

Balanço (ESNL)

Período findo em 31 de Dezembro

Euro

RUBRICAS	Notas	Dados	
		2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	624 120,32	638 316,29
Bens do património histórico e cultural	-	0,00	0,00
Ativos intangíveis	6	4 989,30	5 521,44
Investimentos financeiros	-	5 633,72	6 725,38
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / mem	-	0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes	-	0,00	0,00
		634 723,34	650 563,11
Ativo Corrente			
Inventários	9	2 144,17	10 210,68
Créditos a Receber	15	8 022,49	8 267,86
Estado e outros entes públicos	18.2	718,86	638,22
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / mem	-	39 891,01	39 184,01
Diferimentos	18.5	20 082,51	21 807,59
Outros Ativos Correntes	15, 18.6	2 277,77	2 833,13
Caixa e depósitos bancários	-	944 689,19	902 285,55
		1 017 826,00	985 227,06
Total do ativo		1 652 549,34	1 635 790,16
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos	18	0,00	0,00
Excedentes técnicos	-	0,00	0,00
Reservas	18	0,00	0,00
Resultados transitados	18	1 416 182,97	1 421 583,33
Excedentes de revalorização	-	0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	12	111 245,98	121 495,53
Resultado líquido do período	18	30 247,04	-4 755,24
Total do fundo de capital		1 557 675,99	1 538 323,62
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	11	0,00	0,00
Provisões específicas	-	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	-	0,00	0,00
Outros dívidas a pagar	-	0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	15	17 272,68	18 477,24
Estado e outros entes públicos	18.2	13 909,44	14 289,06
Fundadores / beneméritos / patrocinadores / doadores / associados / mem	-	0,00	2,48
Financiamentos obtidos	-	0,00	0,00
Diferimentos	-	1 572,28	478,82
Outros passivos correntes	15, 18.6	62 118,97	64 218,94
		94 873,35	97 466,54
Total do passivo		94 873,35	97 466,54
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 652 549,34	1 635 790,16

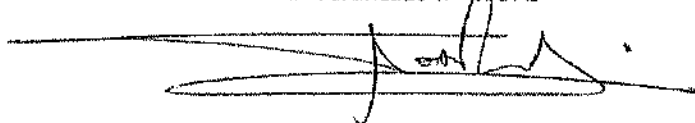
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (ESNL)

Período findo em 31 de Dezembro

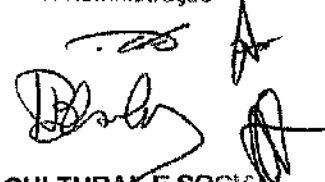
Euros

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	-	464 069,56	396 825,13
Subsídios, doações e legados à exploração	12	422 040,22	416 568,28
Variação nos inventários da produção	-	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade	-	0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	-137 516,65	-123 531,18
Fornecimentos e serviços externos	18.1	-135 939,91	-129 462,32
Gastos com o pessoal	16	-621 460,47	-539 814,60
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)	-	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	11	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)	-	0,00	0,00
Outras imparidades (perdas / reversões)	-	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	-	0,00	1,86
Outros rendimentos	18.3	79 296,51	22 881,37
Outros gastos	13 , 18.4	-697,29	-5 578,16
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	69 791,97	37 890,38
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	6 , 5	-38 909,38	-41 995,23
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	30 882,59	-4 104,85
Juros e rendimentos similares obtidos	-	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	8	-635,55	-650,39
Resultado antes de impostos	-	30 247,04	-4 755,24
Imposto sobre o rendimento do período	-	0,00	0,00
Resultado líquido do período	-	30 247,04	-4 755,24

O Contabilista Certificado nº 11872



A Administração



CENTRO CULTURAL E SOCIAL
JOÃO DE DEUS
ASSOCIAÇÃO DE UTILIDADE PÚBLICA
 I.P.S. - Inst. Particular Solidária de Ensino
 Contribuinte Nº 502 247 169
 Rua Doutor António Neves Anjos, 162
 6375-162 S. Bartolomeu de Messines
 Tel./Fax: 282 339 699

DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL/CONSOLIDADA) DOS FLUXOS DE CAIXA

