



Prestação de Contas 2023

- Demonstrações financeiras
- Anexo às demonstrações financeiras
- Relatório e parecer do Conselho Fiscal
- Ata de aprovação das contas da Direção
- Declaração de responsabilidade

Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas do CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA-PORTO ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que:

1. De acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2023 foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta Instituição, //centrosocial.paroquiadaajuda.org, em 31 de março da 2024.
2. De acordo com o estabelecido pelo Artigo 23º do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro sempre que sejam realizadas obras de montante superior a 25.000,00€ a entidade está obrigada adotar o Código dos Contratos Públicos, pelo que no exercício de 2023 a entidade:

- ☐ Realizou obras superiores a 25.000 € e aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- ☐ Realizou obras superiores a 25.000 €, mas não aplicou o Código dos Contratos Públicos.
- ☒ Não realizou obras superiores a 25.000 €, pelo que não se aplica o Art.º 23º
- ☐ A entidade não recebeu apoios financeiros públicos, pelo que não se aplica o Art.º 23º

A Direção,

P. Manuel de Santos Martins de Sousa

LW H L/L

Insulcef

AKR

Manuel Gomes Maria Faria

Maria Rocha

Lili H. U. C.
 Wulfer
 H. S. G.
 M. S. G.
 Maria Roche

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	10	641.740,34	113.139,00
Subsídios, doações e legados à exploração	11	207.113,59	632.240,10
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	12	(30.723,15)	(37.497,78)
Fornecimentos e serviços externos	13	(123.482,86)	(85.657,27)
Gastos com pessoal	14	(672.151,03)	(590.757,12)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	15	(1.908,83)	(12.262,14)
Outros rendimentos	16	35.758,97	35.535,47
Outros gastos	17	(10.694,69)	(6.595,94)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		45.652,34	48.144,32
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5	(23.299,35)	(22.261,56)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		22.352,99	25.882,76
Juros e rendimentos similares obtidos	18	52,72	53,81
Juros e gastos similares suportados		-	-
Resultado antes de impostos		22.405,71	25.936,57
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
Resultado líquido do período		22.405,71	25.936,57

O Contabilista Certificado,

Asser Gomes Pereira

A Direção,

L M M L L
Wulcy
ISS. P.
Manuel
Carla Roche
P. Gomes

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	NOTAS	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		116.414,10	110.078,18
Pagamentos de bolsas		-	-
Pagamentos a fornecedores		(144.014,77)	(90.632,22)
Pagamentos ao pessoal		(625.360,86)	(588.298,10)
Caixa gerada pelas operações		(652.961,53)	(568.852,14)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-
Outros recebimentos/pagamentos		784.620,27	642.277,08
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		131.658,74	73.424,94
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(27.042,61)	(31.012,58)
Investimentos financeiros		(408,92)	-
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros		884,13	-
Juros e rendimentos similares		52,72	53,81
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(26.514,68)	(30.958,77)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações		3.453,00	2.420,43
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		3.453,00	2.420,43
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		108.597,06	44.886,60
Efeito das diferenças de câmbio		-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	381.199,53	336.312,93
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	489.796,59	381.199,53

O Contabilista Certificado,

Augusto Manuel Pereira

A Direção,

L M M L L
Waldy
IAS
Monica
Patricia Rocha
R. Domingos

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Nazário
Manuel
L. Assre
Walter
P. Sousa

1. Introdução

Identificação da entidade

O Centro Social da Paróquia de Nossa Senhora da Ajuda, pessoa coletiva número 501950044, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, criada por iniciativa da Fábrica da Igreja da Paróquia de Nossa Senhora da Ajuda e ereta canonicamente por decreto do Bispo da Diocese do Porto, tendo a sua sede na Rua Bartolomeu Velho 201, na união das freguesias de Lordelo do Ouro e Massarelos na cidade do Porto.

Para além das disposições legais aplicáveis, o Centro Social rege-se pelos respetivos Estatutos e demais regulamentos internos, dedicando a sua atividade ao acolhimento de crianças e jovens em risco.

Atividade

O Centro Social, observando os princípios de solidariedade humana, social e cristã, propõe-se contribuir para a promoção integral de todos os habitantes da zona geográfica em que se inclui, coadjuvando os serviços públicos competentes e/ou outras instituições particulares.

