

CENTRO SOCIAL DE CARNIDE
TRAVESSA DA FONTE, 4
CARNIDE
3105 - 029 CARNIDE

Contribuinte N^o 505471515

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 2023

1 - Identificação da entidade

1.1 - **Denominação da entidade:** CENTRO SOCIAL DE CARNIDE, NIPC n^o 505471515

1.2 - **Lugar da sede social:** TRAVESSA DA FONTE, 4, CARNIDE, 3105 - 029 CARNIDE

1.3 - **Natureza da atividade:** O CENTRO SOCIAL DE CARNIDE, exerce a atividade de **ACTIVIDADES DE APOIO SOCIAL PARA PESSOAS IDOSAS, CAE 87301**, a título principal.

É uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), constituída sob a forma de Associação, sem fins lucrativos, que tem por objetivo o apoio à infância e juventude, a pessoas idosas, à família, à integração social e comunitária, entre as restantes conforme Artigo 3^o dos Estatutos.

Desenvolve conforme Artigo 4^o dos Estatutos as atividades de:

- Creche
- Estrutura Residencial para Idosos (ERPI)
- Centro de Dia
- Serviço de Apoio Domiciliário
- Reinserção Social e Convívios

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - Indicação do referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As presentes Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei n^o 36-A/2011 de 09 de Março de 2011.

Instrumentos legais da NCRF-ESNL:

Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho - NCRF-ESNL

Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho - Modelos de Demonstrações Financeiras

Portaria n.º 218/2015, de 23 de julho - Código de Contas

Decreto-Lei n.º 98/2015 de 02 de junho

Portaria n.º 105/2011, de 14 de março - Modelos de Demonstrações Financeiras

Aviso n.º 6726/2011, de 14 de março - NCRF-ESNL

Decreto-Lei n.º 158/2009 de 13 de julho - SNC

2.2 - Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

Não foram derogadas quaisquer disposições do NC-ESNL que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do ativo, passivo e dos resultados da Instituição / Associação.

2.3 - Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior bem como das quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas.

a) Os valores constantes demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2024 são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores do ano anterior.

3 - Ativos fixos tangíveis

3.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

a) Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas;

b) As depreciações foram efetuadas pelo método da linha reta, em sistema de duodécimos;

CENTRO SOCIAL DE CARNIDE
 TRAVESSA DA FONTE, 4
 CARNIDE
 3105 - 029 CARNIDE

Contribuinte Nº 505471515

c) A vida útil foi determinada de acordo com a expectativa da afetação do desempenho.

d) A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, os abates, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, desenvolvido de acordo com o seguinte quadro:

QUANTIA ESCR.BRUTA	Saldo 31.12.N-1	Adições	Revalor.	Alienações	Abates	Det.p/Venda	Saldo 31.12.N
Terrenos e Rec. Naturais	0	0	0		0	0	0
Edif.Outras Construções	1 500 549	0	0		0	0	1 500 549
Equip.Básico	122 929	0	0		0	0	122 929
Equip. Transporte	98 829	0	0		0	0	98 829
Equip. Administrativo	10 988	0	0		0	0	10 988
Equip.Biológicos	0	0	0		0	0	0
Outros Act.Fixos Tang.	47 284	0	0		0	0	47 284
TOTAL	1 780 579	0	0	0	0	0	1 780 579
DEPRECIACÕES ACUM.:	Saldo 31.12.N-1	Adições	Diminuições	Saldo 31.12.N			
Terrenos e Rec. Naturais	0	0	0	0			
Edif.Outras Construções	-370 583	370 583	0	0			
Equip.Básico	-120 955	120 955	0	0			
Equip. Transporte	-82 537	82 537	0	0			
Equip. Administrativo	-10 917	10 917	0	0			
Equip.Biológicos	0	0	0	0			
Outros Act.Fixos Tang.	-35 427	35 427	0	0			
TOTAL	-620 419	620 419	0	0			
PERDAS IMPARIDADE	Saldo 31.12.N-1	Adições	Revers.	Saldo 31.12.N			
Terrenos e Rec. Naturais	1 083 242	0	0	1 083 242			
Edif.Outras Construções	2 842	0	0	2 842			
Equip.Básico	19 783	0	0	19 783			
Equip. Transporte	489	0	0	489			
Equip. Administrativo	0	0	0	0			
Equip.Biológicos	5 354	0	0	5 354			
Outros Act.Fixos Tang.	0	0	0	0			
TOTAL	1 111 708	0	0	1 111 708			
QUANT.ESCRITURADA							
Terrenos e Rec. Naturais	-1 083 242						
Edif.Outras Construções	1 497 707						
Equip.Básico	103 146						
Equip. Transporte	98 340						
Equip. Administrativo	10 988						
Equip.Biológicos	-5 354						

CENTRO SOCIAL DE CARNIDE
TRAVESSA DA FONTE, 4
CARNIDE
3105 - 029 CARNIDE

Contribuinte N.º 505471515

Outros Act.Fixos Tang.	47 284						
TOTAL	668 871						

e) Quantia e natureza dos bens do património histórico, artístico e cultural.
A instituição/associação não detém bens do património histórico, artístico e cultural.