Período findo em 31 de Dezembro

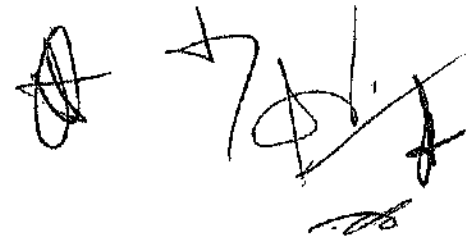
Euros

RUBRICAS	Notas	Períodos	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes	15	464 485,69	397 958,67
pagamentos de subsídios		0,00	0,00
pagamentos de apolos		0,00	1,10
pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamento a fornecedores	15	-265 278,29	-258 503,90
Pagamentos ao pessoal	16	-425 453,39	-363 555,37
Caixa gerada pelas operações		-226 245,99	-224 099,50
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento	-	-226 245,99	-224 100,60
Outros recebimentos / pagamentos	-	265 734,51	257 918,36
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-186 757,47	-190 281,74
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	5	0,00	-2 699,75
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros	-	1 091,66	-2 503,05
Outros ativos	-	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos fixos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros	-	0,00	0,00
Outros ativos	-	0,00	0,00
Subsídios ao investimento	12	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	8	2 716,20	202,51
Dividendos	-	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		3 807,86	-5 000,29
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	-	0,00	0,00
Realizações de fundos	-	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	-		
Doações	-	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	-	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-	0,00	0,00
Juros e gastos similares	8	0,00	-1,10
Dividendos	-	0,00	0,00
Reduções de fundos	-	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	-	0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	-1,10
Variações de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-	-182 949,61	-195 283,13
Efeito das diferenças de câmbio	-		
Caixa e seus equivalentes no início do período	-	902 285,55	873 469,18
Caixa e seus equivalentes no fim do período	-	944 689,19	902 285,55

O Contabilista Certificado nº 11872

CENTRO CULTURAL E SOCIAL

À Administração

Handwritten signature and stamp in the top right corner.

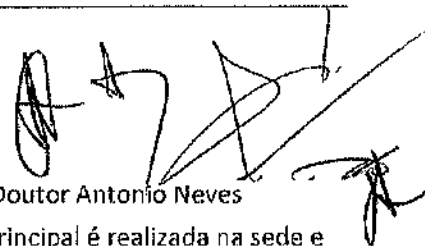
Anexo

Demonstrações Financeiras

CENTRO CULTURAL E SOCIAL JOAO DE DEUS

31 Dezembro de 2023

1 - Identificação da entidade



A CENTRO CULTURAL E SOCIAL JOAO DE DEUS é uma Associação com sede na Doutor Antonio Neves Anacleto, freguesia de S. B. de Messines e concelho de Silves, Portugal. A sua principal é realizada na sede e consiste na atividades de apoio social para pessoas idosas com alojamento.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - Em 2023, as demonstrações financeiras da CENTRO CULTURAL E SOCIAL JOAO DE DEUS, foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotada a norma contabilística e de relato financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março.

2.2 - Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração de resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

Tendo em consideração a entrada em vigor do Regime de Normalização contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo (RNC-ESNL) e consequente revogação do Plano de contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social (PCIPSS), foram efetuados os procedimentos de reclassificação, reconhecimento, desconhecimento, bem como alterações dos critérios de mensuração nas situações aplicáveis.

2.3 Até 31 de Dezembro de 2023, foram elaboradas e aprovadas as demonstrações financeiras, de acordo com o Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social (PCIPSS), anteriores previstos e aplicável à generalidade das entidades. O balanço e a demonstração dos resultados por naturezas, relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2023, apresentados para efeitos comparativos, foram ajustados de forma a estarem em conformidade.

Decorrente do processo de transição, ocorreram situações de reconhecimento, desconhecimento e remensuração que afetaram a posição financeira e o desempenho financeiro.

Os efeitos no balanço e D.R. de 31 de dezembro de 2023, da conversão das demonstrações financeiras preparadas de acordo com o PCIPSS para as demonstrações financeiras reexpressas, em conformidade com a NCRF-ESNL, em vigor a partir de 31 de dezembro de 2023 foram os seguintes

3 - Políticas contabilísticas

3.1 - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.

A informação financeira apresentada em euros, é preparada nos pressupostos do acréscimo, sendo o efeito das operações reconhecido quando ocorre, independente do seu recebimento ou pagamento.

3.2 - Outras políticas contabilísticas

Caixa e equivalentes de caixa

Os montantes incluídos em caixa e seus equivalentes, correspondem aos valores de caixa e depósitos bancários, normalmente vencíveis a menos de seis meses e que possam ser imediatamente mobilizáveis com risco de alteração insignificante.

