

1118
Dias

19.
11288

CENTRO LÚDICO CULTURAL E SOCIAL
DE VILAR FORMOSO

A N E X O

Héctor

11288

1 Identificação da Entidade

O Centro Lúdico Cultural e Social de Vilar Formoso (CLCSVF) é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma jurídica de associação, tendo a sua sede social em Av.ª do Emigrante, n.º 16, 6355-256 Vilar Formoso, freguesia de Vilar Formoso e concelho da Almeida, possuindo o número de pessoa coletiva 504.444.573.

Trata-se de uma IPSS reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública, tendo o registo sido lavrado pela inscrição n.º 3/97 a fls. 168 e 168 v.º do livro n.º 6 das Associações de Solidariedade Social, que se considera efetuado em 05 de novembro de 1996, em conformidade com o disposto no n.º 2, do artigo 7.º do Regulamento de Registo das Instituições Particulares de Solidariedade Social, aprovado pela Portaria n.º 139/2007, de 29 de Janeiro.

No exercício das suas atividades prossegue os seguintes fins:

- Serviços de apoio social abrangendo nomeadamente, creches, jardins de infância, actividades de tempos livres, salas de estudo, explicações, actividades de informação e orientação vocacional;
- Serviços destinados a pessoas deficientes, incluindo formação profissional, e a pessoas idosas com serviços de apoio domiciliário;
- Outras atividades sociais e de lazer para jovens e idosos.

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 Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março.

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que a data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social) para este normativo é 1 de janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 da “Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL”.

[Handwritten signature]
Dias
11/12/88

Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de janeiro de 2024 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL. As Demonstrações Financeiras de 2024 que foram preparadas e aprovadas, de modo a que haja comparabilidade com as Demonstrações Financeiras de 2023.

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pelo CLCSVF na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF), de acordo com os princípios contabilísticos da continuidade, do acréscimo (periodização económica), da consistência da apresentação, da materialidade e da agregação, da compensação e da informação comparativa.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

O CLCSVF utilizou na preparação das Demonstrações Financeiras, as bases de mensuração tal como definidas na NCRF-ESNL, nomeadamente no caso específico dos "Activos Fixos Tangíveis", dos "Custos dos Empréstimos Obtidos", das "Outras Contas a Receber", da "Caixa e Depósitos Bancários", dos "Fornecedores e Outras Contas a Pagar" e do "Estado e Outros Entes Públicos".

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

Diad
157.
 79288

5 Activos Fijos Tangíveis

Outros Ativos Fijos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2022 e de 2023, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

	2024					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo Final
Custo						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte	17.956,72					17.956,72
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	42.158,40					42.158,40
Outros Ativos fixos tangíveis	16.309,15					16.309,15
Imobilizado em Curso	52.366,00					52.399,00
Total	128.790,27					128.790,27
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte	17.956,72					17.956,72
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	42.158,40					42.158,40
Outros Ativos fixos tangíveis	16.309,15					16.309,15
Total	76.424,27					76.424,27


 Dias

 11/9
 11/200

	2023					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo Final
Custo						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte	17.956,72					17.956,72
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	42.158,40					42.158,40
Outros Ativos fixos tangíveis	16.309,15					16.309,15
Imobilizado em Curso	52.366,00					52.399,00
Total	128.790,27					128.790,27
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte	17.956,72					17.956,72
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	42.158,40					42.158,40
Outros Ativos fixos tangíveis	16.309,15					16.309,15
Total	76.424,27					76.424,27



6 Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos. Durante o ano de 2023 não foram registrados quaisquer encargos financeiros, uma vez não haver empréstimos obtidos registrados.

