

Associação Humana



PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2023

Balanço

Demonstração dos resultados

Anexo

Julio P. Albin
+LSP

Associação Humana
Prestação de contas para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Índice

Balanço Individual em 31 de dezembro de 2023	3
Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas	4
ANEXO	5
1. Identificação da entidade	5
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	5
3. Principais políticas contabilísticas, estimativas e julgamentos relevantes	5
4. Caixa e depósitos bancários	8
5. Alterações de políticas contabilísticas e correção de erros	8
6. Ativos intangíveis.....	8
7. Ativos fixos tangíveis	9
8. Inventários.....	9
9. Clientes	10
10. Estado e outros entes públicos	10
11. Financiamentos obtidos	11
12. Fornecedores.....	11
13. Outros créditos a receber.....	11
14. Outros passivos correntes.....	12
15. Diferimentos.....	13
16. Capital Próprio.....	13
17. Vendas e serviços prestados	14
18. Fornecimentos e serviços externos.....	14
19. Gastos com o pessoal	15
20. Outros rendimentos	15
21. Outros gastos.....	15
22. Juros e gastos similares suportados.....	16
23. Imposto	16
24. Acontecimentos após data do balanço	16
26. Outras informações.....	16

João Per Albin
2
Hr 1557 TH

Associação Humana
Prestação de contas para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Balanço Individual em 31 de dezembro de 2023

		Unidade Monetária (Euro)	
Rubricas	Notas	31-12-2023	31-12-2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	7	1 308 929,15	884 288,03
Ativos intangíveis	6	2 442,06	5 901,84
Investimentos financeiros		54 188,97	48 975,12
Subtotal		1 365 560,18	939 164,99
Activo corrente			
Inventários	8	672 059,82	567 135,18
Clientes	9	214 958,37	162 711,03
Outros créditos a receber	13	223 451,02	172 297,53
Diferimentos	15	135 838,44	65 917,79
Caixa e depósitos bancários	4	3 408 760,91	3 561 001,65
Subtotal		4 655 068,56	4 529 063,18
Total do activo		6 020 628,74	5 468 228,17
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital Próprio			
Resultados transitados	16	1 978 307,04	589 653,07
Subtotal	16	1 978 307,04	589 653,07
Resultado líquido do período		997 540,28	1 388 653,97
Total do capital próprio	16	2 975 847,32	1 978 307,04
Passivo não corrente			
Financiamentos obidos	11	370 559,00	968 794,40
Subtotal		370 559,00	968 794,40
Passivo corrente			
Fornecedores	12	762 236,22	772 918,26
Estado e outros entes públicos	10	764 780,16	961 130,58
Financiamentos obidos	11	675 455,05	323 258,20
Outros dividas a pagar	14	471 750,99	463 819,69
Subtotal		2 674 222,42	2 521 126,73
Total do Passivo		3 044 781,42	3 489 921,13
Total do capital próprio e do passivo		6 020 628,74	5 468 228,17

Saini N. M. L.
C.C.

J. L.

Per. A. L.

H. L.

Associação Humana
Prestação de contas para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2023

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Vendas e serviços prestados	17	11 954 330,69	9 298 155,85
Subsídios à exploração		0,00	8 299,31
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	-3 362 027,02	-2 480 608,66
Fornecimentos e serviços externos	18	-2 446 853,29	-2 094 214,87
Gastos com pessoal	19	-3 263 436,84	-2 521 120,29
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	9	-0,71	-669,30
Outros rendimentos	20	96 089,84	46 695,05
Outros gastos	21	-1 143 065,09	-267 621,84
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		1 835 037,58	1 988 915,25
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	6 e 7	-130 008,80	-70 546,57
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 705 028,78	1 918 368,68
Juros e gastos similares suportados	22	-44 910,10	-19 903,38
Resultado antes de impostos		1 660 118,68	1 898 465,30
Impostos sobre o rendimento do período	23	-662 578,40	-509 811,33
Resultado líquido do período		997 540,28	1 388 653,97

João Manuel Costa
CC.

João *P. Almeida*
Hi-L&R.

