

RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2023



CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE SANTO ESTEVÃO DE POVOA DE ATALAIA

Elaborado por Sérgio Alexandre Raposo Ferreira Paula
em 13/03/2024

Emitido por TOConline - <https://www.toconline.pt>

ÍNDICE

PRINCIPAIS INDICADORES	5
1. VOLUME DE NEGÓCIOS	5
2. SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	5
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	6
1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	6
2. BALANÇO	7
EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS	8
1. TOTAL DE RENDIMENTOS	8
2. GASTOS COM PESSOAL	8
3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	9
1. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	11
2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS	11

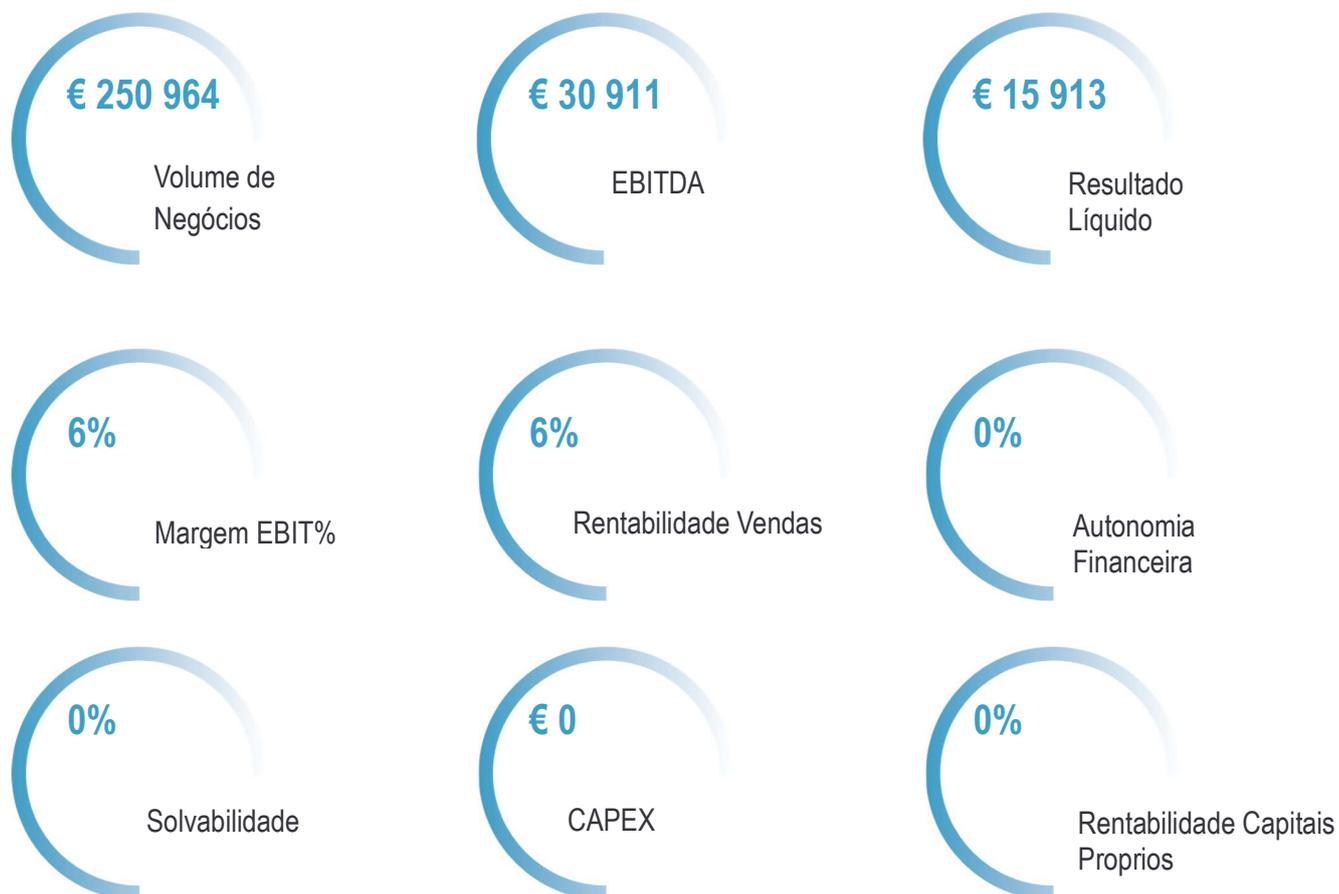
IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE SANTO ESTEVÃO DE POVOA DE ATALAIA foi constituída a [data constituição], tendo iniciado a sua atividade em 2008-01-02.