3.2 - Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos:

a) Existência e quantias de restrições de titularidade de ativos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos; e
O imóvel sito em TRAVESSA DA FONTE, 4, CARNIDE, 3105 - 029 CARNIDE encontra-se hipotecado à Caixa de Crédito Agrícola Mútuo, para garantia do empréstimo de 590.000,00€ para a construção do mesmo.

b) Os compromissos contratuais para aquisição de ativos fixos tangíveis é de acordo com o quadro que se segue:

3.3 - Se os itens do ativo fixo tangível forem expressos por quantias revalorizadas, deve ser divulgado o seguinte:

- a) A data de eficácia da revalorização;
- b) Os métodos e pressupostos aplicados nessa revalorização;
- c) Movimentos ocorridos no excedente de revalorização durante o período, com uma explicação do tratamento fiscal dos elementos nele contidos; e

4 - Ativos intangíveis

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

- a) Os ativos intangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes amortizações acumuladas;
- b) As amortizações foram efetuadas pelo método da linha reta, em sistema de duodécimos.
- c) Foram determinadas vidas úteis finitas, de acordo com a expectativa da afetação do desempenho.

QUANT.ESCR.BRUTA:	Saldo 31.12.N-1	Adições	Alienações	Abates	Saldo 31.12.N
Goodwill	0	0	0	0	0
Projectos desenvolvimento	2 231	0	0	0	2 231
Programas computador	0	0	0	0	0
Propriedade Industrial	0	0	0	0	0
Outros Activos Intangíveis	0	0	0	0	0
TOTAL	2 231	0	0	0	2 231
AMORT. ACUM.:	Saldo 31.12.N-1	Adições	Diminuições	Saldo 31.12.N	
Goodwill	0	0	0	0	0
Projectos desenvolvimento	0	0	0	0	0
Programas computador	0	0	0	0	0
Propriedade Industrial	0	0	0	0	0

CENTRO SOCIAL DE CARNIDE
TRAVESSA DA FONTE, 4
CARNIDE
3105 - 029 CARNIDE

Contribuinte Nº 505471515

Outros Activos Intangíveis	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0
PERDAS IMPAR.ACUM.	Saldo 31.12.N-1	Adições	Reversões	Saldo 31.12.N
Goodwill	0	0	0	0
Projectos desenvolvimento	0	0	0	0
Programas computador	0	0	0	0
Propriedade Industrial	0	0	0	0
Outros Activos Intangíveis	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0
QUANT.ESCRITURADA				
Goodwill	0			
Projectos desenvolvimento	2 231			
Programas computador	0			
Propriedade Industrial	0			
Outros Activos Intangíveis	0			
TOTAL	2 231			

4.2 - Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos:

a) Existência e quantias de restrições de titularidade de ativos intangíveis que sejam dados como garantia de passivos; e

5 - Custos de empréstimos obtidos

5.1 - Indicação da quantia de custos de empréstimos obtidos

Política contabilística adotada nos custos dos empréstimos obtidos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a rubrica de "Financiamentos obtidos" por via da locação financeira, e empréstimos bancários, apresentava a seguinte decomposição:

Ativos	31.12.N	31.12.N-1
Activos Fixos Tangíveis	14 115	6 769
Investimentos em Curso - Activos Tangíveis	0	0
Inventários	0	0
TOTAL	14 115	6 769

É adotada a política de capitalização dos juros dos financiamentos obtidos, quando estão diretamente ligados com os ativos fixos tangíveis em curso (locações financeiras).

Ativos	31.12.N	31.12.N-1
Activos Fixos Tangíveis	14 115	6 769
Investimentos em Curso - Activos Tangíveis	0	0
Inventários	0	0
TOTAL	14 115	6 769

CENTRO SOCIAL DE CARNIDE
TRAVESSA DA FONTE, 4
CARNIDE
3105 - 029 CARNIDE

Contribuinte Nº 505471515

6.2 - Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade.

A quantia total de inventários é a indicada no ponto anterior, a entidade não utiliza nenhum tipo de escrituração específica que se considere mais apropriada e por isso com registo próprio.

