

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

Relatório e Contas do Ano de 2022

(Montantes expressos em euros)

1 - NOTA INTRODUTÓRIA

O Centro Social e Paroquial de Navais é uma IPSS (Instituição Particular de Solidariedade Social) que tem a sua sede na Avenida Padre Ribeiro de Castro, nº 45, 4495 – 202 Navais (PVZ) e encontra-se inscrita na Direção-Geral da Segurança Social, sob o nº 28/87, a fls 117 e verso do Livro nº 3, das Fundações de Solidariedade Social. Tem o Número de Identificação de Pessoa Colectiva, 501 821 678 e a sua atividade é desenvolvida com o código do CAE (Rev. 3) 88910 – Atividades de Cuidados para Crianças, Sem Alojamento e 85100 – Educação Pré-Escolar.

O Centro Social e Paroquial de Navais é uma Instituição com Certificação de Qualidade desde 18 de outubro de 2013, tendo por base o Modelo de Avaliação da Qualidade, do Instituto da Segurança Social, para Creche, Nível B, sendo a Entidade Certificadora a APCER.

Tem como **Missão**: Contribuir para a promoção integral de todas as Pessoas, num espírito de Solidariedade Humana, Cristã e Social, prestando serviços de Educação e Apoio Social à Comunidade e disponibilizando respostas inovadoras que vão de encontro às suas necessidades; como **Visão**: Ser identificada como uma IPSS de referência regional, na Educação e no Apoio Social, bem como na implementação de políticas e práticas de solidariedade; como **Valores**: **Solidariedade Humana** – Atender às necessidades da Pessoa no âmbito pessoal e social; **Ética** – Agir com consciência recta e sentido do bem; **Justiça Equitativa** – Assegurar tratamento igual, para situações iguais, respeitando a dignidade e a liberdade pessoal; **Orientação para as Pessoas** – Orientar os serviços para os beneficiários, velando pelo desenvolvimento e dignidade destes e assegurar a realização dos Colaboradores; **Dinamismo** – Ter capacidade criativa que vise atingir os objectivos Institucionais, baseando-se em comportamentos éticos; **Trabalho de Equipa** – Unir esforços e saberes para alcançar objectivos comuns em complementaridade de funções; **Qualidade** – Criar serviços de excelência, respondendo às necessidades e expectativas das Pessoas.

O Sistema de Gestão da Qualidade do CSPNavais visa apoiar o desenvolvimento da “Creche e Jardim de Infância Novo Mundo”, permitindo uma melhoria da sua organização e do seu funcionamento, nomeadamente através de: **a)** Melhoria da eficiência e eficácia dos Processos; **b)** Maior grau de participação dos Clientes, nos serviços que lhes são destinados; **c)** Maior dinamização e efectivação da participação da Família; **d)** Aumento do grau de satisfação das expectativas e necessidades dos Clientes, Colaboradores, Fornecedores, Parceiros e de um modo geral o meio envolvente da Instituição e da sociedade em geral.

Teve auditoria de renovação a 22.09.2022, tendo como resultado a continuidade da certificação, até 17 de outubro de 2025, com auditoria de acompanhamento anual.

A sua atividade é desenvolvida na Travessa do Fijô, nº 18, 4495 - 274 Navais (PVZ) no Apoio à Infância: Creche, Pré-escolar e Centro de Estudos e Atividades de Tempos Livres e vem apresentar o Relatório e Contas do Ano de 2022.

O Balanço e as Demonstrações Financeiras do Ano de 2022 são apresentadas em euros e foram aprovadas pela Direção na reunião de 28 de Março 2023, estando as mesmas elaboradas de acordo com a Portaria nº 218/2015, de 23 de julho e a Portaria nº 220/2015, de 24 de julho, que aprovaram o Código de Contas e os Modelos de Demonstrações aplicáveis às entidades do sector não lucrativo (ESNL) e que fazem parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística.

2 – CONCRETIZAÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

As atividades desenvolvidas pelo CSPNavais no ano de 2022 tiveram duas componentes: uma de atividades da responsabilidade da Direção e uma outra, mais técnica, da responsabilidade das valências de Creche, Pré-escolar e CEATL.

A Direção executou as atividades planeadas na sua totalidade. A valência de Creche concretizou 95,7% das atividades, o Pré-Escolar concretizou 98,5% das atividades e o CEATL a totalidade das atividades previstas, dado que as atividades são planeadas para os períodos não letivos.

A Taxa de Concretização do Plano de Atividades foi influenciada pelo encerramento decretado pelo governo, motivado pela pandemia do SARS-CoV-2 (COVID-19), ocorrido de 27 de dezembro de 2021 a 09 de janeiro de 2022, bem como devido a imponderáveis do tempo e/ou a impossibilidades de utilização de determinados recursos.

3 – CONCRETIZAÇÃO DOS PRESUPOSTOS DO ORÇAMENTO

3.1 - Serviços

O CSPNavais prestou serviços de Creche, sendo a sua capacidade de 39 Crianças, de Pré-escolar com capacidade para 50 Crianças e de CEATL com capacidade para 40 crianças.

