


CENTRO SOCIAL DO TOURIGO – IPSS

ANEXO
(Modelo Reduzido)
Ano 2023

Exccy, CC63283


Nota 1 – Identificação da entidade

Designação da entidade: Centro Social do Tourigo

Sede: Rua do Calvário, 119 – 3465-195 Tourigo

Natureza da actividade: Actividade de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento

NIPC: 500941351

Esta entidade trata-se de Instituição Particular de Solidariedade Social

Nota 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Em 2022 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 Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho. O Sistema de Normalização para Entidades do Setor Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 29 de julho;
- Aviso n.º 8254/2015, de 29 de julho (Estrutura conceptual); e
- Normas Interpretativas (NI).

Nota 3 – As principais políticas contabilísticas

Os ativos financeiros foram mensurados ao custo.

Os ativos fixos tangíveis foram mensurados ao custo e após o reconhecimento foram mensurados pelo método do custo nas demonstrações financeiras. O método de depreciações dos ativos fixos tangíveis usado na realização das demonstrações financeiras é o método de linha recta.

As matérias-primas (géneros alimentares) foram mensuradas ao custo de aquisição. A fórmula de custeio usada para a valorização do custo das mercadorias vendidas foi o custo médio ponderado.

Exced
C 63083

Nota 4 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Durante o período não houve qualquer alteração nas políticas contabilísticas.

Nota 5 – Ativos fixos tangíveis

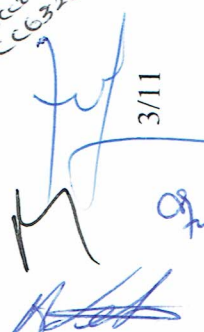
Os ativos fixos tangíveis foram mensurados ao custo de aquisição. As depreciações foram calculadas pelo método de linha recta, tendo sido usadas as taxas depreciações que a entidade achou conveniente.

Durante o ano 2016, a instituição iniciou o projecto de arquitetura para as Obras de Ampliação Remodelação Estrutura Residencial para Idosos, estando refletido o montante de 36.469,50 euros nos ativos fixos tangíveis em euros.

Em 2021 a instituição recebeu a doação de 2 terrenos e uma casa de habitação em ruínas (devoluta) sitos na União de Freguesia de Barreiro de Besteiros e Tourigo. Estes bens foram valorizados pelo valor patrimonial tributário de 3.683,87 euros. Este montante está refletido no balanço na rubrica “Ativo fixo tangível” e na rubrica “Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais” (Doações). Não foi feita a depreciação da casa de habitação, uma vez que só restam partes de paredes da habitação doada. Em 2023 foi alienado um dos terrenos doados por 3.600,00 euros (**ver nota 12**).

Quantia escriturada e movimentos do período em ativos fixos tangíveis:

Descrição	Terrenos recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamento por conta AFT	Total
Quantia bruta escriturada	25.133,56	430.399,08	31.808,51	84.918,46	6.095,13		3.377,24	36.469,50		618.201,48
Depreciações acumuladas iniciais		201.841,53	31.138,67	64.182,88	6.095,13		3.055,77			306.313,98
Perdas por imparidade acumuladas iniciais										0,00
Quantia líquida escriturada inicial	25.133,56	228.557,55	669,84	20.735,58	0,00	0,00	321,47	36.469,50	0,00	311.887,50
Movimentos do período:	-42,15	-4.418,03	-111,64	-6.911,86	153,34	0,00	-64,26	3.874,50	0,00	17.278,52
Total das adições	0,00	3.473,62	0,00	0,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.703,62
Aquisições em 1ª mão		3.473,62			230,00					4.703,62
Outras aquisições										0,00
Estimativa custos de desmantelamento e remoção										0,00
Trabalhos p/ a própria entidade										0,00
Acréscimo por revalorização										0,00
Outras										0,00
Total diminuições	42,15	7.891,65	111,64	6.911,86	76,66	0,00	64,26	0,00	0,00	15.098,22
Depreciações		7.891,65	111,64	6.911,86	76,66		64,26			15.056,07
Perdas por imparidade										0,00
Alienações	42,15									0,00
Abates										0,00
Outras										0,00
Reversões de perdas por imparidade										0,00
Transferências de AFT em curso										0,00
Transf de/para ativos não correntes detidos p/ venda										0,00
Outras transferências										0,00
Quantia escriturada final	25.091,41	224.139,52	558,20	13.823,72	153,34	0,00	257,21	36.469,50	0,00	300.492,90

