

Anexo ao  
Balanço e às  
Demonstrações  
Financeiras  
2023

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE  
AVER-O-MAR



Aver-O-Mar, 29 março 2024

## 1. ÍNDICE

|  |    |
|--|----|
| 1. Identificação da entidade .....   | 2  |
| 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeira .....         | 2  |
| 3. Principais políticas contabilísticas.....   | 3  |
| 4. Fluxos de caixa.....  | 6  |
| 5. Políticas contabilísticas, Alterações nas estimativas contabilísticas e erros ..... | 7  |
| 6. Partes relacionadas .....   | 7  |
| 7. Ativos intangíveis.....   | 7  |
| 8. Ativos fixos tangíveis.....   | 7  |
| 9. Ativos não correntes detidos para venda e unidades operações descontinuadas .....   | 8  |
| 10. Locações.....  | 8  |
| 11. Custos de empréstimos obtidos .....  | 8  |
| 12. Propriedades de investimento.....  | 8  |
| 13. Imparidades de investimento.....   | 8  |
| 14. Interesses em empreendimentos conjuntos e investimentos em associadas.....         | 8  |
| 15. Concentração de atividades empresariais .....                                      | 8  |
| 16. Investimentos e subsidiárias e consolidação.....                                   | 8  |
| 17. Exploração e avaliação de recursos minerais.....                                   | 8  |
| 18. Agricultura.....   | 8  |
| 19. Inventários.....   | 8  |
| 20. Contratos de construção.....   | 8  |
| 21. Rédito .....   | 8  |
| 22. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes .....                       | 9  |
| 23. Subsídios do governo e apoios do governo.....                                      | 9  |
| 24. Efeitos de alterações de taxas de câmbio.....                                      | 9  |
| 25. Acontecimentos após data de balanço .....  | 9  |
| 26. Imposto sobre o rendimento .....   | 9  |
| 27. Matérias ambientais.....   | 10 |
| 28. Instrumentos Financeiros.....  | 10 |
| 29. Benefícios dos empregados e gastos com o pessoal .....                             | 10 |

## 1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

O Centro Social e Paroquial de Aver-O-Mar é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de “Instituição Particular de Solidariedade Social”, que se encontra registada na Direção Geral da Solidariedade e Segurança Social, no livro 3 das Fundações de Solidariedade Social, sob o n.º 3/86, a fls.33 v. e 34., com sede no Largo Dr.º João Amorim, n.º 76, Aver-O-Mar Póvoa de Varzim.

Esta Instituição tem como principais objetivos:

- Contribuir para a promoção integral de todos os paroquianos, cooperando com os serviços públicos competentes ou com as Instituições Particulares num espírito de solidariedade humana, cristã e social;
- Sempre que tal se justifique, e seja possível, a ação do Centro estender-se-á aos habitantes das paróquias vizinhas.

## 2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRA

Na base de preparação das demonstrações financeiras, do ano 2023, foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com as Normas Contabilísticas 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. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março;
- Normas Interpretativas (NI).

Não existiu derrogação das disposições do SNC no decorrer do exercício a que respeitam estas Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem diretamente derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNS para entidades do ESNL.

Os elementos constantes nas presentes Demonstrações Financeiras são na sua totalidade comparáveis com o exercício do ano anterior.

As Demonstrações Financeiras que incluem o balanço, a demonstração de resultados por naturezas, e o anexo, são expressas em euros e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime do acréscimo no qual os itens são reconhecidos com como ativos, passivos, fundos patrimoniais, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e os critérios de reconhecimento para esses elementos contidos na estrutura conceptual em conformidade com as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade, representação fidedigna, substancia sobre a forma, neutralidade, prudência, plenitude e comparabilidade.

### 3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

#### 3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das Demonstrações Financeiras

##### 3.1.1 Ativos Fixos Tangíveis

###### 3.1.1.1 Bens do Domínio Público

Não aplicável.

###### 3.1.1.2 Bens do património histórico e artístico e cultural

Não aplicável.

###### 3.1.1.3 Outros ativos tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis, AFT, encontram-se valorizados ao custo deduzido das depreciações acumuladas. Os bens do AFT são originalmente registados ao custo histórico de aquisição acrescidos das despesas imputáveis à compra ou produção, incluindo, quando pertinente, os encargos financeiros que lhes tenham sido atribuídos durante o respetivo período de construção ou instalação e que são capitalizados até ao momento de entrada em funcionamento do respetivo bem.