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis da associação encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade. Os custos são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros para a associação. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gastos à medida que são incorridas de acordo com o regime de acréscimo.

Rendimentos e gastos

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

O réditto compreende os montantes faturados na prestação de serviços, líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos.

As restantes receitas e despesas foram registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que foram reconhecidas à medida que foram geradas independentemente do momento em que foram recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas, foram registadas nas rubricas de "Diferimentos" ou "Outras contas a pagar ou a receber".

Não existiu nenhum indício de alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, não sendo por isso necessária a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

3.3 — Principais pressupostos relativos ao futuro:

"As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade, não tendo a entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações. As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade, não tendo a intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações."

3.4 — Principais fontes de incerteza das estimativas:

As normas de contabilidade e relato financeiro requerem que sejam efetuados julgamentos e estimativas no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, capital próprio, rendimentos e gastos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos rendimentos e gastos reais.

A Direção considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da sociedade e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes.

4 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Durante o exercício de 2023 não ocorreram alterações de políticas contabilísticas relativamente às utilizadas na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de Dezembro de 2023, nem foram reconhecidos erros materiais relativos a períodos anteriores.

5 - Ativos fixos tangíveis

Descrição	Saldo em 1-Jan-2022	Aquisições / Diminuições	Saldo em 31-Dez-2022	Aquisições / Diminuições	Saldo em 31-Dez-2023
Quantia Bruta					
Outros Ativos Tangíveis	41 830,25 €	2 699,75 €	44 530,00 €	0,00 €	44 530,00 €
Terrenos e recursos naturais	275 735,90 €	0,00 €	275 735,90 €	0,00 €	275 735,90 €
Edifícios e Outras construções	520 823,04 €	0,00 €	520 823,04 €	0,00 €	520 823,04 €
Equipamento básico	296 963,07 €	0,00 €	296 963,07 €	693,70 €	297 646,83 €
Equipamento de transporte	162 345,61 €	0,00 €	162 345,61 €	0,00 €	162 345,61 €
Equipamento administrativo	30 283,39 €	0,00 €	30 283,39 €	208,98 €	30 492,37 €
	1 327 981,26 €	2 699,75 €	1 330 681,01 €	892,74 €	1 331 573,75 €
Outros Ativos Tangíveis	41 830,25 €	449,78 €	42 280,03 €	449,78 €	42 729,81 €
Edifícios e Outras construções	270 015,82 €	17 169,65 €	287 185,27 €	17 169,65 €	304 354,92 €
Equipamento básico	214 847,99 €	10 004,07 €	225 452,06 €	9 732,93 €	235 184,99 €
Equipamento de transporte	137 856,70 €	12 515,22 €	150 371,92 €	10 265,69 €	160 637,61 €
Equipamento administrativo	25 910,95 €	704,37 €	26 615,32 €	739,19 €	27 354,51 €
	690 461,51 €	41 443,09 €	731 904,60 €	38 367,24 €	770 261,04 €
Ativos Fixos Tangíveis líquidos	637 519,75 €	-38 743,34 €	598 776,41 €	-37 464,50 €	581 311,91 €

6 - Ativos intangíveis

Descrição	Saldo em	Aquisições	Saldo em	Aquisições	Saldo em
	1-Jan-2022	/ Diminuições	31-Dez-2022	/ Diminuições	31-Dez-2023
Custo					
Bens do domínio público	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Projectos de desenvolvimento	11 042,86 €	0,00 €	11 042,86 €	0,00 €	11 042,86 €
Programas de computador	9 088,46 €	0,00 €	9 088,46 €	0,00 €	9 088,46 €
	20 131,32 €	0,00 €	20 131,32 €	0,00 €	20 131,32 €
Depreciações Acumuladas					
Programas de computador	14 609,88 €	0,00 €	14 609,88 €	552,14 €	15 162,02 €
	14 609,88 €	0,00 €	14 609,88 €	552,14 €	15 162,02 €
Ativos Fixos Intangíveis Líquidos	5 521,44 €	0,00 €	5 521,44 €	-552,14 €	4 969,30 €

7 - Locações (Não aplicável)

8 - Custo dos empréstimos obtidos

Descrição	Saldo em 31-Dez-2023		Saldo em 31-Dez-2022	
	Valor contratual do empréstimo	Custo de empréstimos obtidos anuais suportados	Valor contratual do empréstimo	Custo de empréstimos obtidos anuais suportados
Instituições de crédito e associações financeiras	0,00 €	635,55 €	0,00 €	650,39 €
	0,00 €	635,55 €	0,00 €	650,39 €

