

**Demonstração dos Resultados por Naturezas -
(modelo para ESNL) do período findo em 31-12-
2023
(montantes em euros)**

**MENTEMOVIMENTO - ASSOCIAÇÃO
PRO-SAUDE MENTAL DE ENTRE O
DOURO E VOUGA**

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2023	2022
Vendas e serviços prestados	32 924,37	3 095,00
Subsídios, doações e legados à exploração	65 480,93	91 573,73
Fornecimentos e serviços externos	(22 151,86)	(32 975,84)
Gastos com o pessoal	(68 491,90)	(58 546,54)
Outros rendimentos		311,84
Outros gastos	(709,12)	(4,84)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	7 052,42	3 453,35
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	7 052,42	3 453,35
Juros e rendimentos similares obtidos		0,50
Juros e gastos similares suportados	(64,47)	(8,89)
Resultado antes de impostos	6 987,95	3 444,96
Imposto sobre o rendimento do período	(482,05)	(22,49)
Resultado líquido do período	6 505,90	3 422,47

RUBRICAS	DATAS	
	2023	2022
ATIVO		
Ativo não corrente		
Investimentos financeiros	453,24	360,12
	453,24	360,12
Ativo corrente		
Créditos a receber	1 598,37	
Estado e outros entes públicos	361,32	491,04
Diferimentos	279,09	312,56
Caixa e depósitos bancários	13 763,83	7 881,18
	16 002,61	8 684,78
Total do ativo	16 455,85	9 044,90
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Resultados transitados	6 812,53	3 390,06
Resultado líquido do período	6 505,90	3 422,47
Total dos fundos patrimoniais	13 318,43	6 812,53
Passivo		
Passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores	819,00	1 107,00
Estado e outros entes públicos	681,05	423,37
Outros passivos correntes	1 637,37	702,00
	3 137,42	2 232,37
Total do passivo	3 137,42	2 232,37
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	16 455,85	9 044,90

10		CÁLCULO DO IMPOSTO	
Imposto à taxa normal (art.º 87.º, n.º 2, 1.ºs € 50.000,00 de matéria coletável das PME ou SMC) (c. 311 do Q.09 da M22 ou C. 42 do Anexo E) x 17%	347-A	0,00	
Imposto à taxa normal (art.º 87.º, n.º 1) (c. 311 do q.09 da m22 ou c. 42 do anexo E) x 21%	347-B	482,05	
Imposto a outras taxas (348 %)	349	0,00	
Imposto imputável à Região Autónoma dos Açores	350	0,00	
Imposto imputável à Região Autónoma da Madeira	370	0,00	
COLETA (347-A + 347-B + 349 + 350 + 370)	351	482,05	
Derrama estadual (art.º 87.º-A)	373	0,00	
COLETA TOTAL (351 + 373)	378	482,05	
Dupla tributação jurídica internacional (DTJI - art.º 91.º)	353	0,00	
Dupla tributação económica internacional (art.º 91.º-A)	375	0,00	
Benefícios fiscais	355	0,00	
Adicional ao Imposto Municipal sobre imóveis (art.º 135.º-J do CIMI)	470	0,00	
Pagamento especial por conta (art.º 93.º)	356	0,00	
TOTAL DAS DEDUÇÕES (353 + 375 + 355 + 356 + 470) ≤ 378	357	0,00	
TOTAL DO IRC LIQUIDADO (378 - 357) ≥ 0	358	482,05	
Resultado da liquidação (art.º 92.º)	371	0,00	
Retenções na fonte	359	0,00	
Pagamentos por conta (art.º 105.º)	360	0,00	
Pagamentos adicionais por conta (art.º 105.º-A)	374	0,00	
IRC A PAGAR (358 + 371 - 359 - 360 - 374) > 0	361	482,05	
IRC A RECUPERAR (358 + 371 - 359 - 360 - 374) < 0	362	0,00	
IRC de períodos anteriores	363	0,00	
Reposição de benefícios fiscais	372	0,00	
Derrama municipal	364	0,00	
Dupla tributação jurídica internacional (art.º 91.º) - Países com CDT e quando DTJI > 378	379	0,00	
Tributações autónomas	365	0,00	
Juros compensatórios	366	0,00	
Juros de mora	369	0,00	
TOTAL A PAGAR [361 ou (- 362) + 363 + 372 + 364 - 379 + 365 + 366 + 369] > 0	367	482,05	
TOTAL A RECUPERAR [(- 362) + 363 + 372 + 364 - 379 + 365 + 366 + 369] < 0	368	0,00	
10-A JUROS COMPENSATÓRIOS			
Discriminação do valor indicado no campo 366 do quadro 10:			
Juros compensatórios declarados por atraso na entrega da declaração	366-A	0,00	Juros compensatórios declarados por outros motivos
			366-B
			0,00
10-B TRANSFERÊNCIA DE RESIDÊNCIA/CESSAÇÃO DA ATIVIDADE DE ESTABELECIMENTO ESTÁVEL/AFETAÇÃO DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS (art.ºs 83.º, 84.º e 54.º-A, n.º 11)			
Data da ocorrência:		Modalidade de pagamento do imposto correspondente (art.º 83.º, n.º 2):	
Ano	Mês	Dia	1 <input type="checkbox"/> imediato [al. a)] 2 <input type="checkbox"/> diferido [al. b)] 3 <input type="checkbox"/> fracionado [al. c)]
4			
Valor do pagamento diferido ou fracionado		377-A	0,00
		377-B	0,00
Total dos pagamentos diferidos ou fracionados (377-A + 377-B)		377	0,00
TOTAL A PAGAR (367 - 377) > 0		430	482,05
TOTAL A RECUPERAR [367 ou (- 368) - 377] < 0		431	0,00
11 OUTRAS INFORMAÇÕES			
Total de rendimentos do período	410	98.405,30	Volume de negócios do período (a repartir no quadro 11-B, se for caso disso)
			411
			32.924,37
Diferença positiva entre o valor considerado para efeitos de liquidação do IMT e o valor constante do contrato, nos casos em que houve recurso ao procedimento previsto no art.º 139.º			416
			0,00
Data em que ocorreu a transmissão das partes sociais (art.º 51.º, n.º 9 e art.º 88.º, n.º 11)			418
			Ano
			Mês
			Dia
Tratando-se de microentidade, indique se, em alternativa às normas contabilísticas para microentidades (NC-ME), opta pela aplicação das normas contabilísticas e de relato financeiro para as pequenas entidades (NCRF-PE) ou das normas contabilísticas e de relato financeiro (NCRF) [art.º 9.º-D do DL n.º 158/2009, de 13 de julho]			423
			Sim <input type="checkbox"/>
Ocorreu no período de tributação uma operação de fusão com eficácia retroativa (n.º 11 do art.º 8.º) da qual é sociedade beneficiária?			429
			Sim <input type="checkbox"/>
Ocorreu durante o ano de 2020 operação de fusão ao abrigo do regime especial previsto nos artigos 73.º e seguintes do Código do IRC? (n.º 3 do artigo 14.º da Lei n.º 27-A/2020, de 24 de julho)			455
			Sim <input type="checkbox"/>
11-A ATIVOS POR IMPOSTOS DIFERIDOS (AID) - Lei n.º 61/2014, de 26 de agosto			
Discriminação dos AID inscritos nas demonstrações financeiras a que respeita a Mod.22:		Informação adicional:	
AID de perdas por imparidade em créditos abrangidos pelo REAID	460	0,00	Capital próprio
			463
			0,00
AID de benefícios pós-emprego ou a longo prazo de empregados	461	0,00	Crédito tributário
			464
			0,00
Outros AID	462	0,00	Data da entrada em liquidação
			Ano
			Mês
			Dia

