

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	413.732,07	382.154,71
Investimentos financeiros		2.058,06	2.209,56
		415.790,13	384.364,27
Ativo corrente			
Inventários	12	1.263,00	2.569,43
Créditos a receber	6 e 15	7.431,27	11.774,15
Diferimentos	7	3.828,70	3.946,43
Outros ativos correntes	4	6.416,30	6.000,00
Caixa e depósitos bancários	4	375.342,39	330.312,93
		394.281,66	354.602,94
Total do ativo		810.071,79	738.967,21
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		4.330,75	4.330,75
Resultados transitados		410.077,19	339.255,28
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		206.139,25	216.446,21
		620.547,19	560.032,24
Resultado líquido do período		25.936,57	70.821,91
Total dos fundos patrimoniais		646.483,76	630.854,15
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		-	-
		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores		5.837,77	3.738,01
Estado e outros entes públicos	9	14.810,67	12.101,65
Financiamentos obtidos		-	-
Diferimentos	7	26.950,21	-
Outros passivos correntes	8	115.989,38	92.273,40
		163.588,03	108.113,06
Total do passivo		163.588,03	108.113,06
Total do capital próprio e do passivo		810.071,79	738.967,21

O Contabilista Certificado,

Augusto Manuel Fernandes

A Direção,

F. Domingos do Costa Monteiro de Oliveira

Gaspar Beneito Pereira

L M M M

Manuel Espírito Santo Maia Pariz

María Roche

Wendel
WSE

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	NOTAS	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		110.078,18	108.328,06
Pagamentos de bolsas		-	-
Pagamentos a fornecedores		(90.632,22)	(86.206,27)
Pagamentos ao pessoal		(588.298,10)	(537.595,05)
Caixa gerada pelas operações		(568.852,14)	(515.473,26)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-
Outros recebimentos/pagamentos		642.277,08	600.862,69
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		73.424,94	85.389,43
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(31.012,58)	-
Recebimentos provenientes de:			
Juros e rendimentos similares		53,81	41,94
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(30.958,77)	41,94
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações		2.420,43	3.280,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		2.420,43	3.280,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
Efeito das diferenças de câmbio		-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	336.312,93	247.601,56
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	381.199,53	336.312,93

O Contabilista Certificado,

Augusto Manuel Fernandes, Bero

A Direção,

P. Domingos de Azeite
Paulo Lourenço

L M M U L
Manuel Gonçalves
Manoel Pariz
Ilaria Rocha
Wafel
BASE

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Unidade Monetária: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	10	113.139,00	99.476,85
Subsídios, doações e legados à exploração	11	632.240,10	621.891,62
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	12	(37.497,78)	(30.727,06)
Fornecimentos e serviços externos	13	(85.657,27)	(63.067,06)
Gastos com pessoal	14	(590.757,12)	(554.924,44)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	15	(12.262,14)	(11.741,53)
Outros rendimentos	16	35.535,47	29.671,82
Outros gastos	17	(6.595,94)	(1.708,66)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		48.144,32	88.871,54
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5	(22.261,56)	(18.091,57)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		25.882,76	70.779,97
Juros e rendimentos similares obtidos	18	53,81	41,94
Juros e gastos similares suportados		-	-
Resultado antes de impostos		25.936,57	70.821,91
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
Resultado líquido do período		25.936,57	70.821,91

O Contabilista Certificado,

Augusto Manuel Ferreira, P.º

A Direção,

P.º Domingos do Monte Monteiro de Oliveira

Gabriel Lourenço

L M M U

Manuel Espírito Santo

Cláudia Rocha

Walter

18.12.22

P. Domingos

⊙

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

M. M. M. M. M.
M. M. M. M. M.
M. M. M. M. M.

M. M. M. M. M.

M. M. M. M. M.

1. Introdução

Identificação da entidade

O Centro Social da Paróquia de Nossa Senhora da Ajuda, pessoa coletiva número 501950044, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, criada por iniciativa da Fábrica da Igreja da Paróquia de Nossa Senhora da Ajuda e ereta canonicamente por decreto do Bispo da Diocese do Porto, tendo a sua sede na Rua Bartolomeu Velho 201, na união das freguesias de Lordelo do Ouro e Massarelos na cidade do Porto.

Para além das disposições legais aplicáveis, o Centro Social rege-se pelos respetivos Estatutos e demais regulamentos internos, dedicando a sua atividade ao acolhimento de crianças e jovens em risco.

