

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL
DE
S. JOÃO DA SERRA**

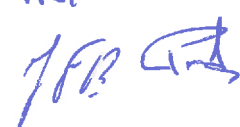
RELATÓRIO E CONTAS

Ano de 2023



São João da Serra
3680-264 São João da Serra





I

Relatório da Direção

No cumprimento das disposições legais e estatutárias vem a direção apresentar o Relatório de Gestão e as Demonstrações Financeiras de 2023. As contas relativas ao exercício do ano de 2023 foram elaboradas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística aplicável às entidades do Sector não Lucrativo, conforme publicado no Decreto-Lei 36-A/2011 e demais dispositivos legalmente aplicáveis.



A&

YF13
12/1

1. Introdução

O Centro Social e Paroquial de São João da Serra (CSPSJS) é uma Instituição Particular de Solidariedade Social que adquiriu personalidade jurídica mediante a participação efetuada pela autoridade eclesiástica competente, e registada na Direção Geral de Ação Social sob o n.º 55/96. A fl.119 v.º do livro n.º 5 das Fundações de Solidariedade Social.

A sua sede e instalações estão localizadas no Lugar de San Joanne, na sede de Freguesia de São João da Serra, sendo que as suas respostas sociais visam abranger a Freguesia de São João da Serra e localidades limítrofes.

No cumprimento das disposições legais e estatutárias vem a direção apresentar o Relatório de Gestão e as Demonstrações Financeiras de 2023.

No ano de 2023 este Centro Social continuou a sua atividade operacional, sendo a frequência durante o ano de, 20 utentes. Ao nível do Serviço de Apoio Domiciliário (SAD) foram apoiados 13 utentes, já em Centro de Dia foram apoiados 7 utentes.

2. Estrutura Organizacional

Tendo por base as diferentes tipologias de serviços prestados quer ao nível da valência de Serviço de Apoio Domiciliário, quer ao nível da valência de Centro de Dia considera-se ao nível do modelo organizacional a existência dos seguintes serviços (áreas funcionais):

- Direção Técnica
 - Administrativos;
 - Atividades Socioculturais;
 - Centro de dia
 - Serviço de Apoio Domiciliário
 - Cuidados Pessoais;
 - Produção alimentar;
 - Higiene e Segurança;
 - Gestão e Manutenção de Viaturas
 - Manutenção de Edifícios e Equipamentos
 - Gestão de Stocks
 - Tratamento de Roupa



3. Atividades desenvolvidas ao longo do ano





Para além das atividades inerentes ao funcionamento das Respostas Sociais de Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário, podemos destacar, entre outras, algumas atividades realizadas durante o ano de 2023. Em 2023 destacamos as seguintes atividades:

- *Comemoração dos aniversários de Centro de Dia e SAD.*
- *Distribuição de presentes pelos utentes do Centro Social no Natal;*
- *Comemoração de festividades, tais como o dia dos avós, dia da mãe; dia do pai, entre outros*
- *Participação nas festas do concelho*
- *Participação na festa da broa e do vinho;*

4. Indicadores Financeiros

Os principais indicadores financeiros relativos ao ano de 2023 encontram-se registados na tabela seguinte:

	2023	2022
Vendas e prestações de serviços (euros)	35.950,00 €	34.637,00 €
Resultado Líquido (euros)	2.937,23 €	-5.777,67 €
Autonomia financeira	-1,17%	4,07%
Cash flow (result+amort-subs imput)	9.098,88 €	640,25 €

Embora o objetivo do Centro Social não seja o lucro, pretende-se que seja financeiramente sustentável, assim verificamos que em 2023 o Cash flow aumentou significativamente e os resultados passaram a positivos. No entanto a autonomia financeira é negativa. Foram transferidos durante 2023 da Fabrica da Igreja de S. João da Serra o valor de 24.000 euros, sendo o valor total das transferências acumuladas no final do ano de 137.064,74 que passamos a considerar um passivo de medio e longo prazo.

No médio e longo prazo a sustentabilidade financeira passa por tentar obter subsídios da segurança social para mais utentes. No curto prazo pretendemos receber alguns apoios de particulares, empresas e autarquias.



As.
4FR
[Signature]

5- Factos Relevantes após o Termo do Exercício

Não ocorreram acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.

6 – Evolução previsível da atividade

Em 2024 vamos continuar a apoiar as pessoas inscritas atualmente e outras que eventualmente precisem.

7 – Dívidas à Administração Fiscal e Segurança Social

O Centro Social não tem dívidas em mora à administração fiscal, á segurança social ou a qualquer outra entidade pública

8– Referências não financeiras

Não existem aspetos não financeiros relevantes, nomeadamente, ambientais ou laborais que possam por em causa a atividade futura do centro social.

9 – Proposta de aplicação de resultados

Propomos que o resultado apurado no valor de 2.937.23 euros seja transferido para resultados transitados.

