DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (EURO)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS 31-DEZ-23	31-DEZ-22
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	1	44 992,76	56 400,99
Ativos fixos intangíveis	2	3 486,79	3 486,79
Investimentos financeiros	3	5 095,15	5 457,18
		53 574,70	**65 344,96**
Ativo corrente			
Inventários			
Créditos a receber	5	12 753,63	12 900,98
Estado e outros entes públicos	6	4 869,52	9 687,42
Diferimentos	8	3 244,90	1 260,67
Outros ativos correntes	7	1 112,55	955,03
Caixa e depósitos bancários	9	11 915,16	5 190,48
		33 895,76	**29 994,58**
Total do ativo		**87 470,46**	**95 339,54**
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	10	2 493,99	2 493,99
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		(171 305,37)	(125 309,36)
Excedentes de revalorização			
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais			
		(168 811,38)	**(122 815,37)**
Resultado líquido do período		**(82 509,70)**	**(45 996,01)**
Total dos fundos patrimoniais		**(251 321,08)**	**(168 811,38)**
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	11	16 392,39	9 061,69
Estado e outros entes públicos	6	22 179,39	19 757,62
Outros passivos correntes	7	300 219,76	235 331,61
		338 791,54	**264 150,92**
Total do passivo		**338 791,54**	**264 150,92**
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		**87 470,46**	**95 339,54**

O Contabilista Certificado

Sónia António
CC nº 61713

A Administração

Rosa da Silva Freitas
Centro Social Mãe de Deus
NIF: 500 844 917
Rua Penha de França, 243
1170-304 Lisboa
Telefone 218 149 048

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (EURO)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS 2023	2022
Vendas e serviços prestados	12	546 565,23	536 809,37
Subsídios, doações e legados à exploração	13	2 379,70	4 185,07
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	14	5 688,15	61,87
Fornecimentos e serviços externos	15	158 826,71	139 690,29
Gastos com o pessoal	16	455 481,41	421 629,15
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	17	940,37	2 595,24
Aumentos / reduções Justo valor		–	306,95
Outros rendimentos	18	3 590,73	1 950,30
Outros gastos	19	1 635,04	10 321,12
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		**(70 036,02)**	**(31 045,98)**
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	1	12 473,68	14 950,03
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		**(82 509,70)**	**(45 996,01)**
Juros e rendimentos similares obtidos		–	–
Resultado antes de impostos		**(82 509,70)**	**(45 996,01)**
Resultado liquido do periodo		(82 509,70)	(45 996,01)

O Contabilista Certificado

Sónia António
CC nº 61713

A Administração

Rosa da Silva Freitas
Lucinda dos Prazeres Ribeiro Pereira
Rosa da Silva Soares

Centro Social Mãe de Deus
NIF: 500 844 917
Rua Penha de França, 243
1170-304 Lisboa
Telefone 218 149 048

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (EURO)

RUBRICAS	PERÍODOS 2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	545 842,21	533 298,46
Pagamentos a fornecedores	157 184,04	136 272,49
Pagamentos ao pessoal	446 023,41	424 442,67
Caixa gerada pelas operações	**(57 365,24)**	**(27 416,70)**
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		
Outros recebimentos / pagamentos	64 831,63	40 718,11
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	**7 466,39**	**13 301,41**
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	1 065,45	12 131,11
Investimentos financeiros	(362,03)	(1 563,29)
Outros Ativos		
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis	-	-
Juros e rendimentos similares	-	-
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	**(703,42)**	**(10 567,82)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Pagamentos respeitantes a:		
Juros e gastos similares	38,29	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	**(38,29)**	**0,00**
Variação de caixa e seus equivalentes (4)=1+2+3	**6 724,68**	**2 733,59**
Caixa e seus equivalentes no início do período	5 190,48	2 456,89
Caixa e seus equivalentes no fim do período	**11 915,16**	**5 190,48**

O Contabilista Certificado

Sónia António
CC nº 61713

A Administração

Rosa da Silva Freitas
Lucinda de Belarmino Ribeiro Dias
Rosa da Silva Soares

Centro Social Mãe de Deus
NIF: 500 844 917
Rua Penha de França, 243
1170-304 Lisboa
Telefone 218 149 048

