

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

ANEXO AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Montantes expressos em Euros)

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

PARA OS PERIODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

NOTA INTRODUTÓRIA

O Centro Social Paroquial de Nossa Senhora da Conceição (CSPNSC), é uma instituição de cariz social integrada nas instituições particulares de solidariedade social, com sede em Alfragide.

O CSPNSC, desenvolve a sua atividade, em instalações próprias, prestando serviços à comunidade no que diz respeito a Creche ensino Pré-escolar.

Enquadrado nestes serviços, são também servidas refeições às crianças que frequentam esta instituição.

1. DADOS COMPARATIVOS

As demonstrações financeiras apresentadas, foram preparadas de acordo com a Norma contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

2. BASES DE APRESENTAÇÃO E PRINCIPAIS CRITÉRIOS VALORIMÉTRICOS

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas, no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos do CSPNSC, mantidos de acordo com o ESNL publicado pelo Decreto-lei 36-A/2011 de 9 de Março e Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março.

Os principais critérios valorimétricos utilizados na preparação das demonstrações financeiras anexas foram os seguintes:

a) Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis até 31 de dezembro de 2022 encontram-se registadas ao (custo de aquisição/produção).

As depreciações são calculadas pelo método das quotas constantes, tendo-se utilizado para o efeito as taxas previstas no Decreto Regulamentar 25/09. Considera-se que as taxas previstas representam satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens, que em média são como se seguem:

Anos de vida útil

Edifícios e outras construções:	20
Equipamento básico:	3 a 8
Equipamento de transporte:	4
Equipamento administrativo:	3 a 8
Outras Imobilizações corpóreas:	8

b) Especialização dos exercícios

O Centro adota o princípio da especialização dos exercícios, ou seja, reconhece os custos e os proveitos quando verificados ou incorridos independentemente do seu pagamento ou recebimento.

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

ANEXO AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Montantes expressos em Euros)

3. NUMERO MEDIO DE COLABORADORES AO SERVIÇO DO CSPSE

O número médio de pessoal ao serviço do CSPSE no exercício de 2023 foi de 19 pessoas distribuídas da seguinte forma:

Pessoal	2023	
	Creche	Pré-escola
Número médio de utentes	45	75
Número médio de funcionários	10	9
Total		

4. MOVIMENTO OCORRIDO NOS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante o exercício, o movimento ocorrido no valor de custo dos ativos fixos tangíveis, bem como das respetivas depreciações acumuladas foi o seguinte:

	Terrenos	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	TOTAL
1 de Janeiro de 2023						
Custos de aquisição		212 103,32	124 417,49	21 000,00	9 025,50	366 546,31
Depreciações acumuladas		(162 858,79)	(124 279,85)	(21 000,00)	(7 603,50)	(315 742,14)
		-				
Valor líquido	-	49 244,53	137,64	-	1 422,00	50 804,17
Adições				645,92		645,92
Alienações						-
Transferências e abates						-
Depreciação - período		(3 993,06)			(921,63)	(4 914,69)
Depreciação - alienações						-
Depreciação- transf. e abates						-
Valor líquido	-	45 251,47	137,64	645,92	500,37	46 535,40
31 de Dezembro de 2023						
Custos de aquisição	-	212 103,32	124 417,49	21 645,92	9 025,50	367 192,23
Depreciações acumuladas		(166 851,85)	(124 279,85)	(21 000,00)	(8 525,13)	(320 656,83)
Valor líquido	-	45 251,47	137,64	645,92	500,37	46 535,40

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

ANEXO AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Montantes expressos em Euros)

	Terrenos	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	TOTAL
1 de Janeiro de 2022						
Custos de aquisição		212 103,32	124 417,49	21 000,00	6 906,55	364 427,36
Depreciações acumuladas		(155 543,67)	(123 568,09)	(21 000,00)	(6 540,15)	(306 651,91)
		-				
Valor líquido	-	56 559,65	849,40	-	366,40	57 775,45
Adições					2 118,95	2 118,95
Alienações						-
Transferências e abates						-
Depreciação - período		(7 315,12)	(711,76)		(1 063,35)	(9 090,23)
Depreciação - alienações						-
Depreciação- transf. e abates						-
Valor líquido	-	49 244,53	137,64	-	1 422,00	50 804,17
31 de Dezembro de 2022						
Custos de aquisição	-	212 103,32	124 417,49	21 000,00	9 025,50	366 546,31
Depreciações acumuladas		(162 858,79)	(124 279,85)	(21 000,00)	(7 603,50)	(315 742,14)
Valor líquido	-	49 244,53	137,64	-	1 422,00	50 804,17

5. CUSTO DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

O custo das matérias consumidas no período findo a 31 de dezembro de 2023 foi determinado como se segue:

CMVMC	2023	
	Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo
Inventário inicial inicial		-
Compras	-	23 376,57
Devoluções/Regularizações	-	-
Inventário final	-	-
Total	-	23 376,57

A entidade, dada a tipologia de produtos, perecíveis e alimentares, o stock é meramente residual, pelo que, a sua consideração é feita diretamente nos gastos do período.

6. APOIOS INSTITUCIONAIS

O montante de comparticipações efetuadas pela Segurança Social durante o período de 2023 foi de 355.472,03 euros (343.048,01 euros em 2022).

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

ANEXO AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Montantes expressos em Euros)

7. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O montante de caixa e equivalentes de caixa a 31 de dezembro de 2023 ascendia a 2.264,12, correspondente a depósitos à ordem.