        | 334.210,26  |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

## NOTA 12 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

12.1- NÚMERO MÉDIO DE EMPREGADOS DURANTE O PERÍODO A QUE SE REFEREM AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NÚMERO DE MEMBROS DOS ÓRGÃOS DE ADMINISTRAÇÃO, DE DIREÇÃO OU DE SUPERVISÃO E ALTERAÇÕES NO MESMO PERÍODO OCORRIDAS

Os benefícios dos empregados da Cerci Estremoz, C.R.L. são classificados em:

- Benefícios monetários relacionados com remunerações permanentes e adicionais (remuneração base, diuturnidades, subsídio de férias, subsídio de natal, subsídio de turno, subsídio de coordenação técnica/serviços, subsídio de alimentação) e com contribuições para o regime da Segurança Social;
- Benefícios relacionados com a utilização de cartão de funcionário em aquisições de produtos (especificamente produtos farmacêuticos, produtos de ótica e aquisições de gás em botija) e em prestações de serviços de saúde (nomeadamente consultas de especialidades médicas e terapêuticas e exames complementares de diagnóstico).

Não existem à data de 31 de Dezembro de 2023 benefícios pós-emprego.

A informação patente nos quadros subsequentes revela o número médio de empregados da entidade associado ao número de horas trabalhadas no ano de 2023 e evidencia dados relativos aos gastos com o pessoal no exercício económico em análise.

| PESSOAS AO SERVIÇO E HORAS TRABALHADAS 2023                             |                         |                             |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Descrição                                                               | Número médio de pessoas | Número de horas trabalhadas |
| Pessoas ao serviço da entidade, remuneradas e não remuneradas:          | 39                      | 61261                       |
| Pessoas remuneradas ao serviço da entidade                              | 39                      | 61261                       |
| Pessoas não remuneradas ao serviço da entidade                          | 0                       | 0                           |
| Pessoas ao serviço da entidade, por tipo de horário:                    |                         |                             |
| Pessoas ao serviço da entidade a tempo completo                         | 38                      | 60451                       |
| Das quais: Pessoas remuneradas ao serviço da entidade a tempo completo  | 38                      | 60451                       |
| Pessoas ao serviço da entidade a tempo parcial                          | 1                       | 810                         |
| Das quais: Pessoas remuneradas ao serviço da entidade a tempo parcial   | 1                       | 810                         |
| Pessoas ao serviço da entidade, por sexo:                               |                         |                             |
| Homens                                                                  | 5                       | 7970                        |
| Mulheres                                                                | 34                      | 53291                       |
| Pessoas ao serviço da entidade, das quais:                              |                         |                             |
| Pessoas ao serviço da entidade afectas à investigação e desenvolvimento | 0                       |                             |
| Prestadores de serviços                                                 | 2                       | 517                         |
| Pessoas colocadas através de agências de trabalho temporário            | 0                       |                             |

Significar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo Antão – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | [mail| cerciestremoz@gmail.com](mailto:cerciestremoz@gmail.com) [www.cerciestremoz.com](http://www.cerciestremoz.com)

| GASTOS COM O PESSOAL                                            |  | 31-12-2023 |
|-----------------------------------------------------------------|--|------------|
| Descrição                                                       |  | Valor      |
| Gastos com o pessoal                                            |  | 855.253,83 |
| Remunerações dos órgãos sociais                                 |  | 0,00       |
| Das quais: participação nos resultados                          |  | 0,00       |
| Remunerações do pessoal                                         |  | 697.297,34 |
| Das quais: remuneração base                                     |  | 495.683,03 |
| Das quais: subsídio de férias                                   |  | 41.933,69  |
| Das quais: subsídio de natal                                    |  | 42.054,46  |
| Das quais: diuturnidades e outras remunerações permanentes      |  | 70.365,27  |
| Das quais: subsídio de alimentação                              |  | 47.260,89  |
| Das quais: participação nos resultados                          |  | 0,00       |
| Benefícios pós-emprego                                          |  | 0,00       |
| Indemnizações                                                   |  | 2.952,73   |
| Encargos sobre remunerações do pessoal                          |  | 144.581,13 |
| Das quais: encargos com segurança social                        |  | 144.535,43 |
| Das quais: fundo de garantia de compensação do trabalho         |  | 45,70      |
| Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais        |  | 7.661,34   |
| Gastos de acção social                                          |  | 0,00       |
| Outros gastos com pessoal                                       |  | 2.761,29   |
| Dos quais: gastos com formação                                  |  | 175,00     |
| Dos quais: gastos com fardamento                                |  | 220,79     |
| Dos quais: gastos com medicina, higiene e segurança no trabalho |  | 2.365,50   |

A composição dos órgãos sociais da CerciEstremoz, C.R.L. consequência, no último trimestre do exercício de 2021, do ato de tomada de posse dos órgãos eleitos para o quadriénio 2021-2024, é a subsequente:

#### ÓRGÃOS SOCIAIS DA CERCIESTREMOZ, C.R.L. À DATA DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023

##### ASSEMBLEIA GERAL

|                        |                                  |            |             |
|------------------------|----------------------------------|------------|-------------|
| <b>Presidente</b>      | Ana Maria Marques Gomes Dias     | <b>NIF</b> | 133 508 382 |
| <b>Vice-Presidente</b> | Pedro José Passadinhas Canôa     | <b>NIF</b> | 149 216 254 |
| <b>Secretário</b>      | Gertrudes do Carmo Santos Cabaço | <b>NIF</b> | 190 454 237 |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo António – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | [mail\\_cerciEstremoz@gmail.com](mailto:mail_cerciEstremoz@gmail.com) [www.cerciEstremoz.com](http://www.cerciEstremoz.com)



## DIREÇÃO

*K. J. B.*  
*scribal*

|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| <b>Presidente</b> | Joaquim Manuel Cardoso |
|-------------------|------------------------|

|            |             |
|------------|-------------|
| <b>NIF</b> | 103 167 528 |
|------------|-------------|

|                        |                                   |
|------------------------|-----------------------------------|
| <b>Vice-Presidente</b> | Helena C. Lopes Gromicho Caldeira |
|------------------------|-----------------------------------|

|            |             |
|------------|-------------|
| <b>NIF</b> | 221 790 349 |
|------------|-------------|

|                   |                              |
|-------------------|------------------------------|
| <b>Tesoureiro</b> | Sofia Conceição Jesus Caxias |
|-------------------|------------------------------|

|            |             |
|------------|-------------|
| <b>NIF</b> | 224 355 430 |
|------------|-------------|

|                   |                            |
|-------------------|----------------------------|
| <b>Secretário</b> | Célia Maria Matos Alpalhão |
|-------------------|----------------------------|

|            |             |
|------------|-------------|
| <b>NIF</b> | 189 354 844 |
|------------|-------------|

|              |                            |
|--------------|----------------------------|
| <b>Vogal</b> | Marco António Ramos Festas |
|--------------|----------------------------|

|            |             |
|------------|-------------|
| <b>NIF</b> | 206 893 612 |
|------------|-------------|

## CONSELHO FISCAL

|                   |                                   |
|-------------------|-----------------------------------|
| <b>Presidente</b> | Manuel Alberto Clérigo da Fonseca |
|-------------------|-----------------------------------|

|            |             |
|------------|-------------|
| <b>NIF</b> | 190 699 736 |
|------------|-------------|

|                   |                                   |
|-------------------|-----------------------------------|
| <b>Secretário</b> | Maria Fátima Dias Carrapiço Ramos |
|-------------------|-----------------------------------|

|            |             |
|------------|-------------|
| <b>NIF</b> | 191 988 103 |
|------------|-------------|

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| <b>Relator</b> | Jorge Manuel Piteira Ourelo |
|----------------|-----------------------------|

|            |             |
|------------|-------------|
| <b>NIF</b> | 202 162 435 |
|------------|-------------|

## 12.2- COMPROMISSOS EXISTENTES EM MATÉRIA DE PENSÕES

Não aplicável à entidade.