Tendo como finalidade desenvolver ações nas áreas de acolhimento e acompanhamento de crianças e jovens, promovendo e desenvolvendo a qualidade de vida dos seus utentes e familiares, o Centro desenvolve a sua atividade nas seguintes respostas sociais:

RESPOSTAS SOCIAIS	Apoio à infância
	Creche
	Pré-escola
	Atividades de Tempos Livres
	Apoio a crianças e jovens
	Centro Comunitário

Ita Rio Poch
Maurício
ll

2. Referencial contábilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística das Entidades do Setor não Lucrativo (SNC-ESNL). Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o de Contas, as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) e as Normas Interpretativas.

As demonstrações financeiras foram preparadas na base da continuidade das operações e em conformidade com os conceitos contábilísticos fundamentais de prudência, consistência, especialização dos exercícios, substância sobre a forma e materialidade, respeitando as características qualitativas da relevância, fiabilidade e comparabilidade.

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com o SNC-ESNL requer o uso de estimativas, pressupostos e julgamentos críticos no processo da determinação das políticas contábilísticas a adotar pela entidade, com impacto significativo no valor contábilístico dos ativos e passivos, assim como nos rendimentos e gastos do período de reporte.

Apesar destas estimativas serem baseadas na melhor experiência da Direção e nas suas melhores expetativas em relação aos eventos e ações correntes e futuros, os resultados atuais e futuros podem diferir destas estimativas.

2.2. Derrogação de disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem diretamente a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-ESNL.

2

2.3. Indicação das contas de balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior

Os valores do Balanço e da Demonstração dos Resultados são na íntegra comparáveis com os do período anterior.

3. Políticas contábilísticas, alterações nas estimativas contábilísticas e erros

3.1. Principais políticas contábilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas aos períodos apresentados.

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se valorizados ao custo deduzido das depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade.

O custo de aquisição inclui o preço de compra do ativo, as despesas diretamente imputáveis à sua aquisição e os encargos suportados com a preparação do ativo para que se encontre na sua condição de utilização.

Os custos subsequentes incorridos com renovações e grandes reparações, que façam aumentar a vida útil ou a capacidade produtiva dos ativos são reconhecidos no custo do ativo.

Os encargos com reparações e manutenção de natureza corrente são reconhecidos como um gasto do período em que são incorridos.

As depreciações são calculadas dentro dos limites das taxas legalmente fixadas de forma a reintegrarem os ativos durante a sua vida útil esperada como segue:

	<u>Anos de vida útil</u>
Edifícios e outras construções	6 – 50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento administrativo	5 – 6

Inventários

Os géneros alimentares são valorizados ao custo de aquisição incluindo os encargos adicionais de compra.

Créditos a receber

As rubricas de Créditos a receber são reconhecidas ao justo valor (valor nominal), deduzido dos respetivos ajustamentos por imparidade. As perdas por imparidade dos clientes, utentes e contas a receber são registadas sempre que exista evidência objetiva de que os mesmos não são recuperáveis conforme os termos iniciais da transação. As perdas por imparidade identificadas são registadas na demonstração dos resultados, em “Perdas por imparidade – em dívidas a receber”, sendo subsequentemente revertidas por resultados, caso os indicadores de imparidade diminuam ou desapareçam.

3

Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de liquidez elevada. Os descobertos bancários, se existirem, são apresentados no Balanço, no passivo corrente, na rubrica “Financiamentos obtidos”, e são considerados na elaboração da demonstração dos fluxos de caixa, como caixa e equivalentes de caixa.

Fundos

Na rubrica de Fundos patrimoniais a conta de Fundos espelha apenas o fundo social de constituição do Centro Social. Os resultados líquidos aprovados referentes a cada período de prestação de contas (ano civil) são recolhidos na conta de Resultados transitados.

Financiamentos obtidos

Os financiamentos obtidos são reconhecidos ao custo (valor nominal).

Os financiamentos obtidos são classificados no passivo corrente e no passivo não corrente no caso de o Centro Social ter o direito incondicional de diferir o pagamento do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Locações

As locações são classificadas como financeiras sempre que os seus termos transfiram substancialmente todos os riscos e benefícios associados à propriedade do bem para o locatário. As restantes locações são classificadas como operacionais.