Atividade

O Centro Social, observando os princípios de solidariedade humana, social e cristã, propõe-se contribuir para a promoção integral de todos os habitantes da zona geográfica em que se inclui, coadjuvando os serviços públicos competentes e/ou outras instituições particulares.

Tendo como finalidade desenvolver ações nas áreas de acolhimento e acompanhamento de crianças e jovens, promovendo e desenvolvendo a qualidade de vida dos seus utentes e familiares, o Centro desenvolve a sua atividade nas seguintes respostas sociais:

RESPOSTAS SOCIAIS	Apoio à infância
	Creche
	Pré-escola
	Atividades de Tempos Livres
	Apoio a crianças e jovens
	Centro Comunitário

P. Domingos U

Manuel

Carla Rocha

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística das Entidades do Setor não Lucrativo (SNC-ESNL). Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o de Contas, as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) e as Normas Interpretativas.

As demonstrações financeiras foram preparadas na base da continuidade das operações e em conformidade com os conceitos contabilísticos fundamentais de prudência, consistência, especialização dos exercícios, substância sobre a forma e materialidade, respeitando as características qualitativas da relevância, fiabilidade e comparabilidade.

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com o SNC-ESNL requer o uso de estimativas, pressupostos e julgamentos críticos no processo da determinação das políticas contabilísticas a adotar pela entidade, com impacto significativo no valor contabilístico dos ativos e passivos, assim como nos rendimentos e gastos do período de reporte.

Apesar destas estimativas serem baseadas na melhor experiência da Direção e nas suas melhores expectativas em relação aos eventos e ações correntes e futuros, os resultados atuais e futuros podem diferir destas estimativas.

2.2. Derrogação de disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem diretamente a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-ESNL.

2.3. Indicação das contas de balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior

Os valores do Balanço e da Demonstração dos Resultados são na íntegra comparáveis com os do período anterior.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas aos períodos apresentados.

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se valorizados ao custo deduzido das depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade.

O custo de aquisição inclui o preço de compra do ativo, as despesas diretamente imputáveis à sua aquisição e os encargos suportados com a preparação do ativo para que se encontre na sua condição de utilização.

P. Domingos

0

Manuelang

Carla Rocha

U
A
V
S

Os custos subsequentes incorridos com renovações e grandes reparações, que façam aumentar a vida útil ou a capacidade produtiva dos ativos são reconhecidos no custo do ativo.

Os encargos com reparações e manutenção de natureza corrente são reconhecidos como um gasto do período em que são incorridos.

As depreciações são calculadas dentro dos limites das taxas legalmente fixadas de forma a reintegrarem os ativos durante a sua vida útil esperada como segue:

	<u>Anos de vida útil</u>
Edifícios e outras construções	6 – 50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento administrativo	5 – 6

Inventários

Os géneros alimentares são valorizados ao custo de aquisição incluindo os encargos adicionais de compra.

Créditos a receber

As rubricas de Créditos a receber são reconhecidas ao justo valor (valor nominal), deduzido dos respetivos ajustamentos por imparidade. As perdas por imparidade dos clientes, utentes e contas a receber são registadas sempre que exista evidência objetiva de que os mesmos não são recuperáveis conforme os termos iniciais da transação. As perdas por imparidade identificadas são registadas na demonstração dos resultados, em “Perdas por imparidade – em dívidas a receber”, sendo subsequentemente revertidas por resultados, caso os indicadores de imparidade diminuam ou desapareçam.

3

Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de liquidez elevada. Os descobertos bancários, se existirem, são apresentados no Balanço, no passivo corrente, na rubrica “Financiamentos obtidos”, e são considerados na elaboração da demonstração dos fluxos de caixa, como caixa e equivalentes de caixa.

Fundos

Na rubrica de Fundos patrimoniais a conta de Fundos espelha apenas o fundo social de constituição do Centro Social. Os resultados líquidos aprovados referentes a cada período de prestação de contas (ano civil) são recolhidos na conta de Resultados transitados.

Financiamentos obtidos

Os financiamentos obtidos são reconhecidos ao custo (valor nominal).

Os financiamentos obtidos são classificados no passivo corrente e no passivo não corrente no caso do Centro Social ter o direito incondicional de diferir o pagamento do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

P. Sousa
Município

Locações

As locações são classificadas como financeiras sempre que os seus termos transfiram substancialmente todos os riscos e benefícios associados à propriedade do bem para o locatário. As restantes locações são classificadas como operacionais.