10 – Agradecimentos

Cabe-nos agradecer a confiança em nós depositada em todos os nossos utentes, colaboradores, clientes, fornecedores, instituições bancárias e outros que connosco se relacionaram.

S. João da Serra, 10 de Maio de 2024

A Direção

Cristóvão da Silva Cunha
António Amaral Machado
Maria Adelaide Martins Soares
Pedro Fernando de Oliveira Nunes



Ass.

7/13
[initials]

II

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Centro Social e Paroquial de São João da Serra
Contribuinte N° 508699681

Handwritten signature and initials

Handwritten initials Y.F.13 and a signature

Entidade: CENTRO SOCIAL E PÁROQUIAL DE S. JOÃO DA SERRA			
BALANÇO INDIVIDUAL em Dezembro de 2023			
RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		Dezembro 2023	Dezembro 2022
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	7	146.904,24	165.323,65
Outros activos financeiros	6,2	1.777,65	1.669,25
		148.681,89	166.992,90
Activo corrente			
Inventários			
Activos biológicos			
Cientes e utentes	13	3.535,00	5.204,00
Outras contas a receber	13	2.813,15	2.313,51
Diferimentos	13	1.028,76	1.131,72
Caixa e depósitos bancários	4 e 13	21.595,93	2.300,08
		28.972,84	10.949,31
Total do activo		177.654,73	177.942,21
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Resultados transitados	13	(139.721,27)	(133.943,60)
Outras variações nos Fundos Patrimoniais	13	134.705,85	146.963,61
		(5.015,42)	13.020,01
Resultado líquido do período	13	2.937,23	(5.777,67)
Total do capital próprio		(2.078,19)	7.242,34
Passivo			
Passivo não corrente			
Outras Contas a pagar	13	137.064,74	
		137.064,74	
Passivo corrente			
Fornecedores	13	2.988,74	19.145,13
Estado e outros entes públicos	13	1.964,76	1.101,97
Financiamentos obtidos	13	5.000,00	5.000,00
Outras contas a pagar	13	32.714,68	145.452,77
		42.668,18	170.699,87
Total do passivo		179.732,92	170.699,87
Total do capital próprio e do passivo		177.654,73	177.942,21
O Contabilista Certificado	NIF/ Matrícula	A Direcção	
João Manuel Batista Martins	508 699 681	Padre Cristovão da Silva Cunha	
		António Amaral Machado	
		Maria Adelaide Martins Soares	
		Pedro Fernando de Oliveira Nunes	

Centro Social e Paroquial de São João da Serra
Contribuinte Nº 508699681

Assinatura

Assinatura

Assinatura

Entidade: CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE S. JOÃO DA SERRA
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR VALENCIAS
PERÍODO FINDO em Dezembro de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS		VALENCIAS		Total
		Apoio Domiciliário	Centro de Dia	
Vendas e serviços prestados	9	19.285,00	16.665,00	35.950,00
Subsídios, doações e legados à exploração	10	36.162,80	15.496,21	51.659,01
Fornecimentos e serviços externos	16	-29.035,31	-15.634,40	-44.669,71
Gastos com o pessoal	14	-40.764,04	-21.949,86	-62.713,90
Outros rendimentos e ganhos	16	14.522,51	26.699,57	41.222,08
Outros gastos e perdas	16	-59,05	-31,79	-90,84
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		111,91	21.244,73	21.356,64
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	7 e 16	-3.435,91	-14.983,50	-18.419,41
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-3.324,00	6.261,23	2.937,23
Juros e gastos similares suportados	16	0,00		0,00
Resultado antes de impostos		-3.324,00	6.261,23	2.937,23
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período		-3.324,00	6.261,23	2.937,23

O Contabilista Certificado

NIF/ Matrícula
508 699 681

A Direcção

João Manuel Batista Martins

Padre Cristóvão da Silva Cunha
António Amaral Machado
Maria Adelaide Martins Soares
Pedro Fernando de Oliveira Nunes

Notas: Imputação direta dos serviços prestados, subsídios da s social e amortizações edificio
ao Centro de dia

Valores restantes de acordo com o numero utentes:

- 65% Apoio domiciliário - 13 utentes
- 35% Centro de dia - 7 utentes

Entidade: CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE S. JOÃO DA SERRA
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO em Dezembro de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS		PERÍODOS	
		Dezembro 2023	Dezembro 2022
Vendas e serviços prestados	9	35.950,00	34.637,00
Subsídios, doações e legados à exploração	10	51.659,01	50.466,14
Fornecimentos e serviços externos	16	-44.669,71	-51.578,35
Gastos com o pessoal	14	-62.713,90	-62.270,35
Outros rendimentos e ganhos	16	41.222,08	41.997,71
Outros gastos e perdas	16	-90,84	-354,14
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		21.356,64	12.898,01
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	7 e 16	-18.419,41	-18.675,68
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2.937,23	-5.777,67
Juros e gastos similares suportados	16	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		2.937,23	-5.777,67
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		2.937,23	-5.777,67

