



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2022



DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social de Durrães

Morada Sede:

Rua Nova, Lote nº 357
4905-077 Durrães

Natureza jurídica:

Associação

NIPC:

504204610

Telefone:

258773894

E-mail:

c.social.durraes@gmail.com

Sítio na internet:

www.csdurraes.pt

INTRODUÇÃO

Esta Instituição pertence ao designado Setor Não Lucrativo (SNL), também referido frequentemente por Terceiro Setor, Economia Social, Setor Voluntário ou Setor das Organizações da Sociedade Civil.

Nos termos da Lei e dos Estatutos a Direção do Centro Social de Durrães, vem submeter à apreciação dos sócios e entidades financiadoras as contas do ano de 2022.

Respostas Sociais

Valências	Nº médio de utentes 2022	Nº médio de utentes 2021
Creche	29	29
Jardim-de-infância	30	29
Atividades dos tempos livres	22	24
Centro de dia	20	20
Apoio domiciliário	22	21

Balança em 31 de dezembro de 2022

		UNIDADE MONETÁRIA: Euro	
RUBRICAS	NOTAS	2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4.1	523 669,00	532 273,73
Investimentos financeiros		2 902,19	2 183,60
Outros créditos e ativos não correntes		101 086,76	91 861,76
		627 657,95	626 319,09
Ativo Corrente			
Inventários	6	510,21	549,22
Créditos a receber		10 566,25	11 480,47
Estado e outros entes públicos	9.2	2 646,07	1 030,03
Diferimentos		11 852,75	15 401,28
Outros ativos correntes		3 560,75	1 139,64
Caixa e depósitos bancários	5	206 354,67	156 061,83
		235 490,70	185 662,47
Total do ativo		863 148,65	811 981,56
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		9 975,96	9 975,96
Resultados transitados		364 855,52	298 923,92
Outras variações nos fundos patrimoniais		372 135,51	380 458,72
		746 966,99	689 358,60
Resultado líquido do período		16 995,95	65 931,60
Total dos fundos patrimoniais	9.1	763 962,94	755 290,20
Passivo corrente			
Fornecedores		6 862,23	4 890,62
Estado e outros entes públicos	9.2	13 605,67	11 849,37
Diferimentos		31 076,42	0,00
Outros passivos correntes	9.3	47 641,39	39 951,37
		99 185,71	56 691,36
Total do passivo		99 185,71	56 691,36
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		863 148,65	811 981,56

Demonstração dos Resultados por naturezas
Período findo em 31 de Dezembro de 2022

UNIDADE MONETÁRIA: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2022	2021
Vendas e serviços prestados	7.1	219 838,59	167 626,96
Subsídios, doações e legados à exploração	8	292 830,09	309 596,97
ISS, IP - Centro Distrital de Braga		254 698,35	241 658,51
Outros		38 131,74	67 938,46
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-54 851,33	-42 074,08
Fornecimentos e serviços externos	7.3	-78 715,93	-69 250,53
Gastos com o pessoal	10	-341 133,98	-277 510,25
Outros rendimentos	7.2	22 054,01	22 453,02
Outros gastos	7.4	-3 980,54	-9 380,51
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		56 040,91	101 461,58
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4.1	-39 044,96	-35 529,98
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		16 995,95	65 931,60
Resultado antes de impostos		16 995,95	65 931,60
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		16 995,95	65 931,60

Demonstração individual de fluxos de caixa
Período findo em 31 de dezembro de 2022

UNIDADE MONETÁRIA: Euro

Notas	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto		
Recebimentos de clientes e utentes	220 752,81	165 286,15
Pagamentos a fornecedores	-134 721,25	-110 545,54
Pagamentos ao pessoal	-348 772,15	-281 334,06
Caixa gerada pelas operações	-262 740,59	-226 593,45
Outros recebimentos/pagamentos	328 033,43	296 199,93
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	65 292,84	69 606,48
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:	-25 000,00	-74 236,28
Ativos fixos tangíveis	-25 000,00	-3 767,04
Investimentos financeiros	0,00	-469,24
Outros activos	0,00	-70 000,00
Recebimentos provenientes de:	10 000,00	0,00
Subsídios ao investimento	10 000,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-15 000,00	-74 236,28
Fluxos de caixa das actividades de financiamento		
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	50 292,84	-4 629,80
Caixa e seus equivalentes no início do período	5 156 061,83	160 691,63
Caixa e seus equivalentes no fim do período	5 206 354,67	156 061,83
	50 292,84	-4 629,80



MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)	
ANEXO OBRIGATORIO	
CG	ANO: 2022
Conta de Gerência das Instituições Particulares de Solidariedade Social	NISS: 20006147237
_____	NIPC: 504204610

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E	TAXA DE AMORTIZ.	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES				SALDO VALOR LIQ. ANO N-1	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO VALOR LIQ. ANO N		
					INVEST.º	EMPREEND.º	1.º AO 3.º ANO	4.º e 5.º ANO		6.º ANO	7.º ao 50.º ANO	A débito			A crédito	
												(2)	(3)		(4)	(5)
593	SUBSÍDIOS															
593111	PIDDAC - Novas instalações	2005	305 874,26		9 764,43	9 764,43	9 764,43	5 620,18	185 465,73	5 620,18					179 845,54	
	OUTROS															
593131	Fundo Socorro social - Novas instalações	2005	131 226,53		4 189,15	4 189,15	4 189,15	2 411,17	79 568,78	2 411,17	0,00				77 157,62	
5931411	C. Municipal Barcelos - Novas instalações	2005	127 189,87		4 060,28	4 060,28	4 060,28	2 337,00	77 121,16	2 337,00					74 784,17	
	TOTAL DO SUBSÍDIO		564 290,66		18 013,85	18 013,85	18 013,85	10 368,35	342 155,67	10 368,35	0,00	0,00	0,00		331 787,33	
43	INVESTIMENTO															
	Novas Instalações da Instituição															
4332	Edifício	2005	660 530,62	2%	13 210,61	13 210,61	13 210,61	13 210,61	435 950,22						422 739,61	
4333	Equipamento	2005	58 448,10	16,66%	9 741,35	9 741,35	9 741,35									
	TOTAL DO INVESTIMENTO		718 978,72		22 951,96	22 951,96	22 951,96	13 210,61	435 950,22						412 998,26	
593	SUBSÍDIOS															
59317	FEDER - O Novo Norte ON.2	2014	75 488,53		3 144,10	6 288,19	6 288,19	6 288,19	28 327,07	6 288,19					22 038,89	
	TOTAL DO SUBSÍDIO		75 488,53		3 144,10	6 288,19	6 288,19	6 288,19	28 327,07	6 288,19	0,00	0,00	0,00		22 038,89	
43	INVESTIMENTO															
	Energias renováveis e eficiência energética															
4332		a) 2014	107 831,84	8,33%	4 491,20	8 982,39	8 982,39	8 982,39	40 463,90						31 481,51	
	TOTAL DO INVESTIMENTO		107 831,84		4 491,20	8 982,39	8 982,39	8 982,39	40 463,90						35 972,70	
593	SUBSÍDIOS															
593142	C.M. Barcelos	2014	10 000,00		277,67	1 666,00	1 666,00		0,00	0,00					0,00	
	TOTAL DO SUBSÍDIO		10 000,00		277,67	1 666,00	1 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
43	INVESTIMENTO															
	Autocarro mercedes transporte utentes															
4334		b) 2014	42 000,00	16,66%	1 166,20	6 997,20	6 997,20	5 847,80	0,00						0,00	
	TOTAL DO INVESTIMENTO		42 000,00		1 166,20	6 997,20	6 997,20	5 847,80	0,00						0,00	
593	SUBSÍDIOS															
5931413	C.M. Barcelos	2018	10 000,00		2 500,00	2 500,00			0,00	0,00					0,00	
5931421	Freguesia Durrães e Tregosa	2018	3 000,00		750,00	750,00			0,00	0,00					0,00	
	TOTAL DO SUBSÍDIO		13 000,00		3 250,00	3 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
43	INVESTIMENTO															
	Carrinha Mercedes Vito 9 lug															
4334		2018	32 533,50	25,00%	8 133,38	8 133,38			0,00						0,00	
	TOTAL DO INVESTIMENTO		32 533,50		8 133,38	8 133,38	0,00	0,00	0,00						0,00	
593	SUBSÍDIOS															
5931414	C.M. Barcelos	2022	10 000,00		1 666,67				10 000,00	1 666,67					8 333,33	
	TOTAL DO SUBSÍDIO		10 000,00		1 666,67	0,00	0,00	0,00	10 000,00	1 666,67	0,00	0,00	0,00		8 333,33	
43	INVESTIMENTO															
	Carrinha Viat. Fiat 20-RQ-62 (9 Lug)															
4334		2022	25 000,00	25,00%	4 166,67				0,00						20 833,33	
	TOTAL DO INVESTIMENTO		25 000,00		4 166,67	0,00	0,00	0,00	0,00						20 833,33	