6.3 - Quantia de qualquer ajustamento de inventários reconhecida como um gasto do período, bem como de qualquer reversão de ajustamento que tenha sido reconhecida como uma redução na quantia de inventários reconhecida como gasto do período, e circunstâncias ou acontecimentos que conduziram a tal reversão.

Os ajustamentos em inventários são os indicados no quadro seguinte:

Perdas Imparidade em Inventários	Ano N	Ano N-1
Mercadorias	0	0
Matérias-primas, Subsidiárias e de consumo	0	0
Produtos Acabados e intermédios	0	0
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0	0
Produtos e Trabalhos em Curso	0	0
TOTAL	0	0

As reversões de ajustamentos em inventários são os indicados no quadro seguinte:

Reversão Perdas Imparidade em Inventários	Ano N	Ano N-1
Mercadorias	0	0
Matérias-primas, Subsidiárias e de consumo	0	0
Produtos Acabados e intermédios	0	0
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0	0
Produtos e Trabalhos em Curso	0	0
TOTAL	0	0

7 - Rendimentos e gastos

7.1 - Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços.

Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período:

	Ano N	Ano N-1
Vendas de Bens	11 204	10 877
Prestações de Serviços	323 311	312 358
Juros	0	0
Dividendos	0	0
TOTAL	334 515	323 236
Vendas e Prest.Serviços	Ano N	Ano N-1
Mercado Interno	334 515	323 236

CENTRO SOCIAL DE CARNIDE
TRAVESSA DA FONTE, 4
CARNIDE
3105 - 029 CARNIDE

Contribuinte Nº 505471515

d) Volume e natureza de cada categoria de instrumentos financeiros derivados, principais modalidades, e condições que possam afetar o montante, o calendário e o grau de certeza dos fluxos de caixa futuros.

9.3 - Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano:

- a) Empréstimos por obrigações;
- b) Dívidas a instituições de crédito;

As dívidas a instituições de crédito são as mencionadas no quadro seguinte:

Ativos	31.12.N	31.12.N-1
Activos Fixos Tangíveis	14 115	6 769
Investimentos em Curso - Activos Tangíveis	0	0
Inventários	0	0
TOTAL	14 115	6 769

- c) Adiantamentos recebidos sobre encomendas;
- d) Dívidas por compras e prestações de serviço;
- e) Dívidas representadas por letras e outros títulos a pagar;
- f) Dívidas a entidades subsidiárias e associadas;
- g) Outras dívidas;

10 - Benefícios dos empregados

10.1 - Número médio de empregados durante o período a que se referem as demonstrações financeiras e número de membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão e alterações no mesmo período ocorridas.

O número médio de empregados foi de 40 e os gastos com o pessoal foram os seguintes:

Gastos com Pessoal	Ano N	Ano N-1
Remunerações do Pessoal	498 706	458 653
Indemnizações ao Pessoal	0	0
Encargos sobre Remunerações	105 344	98 558
Seguros de Acidentes Trabalho e Doenças Profissionais	6 902	7 060
Gastos de Ação Social	0	0
Outros Gastos com o Pessoal	421	934
Total	611 372	575 206

A rubrica "Outros gastos" inclui gastos com a medicina no trabalho, formação e EPI's.

10.2 - Membros dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão:

Os Órgãos Sociais são constituídos por 11 membros efetivos e 9 suplentes, repartidos por:

CENTRO SOCIAL DE CARNIDE
TRAVESSA DA FONTE, 4
CARNIDE
3105 - 029 CARNIDE

Contribuinte Nº 505471515

- Direção - 5 efetivos e 3 suplentes
- Conselho Fiscal - 3 efetivos e 3 suplentes
- Mesa da Assembleia - 3 efetivos e 3 suplentes

a) Quantias dos adiantamentos e dos créditos concedidos, taxas de juro, principais condições e quantias reembolsadas, amortizadas ou objeto de renúncia;

b) Compromissos assumidos em seu nome a título de garantias de qualquer natureza, e quantia global para cada categoria; e

c) Remunerações dos órgãos de administração, de direção ou de supervisão. Conforme a seguir indicado

Gastos com os Membros dos Órgãos Estatutários	Ano N	Ano N-1
Remunerações dos Órgãos Sociais	0	0
Indemnizações aos Órgãos Sociais	0	0
Indemnizações aos Órgãos Sociais	0	0
Encargos sobre Remunerações dos Órgãos Sociais	0	0
Seguros de Acidentes Trabalho e Doenças Profissionais	0	0
Gastos de Ação Social dos Órgãos Sociais	0	0
Outros Gastos com os Órgãos Sociais	0	0
Total	0	0