CENTRO SOCIAL MÃE DE DEUS
N.I.F. 500844917

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (EURO)

DESCRIÇÃO	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras var. fundos patr.	Resultado liquido do periodo	TOTAL
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2022 (1)	**2 493,99**	**0,00**	**0,00**	**(49 451,35)**	**0,00**	**0,00**	**(74 162,48)**	**(121 119,84)**
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior				(74 162,48)			74 162,48	**0,00**
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								**0,00**
Realização de excedentes de revalorização								**0,00**
Excedentes de revalorização								**0,00**
Ajustamentos por impostos diferidos								**0,00**
Subsídios para investimentos								**0,00**
Imputação de subsídios para investimentos								**0,00**
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais						(1 695,53)		**(1 695,53)**
(2)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**(74 162,48)**	**0,00**	**(1 695,53)**	**74 162,48**	**(1 695,53)**
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)							(45 996,01)	**(45 996,01)**
RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3								**(47 691,54)**
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
Fundos								**0,00**
Subsídios, doações e legados								**0,00**
Distribuições								**0,00**
Outras operações								**0,00**
(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022 (6)=1+2+3+5	**2 493,99**	**0,00**	**0,00**	**(123 613,83)**	**0,00**	**(1 695,53)**	**(45 996,01)**	**(168 811,38)**

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (EURO)

DESCRIÇÃO	Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos / outras var. fundos patr.	Resultado líquido do periodo	TOTAL
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2023 (1)	**2 493,99**	**0,00**	**0,00**	**(123 613,83)**	**0,00**	**(1 695,53)**	**(45 996,01)**	**(168 811,38)**
ALTERAÇÕES NO PERÍODO								
Aplicação de resultados do exercício anterior				(45 996,01)			45 996,01	**0,00**
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras								**0,00**
Realização de excedentes de revalorização								**0,00**
Excedentes de revalorização								**0,00**
Ajustamentos por impostos diferidos								**0,00**
Subsídios para investimentos								**0,00**
Imputação de subsídios para investimentos								**0,00**
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais								**0,00**
(2)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**(45 996,01)**	**0,00**	**0,00**	**45 996,01**	**0,00**
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)							(82 509,70)	**(82 509,70)**
RESULTADO INTEGRAL (4)=2+3								**(82 509,70)**
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO								
Fundos								**0,00**
Subsídios, doações e legados								**0,00**
Distribuições								**0,00**
Outras operações								**0,00**
(5)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2022 (6)=1+2+3+5	**2 493,99**	**0,00**	**0,00**	**(169 609,84)**	**0,00**	**(1 695,53)**	**(82 509,70)**	**(251 321,08)**

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A) IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO

Designação: Centro Social Mãe de Deus

Sede Social: Rua Penha França nº243, Penha de França, 1170-304 Lisboa

Natureza da atividade: IPSS

CAE: 85100, 85201 e 88990

Endereço eletrónico: Site: http://www.externatomaededeus.org/

O presente Anexo das demonstrações financeiras refere-se ao exercício económico de 2023.

B) REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Normativo Contabilístico

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema de Normalização Contabilístico (SNC) publicado em anexo ao Decreto-Lei n.º 158/2009 de 13 de julho, republicado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho, as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras (BADF), os Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF), o Código de Contas (CC), as diversas Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF) e as Normas Interpretativas (NI). Na Entidade supra, foi aplicado o conjunto das Normas das Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL).

2.2. Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, e evidenciam o registo dos seus rendimentos e gastos na concordância com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

2.3. Regime do acréscimo

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo (ou da periodização económica), no qual os efeitos das transações são reconhecidos no exercício em que ocorrem, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

2.4. Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data do reporte da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os impostos diferidos e as provisões são classificados como ativos e passivos não correntes, respetivamente.

2.5. Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no Balanço e carecem de divulgação no Anexo sempre que a possibilidade de ocorrência não seja remota.

2.6. Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumam.