## 12.3- MEMBROS DOS ÓRGÃOS DE ADMINISTRAÇÃO, DE DIREÇÃO OU DE SUPERVISÃO

A) QUANTIAS DOS ADIANTAMENTOS E DOS CRÉDITOS CONCEDIDOS, TAXAS DE JURO, PRINCIPAIS CONDIÇÕES E QUANTIAS REEMBOLSADAS, AMORTIZADAS OU OBJECTO DE RENÚNCIA

Não aplicável à entidade.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo Antão – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T\_(+351) 268 105 258 | T\_(+351) 924 481 621 | [mail\\_cerciostremoz@gmail.com](mailto:mail_cerciostremoz@gmail.com) [www.cerciostremoz.com](http://www.cerciostremoz.com)



12  
Tudo  
B  
S  
P

B) COMPROMISSOS ASSUMIDOS EM SEU NOME A TÍTULO DE GARANTIAS DE QUALQUER NATUREZA E QUANTIA GLOBAL PARA CADA CATEGORIA

Não aplicável à entidade.

### C) REMUNERAÇÃO DOS ÓRGÃOS DE ADMINISTRAÇÃO, DE DIREÇÃO OU DE SUPERVISÃO

Os órgãos sociais da entidade não são remunerados em estreita consonância com o disposto no n.º 2 do art. 15.º do capítulo IV dos Estatutos da Cerciostremoz, C.R.L. publicados no Diário da República – III Série n.º 193 de 19-8-1999.

#### Capítulo IV

#### Órgãos Sociais

#### Artigo 15.º

*1 - O exercício de administração da Cooperativa é da competência dos órgãos sociais que são a assembleia geral, a direção e o conselho fiscal.*

*2 - O mandato dos órgãos sociais é de quatro anos e o seu exercício é gratuito.*

*3 - Os membros dos órgãos sociais podem ser reeleitos por mandatos sucessivos.*

*4 - Os órgãos sociais são constituídos por cooperadores efetivos no pleno gozo dos seus direitos cooperativos, devendo assegurar-se sempre a participação de pais, tutores ou curadores de deficientes.*

### NOTA 13 – ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

#### 13.1- NATUREZA E EFEITOS FINANCEIROS DOS EVENTOS MATERIAIS SURGIDOS APÓS A DATA DO BALANÇO NÃO REFLETIDOS NA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS NEM NO BALANÇO

Não existem eventos materiais surgidos após a data do balanço da Cerciostremoz, C.R.L. não refletidos nas suas demonstrações financeiras.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo António – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T\_+(+351) 268 105 258 | T\_+(+351) 924 481 621 | [mail\\_cerciostremoz@gmail.com](mailto:mail_cerciostremoz@gmail.com) [www.cerciostremoz.com](http://www.cerciostremoz.com)

## NOTA 14 – AGRICULTURA

14.1- IDENTIFICAÇÃO DAS CATEGORIAS DE ATIVOS BIOLÓGICOS E DE PRODUTOS AGRÍCOLAS MENSURADOS AO JUSTO VALOR E AO CUSTO, RESPECTIVA QUANTIA TOTAL ESCRITURADA E QUANTIA ESCRITURADA EM CLASSIFICAÇÕES APROPRIADAS PARA A ENTIDADE

Não aplicável à entidade.

14.2- JUSTO VALOR E ALTERAÇÕES NO JUSTO VALOR INSCRITAS DIRECTAMENTE NA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PARA CADA CATEGORIA DE ATIVOS BIOLÓGICOS E PRODUTOS AGRÍCOLAS MENSURADOS AO JUSTO VALOR

Não aplicável à entidade.

## NOTA 15 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

15.1- QUANTIA AGREGADA DO DISPÊNDIO DE PESQUISA E DESENVOLVIMENTO RECONHECIDO COMO UM GASTO DURANTE O PERÍODO

Não aplicável à entidade.

15.2- DIVULGAÇÕES SOBRE FUNDOS PATRIMONIAIS INCLUINDO UMA RECONCILIAÇÃO DA QUANTIA ESCRITURADA NO INÍCIO E NO FIM DO PERÍODO QUE MOSTRE SEPARADAMENTE OS AUMENTOS, AS DIMINUIÇÕES E OUTRAS ALTERAÇÕES

Conforme quadro seguinte.

| FUNDOS PATRIMONIAIS 2023                     |               |           |           |              |
|----------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| Descrição                                    | Saldo inicial | Débitos   | Créditos  | Saldo final  |
| Fundos                                       | 3.325,00      |           |           | 3.325,00     |
| Excedentes Técnicos                          | 0,00          |           |           | 0,00         |
| Reservas                                     | 583.853,84    |           |           | 583.853,84   |
| Reservas legais                              | 23.679,42     |           |           | 23.679,42    |
| Outras reservas                              | 560.174,42    |           |           | 560.174,42   |
| Reserva para investimento                    | 69.859,66     |           |           | 69.859,66    |
| Reserva para educação e formação cooperativa | 5.766,02      |           |           | 5.766,02     |
| Reserva livre                                | 484.548,74    |           |           | 484.548,74   |
| Resultados transitados                       | (51.143,98)   | 568,21    | 84.814,75 | 33.102,56    |
| Excedentes de revalorização                  | 0,00          |           |           | 0,00         |
| Reavaliações decorrentes de diplomas legais  | 0,00          |           |           | 0,00         |
| Outros                                       | 0,00          |           |           | 0,00         |
| Outras variações nos fundos patrimoniais     | 545.825,02    | 8.706,46  |           | 537.118,56   |
| Subsídios                                    | 308.434,82    | 8.706,46  |           | 299.728,36   |
| Doações                                      | 237.390,20    |           |           | 237.390,20   |
| Outras                                       | 0,00          |           |           | 0,00         |
| Resultado líquido do período                 | 84.814,75     | 84.814,75 | 70.342,19 | 70.342,19    |
| Total dos fundos patrimoniais                | 1.166.674,63  |           |           | 1.227.742,15 |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

### 15.3- DIVULGAÇÕES SOBRE RESULTADOS POR MERCADOS GEOGRÁFICOS

Conforme quadro seguinte.