As despesas correntes com a manutenção e reparação são registadas como custo no exercício em que decorrem.

As depreciações são calculadas segundo o método das quotas constantes, de acordo com as seguintes taxas constantes, de acordo com as seguintes taxas constantes anuais:

|                                | Taxas de Amortização    |
|--------------------------------|-------------------------|
| Edifícios e Outras Construções | 2,00% e 16,66%          |
| Equipamento Básico             | 16,66%                  |
| Equipamento de Transporte      | 25,00%                  |
| Equipamento Administrativo     | 16,66%, 20,00% e 33,33% |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis  | 25%                     |

A depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

Os ganhos ou perdas provenientes do abate ou alienação são determinados pela diferença entre os recebimentos das alienações e a quantia escriturada do ativo, e são reconhecidos como outros rendimentos e ganhos ou outros gastos e perdas na demonstração de resultados.

##### 3.1.2 Propriedades de Investimento

Não aplicável.

##### 3.1.2 Goodwill

Não aplicável.

#### 3.1.4 Ativos Fixos Intangíveis

Não aplicável.

#### 3.1.5 Ativos Biológicos e Produto Agrícola

Não aplicável.

#### 3.1.6 Participações Financeiras

Não aplicável.

#### 3.1.7 Impostos sobre Rendimento

Não aplicável.

#### 3.1.8 Inventários

As mercadorias, matérias-primas, subsidiárias e de consumo, são mensuradas pelo seu custo ou valor realizável líquido, dos dois o mais baixo, considerando ainda que o custo do inventário inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual.

#### 3.1.9 Contratos de Construção

Não aplicável.

#### 3.1.10 Recursos Minerais

Não aplicável.

#### 3.1.11 Ativos Biológicos de Consumo

Não aplicável.

#### 3.1.12 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 os "Instrumentos Financeiros" com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
  - Alterações no risco segurado;
  - Alterações na taxa de câmbio;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultados dos termos contratuais que se relacionem com:
  - 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.

#### Cientes e Outras contas a receber

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

#### Fornecedores e Outras contas a pagar

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

#### Outros ativos 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 são mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidencia 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 são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Noma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE).

#### Caixa e Depósitos Bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valores. Os descobertos bancários são apresentados no Balanço, no Passivo Corrente, na rubrica de “Financiamentos Obtidos”

#### 3.1.13 Ativos não correntes detidos para venda

Não aplicável.

#### 3.1.14 Provisões

Não aplicável.

#### 3.1.15 Locações

Não aplicável.

### 3.1.16 Benefícios pós-emprego

Não aplicável.

### 3.1.17 Custo dos Empréstimos Obtidos

Não aplicável.

### 3.1.18 Subsídios e Apoios do Governo

Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimentos na demonstração de resultados no mesmo período em que os gastos associados são incorridos e registados.

### 3.1.19 Rédito

O Rédito é valorizado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

## 3.2 Juízos de Valor

Na preparação das Demonstrações Financeiras, o Conselho de Administração baseou-se no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes, considerando determinados pressupostos relativos a eventos futuros.

## 3.3 Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas são baseadas nos melhores conhecimentos existentes em cada momento e nas ações que se planeiam realizar, sendo periodicamente revistas com base na informação disponível. As alterações nos factos e circunstâncias podem conduzir à revisão das estimativas, pelo que os resultados reais futuros poderão diferir daquelas estimativas.

## 4. FLUXOS DE CAIXA

### 4.1 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2023, o detalhe de caixa e equivalentes de caixa apresentam os seguintes valores:

|                                      | 2023               | 2022              | 2021              | 2020              | 2019             | 2018             | 2017              | 2016             |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Caixa                                | 618,08€            | 1.182,21€         | 2.333,34€         | 883,64€           | 311,09€          | 235,08€          | 222,22€           | 521,58€          |
| Depósitos à Ordem                    | 183.102,04€        | 51.539,76€        | 10.539,02€        | 45.254,11€        | 4.912,03€        | 3.695,20€        | 12.966,38€        | 2.618,38€        |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa</b> | <b>183.720,12€</b> | <b>52.721,97€</b> | <b>12.872,36€</b> | <b>46.137,75€</b> | <b>5.223,12€</b> | <b>3.930,28€</b> | <b>13.188,60€</b> | <b>3.139,96€</b> |

