

CENTRO SOCIAL DO ESPÍRITO SANTO

Handwritten signature and scribbles in the top right corner.



2023

RELATÓRIO E CONTAS

NIPC: 501 951 210



Índice

Demonstrações Financeiras	3
I. Balanço	3
II. Demonstração dos resultados por Naturezas	4
III. Demonstração dos Fluxos de Caixa	5
1. Identificação da Entidade	6
2. Ativos Fixos Tangíveis	7
3. Inventários	8
4. Rédito	8
5. Subsídios e Apoios do Governo	9
6. Benefícios dos empregados	9
7. Outras informações	9
7.1. Investimentos Financeiros	9
7.2. Clientes e Utentes	10
7.3. Outras Contas a Receber	10
7.4. Diferimentos	10
7.5. Caixa e depósitos bancários	10
7.6. Fundos patrimoniais	11
7.7. Fornecedores	11
7.8. Estado e outros entes públicos	11
7.9. Outras contas a pagar	12
7.10. Fornecimentos e serviços externos	12
7.11. Outros rendimentos e ganhos	13
7.12. Outros gastos e perdas	13
8. Situação Contributiva	13

Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2023	31 Dez 2022	Variância
<u>ATIVO</u>				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	-	926 347,21	947 330,60	-2,22%
Investimentos financeiros	-	5 756,74	5 428,72	6,04%
		932 103,95	952 759,32	-2,17%
Ativo corrente				
Inventários	-	1 841,66	1 371,40	34,29%
Clientes	-	13 139,79	18 524,11	-29,07%
Outras contas a receber	-	6 107,15	9 007,60	-32,20%
Caixa e depósitos bancários	-	87 968,11	84 511,69	4,09%
		109 056,71	113 414,80	-3,84%
Total do Ativo		1 041 160,66	1 066 174,12	-2,35%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>				
Fundos Patrimoniais				
Fundos	-	44 497,06	44 497,06	0,00%
Resultados transitados	-	415 864,01	381 785,67	8,93%
Outras variações nos fundos patrimoniais	-	408 874,13	436 344,01	-6,30%
Resultado líquido do período	-	31 787,19	34 078,34	-6,72%
Total dos fundos patrimoniais		901 022,39	896 705,08	0,48%
Passivo				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	-	0,00	23 333,30	-100,00%
		0,00	23 333,30	-100,00%
Passivo corrente				
Fornecedores	-	9 032,72	10 770,35	-16,13%
Estado e outros entes públicos	-	18 628,55	28 613,04	-34,89%
Financiamentos obtidos	-	0,00	7 777,80	-100,00%
Diferimentos	-	0,00	2 438,86	-100,00%
Outras contas a pagar	-	112 477,00	96 535,69	16,51%
Outros passivos financeiros	-	0,00	0,00	0,00%
		140 138,27	146 135,74	-4,10%
Total do Passivo		140 138,27	169 469,04	-17,31%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		1 041 160,66	1 066 174,12	-2,35%

II. Demonstração dos resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2023.

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		
		2023	2022	Variância
Vendas e serviços prestados		419 832,33	385 117,23	9,01%
Subsídios, doações e legados à exploração		547 153,31	458 797,77	19,26%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-87 349,45	-76 096,02	-14,79%
Fornecimentos e serviços externos		-148 175,89	-143 851,76	-3,01%
Gastos com o pessoal		-713 740,67	-591 127,45	-20,74%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	-3 434,96	100,00%
Outros rendimentos e ganhos		55 557,51	46 662,43	19,06%
Outros gastos e perdas		-2 377,72	-3 278,59	27,48%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		70 899,42	72 788,65	-2,60%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-38 647,04	-37 487,07	-3,09%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		32 252,38	35 301,58	-8,64%
Juros e rendimentos similares obtidos		3,87	3,84	0,78%
Juros e gastos similares suportados		-469,06	-1 227,08	61,77%
Resultados antes de impostos		31 787,19	34 078,34	-6,72%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		31 787,19	34 078,34	-6,72%

