



Centro Paroquial de Assistência do Juncal

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2023

Índice

Balanço	4
Balanço (Modelo OCIP)	5
Demonstração dos Resultados por Naturezas	5
Demonstração dos Resultados por Naturezas (Modelo OCIP)	7
Demonstração dos Resultados por Funções	8
Demonstração dos Resultados por Funções (Modelo OCIP)	9
Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios.....	10
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	11
Anexo	12
1. Identificação da Entidade	12
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	12
3. Principais Políticas Contabilísticas	12
3.1. Bases de Apresentação	13
3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração	14
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	19
5. Ativos Fixos Tangíveis	19
6. Ativos Fixos Intangíveis.....	20
7. Investimentos financeiros.....	21
8. Inventários.....	21
9. Rédito.....	22
10. Subsídios do Governo e apoios do Governo.....	22
11. Benefícios dos empregados.....	22
12. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	23
13. Outras Informações	23
13.1. Clientes e Utentes	23
13.2. Outros ativos correntes.....	23
13.3. Diferimentos.....	24
13.4. Caixa e Depósitos Bancários.....	24
13.5. Fundos Patrimoniais.....	24
13.6. Fornecedores.....	25
13.7. Estado e Outros Entes Públicos.....	25

13.8.	Outros passivos correntes.....	25
13.9.	Fornecimentos e serviços externos.....	26
13.10.	Outros rendimentos	26
13.11.	Outros gastos	27
13.12.	Resultados Financeiros.....	27
13.13.	Acontecimentos após data de Balanço	27

Balanço

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DO JUNCAL

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2023	31-12-2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	864 308,58	838 786,73
Bens do património histórico e cultural		-	-
Ativos intangíveis	6	-	-
Investimentos financeiros	12.1	408,08	267,36
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e ativos não correntes			
Subtotal		864 716,66	839 054,09
Ativo corrente			
Inventários	7	715,49	754,08
Créditos a receber	12.3	18 044,70	18 051,37
Estado e outros Entes Públicos	12.10	4 738,61	11 012,55
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Diferimentos	12.5	897,58	943,00
Outros ativos correntes	12.4/6/9	195 099,43	134 733,43
Caixa e depósitos bancários	12.7	249 691,00	113 025,70
Subtotal		469 186,81	278 520,13
Total do Ativo		1 333 903,47	1 117 574,22
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	12.8	34 880,63	34 880,63
Excedentes técnicos		-	-
Reservas	12.8	125 000,00	125 000,00
Resultados transitados	12.8	676 962,23	561 523,31
Excedentes de revalorização	12.8	45 268,38	45 268,38
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	12.8	142 961,31	143 687,69
Resultado Líquido do período	12.8	171 844,47	115 438,92
Total dos fundos patrimoniais		1 196 917,02	1 025 798,93
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos		-	-
Outras dívidas a pagar			
Subtotal		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores	12.9	9 490,58	4 484,77
Estado e outros Entes Públicos	12.10	25 816,09	25 599,43
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Diferimentos		35 267,46	13 035,03
Outros passivos correntes	12.11	66 412,32	48 656,06
Subtotal		136 986,45	91 775,29
Total do passivo		136 986,45	91 775,29
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 333 903,47	1 117 574,22

Balanço (Modelo OCIP)

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DO JUNCAL

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Modelo OCIP)

