

2023

ANEXO AO BALANÇO E À
DEMONSTRAÇÃO DE
RESULTADOS



CONTAS 2023

29-03-2024

ÍNDICE

1 - CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE.....	2
2 - REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	2
3. - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS.....	3
4. - POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÃO NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS..	4
5. - ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	4
6. - ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS.....	5
7. - LOCAÇÕES.....	5
8. – INVENTÁRIOS.....	6
9. - RÉDITOS.....	6
10. - PROVISÕES.....	7
11. - SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO.	7
12. – IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO.....	8
13. - ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS.....	8
14. - FUNDOS PATRIMONIAIS.....	8
15 - DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS.....	9
16 – OUTRAS INFORMAÇÕES	10

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS – ANO 2023

(Entidades Sem fins Lucrativos – Portaria 220/2015)

1 - CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 - Designação da entidade: Centro Social Paroquial São João Batista de Picote

1.2 - Sede: Rua da Igreja 5225-072 Picote

1.3 - Natureza da Atividade: IPSS

1.4 - CAE (Ver.3): 87301

1.5 - Número médio de empregados durante o ano: 23 empregados.

2 - REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESLN), aprovado pela Portaria 220/2015, de 24 de julho.

2.2 - Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com o exercício anterior:

As quantias relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2023, incluídas nas demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas em conformidade com o modelo resultante das alterações introduzidas pelos diplomas legais emitidos no âmbito da publicação da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo.

2.3 - Adoção pela primeira vez das NCRF-ESNL – divulgação transitória:

Em 31 de Dezembro de 2017, as contas do seu primeiro exercício foram encerradas no âmbito do SCN aplicável às empresas. Mas por imperativos de apresentação das contas das IPSS e por obrigação junto da Segurança social foram convertidas em NCRF-ESNL.

3. - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 - Base de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

3.1.1 - Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis

Os ativos fixos detidos pela entidade a 31 de dezembro de 2023, encontram-se registados, ao seu custo, deduzido das depreciações. Na transição mantiveram-se os critérios, pelo que, os ativos fixos adquiridos após aquela data encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações. As depreciações são calculadas pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

3.1.2 - Locações Financeiras

Não Aplicável.

3.1.3 - Inventários

Mercadorias.

As Mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição.

3.1.4 - Terceiros, a pagar e a receber

As contas de terceiros, a pagar ou a receber encontram-se mensuradas pelo método do custo e encontram-se registadas pelo seu valor nominal.

3.1.5 - Réditos

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebido ou a receber. No que se refere ao rédito proveniente das prestações de serviço, são reconhecidos após a emissão da faturação.

3.2 - Outras Políticas Contabilísticas:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da entidade.

4. - POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÃO NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

4.1 – Alterações de políticas contabilísticas:

Nada de materialmente relevante há a assinalar nesta rubrica.

4.2 – Alterações nas estimativas contabilísticas:

Nada de materialmente relevante há a assinalar nesta rubrica.

4.3 – Erros:

Não aplicável.

5. - ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

5.1 – Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas:

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

As depreciações foram efetuadas pelo método da linha reta.

As vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa de afetação do desempenho.

5.2 – Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e no fim do período:

Não aplicável.

5.3 – Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as alienações, os abates e as depreciações:

No seguinte quadro demonstra a quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, facultando o montante no final do período, após adições, revalorizações, abates e transferências.

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SÃO JOÃO BATISTA PICOTE

LARGO DA IGREJA, 5225-072 PICOTE | TEL. 273 739 129

EMAIL: centrosocial1@sapo.pt | <https://centrosocialpicote.pt>

Ativo Fixo Tangível

Unidade: Euros

Descrição	31-12-2022	Adições	Revalorizações	Abate / Transferência	31-12-2023
Terrenos e Recursos Naturais	13.483,19	0,00	0,00	0,00	13.483,19
Edifícios e Outras Construções	990.181,95	9.774,80	0,00	0,00	999.956,76
Equipamento Básico	153.464,92	784,12	0,00	0,00	154.249,04
Equipamento de transporte	27.249,77	34.602,24	0,00	0,00	61.852,01
Equipamento Administrativo	13.445,61	0,00	0,00	0,00	13.445,61
Outros Ativos tangíveis	20.606,57	0,00	0,00	0,00	20.606,57
Ativo Tangível Bruto	1.217.990,54	45.161,16	0,00	0,00	1.263.593,17
Depreciações Acumuladas	592.933,73	22.850,54	0,00	0,00	602.135,15
Perdas por Imparidade e Rev. Acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciações Acumuladas	579.284,61	29.483,66	0,00	0,00	622.417,38

5.4 – Restrições de titularidade e ativos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos.

Não aplicável.

5.5 – Compromissos contratuais para a aquisição de ativos fixos tangíveis:

Não aplicável.

6. - ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS

(Não Aplicável)

7. - LOCAÇÕES

(Não Aplicável)

8. – INVENTÁRIOS

8.1 - Indicação do sistema de inventário e forma de custeio utilizados:

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual inclui as despesas incorridas até ao seu destino final, utilizando o Sistema de Inventário Intermitente.