III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2023	2022	
Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto				
Recebimentos de clientes e utentes	-	485 200,28	465 035,19	4,34%
Pagamentos a fornecedores	-	-310 210,48	-271 039,21	-14,45%
Pagamentos ao pessoal	-	-471 228,22	-397 862,32	-18,44%
Caixa gerada pelas operações	-	-296 238,42	-203 866,34	-45,31%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-	0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos	-	318 271,13	290 921,82	9,40%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	-	22 032,71	87 055,48	-74,69%
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis	-	0,00	-41 924,70	100,00%
Recebimentos provenientes de:				
Ativos fixos tangíveis	-	0,00	1 500,00	-100,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-	3,87	-40 423,62	100,01%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos	-	0,00	0,00	0,00%
Realização de fundos	-	0,00	0,00	0,00%
Cobertura de prejuízos	-	0,00	0,00	0,00%
Doações	-	0,00	0,00	0,00%
Outras operações de financiamento	-	0,00	0,00	0,00%
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos	-	-31 111,10	-42 589,60	26,95%
Juros e gastos similares	-	-469,06	-1 227,08	61,77%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)	-	-31 580,16	-43 816,68	27,93%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-	-9 543,58	2 815,18	-439,00%
Efeito das diferenças de câmbio	-	0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período	-	84 511,69	64 077,94	31,89%
Caixa e seus equivalentes no fim de período	-	74 968,11	66 893,12	12,07%

Anexo às Demonstrações Financeiras

I. Identificação da Entidade

O Centro Social do Espírito Santo é uma Instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Pessoa Coletiva Religiosa e detentora do Estatuto de, Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua Dona Maria do Carmo, N.º8 – Lagoa do Furadouro, 2490-401 Ourém, titular do número de identificação fiscal 501 951 210.

A Instituição tem como atividades principais o apoio à terceira idade e à infância e juventude, podendo assim concretizar os seguintes fins estatutários:

- Atividades de apoio social para pessoas idosas
- Atividades de cuidados para crianças
- Outras atividades de apoio social, sem alojamento

Em 31-12-2023, a Instituição prosseguia as seguintes repostas sociais:

- ERPI
- Creche
- Centro de Dia
- Serviço de Apoio Domiciliário
- Centro de Convívios

	<i>ERPI</i>	<i>CD</i>	<i>CC</i>	<i>SAD</i>
<i>N.º MÉDIO DE UTENTES</i>	34	18	25	17
<i>UTENTES EM ACORDO DE COOPERAÇÃO</i>	30	18	25	17
<i>VALOR DO ACORDO POR UTENTE</i>	523,29 €	155,82 €	68,43 €	330,41 €
<i>MENSALIDADE MÉDIA (POR UTENTE)</i>	815,30 €	261,70 €	2 €	181,16 €
<i>VALOR RECEBIDO PELAS VAGAS RESERVADAS SEG SOCIAL</i>	730,89 €			

<i>CRECHE</i>	<i>Nº de Utentes</i>	<i>valor</i>	
<i>UTENTES EM ACORDO DE COOPERAÇÃO</i>	9	329,02 €	2 961,18 €
<i>UTENTES EM GRATUIDADE 1º e 2º ESCALÃO</i>	7	49,83 €	348,81 €
<i>UTENTES EM GRATUIDADE NASCIDOS APÓS 1 SET.</i>	30	473,80 €	14 214,00 €
<i>UTENTES A PAGAR MENSALIDADE</i>	2	142,84 €	285,68 €
<i>ALARGAMENTO HORÁRIO (VALOR MENSAL)</i>		921,53 €	921,53 €
	39		18 731,20 €

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2023 e 2022 (comparativo) estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2023	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2023
:: Custo						
Terrenos e recursos naturais	14 465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 465,13
Edifícios e outras construções	1 403 810,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 810,04
Equipamento básico	250 624,71	2 450,00	0,00	0,00	0,00	253 074,91
Equipamento de transporte	94 392,77	0,00	0,00	0,00	0,00	94 392,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	38 680,16	928,65	0,00	0,00	0,00	39 608,81
Outros ativos fixos tangíveis	16 690,33	14 285,00	0,00	0,00	0,00	30 975,33
TOTAL:	1 818 663,34	17 663,65				1 836 326,99
:: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	486 584,62	31 525,61	0,00	0,00	0,00	518 110,23
Equipamento básico	233 455,75	2 009,64	0,00	0,00	0,00	235 465,39
Equipamento de transporte	88 992,77	1 800,00	0,00	0,00	0,00	90 792,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	38 950,95	3 311,79	0,00	0,00	0,00	38 637,70
Outros ativos fixos tangíveis	23 348,65	0,00	0,00	0,00	0,00	26 045,04
TOTAL:	871 332,74	38 647,04				909 979,78

