



ANEXO

31 de dezembro de 2024

O presente **Anexo**, relativo ao período económico que termina a 31 de dezembro de 2024, procede à compilação das divulgações que o Centro Social e Paroquial do Lorvão considera que devem ser relatadas, face ao exigido pelo normativo que lhe é aplicável, a NCRF-ESNL.

1. Identificação

Designação da entidade: Centro Social e Paroquial do Lorvão

Sede social: Rua do Bairro - Lorvão

Endereço electrónico: centrosplorvao@gmail.com

Página na internet: www.csplorvao.org

Natureza da actividade: Instituição Particular de Solidariedade Social

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

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. No anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de março;

- Normas Interpretativas (NI); e
- Portaria nº 220/2015, de 24 de julho.

Handwritten signature and stamp:
Fortuna Santos

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2024 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023 e anteriores.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os períodos apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1 Bases de Apresentação

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

3.1.1 Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.1.2 Continuidade

Com base na informação disponível e nas expectativas futuras, o Centro Social e Paroquial do Lorvão, continuará a operar no futuro, não havendo a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações.

As previsões são de manutenção dos atuais serviços prestados e das respostas sociais que atualmente são desenvolvidas.

3.1.3 Regime do Acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorrem, sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionam.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

Handwritten signature and text:
Fatima Santos
5.1.1.0

3.1.4 Consistência de 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, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo.

Entendemos que, assim, é proporcionada informação fiável e mais relevante para os clientes, fornecedores, investidores, financiadores e outros interessados na informação que é prestada.

3.1.5 Materialidade

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos destinatários desta informação, com base nas demonstrações financeiras apresentadas.

3.1.6 Comparabilidade

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade, as políticas contabilísticas devem ser mantidas de maneira consistente ao longo do tempo.

Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

Todas as demonstrações financeiras apresentadas apresentam uma análise comparativa dos dois últimos períodos bem como da evolução da instituição.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos fixos tangíveis

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

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

	Anos de vida útil
Edifícios e outras construções	5 - 20
Equipamento básico	4 - 8
Equipamento de transporte	3 - 7
Ferramentas e utensílios	3 - 7
Equipamento administrativo	2 - 10
Outros activos fixos tangíveis	1 - 4

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gastos no período em que ocorrem.

3.2.2 Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a 3 anos,

3.2.3 Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o FIFO (first in, first out) como método de custeio.

Os valores de Inventários respeitam aos géneros alimentares, a materiais de limpeza, EPI's e a artigos de higiene (fraldas), disponibilizadas aos utentes das respostas de idosos ou a outros clientes gerais, cuja contagem física foi realizada a 31/12/2024.

3.2.4 Créditos a receber

Engloba as contas de "Clientes", "Utentes" e "Outros valores a receber" não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas 'Perdas de imparidade acumuladas', por forma, a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

Handwritten signature and notes:
Fatima Santo
5.12.20

3.2.5 Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses.

3.2.6 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.2.7 Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Instituição. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade.

Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

3.2.8 Subsídios

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento da atividade da entidade, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são suportados, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

Assim, os subsídios à exploração registados em 2024, respeitam a gastos da atividade desenvolvida em 2024. Qualquer acréscimo ou decréscimo, deriva da sua relação direta com a atividade.

Neste período, houve uma alteração nos valores que normalmente eram registadas nesta rubrica. Os valores dos acordos de cooperação com a Segurança Social, passaram a ser contabilizados como prestação de serviços a entidades publicas, conforme orientação da Comissão de Normalização Contabilística.

Handwritten signature and text:
Fatima Santos

3.2.9 Financiamentos Obtidos

Os "Empréstimo Obtidos" encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os "Encargos Financeiros" são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica "Juros e gastos similares suportados".

3.2.10 Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar.

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC, nos termos do n.º 5 do art.º 87. Este regime é aplicado às atividades de catering, lavandaria e outras prestações de serviços.

No entanto, pela reforma do IRC, que entrou em vigor em 2014, criou-se um benefício adicional neste imposto, pois ao valor total dos rendimentos sujeitos a tributação já deduzidos dos encargos relevantes, permite-se a dedução, até à sua concorrência, dos gastos comprovadamente relacionados com a realização dos fins de natureza social, cultural, ambiental, desportiva ou educacional, prosseguidos por essas pessoas coletivas. Com esta norma, n.º 3 do art.º 53º do CIRC, os lucros com as outras atividades, que este período apresentam um valor de 4.091,17€, ficam isentos do pagamento de IRC.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor.

4. Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

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

5. Ativos intangíveis

Divulgações para cada classe de ativos intangíveis, distinguindo entre os ativos intangíveis gerados internamente e outros activos intangíveis:

Tendo em conta que os montantes registados na rubrica activos intangíveis respeitam somente a uma sub rubrica, neste caso, Projetos de desenvolvimento, entendemos que não se justifica a apresentação do quadro comparativo entre rubricas, na medida em que já se encontra completamente depreciada.

Handwritten signatures and notes:
 5,000
 10th Dec 2024

6. Ativos fixos tangíveis

Divulgações sobre activos fixos tangíveis:

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2024, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Rubricas	Saldo inicial 01-jan-24	Aquisições Dotações	Abates	Transferencias	Revalorizações	Saldo final 31-dez-24
Ativos Fixos Tangíveis						
Terrenos e rec naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Edifícios e out construções	1.286.036,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.286.036,25 €
Equipamento básico	191.252,58 €	258,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	191.511,06 €
Equip de transporte	232.289,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	232.289,86 €
Equip Biológico	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Equip administrativo	13.737,92 €	490,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.227,96 €
Outras At Fixos Tangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	1.723.316,61 €	748,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.724.065,13 €
Depreciações acumuladas						
Terrenos e rec naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Edifícios e out construções	394.142,75 €	33.249,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	427.391,75 €
Equipamento básico	166.685,23 €	4.721,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	171.407,05 €
Equip de transporte	195.681,71 €	7.994,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	203.676,32 €
Equip Biológico	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Equip Administrativo	13.309,27 €	264,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.573,79 €
Outras At Fixos Tangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	769.818,96 €	46.229,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	816.048,91 €

O Investimento em ativos fixos tangíveis, no período 2024, foi de 748,52€, tendo as depreciações atingido o montante de 46.229,95€.

7. Inventários

7.1 Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

No que respeita a inventário, os valores registados respeitam aos generos alimentares, a materiais de limpeza consumidos pela entidade, a EPI's e a artigos de higiene (fraldas) vendidos pela entidade aos seus clientes e utentes.

Utiliza-se o método de custeio FIFO, em sistema de inventário permanente.

O inventário foi mensurado, através de contagem física às existências, realizada no final do período.

7.2 Quadro de apuramento do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas e outras informações sobre estas naturezas de inventários:

Descrição	Mercadorias	Materias Primas e Subsidiárias	TOTAL
Inventários Iniciais	1.183,48	8.075,70 €	9.259,18 €
Compras	13.981,13	135.998,39 €	149.979,52 €
Reclassificação e Regularização de Inventários	0,00	2.352,02 €	2.352,02 €
Inventários Finais	1.818,77	7.665,43 €	9.484,20 €
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consum	13.345,84 €	138.760,68 €	152.106,52 €
Outras Informações			
Ajustamentos por imparidade do período			
Ajustamentos s/ perdas por imparidade acumuladas			
Reversão de ajustamentos s/ perdas de imparidade			
Inventários ao justo valor menos custos de os vender			
Invent dados como penhor ou garantia de passivos			
Inventários que se encontrem fora da empresa			
Adiantamentos por conta de compras			

O Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas, sofreu um aumento de cerca de 4%. Este acréscimo deve-se essencialmente ao aumento de preços. Em 2024 a inflação média do ano ficou próxima dos 2,4%, no entanto os bens essenciais, sofreram um aumento muito superior à inflação.

Foi mantido o benefício de reembolso de 50% do IVA dos bens alimentares, que este ano atingiu o valor de 3.415,42€, que diminuiu comparativamente com o ano anterior.

O montante registado nas regularizações de inventários respeita a donativos em espécie recebidos, neste caso, na sua grande maioria recebidos do Banco Alimentar.

Handwritten notes and signatures:
5820
Fórmula Sentida

8. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

Pessoal ao serviço da Instituição

Em dezembro de 2024, eram 42 funcionários, registados.