A classificação das locações é feita em função da substância e não da forma do contrato.

Maria Rocha

Imposto sobre o rendimento

O Centro Social beneficia de isenção de tributação em sede de IRC ao abrigo do artigo 10.º do respetivo código (Pessoas Coletivas de Utilidade Pública e de Solidariedade Social).

Wafel
Município

Benefícios aos empregados

O Centro Social não tem qualquer responsabilidade contratual com o pagamento de complementos de pensões de reforma.

Pessoal ao serviço do Centro Social

Ao longo do ano, o Centro Social teve, em média, 33 colaboradores remunerados ao seu serviço, para além dos membros dos Órgãos Sociais, cuja colaboração tem carácter voluntário.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando existe uma obrigação: i) presente legal ou construtiva resultante de eventos passados; ii) para a qual é mais provável de que não seja necessário um dispêndio de recursos internos no pagamento dessa obrigação; e iii) o montante possa ser estimado com razoabilidade. Sempre que um dos critérios não seja cumprido ou a existência da obrigação esteja condicionada à ocorrência (ou não ocorrência) de determinado evento futuro, a obrigação é divulgada como um passivo contingente, salvo se a avaliação da exigibilidade da saída de recursos para pagamento do mesmo seja considerada remota.

As provisões são mensuradas ao valor presente dos dispêndios estimados para liquidar a obrigação utilizando uma taxa antes de impostos, que reflete a avaliação de mercado para o período do desconto e para o risco da provisão em causa.

À data de fecho das contas não existem quaisquer provisões.

Rendimentos e gastos

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio contabilístico da periodização económica.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes réditos e gastos são reconhecidos como ativos ou passivos, se qualificarem como tal.

Rédito

O rédito corresponde ao justo valor do montante recebido ou a receber relativo a serviços no decurso normal da atividade do Centro Social. O rédito é registado líquido de quaisquer descontos comerciais atribuídos.

ll
P. Domingos

Manuel P. O.

Carla Rocha

Walter
H. S.

3.2. Principais estimativas e julgamentos apresentados

As estimativas e julgamentos com impacto nas demonstrações financeiras do Centro Social são continuamente avaliados, representando à data de cada relato a melhor estimativa da Direção, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acreditam serem razoáveis.

A natureza intrínseca das estimativas pode levar a que o reflexo real das situações que haviam sido alvo de estimativa possam, para efeitos de relato financeiro, vir a diferir dos montantes estimados.

As contas à data de 31 de dezembro de 2022 não incluem estimativas ou julgamentos que apresentem risco significativo de originar um ajustamento negativo material no valor contabilístico de ativos e passivos no decurso do(s) exercício(s) seguinte(s).

4. Fluxos de Caixa

Em 31 de dezembro de 2022 a rubrica “Caixa e depósitos bancários” apresenta os seguintes valores:

	2022	2021
Caixa	2.316,16	996,26
Depósitos bancários	373.026,23	329.316,67
	<u>375.342,39</u>	<u>330.312,93</u>

5

O detalhe do montante considerado como saldo final na rubrica de “Caixa e equivalentes de caixa” para efeitos da elaboração da demonstração de fluxos de caixa para o período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2022 é como segue:

	2022	2021
Numerário		
- Caixa	2.316,16	996,26
Depósitos bancários		
- Depósitos à ordem	102.526,23	80.316,67
- Depósitos a prazo	270.500,00	249.000,00
	<u>373.026,23</u>	<u>329.316,67</u>
Total de caixa e depósitos bancários	<u>375.342,39</u>	<u>330.312,93</u>
Outras aplicações de tesouraria		
- Em bancos nacionais	5.857,14	6.000,00
Caixa e equivalentes de caixa (ativo)	<u>381.199,53</u>	<u>336.312,93</u>
Equivalentes de caixa (passivo)	<u>-</u>	<u>-</u>

5. Ativos fixos tangíveis

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2022 e no período homólogo findo em 31 de dezembro de 2021, os movimentos registrados nas rubricas do ativo fixo tangível foram como segue:

Movimentos nos ativos fixos tangíveis – 2022

	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	Total
1 de janeiro de 2022						
Custo de aquisição	1.112.500,99	188.626,76	71.467,91	38.388,02	9.037,75	1.420.021,43
Depreciações acumuladas	(732.929,21)	(186.043,83)	(71.467,91)	(38.388,02)	(9.037,75)	(1.037.866,72)
Valor líquido 1 de janeiro de 2022	379.571,78	2.582,93	-	-	-	382.154,71
Adições	41.952,84	6.511,82	-	5.374,26	-	53.838,92
Regularizações	-	-	-	-	-	-
Transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Depreciações - período	(19.666,83)	(1.519,88)	-	(1.074,85)	-	(22.261,56)
Depreciações - transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Valor líquido 31 de dezembro de 2022	401.857,79	7.574,87	-	-	-	413.732,07
Custo de aquisição	1.154.453,83	195.138,58	71.467,91	43.762,28	9.037,75	1.473.860,35
Depreciações acumuladas	(752.596,04)	(187.563,71)	(71.467,91)	(39.462,87)	(9.037,75)	(1.060.128,28)
Valor líquido	401.857,79	7.574,87	-	4.299,41	-	413.732,07

P. Domingos
 Manoel
 Maria Rocio
 Wale
 ASB

Movimentos nos ativos fixos tangíveis – 2021

	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	Total
1 de janeiro de 2021						
Custo de aquisição	1.112.500,99	188.626,76	71.467,91	38.388,02	9.037,75	1.420.021,43
Depreciações acumuladas	(715.427,26)	(185.454,21)	(71.467,91)	(38.388,02)	(9.037,75)	(1.019.775,15)
Valor líquido 1 de janeiro de 2021	397.073,73	3.172,55	-	-	-	400.246,28
Adições						
Regularizações	-	-	-	-	-	-
Transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Depreciações - período	(17.501,95)	(589,62)	-	-	-	(18.091,57)
Depreciações - transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Valor líquido 31 de dezembro de 2021	379.571,78	2.582,93	-	-	-	382.154,71
Custo de aquisição						
Custo de aquisição	1.112.500,99	188.626,76	71.467,91	38.388,02	9.037,75	1.420.021,43
Depreciações acumuladas	(732.929,21)	(186.043,83)	(71.467,91)	(38.388,02)	(9.037,75)	(1.037.866,72)
Valor líquido	379.571,78	2.582,93	-	-	-	382.154,71

P. Domingos

~~✗~~

Manuel Araújo
 Maria Rocio

Waldemar
 ASS. GZ

P. Lourenço

§

11

*Manuel Aires
Lázaro Rocha*

ASS

As depreciações dos ativos fixos tangíveis estão reconhecidas na rubrica “Gastos de depreciação e de amortização” da Demonstração dos Resultados pela sua totalidade.

Conforme se refere na Nota 3.1, as depreciações dos ativos fixos tangíveis são efetuadas ao longo do período de vida útil esperada.

6. Créditos a receber

No período findo em 31 de dezembro de 2022, os saldos de Créditos a receber eram os seguintes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes	739,00	-
Utentes	19.425,12	23.514,18
Fornecedores (saldos devedores)	-	-
Pessoal	-	1,50
	<u>20.164,12</u>	<u>23.515,68</u>
Perdas por imparidade acumuladas (Nota 15)		
Utentes	(12.732,85)	(11.741,53)
Outros devedores	-	-
	<u>(12.732,85)</u>	<u>(11.741,53)</u>
	<u>7.431,27</u>	<u>11.774,15</u>

7. Diferimentos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativos - Gastos a reconhecer		
Seguros	3.828,70	3.946,43
Outros gastos a reconhecer	-	-
	<u>3.828,70</u>	<u>3.946,43</u>

P. Domingos

M. Monteiro
L. Catarina

8. Outros passivos

No período findo em 31 e dezembro de 2022, os saldos de Outros passivos eram os seguintes:

	2022		2021	
	Corrente	Não Corrente	Corrente	Não Corrente
Credores por acréscimos de gastos				
- remunerações a liquidar	87.259,67	-	80.287,24	-
Adiantamentos de utentes	2.258,94	-	1.767,46	-
Pessoal	476,37	-	-	-
Fornecedores de investimentos	22.826,34	-	-	-
Mensalidades creche a creditar	-	-	6.718,00	-
Outros credores	3.168,06	-	3.500,70	-
	<u>115.989,38</u>	<u>-</u>	<u>92.273,40</u>	<u>-</u>

Handwritten notes and signatures in blue ink.