2.7. Comparabilidade

Os elementos constantes nas presentes demonstrações financeiras são, na sua totalidade, comparáveis com os elementos do exercício anterior.

2.8. Eventos subsequentes

Os acontecimentos posteriores à data de reporte financeiro que proporcionem informação adicional sobre condições existentes nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras, assim como os factos relevantes ocorridos após o termo do exercício são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

2.9. Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer situações excecionais que implicassem a derrogação de alguma disposição prevista no Sistema de Normalização Contabilística.

C) – PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILÍSTICAS

3.1. Moeda funcional e de apresentação

Toda a informação de caráter financeiro está expressa em Euros.

As transações em moeda estrangeira são transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio prevalecentes à data da transação.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e eventuais perdas por imparidade acumuladas. As depreciações são calculadas a partir do início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes e em conformidade com o período de vida útil estimado.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As mais ou menos-valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate.

3.3. Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros em entidades subsidiárias e associadas, nas quais a Entidade tenha influência ou controlo significativos (geralmente com participação superior a 20% do capital social), são mensurados pelo método da equivalência patrimonial.

De acordo com o referido método, as participações financeiras são registadas inicialmente pelo seu custo de aquisição, e ajustadas anualmente pelo valor correspondente à participação da Entidade nos resultados líquidos das subsidiárias e associadas (por contrapartida de ganhos ou perdas do exercício), pelos dividendos recebidos e outras variações no capital próprio, líquidos de eventuais perdas por imparidade acumuladas.

Os restantes investimentos financeiros são mensurados pelo método do custo.

3.4. Ativos fixos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e eventuais perdas por imparidade acumuladas. Estes ativos apenas são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a instituição, sejam controláveis pela mesma e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As amortizações são calculadas a partir do início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes e em conformidade com o período de vida útil estimado.

3.5. Inventários

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou, se inferior, ao valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio como fórmula de custeio. É registada uma imparidade para depreciação de inventários quando o valor destes bens é inferior ao menor do custo de aquisição ou de realização.

3.6. Clientes e créditos a receber

As dívidas de clientes e outros devedores não têm implícitos juros e estão registados pelo seu valor nominal deduzido de eventuais perdas por imparidade, de modo a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.7. Ativos financeiros

A Empresa mensura os ativos financeiros, em cada data de relato, pelo justo valor, exceto ativos financeiros que reúnam as condições de mensuração ao custo amortizado (utilizando o método da taxa de juro efetiva) deduzido de eventuais perdas por imparidade.

3.8. Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica Caixa e seus Equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos à ordem, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos em depósitos à ordem são incluídos na rubrica de financiamentos obtidos, expressa no passivo corrente.

3.9. Fornecedores e dívidas a pagar

As dívidas a fornecedores e outros credores não vencem juros e estão registados pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.10. Rédito

O reconhecimento do rédito proveniente da venda de bens ocorre quando tenham sido transferidos para o comprador os principais riscos e vantagens da propriedade dos bens, a entidade não mantenha envolvimento continuado de gestão nem controlo efetivo sobre os bens vendidos, o rédito e custos incorridos ou a incorrer com a transação possam ser fiavelmente mensurados, e seja provável que os benefícios económicos futuros fluam para a entidade.

Os rendimentos resultantes das prestações de serviços são reconhecidos na data da execução do serviço. O reconhecimento do rédito depende da mensuração com fiabilidade da fase de acabamento e dos custos incorridos e a incorrer até ao desfecho da transação.

3.11. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o o subsídio venha a ser recebido e de que a Entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios ao investimento estão registados no capital próprio, e são transferidos para resultados, numa base sistemática, proporcionalmente às depreciações / amortizações dos ativos que financiaram.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos operacionais, e são reconhecidos em resultados quando os gastos são incorridos, independente-mente do momento de recebimento do subsídio.

3.12. Imposto sobre o rendimento

A entidade beneficia de isenção de Imposto sobre o Rendimento, nos termos do disposto no artigo 10.º do Código do IRC (CIRC). Sendo uma IPSS, todos os rendimentos decorrentes do exercício da sua atividade, previstos em termos estatutários e no reconhecimento como IPSS, estão abrangidos pela isenção de IRC do artigo 10.º do CIRC.