Rec. CC63203

 3/11

Mapa de depreciações dos ativos fixos tangíveis:

Código de Anexo ao DR nº 25/2009	Descrição dos elementos do activo	Data		Ativos		Número de anos de utilidade esperada	Depreciações/a mortizações/a perdas por imparidade contabilizadas no período	Gastos Fiscais				Perdas por imparidade acertes no período (art.º 38 CIRC)		
		Início de utilização	Ano	Valor contabilístico registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais			Depreciações e amortizações acertes em períodos anteriores	Depreciações e amortizações		Limite fiscal do período			
									Taxas %	Taxa % corrigida				
	Elementos reduzido valor			520,41	520,41	1								
	Terreno Artº U-863-Edifício centro dia	04		25.000,00	25.000,00				0,00		0,00		0,00	
	Terreno Artº R-1070	03		32,64	32,64				0,00		0,00		0,00	
1675	Talheres e utensílios de cozinha	89		1.364,76	1.364,76	4			0,00		0,00		0,00	
2015	Edifícios	04		347.314,80	347.314,80	50			2,00		6.946,29		0,00	
2015	Edifícios	08		3.848,27	3.848,27	50			2,00		76,95		0,00	
2080	Arranjos urbanísticos	08		66.473,36	66.473,36	10			10,00		0,00		0,00	
2195	Instalações não especificadas	06		704,70	704,70	10			10,00		0,00		0,00	
2195	Instalações não especificadas	07		7.100,00	7.100,00	10			10,00		0,00		0,00	
2195	Instalações não especificadas	10		1.376,00	1.376,00	10			10,00		0,00		0,00	
2200	Aparelhagens e máquinas electrónicas	04		10.884,68	10.884,68	5			20,00		0,00		0,00	
2200	Aparelhagens e máquinas electrónicas	06		359,00	359,00	5			20,00		0,00		0,00	
2200	Aparelhagens e máquinas electrónicas	14		1.414,50	1.414,50	5			20,00		0,00		0,00	
2200	Aparelhagens e máquinas electrónicas	17		1.588,87	1.588,87	5			20,00		0,00		0,00	
2215	Aparelhos aquecimento (irradiadores e outros)	11		851,61	851,61	8			12,50		0,00		0,00	
2240	Computadores	06		222,00	222,00	3			33,33		0,00		0,00	
2240	Computadores	07		709,00	709,00	3			33,33		0,00		0,00	
2240	Computadores	10		411,40	411,40	3			33,33		0,00		0,00	
2265	Ferramentas e utensílios	04		1.840,56	1.840,56	4			25,00		0,00		0,00	
2295	Máquinas não especificadas	04		2.668,87	2.668,87	8			12,50		0,00		0,00	
2295	Máquinas não especificadas	05		415,00	415,00	8			12,50		0,00		0,00	
2295	Máquinas não especificadas	06		206,91	206,91	8			12,50		0,00		0,00	
2295	Máquinas não especificadas	10		317,50	317,50	8			12,50		0,00		0,00	
2315	Televisores	05		246,14	246,14	7			14,28		0,00		0,00	
2375	Veículos automóveis ligeiros e mistos	07		18.406,01	18.406,01	4			25,00		0,00		0,00	
2375	Veículos automóveis ligeiros e mistos	08		17.615,00	17.615,00	4			25,00		0,00		0,00	
2375	Veículos automóveis ligeiros e mistos	14		21.250,01	21.250,01	4			25,00		0,00		0,00	
2430	Mobiliário	04		11.859,78	11.859,78	8			12,50		0,00		0,00	
2430	Mobiliário	04		490,56	490,56	8			12,50		0,00		0,00	
2430	Mobiliário	08		422,29	422,29	8			12,50		0,00		0,00	
2430	Mobiliário	10		720,00	720,00	8			12,50		0,00		0,00	
2430	Mobiliário	11		519,36	519,36	8			12,50		0,00		0,00	
2315	Diferença restituição de Iva	04		1.904,57	1.904,57	8			14,28		128,52		0,00	
2430	Televisores	21		449,99	449,99	7			12,50		223,28		64,26	
2430	Mobiliário	21		893,12	893,12	8			12,50		111,64		0,00	
	Total geral ou a transportar			550.400,67	550.400,67						299.402,12		7.199,14	0,00