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2023	31-12-2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	864 308,58	838 786,73
Bens do património histórico e cultural		-	-
Ativos intangíveis		-	-
Investimentos financeiros	6	408,08	267,36
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros créditos e ativos não financeiros			
Subtotal		864 716,66	839 054,09
Ativo corrente			
Inventários	7	715,49	754,08
Créditos a receber	13.1	18 044,70	18 051,37
Estado e outros Entes Públicos	13.7	4 738,61	11 012,55
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Diferimentos	13.3	897,58	943,00
Outros ativos correntes	13.2	195 099,43	134 733,43
Caixa e depósitos bancários	13.4	249 691,00	113 025,70
Subtotal		469 186,81	278 520,13
Total do Ativo		1 333 903,47	1 117 574,22
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	13.5	34 880,63	34 880,63
Excedentes técnicos		-	-
Reservas		125 000,00	125 000,00
Resultados transitados	13.5	676 962,23	561 523,31
Excedentes de revalorização		45 268,38	45 268,38
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais		142 961,31	143 687,69
Subsídios ao investimento		138 581,09	139 307,47
Doações		4 380,22	4 380,22
Outras variações		-	-
		1 025 072,55	910 360,01
Resultado Líquido do período	13.5	171 844,47	115 438,92
Total dos fundos patrimoniais		1 196 917,02	1 025 798,93
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos		-	-
Outras dívidas a pagar		-	-
Subtotal		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores	13.6	9 490,58	4 484,77
Estado e outros Entes Públicos	13.7	25 816,09	25 599,43
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Diferimentos		35 267,46	13 035,03
Outros passivos correntes	13.8	66 412,32	48 656,06
Subtotal		136 986,45	91 775,29
Total do passivo		136 986,45	91 775,29
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 333 903,47	1 117 574,22

Demonstração dos Resultados por Naturezas

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DO JUNCAL

Rua dos Olivais, n.º 14, 2480-377 JUNCAL

NIF: 501143459

5

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DO JUNCAL**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	9	253 078,73	243 948,54
Subsídios, doações e legados à exploração	10	640 600,65	480 749,09
Variação nos inventários da produção		-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	(138 820,81)	(108 116,61)
Fornecimentos e serviços externos	14.9	(80 848,58)	(70 123,08)
Gastos com o pessoal	12/14.8	(525 322,46)	(453 054,01)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-
Provisões (aumentos/reduções)		-	-
Provisões específicas (aumentos/reduções)		-	-
Outras imparidades (perdas/reversões)		-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-
Outros rendimentos	14.10	41 535,49	36 992,13
Outros gastos	14.11	(527,91)	(1 848,59)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		189 695,11	128 547,47
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6	(17 850,64)	(13 084,07)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		171 844,47	115 463,40
Juros e rendimentos similares obtidos	14.12	-	4,95
Juros e gastos similares suportados	14.12	-	(29,43)
Resultados antes de impostos		171 844,47	115 438,92
Imposto sobre o rendimento do período	11	-	-
Resultado líquido do período		171 844,47	115 438,92

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Modelo OCIP)

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DO JUNCAL

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo OCIP)

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados		253 078,73	243 948,54
Subsídios, doações e legados à exploração		640 600,65	480 749,09
Subsídios de entidades públicas		552 764,54	350 793,79
ISS, IP - Centros Distritais		533 034,10	320 382,64
ISS, IP - Apoios excecionais e extraordinários		-	-
Outras entidades públicas		19 730,44	30 411,15
Subsídios de outras entidades		7 000,00	-
Doações, heranças e legados		80 836,11	129 955,30
Variação nos inventários da produção		-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(138 820,81)	(108 116,61)
Fornecimentos e serviços externos		(80 848,58)	(70 123,08)
Gastos com o pessoal		(525 322,46)	(453 054,01)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-
Provisões (aumentos/reduções)		-	-
Provisões específicas (aumentos/reduções)		-	-
Outras imparidades (perdas/reversões)		-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-
Outros rendimentos		41 535,49	36 992,13
Correções relativas a anos anteriores		41 535,49	36 992,13
Correções positivas de participações do ISS, IP		20 606,16	27 681,54
Outras correções de anos anteriores		15 316,07	461,95
Imputação de subsídios ao investimento		726,38	726,38
Outros rendimentos		4 886,88	8 122,26
Outros gastos		(527,91)	(1 848,59)
Correções relativas a anos anteriores		(41,63)	(54,39)
Correções negativas de participações do ISS, IP		-	-
Outras correções de anos anteriores		(41,63)	(54,39)
Outros gastos		(486,28)	(1 794,20)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		189 695,11	128 547,47
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(17 850,64)	(13 084,07)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		171 844,47	115 463,40
Juros e rendimentos similares obtidos		-	4,95
Juros e gastos similares suportados		-	(29,43)
Resultados antes de impostos		171 844,47	115 438,92
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
Resultado líquido do período		171 844,47	115 438,92