Trabalhadores Gerais, isto é, cujas funções os afetam a todas as valências:

- 1 – Técnica S. S. Social
- 1 – Chefe de Serviços Administrativos
- 3 – Cozinheiras
- 1 – Ajudante Cozinha
- 1 – Fiel de Armazém
- 2 – Motoristas

Trabalhadores afetos às valências **Centro de Dia e Apoio Domiciliário**, já que os serviços são prestados rotativamente às duas valências:

- 8 – Ajudantes de Ação Direta
- 3 – Trabalhadores Serviços Gerais
- 1 – Animadora Cultural

Trabalhadores afetos às valências **Creche**

- 1 – Educadoras de Infância
- 2 – Ajudantes de ação educativa
- 2 – Animadora (com funções de Auxiliar Ação Educativa)
- 1 – Contrato Emprego Inserção

Trabalhadores afetos à valência **ERPI**

- 11 – Ajudantes Ação Direta (duas de baixa prolongada)
- 1 – Enfermeira
- 3 – Trabalhadores Serviços Gerais
- 1 – Animadora Cultural

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2024	2023	Variação%
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00 €	0,00 €	0,00%
Remunerações ao Pessoal	480.553,15 €	437.885,13 €	9,74%
Benefícios Pós-Emprego	0,00 €	0,00 €	0,00%
Indemnizações	0,00 €	0,00 €	0,00%
Encargos Sobre Remunerações	114.602,33 €	108.398,60 €	5,72%
Seg de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	5.748,77 €	4.472,37 €	28,54%
Gastos de Ação Social	0,00 €	0,00 €	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	45.935,69 €	44.487,81 €	3,25%
Total	646.839,94 €	595.243,91 €	8,67%

Verificou-se um aumento dos Gastos com o Pessoal, em 8,67%, que advém principalmente, do aumento do Salário Mínimo Nacional, que passou de 760,00€ em 2023, para 820,00€ em 2024 e da atualização da tabela salarial das IPSS.

Esta é a rubrica que mais impacto tem no total de gastos.

9. Rédito

Para os períodos de 2024 e 2023 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2024	2023	Variação
Vendas	17.508,62 €	13.552,14 €	29,19%
Prestações de Serviços			
Quotas dos Utilizadores	391.675,86 €	360.426,23 €	8,67%
Quotas e Joias	316,00 €	735,00 €	-57,01%
Promoções para Captação de Recursos	0,00 €	0,00 €	0,00%
Rend de Patrocinadores e Colaboradores	9.298,07 €	7.527,52 €	23,52%
Outras Prestações de Serviços	53.937,85 €	61.063,28 €	-11,67%
Serviços Prestados a Ent Publicas	482.779,62 €	0,00 €	0,00%
Juros	0,00 €	0,00 €	0,00%
Royalties	0,00 €	0,00 €	0,00%
Dividendos	0,00 €	0,00 €	0,00%
Total	955.516,02 €	443.304,17 €	115,54%

Não se pode comparar os valores totais dos réditos em 2023 e em 2024. O motivo é o fato de ter sido alterado, por indicação da Comissão de Normalização Contabilística, a forma de contabilizar os valores dos protocolos com a Segurança Social. Estes valores, até ao período de 2023 eram contabilizados na 75 – Subsídios à Exploração e a partir do período de 2024, passaram a ser contabilizados na 72 – Prestações de Serviços.

Contudo podemos comparar as outras rubricas:

- O aumento na rubrica das vendas deriva, essencialmente da venda de fraldas, este ano verificou-se um aumento no preço de venda e da quantidade vendida;

- As mensalidades das respostas sociais aumentaram, motivadas pelo aumento da frequência das respostas e pelo aumento dos valores das mensalidades. Esta Rubrica aumento 8,67%;

- Relativamente às outras prestações de serviços, estas tiveram uma diminuição motivada pela redução do número de refeições servidas às escolas, contratualizadas com o Município de Penacova.

Handwritten signature and initials.

Estime Santa

10. Subsídios, Doações e legados à Exploração

A 31 de Dezembro de 2024 e 2023, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do estado", "Subsídios de outras entidades" e "Doações e Heranças":

Descrição	2024	2023	Variação
Subsídios do Estado			
Centro Regional Seg Social			
Creche	0,00 €	93.643,65 €	-100,00%
Centro de Dia	0,00 €	42.814,68 €	-100,00%
Apoio Domiciliário	0,00 €	130.428,88 €	-100,00%
ERPI	0,00 €	142.074,88 €	-100,00%
IEFP	17.836,70 €	4.482,67 €	297,90%
IAPMEI	0,00 €	0,00 €	
Seg Social Lay Off	0,00 €	0,00 €	
Seg Social Apoio família	0,00 €	0,00 €	
Autarquias	9.872,50 €	500,00 €	
Doações e Heranças			
Donativos			
Donativos em numerário	3.816,12 €	3.409,76 €	11,92%
Donativos em espécie	2.352,02 €	3.801,34 €	-38,13%
Totais	33.877,34 €	421.155,86 €	-91,96%

Como já se disse atrás, este período não é possível comparar os montantes globais desta rubrica.