O Contabilista Certificado

NIF/ Matrícula
508 699 681

A Direcção

João Manuel Batista Martins

Padre Cristóvão da Silva Cunha
António Amaral Machado
Maria Adelaide Martins Soares
Pedro Fernando de Oliveira Nunes

Centro Social e Paroquial de São João da Serra
Contribuinte N° 508699681

cont.
Ass.
#

Entidade: CENTRO SOCIAL PAROQUIAL S.JOÃO DA SERRA
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO em DEZEMBRO DE 2023

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		58.634,00	60.908,00
Pagamentos a fornecedores		-60.863,30	-54.995,79
Pagamentos ao pessoal		-65.105,04	-62.270,55
Caixa gerada pelas operações		-67.334,34	-56.358,34
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		86.738,59	57.279,01
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		19.404,25	920,67
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Investimentos financeiros		-108,40	-369,79
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros		0,00	249,04
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-108,40	-120,75
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		19.295,85	799,92
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		2.300,08	1.500,16
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	21.595,93	2.300,08

Ass.
YAB

O Contabilista Certificado

João Manuel Batista Martins

NIF/ Matricula
508699681

A Direcção

Padre Cristovão da Silva Cunha
António Amaral Machado
Maria Adelaide Martins Soares
Pedro Fernando de Oliveira Nunes

Ass.



Anexo

Exercício de 2023

Introdução



O anexo, visa complementar a informação financeira apresentada noutras demonstrações financeiras, divulgando as bases de preparação e políticas contabilísticas adotadas e outras divulgações exigidas pelas Normas de contabilidade e relato financeiro.

O presente documento não constitui um formulário relativo às notas do anexo, mas tão só uma compilação das divulgações exigidas pelas normas referidas, caso aplicáveis á entidade.

1. Identificação da entidade.

Designação da entidade:	Centro Social e Paroquial de S. João da Serra
Sede:	3680-264 São João da Serra
Contribuinte:	508699681
Natureza da actividade:	88990 - OUTRAS ACTIVIDADES DE APOIO SOCIAL SEM ALOJAMENTO, N.E.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.

2.1. Referencial contabilístico adotado

- a) As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor em Portugal, nomeadamente pelo normativo para microentidades do setor social.

2.2. Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excecionais, tenham sido derrogadas e dos respetivos 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.

- a) No presente exercício não foram derrogadas quaisquer disposições do SNC

2.3. Indicação e comentário das contas do Balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

- a) Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2023 são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do exercício de 2022;





3. Principais políticas contabilísticas



3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:



ACTIVOS INTANGÍVEIS

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Os ativos intangíveis apenas são reconhecidos se for provável que benefícios económicos futuros atribuíveis ao ativo fluam para a Entidade, sejam controláveis e o seu custo possa ser valorizado com fiabilidade.

Os ativos sem vida útil definida não estão sujeitos a amortização, mas são objeto de testes de imparidade anuais.

As despesas de desenvolvimento são reconhecidas sempre que a Entidade demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar o seu uso e para as quais seja provável que o ativo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. As despesas de desenvolvimento que não cumpram estes critérios são registadas como gastos do exercício em que são suportadas.

As amortizações de um ativo intangível com vida útil finita são calculadas, após a data de início de utilização, de acordo com o modelo de consumo dos benefícios económicos. Quando o referido modelo não puder ser determinado, após o início de utilização dos bens, utiliza-se o método da linha reta (*ou outro*) em conformidade com o período de vida útil estimado, tendo em consideração o valor residual.

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os ativos fixos tangíveis adquiridos após aquela data 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.

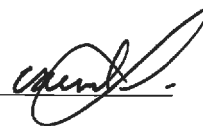
As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Edifícios e outras construções:	20 Anos
Equipamento básico:	8 a 10 Anos
Equipamento de transporte:	4 anos

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

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





IMPARIDADE DE ATIVOS

À data do Balanço é efetuada uma avaliação da existência objetiva de imparidades das quais resulte, nomeadamente, um impacto adverso decorrente de eventos ou alterações de circunstâncias que indiquem que o valor pelo qual os ativos se encontram reconhecidos possa não ser recuperável.

Sempre que a quantia escriturada do ativo for superior à sua quantia recuperável, deve ser reconhecida uma perda por imparidade, registada de imediato na Demonstração dos resultados na rubrica de Perdas por imparidade.

A reversão de perdas por imparidade, reconhecidas em exercícios anteriores, é registada quando há evidências de que estas perdas já não existem ou diminuíram, sendo reconhecida na Demonstração dos resultados, na rubrica de Reversões de perdas por imparidade, e efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida, caso a perda não tivesse sido registada.