Demonstração dos Resultados por Funções

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DO JUNCAL

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Creche	Ensino Pré Escolar	Prolongamento - 1º ciclo	Prolongamento - Pré	Assoc.Apoio Infantil Pedreiras	GAF (Gabinete Apoio à Família)	Refeições 1º ciclo - Juncal	Refeições Jardim infância - Juncal	Refeições a terceiros	PERÍODOS	
											2023	2022
Vendas e serviços prestados	9	53 929,61	85 259,47	31 163,93	11 975,02	15 552,40	0,00	41 023,04	10 596,61	3 578,65	253 078,73	243 948,54
Custo das vendas e dos serviços prestados	8	-22 277,58	-12 441,32	401,40	54,30	-5 892,54	-79 143,29	-15 635,71	-3 502,56	-383,51	-138 820,81	-108 116,61
Resultado bruto		31 652,03	72 818,15	31 565,33	12 029,32	9 659,86	-79 143,29	25 387,33	7 094,05	3 195,14	114 257,92	135 831,93
Outros rendimentos	10/14.10	448 406,01	144 909,57	1 815,49	558,19	2 227,08	79 165,55	3 833,00	930,72	290,53	682 136,14	517 741,22
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos administrativos	6/12/14.9	-372 315,38	-174 910,22	-30 724,33	-8 130,23	-7 870,75	-1 642,91	-20 796,67	-6 721,17	-910,02	-624 021,68	-536 261,16
Gastos de investigação e desenvolvimento											0,00	0,00
Outros gastos	14.11	-196,91	-115,65	-1,78	-0,55	-48,37	0,00	-132,01	-28,83	-3,81	-527,91	-1 848,59
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		107 545,75	42 701,85	2 654,71	4 456,73	3 967,82	-1 620,65	8 291,65	1 274,77	2 571,84	171 844,47	115 463,40
Gastos de financiamento (líquidos)	14.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24,48
Resultados antes de impostos		107 545,75	42 701,85	2 654,71	4 456,73	3 967,82	-1 620,65	8 291,65	1 274,77	2 571,84	171 844,47	115 438,92
Imposto sobre o rendimento do período	11										0,00	0,00
Resultado líquido do período		107 545,75	42 701,85	2 654,71	4 456,73	3 967,82	-1 620,65	8 291,65	1 274,77	2 571,84	171 844,47	115 438,92

Demonstração dos Resultados por Funções (Modelo OCIP)

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DO JUNCAL

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (Modelo OCIP)