A área de negócio principal está relacionada com actividades de apoio social p/pessoas idosas, sem alojamento, com capital social de [capital social] euros, com sede em Largo do Adro da Igreja, S/N Póvoa de Atalaia - PÓVOA DE ATALAIA, registada com o número de identificação fiscal 502384263.

A CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE SANTO ESTEVÃO DE POVOA DE ATALAIA é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, enquadrada em IVA Isenta. Atualmente, tem 20 trabalhadores ao seu serviço.

INDÍCES



PRINCIPAIS INDICADORES

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 250 964,14, o que representa um aumento de 2,54% face ao período homólogo do ano anterior.

Tomando por referência o ano transato, o volume de negócios já foi ultrapassado em € 6 204,86.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Variação	Diferença
Volume de Negócios	250 964,14	244 759,28	244 759,28	2,54%	6204,86

2. SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Os subsídios à exploração ascende a € 216 432,74, o que representa uma diminuição de 4,54% face ao período homólogo do ano anterior.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Variação	Diferença
Subsídios à exploração	216 432,74	226 719,02	226 719,02	-4,54%	10 286,28

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
Vendas e serviços prestados	250 964,14	244 759,28
Subsídios, doações e legados à exploração	216 432,74	226 719,02
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-63 769,57	-55 857,55
Fornecimentos e serviços externos	-82 540,42	-86 213,50
Gastos com o pessoal	-304 246,96	-276 379,81
Ajustamento de inventários (perdas / reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		
Provisões (aumentos / reduções)		
Provisões específicas (aumentos / reduções)		
Outras imparidas (perdas/reversões)		
Aumentos / reduções de justo valor		
Outros rendimentos	14 740,92	1410,44
Outros gastos	-669,65	-4912,99
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	30 911,20	49 524,89
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-14 982,72	-18 874,23
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)	15 928,48	30 650,66
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados	-15,00	-55,22
Resultado antes de impostos	15 913,48	30 595,44
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	15 913,48	30 595,44

2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	170 974,71	185 957,43
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	2921,14	3467,04
Total ativo não corrente	173 895,85	189 424,47
Ativo corrente		
Inventários	5107,05	3230,80
Créditos a receber	2607,65	899,40
Estado e outros entes públicos		
Diferimentos	932,13	769,97
Outros ativos correntes	14 823,69	15 462,24
Caixa e depósitos bancários	177 340,01	137 916,17
Total ativo corrente	200 810,53	158 278,58
Total ativo	374 706,38	347 703,05
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos Patrimoniais		
Fundos	29 107,52	29 107,52
Reservas		
Resultados transitados	-72 004,11	-102 599,55
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	118 647,94	106 792,50
Resultado líquido do período	15 913,48	30 595,44
Total fundos patrimoniais	91 664,83	63 895,91
Passivo		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar		
Total passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores	28 974,06	19 955,60
Estado e outros entes públicos	6322,00	5662,49
Financiamentos obtidos		
Diferimentos	14 544,95	20 432,14
Outros passivos correntes	233 200,54	237 756,91
Total passivo corrente	283 041,55	283 807,14
Total passivo	283 041,55	283 807,14
Total fundos patrimoniais e passivo	374 706,38	347 703,05

EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

1. TOTAL DE RENDIMENTOS

Rendimentos	1º trim 2023trim (N)	1º trim 2022trim (N-1)	Var. 1º trimtrim	2º trim 2023trim (N)	2º trim 2022trim (N-1)	Var. 2º trimtrim	3º trim 2023trim (N)	3º trim 2022trim (N-1)	Var. 3º trimtrim	4º trim 2023trim (N)	4º trim 2022trim (N-1)	Var. 4º trimtrim
Prestações de Serviços	59 750,27	57 844,71	3,29%	55 438,25	63 684,50	-12,95%	73 047,67	62 680,52	16,54%	62 727,95	60 375,06	3,90%
Subsídios à exploração	54 359,91	43 809,29	24,08%	42 931,46	50 641,01	-15,22%	47 750,47	67 830,52	-29,60%	71 390,90	64 438,20	10,79%
Outros rendimentos	172,98	40,23	329,98%	277,41	108,34	156,06%	1061,38	313,01	239,09%	13 229,15	948,86	1294,22%
Total de rendimentos	114 283,16	101 694,23	12,38%	98 647,12	114 433,85	-13,80%	121 859,52	130 824,05	-6,85%	147 348,00	125 936,61	17,00%

2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2023trim (N)	1º trim 2022trim (N-1)	Var. 1º trimtrim	2º trim 2023trim (N)	2º trim 2022trim (N-1)	Var. 2º trimtrim	3º trim 2023trim (N)	3º trim 2022trim (N-1)	Var. 3º trimtrim	4º trim 2023trim (N)	4º trim 2022trim (N-1)	Var. 4º trimtrim
Remunerações órgãos sociais			-			-			-			-
Remunerações pessoal	53 442,84	41 572,14	28,55%	60 028,74	44 908,63	33,67%	67 389,59	64 725,23	4,12%	67 371,58	69 790,83	-3,47%
Indemnizações		6467,70	-100,00%			-		648,99	-100,00%			-
Encargos sobre remunerações	10 825,82	8406,80	28,77%	12 653,83	9246,08	36,86%	14 474,20	13 397,98	8,03%	14 379,01	14 042,88	2,39%
Seguro acidentes de trabalho	3101,12	1564,71	98,19%		-209,32	-100,00%		476,62	-100,00%	268,65	8,94	2905,03%
Custos de acção social			-			-			-			-
Outros gastos com pessoal	98,20		-			-			-	213,38	1331,60	-83,98%
Total Gastos com o pessoal	67 467,98	58 011,35	16,30%	72 682,57	53 945,39	34,73%	81 863,79	79 248,82	3,30%	82 232,62	85 174,25	-3,45%