ANEXO

1. Identificação da entidade

A Associação Humana, com sede na Urbanização do Passil, Rua B, nº104 Armazém A, Alcochete, tem como atividade a ajuda humanitária internacional e vendas de roupas usadas recolhida nos contentores colocados na via pública.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas que integram as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE) previstas pelo Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-Lei nº 158/2009 de 13 de Julho com as retificações da Declaração de Retificação nº 67-B/2009 de 11 de Setembro e com as alterações introduzidas pela Lei nº 20/2010 de 23 de Agosto e pela Portaria nº 220/2015 de 24 de Julho.

3. Principais políticas contabilísticas, estimativas e julgamentos relevantes

3.1 Ativos fixos tangíveis

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

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta pelo regime anual em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Existindo algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gasto do período em que incorridos. Os dispêndios com inspeção e conservação dos ativos são registados como gasto.

As mais ou menos valias resultantes da alienação ou abate do ativo fixo tangível são determinadas como a diferença entre o preço de venda e a quantia escriturada na data de alienação ou abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas".

Se existe algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a amortização desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

3.2 Ativos intangíveis

A Empresa reconhece um ativo intangível sempre que o mesmo for identificável, exercer o controlo sobre o mesmo, seja provável que fluam benefícios económicos futuros para a Empresa e o seu custo possa ser fiavelmente mensurado.

João Almeida
5
H-18-1-1 Jus

3.3 Ativos Tangíveis

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

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada (em anos):

Edifício e outras construções – 50 anos

Equipamento básico – 8 anos

Equipamento administrativo – 8 anos

Outros ativos fixos tangíveis – 8 anos

Existindo algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas. Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gasto do período em que incorridos. Os dispêndios com inspeção e conservação dos ativos são registados como gasto.

As mais ou menos valias resultantes da alienação ou abate do ativo fixo tangível são determinadas como a diferença entre o preço de venda e a quantia escriturada na data de alienação ou abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas “Outros rendimentos” ou “Outros gastos”.

Se existe algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a amortização desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

3.4 Instrumentos financeiros

i) Clientes

As prestações de serviços são realizadas em condições normais de crédito, e os correspondentes saldos de clientes são registadas pelo seu valor nominal.

No final de cada período de relato são analisadas as contas de clientes de forma a avaliar se existe alguma evidência objetiva de que não são recuperáveis. Se assim for é de imediato reconhecida a respetiva perda por imparidade. As perdas por imparidade são registadas em sequência de eventos ocorridos que indiquem, objetivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Para tal, a entidade tem em consideração informação de mercado que demonstre que o cliente está em incumprimento das suas responsabilidades, bem como informação histórica dos saldos vencidos e não recebidos.

ii) Outros créditos a receber

Os outros créditos a receber não vencem juros e são registadas pelo seu valor nominal deduzido de eventuais perdas de imparidade para que as mesmas reflitam o seu valor presente realizável líquido.

iii) Dívidas a fornecedores e outras dívidas a pagar

As contas de fornecedores e outras dívidas a pagar que não vencem juros e são registadas pelo seu valor nominal.

iv) Caixa e equivalentes de caixa

Xerox Per Alina
6
H-2023-12-31

Os montantes incluídos na rubrica “Caixa e depósitos bancários” correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários, depósitos a prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de alteração de valor.

3.5 Imposto sobre o rendimento

O gasto relativo a “Imposto sobre o rendimento do período” representa o imposto corrente.

O imposto corrente sobre o rendimento é calculado com base nos resultados tributáveis da entidade de acordo com as regras fiscais em vigor.

3.6 Rédito e especialização dos exercícios

As despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas “Outras dívidas a pagar” e “Outros créditos a receber”.

3.7 Ativos e passivos contingentes

A Empresa não reconhece ativos e passivos contingentes.

Os passivos contingentes são divulgados, a menos que seja remota a possibilidade de um exfluxo de recursos que incorporem benefícios económicos. Os ativos são divulgados, quando for provável um influxo de benefícios económicos.