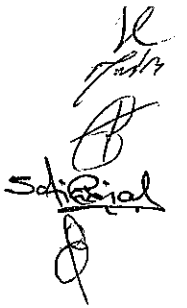
| INFORMAÇÃO POR MERCADOS GEOGRÁFICOS 2023 |                                                                                    |            |             |                   |            |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------------|------------|
| Descrição                                |                                                                                    | Interno    | Comunitário | Extra-comunitário | Total      |
| 1                                        | Vendas                                                                             | 0,00       |             |                   | 0,00       |
| 2                                        | Prestações de serviços                                                             | 115.533,42 |             |                   | 115.533,42 |
| 3                                        | Compras                                                                            | 0,00       |             |                   | 0,00       |
| 4                                        | Fornecimentos e serviços externos                                                  | 191.833,97 |             |                   | 191.833,97 |
| 5                                        | Aquisições de ativos fixos tangíveis                                               | 5.601,06   |             |                   | 5.601,06   |
| 6                                        | Aquisições de propriedades de investimento                                         | 0,00       |             |                   | 0,00       |
| 7                                        | Aquisições de ativos intangíveis                                                   | 99,88      |             |                   | 99,88      |
| 8                                        | Rendimentos suplementares: (8 = 8.1 + ..... + 8.5)                                 | 18.266,90  |             |                   | 18.266,90  |
| 8.1                                      | Serviços sociais                                                                   | 0,00       |             |                   | 0,00       |
| 8.2                                      | Aluguer de equipamento                                                             | 0,00       |             |                   | 0,00       |
| 8.3                                      | Estudos, projectos e assistência tecnológica                                       | 0,00       |             |                   | 0,00       |
| 8.4                                      | Royalties                                                                          | 0,00       |             |                   | 0,00       |
| 8.5                                      | Outros (Campanhas de Angariação de Fundos)                                         | 18.266,90  |             |                   | 18.266,90  |
| 9                                        | Por memória: Vendas e prestações de serviços (valores não descontados)             | 0,00       |             |                   | 0,00       |
| 10                                       | Por memória: Compras e fornecimentos e serviços externos (valores não descontados) | 0,00       |             |                   | 0,00       |

### 15.4- DIVULGAÇÕES SOBRE RESULTADOS POR ATIVIDADES ECONÓMICAS

Conforme quadro seguinte.

| INFORMAÇÃO POR ATIVIDADES ECONÓMICAS 2023 |                                                                                 |             |             |       |            |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------|------------|
|                                           | DESCRIÇÃO                                                                       | CAE - 88102 | CAE - 87302 | CAE - | Total      |
| 1                                         | Vendas: (1 = 1.1 + 1.2 + 1.3)                                                   | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 1.1                                       | Mercadorias                                                                     | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 1.2                                       | Produtos acabados e intermédios, subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos  | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 1.3                                       | Ativos biológicos                                                               | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 2                                         | Prestações de serviços                                                          | 39.359,32   | 76.174,10   |       | 115.533,42 |
| 3                                         | Compras                                                                         | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 4                                         | Fornecimentos e serviços externos                                               | 132.426,31  | 59.407,66   |       | 191.833,97 |
| 5                                         | Custo dos inventários vendidos e das matérias consumidas: (5 = 5.1 + 5.2 + 5.3) | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 5.1                                       | Mercadorias                                                                     | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 5.2                                       | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo                                      | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 5.3                                       | Ativos biológicos (compras)                                                     | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 6                                         | Variação nos inventários da produção                                            | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 7                                         | Número médio de pessoas ao serviço                                              | 27          | 12          |       | 39         |
| 8                                         | Gastos com o pessoal: (8 = 8.1 + 8.2)                                           | 615.286,90  | 239.986,93  |       | 855.273,83 |
| 8.1                                       | Remunerações                                                                    | 500.828,47  | 196.468,87  |       | 697.297,34 |
| 8.2                                       | Outros (inclui pensões)                                                         | 114.458,43  | 43.498,06   |       | 157.956,49 |
| 9                                         | Ativos fixos tangíveis:                                                         |             |             |       |            |
| 9.1                                       | Quantia escriturada líquida final                                               | 477.498,53  | 327.991,86  |       | 805.490,39 |
| 9.2                                       | Total de aquisições                                                             | 4.480,93    | 1.120,13    |       | 5.601,06   |
| 9.3                                       | Das quais: em edifícios e outras construções                                    | 802,80      | 0,00        |       | 802,80     |
| 9.4                                       | Adições no período de ativos em curso                                           | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 10                                        | Propriedades de investimento:                                                   |             |             |       |            |
| 10.1                                      | Quantia escriturada líquida final                                               | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 10.2                                      | Total de aquisições                                                             | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 10.3                                      | Das quais: em edifícios e outras construções                                    | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |
| 10.4                                      | Adições no período de propriedades de investimento em curso                     | 0,00        | 0,00        |       | 0,00       |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade



#### 16.1- OPERAÇÕES CONTRATADAS PELA ENTIDADE COM PARTES RELACIONADAS

B) OUTRAS INFORMAÇÕES SOBRE AS OPERAÇÕES NECESSÁRIAS PARA APRECIAR A POSIÇÃO FINANCEIRA DA ENTIDADE (DIVULGAÇÃO LIMITADA ÀS OPERAÇÕES CONTRATADAS COM FUNDADORES/ PATROCINADORES/ DOADORES/ ASSOCIADOS/ MEMBROS E COM MEMBROS DOS ÓRGÃOS DE ADMINISTRAÇÃO, DE DIREÇÃO OU DE SUPERVISÃO DA ENTIDADE)

Não aplicável à entidade.

### A) LOCAÇÕES

À data de 31 de Dezembro de 2023 a Cerciostremoz, C.R.L. não dispõe de ativos adquiridos mediante contrato de locação financeira.

DESCRIÇÃO, EM TERMOS GERAIS, DOS ACORDOS DE LOCAÇÃO OPERACIONAIS SIGNIFICATIVOS INCLUINDO O SEGUINTE:

- I) BASE PELA QUAL É DETERMINADA A RENDA A PAGAR  
II) CLÁUSULAS DE RENOVAÇÃO E CLÁUSULAS DE ESCALONAMENTO  
III) RESTRIÇÕES IMPOSTAS POR ACORDOS DE LOCAÇÃO

À data de 31 de Dezembro de 2023 a Cerciستموز, C.R.L. dispõe de um contrato de locação operacional. A entidade adjudicatária é J. V. – Comércio de Equipamentos, Lda (NIPC 501725717). O procedimento adotado, por via de Ajuste Direto - Regime Geral, apresenta como objeto de contrato a aquisição de serviços de solução integrada de cópia e impressão. O preço contratual é de 10.757,88 € com uma renda mensal fixa de 298,83 € acrescida de IVA à taxa legal em vigor. O contrato teve início a 31 de julho de 2023 com um prazo de execução de 1096 dias (3 anos), não renováveis. Não se verificam restrições ao acordo de locação operacional.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