RÉDITO

O rédito é valorizado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A Entidade não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser valorizado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Entidade;
- Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser valorizados com fiabilidade.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido, líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data de relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Entidade;
- Os custos suportados ou a suportar com a transação podem ser valorizados com fiabilidade;
- A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser valorizada com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Entidade e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

Os subsídios governamentais, incluindo os não monetários pelo justo valor, são reconhecidos quando existe segurança de que sejam recebidos e cumpridas as condições exigidas para a sua concessão.

Os subsídios à exploração são reconhecidos na Demonstração dos resultados na parte proporcional dos gastos suportados.

Os subsídios ao investimento não reembolsáveis para financiamento de ativos tangíveis e intangíveis são registados no Capital próprio e reconhecidos na Demonstração dos resultados, proporcionalmente às depreciações/amortizações respetivas dos ativos subsidiados

INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:





Clientes e outras dívidas de terceiros

As dívidas de clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

As.

No final de cada período de relato são analisadas as contas de clientes e outras contas a receber 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.

JFR

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Empréstimos

Os empréstimos são registados no passivo pelo custo.

Periodizações

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas Outras contas a receber e a pagar e Diferimentos.

Caixa e Depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos bancários são apresentados no Balanço, no Passivo corrente, na rubrica de Financiamentos obtidos.

BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

A Entidade atribui os seguintes benefícios aos empregados:

- Benefícios a curto prazo: incluem ordenados, salários, contribuições para a segurança social, ausências permitidas a curto prazo, participações nos lucros e gratificações.

Estes benefícios são contabilizados no mesmo período temporal em que o empregado prestou o serviço.

3.2. Outras políticas contabilísticas relevantes:

Não existe nada de relevante a acrescentar ao referenciado no ponto 4.1.

3.3. Juízos de valor (excetuando os que envolvem estimativas) que o órgão de gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacto nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras:

Na preparação das Demonstrações financeiras, a Direção baseou-se no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes, considerando determinados pressupostos relativos a eventos futuros.

3.4. Principais pressupostos relativos ao futuro (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o ano financeiro seguinte):





Não são conhecidos riscos que suponham um ajustamento nas quantias escrituradas no ano financeiro seguinte.

3.5. Principais fontes de incerteza das estimativas (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o ano financeiro seguinte):



As estimativas são baseadas no melhor conhecimento existente em cada momento e nas ações que se planeiam realizar, sendo periodicamente revistas com base na informação disponível. As alterações nos factos e circunstâncias podem conduzir à revisão das estimativas, pelo que os resultados reais futuros poderão diferir daquelas estimativas.



4. Fluxos de caixa

4.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários.

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO PERÍODO				
	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Caixa	1.244,48	65.346,00	66.582,18	8,30
Depósitos à ordem	1.055,60	143.048,18	122.516,15	21.587,63
Outros depósitos bancários	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de caixa e depósitos bancários	2.300,08	208.394,18	189.098,33	21.595,93
Dos quais: Depósitos bancários no exterior				

5. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

Nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a entidade não alterou significativamente as estimativas contabilísticas.

6. Partes relacionadas

6.1. Remunerações do pessoal chave da gestão:

- a) A direção não auferiu qualquer remuneração

6.2. Participações financeiras

Estão inscritos nesta rubrica o valor de 1.777,65 euros do Fundo de compensação no trabalho, NIF. 510853960 como “outros financeiros”, esta posição foi iniciada em 01-09-2015.





7. Ativos fixos tangíveis

7.1. Divulgações sobre ativos fixos tangíveis:

- a) Bases de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;

Os ativos fixos tangíveis tem sido valorizados ao custo de aquisição.

- b) Métodos de depreciação usados;

Os métodos de depreciação usados são o método das taxas constantes ou plano.

- c) Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas;

As taxas de depreciação usadas para os bens adquiridos novos são as do decreto-lei 25/2009 de 14 de Setembro, as quais a empresa entende que são as que melhor traduzem o efetivo período de vida útil dos investimentos.

Excetuam-se os bens adquiridos usados, em que é estimado um período de vida útil que pode ser inferior, mediante o estado de conservação dos bens.