IPSS, D. R. III Série, n.º 24, de 29 de janeiro de 1999, NIPC 504 204 610

a) Início utilização: Julho de 2014
b) Início utilização: Novembro de 2014

Anexo às demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2022

1. Identificação da entidade

Centro Social de Durrães, com o NIPC nº 504 204 610 e o NISS 2000 614 7237, com sede na rua Nova, n.º 357, freguesia de Durrães e Tregosa, concelho de Barcelos. Constituída, por escritura notarial de 5 de dezembro de 1997.

Instituição Particular de Solidariedade Social, reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública, conforme registo lavrado pela inscrição nº 113/98, a fls 115 do Livro nº 7 das Associações de Solidariedade Social e publicação no D. R. III Série, nº 24, de 29 de janeiro de 1999.

De acordo com os Estatutos, o objetivo desta associação é contribuir para a promoção social da população de Durrães e Tregosa e freguesias limítrofes.

As atividades desenvolvidas no âmbito da intervenção social são:

- apoio à infância e juventude;
- apoio às pessoas idosas, às pessoas com deficiência e incapacidade ou dependência;
- apoio à família e comunidade em geral.

Os códigos C.A.E. aplicáveis são os seguintes:

- 88910 – Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento;
- 85100 – Educação pré-escolar;
- 88101 – Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF-ESNL), publicada pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho, do Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto - Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, alterado pela Lei n.º 20/2010, de 23 de agosto, pelo Decreto – Lei n.º 36 - A/2011, de 9 de março, pela Leis 66 - B/2012, de 31 de dezembro, e 83 - C/2013, de 31 de dezembro e pelo Decreto – Lei nº 98/2015, de 2 de junho. Foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

2.2 - Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pela NCRF-ESNL.

2.3 As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados no final do período em análise são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras do período comparativo anterior.

Os valores são mostrados em euros, salvo indicação expressa em contrário.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

3.1 - Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras da entidade são as que abaixo se descrevem, tendo sido consistentemente aplicadas aos exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

a) Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo, com exceção para algumas situações específicas destas entidades, tais como bens do ativo atribuídos a título gratuito e inventários a serem oferecidos no âmbito da atividade das ESNL.

b) Outras políticas contabilísticas

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

Os bens do ativo fixo tangível atribuídos a título gratuito, com o custo desconhecido, são mensurados ao valor pelo qual se encontram segurados, ou pelo valor patrimonial tributário que na data da doação esteja em vigor na respetiva matriz.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, tendo em conta o método de linha recta e em conformidade com o período de vida útil estimado, para cada grupo de bens.

Mantem-se as taxas de depreciação utilizadas, correspondendo aos seguintes períodos de vida útil estimado (em anos):

Edifícios e Outras Construções	10 a 50
Equipamento Básico	2 a 15
Equipamento Transporte	2 a 10
Equipamento Administrativo	2 a 10

Os ativos fixos tangíveis em curso, referem-se a ativos que se encontram registados ao custo de aquisição, deduzidos de eventuais perdas por imparidade.

Logo que estejam disponíveis para uso, serão depreciados, de acordo com o exigido pelo órgão de gestão.

Os bens do património histórico, artístico e cultural não são depreciados.

Ativos intangíveis

Os ativos Intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das respectivas amortizações e perdas por imparidade acumuladas, se caso disso.

As amortizações são calculadas, a partir da data em que os ativos se encontram disponíveis para uso, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde a um período compreendido entre 3 a 7 anos e registadas por contrapartida da rubrica "Gastos de depreciação e amortização" da demonstração dos resultados.

Inventários

Os inventários são registados ao menor entre o custo e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda esperado deduzido dos custos estimados para efetuar a venda. A diferença entre o custo e o valor líquido realizável é registada em perdas por imparidade no período em que ocorrer.