Os rendimentos fora do âmbito da isenção de IRC estão sujeitos a uma taxa de 21%.

CENTRO SOCIAL MÃE DE DEUS
N.I.F. 500844917

NOTA 1 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2022

ATIVOS FIXOS TANGIVEIS	Terrenos e rec. naturais	Edifícios e outras constr.	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrat.	Outros ativos fixos tang.	AFT em curso	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial		**131 311,92**	**204 186,18**		**67 455,34**	**36 411,30**		**439 364,74**
Depreciações acumuladas iniciais		96 379,46	203 510,01		64 465,74	23 404,09		**387 759,30**
Quantia líquida escriturada inicial	**0,00**	**34 932,46**	**676,17**	**0,00**	**2 989,60**	**13 007,21**	**0,00**	**51 605,44**
Adições:								
Aquisições em primeira mão			11 268,75		862,36			**12 131,11**
Outras aquisições								**0,00**
Trabalhos para a própria entidade								**0,00**
Acréscimo por revalorização								**0,00**
Outras			6 991,71		622,76			**7 614,47**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**18 260,46**	**0,00**	**1 485,12**	**0,00**	**0,00**	**19 745,58**
Diminuições:								
Depreciações		4 077,84	5 138,40		2 519,23	3 214,56		**14 950,03**
Alienações								**0,00**
Abates								**0,00**
Outras								**0,00**
TOTAL	**0,00**	**4 077,84**	**5 138,40**	**0,00**	**2 519,23**	**3 214,56**	**0,00**	**14 950,03**
Quantia líquida escriturada final	**0,00**	**30 854,62**	**13 798,23**	**0,00**	**1 955,49**	**9 792,65**	**0,00**	**56 400,99**

CENTRO SOCIAL MÃE DE DEUS
N.I.F. 500844917

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2023

ATIVOS FIXOS TANGIVEIS	Terrenos e rec. naturais	Edifícios e outras constr.	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrat.	Outros ativos fixos tang.	AFT em curso	TOTAL
Quantia bruta escriturada inicial		**131 311,92**	**215 454,93**		**68 317,70**	**36 411,30**		**451 495,85**
Depreciações acumuladas iniciais		100 457,30	201 656,70		66 362,21	26 618,65		**395 094,86**
Quantia liquida escriturada inicial	**0,00**	**30 854,62**	**13 798,23**	**0,00**	**1 955,49**	**9 792,65**	**0,00**	**56 400,99**
Adições:								
Aquisições em primeira mão			605,36			492,89		**1 098,25**
Outras aquisições								**0,00**
Trabalhos para a própria entidade								**0,00**
Acréscimo por revalorização								**0,00**
Outras								**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**605,36**	**0,00**	**0,00**	**492,89**	**0,00**	**1 098,25**
Diminuições:								
Depreciações		4 077,84	4 863,73		1 128,31	2 436,60		**12 506,48**
Alienações								**0,00**
Abates								**0,00**
Outras								**0,00**
TOTAL	**0,00**	**4 077,84**	**4 863,73**	**0,00**	**1 128,31**	**2 436,60**	**0,00**	**12 506,48**
Quantia liquida escriturada final	**0,00**	**26 776,78**	**9 539,86**	**0,00**	**827,18**	**7 848,94**	**0,00**	**44 992,76**

NOTA 2 – ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS INTANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2022

ATIVOS INTANGÍVEIS	Goodwil	Projetos de desenvolvim.	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Ativos intang. em curso	TOTAL
Com vida útil finita:							
Quantia bruta escriturada inicial	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Amortizações acumuladas iniciais							**0,00**
Quantia líquida escriturada inicial	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Adições:							
Outras aquisições			3 486,79				**3 486,79**
Trabalhos para a própria entidade							**0,00**
Acréscimo por revalorização							**0,00**
Outras							**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**3 486,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 486,79**
Diminuições:							
Amortizações							**0,00**
Alienações							**0,00**
Abates							**0,00**
Outras							**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Quantia líquida escriturada final	**0,00**	**0,00**	**3 486,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 486,79**

