

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL
DE SÃO JOÃO DAS LAMPAS

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2023

BALANÇO
dezembro 2023

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	5.1.3	3 360 789,02	3 161 432,70
Bens do património histórico e cultural.....			
Activos intangíveis.....	6		
Investimentos financeiros.....	17.1	24 987,15	25 678,67
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....			
Outros crédito e ativos não correntes.....			
		3 385 776,17	3 187 111,37
Activo corrente:			
Inventários.....	9	9 772,07	13 034,32
Créditos a receber.....	17.3	31 307,39	29 874,90
Estado e outros entes públicos.....	17.9	5 427,67	4 448,34
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....			
Diferimentos.....	17.5	12 690,30	11 185,42
Outros activos correntes.....	17.4	124 328,91	89 493,61
Caixa e depósitos bancários.....	17.6	1 544 029,12	1 754 980,50
		1 727 555,46	1 903 017,09
Total do activo		5 113 331,63	5 090 128,46
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais:			
Fundos.....		16 929,40	16 929,40
Excedentes técnicos.....			
Reservas.....			
Resultados transitados.....		3 186 428,67	3 138 771,83
Excedentes de revalorização.....			
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais.....		1 051 934,07	1 082 698,08
Subsídios ao investimento.....		905 836,16	936 600,17
Doações.....		146 097,91	146 097,91
Outras variações.....			
		4 255 292,14	4 238 399,31
Resultado líquido do período.....		101 837,51	47 656,84
Total dos fundos patrimoniais	17.7	4 357 129,65	4 286 056,15
PASSIVO			
Passivo não corrente:			
Provisões.....	11	23 868,76	
Provisões específicas.....			
Financiamentos obtidos.....			
Outras dívidas a pagar.....			
		23 868,76	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores.....	17.8	45 096,15	52 836,66
Estado e outros entes públicos.....	17.9	62 841,80	65 403,55
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....			
Financiamentos obtidos.....	7	167 121,70	200 000,00
Diferimentos.....	17.5	15 196,86	65 052,06
Outros passivos correntes.....	17.10	442 076,71	420 780,04
		732 333,22	804 072,31
Total do passivo		756 201,98	804 072,31
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		5 113 331,63	5 090 128,46

O Contabilista Certificado 12501

Ana Feastko

A Direcção

Luís António Pinheiro
Vanessa Areuza Pedro Vey
Isabel Domingos Gonçalves

Centro Social Paroquial de S. João das Lampas

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
dezembro 2023

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		2 083 776,25	1 939 238,94
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		-1 030 708,32	-881 391,06
Pagamentos ao pessoal		-2 585 988,65	-2 388 862,21
Caixa gerada pelas operações		-1 532 920,72	-1 331 014,33
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		1 629 954,71	1 584 068,57
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		97 033,99	253 054,24
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:		-291 552,17	-50 339,90
<i>Activos fixos tangíveis</i>		-291 552,17	-50 339,90
<i>Activos intangíveis</i>			
<i>Investimentos financeiros</i>			
<i>Outros activos</i>			
Recebimentos provenientes de:		2 720,73	1 811,04
<i>Activos fixos tangíveis</i>			
<i>Activos intangíveis</i>			
<i>Investimentos financeiros</i>		2 558,36	1 405,48
<i>Outros activos</i>			
<i>Subsídios ao investimento</i>			
<i>Juros e rendimentos similares</i>		162,37	405,56
<i>Dividendos</i>			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-288 831,44	-48 528,86
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:		82 767,38	11 315,89
<i>Financiamentos obtidos</i>		60 000,00	
<i>Realizações de fundos</i>			
<i>Cobertura de prejuízos</i>			
<i>Doações</i>		22 767,38	11 315,89
<i>Outras operações de financiamento</i>			
Pagamentos respeitantes a:		-101 921,31	-102 502,49
<i>Financiamentos obtidos</i>		-100 000,00	-100 000,00
<i>Juros e gastos similares</i>		-1 921,31	-2 502,49
<i>Dividendos</i>			
<i>Reduções de fundos</i>			
<i>Outras operações de financiamento</i>			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-19 153,93	-91 186,60
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) (A)		-210 951,38	113 338,78
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período (B)		1 754 980,50	1 641 641,72
Caixa e seus equivalentes no fim do período (C)		1 544 029,12	1 754 980,50