O detalhe do montante considerado como saldo final na rubrica de “Caixa e equivalentes de caixa” para efeitos da elaboração de demonstração de fluxos de caixa consolidados para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 é como segue:

|  | 2023               | 2022              | 2021              | 2020              | 2019             | 2018             | 2017              | 2016             |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>Numerário</b>                       |                    |                   |                   |                   |                  |                  |                   |                  |
| Caixa Mensalidades                     | 156,98€            | 1.179,27€         | 1.653,47€         | 336,40€           | 100,00€          | 100,00€          | 100,00€           | 280,46€          |
| Caixa Diária                           | 461,25€            | 2,94€             | 678,87€           | 547,24€           | 211,09€          | 135,08€          | 122,22€           | 241,12€          |
| Caixa Remanescente Vales Utentes       | 0,00€              | 0,00€             | 0,00€             | 0,00€             | 0,00€            | 0,00€            | 0,00€             | 0,00€            |
| <b>Depósitos à Ordem</b>               |                    |                   |                   |                   |                  |                  |                   |                  |
| Caixa Crédito Agrícola                 | 183.102,04€        | 51.539,76€        | 10.539,02€        | 45.254,11€        | 4.912,03€        | 3.695,20€        | 12.966,38€        | 2.618,38€        |
| Caixa Geral de Depósitos               | 0,00€              | 0,00€             | 0,00€             | 0,00€             | 0,00€            | 0,00€            | 0,00€             | 0,00€            |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa</b>   | <b>183.720,15€</b> | <b>52.721,97€</b> | <b>12.872,36€</b> | <b>46.137,75€</b> | <b>5.223,12€</b> | <b>3.930,28€</b> | <b>13.188,60€</b> | <b>3.139,96€</b> |
| <b>Equivalentes de caixa (passivo)</b> | <b>0,00€</b>       | <b>0,00€</b>      | <b>0,00€</b>      | <b>0,00€</b>      | <b>0,00€</b>     | <b>0,00€</b>     | <b>0,00€</b>      | <b>0,00€</b>     |

## 5. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

Não aplicável.

## 6. PARTES RELACIONADAS

Não aplicável.

## 7. ATIVOS INTANGÍVEIS

Não aplicável.

## 8. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

### 8.1 Bases de mensuração usadas na preparação das Demonstrações Financeiras

Durante o exercício de 2023 os movimentos registados em rubricas do ativo fixo tangível foram as seguintes:

| Descrição                      | Total do Ativo 31-12-2022 | Adições | Revalorizações | Transferências | Reclassificação para ativos não correntes detidos para venda | Alineações, sinistros e abates | Outras Alterações | Depreciações do Exercício | Perdas por imparidade | Total 31-12-2023 |
|--------------------------------|---------------------------|---------|----------------|----------------|--|--------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|
| Terrenos                       | 0,00                      | 0,00    | 0,00           | 0,00           | 0,00   | 0,00                           | 0,00              | 0,00                      | 0,00                  | 0,00             |
| Edifícios e outras construções | 965.760,23                | 0,00    | 0,00           | 0,00           | 0,00   | 0,00                           | 0,00              | 31.852,75                 | 0,00                  | 933.907,48       |

|                               |            |          |      |      |      |      |      |           |      |            |
|-------------------------------|------------|----------|------|------|------|------|------|-----------|------|------------|
| Equipamento Básico            | 5.322,50   | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 613,25    | 0,00 | 4.709,25   |
| Equipamento de Transporte     | 22.635,01  | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.772,50  | 0,00 | 18.862,51  |
| Equipamento de Administrativo | 1.729,73   | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 723,27    | 0,00 | 1.006,46   |
| Outros Ativos Fixos Tangíveis | 125,34     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 125,34     |
|                               | 989.786,63 | 5.789,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.963,77 | 0,00 | 958.611,04 |

## 9. ATIVOS NÃO CORRENTES DETIDOS PARA VENDA E UNIDADES OPERAÇÕES DESCONTINUADAS

Não aplicável.

## 10. LOCAÇÕES

Não aplicável.

## 11. CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Não aplicável.

## 12. PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

Não aplicável.

## 13. IMPARIDADES DE INVESTIMENTO

Não aplicável.

## 14. INTERESSES EM EMPREENDIMENTOS CONJUNTOS E INVESTIMENTOS EM ASSOCIADAS

Não aplicável.

## 15. CONCENTRAÇÃO DE ATIVIDADES EMPRESARIAIS

Não aplicável.