8.2 - A quantia de qualquer ajustamento de inventários reconhecida como um gasto do período:

Movimentos	Mercadorias (Euros)	Matérias-Primas Subsidiárias e de consumo (euros)
Existências Iniciais	4.828,48	16.656,20
Compras	114.409,69	57.912,82
Regularizações do Exercício	0.00	0,00
Existências Finais	5.207,80	16.269,86
GASTO DO EXERCÍCIO	114.030,31	58.209,16

8.3 - A quantia de qualquer reversão de ajustamento que tenha sido reconhecida como uma redução na quantia de inventários reconhecida como gasto do período:

(Não Aplicável)

8.4 - A quantia escriturada de inventários dados como penhor de garantia a passivos e contingências:

(Não Aplicável)

9. - RÉDITOS

9.1 — Divulgar:

a) Os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços:

A prestação de serviços é aferida pela faturação mensal em função dos mapas de abate.

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SÃO JOÃO BATISTA PICOTE

LARGO DA IGREJA, 5225-072 PICOTE | TEL. 273 739 129

EMAIL: centrosocial1@sapo.pt | <https://centrosocialpicote.pt>

b) A quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:

- i) Venda de bens;
- ii) Prestação de serviços;
- iii) Juros;
- iv) *Royalties*; e
- v) Dividendos.

O quadro que se segue discrimina o reconhecimento de cada rubrica dos rendimentos.

RUBRICAS	PERÍODOS	
	2022	2023
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços	362.380,40	375.612,00
Subsídios à exploração	247.779,74	277.005,22
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00
Imparidade de Inventários	0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber	0,00	0,00
Provisões(aumentos/reduções)	0,00	0,00
Outras imparidades	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00
Outros Rendimentos e Ganhos	19.824,67	24.807,07
TOTAL	596.362,98	677.424,29

10. - PROVISÕES

(Não Aplicável)

11. - SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO.

Os Valores refletidos em subsídios do Governo, são referentes aos acordos existentes com a Segurança Social, pelas valências que a instituição fornece.

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SÃO JOÃO BATISTA PICOTE

LARGO DA IGREJA, 5225-072 PICOTE | TEL. 273 739 129

EMAIL: centrosocial1@sapo.pt | <https://centrosocialpicote.pt>

Contas	Valências	LAR IDOSOS	CENTRO DIA	SAD	TOTAL
75	COMPARTICIPAÇÕES E SUBSÍDIOS	243.439,23	10.423,85	23.142,14	277.005,22
751	DO SECTOR ADMINISTRATIVO PÚBLICO				
7511	CENTRO REGIONAL DA SEGURANÇA SOCIAL	213.439,23	10.142,14	23.142,14	277.005,22
	OUTROS	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Também a instituição tem subsídios ao investimento refletidos no balanço.

12. – IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

(Não Aplicável)

13. - ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

(Não Aplicável)

14. - FUNDOS PATRIMONIAIS

14.1 - Forma como se realizou o capital social e seus aumentos ou reduções, apenas no exercício em que tiveram lugar

(Não Aplicável)

14.2 - Número e valor nominal das ações/quotas subscritas no capital, durante o exercício

(Não Aplicável)

14.3 - Explicação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício em cada uma das rubricas de capitais próprios, constantes do balanço, para além das referidas anteriormente:

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SÃO JOÃO BATISTA PICOTE

LARGO DA IGREJA, 5225-072 PICOTE | TEL. 273 739 129
 EMAIL: centrosocial1@sapo.pt | <https://centrosocialpicote.pt>

RUBRICAS	Saldo Inicial	Aumentos	Reduções	Saldo Final
Capital próprio:				
Capital realizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Ações (quotas) próprias	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00
Prémios de emissão	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas legais	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	839.491,11	58.903,39	0,00	898.394,50
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações no capital próprio	108.111,47	0,00	4.544,06	103.567,41
Resultado líquido do período	58.903,39	21.324,19	58.903,39	21.324,19
Total do capital próprio	1.006.505,97	80.227,58	63.447,45	1.023.286,10

15 - DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

Demonstração dos resultados por valências:

RÚBRICAS	IPSS	ERPI	CENTRO DIA	SAD
TOTAL da Classe 6 - Gastos	656.100,09	524.880,13	32.804,99	98.414,97
TOTAL da Classe 7 - Rendimentos	647.424,29	570.454,20	21.817,85	55.152,24
Classe 8 - Resultados	-8.675,81	45.574,07	-10.987,14	-43.262,73

O custo medio por utente por valência esta refletido no seguinte quadro:

Valencia	N.º Médio de Utentes	Custo Médio por Utente (mensal)
ERPI	39	1.121,54
Centro Dia	5	546,75
Apoio Domiciliário	10	820,12

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SÃO JOÃO BATISTA PICOTE

LARGO DA IGREJA, 5225-072 PICOTE | TEL. 273 739 129
EMAIL: centrosocial1@sapo.pt | <https://centrosocialpicote.pt>

16 – OUTRAS INFORMAÇÕES

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

Picote, 29 de março de 2024

A Direção

António Pacheco
CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE SÃO JOÃO BATISTA DE
PICOTE
Contribuinte N.º 503 856 690
Tel. 273 739 129
Email: centrosocial1@sapo.pt
Largo da Igreja | 5225-072 PICOTE
Elisabete Pinto