O método de custeio dos inventários adotado pela Instituição consiste no último preço de compra.

Uma ESNL pode deter inventários cujo contributo para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade ou os serviços potenciais que lhes estão associados não estão diretamente relacionados com a capacidade da entidade gerar fluxos de caixa, designadamente nos casos em que a ESNL distribui certas mercadorias sem contrapartida.

Nestes casos, os contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade ou os serviços potenciais dos inventários são refletidos através da quantia que a entidade teria de pagar para comprar inventários equivalentes. Assim, estes inventários são mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, dos dois o mais baixo.

Instrumentos financeiros

Clientes/Utentes e outras dívidas a receber

As rubricas de Clientes/Utentes e outras contas a receber, são reconhecidas pelo seu valor nominal.

Empréstimos e contas a pagar não correntes

Os empréstimos e as contas a pagar não correntes são registadas no passivo pelo custo.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas a fornecedores e outras contas a pagar, são registadas pelo seu valor nominal, em virtude de não vencerem juros e o efeito do desconto, ser imaterial.

Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos.

Venda de bens

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A instituição não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Instituição;
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

Prestações de serviços

O rédito das prestações de serviços que se iniciam e terminam no mesmo período de relato é reconhecido na data da conclusão do serviço. Quando a prestação de serviços transita de um período para outro, o reconhecimento do rédito, na data de relato, é calculado com base na fase de acabamento.

O reconhecimento do rédito depende da mensuração com fiabilidade do desfecho da transação que envolve a prestação de serviços, o qual se considera verificado nas seguintes condições, cumulativas:

- A quantia do rédito possa ser fiavelmente mensurada;
- Seja provável que os benefícios económicos fluam para a entidade;
- A fase de acabamento possa ser fiavelmente mensurada.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Empresa e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

Subsídios e outros apoios

Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimentos na demonstração de resultados no período idêntico em que os gastos ocorrem.

Os subsídios de apoio ao investimento, referente aos ativos fixos tangíveis, são incluídos nos fundos patrimoniais e imputados como rendimentos, ao mesmo tempo que os gastos relacionados com esses bens são balanceados, para que se compensem.

Ativos e passivos contingentes

Contingências é uma situação cujo resultado final, favorável ou desfavorável, depende de eventos futuros incertos.

Os ativos contingentes surgem de acontecimentos passados, não são reconhecidos nas demonstrações financeiras e são objecto de divulgação, quando provável a existência de um benefício económico futuro.

Por sua vez os passivos contingentes, surgem de acontecimentos passados, não são reconhecidos nas demonstrações financeiras e são objecto de divulgação, a menos que se verifique uma saída de fundos, afectando benefícios económicos futuros.

Julgamentos e estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adoptou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e opções efectuadas pelo órgão de gestão foram efectuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transacções em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas reflectidas nas demonstrações financeiras incluem: i) vidas úteis dos ativos fixos tangíveis e intangíveis; ii) análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber, e iii) provisões;

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospectiva.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição.

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados, no enquadramento presente da Instituição no seu sector, nas expectativas de evolução da atividade e na concretização da estratégia delineada para o futuro próximo. Não se prevê, num horizonte temporal de curto/médio prazo qualquer alteração que possa pôr em causa a validade dos pressupostos atuais e, portanto, não é expectável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período de relato.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas com impacto nas demonstrações financeiras da Instituição são continuamente avaliadas, representando à data de cada relato a melhor estimativa dos órgãos de gestão, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada, o enquadramento atual e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acredita serem razoáveis.

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

Na eventualidade de os eventos futuros poderem vir a alterar as estimativas efectuadas, serão as mesmas corrigidas em resultados de forma prospectiva, sendo, contudo, convicção do órgão de gestão que tais alterações não colocam em causa os valores apresentados nas presentes demonstrações.

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas

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

3.3. Alterações nas estimativas contabilísticas

Não se verificaram quaisquer alterações em estimativas contabilísticas.

3.4. Correção de erros de períodos anteriores

Não se verificaram erros materialmente relevantes em períodos anteriores.