## 16. INVESTIMENTOS E SUBSIDIÁRIAS E CONSOLIDAÇÃO

Não aplicável.

## 17. EXPLORAÇÃO E AVALIAÇÃO DE RECURSOS MINERAIS

Não aplicável.

## 18. AGRICULTURA

Não aplicável.

## 19. INVENTÁRIOS

## 20. CONTRATOS DE CONSTRUÇÃO

Não aplicável.

## 21. RÉDITO

O montante de prestações de serviços reconhecido na demonstração de resultados, nos períodos de 2023, 2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017 e 2016, é detalhado como segue:

|                        | 31-12-2023  | 31-12-2022  | 31-12-2021  | 31-12-2020  | 31-12-2019  | 31-12-2018  | 31-12-2017  | 31-12-2016  |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| VENDAS DE BENS         | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       |             | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       |
| PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS | 489.704,84€ | 427.468,48€ | 370.580,74€ | 356.070,92€ | 371.580,49€ | 343.881,89€ | 346.750,09€ | 337.076,30€ |
| JUROS                  | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       |
| ROYALTIES              | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       |
| DIVIDENDOS             | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       | 0,00€       |
| TOTAL                  | 489.704,84€ | 427.468,48€ | 370.580,74€ | 356.070,92€ | 371.580,49€ | 343.881,89€ | 346.750,09€ | 337.076,30€ |

## 22. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

Não aplicável.

## 23. SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

O montante de subsídios à exploração reconhecidos na demonstração de resultados, nos períodos de 2023, 2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017 e de 2016, é detalhado como segue:

|                               | 31-12-2023  | 31-12-2022  | 31-12-2021  | 31-12-2020  | 31-12-2019  | 31-12-2018  | 31-12-2017  | 31-12-2016  |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| COMPARTICIPAÇÕES ISS, I.P.    | 846.698,65€ | 683.577,52€ | 503.699,16€ | 465.171,86€ | 428.113,33€ | 397.015,47€ | 397.412,08€ | 387.436,59€ |
| OUTROS SUBSÍDIOS ESTATAIS     | 5.480,71€   | 2.054,38€   | 2.020,93€   | 1.970,23€   | 1.985,12€   | 2.000,00€   | 2.766,85€   | 4.297,02€   |
| SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES | 16.722,55   | 12.202,54   | 5.988,34€   | 11.548,37€  | 8.190,53€   | 7.441,02€   | 6.653,75€   | 8.146,69€   |
| TOTAL                         | 868.901,91€ | 697.834,44€ | 511.708,43€ | 478.690,46€ | 438.288,98€ | 406.456,49€ | 406.832,68€ | 398.350,81€ |

## 24. EFEITOS DE ALTERAÇÕES DE TAXAS DE CÂMBIO

Não aplicável.

## 25. ACONTECIMENTOS APÓS DATA DE BALANÇO

Não são conhecidos a esta data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Após o encerramento do exercício, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas, para efeitos do disposto na alínea b) do n.º 5 do Artigo 66.º do Código das Sociedades Comerciais.

## 26. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

Não aplicável.

## 27. MATÉRIAS AMBIENTAIS

Não aplicável.

## 28. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros em 31 de dezembro de 2023 eram os seguintes:

| Descrição  | Mensurados ao justo valor através de Resultados | Mensurados ao custo amortizado | Mensurados ao Custo | Imparidades Acumuladas |
|--|---|--------------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>Ativos Financeiros</b>                                  |   |                                |                     |                        |
| Utentes  |   |                                | 54.483,40€          |                        |
| Adiantamentos a Fornecedores                               |   |                                |                     |                        |
| Fundadores, Patrocinadores, Doadores, Associados e Membros |   |                                |                     |                        |
| Outras Contas a receber                                    |   |                                |                     |                        |
| Ativos financeiros para negociação                         |   |                                |                     |                        |
| Outros ativos financeiros                                  |   |                                |                     |                        |
| <b>Passivos Financeiros</b>                                |   |                                |                     |                        |
| Fornecedores   |   |                                | 25.562,85€          |                        |
| Adiantamento de Utentes                                    |   |                                |                     |                        |
| Fundadores, Patrocinadores, Doadores, Associados e Membros |   |                                |                     |                        |
| Financiamentos Obtidos                                     |   |                                |                     |                        |
| Outras Contas a pagar                                      |   |                                | 111.700,19€         |                        |
| Passivos financeiros detidos para negociação               |   |                                |                     |                        |
| Outros passivos financeiros                                |   |                                |                     |                        |
| <b>Ganhos e Perdas Líquidos de:</b>                        |   |                                |                     |                        |
| Ativos Financeiros   |   |                                |                     |                        |
| Passivos Financeiros                                       |   |                                |                     |                        |
| <b>Total de rendimentos e gastos de juros em:</b>          |   |                                |                     |                        |
| Ativos Financeiros   |   |                                |                     |                        |
| Passivos Financeiros                                       |   |                                |                     |                        |