9. Estado e outros entes públicos

No período findo em 31 e dezembro de 2022, os saldos com o Estado eram os seguintes:

	2022		2021	
	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Imposto s/ rendimento – IRS	-	3.967,00	-	2.921,00
Contribuições p/ Segurança Social	-	10.843,67	-	9.180,65
	<u>-</u>	<u>14.810,67</u>	<u>-</u>	<u>12.101,65</u>

10. Rédito

O montante de prestações de serviços reconhecido na Demonstração dos Resultados é detalhado como segue:

	2022	2021
Creche	26.460,28	21.159,10
Pré-escola	48.843,01	44.161,40
CATL	37.835,71	34.156,35
	<u>113.139,00</u>	<u>99.476,85</u>

11. Subsídios, doações e legados à exploração

O detalhe desta rubrica é apresentado como segue:

	2022	2021
Subsídios do Estado e outros entes públicos		
Instituto da Segurança Social, IP		
Creches	224.022,47	202.451,32
Jardins de infância	214.464,09	201.676,16
CATL	33.788,42	30.186,00
Centro Comunitário	107.025,12	103.306,08
	<u>579.300,10</u>	<u>537.619,56</u>
Adaptar Social +	-	2.848,86
DL n.º 10-G/2020 - COVID-19		
- Lay-off e apoio à família	784,51	26.991,50
- Isenção de encargos	-	6.106,48
	<u>784,51</u>	<u>33.097,98</u>
Total subsídios ISS	580.084,61	573.566,40
IAPMEI (compensação aumento RMMG)	1.344,00	760,50
Município do Porto	-	1.000,00
Instituto de Emprego e Formação Profissional	5.723,16	25.270,00
	<u>587.151,77</u>	<u>600.596,90</u>
Subsídios de outras entidades		
Pingo Doce	-	989,95
Fundacion La Caixa	23.542,82	-
	<u>610.694,59</u>	<u>601.586,85</u>
Doações e heranças		
Donativos - Bens Alimentares	18.591,88	16.942,49
Outros donativos	2.953,63	3.362,28
	<u>21.545,51</u>	<u>20.304,77</u>
	<u>632.240,10</u>	<u>621.891,62</u>

12. Quantia de inventário reconhecida como gasto durante o período

	2022	2021
Inventário inicial	2.569,43	893,47
Compras	36.316,47	31.807,53
Doações Banco Alimentar	18.591,88	16.942,49
Subsídio de alimentação pago em espécie (Nota 2.3)	(18.717,00)	(16.347,00)
Inventário final	(1.263,00)	(2.569,43)
Gasto no período	<u>37.497,78</u>	<u>30.727,06</u>

P. Domingos

\$

M. Monteiro

Carla Rocha

10

P. Daniels
 \$
 K
 Manutenção
 Maria Rosa
 P
 P
 P
 P

13. Fornecimentos e serviços externos

	2022	2021
Serviços especializados		
Trabalhos especializados	6.772,73	1.541,61
Vigilância e segurança	1.786,47	547,35
Honorários	8.260,00	7.565,00
Conservação e reparação	5.932,84	4.864,37
Serviços bancários	717,99	674,68
Outros	30,00	-
Materiais		
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	814,41	1.149,60
Livros e documentação técnica	1.613,70	54,64
Material de escritório	724,54	243,32
Material didático/Atividades com utentes	4.579,87	3.959,55
Rouparia	1.449,56	504,00
Outros materiais	517,98	190,70
Energia e fluídos		
Eletricidade	11.336,40	8.133,97
Combustíveis	3.092,48	2.353,75
Água	13.785,63	8.448,75
Gás	3.643,19	3.218,97
Deslocações e estadas	327,97	145,55
Serviços diversos		
Rendas e alugueres	498,44	498,44
Comunicação	1.190,81	1.208,64
Seguros	5.093,47	5.012,31
Limpeza, higiene e conforto	8.293,84	8.303,86
Serviços de jardinagem	5.073,75	4.428,00
Outros serviços	121,20	20,00
	<u>85.657,27</u>	<u>63.067,06</u>

14. Gastos com pessoal

	2022	2021
Remunerações do pessoal (Notas 2.3 e 12)	479.541,45	450.532,48
Indemnizações	1.121,51	200,61
Encargos sobre remunerações	101.676,01	96.433,92
Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	6.979,23	6.521,53
Outros gastos com o pessoal	1.438,92	1.235,90
	<u>590.757,12</u>	<u>554.924,44</u>