4. Ativos fixos tangíveis

4.1. Ativos fixos tangíveis afetos à atividade

Durante os períodos em análise, os movimentos ocorridos no valor dos ativos fixos tangíveis afetos à atividade, bem como nas respetivas depreciações são como segue:

UNIDADE MONETÁRIA: Euro

	Terrenos	Edifícios e outras construções	Equipamento				Totais
			Básico	Transporte	Administrativo	Outros ativos	
Quantias brutas escrituradas em 01-01-2021	9 975,96	820 378,58	137 623,80	138 755,23	13 708,65	1 610,66	1 122 052,88
Adições							0,00
Alienações							0,00
Investimentos em curso							0,00
Transferências e abates							0,00
Quantias brutas escrituradas em 31-12-2021	9 975,96	820 378,58	137 623,80	138 755,23	13 708,65	1 610,66	1 122 052,88
Adições			2 225,54	25 000,00	3 214,69		30 440,23
Revalorizações							0,00
Alienações							0,00
Transferências e abates							0,00
Quantias brutas escrituradas em 31-12-2022	9 975,96	820 378,58	139 849,34	163 755,23	16 923,34	1 610,66	1 152 493,11
Depreciações e perdas por imparidade acumuladas							
Saldo em 01-01-2021		291 231,45	124 585,23	124 202,45	13 301,99	928,05	554 249,17
Adições		25 105,04	3 963,69	6 103,23	163,13	194,89	35 529,98
Diminuições			0,00		0,00		0,00
Saldo em 31-12-2021	0,00	316 336,49	128 548,92	130 305,68	13 465,12	1 122,94	589 779,15
Adições		25 105,04	3 371,51	9 894,25	479,27	194,89	39 044,96
Diminuições/regularizações							0,00
Saldo em 31-12-2022	0,00	341 441,53	131 920,43	140 199,93	13 944,39	1 317,83	628 824,11

5. Fluxos de caixa

A Entidade não possui qualquer saldo de caixa ou equivalente de caixa com restrições de utilização, para os períodos em apreciação.

A desagregação dos saldos de caixa e depósitos bancários é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro	
	2022	2021
Depósitos à ordem	131 354,67	81 061,83
Outros depósitos bancários	75 000,00	75 000,00
	206 354,67	156 061,83

6. Inventários

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro	
	2022	2021
Matérias primas, subsidiárias e de consumo:		
Inventários iniciais	549,22	528,84
Compras	53 959,93	41 560,90
Reclassificação e regularização de inventários	852,39	533,56
Inventários finais	510,21	549,22
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	54 851,33	42 074,08

7. Rendimentos e gastos

7.1- Prestação de serviços

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro	
	2022	2021
Quotas dos utilizadores	183 538,00	140 061,50
Refeições fornecidas à CM Barcelos	20 279,60	13 814,36
Refeições servidas ao pessoal	14 964,99	12 491,10
Quotizações	1 056,00	1 260,00
	219 838,59	167 626,96

7.2- Outros rendimentos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

UNIDADE MONETÁRIA: Euro		
	2022	2021
Descontos de pronto pagamento obtidos	73,78	30,28
Correções relativas a períodos anterior	2 791,16	2 205,28
Imputação de subsídios para investimento	18 323,21	19 906,54
Restituição de impostos	862,50	310,92
Outros rendimentos não especificados	3,36	0,00
	22 054,01	22 453,02

Os subsídios ao investimento estão detalhados por projecto no mapa de controlo de subsídios.

7.3- Fornecimentos e serviços externos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

UNIDADE MONETÁRIA: Euro		
Contas detalhe	2022	2021
Trabalhos especializados	6 339,57	11 141,38
Honorários	1 421,72	1 056,02
Conservação e reparação	14 577,47	15 062,53
Serviços Bancários	214,50	181,60
Ferramentas e utensílios de desgaste ráp	1 776,62	1 054,33
Material de escritório	812,33	1 111,42
Artigos para oferta	3 075,67	1 132,02
Encarg.medicam. higiene pessoal utentes	388,29	338,54
Material didático	1 431,43	1 145,80
Eletricidade	7 515,94	7 282,67
Combustíveis	16 471,75	8 638,19
Água	731,64	873,92
Deslocações e estadas	299,64	0,00
Comunicação	4 004,30	3 366,86
Seguros	2 896,82	3 246,84
Contencioso e notariado	335,00	330,00
Despesas de representação	335,06	0,00
Limpeza, higiene e conforto	7 802,97	8 874,91
Atividades recreativas e culturais	8 285,21	4 413,50
Total	78 715,93	69 250,53