A frequência média anual foi de 38,4 crianças em Creche, com uma comparticipação familiar média de 166,58€, sendo o custo médio de 479,03€; de 44 crianças em Pré-Escolar, com uma comparticipação familiar média de 144,93€ e um custo médio de 432,69€ e de 38,8 crianças em Centro de Estudo e ATL com uma mensalidade média de 87,97€, sendo o custo médio de 156,59€.

Atendendo a que no período de encerramento decretado pelo governo, devido à pandemia do SARS-CoV-2 (COVID-19), de 27 de dezembro de 2021 a 09 de janeiro de 2022, as Comparticipações Familiares foram de 55% do valor normal, a mensalidade média pode ter sofrido um decréscimo, comparativamente aos anos anteriores, implicando o aumento do custo médio de cada Criança, por valência.

3.2 - Acordos de Cooperação

O CSPNavais manteve o Acordo de Cooperação para a valência de Creche com o Ministério da Segurança Social, sendo comparticipadas 33 Crianças, com o apoio mensal de 306,66€ e o Acordo de Cooperação de Pré-Escolar com o Ministério da Segurança Social e Ministério da Educação que prevê a comparticipação de 40 crianças, sendo o apoio mensal de 175,23€. O Centro de Estudos e ATL não tem acordo de cooperação, isto é, não tem qualquer apoio para o seu funcionamento.

3.3 - Qualidade do Serviço

O CSPNavais manteve a “Creche e Jardim de Infância Novo Mundo” com Certificação de Qualidade, tendo por base o referencial “Modelo de Avaliação da Qualidade – Creche, Nível B” do Instituto da Segurança Social, com Auditoria pela APCER, ocorrida a 22.09.2022.

De forma a manter serviços de apoio à infância diferenciadores e de qualidade, manteve uma aposta forte na alimentação saudável, com melhoria da política de segurança alimentar e sistema de HACCP; reforço do projecto educativo das valências, principalmente em Pré-escolar visando fomentar o desenvolvimento de competências individuais e de solidariedade humana e valorização de outros saberes com a aposta nas atividades de Expressão Musical e Yoga para todas as Crianças de Creche e de Pré-escolar. As Atividades Complementares disponibilizadas foram de Xadrez, de Dance Kids, de Ballet, de Karaté e de Inglês em Pré-Escolar e as Atividades Complementares de Xadrez, Hip Hop e Karaté em Centro de Estudo e ATL.

Abelha
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
MOD. 061 / 02
[Handwritten signature]

3.4 - Trabalhadores

O CSPNavais manteve o seu quadro de pessoal, totalizando 20 (vinte) Trabalhadores, o apoio de 3 (três) Contratos Emprego Inserção + e de 1 (um) Contrato Emprego Inserção, apoiados pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional.

Registou-se a saída de 1 (uma) Trabalhadora no ano de 2022.

Foi também objetivo do CSPNavais continuar o desenvolvimento profissional e pessoal dos seus Trabalhadores, tendo cumprido, o Plano Interno de Ações de Formação, que totalizaram 270 horas de formação presencial e/ou online.

3.5 - Equipamentos / Instalações / Edifícios

O CSPNavais executou o plano de manutenção das suas instalações, de forma a mantê-las em boas condições de funcionamento e de conservação.

Dada a continuação da situação de pandemia do SARS-CoV-2 (COVID-19) vivida desde março de 2020 e a manutenção do Plano de Contingência Interno, de forma a cumprir as Orientações da Direção Geral da Saúde, do Instituto da Segurança Social e do Ministério da Educação, deu origem a gastos não previstos em Orçamento.

A 07 de março de 2022 o CSPNavais apresentou Candidatura ao Programa PRR-RE-C03-i01-02, na Tipologia: Requalificação e Alargamento da Rede de Equipamentos e Respostas Sociais, para apoio à Construção do “Centro Residencial Divino Salvador”, que contempla uma ERPI (Estrutura Residencial para Pessoas Idosas) para 40 Utentes, um CD (Centro de Dia) para 25 Utentes e um SAD (Serviço de Apoio Domiciliário) para 30 Utentes, sendo o montante estimado do investimento de 2.593.464,40€ + IVA.

A 08 de julho de 2022, após notificação da aprovação da candidatura, assinamos Contrato de Participação Financeira, com o ISS/PRR, no montante de 1.776.200,00€.

Neste momento, aguardamos validação pelo ISS/PRR do Procedimento Adjudicatório, para avançarmos com o lançamento do Concurso Público da Empreitada.

4 – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

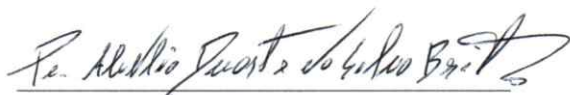
Fazem parte das Demonstrações Financeiras do ano de 2022 e a Direção entende que refletem de forma verdadeira e apropriada as operações do CSPNavais de 01.01.2022 a 31.12.2022, sendo apresentadas em anexo, constituídas por 15 páginas, os seguintes Documentos:

- a) Balanço;
- b) Demonstração de Resultados por Naturezas;
- c) Demonstração Comparativa Orçamento / Execução;
- d) Demonstração dos Resultados por Valências;
- e) Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- f) Mapa de Controlo dos Subsídios para Investimento;
- g) Anexo às Demonstrações Financeiras.