Os ativos e passivos contingentes são avaliados continuamente para assegurar que os desenvolvimentos estão apropriadamente refletidos nas demonstrações financeiras.

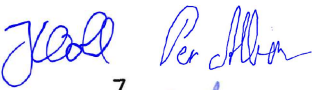
Se se tornar provável que um exfluxo de benefícios económicos futuros será exigido para um item previamente tratado como um passivo contingente, é reconhecida uma provisão nas demonstrações financeiras do período em que a alteração da probabilidade ocorra.

Se se tornar virtualmente certo que ocorrerá um influxo de benefícios económicos, o ativo e o rendimento relacionado são reconhecidos nas demonstrações financeiras do período em que a alteração ocorra.

3.8 Principais estimativas e julgamentos

As NCRF requerem que sejam efetuadas estimativas e julgamentos no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, capital próprio, gastos e rendimentos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos gastos e rendimentos reais.

As principais estimativas e julgamentos utilizados na aplicação dos princípios contabilísticos são discutidos nesta nota com o objetivo de melhorar o entendimento de como a sua aplicação afeta os


7
+ LSE Jus

resultados reportados pela Empresa e a sua divulgação. Uma descrição detalhada das principais políticas contabilísticas utilizadas pela Empresa é apresentada na Nota 3.2 do Anexo.

Considerando que em muitas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adotado pela Empresa, os resultados reportados poderiam ser diferentes caso um tratamento diferente tivesse sido escolhido. A Gerência considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da Empresa e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes. Os resultados das alternativas analisadas de seguida são apresentados apenas para assistir o leitor no entendimento das demonstrações financeiras e não têm intenção de sugerir que outras alternativas são mais apropriadas.

Impostos sobre os lucros

Existem diversas transações e cálculos para os quais a determinação do valor final do imposto a pagar é incerto durante o ciclo normal dos negócios. Outras interpretações e estimativas poderiam resultar num nível diferente dos impostos sobre os lucros, correntes e diferidos, reconhecidos no período.

Em Portugal, as Autoridades Fiscais têm a atribuição de rever o cálculo da matéria coletável efetuado pela Empresa, durante um período de quatro anos. Desta forma, é possível que ocorram correções à matéria coletável, resultantes principalmente de diferenças na interpretação da legislação fiscal. No entanto, é convicção da Empresa, de que não haverá correções significativas aos impostos sobre os lucros registados nas demonstrações financeiras.

4. Caixa e depósitos bancários

Os saldos de caixa e depósitos bancários possuem o seguinte detalhe:

Descrição	2023	2022
Caixa	44 174,16 €	6 432,42 €
Depósitos à ordem	3 175 578,08 €	1 838 133,20 €
Depósitos a prazo	189 008,67 €	1 716 436,03 €
Total	3 408 760,91 €	3 561 001,65 €

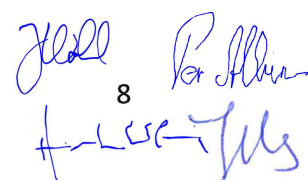
5. Alterações de políticas contabilísticas e correção de erros

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não ocorreram alterações de políticas contabilísticas.

6. Ativos intangíveis

Relativamente aos ativos intangíveis, os movimentos no exercício de 2023 foram os seguintes:

Descrição	AI	
	Progr. Comput	Total
Ativos		
Saldo Inicial	13 803,61 €	13 803,61 €
Transferências	0,00 €	0,00 €
Saldo Final	13 803,61 €	13 803,61 €
Depreciações Acumuladas e Perdas por Imp.		
Saldo Inicial	-7 901,77 €	-7 901,77 €
Depreciação do Exercício	-3 459,78 €	-3 459,78 €
Saldo Final	-11 361,55 €	-11 361,55 €
Ativo Líquido	2 442,06 €	2 442,06 €

8


Associação Humana
Prestação de contas para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Relativamente aos ativos fixos intangíveis, os movimentos no exercício de 2022 foram os seguintes:

Descrição	AI Progr. Comput	AI em curso	Total
Ativos			
Saldo Inicial	10 573,24 €	3 230,37 €	13 803,61 €
Transferências	3 230,37 €	-3 230,37 €	0,00 €
Saldo Final	13 803,61 €	0,00 €	13 803,61 €
Depreciações Acumuladas e Perdas por Imp.			
Saldo Inicial	-4 800,88 €	0,00 €	-4 800,88 €
Depreciação do Exercício	-3 100,89 €	0,00 €	-3 100,89 €
Saldo Final	-7 901,77 €	0,00 €	-7 901,77 €
Ativo Líquido	5 901,84 €	0,00 €	5 901,84 €

7. Ativos fixos tangíveis

Relativamente aos ativos fixos tangíveis, os movimentos no exercício de 2023 foram os seguintes:

Descrição	Terrenos e Recursos Naturais	Edif. e outras construções	Equipamento Básico	Equipamento de Transporte	Equipamento Administrat.	Outros Ativos Fixos Tangíveis	AFT em curso	Total
Ativos								
Saldo Inicial	154 658,02 €	917 003,35 €	390 347,95 €	5 166,99 €	43 678,16 €	101 974,78 €	5 828,54 €	1 618 657,79 €
Aquisições	0,00 €	58 080,00 €	222 799,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	270 311,14 €	551 190,14 €
Alienações e abates	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Correções e transferências	0,00 €	130 534,21 €	135 463,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-265 997,21 €	0,00 €
Saldo Final	154 658,02 €	1 105 617,56 €	748 609,95 €	5 166,99 €	43 678,16 €	101 974,78 €	10 142,47 €	2 169 847,93 €
Depreciações Acumuladas e Perdas por Imp.								
Saldo Inicial	0,00 €	-281 679,95 €	-330 021,37 €	-5 166,98 €	-41 422,42 €	-76 079,04 €	0,00 €	-734 369,76 €
Depreciação do Exercício	0,00 €	-68 878,77 €	-49 545,77 €	0,00 €	-901,94 €	-7 222,54 €	0,00 €	-126 549,02 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Correções e transferências	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo Final	0,00 €	-350 558,72 €	-379 567,14 €	-5 166,98 €	-42 324,36 €	-83 301,58 €	0,00 €	-860 918,78 €
Ativo Líquido	154 658,02 €	755 058,84 €	369 042,81 €	0,01 €	1 353,80 €	18 673,20 €	10 142,47 €	1 308 929,15 €

Relativamente aos ativos fixos tangíveis, os movimentos no exercício de 2022 foram os seguintes:

Descrição	Terrenos e Recursos Naturais	Edif. e outras construções	Equipamento Básico	Equipamento de Transporte	Equipamento Administrat.	Outros Ativos Fixos Tangíveis	AFT em curso	Total
Ativos								
Saldo Inicial	154 658,02 €	786 717,45 €	592 445,95 €	10 045,04 €	43 731,57 €	101 974,78 €	15 856,48 €	1 705 429,29 €
Aquisições	0,00 €	39 282,19 €	29 592,50 €	0,00 €	2 706,69 €	0,00 €	91 505,90 €	163 087,28 €
Alienações e abates	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-4 878,05 €	-2 760,10 €	0,00 €	0,00 €	-7 638,15 €
Correções e transferências	0,00 €	91 003,71 €	-231 690,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-101 533,84 €	-242 220,63 €
Saldo Final	154 658,02 €	917 003,35 €	390 347,95 €	5 166,99 €	43 678,16 €	101 974,78 €	5 828,54 €	1 618 657,79 €
Depreciações Acumuladas e Perdas por Imp.								
Saldo Inicial	0,00 €	-236 983,16 €	-548 985,93 €	-10 045,03 €	-42 912,53 €	-68 762,75 €	0,00 €	-907 689,40 €
Depreciação do Exercício	0,00 €	-45 476,40 €	-13 383,00 €	0,00 €	-1 269,99 €	-7 316,29 €	0,00 €	-67 445,68 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 878,05 €	2 760,10 €	0,00 €	0,00 €	7 638,15 €
Correções e transferências	0,00 €	779,61 €	232 347,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	233 127,17 €
Saldo Final	0,00 €	-281 679,95 €	-330 021,37 €	-5 166,98 €	-41 422,42 €	-76 079,04 €	0,00 €	-734 369,76 €
Ativo Líquido	154 658,02 €	635 323,40 €	60 326,58 €	0,01 €	2 255,74 €	25 895,74 €	5 828,54 €	884 288,03 €