O Contabilista Certificado

A Direção

Joel Bourça Gomes

Paizinha Paquet Morgado Agostinho

Nelson Leão - juiz Bernardo

Helena Pinto

V. F. Morgado

Balanço (SNC ESNL)

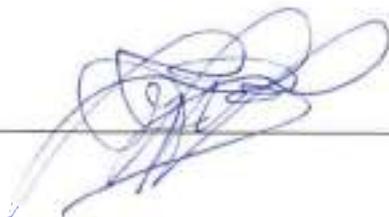
092 CENTRO SOCIAL DE CARNIDE
3105 - 029 CARNIDE
505471515

Anual

RUBRICAS	NOTAS	D A T A S	
		2023	2022
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		1.162.262,43	1.157.628,10
Investimentos financeiros		10.828,89	11.264,33
Activo corrente			
Inventários		1.481,26	1.374,03
Clientes e Utentes		28.527,70	36.624,51
Adiantamentos a fornecedores		290,59	706,04
Estado e outros entes públicos		1.443,99	7.296,52
Outras contas a receber		61.407,20	42.623,69
Diferimentos		2.179,99	1.897,11
Caixa e depósitos bancários		22.499,84	32.774,12
Total do activo ...		1.290.921,68	1.332.190,74
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Capital próprio			
Fundos		14.442,73	14.442,73
Resulcados transitados		165.138,81	153.444,68
Outras variações nos fundos patrimoniais		659.639,89	654.131,08
Resultado líquido do período		(2.313,98)	11.694,13
Total dos fundos patrimoniais...		836.907,45	833.712,62
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		231.936,79	294.422,02
Passivo corrente			
Fornecedores		49.907,29	46.261,25
Estado e outros entes públicos		19.127,97	20.891,96
Financiamentos obtidos		29.310,18	
Diferimentos		200,00	6.624,56
Outras contas a pagar		127.452,00	130.278,33
Total do passivo...		454.014,23	498.478,12
Total dos fundos patrimoniais e do passivo ...		1.290.921,68	1.332.190,74

CARNIDE, 31 de março de 2024

Contabilista Certificado



O Representante Legal


Pascual Manuel Gonçalves Agostinho
Nelson António Fernandes
Helena Pinto
Vitor Macedo

Demonstração de Fluxos de Caixa

092 CENTRO SOCIAL DE CARNIDE

3105 - 029 CARNIDE

505471515

Anual

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes	+	183 133,74	176 846,34
Pagamentos de subsídios	-		
Pagamentos de apoios	-		
Pagamentos de bolsas	-		
Pagamentos a fornecedores	-	145 998,74	155 232,18
Pagamentos ao pessoal	-	593 035,56	574 660,23
Outros recebimentos/pagamentos	+	595 987,99	606 538,27
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		40 087,43	53 492,20
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos Intangíveis			
Recebimentos provenientes de:			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	+		12 113,18
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-	34 476,33	38 755,81
Juros e gastos similares	-	15 885,68	7 292,71
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		(50 362,01)	(46 048,52)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(10 274,58)	7 443,68
Caixa e seus equivalentes no início do período		32 774,42	25 330,74
Caixa e seus equivalentes no fim do período		22 499,84	32 774,42

CARNIDE, 31 de março de 2024

O Contabilista Certificado

A Direção

Joel Bouça Gomes
 Nelson João Pereira
 Helena Maria Almeida
 Vítor Morgado
 Patrícia Raquel Morgado Agostinho

Demonstração Resultados (SNC ESNL)

092 CENTRO SOCIAL DE CARNIDE
3105 - 029 CARNIDE
505471515

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	+	334.514,62	321.235,99
Subsídios, doações e legados à exploração	+	469.129,31	427.610,03
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	9.638,08	5.021,33
Fornecimentos e serviços externos	-	149.175,12	145.031,08
Ganhos (com o pessoal)	-	611.415,86	575.376,37
Imparidade de dívidas a receber (perdas/inversões)	-	5.959,80	
Outros rendimentos	+	33.551,36	38.433,36
Outros gastos	-	13.109,21	909,12
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		48.835,92	54.939,80
Gastos/inversões de depreciação e de amortização	-	35.654,45	35.552,96
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		12.382,47	18.986,84
Impostos e gastos similares suportados	-	14.666,45	7.297,71
Resultado antes de impostos		(2.313,98)	11.689,13
Resultado líquido do período		(2.313,98)	11.689,13

CARNIDE, 31 de março de 2024

Contabilista Certificado



O Representante Legal

Joel Boura Gomes

Patrícia Raquel Morgado Agostinho
Nils - Janique Lima
Arlene Pinto
Vitor Soares Morgado