A classificação das locações é feita em função da substância e não da forma do contrato.

Imposto sobre o rendimento

O Centro Social beneficia de isenção de tributação em sede de IRC ao abrigo do artigo 10.º do respetivo código (Pessoas Coletivas de Utilidade Pública e de Solidariedade Social).

Benefícios aos empregados

O Centro Social não tem qualquer responsabilidade contratual com o pagamento de complementos de pensões de reforma.

Pessoal ao serviço do Centro Social

Ao longo do ano, o Centro Social teve, em média, 33 colaboradores remunerados ao seu serviço, para além dos membros dos Órgãos Sociais, cuja colaboração tem caráter voluntário.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando existe uma obrigação: i) presente legal ou construtiva resultante de eventos passados; ii) para a qual é mais provável de que não seja necessário um dispêndio de recursos internos no pagamento dessa obrigação; e iii) o montante possa ser estimado com razoabilidade. Sempre que um dos critérios não seja cumprido ou a existência da obrigação esteja condicionada à ocorrência (ou não ocorrência) de determinado evento futuro, a obrigação é divulgada como um passivo contingente, salvo se a avaliação da exigibilidade da saída de recursos para pagamento do mesmo seja considerada remota.

As provisões são mensuradas ao valor presente dos dispêndios estimados para liquidar a obrigação utilizando uma taxa antes de impostos, que reflete a avaliação de mercado para o período do desconto e para o risco da provisão em causa.

À data de fecho das contas não existem quaisquer provisões.

Rendimentos e gastos

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio contabilístico da periodização económica.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes créditos e gastos são reconhecidos como ativos ou passivos, se qualificarem como tal.

Rédito

O rédito corresponde ao justo valor do montante recebido ou a receber relativo a serviços no decurso normal da atividade do Centro Social. O rédito é registado líquido de quaisquer descontos comerciais atribuídos.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "Manuelina" and "P. Duarte".

3.2. Principais estimativas e julgamentos apresentados

As estimativas e julgamentos com impacto nas demonstrações financeiras do Centro Social são continuamente avaliados, representando à data de cada relato a melhor estimativa da Direção, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada e as expetativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acreditam serem razoáveis.

A natureza intrínseca das estimativas pode levar a que o reflexo real das situações que haviam sido alvo de estimativa possam, para efeitos de relato financeiro, vir a diferir dos montantes estimados.

As contas à data de 31 de dezembro de 2023 não incluem estimativas ou julgamentos que apresentem risco significativo de originar um ajustamento negativo material no valor contabilístico de ativos e passivos no decurso do(s) exercício(s) seguinte(s).

Carla
Manuela
LH
MSS
P. J. J.
P. J. J.

4. Fluxos de Caixa

Em 31 de dezembro de 2023 a rubrica "Caixa e depósitos bancários" apresenta os seguintes valores:

	2023	2022
Caixa	1.252,47	2.316,16
Depósitos bancários	482.540,08	373.026,23
	<u>483.792,55</u>	<u>375.342,39</u>

5

O detalhe do montante considerado como saldo final na rubrica de "Caixa e equivalentes de caixa" para efeitos da elaboração da demonstração de fluxos de caixa para o período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2023 é como segue:

	2023	2022
Numerário		
- Caixa	1.252,47	2.316,16
Depósitos bancários		
- Depósitos à ordem	136.540,08	102.526,23
- Depósitos a prazo	346.000,00	270.500,00
	<u>482.540,08</u>	<u>373.026,23</u>
Total de caixa e depósitos bancários	<u>483.792,55</u>	<u>375.342,39</u>
Outras aplicações de tesouraria		
- Em bancos nacionais	6.004,04	5.857,14
Caixa e equivalentes de caixa (ativo)	<u>489.796,59</u>	<u>381.199,53</u>
Equivalentes de caixa (passivo)	-	-

5. Ativos fixos tangíveis

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2023 e no período homólogo findo em 31 de dezembro de 2022, os movimentos registrados nas rubricas do ativo fixo tangível foram como segue:

Movimentos nos ativos fixos tangíveis – 2023

	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	Total
1 de janeiro de 2023						
Custo de aquisição	1.154.453,83	195.138,58	71.467,91	43.762,28	9.037,75	1.473.860,35
Depreciações acumuladas	(752.596,04)	(187.563,71)	(71.467,91)	(39.462,87)	(9.037,75)	(1.060.128,28)
Valor líquido 1 de janeiro de 2023	401.857,79	7.574,87	-	4.299,41	-	413.732,07
Adições	5.326,83	149,99	-	-	-	5.476,82
Regularizações	-	-	-	-	-	-
Transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Depreciações - período	(20.554,63)	(1.669,87)	-	(1.074,85)	-	(23.299,35)
Depreciações - transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Valor líquido 31 de dezembro de 2023	386.629,99	6.054,99	-	-	-	395.909,54
31 de dezembro de 2022						
Custo de aquisição	1.159.780,66	195.288,57	71.467,91	43.762,28	9.037,75	1.479.337,17
Depreciações acumuladas	(773.150,67)	(189.233,58)	(71.467,91)	(40.537,72)	(9.037,75)	(1.083.427,63)
Valor líquido	386.629,99	6.054,99	-	3.224,56	-	395.909,54

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Movimentos nos ativos fixos tangíveis – 2022

	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	Total
1 de janeiro de 2022						
Custo de aquisição	1.112.500,99	188.626,76	71.467,91	38.388,02	9.037,75	1.420.021,43
Depreciações acumuladas	(732.929,21)	(186.043,83)	(71.467,91)	(38.388,02)	(9.037,75)	(1.037.866,72)
Valor líquido 1 de janeiro de 2022	379.571,78	2.582,93	-	-	-	382.154,71
Adições	41.952,84	6.511,82	-	5.374,26	-	53.838,92
Regularizações	-	-	-	-	-	-
Transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Depreciações - período	(19.666,83)	(1.519,88)	-	(1.074,85)	-	(22.261,56)
Depreciações - transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Valor líquido 31 de dezembro de 2022	401.857,79	7.574,87	-	-	-	413.732,07
Custo de aquisição	1.154.453,83	195.138,58	71.467,91	43.762,28	9.037,75	1.473.860,35
Depreciações acumuladas	(752.596,04)	(187.563,71)	(71.467,91)	(39.462,87)	(9.037,75)	(1.060.128,28)
Valor líquido	401.857,79	7.574,87	-	4.299,41	-	413.732,07

7

As depreciações dos ativos fixos tangíveis estão reconhecidas na rubrica “Gastos de depreciação e de amortização” da Demonstração dos Resultados pela sua totalidade.

Conforme se refere na Nota 3.1, as depreciações dos ativos fixos tangíveis são efetuadas ao longo do período de vida útil esperada.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like P. Barros, João, and others.

6. Créditos a receber

No período findo em 31 de dezembro de 2023, os saldos de Créditos a receber eram os seguintes:

	2023	2022
Cientes	-	739,00
Utentes	18.200,22	19.425,12
Fornecedores (saldos devedores)	-	-
	<u>18.200,22</u>	<u>20.164,12</u>
Perdas por imparidade acumuladas (Nota 15)		
Utentes	(4.523,22)	(12.732,85)
Outros devedores	-	-
	<u>(4.523,22)</u>	<u>(12.732,85)</u>
	<u>13.677,00</u>	<u>7.431,27</u>

7. Diferimentos

	2023	2022
Ativos - Gastos a reconhecer		
Seguros	2.520,03	3.828,70
Outros gastos a reconhecer	-	-
	<u>2.520,03</u>	<u>3.828,70</u>
Passivos - Rendimentos a reconhecer		
Comparticipações ISS	-	26.950,21
Subsídio Esther and Pedro Rosenblatt Foundat	81.180,00	-
Programa Proinfância	6.853,79	-
	<u>88.033,79</u>	<u>26.950,21</u>

8

8. Outros passivos

No período findo em 31 e dezembro de 2023, os saldos de Outros passivos eram os seguintes:

	2023		2022	
	Corrente	Não Corrente	Corrente	Não Corrente
Credores por acréscimos de gastos				
- remunerações a liquidar	102.477,32	-	87.259,67	-
Adiantamentos de utentes	2.206,43	-	2.258,94	-
Pessoal	91,16	-	476,37	-
Fornecedores de investimentos	-	-	22.826,34	-
Outros credores	2.779,81	-	3.168,06	-
	<u>107.554,72</u>	-	<u>115.989,38</u>	-
Adiantamentos a fornecedores de investimentos	(1.500,00)	-	-	-
	<u>106.054,72</u>	-	<u>115.989,38</u>	-