## 29. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS E GASTOS COM O PESSOAL

### 29.1 Benefícios dos empregados

Não aplicável.

### 29.2 Gastos com o Pessoal

O montante dos Gastos com o pessoal reconhecidos na demonstração, nos períodos de 2023, 2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017, 2016:

| Remunerações do pessoal          | 2023              | 2022              | 2021              | 2020              | 2019              | 2018              | 2017              | 2016              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Remunerações certas              | 593.245,95        | 496.737,70        | 438.989,08        | 396.982,19        | 408.747,23        | 403.686,41        | 391.984,02        | 402.237,33        |
| Remunerações adicionais          | 89.193,63         | 76.586,03         | 72.913,81         | 46.400,24         | 48.404,28         | 46.731,05         | 37.353,75         | 38.164,04         |
| Remunerações de Estagiários      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 594,00            |
| Indeminizações ao pessoal        | 0,00              | 387,67            | 0,00              | 2.126,90          | 2.485,67          | 33.995,01         | 0,00              | 2.845,53          |
| Encargos sobre remunerações      | 144.019,28        | 120.641,18        | 97.804,27         | 90.060,56         | 97.647,00         | 90.894,84         | 99.499,87         | 94.728,18         |
| Seguros de Acidentes no Trabalho | 13.477,28         | 10.247,85         | 12.878,91         | 9.706,96          | 7.178,49          | 5.633,96          | 8.245,09          | 8.205,33          |
| Outros gastos com o pessoal      | 2.308,13          | 1.624,05          | 1.903,35          | 1.512,65          | 3.376,67          | 2.432,36          | 1.668,00          | 1.071,95          |
|                                  | <b>842.244,27</b> | <b>706.224,48</b> | <b>624.489,42</b> | <b>546.789,50</b> | <b>567.839,34</b> | <b>583.373,63</b> | <b>538.750,73</b> | <b>547.847,36</b> |

Aver-O-Mar, 29 de março de 2024

O Contabilista Certificado

*Olivia Raquel Dias Correia*

O Conselho de Administração

*Joaquim Ferreira Amorim*

*Jose Carlos Amador Torres*

*Amador Manuel Gomes Lima*

*Rui Miguel Pereira dos Santos*

*Cláudia Maria dos Santos de Melo*

## Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2023

Instituição: 20004470064 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE AVER-O-MAR

Número RS/Atividades agregadas: 4

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

| RENDIMENTOS E GASTOS   | NOTAS | PERÍODOS          |                   |
|--|-------|-------------------|-------------------|
|  |       | 2023              | 2022              |
| Vendas e serviços prestados  |       | 489.704,84        | 427.468,48        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  |       | 868.901,92        | 697.834,44        |
| Subsídios de entidades públicas  |       | 852.179,37        | 685.631,90        |
| ISS, IP – Centros Distritais   |       | 846.698,65        | 678.627,29        |
| ISS, IP – Apoios excecionais e extraordinários                             |       | 0,00              | 4.950,23          |
| Outras entidades públicas  |       | 5.480,72          | 2.054,38          |
| Subsídios de outras entidades  |       | 0,00              | 0,00              |
| Doações heranças e legados   |       | 16.722,55         | 12.202,54         |
| Variação nos inventários da produção                                       |       | 0,00              | 0,00              |
| Trabalhos para a própria entidade  |       | 0,00              | 0,00              |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   |       | -10.113,83        | -10.731,67        |
| Fornecimentos e serviços externos  |       | -392.996,31       | -307.650,67       |
| Gastos com pessoal   |       | -842.244,26       | -706.224,46       |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)                             |       | 0,00              | 0,00              |
| Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)                        |       | 0,00              | 0,00              |
| Provisões (aumentos/reduções)  |       | 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              | 0,00              |
| Outros rendimentos   |       | 30.337,65         | 27.491,31         |
| Correções relativas a anos anteriores                                      |       | 0,00              | 0,00              |
| Correções positivas de participações do ISS, IP                            |       | 0,00              | 0,00              |
| Outras correções de anos anteriores  |       | 0,00              | 0,00              |
| Imputação de subsídios ao investimento                                     |       | 0,00              | 0,00              |
| Outros rendimentos   |       | 30.337,65         | 27.491,31         |
| Outros gastos  |       | -2.319,84         | -3.600,25         |
| Correções relativas a anos anteriores                                      |       | 0,00              | 0,00              |
| Correções negativas de participações do ISS, IP                            |       | 0,00              | 0,00              |
| Outras correções de anos anteriores  |       | 0,00              | 0,00              |
| Outros gastos  |       | -2.319,84         | -3.600,25         |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>141.270,17</b> | <b>124.587,18</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           |       | -36.961,77        | -36.963,10        |
| <b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>104.308,40</b> | <b>87.624,08</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      |       | 0,00              | 0,00              |
| Juros e gastos similares suportados  |       | 0,00              | 0,00              |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |       | <b>104.308,40</b> | <b>87.624,08</b>  |
| Imposto sobre rendimento do período  |       | 0,00              | 0,00              |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |       | <b>104.308,40</b> | <b>87.624,08</b>  |