## QUANTIA ESCRITURADA DE LOCAÇÕES FINANCEIRAS E LOCAÇÕES OPERACIONAIS

| Quantia escriturada, pagamentos do período e pagamentos futuros dos contratos de locação |                                                                                          | Locações financeiras |                        |                              | Total | Locações operacionais |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|-------|-----------------------|
|                                                                                          |                                                                                          | Ativos intangíveis   | Ativos fixos tangíveis | Propriedades de investimento |       |                       |
| 1                                                                                        | Quantia bruta escriturada inicial                                                        |                      |                        |                              | 0,00  |                       |
| 2                                                                                        | Amortizações/Depreciações acumuladas                                                     |                      |                        |                              | 0,00  |                       |
| 3                                                                                        | Perdas por imparidade e reversões                                                        |                      |                        |                              | 0,00  |                       |
| 4                                                                                        | Quantia líquida escriturada final (4 = 1 - 2 - 3)                                        | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                         | 0,00  |                       |
| 5                                                                                        | Total dos futuros pagamentos mínimos da locação à data do balanço: (5 = 5.1 + 5.2 + 5.3) | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                         | 0,00  | 9.287,64              |
| 5.1                                                                                      | Até um ano                                                                               |                      |                        |                              | 0,00  | 4.410,72              |
| 5.2                                                                                      | De um a cinco anos                                                                       |                      |                        |                              | 0,00  | 4.876,92              |
| 5.3                                                                                      | Mais de cinco anos                                                                       |                      |                        |                              | 0,00  |                       |
| 6                                                                                        | Valor presente do total dos futuros pagamentos mínimos da locação: (6 = 6.1 + 6.2 + 6.3) | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                         | 0,00  | 0,00                  |
| 6.1                                                                                      | Até um ano                                                                               |                      |                        |                              | 0,00  |                       |
| 6.2                                                                                      | De um a cinco anos                                                                       |                      |                        |                              | 0,00  |                       |
| 6.3                                                                                      | Mais de cinco anos                                                                       |                      |                        |                              | 0,00  |                       |
| 7                                                                                        | Rendas contingentes reconhecidas como gasto do período                                   |                      |                        |                              | 0,00  |                       |
| 8                                                                                        | Total dos futuros recebimentos mínimos de sublocação à data do balanço                   |                      |                        |                              | 0,00  |                       |
| 9                                                                                        | Valor dos pagamentos reconhecidos em gastos do período                                   |                      |                        |                              | 0,00  | 1.470,24              |

## B) UNIDADE MONETÁRIA DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Cerciستموز, C.R.L. utiliza a título de unidade monetária expressa nas demonstrações financeiras o euro (u.m. €), não utilizando qualquer moeda estrangeira nas transações desenvolvidas no período findo em 31 de Dezembro de 2023.

| MOEDAS UTILIZADAS NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DA ENTIDADE |                                |                          |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Moeda                                                       | Taxa de câmbio à data de fecho | Taxa de câmbio histórica |
| Euro                                                        | Não Aplicável                  | Não Aplicável            |

## C) IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

A Cerciستموز, C.R.L. encontra-se no regime de isenção de Imposto Sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) nas categorias de rendimento B, E, F e G em estreita conformidade com o Despacho do Exmo. Sr. Ministro de Estado e das Finanças datado de 17 de Novembro de 2005.

| IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO 2023 |                                                                   |           |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| Descrição                                  |                                                                   |           |
| 1                                          | Resultado contabilístico do período (antes de impostos)           | 70.342,19 |
| 2                                          | Imposto corrente                                                  | 0,00      |
| 3                                          | Imposto diferido                                                  | 0,00      |
| 4                                          | Imposto sobre o rendimento do período (4 = 2 + 3)                 | 0,00      |
| 5                                          | Tributações autónomas                                             | 0,00      |
| 6                                          | Taxa efectiva de imposto sobre o rendimento [6 = (4 + 5) / 1x100] | 0,00%     |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade



12  
quinta  
B  
S. R. L.  
P

#### D) RÁCIOS ECONÓMICO/ FINANCEIROS

Os rácios económico/ financeiros estabelecem relações entre as diferentes rubricas de contas das demonstrações financeiras da entidade, fundamentalmente o balanço e a demonstração de resultados, com a finalidade de quantificar factos, detetar anomalias e estabelecer comparações temporais.

Os rácios económicos pretendem analisar acontecimentos do foro económico, estrutural e evolutivo. Constituem exemplos destes rácios os rácios de rentabilidade e os rácios do prazo médio de recebimentos/ pagamentos.

Os rácios financeiros pretendem revelar informação que se relaciona exclusivamente com aspetos financeiros. Os rácios de liquidez, de solvabilidade e de autonomia financeira corporizam exemplos de rácios de natureza financeira.

Os rácios, ao possibilitarem analisar a evolução e o desempenho económico e financeiro da entidade, revestem-se de grande utilidade no controlo de gestão, na quantificação de estimativas de riscos e na análise de créditos.

Todavia, a análise dos rácios deverá dotar-se de precaução equacionando que:

- Os rácios deverão ser analisados em conjunto com outros rácios;
- Os rácios deverão ser estudados por um período temporal não inferior a três anos;
- Dever-se-á ter em conta a natureza da entidade e o seu sector de atividade.

Nos parágrafos seguintes procede-se à análise dos principais rácios económicos e financeiros para a entidade CerciEstremoz, C.R.L. recorrendo a uma comparação temporal de três anos.

#### RÁCIOS ECONÓMICOS

Rentabilidade das Vendas e da Prestação de Serviços - Relação entre o resultado líquido e as vendas e prestação de serviços do período que evidencia o resultado obtido por cada unidade monetária transacionada.

$$\text{Rentabilidade das Vendas} = \frac{\text{Resultado líquido}}{\text{Vendas}}$$

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo Antão – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | [mail\\_cercestremoz@gmail.com](mailto:mail_cercestremoz@gmail.com) [www.cercestremoz.com](http://www.cercestremoz.com)



12  
J. Ant. P.  
ed. 2012  
P.

Rentabilidade dos Fundos Patrimoniais - Relação entre o resultado líquido e os fundos patrimoniais (em linguagem empresarial capitais próprios) que permite aferir se a rentabilidade do capital está ao nível do expectável.

$$\text{Rentabilidade dos Capitais Próprios} = \frac{\text{Resultado líquido}}{\text{Capitais Próprios}}$$

Prazo Médio de Recebimentos - Relação entre o saldo de clientes e utentes e o total de vendas e prestação de serviços multiplicada por 365 dias que ilustra o tempo médio necessário para receber de clientes e utentes. Este indicador deverá ser inferior ao prazo médio de pagamentos para equilíbrio de tesouraria. Um rácio alto é, em termos gerais, desfavorável mostrando ineficiência da entidade nas cobranças ou falta de poder negocial perante clientes e utentes.

$$\text{Prazo Médio de Recebimentos} = \frac{\text{Saldo Clientes}}{\text{Total de Vendas c/IVA}} \times 365 \text{ dias}$$

Prazo Médio de Pagamentos - Relação entre o saldo de fornecedores e o total de aquisições multiplicada por 365 dias que revela o tempo médio utilizado pela entidade para pagar a fornecedores. Um valor baixo deste indicador sugere um fraco poder negocial perante fornecedores. Inversamente, um valor demasiado alto poderá indiciar que a entidade terá dificuldades em cumprir as suas obrigações.

$$\text{Prazo Médio de Pagamentos} = \frac{\text{Saldo Fornecedores}}{\text{Total de Compras c/IVA}} \times 365 \text{ dias}$$

| RÁCIOS ECONÓMICOS                                | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------------------|------|------|------|
| Rentabilidade das Vendas e Prestação de Serviços | 0,61 | 0,78 | 0,46 |
| Rentabilidade dos Fundos Patrimoniais            | 0,06 | 0,07 | 0,05 |
| Prazo Médio de Recebimentos                      | 33   | 47   | 33   |
| Prazo Médio de Pagamentos                        | 20   | 14   | 21   |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