No entanto podemos comparar, mesmo contabilizados em rubricas diferentes os valores recebidos da Segurança Social. Em 2023, recebeu-se o montante global de 408.962,09€ e em 2024 recebeu-se o montante global de 482.962,09€. No ponto 13.7 faremos uma análise da evolução destes montantes por resposta social.

Foi este aumento que influenciou positivamente os resultados do período. Este acréscimo está diretamente relacionado com o aumento das frequências e com o ajuste negociado nos valores dos acordos de cooperação.

11. Gastos de Financiamentos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incursos.

Não existiram financiamento externos no período em análise, pelo que não existiram gastos de financiamento.

12. Divulgações Exigidas por Diplomas Legais

- A Direção informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei nº 534/80 de 7 de Novembro.
- Dando cumprimento ao estipulado no Decreto-lei nº 411/91, de 17 de Outubro, a Direção informa que a situação da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.
- Não existem quaisquer operações, comerciais ou financeiras, não incluídas no balanço.

13. Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

13.1 Resultado Líquido

O Resultado líquido do período apresenta-se positivo no valor 38.648,13€, que comparativamente, com o ano 2023, obteve uma melhoria considerável, motivado principalmente por:

- Um aumento nas mensalidades devido ao aumento da frequência nas respostas e à deliberação de aumento nos valores das mensalidades;
- Aumento nos valores recebidos da Segurança Social, motivado também pelo aumento da frequência nas respostas e pela revisão em alta dos acordos de cooperação;

Handwritten signature and notes:
Jun 2024
S. Rao
Fátima Santos

No que respeita aos resultados por respostas sociais, verificamos que todas elas tiveram um desempenho positivo este período, quando comparado com o anterior, como pode ser visto no mapa seguinte:

Resposta Social	2024	2023	Variação
Creche	3.266,43	-7.211,15	10.477,58
C Dia	-3.521,60	-27.348,30	23.826,70
SAD	8.854,52	6.960,40	1.894,12
ERPI	25.957,61	21.884,62	4.072,99
Out Activid	4.091,17	8.306,36	-4.215,19
Total	38.648,13	2.591,93	36.056,20

Em 2024 a frequência média foi a seguinte:

	2024	2023
- ERPI	27 Utentes	26 Utentes;
- SAD	26 Utentes	26 Utentes;
- C Dia	25 Utentes	21 Utentes;
- Creche	23 Utentes	18 Utentes;

13.2 Créditos a Receber (Clientes e Utentes)

Neste período, não foram reconhecidas quaisquer perdas por imparidade.

Verificou-se uma diminuição nesta rubrica, em cerca de 15%, motivado pela diminuição da dívida de clientes. A dívida de utentes manteve-se estável. Continua a notar-se alguma dificuldade por parte das famílias, no cumprimento das suas obrigações.

Para os períodos de 2024 e 2023 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2024	2023
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	3.486,27 €	13.850,76 €
Utentes	17.170,04 €	17.516,31 €
Clientes e Utentes Tit a Receber		
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
Clientes e Utentes factoring		
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
Clientes e Utentes Cobrança Duvidosa		
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
Total	20.974,88 €	23.899,75 €

Assinatura
Fátima Santos

13.3 Depósitos Bancários e Caixa

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2024 e 2023, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2024	2023
Caixa	2.042,00 €	268,32 €
Depósitos à Ordem	253.090,75 €	163.035,91 €
Depósitos a Prazo	0,00 €	0,00 €
Total	255.132,75 €	163.304,23 €

13.4 Outras Variações no Capital Próprio

Respeita a subsídios ao investimento contabilizados, que serão imputados aos próximos períodos, na proporção das depreciações/amortizações.

Estes valores encontram-se devidamente discriminados nos mapas de controlo de Investimentos, nos quais podemos ver os montantes de imputação de subsídios e os montantes de depreciações do investimento.

13.5 Rendimentos e Gastos

Os rendimentos e os gastos são contabilizados na data em que ocorrem, devendo no entanto ser imputados ao respectivo período, continuando a respeitar o princípio da especialização do período e o princípio do acréscimo.

Handwritten signature and date:
15/12/2024
Fatima Santos

13.5.1 Fornecimento e Serviços Externos

Fornecimentos e Serviços Externos apresentam um valor total de 129.553,74€, que representa um acréscimo de cerca de 23%.

As rubricas que tiveram maior variação, foram a "Vigilância e Segurança" e "Conservação e Reparação".