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
:: Custo						
Terrenos e recursos naturais	14 465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 465,13
Edifícios e outras construções	1 367 188,22	39 407,72	0,00	-2 785,90	0,00	1 403 810,04
Equipamento básico	244 737,05	3 101,96	0,00	2 785,90	0,00	250 624,71
Equipamento de transporte	96 142,77	0,00	-1 750,00	0,00	0,00	94 392,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	37 419,41	1 260,75	0,00	0,00	0,00	38 680,16
Outros ativos fixos tangíveis	16 069,35	620,98	0,00	0,00	0,00	16 690,33
Total:	1 776 021,93	44 391,41	1 750,00	0,00	0,00	1 818 663,34
:: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	454 831,29	31 753,33	0,00	0,00	0,00	486 584,62
Equipamento básico	231 555,90	1 899,85	0,00	0,00	0,00	233 455,75
Equipamento de transporte	88 593,55	2 149,22	-1 750,00	0,00	0,00	88 992,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	37 827,09	1 123,86	0,00	0,00	0,00	38 950,95
Outros ativos fixos tangíveis	22 784,84	560,81	0,00	0,00	0,00	23 348,65
Total:	835 595,67	37 487,07	1 750,00	0,00	0,00	871 332,74

Não se registaram perdas por imparidade em ativos fixos tangíveis em ambos os períodos.

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 a rubrica de “Inventário” apresentava os seguintes valores.

Movimentos	2022		2023	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	0,00	1 457,65	0,00	1 371,40
Compras	649,26	75 516,16	671,51	87 167,81
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Existências Finais	0,00	1 371,40	0,00	1 841,66
Custo do Exercício	649,26	75 602,41	671,51	86 697,55

De referir que os montantes apresentados na linha de “Existências finais” refletem os montantes em inventário no final de cada ano, conforme representado no balanço, bem como os valores presentes na linha de “Custo do Exercício” que correspondem ao Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas enunciado na Demonstração de Resultados.

4. Rédito

Nos períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2023			2022		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Vendas	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00	0,00%
Prestação de Serviços	419 832,333	100,00%	-9,01%	381.251,96	385.117,23	100,00%
Quotas de Utilizadores	419 832,33	100,00%	-9,01%	381.251,96	385.117,23	100,00%

7.5. Fundos patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2023	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2023
Fundos	44 497,06	0,00	0,00	44 497,06
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	381 785,67	34 078,340	0,00	415 864,01
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	436 344,01	408 874,13	34 078,34	408 874,13
Resultado líquido do período	34 078,34	31 787,19	34 078,3400	31 787,19

7.6. Fornecedores

O saldo da rubrica "Fornecedores" contempla as seguintes divisões:

Descrição	2023	2022
Fornecedores c/c	9 032,72	10 770,35
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em recepção e conferência	0,00	0,00
Total:	9 032,72	10 770,35

7.7. Estado e outros entes públicos

"Estado e outros entes públicos" decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Passivo	28 613,04	28 613,04
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	3 014,00	5 609,80
Segurança Social	15 238,05	23 003,24
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00

Os montantes em dívida em 31 de dezembro de 2023 refletem as quantias que serão pagas no mês de janeiro de 2024, referentes ao processamento de ordenados do mês de dezembro.

7.8. Outras contas a pagar

Esta rubrica de “Outras contas a pagar” decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2023		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	22,04	0,00	19,51
Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	0,00	22,04	0,00	19,51
Perdas por Imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	110 391,73	0,00	93 087,91
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00

Os “Credores por acréscimo de gastos” agregam os custos de férias e subsídio de férias com o pessoal que são gastos do período em análise, mas apenas serão pagos no ano seguinte (2023) estando, desta forma, a seguir o princípio do acréscimo, ou especialização dos exercícios. Assim, estes montantes além de aqui refletidos, registam-se também na rubrica de “Gastos com o pessoal” da Demonstração de Resultados.