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Creche	Ensino Pré Escolar	Prolongamento - 1º ciclo	Prolongamento - Pré	Assoc.Apoio Infantil Pedreiras	GAF (Gabinete Apoio à Família)	Refeições 1º ciclo Juncal	Refeições Jardim infância - Juncal	Refeições a terceiros	PERÍODOS	
		900101	900102	900104	900105	900110	900112	900118	900119	900120	2023	2022
Vendas e serviços prestados		53 929,61	85 259,47	31 163,93	11 975,02	15 552,40	-	41 023,04	10 596,61	3 578,65	253 078,73	243 948,54
Subsídios, doações e legados à exploração		437 174,13	119 038,91	1 181,12	336,59	1 461,35	79 165,55	1 638,61	434,52	169,87	640 600,65	480 749,09
Subsídios de entidades públicas		432 191,34	116 750,56	869,07	227,73	1 263,63	-	1 047,27	291,75	123,19	552 764,54	350 793,79
ISS, IP - Centros Distritais		426 920,10	106 114,00	-	-	-	-	-	-	-	533 034,10	320 382,64
ISS, IP - Apoios excecionais e extraordinários		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras entidades públicas		5 271,24	10 636,56	869,07	227,73	1 263,63	-	1 047,27	291,75	123,19	19 730,44	30 411,15
Subsídios de outras entidades		4 108,30	1 878,80	280,70	99,40	126,70	-	371,00	95,90	39,20	7 000,00	-
Doações, heranças e legados		874,49	409,55	31,35	9,46	71,02	79 165,55	220,34	46,87	7,48	80 836,11	129 955,30
Variação nos inventários da produção		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(22 277,58)	(12 441,32)	401,40	54,30	(5 892,54)	(79 143,25)	(15 635,71)	(3 502,56)	(383,51)	(138 820,81)	(108 116,61)
Fornecimentos e serviços externos		(46 336,43)	(23 599,57)	(2 836,41)	(799,65)	(1 580,97)	(153,97)	(3 952,29)	(1 329,09)	(260,20)	(80 848,58)	(70 123,08)
Gastos com o pessoal		(315 571,21)	(145 578,83)	(27 043,61)	(7 193,95)	(6 131,73)	(1 488,94)	(16 397,04)	(5 303,03)	(614,12)	(525 322,46)	(453 054,01)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisões (aumentos/reduções)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisões específicas (aumentos/reduções)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras imparidades (perdas/reversões)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros rendimentos		11 231,88	25 870,66	634,37	221,60	765,73	-	2 194,39	496,20	120,66	41 535,49	36 992,13
Correções relativas a anos anteriores		8 837,43	24 672,14	587,88	208,18	324,37	-	966,61	240,24	85,38	35 922,23	36 992,13
Correções positivas de participações do ISS, IP		-	20 606,16	-	-	-	-	-	-	-	20 606,16	27 681,54
Outras correções de anos anteriores		8 837,43	4 065,98	587,88	208,18	324,37	-	966,61	240,24	85,38	15 316,07	461,95
Imputação de subsídios ao investimento		426,31	194,96	29,13	10,31	13,15	-	38,50	9,95	4,07	726,38	726,38
Outros rendimentos		1 968,14	1 003,56	17,36	3,11	428,21	-	1 189,28	246,01	31,21	4 886,88	8 122,26
Outros gastos		(196,91)	(115,65)	(1,78)	(0,55)	(48,37)	-	(132,01)	(28,83)	(3,81)	(527,91)	(1 848,59)
Correções relativas a anos anteriores		(23,64)	(12,08)	(1,78)	(0,55)	(0,77)	-	(2,02)	(0,55)	(0,24)	(41,63)	(54,39)
Correções negativas de participações do ISS, IP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras correções de anos anteriores		(23,64)	(12,08)	(1,78)	(0,55)	(0,77)	-	(2,02)	(0,55)	(0,24)	(41,63)	(54,39)
Outros gastos		(173,27)	(103,57)	-	-	(47,60)	-	(129,99)	(28,28)	(3,57)	(486,28)	(1 794,20)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		117 953,49	48 433,67	3 499,02	4 593,36	4 125,87	(1 620,65)	8 738,99	1 363,82	2 607,54	189 695,11	128 547,47
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(10 407,74)	(5 731,82)	(844,31)	(136,63)	(158,05)	-	(447,34)	(89,05)	(35,70)	(17 850,64)	(13 084,07)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		107 545,75	42 701,85	2 654,71	4 456,73	3 967,82	(1 620,65)	8 291,65	1 274,77	2 571,84	171 844,47	115 463,40
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,95
Juros e gastos similares suportados		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,43)
Resultados antes de impostos		107 545,75	42 701,85	2 654,71	4 456,73	3 967,82	(1 620,65)	8 291,65	1 274,77	2 571,84	171 844,47	115 438,92
Imposto sobre o rendimento do período		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado líquido do período		107 545,75	42 701,85	2 654,71	4 456,73	3 967,82	(1 620,65)	8 291,65	1 274,77	2 571,84	171 844,47	115 438,92