7.4- Outros gastos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

UNIDADE MONETÁRIA: Euro		
	2022	2021
Impostos	658,10	35,28
Correções relativas a períodos anteriores	0,00	7 947,76
Donativos	550,00	0,00
Quotizações	340,00	0,00
Outros gastos não especificados	2 432,44	1 397,47
	3 980,54	9 380,51

Os outros gastos referem-se a insuficiência de estimativas contabilísticas, que no caso são fundamentalmente inerentes às estimativas dos encargos com férias, subsídio e respetivas contribuições.

8. Subsídios e outros apoios

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

UNIDADE MONETÁRIA: Euro			
	Valor atribuído	Movimentos ocorridos	
		2022	2021
Subsídios relacionados com Ativos fixos tangíveis			
PIDDAC / transferência para rendimentos	305 874,26	5 620,18	5 620,18
Fundo Socorro social / transferência para rendimentos	131 226,53	2 411,17	2 411,17
C. M. Barcelos / transferência para rendimentos	147 189,87	4 003,67	4 837,00
Freguesia de Durrães e Tregosa / transferência para rendimentos	3 000,00	0,00	750,00
FEDER - O Novo Norte ON.2 / transferência para rendimentos	75 488,53	6 288,19	6 288,19
Total imputado a rendimentos		18 323,21	19 906,54
Total dos subsídios e saldos actuais	662 779,19	362 159,55	370 482,76
Subsídios à exploração			
ISS, IP - Protocolo de cooperação para as valências Creche, ATL, CD e AD		251 840,85	241 658,51
C. M. de Barcelos, apoio ao Jardim e ATL		18 090,92	16 562,10
Freguesia de Durrães e Tregosa, protocolo de cooperação		5 450,00	5 100,00
IEFP - Programas de Estág. Profissionais		10 704,71	8 684,08
Autoridade Tributária e Aduaneira - Consignação IRS 0,5%		0,00	1 439,44
Donativos diversos		2 934,11	11 959,56
Covid-19		2 857,50	23 939,78
Apoio PME		952,00	253,50
		292 830,09	309 596,97

9. Instrumentos financeiros

9.1. O detalhe das alterações nos fundos patrimoniais é como se segue:

UNIDADE MONETÁRIA: Euro

DESCRIÇÃO	Fundos	Resultados Transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total
Saldo em 01-01-2021	9 975,96	274 833,09	400 365,26	24 090,83	709 265,14
Imputação de subsídios a rendimentos			-19 906,54		-19 906,54
Aplicação resultado líquido do período anterior		24 090,83		-24 090,83	0,00
Resultado líquido do período				65 931,60	65 931,60
Saldo em 31-12-2021	9 975,96	298 923,92	380 458,72	65 931,60	755 290,20
Subsídios			10 000,00		10 000,00
Imputação de subsídios a rendimentos			-18 323,21		-18 323,21
Aplicação resultado líquido do período anterior		65 931,60		-65 931,60	0,00
Resultado líquido do período				16 995,95	16 995,95
Saldo em 31-12-2022	9 975,96	364 855,52	372 135,51	16 995,95	763 962,94

9.2. Estado e outros entes públicos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

UNIDADE MONETARIA: Euro

	2022	2021
Correntes		
Saldos devedores		
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) - Restituições do IVA	2 646,07	1 030,03
	2 646,07	1 030,03
Saldos credores		
Retenção de impostos sobre rendimentos	1 924,00	1 235,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	763,33	731,02
Contribuições para a Segurança Social	10 843,16	9 839,15
Fundo de compensação do trabalho	75,18	44,20
	13 605,67	11 849,37

9.3. Outros passivos correntes

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro	
	2022	2021
Remunerações a pagar	30,94	10,03
Credores por acréscimos de gastos	47 610,45	39 941,34
	47 641,39	39 951,37

Os credores por acréscimo de gastos são relativos às estimativas dos encargos com férias e subsídio de férias, vencidas e a pagar no período seguinte. As remunerações a pagar dizem respeito ao mês de dezembro.