*[Handwritten signatures and initials]*

**Liquidez Geral** - Relação entre o ativo circulante e o passivo circulante que mostra a correspondência entre o ativo que a entidade transforma em dinheiro no prazo inferior a um ano e o passivo que a entidade terá de pagar nesse período. Aceita-se que a entidade se encontra em equilíbrio financeiro de liquidez quando o rácio é superior a um, ou seja, o valor pago é inferior ao valor recebido.

$$\text{Rácio de Liquidez Geral} = \frac{\text{Activos Circulante}}{\text{Passivo Circulante (dívidas de curto Prazo)}}$$

**Solvabilidade** - Relação entre os fundos patrimoniais e o passivo total que apresenta a capacidade da entidade em solver as suas dívidas. Um valor superior a um significa que o património da entidade é suficiente para cobrir todas as suas dívidas. Contrariamente, um valor inferior a um denota que a entidade não dispõe de meios próprios para satisfazer toda a dívida contratualizada.

$$\text{Solvabilidade} = \frac{\text{Capital Próprio}}{\text{Passivo Total}}$$

**Autonomia Financeira** - Relação entre os fundos patrimoniais e o ativo total que expressa a participação dos fundos patrimoniais no financiamento da entidade. Um valor inferior a 1/3 traduz uma dependência excessiva de capitais alheios. Por outro lado, um valor superior a 1/3 representa um bom grau de autonomia financeira.

$$\text{Autonomia Financeira} = \frac{\text{Capital Próprio}}{\text{Activo Total}}$$

| RÁCIOS FINANCEIROS   | 2023 | 2022 | 2021 |
|----------------------|------|------|------|
| Liquidez Geral       | 3,14 | 2,68 | 2,65 |
| Solvabilidade        | 6,34 | 6,09 | 5,66 |
| Autonomia Financeira | 0,86 | 0,86 | 0,85 |

## E) DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL/ SERVIÇO SOCIAL

Conforme quadro seguinte.

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade



*Handwritten signatures and initials at the top of the page.*

**CERCISTREMOZ, C.R.L. – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL/ SERVIÇO SOCIAL – EXERCÍCIO DE 2023**

| Código Contas                                                        | DESCRIÇÃO                          | 1) C.A.C.I. | 2) L.R.     | 3) I.P.     | 4) C.R.I.   | 5) C.Q.E. / Proj. Social | 6) =1+2+3+4+5 Total Geral |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>61 – CUSTO DOS INVENTÁRIOS VENDIDOS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS</b> |                                    |             |             |             |             |                          |                           |
| 611                                                                  | Mercadorias                        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                     | 0,00                      |
| 612                                                                  | Matérias Primas, Sub. e de Consumo | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                     | 0,00                      |
| 613                                                                  | Ativos Biológicos (Compras)        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                     | 0,00                      |
| 614                                                                  | Materiais de Consumo               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                     | 0,00                      |
|                                                                      |                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>               |
| <b>62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>                        |                                    |             |             |             |             |                          |                           |
| 621                                                                  | SUBCONTRATOS                       | 32.905,11   | 26.922,35   | 0,00        | 0,00        | 0,00                     | <b>59.827,46</b>          |
| 6211                                                                 | Subcontratos - Alimentação         | 32.905,11   | 26.922,35   | 0,00        | 0,00        | 0,00                     | <b>59.827,46</b>          |
| 622                                                                  | SERVIÇOS ESPECIALIZADOS            | 10.516,11   | 4.923,19    | 639,22      | 270,33      | 3.431,73                 | <b>19.780,58</b>          |
| 6221                                                                 | Trabalhos Especializados           | 878,48      | 430,56      | 127,96      | 127,96      | 1.253,58                 | <b>2.818,54</b>           |
| 6222                                                                 | Publicidade e Propaganda           | 136,23      | 171,59      | 122,39      | 9,23        | 686,02                   | <b>1.125,46</b>           |
| 6223                                                                 | Vigilância e Segurança             | 497,94      | 840,31      | 39,97       | 39,97       | 238,64                   | <b>1.656,83</b>           |
| 6224                                                                 | Honorários                         | 204,36      | 1.222,19    | 81,75       | 81,75       | 253,40                   | <b>1.843,45</b>           |
| 6225                                                                 | Comissões                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                     | <b>0,00</b>               |
| 6226                                                                 | Conservação e Reparação            | 8.799,10    | 2.258,54    | 267,15      | 11,42       | 1.000,09                 | <b>12.336,30</b>          |
| 6228                                                                 | Outros                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                     | <b>0,00</b>               |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCISTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, C.R.L. | Quinta de Santo Anão - Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | mail: [cerciestremoz@gmail.com](mailto:cerciestremoz@gmail.com) | [www.cerciestremoz.com](http://www.cerciestremoz.com)

|       |                                      |           |           |          |          |           |           |
|-------|--------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|
| 623   | MATERIAIS                            | 10.170,66 | 5.631,38  | 1.851,69 | 264,80   | 11.023,18 | 28.941,71 |
| 6231  | Ferramentas e Utens. Desg. Rápido    | 315,17    | 255,54    | 14,99    | 0,00     | 496,06    | 1.081,76  |
| 6232  | Livros e Documentação Técnica        | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 156,26    | 156,26    |
| 6233  | Material de Escritório               | 871,57    | 312,29    | 1.338,01 | 79,67    | 420,65    | 3.022,19  |
| 6234  | Artigos para Oferta                  | 173,24    | 78,78     | 2,75     | 2,75     | 73,75     | 331,27    |
| 6235  | Material C.Q.E.                      | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 6.705,37  | 6.705,37  |
| 6236  | Material Didático                    | 727,25    | 146,93    | 260,02   | 0,00     | 0,00      | 1.134,20  |
| 6237  | Produtos Limpeza, Higiene e Proteção | 5.120,10  | 4.420,75  | 182,42   | 182,38   | 2.618,51  | 12.524,16 |
| 62381 | Outros - Encargos com Utentes        | 26,60     | 320,54    | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 347,14    |
| 62382 | Outros - Géneros Alimentares         | 2.690,37  | 58,53     | 40,00    | 0,00     | 552,58    | 3.341,48  |
| 62383 | Outros - Material Desgaste Rápido    | 44,01     | 0,00      | 13,50    | 0,00     | 0,00      | 57,51     |
| 62384 | Outros - Zooterapia                  | 202,35    | 38,02     | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 240,37    |
| 624   | ENERGIA E FLUIDOS                    | 17.266,99 | 19.072,55 | 632,51   | 2.602,27 | 11.221,57 | 50.795,89 |
| 6241  | Eletricidade                         | 6.077,31  | 6.831,13  | 142,04   | 142,04   | 3.492,28  | 16.684,80 |
| 6242  | Combustíveis                         | 8.517,19  | 10.547,79 | 490,47   | 2.460,23 | 6.611,99  | 28.627,67 |
| 6243  | Água                                 | 481,49    | 1.100,13  | 0,00     | 0,00     | 297,30    | 1.878,92  |
| 6244  | Gás                                  | 2.191,00  | 593,50    | 0,00     | 0,00     | 820,00    | 3.604,50  |
| 625   | DESLOC. ESTADAS E TRANSPORTES        | 184,00    | 168,00    | 70,00    | 70,00    | 510,89    | 1.002,89  |
| 62511 | Deslocações e Estadas - Pessoal      | 184,00    | 168,00    | 70,00    | 70,00    | 510,89    | 1.002,89  |
| 62512 | Deslocações e Estadas - Utentes      | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| 6352  | Transportes de Pessoal               | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| 6353  | Transportes de Mercadorias           | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| 6258  | Outros                               | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| 626   | SERVIÇOS DIVERSOS                    | 7.388,30  | 2.690,19  | 529,96   | 290,93   | 20.586,06 | 31.485,44 |
| 6261  | Rendas e Alugueres                   | 1.649,84  | 48,48     | 48,48    | 48,48    | 16.111,06 | 17.906,34 |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados. CRL | Quinta de Santo António – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | [mail\\_cerciestremoz@gmail.com](mailto:mail_cerciestremoz@gmail.com) [www.cerciestremoz.com](http://www.cerciestremoz.com)