Boletim
CC 63283

Código de Acordo com a tabela anexa ao DR nº 25/2009	Descrição dos elementos do activo	Data Início de utilização		Ativos			Gastos Fiscais						
		Mês	Ano	Valor contabilístico registado	Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais	Número de anos de utilidade esperada	Depreciações e amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período	Depreciações e amortizações aceites em períodos anteriores	Depreciações e amortizações			Perdas por imparidade aceites no período (art.º 38 CIRC)	
									Taxas %	Taxa corrigida %	Limite fiscal do período		
2010	Terreno R-2850 DOAÇÃO Casa habitação em ruínas U-51 - DOAÇÃO	21	21	58,77 3.582,95	58,77 3.582,95		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00			0,00 0,00	
2375	Veículos automóveis ligeiros e mistos	22		27.647,44	27.647,44	5	6.911,86	6.911,86	25,00			6.911,86	
2240	Computadores	23		230,0	230,00	3	0,00	0,00	33,33			76,66	
2300	Material de incêndio (extintores e outros)	23		3.473,62	3.473,62	4	0,00	0,00	25,00			868,41	
Total geral ou a transportar				34.992,78	34.992,78		6.911,86					7.856,93	0,00

Esce
CGG3283

[Handwritten signatures and initials]

Nota 6 – Custos de empréstimos obtidos

Descrição	Valor Contratual empréstimo	Valor do empréstimo		Custo de empréstimos obtidos anuais suportados	
		Corrente	Não corrente	Total	Dos quais: juros suportados
Instituições de crédito e sociedades financeiras	40.000,00	8.000,04	15.333,23	1.209,86	1.209,86
Descoberto bancário	16.325,74	16.325,74	0,00	1.160,56	1.146,47
Mercado de valores mobiliários					
Participantes de capital:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empresa-mãe-suprimentos e outros mútuos					
Outros participantes-suprimentos e outros mútuos					
Instituidores (empréstimos de fundadores e beneméritos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros financiadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	56.325,74	24.325,78	15.333,23	2.370,42	2.356,33

Entidades credoras	Capital em dívida em 01/01/2023	Amortização capital	Juros pagos	Capital em dívida 31/12/2023
Descoberto bancário-Crédito Agrícola	9.798,51	0,00	593,69	9.695,40
Banco Montepio	31.333,29	8.000,02	1.209,86	23.333,27
Descoberto bancário-Banco Montepio	6.314,72	0,00	552,78	6.630,34
Totais	47.446,52	8.000,02	2.356,33	39.659,01

Em Novembro de 2020 a instituição celebrou um contrato de mútuo ao abrigo da linha de crédito “LINHA DE APOIO AO SETOR SOCIAL COVID-19/BANCO MONTEPIO”, no montante de 40.000,00 euros que irá amortizar num prazo de 6 anos, tendo beneficiado de um período de carência de 12 meses.

O montante de 20,77 euros diz respeito a juros de mora.

A instituição optou por reconhecer os custos de empréstimos obtidos como gastos do período, não sendo capitalizados os juros.

Bicos
CC63283

Nota 7 – Inventários

Apuramento do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:

Descrição	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Total
Inventários iniciais	549,16	549,16
Compras	83.224,97	83.224,97
Reclassificação e regularização de inventários	-8.143,86	-8.143,86
Inventários finais	586,78	586,78
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	75.043,49	75.043,49

As matérias-primas (géneros alimentares) foram mensuradas ao custo de aquisição. A fórmula de custeio usada para a valorização do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas foi o custo médio ponderado.