8. Inventários

Relativamente aos inventários, de mercadorias, os movimentos nos exercícios de 2023 e 2022 foram os seguintes:

Zéall Per Alhura
9
f-18m-1ms

Associação Humana
Prestação de contas para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Descrição	2023	2022
Inventários iniciais	544 745,61 €	434 364,78 €
Compras	3 492 518,16 €	2 584 148,01 €
Regularizações	-20 805,80 €	6 841,48 €
Inventários finais	654 430,95 €	544 745,61 €
Custo das mercadorias vendidas	3 362 027,02 €	2 480 608,66 €

Relativamente aos inventários, de matérias-primas, os movimentos nos exercícios de 2023 e 2022 foram os seguintes:

Descrição	2023	2022
Inventários iniciais	22 389,57 €	29 583,27 €
Regularizações	-4 760,70 €	-7 193,70 €
Inventários finais	17 628,87 €	22 389,57 €
Custo das mercadorias vendidas	0,00 €	0,00 €

Outras informações relativas a mercadorias, matérias primas, subsidiárias e de consumo	2023	2022
Reversão / perdas por imparidade do período em Inventários	0,00 €	0,00 €
Perdas por imparidade acumuladas em Inventários	0,00 €	0,00 €

9. Clientes

Relativamente aos clientes, a composição da rubrica em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, era a seguinte:

Descrição	2023	2022
Clientes		
Mercado Nacional	31 365,60 €	5 423,69 €
Mercado Intracomunitário	107 275,79 €	103 348,48 €
Mercado Externo	155 297,98 €	132 919,15 €
Imparidade de dívidas a receber	-78 981,00 €	-78 980,29 €
Total	214 958,37 €	162 711,03 €

Os movimentos da rubrica de imparidade de dívidas a receber durante o exercício de 2023 detalha-se como segue:

	Saldo a			Saldo a
Imparidade de dívidas a receber	31/12/2022	Aumentos	Reversões	31/12/2023
Clientes				
Mercado Nacional	5 334,39 €	0,00 €	0,00 €	5 334,39 €
Mercado Intracomunitário	47 453,48 €	0,00 €	0,00 €	47 453,48 €
Mercado Externo	26 192,42 €	0,71 €	0,00 €	26 193,13 €
Total	78 980,29 €	0,71 €	0,00 €	78 981,00 €

10. Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a rubrica Estado e Outros Entes Públicos apresentava as seguintes quantias:


 10


Associação Humana
Prestação de contas para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Descrição	2023	2022
Imposto sobre o rendimento	243 724,18 €	465 529,85 €
Retenção de impostos sobre rendimentos	32 039,37 €	35 440,75 €
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	430 976,82 €	403 549,30 €
Contribuições para a Segurança Social	58 039,79 €	56 610,68 €
Total	764 780,16 €	961 130,58 €

11. Financiamentos obtidos

Os financiamentos obtidos apresentam a seguinte decomposição a 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Descrição	2023	2022
Corrente:		
Financiamentos obtidos	370 559,00 €	323 258,20 €
Não Corrente:		
Financiamentos obtidos	675 455,05 €	968 794,40 €
Total	1 046 014,05 €	1 292 052,60 €

Descrição	2023	2022
1 ano	370 559,00 €	323 258,20 €
Mais de 1 ano	675 455,05 €	968 794,40 €
Total	1 046 014,05 €	1 292 052,60 €

