

# CENTRO SOCIAL DO ESPÍRITO SANTO

*[Handwritten signature]*



**2022**

**RELATÓRIO E CONTAS**

NIPC: 501 951 210

## Índice

Demonstrações Financeiras .....	3
I. Balanço .....	3
II. Demonstração dos resultados por Naturezas .....	4
III. Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	5
1. Identificação da Entidade .....	6
2. Ativos Fixos Tangíveis .....	7
3. Inventários .....	8
4. Rédito .....	8
5. Subsídios e Apoios do Governo .....	9
6. Benefícios dos empregados .....	9
7. Outras informações .....	9
7.1. Investimentos Financeiros .....	9
7.2. Clientes e Utentes .....	10
7.3. Outras Contas a Receber .....	10
7.4. Diferimentos .....	10
7.5. Caixa e depósitos bancários .....	10
7.6. Fundos patrimoniais .....	11
7.7. Fornecedores .....	11
7.8. Estado e outros entes públicos .....	11
7.9. Outras contas a pagar .....	12
7.10. Fornecimentos e serviços externos .....	12
7.11. Outros rendimentos e ganhos .....	13
7.12. Outros gastos e perdas .....	13
8. Situação Contributiva .....	13

## Demonstrações Financeiras

### I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2022	31 Dez 2021	
<b><u>ATIVO</u></b>	-			
<b><u>Ativo</u></b>	-			
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis		947 330,60	940 426,26	0,73%
Investimentos financeiros		5 428,72	3 535,55	53,55%
		<b>952 759,32</b>	<b>943 961,81</b>	0,93%
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários		1 371,40	1 457,65	-5,92%
Clientes		18 524,11	51 325,15	-63,91%
Outras contas a receber		9 007,60	27 106,99	-66,77%
Caixa e depósitos bancários		84 511,69	64 077,94	31,89%
		<b>113 414,80</b>	<b>143 967,73</b>	-21,22%
<b>Total do Ativo</b>		<b>1 066 174,12</b>	<b>1 087 929,54</b>	-2,00%
<b><u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u></b>	-			
<b><u>Fundos Patrimoniais</u></b>	-			
Fundos		44 497,06	44 497,06	0,00%
Resultados transitados		381 785,67	374 725,07	1,88%
Outras variações nos fundos patrimoniais		436 344,01	457 173,39	-4,56%
Resultado líquido do período		34 078,34	7 060,60	382,66%
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		<b>896 705,08</b>	<b>883 456,12</b>	1,50%
<b><u>Passivo</u></b>	-			
<b>Passivo não corrente</b>				
Financiamentos obtidos		23 333,30	63 836,28	-63,45%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		<b>23 333,30</b>	<b>63 836,28</b>	-63,45%
<b>Passivo corrente</b>				
Fornecedores		10 770,35	18 614,40	-42,14%
Estado e outros entes públicos		28 613,04	22 433,91	27,54%
Financiamentos obtidos		7 777,80	9 159,84	-15,09%
Diferimentos		2 438,86	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		96 535,69	90 428,99	6,75%
		<b>146 135,74</b>	<b>140 637,14</b>	3,91%
<b>Total do Passivo</b>		<b>169 469,04</b>	<b>204 473,42</b>	-17,12%
<b>Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo</b>		<b>1 066 174,12</b>	<b>1 087 929,54</b>	-2,00%

## II. Demonstração dos resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2022.

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2022	2021	
Vendas e serviços prestados		385 117,23	381 251,96	1,01%
Subsídios, doações e legados à exploração		458 797,77	396 161,16	15,81%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-76 096,02	-65 599,74	-16,00%
Fornecimentos e serviços externos		-143 851,76	-140 615,37	-2,30%
Gastos com o pessoal		-591 127,45	-547 658,09	-7,94%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-3 434,96	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		46 662,43	29 226,15	59,66%
Outros gastos e perdas		-3 278,59	-10 771,64	69,56%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		72 788,65	41 994,43	73,33%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-37 487,07	-33 867,76	-10,69%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		35 301,58	8 126,67	334,39%
Juros e rendimentos similares obtidos		3,84	1,50	156,00%
Juros e gastos similares suportados		-1 227,08	-1 067,57	-14,94%
Resultados antes de impostos		34 078,34	7 060,60	382,66%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		34 078,34	7 060,60	382,66%