A instituição recebeu no ano 2023, da empresa Lactogal Produtos Alimentares, Lda, donativos em géneros alimentares (produtos lácteos) valorizados em €27.971,75. Foram consumidos pelos utentes de Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário da Instituição o montante de €17.037,49 dos produtos alimentares recebidos. O montante de €2.790,40 foi consumido em Outros Apoios Sociais (beneficiários apoiados pela instituição em parceria com o Banco Alimentar e Programa Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carenciadas (POAPMC)). Os restantes €8.143,86 foram distribuídos por outras instituições de solidariedade social do concelho, tendo em conta os prazos de validade e quantidade. O montante de €8.143,46 foi reclassificado como donativos, mensurado na Demonstração de Resultados na rubrica “Outros gastos e perdas”.

Nota 8 – Rédito

A quantia escriturada na demonstração de resultados na rubrica “Vendas e serviços prestados” é desdobrada da seguinte forma:

Prestações de Serviços	Ano 2023	Ano 2022
Quotas dos utilizadores		
Centro de Dia	86.630,64	67.993,96
Serviço de Apoio Domiciliário	83.123,02	71.397,12
Transporte e Acompanhamento Utente	2.150,00	2.904,43
Quotizações e jóias	2.790,00	2.790,00
Total	174.693,66	145.085,51

Nota 9 – Subsídios e outros apoios

BCH
CCG3283

J
O
M

Subsídios do Estado	Ano 2023	Ano 2022
Instituto Segurança Social, IP	137.960,36	119.191,10
Centro de Dia	47.656,49	42.728,40
Serviço de Apoio Domiciliário	82.820,49	74.554,30
Programa Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carenciadas	7.483,38	1.800,80
Apoio à família – Covid 19	0,00	107,60
Instituto Emprego Formação Profissional	4.881,87	0,00
Município de Tondela	344,00	360,00
IAPMEI – Instituto de Apoio às Pequenas e Médias Empresas ¹	0,00	784,00
Total	143.186,23	120.335,10

¹ – Apoio à Retribuição Mínima Mensal Garantida (RMMG)

Existe um acordo de cooperação entre o Centro Social do Tourigo e o Instituto de Segurança Social, I.P. para apoiar as valências de Serviço de Apoio Domiciliário e Centro de Dia, tendo o Centro Social recebido um subsídio no montante de €47.656,49 para a resposta de Centro de Dia e de €82.820,49 para a resposta de Serviço de Apoio Domiciliário, durante o ano 2023. O acordo de cooperação para o Serviço de Apoio Domiciliário foi assinado no dia 31 de Julho de 2004 e para Centro de Dia no dia 19 de Fevereiro de 2005 e revisto em 2019. Durante o ano 2023, para a valência do Serviço de Apoio Domiciliário a segurança social subsidia 16 utentes e para Centro de Dia a partir de Junho de 2019, subsidia 24 utentes.

Durante o ano 2023 a instituição teve em média 33 utentes no Serviço de Apoio Domiciliário e 29 utentes em Centro de Dia.

O subsídio recebido do Instituto de Emprego e Formação Profissional diz respeito ao apoio recebido para financiar um 1 Contrato Emprego-Inserção + a partir de 24 de Abril/2023.

Doações e Heranças	Ano 2023	Ano 2022
Donativos em numerário	11.971,61	8.310,97
Donativos em espécie	27.971,75	26.994,74
Donativos – Consignação IRS	3.246,73	3.926,20
Total	43.190,09	39.231,91

Esc. 2283
 CC63283
 M M

Imputação dos Subsídios para o Investimento

Contas SNC-ESNL	Descrição	Ano início útil. invest	Valor total por entidade empreend.	Taxa de deprec.	Valor anual deprec.	Saldo líquido Ano N-1	Movimento do ano		Saldo valor líq. Ano N
							A débito		
							Para a 7883	Outros débitos	
593	Subsídios								
59322	Compra viatura AS-31-IP								
5932201	Freguesia Barreiro Besteiros e Tourigo	2022	4.000,00		1.000,00	3.000,00	1.000,00		2.000,00
5932202	Município de Tondela	2022	13.226,39		3.306,60	9.919,79	3.306,60		6.613,19
Total Subsídio compra viatura			17.226,39		4.306,60	12.919,79	4.306,60		8.613,19
43	Ativo Fixo Tangível								
43341	Equipamento de transporte	2022	27.647,44	25,00%	6.911,86	20.735,58			13.823,72
Total investimento compra viatura			27.647,44		6.911,86	20.735,58			13.823,72