P. Domingos

15. Imparidade de dívidas de utentes

Movimentos no período:

	2022		2021	
	Utentes	Outros devedores	Utentes	Outros devedores
Saldo inicial	(11.741,53)	-	(4.228,02)	-
Anulações (dívidas não recuperadas)	11.270,82	-	4.228,02	-
	(470,71)	-	-	-
Reversões (dívidas de 2021 recuperadas em 2022)	470,71	-	-	-
Reforço (dívidas de 2022 de difícil recuperação) (Nota 6)	(12.732,85)	-	(11.741,53)	-
	(12.262,14)	-	(11.741,53)	-

Manuelang

Maria Raia

J. A.

Unleq

CS

16. Outros rendimentos

	2022	2021
Rendimentos suplementares		
Serviços sociais (refeições jovens e Associação Somos Nós)	17.985,88	12.591,09
Cedência de instalações	1.895,88	1.895,88
	19.881,76	14.486,97
Imputação de subsídios para investimentos	10.306,96	10.306,96
Restituição/consignação de impostos	3.900,52	4.377,14
Outros não especificados	1.446,23	500,75
	35.535,47	29.671,82

12

17. Outros gastos

	2022	2021
Correções relativas a exercícios anteriores	154,75	1.303,04
Dívidas incobráveis	5.751,72	-
Perdas em investimentos financeiros	142,86	-
Quotizações	350,00	350,00
Outros	196,61	55,62
	6.595,94	1.708,66

18. Juros e rendimentos similares obtidos

	2022	2021
Juros, dividendos e outros rendimentos similares		
Juros obtidos	53,81	41,94
Ganhos em investimentos financeiros	-	-
	53,81	41,94

19. Resultados por resposta social

	2022						
	Creche	Pré-Escola	CATL	Centro Comunitário	Proinfância	Total	
Vendas e serviços prestados	26.460,28	48.843,01	37.835,71	-	-	113.139,00	
Subsídios, doações e legados à exploração	229.011,38	222.241,78	39.706,93	117.737,19	23.542,82	632.240,10	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(6.778,37)	(13.772,57)	(9.402,84)	(7.528,63)	(15,37)	(37.497,78)	
Fornecimentos e serviços externos	(18.665,62)	(25.091,98)	(17.871,12)	(22.218,74)	(1.809,80)	(85.657,27)	
Gastos com pessoal	(184.482,99)	(192.743,96)	(95.346,89)	(96.465,63)	(21.717,65)	(590.757,12)	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(1.978,65)	(4.134,60)	(4.029,25)	(2.119,64)	-	(12.262,14)	
Outros rendimentos	4.387,40	4.387,40	4.387,40	22.373,28	-	35.535,47	
Outros gastos	(3.981,80)	(223,08)	(2.110,41)	(280,66)	-	(6.595,94)	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	43.971,62	39.506,00	(46.830,47)	11.497,17	0,00	48.144,32	
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(5.120,16)	(6.010,62)	(5.565,39)	(5.565,39)	-	(22.261,56)	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	38.851,46	33.495,37	(52.395,86)	5.931,78	0,00	25.882,76	
Juros e rendimentos similares obtidos	13,45	13,45	13,45	13,45	-	53,81	
Juros e gastos similares suportados	-	-	-	-	-	-	
Resultado antes de impostos	38.864,91	33.508,83	(52.382,41)	5.945,24	0,00	25.936,57	
Imposto sobre o rendimento do período	-	-	-	-	-	-	
Resultado líquido do período	38.864,91	33.508,83	(52.382,41)	5.945,24	0,00	25.936,57	

P. Domingos
M. Monteiro
M. Garcia Rocha
Hedge

Creche	2022	2021
Vendas e serviços prestados	26.460,28	21.159,10
Subsídios, doações e legados à exploração	229.011,38	223.327,10
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(6.778,37)	(5.541,58)
Fornecimentos e serviços externos	(18.665,62)	(13.030,59)
Gastos com pessoal	(184.482,99)	(176.224,02)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(1.978,65)	-
Outros rendimentos	4.387,40	4.270,18
Outros gastos	(3.981,80)	(392,99)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	43.971,62	53.567,20
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(5.120,16)	(4.161,06)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	38.851,46	49.406,13
Juros e rendimentos similares obtidos	13,45	10,49
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	38.864,91	49.416,62
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	38.864,91	49.416,62
Custo médio utente / ano	4.420	3.965
Custo médio utente / mês (11 meses)	402	360

