

RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2023

CENTRO PAROQUIAL DE BEM ESTAR SOCIAL DE VALVERDE

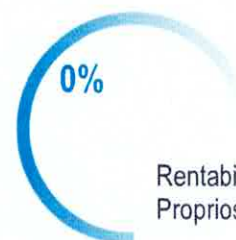
Elaborado por Sérgio Alexandre Raposo Ferreira Paula
em 09/02/2024

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

ÍNDICE

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

INDÍCES



IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A CENTRO PAROQUIAL DE BEM ESTAR SOCIAL DE VALVERDE foi constituída a 1986-01-02, tendo iniciado a sua atividade em 1986-01-02.

A área de negócio principal está relacionada com outras actividades de apoio social sem alojamento, n.e., com capital social de [capital social] euros, com sede em Rua do Adro, n.º 2 Valverde - VALVERDE FND, registada com o número de identificação fiscal 500875022.

A CENTRO PAROQUIAL DE BEM ESTAR SOCIAL DE VALVERDE é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, enquadrada em IVA Isenta. Atualmente, tem 52 trabalhadores ao seu serviço.

PRINCIPAIS INDICADORES

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 696 774,40, o que representa um aumento de 8.3% face ao período homólogo do ano anterior.

Tomando por referência o ano transato, o volume de negócios já foi ultrapassado em € 53 425,72.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Variação	Diferença
Volume de Negócios	696 774,40	643 348,68	643 348,68	8,30%	53 425,72

**Valores apresentados sem IVA*

Quanto ao valor de subsídios à exploração ascende a € 545 933,93, o que representa um aumento de 8.4% face ao período homólogo do ano anterior.

Tomando por referência o ano transato, o volume de negócios já foi ultrapassado em € 42 610,39.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Variação	Diferença
Subsídios à exploração	545 933,93	503 323,54	503 323,54	8,40%	42 610,39

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
Vendas e serviços prestados	696 774,40	643 348,68
Subsídios, doações e legados à exploração	545 933,93	503 323,54
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-150 423,83	-143 237,90
Fornecimentos e serviços externos	-264 483,41	-250 348,74
Gastos com o pessoal	-847 407,06	-728 495,98
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	5504,19	8035,21
Outros gastos	(3816,30)	(5864,94)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	-17 918,08	26 759,87
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-56 504,12	-59 865,17
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)	-74 422,20	-33 105,30
Juros e rendimentos similares obtidos	113,74	113,74
Juros e gastos similares suportados	-45,04	-12,44
Resultado antes de impostos	-74 353,50	-33 004,00
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	-74 353,50	-33 004,00

2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1309 595,41	1322 924,20
Ativos intangíveis	10 332,00	10 332,00
Investimentos financeiros	9621,12	9136,11
Total ativo não corrente	1329 548,53	1342 392,31
Ativo corrente		
Inventários		
Créditos a receber	2502,00	4985,34
Estado e outros entes públicos		
Diferimentos	5504,39	4411,07
Outros ativos correntes	8995,94	4407,36
Caixa e depósitos bancários	159 516,68	208 695,35
Total ativo corrente	176 519,01	222 499,12
Total ativo	1506 067,54	1564 891,43
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos Patrimoniais		
Fundos	403 551,26	403 551,26
Reservas		
Resultados transitados	1007 139,35	833 432,77
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		206 710,58
Resultado líquido do período	-74 353,50	-33 004,00
Total fundos patrimoniais	1336 337,11	1410 690,61
Passivo		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar		
Total passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores	30 883,01	27 339,06
Estado e outros entes públicos	19 239,93	19 017,78
Financiamentos obtidos		
Diferimentos	2298,29	1044,61
Outros passivos correntes	117 309,20	106 799,37
Total passivo corrente	169 730,43	154 200,82
Total passivo	169 730,43	154 200,82
Total fundos patrimoniais e passivo	1506 067,54	1564 891,43

EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

1. VOLUME DE NEGÓCIOS E SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Volume de Negócios	1º trim 2023trim (N)	2º trim 2023trim (N)	3º trim 2023trim (N)	4º trim 2023trim (N)	Total ano
Prestações de Serviços	174 168,68	167 443,93	175 856,88	179 302,91	696 774,40
Subsídios à exploração	122 607,52	125 607,01	146 148,01	151 571,39	545 933,93
Total serviços prestados e subsídios à exploração	296 776,20	293 050,94	322 006,89	330 874,30	1 242 708,33

2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2023trim (N)	2º trim 2023trim (N)	3º trim 2023trim (N)	4º trim 2023trim (N)	Total ano
Remunerações pessoal	143 765,24	189 857,46	151 310,54	204 585,24	689 518,48
Indemnizações		608,00	608,00	608,00	1 824,00
Encargos sobre remunerações	31 741,78	41 238,50	31 448,46	42 514,76	146 943,50
Seguro acidentes de trabalho	3148,52	69,41	2677,68	1619,90	7 515,51
Outros gastos com pessoal	555,12	180,00	555,12	315,33	1 605,57
Total Gastos com o pessoal	179 210,66	231 953,37	186 599,80	249 643,23	847 407,06