9 - Inventários

Descrição	Saldo em 31-Dez-2023	Saldo em 31-Dez-2022
Inventários		
Matérias primas subsidiárias e de consumo	2 144,17 €	10 210,69 €
	2 144,17 €	10 210,69 €
Mercadorias e matérias primas		
Inventário inicial	10 210,69 €	1 737,17 €
Compras	129 450,13 €	132 004,70 €
Inventário final	2 144,17 €	10 210,69 €
Custo das vendas de mercadorias e mat. consumidas	137 516,65 €	123 531,18 €

10 - Rédito

Descrição	2023			2022		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Saldo em 31-Dez-2023	Mercado Interno	Mercado Externo	Saldo em 31-Dez-2022
Prestação de serviços - Quotas Creche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Prestação de serviços - Quotizações	4 387,48 €	0,00 €	4 387,48 €	4 815,29 €	0,00 €	4 615,29 €
Prestação de serviços - Outras	459 702,09 €	0,00 €	459 702,09 €	392 209,84 €	0,00 €	392 209,84 €
	464 089,56 €	0,00 €	464 089,56 €	396 825,13 €	0,00 €	396 825,13 €

11 - Provisões (Não aplicável)

12 - Subsídios do governo e apoios do investimento

Subsídios relacionados com Ativos/ao investimento	Estado outros entes públicos		Subsídios de outras entidades	
	Valor atribuído no período ou em períodos anteriores	Valor imputado ao período	Valor atribuído no período ou em períodos anteriores	Valor imputado ao período
2023				
Subsídios relacionados com Ativos/ao investimento		10 249,55 €	0,00 €	0,00 €
Subsídios relacionados com rendimentos/à exploração	414 893,22 €	414 893,22 €	7 147,00 €	7 147,00 €
	414 893,22 €	425 142,77 €	7 147,00 €	7 147,00 €
2022				
Subsídios relacionados com Ativos/ao investimento		10 249,55 €	0,00 €	0,00 €
Subsídios relacionados com rendimentos/à exploração	416 568,28 €	416 568,28 €	0,00 €	0,00 €
	416 568,28 €	426 817,83 €	0,00 €	0,00 €

13 - Efeitos de alterações em taxas de câmbio (Não aplicável)

14 - Imposto sobre o rendimento (Não aplicável)

Descrição	Valor em 31-Dez-2023	Valor em 31-Dez-2022
Resultado contabilístico do período (antes de impostos)	30 247,04 €	-4 755,24 €

15.1 - Clientes

Clientes	Valor em 31-Dez-2023	Valor em 31-Dez-2022
Activo		
Clientes conta corrente		
Mercado Nacional	8 022,49 €	8 267,86 €
	<u>8 022,49 €</u>	<u>8 267,86 €</u>
	<u>8 022,49 €</u>	<u>8 267,86 €</u>
Passivo		
Clientes	884,26 €	884,26 €
Adiantamento de clientes	247,63 €	782,53 €
	<u>1 131,89 €</u>	<u>1 666,79 €</u>

As dívidas a fornecedores foram registadas pelo seu valor nominal com os respectivos descontos, dado que não vencem juros.

Fornecedores	Valor em 31-Dez-2023	Valor em 31-Dez-2022
Passivo		
Fornecedores	17 272,68 €	18 477,24 €
	<u>17 272,68 €</u>	<u>18 477,24 €</u>

15.3 - Outras contas receber e a pagar

Outras contas receber e a pagar	Valor em 31-Dez-2023	Valor em 31-Dez-2022
Activo		
Fornecedores	451,15 €	107,44 €
Pessoal	820,80 €	68,18 €
Fornecedores de investimento	0,00 €	0,00 €
Outros Financiadores (258)	0,00 €	0,00 €
Outros devedores	1 005,82 €	2 857,51 €
	<u>2 277,77 €</u>	<u>2 833,13 €</u>
Passivo		
Clientes	1 131,89 €	178,60 €
Pessoal	0,00 €	1 679,72 €
Fornecedores de investimento	0,00 €	0,00 €
Outros credores	60 987,08 €	61 399,49 €
	<u>62 118,97 €</u>	<u>63 257,81 €</u>