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DO JUNCAL

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO DE 2022

Unidade Monetária: Euros

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe							Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais		
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos/ outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período			Total	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022	1	14.5	34 880,63		125 000,00	459 303,41	45 268,38	241 980,57	75 969,90	982 402,89		982 402,89
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Primeira adoção de novo referencial contabilístico									-	-		-
Alterações de políticas contabilísticas									-	-		-
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras									-	-		-
Realização de excedente de revalorização									-	-		-
Excedentes de revalorização									-	-		-
Ajustamentos por impostos diferidos									-	-		-
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		14.5			102 219,90	-	(98 292,88)	(75 969,90)	(72 042,88)			(72 042,88)
	2		-	-	102 219,90	-	(98 292,88)	(75 969,90)	(72 042,88)			(72 042,88)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	3	14.5							115 438,92	115 438,92		115 438,92
RESULTADO INTEGRAL	4=2+3								39 469,02	43 396,04		43 396,04
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	5											
			-	-	-	-	-	-	-	-		-
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2022	6=1+2+3+4		34 880,63	-	125 000,00	561 523,31	45 268,38	143 687,69	115 438,92	1 025 798,93	-	1 025 798,93

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DO JUNCAL

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PRÓPRIOS NO PERÍODO 2023

Unidade Monetária: Euros

DESCRIÇÃO	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe							Interesses que não controlam	Total dos Fundos Patrimoniais		
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos/ outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período			Total	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2023	6	14.5	34 880,63	-	125 000,00	561 523,31	45 268,38	143 687,69	115 438,92	1 025 798,93	-	1 025 798,93
ALTERAÇÕES NO PERÍODO												
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais		14.5				115 438,92	-	(726,38)	(115 438,92)	-		-
	7		-	-	115 438,92	-	(726,38)	(115 438,92)	-	-		-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8	14.5							171 844,47	171 844,47		171 844,47
RESULTADO INTEGRAL	9=7+8								171 844,47	171 844,47		171 844,47
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	10											
			-	-	-	-	-	-	-	-		-
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2023	6+7+8+10		34 880,63	-	125 000,00	676 962,23	45 268,38	142 961,31	171 844,47	1 196 917,02	-	1 196 917,02

Demonstração dos Fluxos de Caixa

CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DO JUNCAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes	14.1	266 203,15	235 591,72
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamento a fornecedores	14.6	(219 911,60)	(201 352,16)
Pagamentos ao pessoal	12	(501 812,14)	(445 584,72)
Caixa gerada pelas operações		(455 520,59)	(411 345,16)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos	10/14.2/14.8	653 062,81	590 833,29
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		197 542,22	179 488,13
Fluxos de caixa das actividade de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	5	(60 988,21)	(142 317,57)
Ativos intangíveis	6		(1 572,74)
Investimentos financeiros			
Outros Ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros	7	140,72	962,30
Outros Ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)		(60 847,49)	(142 928,01)
Fluxos de caixa das actividade de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares	14.12	(29,43)	(29,43)
Dividendos			
Reduções do fundo			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)		(29,43)	(29,43)
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
		136 665,30	36 530,69
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		113 025,70	76 495,01
Caixa e seus equivalentes no fim do período	5	249 691,00	113 025,70

Anexo

1. Identificação da Entidade

O Centro Paroquial de Assistência do Juncal, é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), com estatutos publicados no Diário da República, portadora do NIPC 501143459, tem sede na rua dos Olivais, n.º 14, freguesia do Juncal e concelho de Alcobaça, 2480-377 JUNCAL e tem como atividades principais, a prestação de serviços de apoio à infância e juventude, nomeadamente, Creche, Ensino pré Escolar e Centro de Atividades de Tempos Livres. Estas atividades são prestadas diretamente aos utentes da instituição e desenvolvidas com protocolos de cooperação, estabelecido com o Instituto da Segurança Social (ISS). Desenvolve ainda as atividades de fornecimento de refeições, através de protocolo com o Município de Porto de Mós e tem ainda disponível um Gabinete de Apoio à Família (GAF)

Estas atividades são exercidas para que a instituição possa prosseguir os seus objetivos, que se podem resumir na boa prestação de apoios sociais à população da freguesia, nomeadamente a mais carenciada.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

No período de referência, 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 Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março, com as necessárias alterações, produzidas pelo Decreto-Lei n.º 978/2015, de 2 de junho. O Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Setor Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de março; e
- Normas interpretativas (NI).