CENTRO SOCIAL MÃE DE DEUS
N.I.F. 500844917

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM ATIVOS INTANGÍVEIS NO PERÍODO DE 2023

ATIVOS INTANGÍVEIS	Goodwil	Projetos de desenvolvim.	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangiveis	Ativos intang. em curso	TOTAL
Com vida útil finita:							
Quantia bruta escriturada inicial	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Amortizações acumuladas iniciais							**0,00**
Quantia líquida escriturada inicial	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Adições:							
Outras aquisições			3 486,79				**3 486,79**
Trabalhos para a própria entidade							**0,00**
Acréscimo por revalorização							**0,00**
Outras							**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**3 486,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 486,79**
Diminuições:							
Amortizações							**0,00**
Alienações							**0,00**
Abates							**0,00**
Outras							**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Quantia líquida escriturada final	**0,00**	**0,00**	**3 486,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 486,79**

CENTRO SOCIAL MÃE DE DEUS
N.I.F. 500844917

NOTA 3 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2022

INVESTIMENTOS FINANCEIROS	Invest. em subsidiárias	Invest. em associadas	Invest. noutras emp.	Outros invest. financeiros	IF em curso	Adiantam. por conta de IF	TOTAL
Quantia líquida escriturada inicial	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 713,52**	**0,00**	**0,00**	**6 713,52**
Adições:							
Outras aquisições				1 877,64			**1 877,64**
Aumento do justo valor							**0,00**
Reversões de perdas por imparidade							**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 877,64**	**0,00**	**0,00**	**1 877,64**
Diminuições:							
Alienações							**0,00**
Abates				3 133,98			**3 133,98**
Perdas por imparidade							**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 133,98**	**0,00**	**0,00**	**3 133,98**
Quantia líquida escriturada final	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5 457,18**	**0,00**	**0,00**	**5 457,18**

CENTRO SOCIAL MÃE DE DEUS
N.I.F. 500844917

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS EM INVESTIMENTOS FINANCEIROS NO PERÍODO DE 2023

INVESTIMENTOS FINANCEIROS	Invest. em subsidiarias	Invest. em associadas	Invest. noutras emp.	Outros invest. financeiros	IF em curso	Adiantam. por conta de IF	TOTAL
Quantia liquida escriturada inicial	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5 457,18**	**0,00**	**0,00**	**5 457,18**
Adições:							
Outras aquisições				514,96			**514,96**
Aumento do justo valor							**0,00**
Reversões de perdas por imparidade							**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**514,96**	**0,00**	**0,00**	**514,96**
Diminuições:							
Alienações							**0,00**
Abates				876,99			**876,99**
Perdas por imparidade							**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**876,99**	**0,00**	**0,00**	**876,99**
Quantia liquida escriturada final	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5 095,15**	**0,00**	**0,00**	**5 095,15**

O valor apresentado na rubrica "outros investimentos financeiros", no montante de 5 095,15€, decorre da participação da Entidade no Fundo de Compensação do Trabalho (FCT).

NOTA 4 – INVENTÁRIOS

No período final de 2023 a Entidade não registou inventários finais.

NOTA 5 – DÍVIDAS DE UTENTES

As dívidas a receber de utentes evidenciam os seguintes créditos de cobrança duvidosa:

	Períodos	
	2023	2022
Em processo de insolvência, recuperação ou execução		
Reclamadas judicialmente		
Em mora:		
Entre 6 a 12 meses	0,00	0,00
Entre 12 a 18 meses	90,00	1 970,75
Entre 18 a 24 meses		
Há mais de 24 meses	35 618,85	33 738,10
	35 708,85	**35 708,85**
TOTAL	**35 708,85**	**35 708,85**

No concernente às dividas de cobrança duvidosa, a Entidade regista perdas por imparidade acumuladas, no final do exercício transato, no valor de 940,37€.