O Contabilista Certificado 12501

Ana Fcastelo

A Direcção

António Pinheiro
Vanda Azeredo Pedro
Centro Social Paroquial de São João das Lampas
Natália Noronha

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL S. JOÃO DAS LAMPAS
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 dezembro 2023

Montantes expressos em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		CRÉDITO PÉ ANTE PÉ	CRECHE II	PRÉ ESCOLAR	1º CICLO	ATL	LAR	CENTRO DIA	APOIO DOMICILIÁRIO	CANTINAS SOCIAIS	APOIO COMUNIDADE
		2023	2022										
		2023											
RENDIMENTOS E GASTOS													
Vendas e serviços prestados.....	10	3 686 121,80	1 947 119,80	462 160,41	241 425,31	665 741,66	419 086,16	342 741,08	1 105 785,60	94 111,45	333 535,93	20 814,00	720,00
Subsídios, doações e legados à exploração.....	10,12	195 698,27	1 606 094,79	15 023,92	7 511,93	98 483,98	20 081,85	27 102,82	16 275,89	2 503,97	8 763,91	0,00	0,00
ISS, IP - Centros Distritais.....		70 499,04	1 457 765,49	0,00	0,00	70 499,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS, IP - Apoios excecionais e extraordinários.....		28 553,75	67 423,09	3 546,46	1 773,21	6 502,52	4 728,59	6 501,19	3 841,98	591,05	2 066,76	0,00	0,00
Outras entidades públicas.....		95 645,48	79 012,92	11 477,46	5 738,72	21 482,42	15 303,26	20 801,54	12 483,91	1 912,92	6 695,15	0,00	0,00
Subsídios e heranças.....													
Variação nos inventários de produção.....			595,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade.....	9	-448 059,63	-387 430,03	-47 951,48	-25 584,29	-93 159,08	-46 657,81	-40 892,98	-109 053,27	-19 783,67	-52 093,18	-13 483,87	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	9	-547 028,15	-511 964,91	-57 377,98	-19 638,60	-96 162,80	-75 370,93	-76 874,72	-141 300,98	-20 377,12	-50 894,76	-1 884,11	-7 146,95
Fornecimentos e serviços externos.....	17,11	-2 638 405,71	-2 470 477,47	-343 404,45	-205 541,59	-458 356,82	-247 085,93	-223 627,24	-913 577,87	-68 959,29	-169 329,36	0,00	-8 513,16
Gastos com o pessoal.....	15												
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões).....													
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....	10	2 495,74	0,00	451,11	0,00	2 044,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções).....	11	-23 868,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-23 868,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões).....													
Outros rendimentos:	10;17;12	19,56	46 243,14	2,35	1,17	4,37	3,12	4,24	2,55	0,40	1,36	0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores.....		7 531,87	193,20	6 503,46	61,76	227,99	164,72	224,98	179,83	20,58	148,55	0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP.....		6 379,92	6 379,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores.....		1 151,95	193,20	123,54	61,76	227,99	164,72	224,98	179,83	20,58	148,55	0,00	0,00
Impunidade de subsídios ao investimento.....		30 764,01	30 764,01	9 765,40	9,75	37,38	28,00	34,13	20 856,74	3,25	11,36	0,00	0,00
Outros rendimentos:	17;13	-3 401,09	-45 849,90	-5 811,74	-2 204,07	-749,53	-544,17	-746,96	-442,14	-63,03	-238,06	0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores.....		-3 401,09	-2 824,40	-408,13	-204,07	-749,53	-544,17	-746,96	-442,14	-63,03	-238,06	0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP.....		-3 401,09	-2 824,40	-408,13	-204,07	-749,53	-544,17	-746,96	-442,14	-63,03	-238,06	0,00	0,00
Outros gastos.....		-42 448,81	-58 018,93	-5 403,61	-2 432,48	-9 819,06	-6 836,67	-9 037,88	-5 270,43	-110,84	-2 937,84	0,00	0,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		227 366,36	160 841,77	40 386,47	-4 093,11	109 942,99	39 677,89	19 599,34	-22 883,57	-13 296,77	67 527,21	5 446,02	-14 940,11
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	5, 1,3,16	-123 607,54	-110 682,44	-28 424,53	-313,83	-15 414,51	-22 366,82	-2 439,80	-45 622,29	-5 104,61	-3 241,11	0,00	-680,04
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		103 758,82	50 159,33	11 961,94	-4 406,94	94 528,48	17 311,07	17 159,54	-68 505,86	-18 401,38	64 286,10	5 446,02	-15 620,15
Juros e rendimentos similares obtidos.....		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados.....	8	-1 921,31	-2 502,49	-230,55	-115,29	-436,53	-307,41	-408,85	-249,77	-38,43	-134,48	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		101 837,51	47 656,84	11 731,39	-4 522,23	94 091,95	17 003,66	16 750,69	-68 755,63	-18 439,81	64 151,62	5 446,02	-15 620,15
Imposto sobre o rendimento do período.....													
Resultado líquido do período		101 837,51	47 656,84	11 731,39	-4 522,23	94 091,95	17 003,66	16 750,69	-68 755,63	-18 439,81	64 151,62	5 446,02	-15 620,15