12. Fornecedores

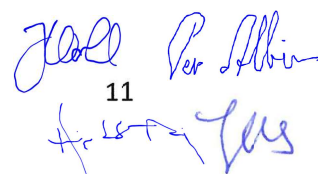
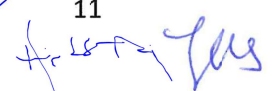
Relativamente aos fornecedores, o detalhe em 31 de dezembro de 2023 e 2022 era o seguinte:

Descrição	2023	2022
Fornecedores		
Mercado Nacional	96 165,10 €	78 816,84 €
Mercado Intracomunitário	664 049,77 €	692 078,83 €
Fornecedores - Outros Mercados	2 021,35 €	2 022,59 €
Total	762 236,22 €	772 918,26 €

13. Outros créditos a receber

A rubrica de outros créditos a receber possui o seguinte detalhe:

Descrição	2023	2022
Cauções - Rendas	197 535,05 €	167 719,38 €
Pessoal	1 078,65 €	481,07 €
Outros devedores	24 837,32 €	4 097,08 €
Total	223 451,02 €	172 297,53 €


 11


Associação Humana
Prestação de contas para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Cauções - Rendas	2023	2022
Motobeites	3 900,00 €	0,00 €
Carlos Moreira Melo Alves (Renda AR104)	1 750,00 €	1 750,00 €
Caução Imobiliária das Olaias Unipessoal Lda	7 750,00 €	7 750,00 €
Caução Sociedade Agrícola Casal Do Tojo, SA	13 500,00 €	13 500,00 €
Caução Femiveste - Loja da rua dos Fanqueiros	10 500,00 €	10 500,00 €
Rodrigo e António Correia (Loja Porto) - Caução	10 800,00 €	10 800,00 €
Loja Morais Soares nº70	0,00 €	4 000,00 €
Caução Loja Av. 5 de Outubro - Lifebal	12 000,00 €	12 000,00 €
Caução Loja do Porto-Bolhão	7 419,38 €	7 419,38 €
Caução Loja do cedofeita	3 500,00 €	3 500,00 €
Caução Tomás Ribeiro	8 000,00 €	8 000,00 €
Caução Morais Soares	4 500,00 €	4 500,00 €
Caução Roma	20 000,00 €	20 000,00 €
Caução Santa Catarina	16 500,00 €	16 500,00 €
Caução Bono - Loja da Graça	20 000,00 €	20 000,00 €
Caução Monteiro e Sá - Loja Fernandes Tomás	21 000,00 €	21 000,00 €
Caução Wildchange . Loja Rua da Prata	6 500,00 €	6 500,00 €
Reta rent-a-cargo - caução	1 599,00 €	0,00 €
Caução AR94 A	6 400,00 €	0,00 €
Caução AR94 B	7 000,00 €	0,00 €
Caução e Garantia Finiconsulting - Loja Estefânia	12 000,00 €	0,00 €
Caução Galp	2 916,67 €	0,00 €
	197 535,05 €	167 719,38 €

14. Outros passivos correntes

A rubrica de outras dívidas a pagar possui o seguinte detalhe:

Descrição	2023	2022
Passivo corrente:		
Adiantamento de Clientes	5 045,87 €	8 505,27 €
Pessoal	1 605,93 €	1 839,62 €
Credores por acréscimos de gastos	463 193,61 €	411 498,37 €
Outros credores	1 905,58 €	41 976,43 €
Total	471 750,99 €	463 819,69 €

João P. Oliveira
 12
 Hiss Jus

15. Diferimentos

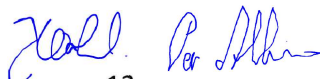
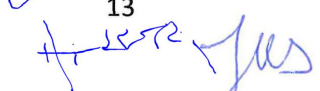
A rubrica de Diferimentos em 2023 e 2022 no ativo apresenta o seguinte detalhe:

Descrição	2023	2022
Diferimentos:		
Seguros	22 499,16 €	15 445,09 €
Renda Almirante Reis 26	3 570,00 €	3 000,00 €
Renda Loja AR 94 (Stoneforma)	3 500,00 €	5 500,00 €
Renda Armazém Alcochete (Soc. Ag. Tojo)	4 550,40 €	4 550,40 €
Renda Almirante Reis (Carlos Alves)	1 500,00 €	1 500,00 €
Renda Loja Porto	8 500,00 €	4 984,00 €
Renda Loja Morais Soares	4 500,00 €	4 500,00 €
Renda Loja Av. 5 de Outubro	5 100,00 €	5 000,00 €
Rendas e Comunicações e Rel.comunicações	850,00 €	850,00 €
Renda Loja do Bolhão	5 250,00 €	3 800,00 €
Renda Loja Julio Dinis	3 629,48 €	3 558,31 €
Renda Cedofeita	3 500,00 €	3 500,00 €
Renda Loja Tomás Ribeiro	4 500,00 €	0,00 €
Renda Loja Santa Catarina	6 120,00 €	0,00 €
Renda Loja Fanqueiro Vintage	4 500,00 €	0,00 €
Renda Loja Fanqueiro 225	3 900,00 €	0,00 €
Renda Loja Alcantra	4 250,00 €	0,00 €
Renda Loja Graça	5 250,00 €	0,00 €
Renda Loja Fernandes Tomás	7 000,00 €	0,00 €
Renda Loja Prata	5 750,00 €	0,00 €
Renda Loja Praça de Espanha	3 900,00 €	0,00 €
Renda Loja Estefania	6 000,00 €	0,00 €
Renda AR94A	3 200,00 €	0,00 €
Outros gastos a reconhecer	10 428,06 €	2 585,98 €
Outros gastos a reconhecer - Protocolos	4 091,34 €	7 144,01 €
Total	135 838,44 €	65 917,79 €

16. Capital Próprio

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a rubrica Capital apresentava as seguintes quantias:

	Saldo a 31/12/2022	Resultado Líquido Ano	Aplicação do RL 2022	Saldo a 31/12/2023
Resultados Transitados	589 653,07 €		1 388 653,97 €	1 978 307,04 €
Resultado Líquido	1 388 653,97 €	997 540,28 €	-1 388 653,97 €	997 540,28 €
Total	1 978 307,04 €	997 540,28 €	0,00 €	2 975 847,32 €


 13


17. Vendas e serviços prestados

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os movimentos ocorridos relativamente às Vendas e serviços prestados, foram os seguintes:

Descrição	2023	2022
Vendas de bens	11 954 330,69 €	9 298 155,85 €
Total	11 954 330,69 €	9 298 155,85 €

18. Fornecimentos e serviços externos

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 os movimentos ocorridos relativamente aos fornecimentos e serviços externos, foram os que abaixo se apresentam:

Descrição	2023	2022
SubContratos	7 311,00	18 159,35
Trabalhos Especializados	246 604,75	157 140,64
Publicidade e Propaganda	93 176,01	74 872,89
Vigilância e Segurança	22 236,95	14 271,96
Honorários	0,00	4 436,88
Comissões	51 491,59	43 895,98
Conservação e Reparação	48 467,14	44 569,82
Serviços Bancários	63 927,19	65 080,33
Outros Serviços Especializados	77 975,67	45 386,74
Ferramentas e utensílios de desgato rápido	56 769,76	49 443,66
Livros e documentação técnica	0,00	131,15
Material de escritório	54 829,73	58 848,47
Artigos para oferta	0,00	186,53
Outros Materiais	98 812,82	136 716,65
Eletricidade	62 459,72	110 887,44
Combustíveis	84 467,29	89 149,72
Água	15 962,74	12 501,82
Energia e fluidos - outros	48,62	63,66
Deslocações e Estadas	61 952,07	58 397,14
Transporte de pessoal	548,38	0,00
Transporte de mercadorias	116,60	250,50
Rendas e Alugueres	1 322 853,25	1 047 363,99
Comunicação	27 634,23	19 819,11
Seguros	18 343,11	13 010,85
Contencioso e notariado	362,10	208,66
Despesas de Representação	2 028,27	887,70
Limpeza, Higiene e Conforto	28 130,63	28 533,23
Outros Serviços	343,67	0
Total	2 446 853,29 €	2 094 214,87 €