Movimento

período: Ano 2022 / Ano 2023

	2022	2023	VARIAÇÃO	DIFERENÇA
Proveitos	94 981,07	98 405,30	4%	3 424,23
Custos	91 536,11	91 417,35	0%	-118,76
Resultado Antes Impostos	3 444,96	6 987,95	103%	3 542,99

Custos:

F.S.E.(agua; luz; telefones;)

Gastos com Pessoal

Outros Gastos e Perdas

Gastos e Perdas de Financiamento

	2022	2023	VARIAÇÃO	DIFERENÇA
F.S.E.(agua; luz; telefones;)	32 975,84	22 151,86	-33%	-10 823,98
Gastos com Pessoal	58 546,54	68 491,90	17%	9 945,36
Outros Gastos e Perdas	4,84	709,12	14551%	704,28
Gastos e Perdas de Financiamento	8,89	64,47	625%	55,58
	91 536,11	91 417,35		

Proveitos:

Prestação Serviços

Subsidios à Exploração

Quotas

Donativos

Outros Rendimentos

	2022	2023	VARIAÇÃO	DIFERENÇA
Prestação Serviços	2 640,00	32 325,37	1124%	29 685,37
Subsidios à Exploração	88 993,60	62 683,43	-30%	-26 310,17
Quotas	455,00	599,00	32%	144,00
Donativos	2 580,13	2 797,50	8%	217,37
Outros Rendimentos	312,34	0,00	-100%	-312,34
	94 981,07	98 405,30		

	2022	2023	VARIAÇÃO	DIFERENÇA
Fornecimentos e Serviços Externos				
Subcontratos	12 418,14	6 420,61	-48%	-5 997,53
Trabalhos Especializados	4 866,27	2 214,00	-55%	-2 652,27
Publicidade e Propaganda	141,45	0,00	-100%	-141,45
Vigilância e Segurança	0,00	44,28	100%	44,28
Honorários	7 343,75	6 724,94	-8%	-618,81
Conservação e Reparação				
Serviços Bancários	179,28	37,00	-79%	-142,28
Ferramentas e Utensílios	1 637,20	1 035,38	-37%	-601,82
Livros e Documentação Técnica	25,00	30,00	20%	5,00
Material de Escritório	712,40	440,85	-38%	-271,55
Artigos para Oferta				
Eletricidade				
Combustíveis		129,03	100%	129,03
Água				
Deslocações e Estadias	645,74	641,86	-1%	-3,88
Rendas e Alugueres				0,00
Comunicação	1 011,95	1 071,15	6%	59,20
Seguros	329,92	519,89	58%	189,97
Contencioso e Notariado		40,00	100%	40,00
Despesas de Representação				
Limpeza, Higiene e Conforto	3 664,74	2 802,87	-24%	-861,87
Outros Fornecimentos e Serviços				
	32 975,84	22 151,86		

	2022	2023	VARIAÇÃO	DIFERENÇA
Gastos com o Pessoal				
Vencimentos Pessoal	47 998,54	55 486,78	16%	7 488,24
Segurança Social	9 974,40	10 361,01	4%	386,61
Entidade Contratante		1 800,00	100%	1 800,00
Seguro Acidentes Trabalho	498,60	542,39	9%	43,79
Outros Gastos Pessoal	75,00	301,72	302%	226,72
	58 546,54	68 491,90		

<u>Resultado Tributável</u>	
Gastos (B)	91 417,35
Rendimentos Sujeitos (C)	32 325,37
Rendimentos Não Sujeitos ou Isentos (D)	66 079,93
Gastos Comuns = $B \times C / (C + D)$	30 029,88
Lucro Tributável	2 295,49
IRC a Pagar (21%)	482,05