5 – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS LIQUIDOS

A Direção propõe que os Resultados Líquidos do Exercício de 2022, no valor de – 8.728,36€ (oito mil, setecentos e vinte e oito euros e trinta e seis cêntimos negativos), sejam transferidos para Resultados Transitados.

A DIREÇÃO



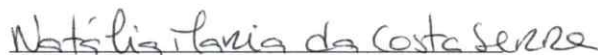
Abílio Duarte da Silva Brito
(Presidente)



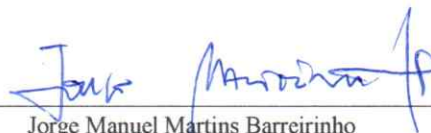
Alexandrino Ferreira da Costa
(Primeiro Secretário)



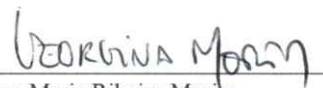
Ireneu da Costa Moreira
(Tesoureiro)



Natália Maria Costa Serra
(Vogal)



Jorge Manuel Martins Barreirinho
(Vice-Presidente)



Georgina Maria Ribeiro Morim
(Segunda Secretária)



Fernanda Maria Vieira Eusébio
(Vogal)

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Montantes expressos em euros)


ACTIVO	Notas	31 Dezembro 2022	31 Dezembro 2021
ACTIVO NÃO CORRENTE:			
Activos fixos tangíveis	4	1.242.552,05	1.172.349,00
Outros créditos e ativos não correntes	11.1	2.599,31	2.242,07
Total do activo não corrente		1.245.151,36	1.174.591,07
ACTIVO CORRENTE:			
Créditos a receber	11.3	237,89	3.006,55
Estado e outros entes públicos	11.3	4.950,74	2.268,71
Diferimentos	11.4	1.960,28	1.877,71
Outros activos correntes	11.3	20.490,58	17.222,32
Caixa e depósitos bancários	11.2	104.177,88	136.362,39
Total do activo corrente		131.817,37	160.737,68
Total do activo		1.376.968,73	1.335.328,75
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS:			
Fundos		5.277,16	5.277,16
Resultados transitados		705.071,90	695.903,30
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais		586.928,56	548.524,33
		1.297.277,62	1.249.704,79
Resultado líquido do período		-8.728,36	9.168,60
Total dos fundos patrimoniais		1.288.549,26	1.258.873,39
PASSIVO:			
PASSIVO NÃO CORRENTE:			
Outras dívidas a pagar	11.5	17.836,61	17.836,61
Total do passivo não corrente		17.836,61	17.836,61
PASSIVO CORRENTE:			
Fornecedores	11.5	6.489,03	2.836,46
Estado e outros entes públicos	11.5	9.470,75	8.322,18
Diferimentos	11.4	7.589,93	0,00
Outros passivos correntes	11.5	47.033,15	47.460,11
Total do passivo corrente		70.582,86	58.618,75
Total do passivo		88.419,47	76.455,36
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.376.968,73	1.335.328,75

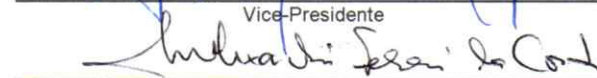
O Contabilista Certificado


CC 51735

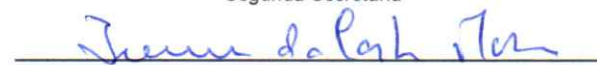
A Direção


Presidente

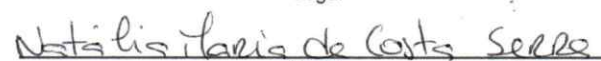

Vice-Presidente


Primeiro Secretário


Segunda Secretária


Tesoureiro


Vogal


Vogal


CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

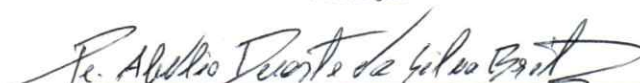
(Montantes expressos em euros)

	Notas	2022	2021
Vendas e Serviços Prestados	8.2	194.245,32	154.918,53
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	10	272.074,54	297.121,33
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	7.1	-29.877,11	-20.530,34
Fornecimentos e Serviços Externos	8.3	-70.217,42	-55.696,46
Gastos Com Pessoal	12.1	-350.548,19	-341.647,52
Outros Rendimentos	10	27.307,02	25.326,99
Outros Gastos		-2.473,85	-1.444,48
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		40.510,31	58.048,05
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	4	-49.238,67	-48.879,45
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-8.728,36	9.168,60
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	8.2	0,00	0,00
Juros e Gastos Similares Suportados		0,00	0,00
Resultado Antes de Impostos		-8.728,36	9.168,60
Imposto Sobre o Rendimento do Período		0,00	0,00
Resultado Líquido do Período		-8.728,36	9.168,60


O Contabilista Certificado

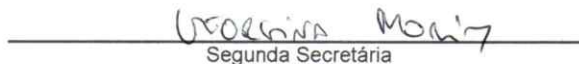

CC 51735

A Direção



Presidente



Vice-Presidente


Primeiro Secretário


Segunda Secretária


Tesoureiro


Vogal


Vogal

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(Montantes expressos em euros)

