

RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2023



CENTRO PAROQUIAL ASSISTENCIA DONAS

Elaborado por Sérgio Alexandre Raposo Ferreira Paula
em 22/02/2024

Emitido por TOConline - <https://www.toconline.pt>

ÍNDICE

PRINCIPAIS INDICADORES	5
1. VOLUME DE NEGÓCIOS	5
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	6
1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	6
2. BALANÇO	7
EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS	8
1. VOLUME DE NEGÓCIOS e subsídios à exploração	8
2. GASTOS COM PESSOAL	8
3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	9
1. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	11
2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS	11

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

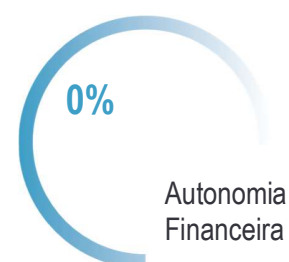
O CENTRO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA DE DONAS é uma pessoa jurídica canónica de natureza pública, sendo também, reconhecida pelo Direito Português como Instituição Particular de Solidariedade Social, integrada no tipo de Institutos de Organizações ou Instituições da Igreja Católica.

O Centro Paroquial de Assistência de Donas foi criado com o intuito de prestar serviços e outras iniciativas de promoção do bem-estar e qualidade de vida às crianças, idosos, famílias e comunidade em geral e a aprovação dos primeiros Estatutos remonta ao ano de 1961.

A área de negócio principal está relacionada com actividades de apoio social p/pessoas idosas, sem alojamento, com capital social de [capital social] euros, com sede em Rua Dr. João Pinto dos Santos, nº5 DONAS, registada com o número de identificação fiscal 500867909.

A CENTRO PAROQUIAL ASSISTENCIA DONAS é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, enquadrada em IVA Isenta. Atualmente, tem 20 trabalhadores ao seu serviço.

INDÍCES



PRINCIPAIS INDICADORES

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios e subsídios à exploração ascende a € 425 861,16, o que representa um aumento de 12,23% face ao período homólogo do ano anterior.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Var. Vendas	Diferença
Volume de Negócios	146 176,06	141 789,65	141 789,65	3,09%	4 386,41
Subsídio à exploração	279 685,10	237 639,35	237 639,35	17,69%	42 045,75
Total Rendimentos	425 861,16	379 429,00	379 429,00	12,23%	46 432,16

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
Vendas e serviços prestados	146 176,06	141 789,65
Subsídios, doações e legados à exploração	279 685,10	237 639,35
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-29 645,55	-33 178,61
Fornecimentos e serviços externos	-52 477,45	-49 941,47
Gastos com o pessoal	-343 524,40	-308 870,66
Ajustamento de inventários (perdas / reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		
Provisões (aumentos / reduções)		
Provisões específicas (aumentos / reduções)		
Outras imparidas (perdas/reversões)		
Aumentos / reduções de justo valor		
Outros rendimentos	5305,60	3043,66
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	1729,01	-16 724,48
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-16 196,83	-18 776,40
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)	-14 467,82	-35 500,88
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
Resultado antes de impostos	-14 467,82	-35 500,88
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	-14 467,82	-35 500,88

2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	185 233,94	196 204,25
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	1795,86	1987,55
Total ativo não corrente	187 029,80	198 191,80
Ativo corrente		
Inventários		
Créditos a receber	11 650,17	13 712,27
Estado e outros entes públicos		
Diferimentos	1788,81	829,94
Outros ativos correntes	2281,81	5125,30
Caixa e depósitos bancários	93 129,87	95 788,12
Total ativo corrente	108 850,66	115 455,63
Total ativo	295 880,46	313 647,43
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos Patrimoniais		
Fundos	342 366,82	342 366,82
Reservas		
Resultados transitados	-162 752,32	-127 251,44
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	45 000,00	45 000,00
Resultado líquido do período	-14 467,82	-35 500,88
Total fundos patrimoniais	210 146,68	224 614,50
Passivo		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar		
Total passivo não corrente		
Passivo corrente		
Fornecedores	10 091,20	9276,54
Estado e outros entes públicos	8771,32	12 058,65
Financiamentos obtidos		
Diferimentos	19 781,81	22 625,30
Outros passivos correntes	47 089,45	45 072,44
Total passivo corrente	85 733,78	89 032,93
Total passivo	85 733,78	89 032,93
Total fundos patrimoniais e passivo	295 880,46	313 647,43

EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

1. VOLUME DE NEGÓCIOS E SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Volume de Negócios	1º trim 2023trim (N)	1º trim 2022trim (N-1)	Var. 1º trimtrim	2º trim 2023trim (N)	2º trim 2022trim (N-1)	Var. 2º trimtrim	3º trim 2023trim (N)	3º trim 2022trim (N-1)	Var. 3º trimtrim	4º trim 2023trim (N)	4º trim 2022trim (N-1)	Var. 4º trimtrim
Prestações de Serviços	39 168,62	33 621,62	16,50%	38 399,11	34 732,78	10,56%	32 591,86	34 753,77	-6,22%	36 016,47	38 681,48	-6,89%
Subsídios à exploração	53 996,64	62 767,95	-13,97%	54 766,78	47 127,38	16,21%	57 682,57	60 520,77	-4 69%	113 239,11	67 223,25	68,45%
Total serviços prestados	93 165,26	96 389,57	-3,35%	93 165,89	81 860,16	13,81%	90 274,43	95 274,54	-5,25%	149 255,578	105 904,73	40,93%

2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2023trim (N)	1º trim 2022trim (N-1)	Var. 1º trimtrim	2º trim 2023trim (N)	2º trim 2022trim (N-1)	Var. 2º trimtrim	3º trim 2023trim (N)	3º trim 2022trim (N-1)	Var. 3º trimtrim	4º trim 2023trim (N)	4º trim 2022trim (N-1)	Var. 4º trimtrim
Remunerações órgãos sociais			-			-			-			-
Remunerações pessoal	71 020,70	55 333,25	28,35%	70 273,07	58 575,72	19,97%	64 992,82	60 962,00	6,61%	73 223,29	76 300,97	-4,03%
Indemnizações	549,70		-			-			-			-
Encargos sobre remunerações	15 164,52	12 350,42	22,78%	15 048,03	13 074,99	15,09%	13 869,24	13 607,30	1,92%	15 365,70	15 939,87	-3,60%
Seguro acidentes de trabalho	798,67		-	885,88	675,68	31,11%	928,31	675,68	37,39%	221,47	675,68	-67,22%
Custos de acção social			-			-			-			-
Outros gastos com pessoal	180,00		-	79,00		-	50,00	120,00	-58,33%	874,00	579,10	50,92%
Total Gastos com o pessoal	87 713,59	67 683,67	29,59%	86 285,98	72 326,39	19,30%	79 840,37	75 364,98	5,94%	89 684,46	93 495,62	-4,08%