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, nas rubricas mais significativas, foi a seguinte:

Descrição	2024	2023	Variação
Serviços Especializados	50.830,01 €	29.061,73 €	74,90%
Trabalhos Especializados	7.342,20 €	7.828,72 €	-6,21%
Publicidade e Propaganda	183,27 €	333,95 €	-45,12%
Vigilância e Segurança	7.406,63 €	224,10 €	3205,06%
Honorários	1.016,00 €	1.248,77 €	-18,64%
Conservação e Reparação	34.591,11 €	19.051,64 €	81,56%
Serviços Bancários	290,80 €	374,55 €	-22,36%
Materiais	7.690,48 €	5.359,33 €	43,50%
Ferramentas e Utensílios	2.083,00 €	1.534,60 €	35,74%
Material de Escritório	2.279,69 €	1.422,86 €	60,22%
Artigos para Oferta	1.731,48 €	1.444,26 €	19,89%
Limpeza Hig e Conforto	10,68 €	0,00 €	
Outros	1.585,63 €	957,61 €	65,58%
Energia e Fluidos	61.196,64 €	59.810,21 €	2,32%
Combustíveis (gasóleo + gás)	39.868,25 €	35.945,59 €	10,91%
Eletricidade	14.559,47 €	14.260,45 €	2,10%
Água	6.473,72 €	8.733,92 €	-25,88%
Outros (Oxigénio)	295,20 €	870,25 €	
Deslocação e Estadas	60,60 €	71,70 €	
Serviços Diversos	9.776,01 €	11.220,57 €	-12,87%
Rendas e Alugueres	0,00 €	2.258,84 €	-100,00%
Comunicação	1.526,35 €	1.493,74 €	2,18%
Seguros	4.551,06 €	3.473,40 €	31,03%
Contencioso e notariado	331,32 €	102,15 €	
Serviços de Hig e Limpeza	0,00 €	0,00 €	
Outros Serviços	3.367,28 €	3.892,44 €	-13,49%
Total FSE	129.553,74 €	105.523,54 €	22,77%

13.5.2 Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Rendimentos Suplementares	3.007,00 €	5.745,20 €
Descontos de Pronto Pagamento Obtidos	5,46 €	0,00 €
Recuperação de Dividas a Receber	0,00 €	0,00 €
Rendimentos e ganhos em Inventários	0,00 €	0,00 €
Rendimentos e ganhos em ativos financeiros	0,00 €	0,00 €
Rendimentos e ganhos em Inv não Financeiros	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos e ganhos	23.297,18 €	27.765,03 €

Dos 23.297,18€, a sua maioria respeita a imputação de subsídios para investimentos (19.517,52€), sendo o valor restante respeitante a correções exercícios anteriores (2.701,30€) e a outros rendimentos (1.078,36€).

13.6 Diferimentos

Esta rubrica é normalmente utilizada para cumprir o princípio da especialização do exercício e o princípio do acréscimo.

Neste período o valor desta rubrica é de 5.645,11€.

13.7 Outras Informações

A distribuição dos gastos e dos rendimentos pelas diversas respostas foi efetuada através de imputações percentuais, cuja chave de imputação tendo como base nomeadamente a frequência real das mesmas, o número de utentes participados pela segurança social e/ou o volume das prestações de serviços.

Julgamos que as percentagens definidas espelham a realidade deste período, podendo as mesmas sofrer ajustamentos no decorrer do período que estamos a iniciar.

Salientamos a título informativo que não houve qualquer registo de trabalho voluntário no período além do prestado pelos Órgãos Sociais no decorrer do seu mandato.

Tendo em conta a alteração introduzida pela Comissão de Normalização Contabilista, na contabilização dos valores recebidos dos acordos de cooperação celebrados com a Segurança Social, apresentamos valores comparativos nos períodos de 2023 e 2024:

Respostas Sociais	2023	2024
Creche	93.643,65€	132.811,23€
Centro Dia	42.814,68€	61.158,01€
SAD	130.428,88€	126.939,61€
ERPI	142.074,88€	161.870,61€
Total	408.962,09€	482.779,62€

Foi esta variação positiva que mais influenciou os resultados do período.

13.8 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2024.

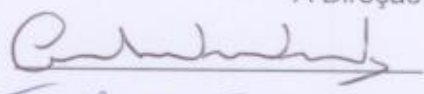
Após o encerramento do período e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2024, foram aprovadas em reunião de Direção.

O Contabilista Certificado

(CC nº 39969)

A Direção


Fatima Raposo
Fatima Raposo Raposo
Jose El. S. Pires