3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Forn. e Serviços Externos	1º trim 2023	2º trim 2023	3º trim 2023	4º trim 2023	Total ano
Trabalhos especializados	5799,94	6445,17	7333,46	11 925,34	31 503,91
Publicidade e propaganda	37,00				37,00
Vigilância e segurança		444,03		208,49	652,52
Honorários	7479,00	8975,00	7485,00	9855,00	33 794,00
Conservação e reparação	4709,02	6983,64	5173,54	4010,68	20 876,88
Outros Serviços Especializados	58,94	210,20	72,61	95,53	437,28
Ferramenta utensílio desgaste rápido	923,99	102,58	267,61	155,88	1 450,06
Livros e documentação técnica		128,60			128,60
Material de escritório/economato	1149,99	398,82	356,41	214,45	2 119,67
Artigos para oferta				783,38	783,38
Outros materiais	9774,36	9145,25	10 213,55	14 238,36	43 374,52
Eletricidade	6587,60	1951,98	6132,15	4879,46	19 551,19
Combustíveis	1816,63	1441,16	1790,47	1748,33	6 796,59
Água	2228,75	2653,42	2669,37	2679,57	10 231,11
Outros energia e fluidos	22 014,23	3518,48	5620,89	15 220,40	46 374,00
Deslocações estadas	3,79		1628,06	72,92	1 704,77
Rendas e Alugueres	1568,74	1141,62	1195,68	797,12	4 703,16
Comunicação	919,73	934,62	954,42	914,72	3 723,49
Seguros	634,10	842,41	527,23	4,89	2 008,63
Despesas de representação				1411,00	1 411,00
Limpeza, higiene e conforto	6787,19	9278,22	7218,36	9540,88	32 824,65
Total Fornecimentos e serviços externos	72 493,00	54 595,20	58 638,81	78 756,40	264 483,41

RELATÓRIO PARA A GESTÃO
CENTRO PAROQUIAL DE BEM ESTAR SOCIAL DE VALVERDE
31/12/2023

Form. e Serviços Externos	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Trabalhos especializados	2564,40	1193,17	2042,37	2180,75	1323,12	2941,30	1857,87	2471,42	3004,17	7125,35	2066,97	2733,02
Publicidade e propaganda			37,00									
Vigilância e segurança					370,23	73,80				60,89	147,60	
Honorários	2285,00	2204,00	2990,00	2535,00	3390,00	3050,00	2870,00	1320,00	3295,00	2985,00	3920,00	2950,00
Conservação e reparação	1141,20	2271,68	1296,14	1785,39	4515,53	682,72	2123,36	986,88	2053,30	448,29	1793,32	1769,07
Outros Serviços Especializados	23,08	16,32	19,54	19,07	20,07	171,06	32,22	16,47	23,92	32,63	22,47	40,43
Ferramenta utensílio desgastado rápido	561,30	195,07	167,62	57,69	20,96	23,93	199,99	7,10	60,52	99,89	55,99	
Material de escritório/economato	81,99	126,71	941,29	240,96	34,40	123,46	231,68	27,87	96,86	126,97	42,11	45,37
Artigos para oferta												783,38
Outros materiais	2226,05	3266,88	4281,43	3843,21	2083,41	3218,63	5305,65	1603,74	3304,16	7697,92	3758,23	2782,21
Electricidade	2479,45		4108,15	918,62	858,01	175,35	1315,96	2488,54	2327,65	1757,02	1555,91	1566,53
Combustíveis	689,04	534,56	593,03	436,48	496,97	507,71	588,59	577,19	624,69	513,01	618,64	616,68
Água	683,93	752,76	782,06	785,37	848,39	1019,66	857,57	840,86	970,94	846,49	850,53	982,55
Outros energia e fluidos	6307,35	8814,73	6892,15	3190,07	-2 132,07	2460,48	2086,84	0,00	3534,05	2865,59	6794,78	5560,03
Deslocações estadas		2,62	1,17				1606,29	7,96	13,81		6,21	66,71
Rendas e Alugueres	887,61	300,59	380,54	380,54	380,54	380,54	261,23	535,89	398,56	398,56	398,56	
Comunicação	294,65	287,85	337,23	316,47	299,91	318,24	318,65	309,88	325,89	316,94	291,78	306,00
Seguros	453,49	180,61			145,00	697,41	328,78	125,24	73,21	4,89		
Despesas de representação												1411,00
Limpeza, higiene e conforto	2819,45	1776,56	2191,18	3546,53	2880,25	2851,44	2309,38	1592,11	3316,87	4182,87	1223,86	4134,15
Total Fornecimentos e serviços externos	23 507,99	21 924,11	27 060,90	20 236,15	15 534,72	18 824,33	22 294,06	12 921,15	23 423,60	29 462,31	23 546,96	25 747,13

ANEXO

1. REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES 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.

1. 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 melhorias 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 2502,00€, 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.

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.

Valverde, 09 de fevereiro de 2024

A DIRECÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO

CC 94544



**CENTRO PAROQUIAL DE
BEM-ESTAR SOCIAL
DE VALVERDE**

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 2023, no valor de 19239,93€.

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 foram efetuadas aquisições de Ativos Fixos no valor de 22 334,57€, referente a:

- Remodeção de edificio Creche, no valor de 20 036,31€
- Terminal biométrico, no valor de 867,15€
- Bomba Circuladora, no valor de 1 431,11€

O valor líquido do Ativo Fixo Tangível e intangível a 31 de Dezembro de 2023 é de 1 319 927,41€.

Nestes valores estão incluídos os investimentos em curso a decorrer e relacionados com o aumento das instalações do ERPI, sendo o valor acumulado a 31 de Dezembro de 88 584,34€.

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO

Os Subsídios recebidos são derivados do acordo de cooperação que o Centro tem com a Segurança Social e o Município do Fundão e IEFP.

No ano de 2023 foram recebidos subsídios e apoios no valor de 545 933,93€.

No valor acima está considerado o valor de donativos recebidos no valor de 9 386,23€.

DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DILOMAS LEGAIS

A Entidade a 31 de Dezembro de 2023 não apresentava dívidas ao Estado nem à Segurança Social.