|       |                                      |                  |                  |                 |                 |                  |                   |
|-------|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 6262  | Comunicação                          | 3.490,75         | 1.032,41         | 281,03          | 157,29          | 2.563,32         | 7.524,80          |
| 6263  | Seguros                              | 1.329,36         | 1.344,04         | 185,95          | 70,66           | 1.381,90         | 4.311,91          |
| 6264  | Royalties                            | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00              |
| 6265  | Contencioso e Notariado              | 6,25             | 6,00             | 2,50            | 2,50            | 7,75             | 25,00             |
| 6266  | Despesas de Representação            | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00              |
| 6267  | Limpeza, Higiene e Conforto          | 610,50           | 204,50           | 0,00            | 0,00            | 307,50           | 1.122,50          |
| 62681 | Outros - Ativ. Refeitório Utentes    | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00              |
| 62682 | Outros - Inspeção Periódica Veículos | 145,10           | 42,76            | 0,00            | 0,00            | 136,53           | 324,39            |
| 62683 | Outros - Serviços Bancários          | 144,00           | 12,00            | 12,00           | 12,00           | 78,00            | 258,00            |
| 62684 | Outros - Zooterapia                  | 12,50            | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 12,50             |
|       |                                      | <b>78.431,17</b> | <b>59.407,66</b> | <b>3.723,38</b> | <b>3.498,33</b> | <b>46.773,43</b> | <b>191.833,97</b> |

**63 - GASTOS COM O PESSOAL**

|       |                                         |            |            |           |           |            |            |
|-------|-----------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 631   | Remunerações dos Órgãos Sociais         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00       |
| 6321  | REM. PESSOAL - PERMANENTES              | 172.440,79 | 182.362,17 | 72.765,24 | 33.504,75 | 188.963,50 | 650.036,45 |
| 63211 | Rem. Pessoal Perm. - Remuneração Base   | 136.368,90 | 126.138,63 | 58.699,17 | 27.963,03 | 146.513,30 | 495.683,03 |
| 63212 | Rem. Pessoal Perm. - Subsídio de Férias | 11.372,13  | 11.421,72  | 4.827,60  | 1.092,67  | 13.219,57  | 41.933,69  |
| 63213 | Rem. Pessoal Perm. - Subsídio de Natal  | 10.920,47  | 10.424,67  | 5.219,42  | 2.767,28  | 12.722,62  | 42.054,46  |
| 63214 | Rem. Pessoal Perm. - Diut. e Out. Rem.  | 13.779,29  | 34.377,15  | 4.019,05  | 1.681,77  | 16.508,01  | 70.365,27  |
| 6322  | REM. PESSOAL - ADICIONAIS               | 13.963,70  | 14.106,70  | 4.050,58  | 3.337,30  | 11.802,61  | 47.260,89  |
| 63221 | Rem. Pessoal Adic. - Sub. Alimentação   | 13.963,70  | 14.106,70  | 4.050,58  | 3.337,30  | 11.802,61  | 47.260,89  |
| 633   | Benefícios Pós-Emprego                  | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00       |
| 634   | Indemnizações                           | 0,00       | 225,93     | 0,00      | 2.726,80  | 0,00       | 2.952,73   |
| 6352  | Encargos Sobre Remunerações - Pessoal   | 38.229,79  | 40.678,05  | 16.231,39 | 7.476,11  | 41.965,79  | 144.581,13 |
| 636   | Seguro Acid. Trabalho e Doenças Prof.   | 1.915,34   | 1.838,72   | 766,14    | 766,14    | 2.375,00   | 7.661,34   |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERC ESTREMOZ - Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo António - Apartado 108 | 7101-903 Estremoz - Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | mail: cerciestremoz@gmail.com www.cerciestremoz.com

|      |                                  |                   |                   |                  |                  |                   |                   |      |      |      |
|------|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------|------|------|
| 637  | Gastos de Ação Social            | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6381 | Outros - Formação Profissional   | 7,50              | 132,20            | 3,00             | 3,00             | 29,30             | 175,00            |      |      |      |
| 6382 | Outros - Med. Hig. Seg. Trabalho | 580,13            | 556,92            | 232,05           | 277,05           | 719,35            | 2.365,50          |      |      |      |
| 6383 | Outros - Fardamento              | 154,55            | 66,24             | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 220,79            |      |      |      |
|      |                                  | <b>227.291,80</b> | <b>239.966,93</b> | <b>94.048,40</b> | <b>48.091,15</b> | <b>245.855,55</b> | <b>855.253,83</b> |      |      |      |

#### 64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZAÇÃO

|      |                                |                  |                  |               |              |                 |                  |  |  |  |
|------|--------------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|--|--|--|
| 641  | Propriedades de Investimento   | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00         | 0,00            | 0,00             |  |  |  |
| 642  | ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS         | 15.943,61        | 12.343,46        | 206,56        | 0,00         | 8.747,47        | 37.241,10        |  |  |  |
| 6421 | Terrenos e Recursos Naturais   | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00         | 0,00            | 0,00             |  |  |  |
| 6422 | Edifícios e Outras Construções | 4.436,68         | 9.928,38         | 0,00          | 0,00         | 3.718,98        | 18.084,04        |  |  |  |
| 6423 | Equipamento Básico             | 1.090,45         | 1.698,20         | 0,00          | 0,00         | 2.475,13        | 5.263,78         |  |  |  |
| 6424 | Equipamento de Transporte      | 9.506,41         | 0,00             | 0,00          | 0,00         | 1.756,44        | 11.262,85        |  |  |  |
| 6425 | Equipamento Administrativo     | 398,24           | 486,43           | 206,56        | 0,00         | 494,45          | 1.585,68         |  |  |  |
| 6426 | Equipamentos Biológicos        | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00         | 0,00            | 0,00             |  |  |  |
| 6427 | Outros Ativos Fixos Tangíveis  | 511,83           | 230,45           | 0,00          | 0,00         | 302,47          | 1.044,75         |  |  |  |
| 643  | ATIVOS INTANGÍVEIS             | 146,51           | 140,65           | 58,60         | 58,60        | 308,16          | 712,52           |  |  |  |
| 6433 | Programas de Computador        | 146,51           | 140,65           | 58,60         | 58,60        | 308,16          | 712,52           |  |  |  |
| 6436 | Outros Ativos Intangíveis      | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00         | 0,00            | 0,00             |  |  |  |
|      |                                | <b>16.090,12</b> | <b>12.484,11</b> | <b>265,16</b> | <b>58,60</b> | <b>9.055,63</b> | <b>37.953,62</b> |  |  |  |