	2022			2021
	Orçamentado	Executado	Diferença	
Vendas e Serviços Prestados	186.125,00	194.245,32	8.120,32	154.918,53
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	260.322,80	272.074,54	11.751,74	297.121,33
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-24.000,00	-29.877,11	-5.877,11	-20.530,34
Fornecimentos e Serviços Externos	-64.418,79	-70.217,42	-5.798,63	-55.696,46
Gastos Com Pessoal	-364.910,73	-350.548,19	14.362,54	-341.647,52
Outros Rendimentos	27.735,41	27.307,02	-428,39	25.326,99
Outros Gastos	-900,00	-2.473,85	-1.573,85	-1.444,48
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	19.953,69	40.510,31	20.556,62	58.048,05
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	-49.973,96	-49.238,67	735,29	-48.879,45
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-30.020,27	-8.728,36	21.291,91	9.168,60
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Gastos Similares Suportados	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Antes de Impostos	-30.020,27	-8.728,36	21.291,91	9.168,60
Imposto Sobre o Rendimento do Período	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do Período	-30.020,27	-8.728,36	21.291,91	9.168,60

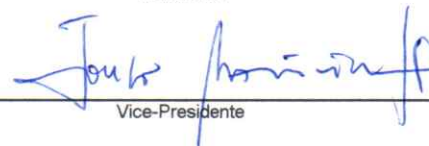
O Contabilista Certificado



CC 51735

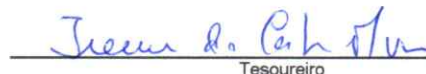
A Direção


Presidente


Vice-Presidente


Primeiro Secretário


Segunda Secretária


Tesoureiro


Vogal


Vogal


CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS

(Montantes expressos em euros)

	Notas	Valências			Periodos	
		Creche	Jardim de Infância	Centro de Estudo e ATL	2022	2021
Vendas e Serviços Prestados	8.2	76.760,82	76.523,63	40.960,87	194.245,32	154.918,53
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	10	143.994,44	117.407,71	10.672,39	272.074,54	297.121,33
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	7.1	-12.712,71	-11.287,57	-5.876,83	-29.877,11	-20.530,34
Fornecimentos e Serviços Externos	8.3	-26.877,51	-35.528,14	-7.811,77	-70.217,42	-55.696,46
Gastos Com Pessoal	12.1	-156.158,25	-145.437,11	-48.952,83	-350.548,19	-341.647,52
Outros Rendimentos	10	13.391,87	11.890,15	2.025,00	27.307,02	25.326,99
Outros Gastos		-1.052,62	-934,62	-486,61	-2.473,85	-1.444,48
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		37.346,03	12.634,05	-9.469,77	40.510,31	58.048,05
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	4	-23.936,43	-21.252,23	-4.050,01	-49.238,67	-48.879,45
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		13.409,60	-8.618,18	-13.519,78	-8.728,36	9.168,60
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	8.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Gastos Similares Suportados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Antes de Impostos		13.409,60	-8.618,18	-13.519,78	-8.728,36	9.168,60
Imposto Sobre o Rendimento do Período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do Período		13.409,60	-8.618,18	-13.519,78	-8.728,36	9.168,60

O Contabilista Certificado



CC 51735

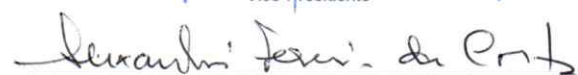
A Direção



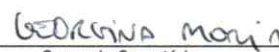
Presidente



Vice-Presidente



Primeiro Secretário



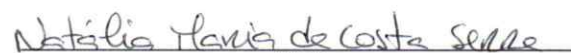
Segunda Secretária



Tesoureiro



Vogal



Vogal

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

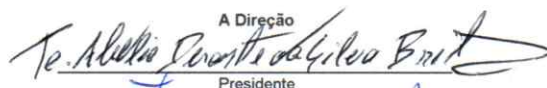
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 2022

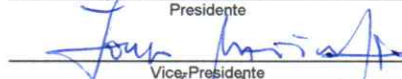
(Montantes expressos em euros)

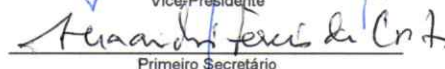
	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS:		
Recebimentos de clientes	185.268,43	166.758,91
Pagamentos a fornecedores	(104.100,53)	(87.938,78)
Pagamentos ao pessoal	(350.548,19)	(341.647,52)
Caixa gerada pelas operações	(269.380,29)	(262.827,39)
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento	-	-
Outros recebimentos / pagamentos	290.926,35	301.448,54
Fluxos das actividades operacionais [1]	21.546,06	38.621,15
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	(119.441,70)	(6.525,54)
Activos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros activos		
Recebimentos provenientes de:		
Activos fixos tangíveis		
Activos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros activos		
Subsídios ao investimento	65.711,22	300.000,00
Juros e rendimentos similares	-	-
Dividendos	-	300.000,00
Fluxos das actividades de investimento [2]	(53.730,48)	293.474,46
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos		
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		
Cobertura de prejuízos		
Doações		
Outras operações de financiamento		
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos		
Juros e gastos similares		
Dividendos		
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		
Outras operações de financiamento		(240.000,00)
Fluxos das actividades de financiamento [3]	-	(240.000,00)
Variação de caixa e seus equivalentes [4]=[1]+[2]+[3]	(32.184,42)	92.095,61
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	136.362,30	44.266,69
Caixa e seus equivalentes no fim do período	104.177,88	136.362,30

O anexo faz parte integrante das demonstrações financeiras do exercício findo a 31 de Dezembro de 2022.