- d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os ativos classificados como detidos para venda, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, de acordo com o seguinte quadro:



Centro Social e Paroquial de São João da Serra
Contribuinte N° 508699681

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO PERÍODO EM ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS												
	DESCRICÃO	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	5.000,00	262.667,85	50.709,51	16.927,50	0,00	0,00	2.912,72			338.217,58	
2	Depreciações acumuladas iniciais		115.935,12	37.949,10	16.927,50	0,00	0,00	2.082,21			172.893,93	
3	Perdas por imparidade acumuladas iniciais										0,00	
4	Quantia líquida escriturada inicial (4 = 1 - 2 - 3)	5.000,00	146.732,73	12.760,41	0,00	0,00	0,00	830,51	0,00	0,00	166.323,65	
5	Movimentos do período: (5 = 5.1 - 5.2 + 5.3 + 5.4 + 5.5 + 5.6)	0,00	-13.133,40	-4.928,55	0,00	0,00	0,00	-357,48	0,00	0,00	-18.419,41	
5.1	Total das adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Aquisições em 1.ª mão				0,00	0,00		0,00			0,00	
	Aquisições através de concentrações de actividades empresariais											
	Outras aquisições										0,00	
	Estimativa de custos de desmantelamento e remoção											
	Trabalhos para a própria entidade											
	Acréscimo por revalorização											
	Outras											
5.2	Total das diminuições	0,00	13.133,40	4.928,55	0,00	0,00	0,00	357,48	0,00	0,00	19.419,41	
	Depreciações		13.133,40	4.928,55	0,00			357,48			18.419,41	
	Perdas por imparidade											
	Alienações											
	Abates										0,00	
	Outras											
5.3	Reversões de perdas por imparidade											
5.4	Transferências de AFT em curso											
5.5	Transferências de/para activos não correntes detidos para venda											
5.6	Outras transferências											
6	Quantia líquida escriturada final (6 = 4 + 5)	5.000,00	133.599,33	7.831,86	0,00	0,00	0,00	473,03	0,00	0,00	146.904,24	
7	Quantia da garantia de passivos e/ou titularidade restringida										0,00	

MFIR
FD

A82.

7.2. Existência e quantias de restrições de titularidade de ativos fixos tangíveis dados como garantia de passivos.

A empresa não tem qualquer restrição de titularidade em relação aos ativos fixos tangíveis.

8. Custos de empréstimos obtidos

8.1. Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos.

Os custos de empréstimos obtidos referem-se a juros e outras despesas debitadas pelo banco relacionadas com esses empréstimos. Os custos são os ocorridos no período de relato, podendo ser ajustados por contrapartida de diferimentos, quando o débito bancário não coincide com o período das demonstrações financeiras. Em 2022 não foram pagos nem reconhecidos juros de empréstimos obtidos

9. Rédito

9.1. Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços.

Ver Nota 3

9.2. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:

- a) Venda de bens;
- b) Prestação de serviços;
- c) Juros;
- d) Royalties;
- e) Dividendos.

O rédito reconhecido no exercício findo a 31 de Dezembro de 2023 e de 2022, apresenta a seguinte decomposição:

Rubricas	31-12-2023	31-12-2022
Réditos reconhecidos no período:		
Vendas de Bens	0,00 €	0,00 €
Prestação de Serviços	35.950,00 €	34.637,00 €
Juros	0,00 €	0,00 €

10. Subsídios do Governo e apoios do governo

10.1. Política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras.

Ver Nota 3

10.2. Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que diretamente se beneficiou.

A entidade recebeu subsídio à exploração da segurança social enquanto IPSS assim como de outras entidades que foram distribuídos pelas valências, conforme quadro seguinte:

comh. *AB*

Subsídios à exploração	VALENCIAS		Total
	Apoio Domiciliário	Centro de Dia	
Subsídios, doações e legados à exploração:			
- Segurança Social	31.516,27 €	12.994,24 €	44.510,51 €
- IEFP	3.021,53 €	1.626,97 €	4.648,50 €
- IAPMEI	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Freguesia S. João da Serra	1.625,00 €	875,00 €	2.500,00 €
Total	36.162,80 €	15.496,21 €	51.659,01 €

Condições não satisfeitas e outras contingências ligadas ao apoio do Governo que foram reconhecidas.

Estes subsídios, destinados ao investimento, encontram-se a ser reconhecidos em resultados, conforme Nota 3, de acordo com o período de vida útil dos ativos tangíveis e intangíveis respetivos, tendo sido reconhecido no exercício de 2023 o montante de 12.257,76 euros, relativo a ativos

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO				
DESCRÇÃO	Subsídios do Estado e outros entes públicos		Subsídios de outras entidades	
	Valor atribuído no período ou em períodos anteriores	Valor imputado ao período	Valor atribuído no período ou em períodos anteriores	Valor imputado ao período
1 Subsídios relacionados com activos/ao investimento: (1 = 1.1 + 1.2 + 1.3)	179.613,46	8.980,68	65.541,50	3.277,08
1.1 Activos fixos tangíveis (1.1 = 1.1.1 + 1.1.2 + + 1.1.7)	179.613,46	8.980,68	65.541,50	3.277,08
1.1.1 Terrenos e recursos naturais				
1.1.3 Edifícios e outras construções	179.613,46	8.980,68	65.541,50	3.277,08
1.1.4 Equipamento de transporte				
1.1.5 Equipamento administrativo				
1.1.6 Equipamentos biológicos				
1.1.7 Outros				
1.2 Activos intangíveis (1.2 = 1.2.1 + 1.2.2 + + 1.2.4)	0,00	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 activos				
2 Subsídios relacionados com rendimentos/à exploração	51.659,01	51.659,01		
3 Valor dos reembolsos no período respeitantes a: (3 = 3.1 + 3.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Subsídios relacionados com activos/ao investimento				
3.2 Subsídios relacionados com rendimentos/à exploração	0,00	0,00		
4 TOTAL (4 = 1 + 2 - 3)	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Acontecimentos após a data do balanço