Descrição	2024			2023		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	0		0			0
Locações Financeiras						
Descobertos Bancários						
Contas caucionadas						
Contas Bancárias de Factoring						
Contas bancárias de letras descontadas						
Outros Empréstimos						
Total	0		0			0

7 Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 2022 foi de "3" e em 2023 manteve-se, apesar de em 31 de Dezembro de 2023 constarem 5 colaboradores.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2024	2023
Remunerações aos Órgãos Sociais		
Remunerações ao pessoal	72.216.11	71.253.90
Benefícios Pós-Emprego		
Indemnizações		
Encargos sobre as Remunerações	13..680.25	12735.93
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	256.90	923.22
Gastos de Ação Social		
Outros Gastos com o Pessoal		
Total	86.153.26	84.913.95

Dias
11/7
11/88

8 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

9 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

9.1 Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a seguinte decomposição:

Descrição	2024	2023
Remunerações a pagar ao pessoal	4.304,47	0,00
Adiantamentos ao pessoal		
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos		
Devedores por acréscimos de rendimentos		
Outras operações		
Outros Devedores	0,00	0,00
Perdas por Imparidade		
Total	4.304,47	0,00

9.2 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2024	2023
Gastos a Reconhecer (Seguros e Rendas)		
Total	2.427,0032	1.369,45
Rendimentos a Reconhecer		
Total	0,00	0,00

Diário
19.
19288

9.3 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de dezembro de 2024 e 2023, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2024	2023
Caixa	0,00	0,00
Depósitos à ordem	125.501,68	98.941,10
Depósitos a prazo		
Outros		
Total	125.501,68	56.004,20

9.4 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos				
Excedentes técnicos				
Reservas	71.628,54			71.628,54
Resultados transitados	25.692,97	29.369,40		55.062,37
Excedentes de revalorização				
Outras variações nos fundos patrimoniais	-3.000,00			-3.000,00
Total	94.321,51	29.369,40		123.690,91

9.5 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Fornecedores c/c	1.384,38	308,21
Fornecedores títulos a pagar		
Fornecedores faturas em receção e conferência		
Total	1.384,38	308,21



9.6 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		
Outros Impostos e Taxas		
Total	0,00	0,00
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	366,00	470,00
Segurança Social	1.291,90	0,00
Outros Impostos e Taxas	21,23	21,23
Total	1.679,13	491,23

9.7 Outras Contas a Pagar

A rubrica "Outras contas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2024		2023	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar	4.304,47		0,00	
Cauções				
Outras operações				
Perdas por imparidade acumuladas				
Fornecedores de Investimentos				
Credores por acréscimo de gastos	14.477,91		13.518,40	
Outros credores		14.679,03		14.679,03
Total	18.782,38	14.679,03	13.518,40	14.679,03

Dias
11/188

9.8 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2022 e 2021, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2024	2023
Subsídios do Estado e outros entes públicos	117.742,19	113.864,65
Subsídios de outras entidades	10.666,15	7.543,78
Doações e heranças		
Legados		
Total	128.408,34	121.408,43

9.9 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2022, foi a seguinte:

Descrição	2024	2023
Subcontratos		
Serviços especializados	15.394,74	13.386,88
Materiais	123,63	269,23
Energia e fluidos	0,00	72,85
Deslocações, estadas e transportes	0,00	1,75
Serviços diversos	4.985,33	2.959,53
Total	20.503,70	16.690,24

9.10 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Rendimentos Suplementares		
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Recuperação de dívidas a receber		
Ganhos em inventários		
Rendimentos e ganhos em subsidiárias		
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros		
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		
Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00
Total	0,00	0,00


 Dias

 11288

9.11 Outros gastos e perdas

A rubrica de "Outros gastos e perdas" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2024	2023
Impostos		
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Dívidas Incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas em subsidiárias		
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros		
Gastos e perdas investimentos não financeiros		
Outros Gastos e Perdas	1.660,98	45,74
Total	1.660,98	1.240,70

9.12 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2024 e 2023 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2024	2023
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados		
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas de financiamento		
Total	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos		
Dividendos obtidos		
Outros Rendimentos similares		
Total	0,00	0,00
Resultados Financeiros	0,00	0,00

9.13 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2024.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2024 foram aprovadas pela Direção da Instituição em 23 de maio de 2025.

GUARDA, 23 de maio de 2025

O Contabilista Certificado

Rui Jorge Gonçalves Vilar Formoso
CC11288

A Direção

Centro Lúdico Cultural
e Social de Vilar Formoso
NIF: 504 444 573
Largo da Igreja, n.º 3 - Tel. 271513098
6355-276 Vilar Formoso