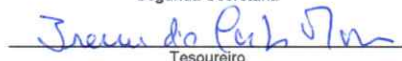

O Contabilista Certificado
CC 51735

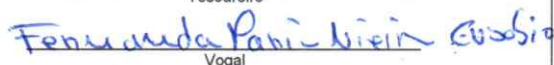
A Direção

Presidente

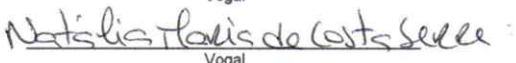

Vice-Presidente


Primeiro Secretário


Segunda Secretária


Tesoureiro


Vogal


Vogal

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º (2)	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.º (3)	TAXA DE AMORTIZ.º (4)	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES					SALDO VALOR LIQ. ANO N-1 (9)	MOVIMENTOS NO ANO			SALDO VALOR LIQ. ANO N (14)
					4.º a 5.º ANO	6.º ANO	7.º ANO	8.º ANO	9.º ANO		A débito		A crédito	
											1.º AO 3.º ANO	(5)	(6)	
593	OUTROS 59301 ISS - Creche e Jardim de Infância Novo Mundo 59302 DREN - Creche e Jardim de Infância Novo Mundo 59303 CMPV - Creche e Jardim de Infância Novo Mundo 59305 CMPV - Viatura Toyota Proace 97-TQ-00	01-06-2009 01-06-2009 01-06-2009 01-10-2017	118.815,50 264.867,34 145.847,21 13.500,00	5,00% 5,00% 5,00% 20,00%	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	47.888,48 109.520,81 63.808,15 0,00
	*** TOTAL SUBS. EMP. A - EX.: (CRECHE)		543.030,05					248.524,33	27.306,99	0,00	0,00	0,00	0,00	221.217,44
42	INVESTIMENTO Creche e Jardim de Infância Novo Mundo Emprend.A - Exemplo: (Creche) Emprend.A - Exemplo: (Creche) Emprend.A - Exemplo: (Creche) Emprend.A - Exemplo: (Creche)		A B C D E	5,00% 16,66% 20,00% 16,66% 33,33%	h i j l r			960.527,17						960.527,17 0,00
44	IMOBILIZAÇÕES EM CURSO Creche e Jardim de Infância Novo Mundo Lar de Idosos	01-06-2009						217.193,99						0,00 217.193,99
	TOTAL DO INVESTIM. - EMP. A - EX.:		A+B+C+D+E					1.177.721,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.177.721,16

e+f+g<h+i+j+l

NOTA: O mapa deverá incluir todos os subsídios ainda por regularizar, assim como todos os investimentos por eles subsidiados e que ainda não estejam completamente amortizados.
 Em cada sub-conta só deverão ser registados os valores com origem na mesma "Entidade" e para o mesmo investimento (Empreendimento).
 As colunas para os valores das amortizações dos imobilizados e das reduções dos subsídios para os investimentos, deverão ser aumentadas, no caso dos "Empreendimentos" incluírem imobilizados com mais taxas de amortização diferenciadas,

O Contabilista-Certificado

 CC-51735

A Direção
 Sr. Alberto Duarte Sobrinho
 Presidente


 Vice-Presidente

Sr. António Ferreira da Paiz
 Primeiro Secretário

VERGÍLIA MORAN
 Segunda Secretária

Sr. Alexandre Cabrita
 Tesoureiro

Teresa da Paiz Vieira Cabrita
 Vogal

Marta Sílvia Horta de Castro Sequeira
 Vogal

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

Anexo às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2022

(Montantes expressos em euros)

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 - Denominação da Entidade: CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS.

1.2 - Sede Social: Avenida Padre Ribeiro de Castro, n° 45, 4495 – 202 Navais (PVZ).

1.3 - Natureza da Atividade: O Centro Social e Paroquial de Navais é uma IPSS (Instituição Particular de Solidariedade Social) que se encontra inscrita na Direção-Geral da Segurança Social, sob o n° 28 / 87, a fls 117 e verso do Livro n° 3, das Fundações de Solidariedade Social. Tem o Número de Identificação de Pessoa Coletiva n° 501 821 678 e a sua atividade é desenvolvida na Travessa do Fijô, n° 18, 4495 - 274 Navais (PVZ), com o código do CAE (Rev. 3) 88910 – Atividades de Cuidados para Crianças, Sem Alojamento e 85100 – Educação Pré-Escolar, sendo detentor do fundo social no montante de 5.277,16€.