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023 foram aprovadas pela Direção e autorizadas para emissão em 10 de Maio de 2024

Após a data do Balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que afetem o valor dos ativos e passivos das demonstrações financeiras do período.

12. Impostos sobre o rendimento

A Entidade encontra-se Isenta de IRC, nos resultados da sua atividade como IPSS e não exerceu qualquer atividade fora desse âmbito. Os resultados e IRC são conforme quadro abaixo:



	Descrição	Valor
1	Resultado contabilístico do período (antes de impostos)	2.937,23 €
2	Imposto corrente	0,00 €
3	Imposto diferido	
4	Imposto sobre o rendimento do período (4 = 2 + 3)	0,00 €
5	Tributações autónomas	
6	Taxa efectiva de imposto sobre o rendimento [6 = (4 + 5) / 1 x 100]	0,00%

Instrumentos financeiros

Clientes/Fornecedores/Acionistas-Sócios/Outras contas a receber e a pagar/Pessoal



Em 31 de Dezembro de 2023 e do ano 2022, a rubrica de Clientes/Fornecedores/Outras contas a receber e a pagar e Pessoal apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	31-12-2023			31-12-2022		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Activos:						
Clientes e utentes c/C	3.535,00 €		3.535,00 €	5.204,00 €		5.204,00 €
Perdas por imparidade (clientes) (2)	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00 €
Clientes e utentes (3) =(1+2)	3.535,00 €		3.535,00 €	5.204,00 €		5.204,00 €
Outras contas a receber (4) =(5+6+7)	2.813,15 €		2.813,15 €	2.313,51 €		2.313,51 €
Devedores por acresc de rendimentos (5)	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00 €
Saldo devedores de Fornecedores (6)	2.160,04 €		2.160,04 €	1.753,22 €		1.753,22 €
Outros contas a receber (7)	653,11 €		653,11 €	560,29 €		560,29 €
Total do Activo (3+4)	6.348,15 €		6.348,15 €	7.517,51 €		7.517,51 €
Passivos:						
Fornecedores	2.988,74 €		2.988,74 €	19.145,13 €		19.145,13 €
Outras contas a pagar (8)=9+10+11	32.714,68 €	137.064,74 €	169.779,42 €	145.452,77 €		145.452,77 €
Credores acresc. Gastos (9)	24.353,99 €		24.353,99 €	21.636,20 €		21.636,20 €
Outros Credores (10)	8.111,59 €	137.064,74 €	145.176,33 €	121.176,33 €		121.176,33 €
Pessoal (11)	249,10 €		249,10 €	2.640,24 €		2.640,24 €
Total do Passivo	35.703,42 €	137.064,74 €	172.768,16 €	164.597,90 €		164.597,90 €
Total liquido	-29.355,27 €	-137.064,74 €	-166.420,01 €	-157.080,39 €		-157.080,39 €

Do valor de Outras Contas a pagar o valor de 137.064,74 euros, são Creditos da fabrica da Igreja de São João da Serra.

Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de Estado e outros entes públicos apresentava a seguinte decomposição:

	31-12-2023			31-12-2022		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Estado e outros entes públicos						
Activos						
Imposto sobre o rendimento	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00 €
Retenção de impostos sobre rendimentos			0,00 €	0,00 €		0,00 €
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00 €
Outros impostos			0,00 €			0,00 €
Contribuições para a segurança social			0,00 €			0,00 €
Tributos das autarquias locais			0,00 €			0,00 €
			0,00 €			
Outras tributações	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00 €
Total	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00 €
Passivos						
Imposto sobre o rendimento	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00 €
Retenção de impostos sobre rendimentos	152,00 €		152,00 €	6,38 €		6,38 €
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00 €		0,00 €	0,00 €		0,00 €
Outros impostos			0,00 €			0,00 €
Contribuições para a segurança social	1.812,76 €		1.812,76 €	1.095,59 €		1.095,59 €
Tributos das autarquias locais			0,00 €			0,00 €
			0,00 €			0,00 €
Outras tributações						
Total	1.964,76 €		1.964,76 €	1.101,97 €		1.101,97 €

Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 a rubrica de Diferimentos apresentava a seguinte decomposição