## Mapa de Balanço (Mapa B)

**Ano das contas:** 2023

**Instituição:** 20004470064 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE AVER-O-MAR

Mapa B. Mapa de Balanço

| RUBRICAS  | NOTAS | PERÍODOS            |                     |
|---|-------|---------------------|---------------------|
|   |       | 2023                | 2022                |
| <b>ATIVO</b>  |       |                     |                     |
| <b>Ativo não corrente</b>   |       |                     |                     |
| Ativos fixos tangíveis  |       | 958.611,04          | 995.572,81          |
| Bens do património histórico e cultural                           |       | 0,00                | 0,00                |
| Ativos intangíveis  |       | 0,00                | 0,00                |
| Investimentos financeiros   |       | 0,00                | 0,00                |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros |       | 0,00                | 0,00                |
| Outros créditos e ativos não correntes                            |       | 7.456,90            | 8.342,43            |
|   |       | <b>966.067,94</b>   | <b>1.003.915,24</b> |
| <b>Ativo corrente</b>   |       |                     |                     |
| Inventários   |       | 0,00                | 0,00                |
| Créditos a receber  |       | 54.483,40           | 42.765,66           |
| Estado e outros entes públicos                                    |       | 3.387,66            | 2.425,52            |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros |       | 0,00                | 0,00                |
| Diferimentos  |       | 5.439,63            | 6.324,70            |
| Outros ativos correntes   |       | 56.301,56           | 38.407,34           |
| Caixa e depósitos bancários                                       |       | 183.720,12          | 52.721,97           |
|   |       | <b>303.332,37</b>   | <b>142.645,19</b>   |
| <b>Total do Ativo</b>   |       | <b>1.269.400,31</b> | <b>1.146.560,43</b> |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>                              |       |                     |                     |
| <b>Fundos Patrimoniais</b>  |       |                     |                     |
| Fundos  |       | 0,00                | 0,00                |
| Excedentes técnicos   |       | 0,00                | 0,00                |
| Reservas  |       | 0,00                | 0,00                |
| Resultados transitados  |       | 512.317,79          | 424.693,71          |
| Excedentes de revalorização                                       |       | 0,00                | 0,00                |
| <b>Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais</b>      |       | <b>439.440,05</b>   | <b>453.577,05</b>   |
| Subsídios ao investimento   |       | 376.953,14          | 391.090,11          |
| Doações   |       | 61.629,93           | 61.629,96           |
| Outras variações  |       | 856,98              | 856,98              |
|   |       | <b>951.757,84</b>   | <b>878.270,76</b>   |
| Resultado líquido do período                                      |       | <b>104.308,40</b>   | <b>87.624,08</b>    |
| <b>Total dos fundos patrimoniais</b>                              |       | <b>1.056.066,24</b> | <b>965.894,84</b>   |
| <b>Passivo</b>  |       |                     |                     |
| <b>Passivo não corrente</b>                                       |       |                     |                     |
| Provisões   |       | 0,00                | 0,00                |
| Provisões específicas   |       | 0,00                | 0,00                |
| Financiamentos obtidos  |       | 0,00                | 0,00                |
| Outras dividas a pagar  |       | 0,00                | 0,00                |
|   |       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