9. Estado e outros entes públicos

No período findo em 31 de dezembro de 2023, os saldos com o Estado eram os seguintes:

	2023		2022	
	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Imposto s/ rendimento – IRS	-	3.535,00	-	3.967,00
Contribuições p/ Segurança Social	-	11.997,15	-	10.843,67
	-	15.532,15	-	14.810,67

10. Rédito

O montante de prestações de serviços reconhecido na Demonstração dos Resultados é detalhado como segue:

	2023	2022
Matrículas e mensalidades de utentes		
Creche	16.475,29	26.460,28
Pré-escola	57.144,70	48.843,01
CATL	39.402,55	37.835,71
	113.022,54	113.139,00
Comparticipações ISS		
Creche (acordo)	224.125,32	-
Creche (comparticipações familiares)	42.950,27	-
	267.075,59	-
Pré-escola	225.475,01	-
CATL	36.167,20	-
	528.717,80	-
	641.740,34	113.139,00

Conforme recomendação da Comissão de Normalização Contabilística (CNC), aprovada em 24.11.2023, foram consideradas como prestações de serviços as participações mensais do Estado para respostas sociais com acordo típico, mantendo-se o registo como subsídios à exploração relativamente às participações mensais do Estado para respostas sociais com acordo atípico.

11. Subsídios, doações e legados à exploração

O detalhe desta rubrica é apresentado como segue:

	2023	2022
Subsídios do Estado e outros entes públicos		
Instituto da Segurança Social, IP		
Creches	-	224.022,47
Jardins de infância	-	214.464,09
CATL	-	33.788,42
Centro Comunitário	123.772,42	107.025,12
(Nota 10)	123.772,42	579.300,10
 DL n.º 10-G/2020 - COVID-19		
- Lay-off e apoio à família	-	784,51
 Total subsídios ISS	123.772,42	580.084,61
 IAPMEI (compensação aumento RMMG)	-	1.344,00
Autarquia	1.000,00	-
Instituto de Emprego e Formação Profissional	-	5.723,16
	124.772,42	587.151,77
 Subsídios de outras entidades		
Fundacion La Caixa	26.047,17	23.542,82
Associação JN Solidário	2.500,00	-
Esther and Pedro Rosenblatt Foundatt	29.520,00	-
	58.067,17	610.694,59
 Doações e heranças		
Donativos - Bens Alimentares	20.574,88	18.591,88
Outros donativos	3.699,12	2.953,63
	24.274,00	21.545,51
	207.113,59	632.240,10

12. Quantia de inventário reconhecida como gasto durante o período

	2023	2022
Inventário inicial	1.263,00	2.569,43
Compras	45.091,22	36.316,47
Doações Banco Alimentar	10.905,33	18.591,88
Subsídio de alimentação pago em espécie	(24.447,50)	(18.717,00)
Inventário final	(2.088,90)	(1.263,00)
Gasto no período	30.723,15	37.497,78

13. Fornecimentos e serviços externos

	2023	2022
Serviços especializados		
Trabalhos especializados	39.066,55	6.772,73
Vigilância e segurança	1.950,33	1.786,47
Honorários	9.040,00	8.260,00
Conservação e reparação	6.361,52	5.932,84
Serviços bancários	1.347,71	717,99
Outros	-	30,00
Materiais		
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.939,73	814,41
Livros e documentação técnica	59,90	1.613,70
Material de escritório	2.757,49	724,54
Material didático/Atividades com utentes	8.321,69	4.579,87
Rouparia	1.535,63	1.449,56
Outros materiais	1.032,44	517,98
Energia e fluídos		
Eletricidade	5.764,92	11.336,40
Combustíveis	2.964,16	3.092,48
Água	11.676,69	13.785,63
Gás	3.882,60	3.643,19
Deslocações e estadas	573,19	327,97
Serviços diversos		
Rendas e alugueres	498,44	498,44
Comunicação	1.195,59	1.190,81
Seguros	5.646,19	5.093,47
Limpeza, higiene e conforto	8.656,99	8.293,84
Serviços de jardinagem	9.188,10	5.073,75
Outros serviços	23,00	121,20
	<u>123.482,86</u>	<u>85.657,27</u>