Descrição	31-12-2023			31-12-2022		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Diferimentos						
Activos						
Gastos a reconhecer	1.028,76 €		1.028,76 €	1.131,72 €		1.131,72 €
Total						

Caixa e Depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de Caixa e Depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

	2023	2022
Caixa e depósitos bancários		
Activos		
Caixa	8,30 €	1.244,48 €
Depósitos à ordem	21.587,63 €	1.055,60 €
Outros depósitos bancários	0,00 €	0,00 €
Total	21.595,93 €	2.300,08 €
Passivos		
Caixa		
Depósitos à ordem	0,00 €	0,00 €
Outros depósitos bancários		
Total	0,00 €	0,00 €

Financiamentos obtidos

Descrição	Corrente	Não	Total	Corrente	Não	Total
Financiamentos obtidos						
Instituições de crédito e sociedades financeiras	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercado de valores mobiliários						
Participantes de capital						
Outros financiadores	5.000,00 €		5.000,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €

	31-12-2023	31-12-2022
Financiamentos obtidos - Não correntes		
Total	0,00 €	0,00 €

com. h.
AS.

Capital próprio

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de Capital próprio apresentava a seguinte decomposição:

	31-12-2023	31-12-2022
Capital próprio		
Capital	0,00 €	0,00 €
Acções (quotas) próprias		
Outros instrumentos de capital próprio		
Prémios de emissão		
Reservas legais	0,00 €	0,00 €
Outras reservas		
Resultados transitados	-139.721,27 €	-133.943,60 €
Ajustamentos em activos financeiros		
Excedentes de revalorização		
Outras variações no capital próprio	134.705,85 €	146.963,61 €
Resultados líquidos	2.937,23 €	-5.777,67 €
Total	-2.078,19 €	7.242,34 €

YFR

Capital

A entidade não tem capital social obrigatório.

12.1. Total dos rendimentos de juros de gastos (calculado utilizando o método da taxa de juro efetiva) para ativos e passivos não mensurados ao justo valor com contrapartida em resultados.

	Activos financeiros	Passivos financeiros
Rendimentos de juros		
Gastos de juros		0,00 €

[Handwritten signature]

13. Benefício dos empregados

Descrição	Valor
Gastos com o pessoal	62.713,90 €
Remunerações dos órgãos sociais	
Das quais: Participação nos lucros	
Remunerações do pessoal	50.078,93 €
Das quais: Participação nos lucros	
Benefícios pós-emprego	
Prémios para pensões	
Outros benefícios	
Dos quais:	
Para planos de contribuições definidas - órgãos sociais	
Para planos de contribuições definidas - outros	
Indemnizações	
Encargos sobre remunerações	11.124,26 €
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	948,26 €
Gastos de acção social	
Outros gastos com pessoal	562,45 €
Dos quais:	
Gastos com formação	0,00 €
Gastos com fardamento	

14. Informação por mercado e CAE

INFORMAÇÃO POR ACTIVIDADES ECONÓMICAS				
	DESCRIÇÃO	CAE - 88990	CAE -	CAE -
1	Vendas: (1 = 1.1 + 1.2 + 1.3)	0,00	0,00	0,00
1.1	Mercadorias	0,00		0,00
1.2	Produtos acabados e intermédios, subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos			0,00
1.3	Activos biológicos			0,00
2	Prestações de serviços	35.950,00		35.950,00
3	Compras	0,00		0,00
4	Fornecimentos e serviços externos	44.669,71		44.669,71
5	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas: (5=5.1+5.2+5.3)	0,00		0,00
5.1	Mercadorias	0,00		0,00
5.5	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo			0,00
5.3	Activos biológicos (compras)			0,00
6	Variação nos inventários da produção			0,00
7	Número médio de pessoas ao serviço	5	0	5,00
8	Gastos com o pessoal: (8 = 8.1 + 8.2)	62.713,90	0,00	62.713,90
8.1	Remunerações	50.078,93		50.078,93
8.2	Outros (inclui pensões)	12.634,97		12.634,97
9	Activos fixos tangíveis:			0,00
9.1	Quantia escriturada líquida final	146.904,24	0,00	146.904,24
9.2	Total de aquisições	0,00		0,00
9.3	Das quais: em Edifícios e outras construções	0,00		0,00
9.4	Adições no período de activos em curso			0,00
10	Propriedades de investimento:			
10.1	Quantia escriturada líquida final			
10.2	Total de aquisições			
10.3	Das quais: Em edifícios e outras construções			
10.4	Adições no período de propriedades de investimentos em curso			