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1. Bases de Apresentação

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

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não existe 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.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. 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*”.

3.1.3. 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. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4. Materialidade e Agregação:

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 utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevantes para

justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5. Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contábilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contábilísticas, 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.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os “*Ativos Fixos Tangíveis*” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	6 e 50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento biológico	
Equipamento administrativo	6
Outros Ativos fixos tangíveis	4, 5 e 3

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “*Outros rendimentos operacionais*” ou “*Outros gastos operacionais*”.

3.2.2. Inventários

Os “*Inventários*” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

Os Inventários que a Entidade detém, mas que se destinam a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados, não estão diretamente relacionados com a capacidade de, para ela, gerar fluxos de caixa, estão mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, o mais baixo dos dois.

3.2.3. Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - Alterações no risco segurado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das partes;
 - Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
 - Alterações no preço do bem locado;
 - Alterações na taxa de câmbio
 - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Clientes e outras contas a receber

Os “*Cientes*” e as “*Outras contas a receber*” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “*Perdas por Imparidade*” são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Os Ativos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE)

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “*Caixa e depósitos bancários*” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor, bem como depósitos bancários de longo prazo.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “*Fornecedores*” e “*Outras contas a pagar*” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.4. Fundos Patrimoniais

A rubrica “*Fundos*” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “*Fundos Patrimoniais*” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.5. Financiamentos Obtidos

Empréstimos 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*”.

3.2.6. Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) *“As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;*
- b) *As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;*
- c) *As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”*

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

“A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

- a) *Exercício efetivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respetivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respetivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;*
- b) *Afetação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afetação, notificado ao diretor-geral dos impostos, acompanhado da respetiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;*
- c) *Inexistência de qualquer interesse direto ou indireto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas.”*

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 21,5% sobre a matéria coletável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da coleta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2016 a 2019 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

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

5. Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2022 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de Dezembro de 2022						
	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates/Reforço	Transferências /Desreconhecimento	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
Custo						
Terrenos e recursos naturais	50 939,89	-	-	-	-	50 939,89
Edifícios e outras construções	846 919,89	85 568,38	14 581,20	-	-	917 907,07
Equipamento básico	124 455,08	37 940,40	-	-	-	162 395,48
Equipamento de transporte	35 456,12	-	-	-	-	35 456,12
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	99 839,62	-	-	-	-	99 839,62
Outros Ativos fixos tangíveis	-	13 238,69	-	-	-	13 238,69
Total	1 157 610,60	136 747,47	14 581,20	-	-	1 279 776,87
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	182 251,52	-	3 806,69	-	-	186 058,21
Equipamento básico	112 755,14	-	7 783,07	-	-	120 538,21
Equipamento de transporte	35 456,12	-	-	-	-	35 456,12
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	97 443,29	-	707,54	-	-	98 150,83
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-	786,77	-	-	786,77
Total	427 906,07	-	13 084,07	-	-	440 990,14

31 de Dezembro de 2023

	Saldo em 01-Jan-2023	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências /Desreconheci mento	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2023
Custo						
Terrenos e recursos naturais	50 939,89	-	-	-	-	50 939,89
Edifícios e outras construções	917 907,07	41 002,63	(2 824,09)	-	-	956 085,61
Equipamento básico	162 395,48	5 225,35	(31,40)	-	-	167 589,43
Equipamento de transporte	35 456,12	-	-	-	-	35 456,12
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	99 839,62	-	-	-	-	99 839,62
Outros Ativos fixos tangíveis	13 238,69	-	-	-	-	13 238,69
Total	1 279 776,87	46 227,98	(2 855,49)	-	-	1 323 149,36
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	186 058,21	-	3 019,92	-	-	189 078,13
Equipamento básico	120 538,21	-	11 153,76	-	-	131 691,97
Equipamento de transporte	35 456,12	-	-	-	-	35 456,12
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	98 150,83	-	593,26	-	-	98 744,09
Outros Ativos fixos tangíveis	786,77	-	3 083,70	-	-	3 870,47
Total	440 990,14	-	17 850,64	-	-	458 840,78