10. Benefícios dos empregados

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro	
	2022	2021
Remunerações do pessoal	276 213,10	228 004,79
Encargos sobre remunerações	55 631,93	46 065,62
Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	2 910,48	2 538,32
Outros gastos com o pessoal	6 378,47	901,52
	341 133,98	277 510,25

O número médio de pessoas ao serviço foi de 22,96 pessoas em 2022, (em 2021: 23,03). A sua afetação às valências é a seguinte:

Creche	Jardim	ATL	CD	AD	TOTAL
7,44	3,50	2,92	4,22	4,88	22,96

A Direção da Instituição é composta por cinco membros, os quais exercem as funções em regime de voluntariado, não usufruindo, por isso, quaisquer compensações.

11. Acontecimentos após a data do balanço

Não existe factos ou situações relevantes ocorridas após a data do balanço que justifiquem a sua divulgação.

12. Outras divulgações

Informa-se que a Instituição, à data de encerramento das contas, tem a sua situação “regularizada” perante a Segurança Social e a Administração Tributária, não existindo, por isso, qualquer dívida em mora ao Estado e Outros Entes Públicos, nem dívidas em atraso aos colaboradores.

Durrães, 2023-03-15

A Contabilista Certificada,

A Direção,

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
POR VALÊNCIAS

2022

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR VALÊNCIAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CLASSE 7		RENDIMENTOS					
		Unidade: Euro					
CONTA	RUBRICA	TOTAL	30 Creche	32 Jardim	34 ATL	38 Centro de dia	40 Apoio domiciliário
71	VENDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	219 838,59	33 835,81	46 383,90	33 770,09	54 703,37	51 145,42
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADE)	183 538,00	29 079,31	32 545,05	22 506,04	50 890,98	48 516,62
722/728	OUTROS SERVIÇOS	36 300,59	4 756,50	13 838,85	11 264,05	3 812,39	2 628,80
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	292 830,09	130 312,83	22 426,26	18 971,43	31 753,07	89 366,50
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	289 895,98	129 373,37	22 032,45	18 669,58	31 258,26	88 562,32
7511	ISS, IP	251 840,85	124 085,77	0,00	15 245,66	28 473,30	84 036,12
7512/7513/7515/7517	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	38 055,13	5 287,60	22 032,45	3 423,92	2 784,96	4 526,20
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	2 934,11	939,46	393,81	301,85	494,81	804,18
78	OUTROS RENDIMENTOS	22 054,01	8 958,83	2 585,44	1 981,70	3 248,46	5 279,58
781/786	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	77,14	24,70	10,35	7,94	13,01	21,14
788	OUTROS RENDIMENTOS	21 976,87	8 934,13	2 575,09	1 973,76	3 235,45	5 258,44
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	2 791,16	2 791,16	0,00	0,00	0,00	0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	18 323,21	5 866,81	2 459,33	1 885,03	3 090,00	5 022,04
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	862,50	276,16	115,76	88,73	145,45	236,40
TOTAL RENDIMENTOS		534 722,69	173 107,47	71 395,60	54 723,22	89 704,90	145 791,50

CLASSE 6		GASTOS					
		Unidade: Euro					
CONTA	RUBRICA	TOTAL	30 Creche	32 Jardim	34 ATL	38 Centro de dia	40 Apoio domiciliário
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	54 851,33	17 562,55	7 362,12	5 642,91	9 250,13	15 033,62
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	78 715,93	20 330,49	11 303,14	9 216,30	13 996,94	23 869,06
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	22 553,26	7 221,20	3 027,09	2 320,20	3 803,37	6 181,40
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	6 339,57	2 029,83	850,89	652,19	1 069,10	1 737,56
6224	HONORÁRIOS	1 421,72	455,21	190,83	146,26	239,76	389,66
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	14 577,47	4 667,48	1 956,58	1 499,68	2 458,34	3 995,39
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	214,50	68,68	28,79	22,07	36,17	58,79
623	MATERIAIS	7 484,34	2 329,23	996,90	769,23	1 315,11	2 073,87
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1 776,62	561,78	238,46	182,77	306,68	486,93
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	812,33	260,10	109,03	83,57	136,99	222,64
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	3 075,67	931,53	390,49	299,30	573,79	880,56
6235/6238	OUTROS	1 819,72	575,82	258,92	203,59	297,65	483,74
624	ENERGIA E FLUIDOS	24 719,33	3 400,34	3 385,75	3 127,24	5 188,81	9 617,19
6241	ELETRICIDADE	7 515,94	2 406,49	1 008,79	773,21	1 267,49	2 059,96
6242	COMBUSTÍVEIS	16 471,75	759,59	2 278,76	2 278,76	3 797,94	7 356,70
6243	ÁGUA	731,64	234,26	98,20	75,27	123,38	200,53
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	299,64	95,94	40,22	30,83	50,53	82,12
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	299,64	95,94	40,22	30,83	50,53	82,12