A Direcção

O Contabilista Certificado 12501

Maria Feascko

Teresa Mendes da Brindisa
António Teodoro
Helena de Jesus
Maria do Nascimento
José Júlio Tomé
Vanda Amélia Pedro
José Domingo Gonçalves

ACTA N.º 33

Aos dezassete dias do mês de Abril do ano dois mil e vinte e quatro, reuniu a Direcção do Centro Social Paroquial de São João Lampas, com a presença todos os seus elementos.

Esta reunião foi convocada para análise e aprovação das contas da Instituição referentes ao ano civil e fiscal de dois mil e vinte e três. Foram analisadas as peças contabilísticas elaboradas pelo T.O.C., em particular o Balanço e Demonstração de Resultados, que evidenciam um Resultado Líquido positivo de cento e um mil oitocentos e trinta e sete euros e cinquenta e um cêntimos.

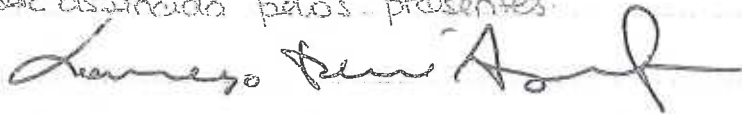
Em conclusão, foram aprovadas as contas finais deste Centro Social Paroquial São João das Lampas referentes ao ano civil de dois mil e vinte e três. Foi também aprovado por unanimidade que o resultado obtido fosse transferido para a rúbrica de Resultados Transitados. Estas contas irão ser apresentadas e sujeitas à análise do Conselho Fiscal.

Nada mais havendo a tratar, vai esta acta ser encerrada e assinada por todos os membros da Direcção presentes.

João António B. de Almeida
João António Petulante
Maria do Carmo Jorge Silva Romão
Maria do Carmo Lucas
Vanessa Azeite Pedro Neuf
João Domingos Garcia
João António Tomás Teles

senho Fiscal presentes.

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a sessão e lavrada a presente ata, que depois de lida e aprovada vai ser assinada pelos presentes.



Larissa Tatiana Belchior Alfarate Peixoto

Ata 64

Aos dezassete dias do mês de Abril de dois mil e vinte e quatro, pelas dezanove horas e trinta minutos, reuniu o conselho Fiscal do Centro Social e Paroquial de São João das Lampas,

Estiveram presentes os membros do conselho fiscal: Lourenço Tomé Azenha e Larissa Tatiana Belchior Alfarate Peixoto, a fim de apreciar e votar as contas do período de 2023, previamente aprovadas pela direção.