6. Ativos Fixos Intangíveis

A quantia escriturada bruta de ativos fixos intangíveis, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2022 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de Dezembro de 2022

	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
Custo						
<i>Goodwill</i>	-	-	-	-	-	-
Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	7 841,14	-	-	-	-	7 841,14
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros Ativos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	7 841,14	-	-	-	-	7 841,14
Depreciações acumuladas						
Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	7 841,14	-	-	-	-	7 841,14
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros Ativos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	7 841,14	-	-	-	-	7 841,14

31 de Dezembro de 2023						
	Saldo em 01-Jan-2023	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2023
Custo						
Goodwill	-	-	-	-	-	-
Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	7 841,14	-	-	-	-	7 841,14
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros Ativos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	7 841,14	-	-	-	-	7 841,14
Depreciações acumuladas						
Projectos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas de Computador	7 841,14	-	-	-	-	7 841,14
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros Ativos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	7 841,14	-	-	-	-	7 841,14

7. Investimentos financeiros

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2023 a rubrica “Investimentos financeiros” apresentava os seguintes valores:

Descrição	2023	2022
Outros investimentos financeiros	408,08	267,36
Fundos de compensação do trabalho	408,08	267,36
Perdas por Imparidade Acumuladas	-	-
Total	408,08	267,36

8. Inventários

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2023 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2022	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2022	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2023
Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1 883,84	129 131,47	(22 144,62)	754,08	146 559,24	(7 777,02)	715,49
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
Total	1 883,84	129 131,47	(22 144,62)	754,08	146 559,24	(7 777,02)	715,49
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				108 116,61			138 820,81
Variações nos inventários da produção				-			-

De referir que os valores da rubrica “Mercadorias, Matérias-primas, subsidiárias e de consumo” se desdobram da seguinte forma:

- Matérias-primas: 715,49 €

9. Rédito

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

Descrição	2023	2022
Vendas	-	-
Prestação de Serviços	253 078,73	243 948,54
Quotas dos utilizadores	133 156,34	142 242,62
Quotas e Jóias	-	-
Promoções para captação de recursos	-	-
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	-	-
Outras	119 922,39	101 705,92
Juros	-	-
Royalties	-	-
Dividendos	-	-
Total	253 078,73	243 948,54

10. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de dezembro de 2022 e 2023, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2023	2022
Subsídios do Governo	552 764,54	350 793,79
Centro Regional de Segurança Social	533 034,10	320 382,64
Município de Porto de Mós	-	600,00
Instituto de Emprego e Formação Profissional	19 430,44	27 216,15
IAPMEI	-	840,00
Instituto Português do Desporto de Juventude	-	1 755,00
Junta de Freguesia de Juncal	300,00	-
Total	552 764,54	350 793,79

Descrição	2023	2022
Subsídios de outras entidades	7 000,00	-
Doações	80 836,11	129 955,30
Heranças	-	-
Legados	-	-
...	-	-

11. Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos/sociais, nos períodos de 2022 e 2023, foram 10 em ambos os períodos.

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração.

O número de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2023 era de 31.