CONTA	RUBRICA	TOTAL	30 Creche	32 Jardim	34 ATL	38 Centro de dia	40 Apoio domiciliário
626	SERVIÇOS DIVERSOS	23 659,36	7 283,78	3 853,18	2 968,80	3 639,12	5 914,48
6262	COMUNICAÇÃO	4 004,30	1 282,12	537,46	411,95	675,28	1 097,49
6263	SEGUROS	2 896,82	927,52	388,81	298,01	488,52	793,96
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	335,00	107,26	44,96	34,46	56,49	91,83
6266	DESPEAS DE REPRESENTAÇÃO	335,06	107,28	44,97	34,47	56,50	91,84
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	7 802,97	2 498,39	1 047,31	802,74	1 315,89	2 138,64
6268	OUTROS SERVIÇOS	8 285,21	2 361,21	1 789,67	1 387,17	1 046,44	1 700,72
63	GASTOS COM O PESSOAL	341 133,98	116 534,71	55 859,45	34 689,98	63 413,52	70 636,32
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	276 213,10	93 751,59	45 161,07	27 967,51	51 658,30	57 674,63
63211 e 63221	REMUNERAÇÕES CERTAS	249 644,25	89 213,49	42 267,24	26 066,81	43 472,86	48 623,85
63212	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	19 591,45	4 538,10	2 893,83	1 900,70	4 696,74	5 562,08
6323-6324	PROGR. ESTÁGIO E CEI+	6 977,40	0,00	0,00	0,00	3 488,70	3 488,70
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	55 631,93	19 818,55	9 455,65	5 769,94	10 193,79	10 394,00
6351	PESSOAL	55 570,87	19 810,15	9 443,90	5 762,57	10 172,92	10 381,33
6355	FUNDO DE GARANTIA E COMPENSAÇÃO DO TRABALHO	61,06	8,40	11,75	7,37	20,87	12,67
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.	2 910,48	931,89	390,64	299,42	490,82	797,71
6362	PESSOAL	2 910,48	931,89	390,64	299,42	490,82	797,71
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	6 378,47	2 032,68	852,09	653,11	1 070,61	1 769,98
6385/6387/6388	PESSOAL	6 378,47	2 032,68	852,09	653,11	1 070,61	1 769,98

CONTA	RUBRICA	TOTAL	30 Creche	32 Jardim	34 ATL	38 Centro de dia	40 Apoio domiciliário
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	39 044,96	12 501,60	5 240,60	4 016,81	6 584,54	10 701,41
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	39 044,96	12 501,60	5 240,60	4 016,81	6 584,54	10 701,41
68	OUTROS GASTOS	3 980,54	1 274,50	534,26	409,50	671,28	1 091,00
681	IMPOSTOS	658,10	210,71	88,33	67,70	110,98	180,38
688	OUTROS GASTOS	3 322,44	1 063,79	445,93	341,80	560,30	910,62
6882	DONATIVOS	550,00	176,10	73,82	56,58	92,75	150,75
6883	QUOTIZACÕES	340,00	108,86	45,63	34,98	57,34	93,19
6884/6888	OUTROS GASTOS	2 432,44	778,83	326,48	250,24	410,21	666,68
TOTAL GASTOS		517 726,74	168 203,85	80 299,57	53 975,50	93 916,41	121 331,41

CLASSE 8	RESULTADOS
-----------------	-------------------

RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	16 995,95	4 903,62	-8 903,97	747,72	-4 211,51	24 460,09
RESULTADO LÍQUIDO	16 995,95	4 903,62	-8 903,97	747,72	-4 211,51	24 460,09

Durrães, 2023-03-15

A Contabilista Certificada

A Direção