O Centro Social e Paroquial de Navais tem como **Missão** “Contribuir para a promoção integral de todas as Pessoas, num espírito de Solidariedade Humana, Cristã e Social, prestando serviços de Educação e Apoio Social à Comunidade e disponibilizando respostas inovadoras que vão de encontro às suas necessidades”. A sua **Visão** é “Ser identificada como uma IPSS de referência regional, na Educação e no Apoio Social, bem como na implementação de políticas e práticas de solidariedade”.

Os seus **Valores** são: Solidariedade Humana – Atender às necessidades da Pessoa no âmbito pessoal e social; Ética – Agir com consciência reta e sentido do bem; Justiça Equitativa – Assegurar tratamento igual, para situações iguais, respeitando a dignidade e a liberdade pessoal; Orientação para as Pessoas – Orientar os serviços para os beneficiários, velando pelo desenvolvimento e dignidade destes e assegurar a realização dos Colaboradores; Dinamismo – Ter capacidade criativa que vise atingir os objetivos Institucionais, baseando-se em comportamentos éticos; Trabalho de equipa – Unir esforços e saberes para alcançar objetivos comuns em complementaridade de funções; Qualidade – Criar serviços de excelência, respondendo às necessidades e expectativas das Pessoas.

O Centro Social e Paroquial de Navais é uma Instituição com Certificação de Qualidade desde 18 de outubro de 2013, tendo por base o Modelo de Avaliação da Qualidade do Instituto da Segurança Social, para Creche, Nível B, sendo a Entidade Certificadora a APCER.

A Direção entende que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Instituição, bem como a sua posição, desempenho financeiro e fluxos de caixa.

2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 - Indicação do Referencial Contabilístico:

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo, aprovado pelo Decreto-Lei n° 36-A/2011, de 09 de março.

Instrumentos Legais:

- Aviso nº 8259/2015, de 29 de julho – NCRF-ESNL;
- Portaria nº 220/2015, de 24 de julho – Modelos de Demonstrações Financeiras;
- Portaria nº 218/2015, de 23 de julho – Códigos de Contas;
- Decreto-Lei nº 98/2015, de 02 de junho;
- Portaria nº 105/2011, de 14 de março – Modelos de Demonstrações Financeiras;
- Portaria nº 106/2011, de 14 de março – Código de Contas;
- Aviso nº 6726-B/2011, de 14 de março – NDRF-ESNL;
- Portaria nº 986/2009, de 07 de setembro;
- Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de julho – SNC;

Na preparação das demonstrações financeiras tornou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos aceites em Portugal.

- Regime da periodização económica

A entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em “Devedores por acréscimos de rendimentos”. Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidos em “Credores por acréscimos de gastos”.

- Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. Este Centro Social não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens do Balanço e da Demonstração de Resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2022 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras a 31 de dezembro de 2021.

3 - POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

3.1 - Principais políticas contabilísticas:

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação.

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das depreciações acumuladas.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, tendo por base as taxas de depreciação previstas na Decreto Regulamentar nº 25/2009, de 14 de setembro. Não foram apuradas depreciações por componentes.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As melhorias relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros, são capitalizados no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de projeto, construção e ou instalação e estão integrados no item de “Ativos fixos em curso” sendo mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

- Ativos intangíveis

Ao contrário dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição sem quaisquer amortizações acumuladas, por não terem vida útil definida.

- Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros encontram-se registados ao preço de custo.

- Imposto sobre o rendimento

As demonstrações financeiras não evidenciam qualquer imposto sobre o rendimento, em virtude de o Centro Social e Paroquial de Navais se encontrar isento do imposto ao abrigo da alínea b) do n.º 1 do artigo 10º do Código do IRC.

- Inventários

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade, por depreciação de inventários.

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição e destinam-se a ser incorporadas nos serviços a prestar pela entidade aos utentes no âmbito do exercício de atividade.

- Utentes e outros valores a receber

As dívidas dos utentes e de outros terceiros encontram-se mensurados ao custo e são registadas pelo valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Os subsídios do governo destinados à exploração encontram-se reconhecidos ao justo valor, pois existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido, uma vez que a entidade cumpre todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para financiamento de ativos fixos tangíveis estão incluídos no item de “Outras variações nos fundos patrimoniais” e serão transferidos numa base sistemática para resultados à medida que decorrer o respetivo período de depreciação.

4 - ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

4.1 - Divulgação para cada classe de ativos fixos tangíveis:

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Classe de bens	Anos	Taxa
Edifício e Outras Construções	20	5%
Equipamento Básico	8	12,5%
Equipamento Administrativo	8	12,5%
Equipamento de Transportes	5	20%

4.2 - O movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, ao custo de aquisição, bem como nas respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, durante os períodos findos em 31.12.2022 e em 31.12.2021, foi o seguinte:

2022							
	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipam. básico	Equipam. de transporte	Equipam. administ.	Activos fixos tangíveis em curso	Total
Activos							
Saldo inicial	51.338,78	851.160,03	69.362,33	46.877,51	18.774,77	694.024,22	1.731.537,64
Aquisições	0,00	0,00	17.092,06	0,00	0,00	102.349,64	119.441,70
Saldo final	51.338,78	851.160,03	86.454,39	46.877,51	18.774,77	796.373,86	1.850.979,34
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade							
Saldo inicial	0,00	431.566,22	67.729,33	42.827,53	18.774,77	0,00	560.897,85
Depreciações do período	0,00	44.940,02	248,64	4.050,01	0,00	0,00	49.238,67
Outras variações		-1.709,22	0,01	-0,03			-1.709,23
Saldo final	0,00	474.797,02	67.977,98	46.877,51	18.774,77	0,00	608.427,29
Activos líquidos	51.338,78	376.363,01	18.476,41	0,00	0,00	796.373,86	1.242.552,05
2021							
	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipam. básico	Equipam. de transporte	Equipam. administ.	Activos fixos tangíveis em curso	Total
Activos							
Saldo inicial	51.338,78	851.160,03	69.362,33	46.877,51	18.774,77	687.498,68	1.725.012,10
Aquisições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.525,54	6.525,54
Saldo final	51.338,78	851.160,03	69.362,33	46.877,51	18.774,77	694.024,22	1.731.537,64
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade							
Saldo inicial	0,00	386.626,20	67.480,69	37.437,50	20.325,15	0,00	511.869,54
Depreciações do período	0,00	43.230,81	248,64	5.400,00	0,00	0,00	48.879,45
Outras variações			0,00	-9,97	-1.550,38		-1.560,35
Saldo final	0,00	429.857,01	67.729,33	42.827,53	18.774,77	0,00	559.188,64
Activos líquidos	51.338,78	421.303,02	1.633,00	4.049,98	0,00	694.024,22	1.172.349,00

5 - ATIVOS INTANGÍVEIS

A entidade não regista qualquer dispêndio nas rubricas de ativos intangíveis.

6 – CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

A entidade não regista qualquer valor na rubrica de gastos com empréstimos obtidos.

7 – INVENTÁRIOS

7.1 — O custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas reconhecido nos períodos findos em 31.12.2022 e em 31.12.2021 estão registadas pelo seu custo de aquisição, e é detalhado conforme se segue:

	2022	
	MP, subsid. consumo	Total
Saldo inicial	0,00	0,00
Compras	29.877,11	29.877,11
Regularizações	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00
Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	29.877,11	29.877,11

	2021	
	MP, subsid. consumo	Total
Saldo inicial	0,00	0,00
Compras	20.530,34	20.530,34
Regularizações	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00
Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	20.530,34	20.530,34

Os valores apresentados em Compras devem-se a géneros alimentares consumidos e comprados diariamente, daí não existirem saldos em 31.12.2022 e em 31.12.2021.

8 – RENDIMENTOS E GASTOS

8.1 - O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade. O rédito é reconhecido líquido de abatimentos e descontos.

Os rendimentos dos serviços prestados foram reconhecidos na data da sua prestação ou, se periódicos, até ao final do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos na data do seu recebimento.

8.2 - Quantia e natureza de rendimentos reconhecida no período:

	2022	2021
Prestação de Serviços	194.245,32	154.918,53
Juros Obtidos	0,00	0,00
	194.245,32	154.918,53

8.3 – Fornecimentos e Serviços Externos do exercício:

	2022	2021
Aulas Complementares	9.348,01	3.270,43
Contabilidade	1.476,00	1.476,00
Apcer	1.603,07	1.476,20
Informatica	2.686,34	3.876,89
Vigilância e segurança	549,26	670,81
Portagens e Estacionamento	2,60	495,90
Electricidade	15.970,79	10.756,37
Conservação e Reparação	6.602,20	4.170,88
Ferramentas/Utensílios Desg.Rápido	1.973,70	878,02
Limpeza Higiene e Conforto	5.759,98	7.814,76
Material de escritório	1.527,73	951,73
Comunicação	2.299,77	3.523,29
Seguros	2.968,59	3.506,04
Combustíveis	3.541,01	2.737,03
Água	1.650,94	1.933,40
Contencioso e Notariado	329,00	130,00
Custos bancários	2.270,30	724,97
Brinquedos	2.548,56	2.365,55
Material Didático	3.437,79	1.714,98
Outros	3.671,78	3.223,21
	<u>70.217,42</u>	<u>55.696,46</u>

9 – PROVISÕES, PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES

A entidade não regista qualquer valor nesta rubrica.

10 – SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS

10.1 — Reconciliação da quantia escriturada, no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções, dos subsídios das entidades públicas reconhecidos nos fundos patrimoniais.

	2022	2021
Subsídios\Convenções\Acordos	231.850,42	237.129,62
IEFP / Contratos Emprego Inserção	10.020,31	37.456,95
Doações, Heranças e Legados	30.203,81	22.534,76
Imputação de Subsídios ao Investimento	27.307,02	25.281,99
Outros Rendimentos	0,03	45,00
	<u>299.381,59</u>	<u>322.448,32</u>

11 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

11.1 - O valor reconhecido em “Outros créditos e ativos não correntes” reflete o valor das unidades de participação no FCT (Funde de Compensação do Trabalho) que ascende a 2.599,31€ em 31.12.2022 e a 2.242.07€ em 31.12.2021.