14. Gastos com pessoal

	2023	2022
Remunerações do pessoal	546.863,61	479.541,45
Indemnizações	505,24	1.121,51
Encargos sobre remunerações	115.559,21	101.676,01
Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	6.457,44	6.979,23
Outros gastos com o pessoal	2.765,53	1.438,92
	<u>672.151,03</u>	<u>590.757,12</u>

15. Imparidade de dívidas de utentes

Movimentos no período:

	2023		2022	
	Utentes	Outros devedores	Utentes	Outros devedores
Saldo inicial	(12.732,85)	-	(11.741,53)	-
Anulações (dívidas não recuperadas)	10.118,46	-	11.270,82	-
	<u>(2.614,39)</u>	<u>-</u>	<u>(470,71)</u>	<u>-</u>
Reversões (dívidas de 2022 recuperadas em 2023)	2.614,39	-	470,71	-
Reforço (dívidas de 2023 de difícil recuperação) (Nota 6)	(4.523,22)	-	(12.732,85)	-
	<u>(1.908,83)</u>	<u>-</u>	<u>(12.262,14)</u>	<u>-</u>

16. Outros rendimentos

	2023	2022
Rendimentos suplementares		
Serviços sociais (refeições jovens e Associação Somos Nós)	13.459,80	17.985,88
Cedência de instalações	1.924,32	1.895,88
	<u>15.384,12</u>	<u>19.881,76</u>
Imputação de subsídios para investimentos	10.306,96	10.306,96
Restituição/consignação de impostos	8.791,49	3.900,52
Outros não especificados	1.276,40	1.446,23
	<u>35.758,97</u>	<u>35.535,47</u>

17. Outros gastos

	2023	2022
Correções relativas a exercícios anteriores	-	154,75
Dívidas incobráveis	137,10	5.751,72
Donativos - bens alimentares	9.593,74	-
Perdas em investimentos financeiros	-	142,86
Quotizações	496,00	350,00
Outros	441,27	196,61
	<u>10.668,11</u>	<u>6.595,94</u>

18. Juros e rendimentos similares obtidos

	2023	2022
Juros, dividendos e outros rendimentos similares		
Juros obtidos	52,72	53,81
Ganhos em investimentos financeiros	-	-
	<u>52,72</u>	<u>53,81</u>

Maria Paula
Mamede
LL

LL
P. B. B.

19. Resultados por resposta social

2023	Creche	Pré-Escola	CATL	Centro Comunitário	Proinfância	Total
Vendas e serviços prestados	283.550,88	282.619,71	75.569,75	-	-	641.740,34
Subsídios, doações e legados à exploração	11.376,01	13.023,18	11.925,07	144.742,17	26.047,17	207.113,59
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(5.580,11)	(11.298,22)	(7.671,74)	(6.129,00)	(44,09)	(30.723,15)
Fornecimentos e serviços externos	(28.310,36)	(37.040,29)	(25.791,71)	(28.410,49)	(3.930,01)	(123.482,86)
Gastos com pessoal	(202.831,38)	(229.217,32)	(107.537,20)	(110.492,06)	(22.073,07)	(672.151,03)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	713,02	(2.725,07)	199,47	(96,25)	-	(1.908,83)
Outros rendimentos	5.569,44	5.590,84	5.569,44	19.029,24	-	35.758,97
Outros gastos	(213,64)	(387,89)	(232,21)	(9.860,95)	-	(10.694,69)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	64.273,87	20.564,94	(47.969,13)	8.782,66	-	45.652,34
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(5.358,85)	(6.290,82)	(5.824,84)	(5.824,84)	-	(23.299,35)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	58.915,02	14.274,12	(53.793,97)	2.957,82	-	22.352,99
Juros e rendimentos similares obtidos	13,18	13,18	13,18	13,18	-	52,72
Juros e gastos similares suportados	-	-	-	-	-	-
Resultado antes de impostos	58.928,20	14.287,30	(53.780,79)	2.971,00	-	22.405,71
Imposto sobre o rendimento do período	-	-	-	-	-	-
Resultado líquido do período	58.928,20	14.287,30	(53.780,79)	2.971,00	-	22.405,71