16 - Benefícios dos empregados, pessoas ao serviço e gastos com pessoal

Gastos com pessoal	Valor em 31-Dez-2023	Valor em 31-Dez-2022
Remunerações do pessoal	510 047,24 €	442 433,75 €
Encargos sobre remunerações	105 044,14 €	91 873,61 €
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	5 111,74 €	4 262,01 €
Outros gastos com pessoal	1 257,35 €	1 245,23 €
	621 460,47 €	539 814,60 €

18.1 - Fornecimentos e serviços externos

Descrição	Valor em 31-Dez-2023	Valor em 31-Dez-2022
Trabalhos especializados	30 254,07 €	24 429,11 €
Combustíveis	22 475,43 €	23 945,69 €
Limpeza, higiene e conforto	15 851,64 €	3 747,82 €
Conservação e reparação	15 622,01 €	18 224,75 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	12 054,54 €	18 273,87 €
Outros FSE	39 682,22 €	40 841,08 €
	135 939,91 €	129 462,32 €

18.2 - Estado e outros entes públicos

Descrição	Valor em 31-Dez-2023	Valor em 31-Dez-2022
Activo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	0,00 €	0,00 €
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	718,86 €	638,22 €
Outros impostos e taxas	0,00 €	0,00 €
Em mora	0,00 €	0,00 €
	718,86 €	638,22 €
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	0,00 €	0,00 €
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00 €	0,00 €
Retenções em imposto sobre o rendimento	2 523,90 €	2 692,00 €
Segurança Social	11 372,45 €	11 597,06 €
Outros impostos e taxas	0,00 €	0,00 €
Em mora	13,09 €	0,00 €
	13 909,44 €	14 289,06 €

18.3 - Outros rendimentos e ganhos

Descrição	Valor em 31-Dez-2023	Valor em 31-Dez-2022
Reditos:		
Rendimentos suplementares	16,77 €	0,00 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	254,01 €	315,87 €
Imputação Subsídios ao Investimento	10 249,55 €	10 249,55 €
Juros	2 716,20 €	378,17 €
Outros rendimentos e ganhos	66 059,98 €	11 735,27 €
	79 296,51 €	22 678,86 €

18.4 - Outros gastos e perdas

Descrição	2023	2022
Gastos:		
Impostos	623,77 €	373,18 €
Outros	73,52 €	5 204,98 €
	697,29 €	5 578,16 €

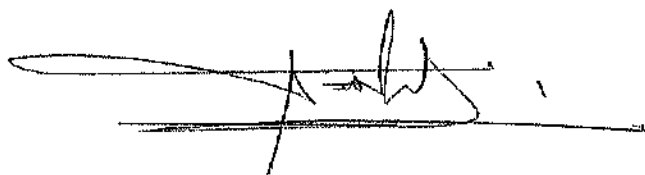
18.5 - Diferimentos

Descrição	Valor em 31-Dez-2023	Valor em 31-Dez-2022
Gastos a reconhecer (Activo)		
Conservação plurienal	7 593,99 €	11 620,19 €
Seguros diferidos	6 563,12 €	3 382,07 €
Outras Despesas	5 925,40 €	6 805,33 €
	20 082,51 €	21 807,59 €

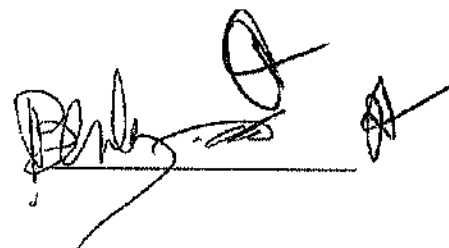
18.6 - Acréscimos

Descrição	Valor em 31-Dez-2023	Valor em 31-Dez-2022
Devedores por acréscimos de rendimentos (Activo)		
Juros receber	235,24 €	235,24 €
	235,24 €	235,24 €
Credores por acréscimos de gastos (Passivo)		
Remunerações Liquidar	49 084,37 €	49 084,37 €
	49 084,37 €	49 084,37 €

**CENTRO CULTURAL E SOCIAL
JOÃO DE DEUS
ASSOCIAÇÃO DE UTILIDADE PÚBLICA**
IPS - Inst. Particular Solidariedade Social
Contribuinte N.º 502 247 169
Rua Doutor António Neves Anacleto
8375-162 S. Bartolomeu de Messines
Tel./Fax: 282 339 699



Contabilista Certificado nº 11872



A Administração