NOTA 6 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

As rubricas do setor estatal distribuem-se conforme tabela infra:

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2023	2022	2023	2022
Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas (IRC)				
Retenção de impostos sobre rendimentos (IR)	—	—	4 515,97	4 185,01
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	2 983,60	7 801,50	758,60	1 218,70
Contribuições para a Segurança Social (SS)	1 885,92	1 885,92	16 434,32	13 800,20
Outros impostos	—	—	470,50	553,71
TOTAL	**4 869,52**	**9 687,42**	**22 179,39**	**19 757,62**

NOTA 7 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

RUBRICAS	Ativo		Passivo	
	2023	2022	2023	2022
Clientes (saldos credores)	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores (saldos deved.)	0,00	0,00	—	—
Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00	—	—
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Acionistas / Sócios	0,00	0,00	—	—
Fornecedores de investimentos	—	—	0,00	0,00
Deved. e cred. por acréscimos	0,00	0,00	71 943,88	64 596,94
Outros devedores e credores	1 112,55	955,03	228 275,88	170 734,67
TOTAL	**1 112,55**	**955,03**	**300 219,76**	**235 331,61**

NOTA 8 – DIFERIMENTOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

	Ativo		Passivo	
	2023	2022	2023	2022
Gastos a reconhecer	3 244,90	1 260,67	—	—
Proveitos a reconhecer	—	—	0,00	0,00

NOTA 9 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

As referidas rubricas integram os seguintes montantes:

RUBRICAS	Saldo Inicial 2022	Débitos	Créditos	Saldo Final 2022
Caixa	646,39	85 452,88	84 874,25	1 225,02
Depósitos à ordem	1 810,50	1 075 320,22	1 073 165,26	3 965,26
Outros depósitos bancários	0,00			0,00
TOTAL	**2 456,89**	**1 160 773,10**	**1 158 039,51**	**5 190,48**

RUBRICAS	Saldo Inicial 2023	Débitos	Créditos	Saldo Final 2023
Caixa	1 225,02	88 145,30	87 339,30	2 031,02
Depósitos à ordem	3 965,46	1 147 547,87	1 141 629,19	9 884,14
Outros depósitos bancários	0,00			0,00
TOTAL	**5 190,48**	**1 235 693,17**	**1 228 968,49**	**11 915,16**

NOTA 10 – FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2023 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

DESCRIÇÃO	Saldo inicial 01-Jan-2023	Aumentos	Diminuições	Transferências	Saldo final 31-Dez-2023
Fundos	2 493,99				2 493,99
Resultados transitados	(125 309,36)	(45 996,01)			(171 305,37)
Reservas	0,00				0,00
Outras variações no capital próprio	0,00				0,00
	0,00				0,00
	(122 815,37)	**(45 996,01)**	**0,00**	**0,00**	**(168 811,38)**
Resultado Líquido	(45 996,01)		82 509,70	(45 996,01)	(82 509,70)
	(168 811,38)	**(45 996,01)**	**82 509,70**	**(45 996,01)**	**(251 321,08)**

NOTA 11 – FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	Periodos	
	2023	2 022
Fornecedores		
Fornecedores c/c	16 392,39	9 061,69

NOTA 12 – RÉDITO

Os réditos dos exercícios de 2023 e 2022 são distribuídos conforme tabela infra:

RUBRICAS	Periodos	
	2023	2022
Vendas de Livros/Mat.Escolares		
Mercado nacional	6 383,68	—
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
Prestações de serviços:		
Mercado nacional	540 181,55	536 809,37
Mercado comunitário		
Mercado extracomunitário		
TOTAL	**546 565,23**	**536 809,37**

NOTA 13 – SUBSÍDIOS E APOIOS DO GOVERNO

DESCRIÇÃO	Periodos	
	2023	2 022
Subsídios à exploração		
Subsídios entidades públicas		1 120,00
Donativos	2 379,70	3 065,07

NOTA 14 – CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

	Mercadorias		Matérias-Primas, Subsidiárias e de Consumo	
	2023	2022	2023	2022
Inventários iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras	5 305,73	61,87	382,42	0,00
Reclassificação e regularização de inventários				
Inventários finais	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Custo das mercad. vendidas e das matérias consumidas	**5 305,73**	**61,87**	**382,42**	**0,00**