13

22.405,71

Itaria hoch
Menschling
11
182
100g
Penny

Creche	2023	2022
Vendas e serviços prestados	283.550,88	26.460,28
Subsídios, doações e legados à exploração	11.376,01	229.011,38
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(5.580,11)	(6.778,37)
Fornecimentos e serviços externos	(28.310,36)	(18.665,62)
Gastos com pessoal	(202.831,38)	(184.482,99)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	713,02	(1.978,65)
Outros rendimentos	5.569,44	4.387,40
Outros gastos	(213,64)	(3.981,80)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	64.273,87	43.971,62
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(5.358,85)	(5.120,16)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	58.915,02	38.851,46
Juros e rendimentos similares obtidos	13,18	13,45
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	58.928,20	38.864,91
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	58.928,20	38.864,91
Custo médio utente / ano	4.832	3.965
Custo médio utente / mês	403	362

P. Dourado
 12/06/2023
 11
 H.B.R.
 Marketing
 Raia R.R.

CATL	2023	2022
Vendas e serviços prestados	75.569,75	37.835,71
Subsídios, doações e legados à exploração	11.925,07	39.706,93
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(7.671,74)	(9.402,84)
Fornecimentos e serviços externos	(25.791,71)	(17.871,12)
Gastos com pessoal	(107.537,20)	(95.346,89)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	199,47	(4.029,25)
Outros rendimentos	5.569,44	4.387,40
Outros gastos	(232,21)	(2.110,41)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(47.969,13)	(46.830,47)
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(5.824,84)	(5.565,39)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(53.793,97)	(52.395,86)
Juros e rendimentos similares obtidos	13,18	13,45
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	(53.780,79)	(52.382,41)
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	(53.780,79)	(52.382,41)
Custo médio utente / ano	2.448	1.869
Custo médio utente / mês	204	178

P. A. J. J.

 M. A. J. J.

 J. A. J. J.

 L. A. J. J.

 R. A. J. J.

 R. A. J. J.

 R. A. J. J.

Centro Comunitário	2023	2022
Vendas e serviços prestados	-	-
Subsídios, doações e legados à exploração	144.742,17	117.737,19
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(6.129,00)	(7.528,63)
Fornecimentos e serviços externos	(28.410,49)	(22.218,74)
Gastos com pessoal	(110.492,06)	(96.465,63)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(96,25)	(2.119,64)
Outros rendimentos	19.029,24	22.373,28
Outros gastos	(9.860,95)	(280,66)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	8.782,66	11.497,17
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(5.824,84)	(5.565,39)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.957,82	5.931,78
Juros e rendimentos similares obtidos	13,18	13,45
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	2.971,00	5.945,24
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	2.971,00	5.945,24
Custo médio utente / ano	1.340	1.174
Custo médio utente / mês	112	105

P. Dourado
 M. Dourado
 L. Dourado
 V. Dourado
 R. Dourado

Proinfância	2023	2022
Vendas e serviços prestados	-	-
Subsídios, doações e legados à exploração	26.047,17	23.542,82
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(44,09)	(15,37)
Fornecimentos e serviços externos	(3.930,01)	(1.809,80)
Gastos com pessoal	(22.073,07)	(21.717,65)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	-
Outros rendimentos	-	-
Outros gastos	-	-
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	-
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	-
Juros e rendimentos similares obtidos	-	-
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	-	-
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	-	-
Custo médio utente / ano	1.302	1.177
Custo médio utente / mês (9 meses)	145	131

Marla Rouse
HBR
Vee
ll

20. Responsabilidades contratuais

Em 31 de dezembro de 2023, o Centro Social não tinha quaisquer responsabilidades contratuais assumidas com fornecedores e/ou prestadores de serviços, bem como entidades financeiras.

21. Dívidas em mora ao Estado

À data do balanço não existiam dívidas em mora ao Estado.

Porto, 29 de março de 2024

O Contabilista Certificado,

Augusto Antunes Soares

A Direção,

L. M. L. L.
W. L. L.
W. L. L.
M. L. L.
Raia Rocha
P. J. M. C. M. L. L.