3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Forn. e Serviços Externos	1º trim 2023	1º trim 2022	Var. 1º trim	2º trim 2023	2º trim 2022	Var. 2º trim	3º trim 2023	3º trim 2022	Var. 3º trim	4º trim 2023	4º trim 2022	Var. 4º trim
Subcontratos			-			-			-			-
Trabalhos especializados	3124,45	3957,60	-21,05%	1992,92	2894,41	-31,14%	3194,52	3231,27	-1,14%	2966,42	2140,00	38,62%
Publicidade e propaganda			-			-			-			-
Vigilância e segurança			-			-			-			-
Honorários	1775,30	943,00	88,26%	2378,20	1362,00	74,61%		391,00	-100,00%	1476,03	1262,40	16,92%
Comissões			-			-			-			-
Conservação e reparação	2732,29	889,32	207,23%	1250,44	857,65	45,80%	4218,12	1495,27	182,10%	968,38	1387,81	-30,22%
Outros Serviços Especializados			-			-			-			-
Ferramenta utensílio desgaste rápido	19,00	36,90	-48,51%	35,05	8,50	312,35%	12,00	6,00	100,00%		20,00	-100,00%
Livros e documentação técnica			-			-			-			-
Material de escritório/economato	70,81	22,62	213,04%	36,62	43,09	-15,02%		135,18	-100,00%	81,25	37,95	114,10%
Artigos para oferta			-			-			-	30,52	21,44	42,35%
Outros materiais	153,80	353,49	-56,49%	96,69	1280,94	-92,45%	817,87	1285,76	-36,39%	336,11	170,06	97,64%
Electricidade	2537,17	2090,06	21,39%	1107,26	1364,03	-18,82%	1838,71	1528,39	20,30%	1698,28	1289,25	31,73%
Combustíveis	1179,26	1134,85	3,91%	763,69	1203,12	-36,52%	940,02	1070,00	-12,15%	1339,10	1125,00	19,03%
Água	530,83	326,83	62,42%	583,68	290,12	101,18%	531,48	259,67	104,68%	402,71	245,28	64,18%
Outros energia e fluidos	2090,45	4660,38	-55,14%	2152,30	1781,04	20,84%	1776,38	1372,92	29,39%	-177,64	602,92	-129,46%
Deslocações estadas			-	17,90		-		39,10	-100,00%			-
Transportes de pessoal			-			-			-			-
Transportes de mercadorias			-			-			-			-
Deslocações estadas transportes			-			-			-			-
Rendas e Alugueres	172,20	129,15	33,33%	129,15	129,15	-	129,15	129,15	-	86,10	129,15	-33,33%
Comunicação	274,55	264,67	3,73%	304,55	203,52	49,64%	271,36	256,19	5,92%	203,31	262,49	-22,54%
Seguros	790,32	295,97	167,03%	169,96	281,56	-39,64%	30,89	34,33	-10,02%	273,20	873,44	-68,72%
Royalties e licenças			-			-			-			-
Contencioso e notariado			-			-			-			-
Despesas de representação			-			-			-			-
Limpeza, higiene e conforto	749,81	872,16	-14,03%	618,23	495,86	24,68%	705,63	755,14	-6,56%	490,67	815,83	-39,86%
Outros serviços			-			-			-			-
Total Fornecimentos e serviços externos	16 200,24	15 977,00	1,40%	11 636,64	12 194,99	-4,58%	14 466,13	11 989,37	20,66%	10 174,44	10 383,02	-2,01%

RELATÓRIO PARA A GESTÃO
CENTRO PAROQUIAL ASSISTENCIA DONAS
31/12/2023

Forn. e Serviços Externos/mensal	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Subcontratos												
Trabalhos especializados	1192,07	1110,74	821,64	645,64	673,64	673,64	665,64	1541,24	987,64	834,09	1173,94	958,39
Publicidade e propaganda												
Vigilância e segurança												
Honorários	590,20	1125,70	59,40	1139,40	59,40	1179,40				239,53	253,50	983,00
Comissões												
Conservação e reparação	455,18	2207,55	69,56	125,00	1125,44		3299,48	161,64	757,00	498,27	310,21	159,90
Outros Serviços Especializados	-0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferramenta utensílio desgaste rápido		19,00			12,25	22,80			12,00			
Livros e documentação técnica												
Material de escritório/economato	30,00	40,81		36,62							67,88	13,37
Artigos para oferta											30,52	
Outros materiais	59,75	43,00	51,05	33,02	15,01	48,66	70,50		747,37	106,57	146,70	82,84
Eletricidade	960,64	607,18	969,35	279,68	630,61	196,97	770,84	275,66	792,21	205,63	1017,48	475,17
Combustíveis	460,01	310,00	409,25	230,00	303,69	230,00	350,00	230,02	360,00	410,00	440,00	489,10
Água	82,69	92,74	355,40	166,60	215,48	201,60	183,99	152,39	195,10	167,94	162,38	72,39
Outros energia e fluidos	2090,43	0,01	0,01	2152,30	-0,00	0,00	-0,00	0,00	1776,38	-177,64	-0,00	-0,00
Deslocações estadas				17,90								
Transportes de pessoal												
Transportes de mercadorias												
Deslocações estadas transportes												
Rendas e Alugueres	86,10	43,05	43,05	43,05	43,05	43,05	43,05	43,05	43,05	43,05	43,05	43,05
Comunicação	92,03	89,17	93,35	101,85	105,60	97,10	93,15	89,14	89,07	93,15	97,33	12,83
Seguros	790,32			3,43	3,43	163,10		6,86	24,03	272,63		0,57
Royalties e licenças												
Contencioso e notariado												
Despesas de representação												
Limpeza, higiene e conforto	245,56	95,63	408,62	154,20	206,50	257,53	371,88	147,75	186,00	159,50	142,97	188,20
Outros serviços												
Total Fornecimentos e serviços externos	7134,98	5784,58	3280,68	5128,69	3394,10	3113,85	5848,53	2647,75	5969,85	2852,72	3885,96	3435,76