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

Descrição	2023	2022
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	432 186,35	373 116,42
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre as Remunerações	85 318,68	71 961,44
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	3 016,32	2 669,57
Gastos de Acção Social	-	30,00
Outros Gastos com o Pessoal	4 801,11	5 276,58
Total	525 322,46	453 054,01

12. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

13. Outras Informações

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

13.1. Clientes e Utentes

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

Descrição	2023	2022
Clientes e Utentes c/c	18 044,70	18 051,37
Clientes	2 136,05	1 519,94
Utentes	15 908,65	16 531,43
Total	18 044,70	18 051,37

13.2. Outros ativos correntes

A rubrica “*Outros ativos correntes*” tinha, em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a seguinte decomposição:

Descrição	2023	2022
Adiantamentos ao pessoal	-	-
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	-	-
Devedores por acréscimos de rendimentos	24 768,88	2 114,71
...	-	-
Outros Devedores	170 330,55	132 618,72
Perdas por Imparidade	-	-
Total	195 099,43	134 733,43

13.3. Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Gastos a reconhecer		
Seguros	897,58	943,00
Outros	-	-
...	-	-
Total	897,58	943,00
Rendimentos a reconhecer		
Apoios do IEFP	35 267,46	13 035,03
...	-	-
...	-	-
Total	35 267,46	13 035,03

13.4. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2022 e 2023, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Caixa	447,70	798,91
Depósitos à ordem	200 289,76	63 273,25
Depósitos a prazo	48 953,54	48 953,54
Outros	-	-
Total	249 691,00	113 025,70

13.5. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2023	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2023
Fundos	34 880,63	-	-	34 880,63
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	125 000,00	-	-	125 000,00
Resultados transitados	561 523,31	115 438,92	-	676 962,23
Excedentes de revalorização	45 268,38	-	-	45 268,38
Outras variações nos fundos patrimoniais	143 687,69	-	(726,38)	142 961,31
Resultados do período	115 438,92	171 844,47	(75 969,90)	211 313,49
Total	1 025 798,93	287 283,39	(76 696,28)	1 236 386,04

13.6. Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Fornecedores c/c	9 490,58	4 484,77
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	9 490,58	4 484,77

13.7. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	4 738,61	11 012,55
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	4 738,61	11 012,55
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	4 114,07	6 364,75
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	3 350,00	4 027,12
Segurança Social	18 352,02	15 207,56
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	25 816,09	25 599,43

13.8. Outros passivos correntes

A rubrica “Outros passivos correntes” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2023		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	255,34	-	2 204,28
Remunerações a pagar	-	255,34	-	2 204,28
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	66 156,98	-	45 191,40
Outros credores	-	-	-	1 260,38
	-	-	-	-
Total	-	66 412,32	-	48 656,06

13.9. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2023 foi a seguinte:

Descrição	2023	2022
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	25 936,51	22 428,57
Materiais	16 916,79	15 121,24
Energia e fluidos	13 511,28	11 686,56
Deslocações, estadas e transportes	6 942,68	3 096,89
Serviços diversos (*)	17 541,32	17 789,82
Limpeza, higiene e conforto	8 918,40	8 078,24
Seguros	2 882,87	2 797,81
comunicação	1 636,72	1 881,69
Total	80 848,58	70 123,08

(*) Discriminar as três rubricas de maior valor por ordem decrescente

13.10. Outros rendimentos

A rubrica de “Outros rendimentos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Rendimentos Suplementares	3 752,00	5 969,67
Descontos de pronto pagamento obtidos	126,28	116,24
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	1 200,00
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	-	-
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	379,08	-
Outros rendimentos e ganhos	36 551,75	29 706,22
Total	40 809,11	36 992,13

13.11. Outros gastos

A rubrica de “Outros gastos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Impostos	30,00	642,00
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,44	9,09
Dívidas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	1 223,85	1 197,50
Total	1 254,29	1 848,59

13.12. Resultados Financeiros

Os “Resultados Financeiros” encontram-se apresentados no seguinte quadro:

Descrição	2023	2022
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	-	29,43
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	-	-
Total	-	29,43
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	4,95
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Total	-	4,95
Resultados financeiros	-	(24,48)

13.13. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo 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 suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Juncal, 25 de março de 2024

O Contabilista Certificado



(Jorge Monteiro – CC 66724)

A Direção