#### 65 – PERDAS POR IMPARIDADE

|     |                                 |      |      |      |      |      |      |  |  |  |
|-----|---------------------------------|------|------|------|------|------|------|--|--|--|
| 651 | Em Dívidas a Receber            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 652 | Em Inventários                  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 653 | Em Investimentos Financeiros    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 654 | Em Propriedades de Investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados. CRL | Quinta de Santo António – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | mail: [cerciestremoz@gmail.com](mailto:cerciestremoz@gmail.com) www: [www.cerciestremoz.com](http://www.cerciestremoz.com)



|                                                |                                        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------------------------------------------------|----------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 655                                            | Em Ativos Fixos Tangíveis              | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 656                                            | Em Ativos Intangíveis                  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|                                                |                                        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>66 – PERDAS POR REDUÇÕES DE JUSTO VALOR</b> |                                        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 661                                            | Em Instrumentos Financeiros            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 662                                            | Em Investimentos Financeiros           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 663                                            | Em Propriedades de Investimento        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|                                                |                                        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>67 – PROVISÕES DO PERÍODO</b>               |                                        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 671                                            | Impostos                               | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 672                                            | Garantias a Clientes                   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 673                                            | Processos Judiciais em Curso           | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 674                                            | Acid. Trabalho e Doenças Profissionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 675                                            | Matérias Ambientais                    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 678                                            | Provisões Específicas do Setor         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 679                                            | Outras Provisões                       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|                                                |                                        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <b>68 – OUTROS GASTOS</b>                      |                                        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 681                                            | Impostos                               | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 682                                            | Descontos de P. P. Concedidos          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 683                                            | Dívidas Incobráveis                    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 684                                            | Perdas em Inventários                  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 685                                            | Gastos em Sub. Assoc. Emp. Conjuntos   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 686                                            | Gastos Restantes Invest. Financeiros   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERC ESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo António – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 256 | T. (+351) 924 481 621 | [mail\\_cerciestremoz@gmail.com](mailto:mail_cerciestremoz@gmail.com) [www.cerciestremoz.com](http://www.cerciestremoz.com)

|                                     |                                       |                   |                   |                  |                  |                   |                     |      |      |      |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|------|------|------|
| 687                                 | Gastos Investimentos Não Financeiros  | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6881                                | Correções de Períodos Anteriores      | 853,75            | 1.955,75          | 10,00            | 10,00            | 91,65             | 2.921,15            |      |      |      |
| 6882                                | Donativos                             | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |
| 6883                                | Quotizações                           | 132,50            | 127,20            | 53,00            | 53,00            | 764,30            | 1.130,00            |      |      |      |
| 68881                               | Outros - Camp. Angariação Fundos      | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 4.585,78          | 4.585,78            |      |      |      |
| 68882                               | Outros - Cursos C.Q.E. - CRL          | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 5.275,19          | 5.275,19            |      |      |      |
| 68883                               | Outros - Cursos C.Q.E. - FP           | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 138.081,52        | 138.081,52          |      |      |      |
| 68884                               | Outros - Encargos com Utentes         | 1.609,02          | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 2.023,43          | 3.632,45            |      |      |      |
| 68885                               | Outros - Medidas IEFP, IP             | 3.062,19          | 1.531,05          | 0,00             | 0,00             | 1.530,94          | 6.124,18            |      |      |      |
| 689                                 | Gastos Apoios Fin. Concedidos Utentes | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |
|                                     |                                       | <b>5.657,46</b>   | <b>3.614,00</b>   | <b>63,00</b>     | <b>63,00</b>     | <b>152.352,81</b> | <b>161.750,27</b>   |      |      |      |
| <b>69 – GASTOS DE FINANCIAMENTO</b> |                                       |                   |                   |                  |                  |                   |                     |      |      |      |
| 691                                 | JUROS SUPORTADOS                      | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |
| 6911                                | Juros de Financiamentos Obtidos       | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |
| 692                                 | Diferenças de Câmbio Desfavoráveis    | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |
| 698                                 | Outros Gastos de Financiamento        | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |
|                                     |                                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |      |      |      |
|                                     | <b>TOTAL DE GASTOS (1)</b>            | <b>327.470,55</b> | <b>315.472,70</b> | <b>98.099,94</b> | <b>51.711,08</b> | <b>454.037,42</b> | <b>1.246.791,69</b> |      |      |      |
| <b>71 – VENDAS</b>                  |                                       |                   |                   |                  |                  |                   |                     |      |      |      |
| 711                                 | Mercadorias                           | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |
| 712                                 | Produtos Acabados e Intermedios       | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |
| 713                                 | Sub-produtos, Desp. Resid. e Refugos  | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |
| 714                                 | Ativos Biológicos                     | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |
| 715                                 | Materiais de Consumo                  | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                |      |      |      |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo António – Apartado 108 | 7101-908 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | mail: [cerciestremoz@gmail.com](mailto:cerciestremoz@gmail.com) | [www.cerciestremoz.com](http://www.cerciestremoz.com)

|     |                                     |      |      |      |      |      |      |
|-----|-------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| 716 | IVA das Vendas com Imposto Incluído | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 717 | Devoluções de Vendas                | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 718 | Descontos e Abatimentos em Vendas   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|     |                                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

#### 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

|     |                                        |           |           |      |      |        |            |
|-----|----------------------------------------|-----------|-----------|------|------|--------|------------|
| 721 | Quotas dos Utilizadores                | 39.096,72 | 73.450,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 112.547,32 |
| 722 | Quotizações e Jóias                    | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       |
| 723 | Promoções para Captação de Recursos    | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       |
| 724 | Rend. Patrocinadores e Colaborações    | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       |
| 725 | Serviços Secundários                   | 0,00      | 2.723,50  | 0,00 | 0,00 | 262,60 | 2.986,10   |
| 726 | IVA dos Serviços com Imposto Incluído  | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       |
| 728 | Descontos e Abatimentos em P. Serviços | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00   | 0,00       |
|     |                                        | 39.096,72 | 76.174,10 | 0,00 | 0,00 | 262,60 | 115.533,42 |

#### 73 – VARIAÇÕES NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO

|     |                                      |      |      |      |      |      |      |
|-----|--------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| 731 | Produtos Acabados e Intermedios      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 732 | Sub-produtos, Desp. Resíd. e Refugos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 733 | Produtos e Trabalhos em Curso        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 734 | Ativos Biológicos                    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|     |                                      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