19. Gastos com o pessoal

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o detalhe do valor dos gastos com o pessoal era o seguinte:

Descrição	2023	2022
Remunerações do pessoal	2 630 404,55 €	2 032 555,98 €
Indemnizações	5 013,82 €	8 682,40 €
Encargos sobre remunerações	541 843,46 €	421 638,97 €
Seguros de acidentes pessoais e doenças profissionais	63 182,53 €	39 828,64 €
Outros gastos com o pessoal	22 992,48 €	18 414,30 €
Total	3 263 436,84 €	2 521 120,29 €

O número médio de empregados da entidade ao longo dos anos de 2023 e 2022 e o número de empregados no período findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foi:

Descrição	2023	2022
Número médio de empregados	303	121
Número de empregados no fim do período	165	152

20. Outros rendimentos

No decorrer do exercício, os outros rendimentos apresentam a seguinte decomposição a 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Descrição	2023	2022
Rendimentos suplementares	42 412,37 €	21 612,15 €
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	6 715,18 €	20 222,75 €
Outros rendimentos e ganhos	46 865,43 €	4 744,40 €
Juros Obtidos	96,86 €	115,75 €
Total	96 089,84 €	46 695,05 €

21. Outros gastos

No decorrer do exercício, os outros gastos apresentam a seguinte decomposição a 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Associação Humana
Prestação de contas para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

Descrição	2023	2022
Impostos	5 076,83 €	5 178,16 €
Perdas em Inventários	4 986,35 €	6 377,52 €
Gastos e perdas em Inventimentos não financeiros	76,93 €	-8 154,68 €
Correcções relativas a períodos anteriores	5 330,34 €	4 364,34 €
Donativos	1 109 412,60 €	250 000,00 €
Quoatizações	1 514,00 €	0,00 €
Ofertas e Amostras de Inventarios (vales roupa)	830,15 €	6 397,15 €
Insuficiência da estimativa para imp	1,28 €	0,00 €
Outros gastos e perdas	15 836,61 €	3 459,35 €
Total	1 143 065,09 €	267 621,84 €

22. Juros e gastos similares suportados

No decorrer do exercício, os juros e gastos similares suportados apresentam a seguinte decomposição a 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Descrição	2023	2022
Juros Financiamento Obtidos	-44 910,10 €	-19 903,38 €
Total	-44 910,10 €	-19 903,38 €

23. Imposto

Os impostos sobre o rendimento reconhecidos na demonstração dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram € 667.427,58 e € 479.694,79, respetivamente.

Descrição	2023	2022
Imposto Corrente	-662 578,40 €	-479 694,79 €
Imposto Diferido	0,00 €	-30 116,54 €
Total	-662 578,40 €	-509 811,33 €

Reconheceu-se em 2022, impostos diferidos no valor de 30.116,54€, de forma a refletir o impacto fiscal do prejuízo gerado no ano de 2020, no montante de € 441.189,73.

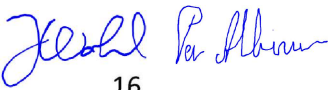
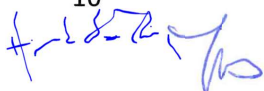
24. Acontecimentos após data do balanço

A Direção não tem conhecimento de quaisquer acontecimentos em 2024 que possam ter um efeito significativo nas demonstrações financeiras da Associação Humana, do período findo em 31 de dezembro de 2023.

25. Outras informações

Durante o ano de 2022 foi atribuído, pelo prazo de 10 anos, o estatuto de utilidade pública à Associação Humana.

Ao abrigo do Art.º 66-A do Código das Sociedades Comerciais o valor de gastos reconhecidos no período de 2023 a título de auditoria foi de 6.750€.


16


Associação Humana
Prestação de contas para o período findo em 31 de Dezembro de 2023

No decorrer de 2023, foram realizados diversos protocolos com os nossos parceiros, totalizando o valor de 76.242,97€ para apoio social.

Alcochete, 20 de Junho de 2024.

O CONTABILISTA CERTIFICADO



A ADMINISTRAÇÃO