P. Sampaio
 Manuel
 Maria Paula
 André

Pré-escola

2022 2021

Vendas e serviços prestados	48.843,01	44.161,40
Subsídios, doações e legados à exploração	222.241,78	224.437,40
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(13.772,57)	(11.336,67)
Fornecimentos e serviços externos	(25.091,98)	(18.970,24)
Gastos com pessoal	(192.743,96)	(184.401,24)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(4.134,60)	(5.048,08)
Outros rendimentos	4.387,40	4.270,18
Outros gastos	(223,08)	(461,34)

Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos 39.506,00 52.651,42

Gastos / reversões de depreciação e de amortização (6.010,62) (4.884,72)

Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) 33.495,37 47.766,69

Juros e rendimentos similares obtidos 13,45 10,49

Juros e gastos similares suportados - -

Resultado antes de impostos 33.508,83 47.777,18

Imposto sobre o rendimento do período - -

Resultado líquido do período 33.508,83 47.777,18

Custo médio utente / ano 3.226 2.942

Custo médio utente / mês (11 meses) 293 267

P. Lourenço
 Manuel Amig
 Maria Rocha
 Louce
 ASSR

CATL

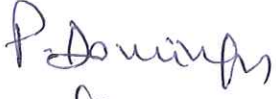
	2022	2021
Vendas e serviços prestados	37.835,71	34.156,35
Subsídios, doações e legados à exploração	39.706,93	50.829,82
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(9.402,84)	(7.673,42)
Fornecimentos e serviços externos	(17.871,12)	(14.209,46)
Gastos com pessoal	(95.346,89)	(85.384,41)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(4.029,25)	(4.966,66)
Outros rendimentos	4.387,40	4.270,18
Outros gastos	(2.110,41)	(427,17)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(46.830,47)	(23.404,76)
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(5.565,39)	(4.522,89)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(52.395,86)	(27.927,65)
Juros e rendimentos similares obtidos	13,45	10,49
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	(52.382,41)	(27.917,16)
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	(52.382,41)	(27.917,16)
Custo médio utente / ano	2.239	1.869
Custo médio utente / mês (11 meses)	204	170


P. Soumis
 Manuel P
 Maria R
 Helder


Centro Comunitário


2022 2021

Vendas e serviços prestados	-	-
Subsídios, doações e legados à exploração	117.737,19	123.297,30
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(7.528,63)	(6.175,38)
Fornecimentos e serviços externos	(22.218,74)	(16.856,77)
Gastos com pessoal	(96.465,63)	(108.914,77)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(2.119,64)	(1.726,79)
Outros rendimentos	22.373,28	16.861,27
Outros gastos	(280,66)	(427,17)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	11.497,17	6.057,68
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(5.565,39)	(4.522,89)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	5.931,78	1.534,79
Juros e rendimentos similares obtidos	13,45	10,49
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	5.945,24	1.545,28
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	5.945,24	1.545,28
Custo médio utente / ano	1.118	1.174
Custo médio utente / mês (11 meses)	102	107

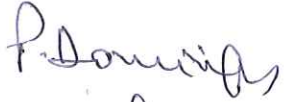











Proinfância	2022	2021
Vendas e serviços prestados	-	-
Subsídios, doações e legados à exploração	23.542,82	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(15,37)	-
Fornecimentos e serviços externos	(1.809,80)	-
Gastos com pessoal	(21.717,65)	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	-
Outros rendimentos	-	-
Outros gastos	-	-
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	0,00	-
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	0,00	-
Juros e rendimentos similares obtidos	-	-
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	0,00	-
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	0,00	-
Custo médio utente / ano	905	-
Custo médio utente / mês (11 meses)	82	-

20. Responsabilidades contratuais

Em 31 de dezembro de 2022, o Centro Social não tinha quaisquer responsabilidades contratuais assumidas com fornecedores e/ou prestadores de serviços, bem como entidades financeiras.

21. Dívidas em mora ao Estado

À data do balanço não existiam dívidas em mora ao Estado.

Porto, 30 de março de 2023

O Contabilista Certificado,

António Gonçalves, Bessa

A Direção,

P. Domingos de Costa Monteiro de Oliveira
Presidente

LMM M UL

Manuel Esperança Maio Pardo

Cláudia Rocha

Walter

ASB