ANEXO

1. REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 2023 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.

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILISTICAS

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

BASES DE APRESENTAÇÃO

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

Pressuposto da Continuidade

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

Pressuposto do Acréscimo

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

Consistência da 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.

Materialidade e Agregação

Cada classe material de itens dissemelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras. As demonstrações financeiras resultam do processamento das transações ou outros acontecimentos que são agregados em classes de acordo com a sua natureza e função.

Compensação

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

Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior.

POLÍTICAS DE RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO

Ativos Fixos Tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações. As despesas de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos ativos nem resultem de benfeitorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis foram registados como gastos do exercício em que ocorrem.

As depreciações foram calculadas pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Instrumentos Financeiros

-Clientes e Outras Contas a Receber

Os Clientes e Outras Contas a Receber encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidas no balanço das perdas por imparidade, quando estas se encontrem reconhecidas para assim retratar o valor realizável líquido.

O valor líquido que se encontra em dívida pelos clientes do Centro ascende a 11650,17€, sendo que este valor foi confirmado através de mapas do programa de faturação.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica Caixa e depósitos bancários inclui caixa e depósitos bancários a curto prazo e médio prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor. Todos os valores encontram-se reconciliados com os extratos bancários.

-Fornecedores e Outras Contas a Pagar

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

-Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra no mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Fundos Patrimoniais

A rubrica Fundos Patrimoniais é constituída pelo Fundo Social e por outras variações nos fundos patrimoniais resultantes de doações.

Estado e Outros Ente Públicos

Nesta conta estão registadas as obrigações a pagar à segurança social e as retenções na fonte de IRS, a entregar ao Estado, dos salários relativos ao mês de Dezembro de 2023, cujo pagamento ocorrerá em Janeiro de 2024.

Também à data de 31/12/2023 não existem dívidas à Autoridade Tributária e Segurança Social.

POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

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

ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante o ano de 2023 não foram efetuadas aquisições de Ativos Fixos.

O valor líquido do Ativo Fixo Tangível e intangível a 31 de Dezembro de 2023 é de 185 233,94€.

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO

Os Subsídios recebidos são derivados do acordo de cooperação que o Centro tem com a Segurança Social, Município do Fundão, IEFP, e consignação de IRS, IVA.

No ano de 2023 foram recebidos subsídios e apoios no valor de 278 017,75€

Para além deste valor foram recebidos também donativos que ascendem ao valor de 1 667,35€.

DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DILOMAS LEGAIS

A Entidade a 31 de Dezembro de 2023 não apresentava dívidas ao Estado nem à Segurança Social, conforme certidões de não dívida retiradas dos portais.

OUTRAS INFORMAÇÕES

-Acontecimentos após a data do Balanço

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

Donas, 22 de Fevereiro de 2024

O Contabilista Certificado

A Direção