#### 74 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

|     |                        |      |      |      |      |      |      |
|-----|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| 741 | Ativos Fixos Tangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 742 | Ativos Intangíveis     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERC ESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados. CRL | Quinta de Santo António – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | mail: [cerciestremoz@gmail.com](mailto:cerciestremoz@gmail.com) | [www.cerciestremoz.com](http://www.cerciestremoz.com)

|                                                       |                                                |            |            |            |           |            |              |      |      |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|------|------|
| 743                                                   | Propriedades de Investimento                   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| 744                                                   | Ativos por Gastos Diferidos                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
|                                                       |                                                | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| <b>75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO</b> |                                                |            |            |            |           |            |              |      |      |
| 751                                                   | SUBSÍDIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS               | 313.327,48 | 240.117,38 | 104.520,47 | 58.812,77 | 413.563,80 | 1.130.341,90 |      |      |
| 75111                                                 | Instituto da Segurança Social, I.P.            | 302.605,99 | 237.763,47 | 100.968,95 | 0,00      | 0,00       | 641.338,41   |      |      |
| 75113                                                 | Adm. Reg. Saúde do Alentejo, I.P.              | 0,00       | 0,00       | 3.551,52   | 0,00      | 0,00       | 3.551,52     |      |      |
| 75114                                                 | Dir. Geral Estabelecimentos Escolares, I.P.    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 58.812,77 | 0,00       | 58.812,77    |      |      |
| 75115                                                 | Inst. Emp. Formação Profissional, I.P.         | 9.721,49   | 1.553,91   | 0,00       | 0,00      | 413.563,80 | 424.839,20   |      |      |
| 75117                                                 | Instituto Português Desporto e Juventude, I.P. | 1.000,00   | 800,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 1.800,00     |      |      |
| 75118                                                 | Agência da Competitividade e Inovação, I.P.    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         |      |      |
| 752                                                   | SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES                  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         |      |      |
| 753                                                   | DOAÇÕES E HERANÇAS                             | 8.628,19   | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 8.567,65   | 17.195,84    |      |      |
| 75311                                                 | Donativos - Dinheiro                           | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 7.730,52   | 7.730,52     |      |      |
| 75312                                                 | Donativos - Espécie                            | 8.628,19   | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 837,13     | 9.465,32     |      |      |
| 754                                                   | LEGADOS                                        | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         |      |      |
|                                                       |                                                | 321.955,67 | 240.117,38 | 104.520,47 | 58.812,77 | 422.131,45 | 1.147.537,74 |      |      |
| <b>76 – REVERSÕES</b>                                 |                                                |            |            |            |           |            |              |      |      |
| 761                                                   | De Depreciações e de Amortizações              | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         |      |      |
| 762                                                   | De Perdas por Imparidade                       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         |      |      |
| 763                                                   | De Provisões                                   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         |      |      |
|                                                       |                                                | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         |      |      |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo António – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | [mail\\_cerciestremoz@gmail.com](mailto:mail_cerciestremoz@gmail.com) [www.cerciestremoz.com](http://www.cerciestremoz.com)

*[Handwritten signatures and initials]*

| 77 – GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR |                                     |          |          |      |      |      |      |           |           |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------|----------|------|------|------|------|-----------|-----------|
| 771                                     | Em Instrumentos Financeiros         | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 772                                     | Em Investimentos Financeiros        | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 773                                     | Em Propriedades de Investimento     | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
|                                         |                                     | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 78 - OUTROS RENDIMENTOS                 |                                     |          |          |      |      |      |      |           |           |
| 781                                     | Rendimentos Suplementares - C.A.F.  | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.266,90 | 18.266,90 |
| 782                                     | Descontos de P. P. Obtidos          | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 783                                     | Recuperação de Dívidas a Receber    | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 784                                     | Ganhos em Inventários               | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 785                                     | Rendimentos Sub. Assoc. Emp. Conj.  | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 786                                     | Rendimentos Rest. Ativos Fin. - FCT | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 787                                     | Rendimentos em Inv. Não Financeiros | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 7881                                    | Correções de Períodos Anteriores    | 5,25     | 2,24     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 240,68    | 248,17    |
| 7883                                    | IMPUTAÇÃO SUB. INVESTIMENTOS        | 1.241,22 | 6.224,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.241,22  | 8.706,46  |
| 78831                                   | PIDDAC                              | 0,00     | 6.224,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 6.224,02  |
| 78832                                   | Outros                              | 1.241,22 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.241,22  | 2.482,44  |
| 7884                                    | Ganhos em Outros Int. Financeiros   | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 7885                                    | Restituição de Impostos             | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 7886                                    | Rend. Impostos/ Prémios             | 0,00     | 235,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.138,90  | 1.373,90  |
| 7887                                    | Diferenças de Câmbio Favoráveis     | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 7888111                                 | Outros - Consignação Fiscal IRS     | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.151,29  | 3.151,29  |
| 7888112                                 | Outros - Benefício IVA Suportado    | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 318,17    | 318,17    |
| 78882                                   | Outros - Utentes                    | 1.645,57 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 1.645,57  |
| 78885                                   | Outros - Processos Judiciais        | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00  | 1.200,00  |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERCIESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados. CRL | Quinta da Santa Anália – Apartado 108 | 7101-509 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 268 105 258 | T. (+351) 924 481 621 | mail: [cerciestremoz@gmail.com](mailto:cerciestremoz@gmail.com) | [www.cerciestremoz.com](http://www.cerciestremoz.com)

|                                                              |                                          |            |            |            |           |            |              |      |      |           |           |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|------|------|-----------|-----------|
| 788611                                                       | Outros - Cursos C.Q.E. - Transportes CRL | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 788612                                                       | Outros - Cursos C.Q.E. - Transportes FP  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 18.709,31 | 18.709,31 |
| 78888                                                        | Outros - Outros Rendimentos N. E.        | 0,00       | 442,95     | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 442,95    | 442,95    |
|                                                              |                                          | 2.892,04   | 6.904,21   | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 44.266,47 | 54.062,72 |
| <b>79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES</b> |                                          |            |            |            |           |            |              |      |      |           |           |
| 791                                                          | Juros Obtidos                            | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 7911                                                         | De Depósitos                             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 7912                                                         | De Outras Aplicações de M. F. L.         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 7913                                                         | De Financiam. Conc. Assoc. Emp. Conj.    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 7914                                                         | De Financiam. Conc. a Subsidiárias       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 7915                                                         | De Financiamentos Obtidos                | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 793                                                          | Diferenças de Câmbio Favoráveis          | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| 798                                                          | Outros Rendimentos Similares             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
|                                                              |                                          | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
|                                                              | <b>TOTAL DE RENDIMENTOS (2)</b>          | 363.944,43 | 323.195,69 | 104.520,47 | 58.812,77 | 466.660,52 | 1.317.133,88 |      |      |           |           |
| <b>81 – RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>                     |                                          |            |            |            |           |            |              |      |      |           |           |
| 811                                                          | Resultado Antes Impostos (3=2-1)         | 36.473,88  | 7.722,99   | 6.420,53   | 7.101,69  | 12.623,10  | 70.342,19    |      |      |           |           |
| 812                                                          | Imposto Rendimento do Período (4)        | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00         |      |      |           |           |
| 818                                                          | Resultado Líquido (5=3-4)                | 36.473,88  | 7.722,99   | 6.420,53   | 7.101,69  | 12.623,10  | 70.342,19    |      |      |           |           |
|                                                              | Número Médio de Utentes Ano              | 40         | 15         | 60         | 161       | 174        | 450          |      |      |           |           |
|                                                              | Resultado Líquido Utente Ano             | 911,85     | 514,87     | 107,01     | 44,11     | 72,55      | 156,32       |      |      |           |           |

Dignificar o cidadão com deficiência ou incapacidade potenciando a autonomia, qualidade de vida e felicidade, construindo a ponte entre a família e a comunidade

CERC ESTREMOZ – Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Cidadãos Inadaptados, CRL | Quinta de Santo António – Apartado 108 | 7101-909 Estremoz – Portugal  
T. (+351) 266 105 298 | T. (+351) 924 481 621 | mail\_cerclestremoz@gmail.com | www.cerclestremoz.com