3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Forn. e Serviços Externos	1º trim 2023	1º trim 2022	Var. 1º trim	2º trim 2023	2º trim 2022	Var. 2º trim	3º trim 2023	3º trim 2022	Var. 3º trim	4º trim 2023	4º trim 2022	Var. 4º trim
Subcontratos		13,84	-100,00%			-			-			-
Trabalhos especializados	2923,49	5539,26	-47,22%	2857,21	1524,08	87,47%	3194,95	1897,63	68,36%	2274,05	1645,06	38,24%
Publicidade e propaganda			-			-			-			-
Vigilância e segurança	260,76		-			-			-			-
Honorários	5920,07	2831,76	109,06%	3177,00	4133,00	-23,13%	4130,54	990,00	317,23%	2338,50	6632,50	-64,74%
Comissões			-			-			-			-
Conservação e reparação	645,89	249,89	158,47%	1940,96	1405,19	38,13%	286,64	1330,84	-78,46%	445,30	247,99	79,56%
Outros Serviços Especializados	5,20		-			-			-		5,20	-100,00%
Ferramenta utensílio desgaste rápido			-	56,85		-		23,80	-100,00%			-
Livros e documentação técnica			-			-			-			-
Material de escritório/economato	429,56	215,91	98,95%	216,12	215,26	0,40%	112,97	716,04	-84,22%	205,23	380,72	-46,09%
Artigos para oferta			-			-			-			-
Outros materiais	9442,58	2808,98	236,16%	3516,19	15 154,64	-76,80%	3026,23	1868,26	61,98%	2121,48	3043,75	-30,30%
Electricidade	3617,58	2409,96	50,11%	1336,00	2405,66	-44,46%	1749,66	2580,63	-32,20%	2288,14	2411,64	-5,12%
Combustíveis	810,01	689,57	17,46%	688,68	682,40	0,92%	891,89	986,05	-9,55%	733,94	872,66	-15,90%
Água	979,82	822,64	19,11%	1049,70	929,92	12,88%	1100,84	972,93	13,15%	1052,60	900,63	16,87%
Outros energia e fluidos	1516,64	2996,09	-49,38%	1470,22	1654,63	-11,14%	1417,36	1068,03	32,71%	3138,53	3028,28	3,64%
Deslocações estadas	21,05		-		829,12	-100,00%	22,42	3,11	620,90%			-
Transportes de pessoal			-			-			-			-
Transportes de mercadorias			-			-			-		32,11	-100,00%
Deslocações estadas transportes			-			-			-			-
Rendas e Alugueres			-			-			-			-
Comunicação	106,20	212,66	-50,06%	211,78	258,30	-18,01%	216,16	271,87	-20,49%	213,74	206,03	3,74%
Seguros	589,05	660,78	-10,86%	141,06	212,14	-33,51%	202,07	380,25	-46,86%	643,74	816,82	-21,19%
Royalties e licenças			-			-			-			-
Contencioso e notariado			-		30,00	-100,00%		10,00	-100,00%		10,00	-100,00%
Despesas de representação			-			-			-			-
Limpeza, higiene e conforto	1841,34	1456,50	26,42%	2507,25	947,91	164,50%	1285,94	1064,49	20,80%	1169,24	1850,99	-36,83%
Outros serviços			-			-			-			-
Total Fornecimentos e serviços externos	29 109,24	20 907,84	39,23%	19 169,02	30 382,25	-36,91%	17 637,67	14 163,93	24,52%	16 624,49	22 084,38	-24,72%

RELATÓRIO PARA A GESTÃO
CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE SANTO ESTEVÃO DE POVOA DE ATALAIA
31/12/2023

Forn. e Serviços Externos/mensal	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Subcontratos												
Trabalhos especializados	545,02	1604,36	774,11	866,36	771,04	1219,81	1338,68	1097,53	758,74	756,58	774,11	743,36
Publicidade e propaganda												
Vigilância e segurança		260,76										
Honorários	859,07	3775,00	1286,00	1242,00	758,00	1177,00	1384,00	1528,30	1218,24		1313,50	1025,00
Comissões												
Conservação e reparação	407,56		238,33	657,63	1283,33		84,87		201,77		320,71	124,59
Outros Serviços Especializados	5,20		-0,00	-0,00			0,00		-0,00		0,00	0,00
Ferramenta utensílio desgaste rápido				56,85								
Livros e documentação técnica												
Material de escritório/economato	16,24	343,21	70,11		208,59	7,53	6,08	22,76	84,13	21,25	149,83	34,15
Artigos para oferta												
Outros materiais	8552,34	380,42	509,82	1464,99	1102,86	948,34	1435,19	1229,55	361,49	543,39	285,88	1292,21
Eletricidade	1332,44	1748,86	536,28	543,21	424,63	368,16	395,83	661,64	692,19	691,91	724,71	871,52
Combustíveis	247,65	307,68	254,68	264,23	233,27	191,18	342,96	299,72	249,21	299,58	159,03	275,33
Água	316,57	330,60	332,65	321,90	391,73	336,07	345,08	352,34	403,42	363,63	342,85	346,12
Outros energia e fluidos	0,00	1516,64	-0,00	1470,22	0,00		1417,36	0,00	-0,00	1550,49	-0,00	1588,04
Deslocações estadas	2,81	18,24					6,42	16,00				
Transportes de pessoal												
Transportes de mercadorias												
Deslocações estadas transportes												
Rendas e Alugueres												
Comunicação	84,01	10,86	11,33	69,53	70,43	71,82	73,62	73,62	68,92	68,92	68,92	75,90
Seguros			589,05		141,06			202,07		142,42		501,32
Royalties e licenças												
Contencioso e notariado												
Despesas de representação												
Limpeza, higiene e conforto	297,18	784,61	759,55	911,84	1306,43	288,98	585,20	395,07	305,67	414,71	499,79	254,74
Outros serviços												
Total Fornecimentos e serviços externos	12 666,09	11 081,24	5361,91	7868,76	6691,37	4608,89	7415,29	5878,60	4343,78	4852,88	4639,33	7132,28