NOTA 15 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

RUBRICAS	Períodos	
	2023	2022
Subcontratos	86 136,58	77 050,27
Serviços especializados:		
Trabalhos especializados	11 932,61	2 675,45
Publicidade e propaganda	615,00	452,64
Vigilância e segurança	283,52	403,61
Honorários		368,45
Conservação e reparação	8 420,36	6 579,63
Serviços bancários	1 296,04	1 383,43
Outros		
Materiais:		
Ferramentas e utensílios	201,16	338,08
Livros e documentação técnica	20,15	
Material de escritório	1 524,56	1 295,45
Artigos para oferta		
Outros	2 445,58	1 400,87
Energia e fluidos:		
Eletricidade	9 465,66	8 428,87
Combustíveis		
Água	6 344,57	5 960,63
Outros	9 264,41	13 000,79
Deslocações e transportes:		
Deslocações e estadas	84,01	169,89
Outros		
Serviços diversos:		
Rendas e alugueres		
Comunicação	2 483,28	2 881,37
Seguros	1 568,51	1 549,31
Contencioso e notariado	10,90	16,25
Limpeza, higiene e conforto	3 724,22	3 642,82
Outros	13 005,59	12 092,48
TOTAL	**158 826,71**	**139 690,29**

NOTA 16 – GASTOS COM O PESSOAL

Durante o exercício, a Empresa remunerou, em média, 28 colaboradores.

RUBRICAS	Períodos	
	2023	2022
Remuner. dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	367 675,58	338 284,86
Participação nos lucros		
Benefícios pós-emprego		
Indemnizações		
Encargos sobre remunerações	82 876,06	75 476,67
Seguros de acid. no trabalho	2 778,57	2 975,24
Gastos de ação social		
Gastos com formação	919,15	1 141,99
Gastos com fardamento		
Outros gastos com o pessoal	1 232,05	3 750,39
TOTAL	**455 481,41**	**421 629,15**

NOTA 17 – IMPARIDADE DE DIVIDAS A RECEBER

Perdas por imparidade		Reversões de perdas por imparidade	
2023	2022	2023	2022
940,37	2 595,24		

NOTA 18 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

RUBRICAS	Períodos	
	2023	2022
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,12	
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		
Outros rendimentos e ganhos	3 590,61	1 950,30
OUTROS RENDIMENTOS	**3 590,73**	**1 950,30**

NOTA 19 – OUTROS GASTOS E PERDAS

RUBRICAS	Períodos	
	2023	2022
Impostos		
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas em investimentos financeiros		
Gastos e perdas em investimentos não financeiros		
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas	1 635,04	10 321,12
OUTROS GASTOS	**1 635,04**	**10 321,12**

NOTA 20 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

Em 2023 todos os rendimentos decorrentes do exercício da atividade da entidade, estão abrangidos pela isenção do artigo 10.ª do CIRC.

	Períodos	
	2023	2022
Resultado antes de impostos	**(82 509,70)**	**(45 996,01)**
IRC		
Benefícios fiscais		
Derrama		
Tributações autónomas		
Imposto corrente	0,00	0,00
Imposto diferido		
Imposto sobre o rendimento	**0,00**	**0,00**
Resultado líquido do período	**(82 509,70)**	**(45 996,01)**
Taxa efetiva de imposto sobre o rendimento (IR/RAI)	0,00%	0,00%

NOTA – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAL

A administração informa que a instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto nº411/91, de 17 de outubro, a administração informa ainda que a situação da instituição perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estabelecidos.

Lisboa, 25 de março de 2024.

A Administração,

Rosa da Silva Fuitas

Lucinda dos Reis Pereira

Rosa da Silva Soares

Centro Social Mãe de Deus
NIF: 500 844 917
Rua Penha de França, 243
1170-304 Lisboa
Telefone 218 149 048

O Contabilista Certificado,

Sónia António

CC nº 61713