7.9. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e Serviços Externos” no período de 2023 e 2022 foi a seguinte:

Descrição	2023	2022
Subcontratos	3 510,97	369,00
Serviços especializados	40 494,45	48 572,86
Materiais	6 895,79	14 051,65
Energia e fluidos	59 830,25	50 516,82
Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00
Serviços diversos	37 426,03	30 242,83
Total	148 175,89	143 851,76

5. Subsídios e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”:

	2023	2022
Subsídios do Governo	547 153,31	458 797,77
ISS -	515 837,08	415 275,67
Outros	0,00	0,00
Apoios do Governo		
IEFP	7 512,72	26 229,68
Autarquias	2 438,86	2 104,97
Doações e heranças	21 364,65	15 019,45

6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2023 os “Gastos com o pessoal” apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao Pessoal	582 996,20	482 892,14
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	122 303,62	98 387,19
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	6 508,47	5374,67
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	1 899,14	4 473,45
Total:	713 740,67	591 127,45

A rubrica de “Outros gastos com o pessoal” engloba a formação, medicina no trabalho entre outros.

7. Outras informações

Para melhor compreensão das Demonstrações Financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

7.1. Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros registados em 2023 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável:

	2023	2022
Fundos de Compensação	5 756,74	5 428,72
Total:	5 756,74	5 428,72

7.2. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2023 e 2022 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Clientes e Utentes c/c	13 139,79	18 524,11
Clientes	0,00	
Utentes	18 524,11	18 524,11
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	3 704,96	3 704,96
Clientes	0,00	0,00
Utentes	3 704,96	3 704,96
TOTAL:		
Perdas por Imparidade do período	0,00	0,00
Clientes	-3 704,96	-3 434,96
TOTAL:	-3 704,96	-3 434,96
TOTAL DE CLIENTES E UTENTES:	18 524,11	18 524,11

7.3. Outras Contas a Receber

Para os períodos de 2023 e 2022 a rubrica “Outras Contas a Receber” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Adiantamentos ao Pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00
Outros Devedores	4 200,22	5 579,33
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total:	4 200,22	5 579,33

7.4. Caixa e depósitos bancários

O saldo de caixa e depósitos bancários encontra-se decomposto da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Caixa	1 634,47	1 629,17
Depósitos à Ordem	25 715,07	35 263,95
Depósitos a Prazo	60 618,57	47 618,57
Total:	87 968,11	84 511,69

7.10. Outros rendimentos e ganhos

“Outros rendimentos e ganhos” é uma rubrica que contempla diversos rendimentos que não estão associados à atividade principal da Entidade, como sendo:

Descrição	2023	2022
Rendimentos Suplementares	4 074,20	5 016,50
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,0	0,0
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	49 176,42	38 423,15
Total:	55 557,51	46 662,43

Para melhor compreensão da rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” vejamos:

CONTAS	DESCRIÇÃO	2023	2022
788	Outros *	38 423,15	38 423,15
7881	Correções relativas a exercícios anteriores	5 548,92	5 548,92
7883	Imputação de subsídios para investimentos	22 254,38	22 254,38
7885	Restituição de Impostos	9 415,80	9 415,80
7887	Reembolso de despesas com utentes	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	1 204,05	1 204,05
78885	Donativos	762,86	762,86
78886	Outros	441,19	441,19
788864	Comparticipação – Energia Elétrica (Vitalaire, S.A.; Linde)	441,19	441,19
788868	Outros Rendimentos e Ganhos	-	-

7.11. Outros gastos e perdas

Esta rubrica da Demonstração de Resultados encontra-se dividida da seguinte forma:

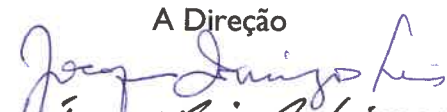



Descrição	2023	2022
Impostos	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	3 278,59	10 771,64
Total:	3 278,59	10 771,64

8. Situação Contributiva

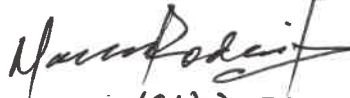
A Entidade não apresenta dívida ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Relativamente ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91 de 17 de Outubro, a situação contributiva encontra-se regularizada perante a Segurança Social.

Lagoa do Furadouro, 27 de Março de 2024

A Direção

 João Luís Rodrigues

 António Filipe Nunes

 Silvia Gasca

 Manuel Rodrigues Oliveira

O Contabilista Certificado


 cc 10173

7