## Mapa de Balanço (Mapa B)

**Ano das contas:** 2023

**Instituição:** 20004470064 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE AVER-O-MAR

Mapa B. Mapa de Balanço

| RUBRICAS  | NOTAS | PERÍODOS            |                     |
|---|-------|---------------------|---------------------|
|   |       | 2023                | 2022                |
| <b>Passivo corrente</b>   |       |                     |                     |
| Fornecedores  |       | 25.562,85           | 14.235,31           |
| Estado e outros entes públicos                                    |       | 26.116,45           | 20.380,25           |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros |       | 0,00                | 0,00                |
| Financiamentos obtidos  |       | 0,00                | 0,00                |
| Diferimentos  |       | 0,00                | 0,00                |
| Outros passivos correntes   |       | 161.654,77          | 146.050,03          |
|   |       | <b>213.334,07</b>   | <b>180.665,59</b>   |
| <b>Total do Passivo</b>   |       | <b>213.334,07</b>   | <b>180.665,59</b>   |
| <b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>                 |       | <b>1.269.400,31</b> | <b>1.146.560,43</b> |

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2023

Instituição: 20004470064 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE AVER-O-MAR

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

| RUBRICAS   | NOTAS | PERÍODOS           |                    |
|--|-------|--------------------|--------------------|
|  |       | 2023               | 2022               |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>     |       |                    |                    |
| Recebimentos de clientes e utentes                     |       | 367.266,34         | 330.202,42         |
| Pagamentos de subsídios                                |       | 0,00               | 0,00               |
| Pagamentos de apoios                                   |       | 0,00               | 0,00               |
| Pagamentos de bolsas                                   |       | 0,00               | 0,00               |
| Pagamentos a fornecedores                              |       | -423.743,61        | -344.794,20        |
| Pagamentos ao pessoal                                  |       | -559.148,47        | -467.559,28        |
| Caixa gerada pelas operações                           |       | <b>-615.625,74</b> | <b>-482.151,06</b> |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento    |       | 0,00               | 0,00               |
| Outros recebimentos/pagamentos                         |       | 734.373,16         | 512.816,19         |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)        |       | <b>118.747,42</b>  | <b>30.665,13</b>   |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>  |       |                    |                    |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                      |       |                    |                    |
| Ativos fixos tangíveis                                 |       | 0,00               | -3.066,25          |
| Ativos intangíveis                                     |       | 0,00               | 0,00               |
| Investimentos financeiros                              |       | 0,00               | 0,00               |
| Outros ativos  |       | 0,00               | 0,00               |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                   |       |                    |                    |
| Ativos fixos tangíveis                                 |       | 0,00               | 0,00               |
| Ativos intangíveis                                     |       | 0,00               | 0,00               |
| Investimentos financeiros                              |       | 0,00               | 0,00               |
| Outros ativos  |       | 0,00               | 0,00               |
| Subsídios ao investimento                              |       | 12.250,73          | 12.250,73          |
| Juros e rendimentos similares                          |       | 0,00               | 0,00               |
| Dividendos   |       | 0,00               | 0,00               |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)     |       | <b>12.250,73</b>   | <b>9.184,48</b>    |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b> |       |                    |                    |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                   |       |                    |                    |
| Financiamentos obtidos                                 |       | 0,00               | 0,00               |
| Realização de fundos                                   |       | 0,00               | 0,00               |
| Cobertura de prejuízos                                 |       | 0,00               | 0,00               |
| Doações  |       | 0,00               | 0,00               |
| Outras operações de financiamento                      |       | 0,00               | 0,00               |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                      |       |                    |                    |
| Financiamentos obtidos                                 |       | 0,00               | 0,00               |
| Juros e gastos similares                               |       | 0,00               | 0,00               |
| Dividendos   |       | 0,00               | 0,00               |
| Redução de fundos                                      |       | 0,00               | 0,00               |
| Outras operações de financiamento                      |       | 0,00               | 0,00               |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)    |       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>   |       | <b>130.998,15</b>  | <b>39.849,61</b>   |
| <b>Efeito das diferenças de câmbio</b>                 |       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>  |       | <b>52.721,97</b>   | <b>12.872,36</b>   |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>     |       | <b>183.720,12</b>  | <b>52.721,97</b>   |