Procedeu-se de seguida à análise dos mapas de contas definitivos relativos ao exercício de dois mil e vinte e três, nomeadamente o balanço, a demonstração de resultados e as restantes peças financeiras relativas às contas do ano. Tendo em conta as informações e

explicações anteriormente dadas pela direcção.

Depois de apreciadas as contas, foram as mesmas colocadas à votação, tendo sido aprovadas pelos membros do conselho fiscal presentes.

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a sessão pelas vinte horas e trinta minutos da qual foi lavrada a presente ata que depois de lida e aprovada vai ser assinada pelos presentes.



Maria Tatiana Belchior Affonso Peixoto

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas de **Centro Social Paroquial de São João das Lampas** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2023 (que evidencia um total de 5.113,33 milhares de euros e um total de fundos patrimoniais de 4.357,13 milhares de euros, incluindo um resultado líquido de 101,84 milhares de euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira de **Centro Social Paroquial de São João das Lampas** em 31 de dezembro de 2023 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data, de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção *Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras* abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

Responsabilidades do órgão de gestão e do órgão de fiscalização pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;

Telefone: +351 213 182 720 | Email: info@pkf.pt | www.pkf.pt

PKF & Associados, SROC, Lda. | Avenida 5 de Outubro, n.º 124, 7.º Piso | 1050-061 Lisboa | Contribuinte n.º 504 046 683 | Capital Social €47.000 | Inscrita na OROC sob o n.º 152 e na CMVM sob o n.º 20161462

A PKF & Associados, SROC, Lda. é membro da PKF International Limited, uma rede de sociedades legalmente independentes, a qual não aceita quaisquer responsabilidades pelos atos ou omissões de qualquer sociedade ou sociedades membro.

- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

O órgão de fiscalização é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira da Entidade.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

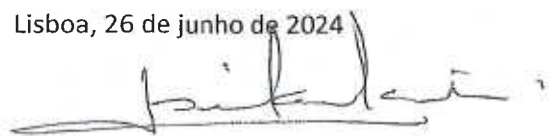
A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;

- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

Lisboa, 26 de junho de 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'José de Sousa Santos'.

PKF & Associados, SROC, Lda.

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Representada por

José de Sousa Santos (ROC n.º 804 / CMVM n.º 20160434)



VIGARARIA GERAL

SG. 126-2024

Ref. 254.2

Ex.^{mo} Senhor Presidente da Direcção
CENTRO SOCIAL PAROQUIAL
DE SÃO JOÃO DAS LAMPAS
Av. Central, 56
2705-737 SÃO JOÃO DAS LAMPAS

Ex.^{mo} Senhor Presidente da Direcção

Recebemos o relatório de contas do ano de 2023, do CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE SÃO JOÃO DAS LAMPAS, ao qual Vossa Ex.^{cia} preside, com o pedido para aprovação do Ordinário Diocesano, em cumprimento do artigo 19.º, b), dos Estatutos do Centro.

Tendo sido pedido ao Departamento da Pastoral Sócio Caritativa a avaliação e o parecer acerca do relatório apresentado, informamos que se concede a aprovação das contas do CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE SÃO JOÃO DAS LAMPAS, do Ano de 2023.

Saudações fraternas

Patriarcado de Lisboa, 25 de Junho de 2024.

O Vigário Geral

(Cón. Nuno Cordeiro)

Taxa de despacho (cf. Tabela, n.º 29): € 15,00

[Junta-se a nota de “Encomenda a pagar”. Pagamento pode ser feito nos serviços administrativos da Cúria ou por transferência bancária - n.º da conta: 0018 2002 0587 3773 0202 7. Enviar comprovativo, informando o n.º da “Encomenda a pagar”, para: administrativos@patriarcado-lisboa.pt]