Nota 10 – Instrumentos Financeiros

Saldos Caixa e Depósitos Bancários	Valores
Caixa	1.897,70
Depósito conta ordem Caixa Geral Depósitos	105,29
Outros depósitos bancários – Crédito Agrícola	500,00
Totais	2.502,99

Saldos Outros Passivos Correntes	Valores
Fornecedores investimento	517,30
Remunerações a pagar pessoal – Férias e Subs. Férias a gozar em 2024 referente ao trabalho de 2023	28.438,53
Outros credores	2.185,09
Pessoal	4.915,01
Totais	36.055,93

O montante mensurado, no Balanço, na rubrica do ativo, “Fundadores/beneméritos/ patrocinadores /doadores / associados / membros” diz respeito a quotas por receber de sócios.

No Balanço, a quantia escriturada na rubrica do ativo “Estados e outros entes públicos” (1.371,65€) diz respeito ao reembolso de IVA pedido e que ainda não tinha sido recebido até 31/12/202, na aquisição de géneros alimentares.

Esce
CC63283

Nota 11 – Benefícios dos empregados, pessoas ao serviço e gastos com o pessoal

A instituição teve em média 15 funcionários ao serviço durante o ano. Os gastos com o pessoal foram imputados pelo número de colaboradores atribuídos a cada resposta social.

A direcção da instituição é constituída por 5 membros. Durante o ano 2023 os membros dos órgãos directivo não auferiram quaisquer tipos de remunerações.

Nota 12 – Outras informações

Na Demonstração de Resultados o montante mencionado na rubrica “Outros Rendimentos e Ganhos”, além da imputação do subsídio ao investimento, conforme explicação na **nota 9** deste anexo, é desdobrado da seguinte forma:

Outros Rendimentos e Ganhos	Ano 2023	Ano 2022
Refeições escolares	20.347,80	15.346,98
Refeições apoio terceira idade	0,00	60,00
Refeições BootCamp (Campo férias em agosto de 2023)	307,80	278,46
Outros rendimentos com utentes	96,45	0,00
Descontos pronto pagamento obtidos	6,01	0,51
Alienações (terreno doado)	3.600,00	0,00
Outros rendimentos não especificados	0,51	1.133,70
Totais	24.358,57	16.819,65

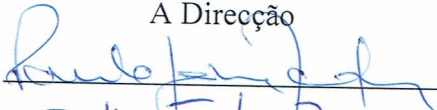
Na rubrica do balanço “Investimentos financeiros” o montante de €168,93 diz respeito ao Fundo de Reestruturação do Setor Solidário e a quantia €1.113,21 ao Fundo de Compensação do Trabalho que é obrigatório da partir de Outubro de 2014.

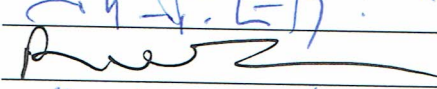
Na demonstração de resultados a rubrica "Fornecimentos e serviços externos" é desdobrada como é indicado a seguir:


Fornecimentos e serviços externos	Ano 2023	Ano 2022
Trabalhos especializados	8.060,73	4.915,73
Vigilância e segurança	238,62	813,03
Honorários	824,10	0,00
Conservação e reparação	8.869,35	9.299,71
Materiais (ferramentas e utensílios, material escritório, encargos c/ saúde dos utentes, entre outros)	2.260,13	2.761,71
Electricidade	7.598,20	6.624,86
Combustíveis	14.679,39	17.089,81
Água	2.603,44	2.606,01
Gás	4.716,21	4.137,79
Deslocações e estadas	118,65	0,50
Comunicações	770,57	89,19
Seguros (viaturas, multirriscos, responsabilidade civil)	2.375,34	1.923,10
Contencioso e notariado	285,68	149,15
Limpeza higiene e conforto	4.608,81	5.710,15
Outros serviços	2.744,65	1.635,60
Totais	60.753,87	57.756,34

Tourigo, ____ de Março de 2024

A Direcção







O Contabilista Certificado



N.º Registo de Exerce CC63283