11.2 – Em 31.12.2022 e em 31.12.2021, a rubrica Caixa e Depósitos Bancários apresenta a seguinte composição:

	2022	2021
Numerário	2.035,74	2.110,20
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis	102.142,14	134.252,19
	<u>104.177,88</u>	<u>136.362,39</u>

11.3 – Em 31.12.2022 e em 31.12.2021 a rubrica de Ativos Correntes, apresentava os seguintes valores:

	2022			2021		
	Montante bruto	Imparidade acumulada	Montante líquido	Montante bruto	Imparidade acumulada	Montante líquido
Ativos Correntes:						
Utentes	237,89	0,00	237,89	3.006,55	0,00	3.006,55
Estado e outro entes Públicos	4.950,74	0,00	4.950,74	2.268,71	0,00	2.268,71
Outros ativos correntes	4.970,58	0,00	4.970,58	1.702,32	0,00	1.702,32
Adiantamento a fornecedores	15.520,00	0,00	15.520,00	15.520,00	0,00	15.520,00
	<u>25.679,21</u>	<u>0,00</u>	<u>25.679,21</u>	<u>22.497,58</u>	<u>0,00</u>	<u>22.497,58</u>

O Valor apresentado em “Estado e Outros Entes Públicos” reflete o valor de IVA a restituir.

11.4 – Em 31.12.2022 e em 31.12.2021, a rubrica de Diferimentos apresentava os seguintes valores:

11.4.1. Diferimentos ativos

	2022	2021
Diferimentos - Seguros	1.960,28	1.877,71
	<u>1.960,28</u>	<u>1.877,71</u>

11.4.2. Diferimentos passivos

	2022	2021
Gratuidade Creche	7.589,93	-
	<u>7.589,93</u>	<u>-</u>

11.5 – Em 31.12.2022 e em 31.12.2021, a rubrica de Passivo Corrente e Não Corrente, apresentava os seguintes valores:

	2022	2021
Passivo Não Corrente		
Outras dívidas a pagar (Fornecedores Imobilizado retenc)	17.836,61	17.836,61
	<u>17.836,61</u>	<u>17.836,61</u>
Passivo Corrente		
Fornecedores	6.489,03	2.836,46
Estado e outro entes Públicos	9.470,75	8.322,18
Outros passivos correntes	47.033,15	47.460,11
	<u>62.992,93</u>	<u>58.618,75</u>
	<u>80.829,54</u>	<u>76.455,36</u>

Alves
M. J. ...

11.6 – Em 31.12.2022 e em 31.12.2021, a rubrica de Passivo Corrente e Não Corrente, apresentava os seguintes valores:

	2022	2021
Passivo Não Corrente		
Outras dívidas a pagar (Fornecedores Imobilizado retençã	17.836,61	17.836,61
	<u>17.836,61</u>	<u>17.836,61</u>
Passivo Corrente		
Fornecedores	6.489,03	2.836,46
Estado e outros entes Públicos	9.470,75	8.322,18
Outros passivos correntes	47.033,15	47.460,11
	<u>62.992,93</u>	<u>58.618,75</u>
	<u>80.829,54</u>	<u>76.455,36</u>

n

12 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

12.1 - Número médio de empregados durante o período a que se referem as demonstrações financeiras foi de 20 (vinte) em 2022, acrescido de 3 (três) Contratos Emprego Inserção + e 1 (um) Contrato Emprego Inserção e de 20 (vinte) em 2021, acrescido de 2 (dois) Contratos Emprego Inserção + e 1(um) Contrato Emprego Inserção. Os encargos com os mesmos foram os seguintes:

	2022	2021
Remunerações do pessoal	282.028,36	281.095,50
Encargos sobre remunerações	59.733,92	53.739,46
Seguros de ac. trabalho e doenças prof.	3.936,69	3.275,63
Outros	4.849,22	3.536,93
	<u>350.548,19</u>	<u>341.647,52</u>

12.2 – Os órgãos de gestão são constituídos pela Direção, composta por 7 (sete) elementos e pelo Conselho Fiscal, composto por 3 (três) elementos, não sendo processada, nem atribuída, qualquer remuneração, gratificação, prémio, bónus ou outros benefícios pelo exercício destas funções.

13 – ACONTECIMENTOS APÓS DATA DO BALANÇO

Não houve nada de importante a relatar.

Salienta-se que a 07.03.2023 tomaram posse novos Órgãos de Gestão do CSPNavais, sendo a Direção ser composta por 7 (sete) elementos e o Conselho Fiscal por 3 (três) elementos, para terminar o mandato de 2021 a 2025. Esta tomada de posse deveu-se à substituição do Pároco na Paróquia.

14 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

14.1 – Impostos em mora

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

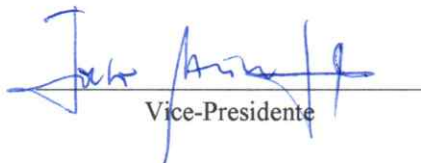
14.2 – Dívidas à Segurança Social em mora

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações contributivas nos prazos legalmente estipulados.

A DIREÇÃO



Presidente



Vice-Presidente



Primeiro Secretário



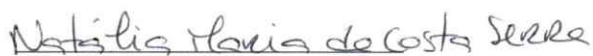
Segunda Secretária



Tesoureiro



Vogal



Vogal

O CONTABILISTA CERTIFICADO



CC 51735