15. Outras informações

CAPITAL PRÓPRIO				
DESCRIÇÃO	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo final
Capital	-			-
Por memória: Accionistas c/ subscrição	-			-
Por memória: Quotas não liberadas	-			-
Acções (quotas) próprias	-	-	-	-
Valor nominal	-			-
Descontos e prémios	-			-
Outros instrumentos de capital	-			-
Prémios de emissão	-			-
Reservas	-	-	-	-
Reservas legais	-			-
Outras reservas	-			-
Resultados transitados	(133.943,60)	5.777,67	-	(139.721,27)
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis	-	-	-	-
Reavaliações decorrentes de diplomas legais	-			-
Outros	-			-
Outras variações no capital próprio	146.963,61	12.257,76	-	134.705,85
Subsídios	136.956,73	12.257,76	-	124.698,97
Doações	5.000,00	-	-	5.000,00
Outras	5.006,88			5.006,88

Fornecimento e Serviços Externos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de "Fornecimento e Serviços Externos" apresentava a seguinte decomposição:

Fornecimentos e serviços externos	2023	2022
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	5.152,48	4.379,94
Trabalhos especializados	730,30	2.034,68
Publicidade e propaganda	0,00	0,00
Vigilância e segurança	482,11	561,50
Honorários	31,38	31,38
Comissões	0,00	0,00
Conservação e reparação	3.908,69	1.752,38
Outros	0,00	0,00
Materiais	25.914,84	31.683,59
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	302,94	732,43
Livros e documentação técnica	0,00	0,00
Material de escritório	123,48	34,12
Artigos para oferta	370,66	63,78
Outros/alimentação utentes	24.858,83	30.853,26
Outros/ diversos	258,93	0,00
Energia e fluidos	11.063,66	12.970,78
Electricidade	4.926,11	5.702,34
Combustíveis	5.464,13	6.133,80
Água	673,42	1.134,64
Outros	0,00	0,00
Deslocações, estadas e transportes	0,00	6,72
Deslocações e estadas	0,00	6,72
Transportes de pessoal	0,00	0,00
Transportes de mercadorias	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Serviços diversos	2.538,73	2.537,32
Rendas e alugueres	0,00	0,00
Comunicação	501,17	435,86
Seguros	850,49	798,79
Royalties	0,00	0,00
Contencioso e notariado	0,00	0,00
Despesas de representação	0,00	0,00
Limpeza, higiene e conforto	1.187,07	1.302,67
Outros serviços	0,00	0,00
Total	44.669,71	51.578,35

Outros Rendimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de "Outros Rendimentos e ganhos" apresentava a seguinte decomposição:

Outros Rendimentos	2023	2022
Rendimentos suplementares	21.015,00	26.775,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	1,49
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros		
Correcções relativas a períodos anteriores	29,60	0,00
Excesso da estimativa para impostos	0,00	0,00
Imputação de subsídios para investimentos	12.257,76	12.257,76
Ganhos em outros instrumentos financeiros	0,00	0,00
Restituição de impostos	1.297,60	1.663,96
Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00
Outros não especificados	6.622,12	1.299,50
Juros obtidos		
De depósitos	0,00	0,00
De outras aplicações de meios financeiros líquidos	0,00	0,00
De financiamentos concedidos a associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
De financiamentos concedidos a subsidiárias	0,00	0,00
De outros financiamentos concedidos	0,00	0,00
Dividendos obtidos		
Outros rendimentos similares	0,00	0,00
Total	41.222,08	41.997,71

Outros Gastos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de “Outros Gastos e Perdas” apresentava a seguinte decomposição:

Outros Gastos	2023	2022
Impostos	0,00	165,05
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros		
Correcções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00
Donativos	0,00	0,00
Quotizações	0,00	0,00
Ofertas e amostras de inventários	0,00	0,00
Insuficiência da estimativa para impostos	0,00	0,00
Perdas em instrumentos financeiros	0,00	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros não especificados	79,04	189,09
Juros suportados	0,00	0,00
Outros juros	11,80	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outras	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento		
Outros	0,00	0,00
Total	90,84	354,14

Depreciações

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de “Gastos de depreciações e amortizações” apresentava a seguinte decomposição:

Gastos de depreciações e amortizações	2023	2022
Activos intangíveis	0,00 €	0,00 €
Activos fixos tangíveis	18.419,41 €	18.675,68 €
Total	18.419,41 €	18.675,68 €

Juros e Outros Rendimentos e Gastos Similares

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de “Juros e Outros Rendimentos e Gastos Similares” apresentava a seguinte decomposição:

Juros e Outros Rendimentos e Gastos Similares	2023	2022
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00
De financiamentos obtidos		
Diferenças de câmbio favoráveis		
Total	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados		
Juros de financiamentos obtidos	0,00	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Relativas a financiamentos obtidos	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
Relativos a financiamentos obtidos	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

O Contabilista Certificado

João Manuel Batista Martins



A Direção

Padre Cristóvão da Silva Cunha
António Amaral Machado
Maria Adelaide Martins Soares
Pedro Fernando de Oliveira Nunes