ANEXO

1. REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 2023 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março.

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILISTICAS

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

BASES DE APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

Pressuposto da Continuidade

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

Pressuposto do Acréscimo

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime do acréscimo.

Consistência da Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem.

Materialidade e Agregação

Cada classe material de itens dissemelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras. As demonstrações financeiras resultam do processamento das transações ou outros acontecimentos que são agregados em classes de acordo com a sua natureza e função.

Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior.

POLÍTICAS DE RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO

Ativos Fixos Tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações. As despesas de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos ativos nem resultem de benfeitorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis foram registados como gastos do exercício em que ocorrem.

As depreciações foram calculadas pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Instrumentos Financeiros

-Clientes e Outras Contas a Receber

Os Clientes e Outras Contas a Receber encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidas no balanço das perdas por imparidade, quando estas se encontrem reconhecidas para assim retratar o valor realizável líquido.

O valor líquido que se encontra em dívida pelos clientes do Centro ascende a 2607,65€, sendo que este valor foi confirmado através de mapas do programa de faturação.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica Caixa e depósitos bancários inclui caixa e depósitos bancários a curto prazo e médio prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor. Todos os valores encontram-se reconciliados com os extratos bancários.

-Fornecedores e Outras Contas a Pagar

As dívidas registadas em Fornecedores e Outras contas a pagar são contabilizadas pelo seu valor nominal.

-Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra no mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Fundos Patrimoniais

A rubrica Fundos Patrimoniais é constituída pelo Fundo Social e por outras variações nos fundos patrimoniais resultantes de doações.

Estado e Outros Ente Públicos

Nesta conta estão registadas as obrigações a pagar à segurança social e as retenções na fonte de IRS, a entregar ao Estado, dos salários relativos ao mês de Dezembro de 2023, cujo pagamento ocorrerá em Janeiro de 2024.

Também à data de 31/12/2023 não existem dívidas à Autoridade Tributária e Segurança Social.

POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante o ano de 2023 não foram efetuadas aquisições de Ativos Fixos.

O valor líquido do Ativo Fixo Tangível e intangível a 31 de Dezembro de 2023 é de 170 974,71€.

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO

Os Subsídios recebidos são derivados do acordo de cooperação que o Centro tem com a Segurança Social, IEFP e restituição IVA (alimentação).

No ano de 2023 foram recebidos subsídios derivados de acordos de cooperação no valor de 176 430,47, de subsídios de outras entidades (IEFP, restituição IVA) no valor de 20 736,55€ e de donativos no valor de 19 265,72€, perfazendo assim um total de subsídios e donativos no valor de 216 432,74€.

DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DILOMAS LEGAIS

A Entidade a 31 de Dezembro de 2023 não apresentava dívidas ao Estado nem à Segurança Social, conforme certidões de não dívida retiradas dos portais.

OUTRAS INFORMAÇÕES

-Acontecimentos após a data do Balanço

Não são conhecidos quaisquer eventos subsequentes, com impacto nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2023.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos relevantes suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Donas, 13 de Março de 2024

O Contabilista Certificado

A Direção