### III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	DATAS		Variância
	2022	2021	
<b><u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u></b>	-		
Recebimentos de clientes e utentes	465 035,19	400 552,03	16,10%
Pagamentos a fornecedores	-271 039,21	-248 705,32	-8,98%
Pagamentos ao pessoal	-397 862,32	-372 615,57	-6,78%
Caixa gerada pelas operações	-203 866,34	-220 768,86	7,66%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	0,00%
Outros recebimentos/pagamentos	290 921,82	214 125,09	35,87%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	87 055,48	-6 643,77	1 410,33%
<b><u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u></b>	-		
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-41 924,70	-9 000,00	-365,83%
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis	1 500,00	0,00	0,00%
Juros e rendimentos similares	1,08	1,50	-28,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-40 423,62	-8 998,50	-349,23%
<b><u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u></b>	-		
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-42 589,60	32 892,60	-229,48%
Juros e gastos similares	-1 227,08	-1 050,52	-16,81%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)	-43 816,68	31 842,08	-237,61%
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	2 815,18	16 199,81	-82,62%
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período	34 077,94	17 878,13	90,61%
Caixa e seus equivalentes no fim de período	36 893,12	34 077,94	8,26%

## Anexo às Demonstrações Financeiras

### I. Identificação da Entidade

O Centro Social do Espírito Santo é uma Instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Pessoa Coletiva Religiosa e detentora do Estatuto de, Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua Dona Maria do Carmo, N.º8 – Lagoa do Furadouro, 2490-401 Ourém, titular do número de identificação fiscal 501 951 210.

A Instituição tem como atividades principais o apoio à terceira idade e à infância e juventude, podendo assim concretizar os seguintes fins estatutários:

- Atividades de apoio social para pessoas idosas
- Atividades de cuidados para crianças
- Outras atividades de apoio social, sem alojamento

Em 31-12-2022, a Instituição prosseguia as seguintes repostas sociais:

- ERPI
- Creche
- Centro de Dia
- Serviço de Apoio Domiciliário
- Centro de Convívios

	CRECHE	ERPI	CD	CC	SAD
<b>N.º MÉDIO DE COLABORADORES</b>	5	18	2	1	2
<b>N.º MÉDIO DE UTENTES</b>	31	34	9	25	20
<b>UTENTES EM ACORDO DE COOPERAÇÃO</b>	25	30	20	25	17

## 2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2022 e 2021 (comparativo) estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2021	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2012
<b>:: Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	14 465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 465,13
Edifícios e outras construções	1 364 974,27	2 213,95	0,00	0,00	0,00	1 367 188,22
Equipamento básico	240 204,21	4 532,84	0,00	0,00	0,00	244 737,05
Equipamento de transporte	87 142,77	9 000,00	0,00	0,00	0,00	96 142,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	35 720,80	1 698,61	0,00	0,00	0,00	37 419,41
Outros ativos fixos tangíveis	15 569,35	500,00	0,00	0,00	0,00	16 069,35
<b>Total:</b>	<b>1 758 076,53</b>	<b>17 945,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 776 021,93</b>
<b>:: Depreciações Acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	427 018,69	31 753,33	0,00	0,00	0,00	458 772,02
Equipamento básico	230 977,67	1 778,23	0,00	0,00	0,00	232 755,90
Equipamento de transporte	86 445,19	2 148,36	0,00	0,00	0,00	88 593,55
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	37 026,62	1 917,26	0,00	0,00	0,00	38 943,88
Outros ativos fixos tangíveis	21 459,74	1 301,19	0,00	0,00	0,00	22 760,93
<b>Total:</b>	<b>801 727,91</b>	<b>33 867,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>835 595,67</b>

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2022	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2022
<b>:: Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	14 465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 465,13
Edifícios e outras construções	1 367 188,22	39 407,72	0,00	-2 785,90	0,00	1 403 810,04
Equipamento básico	244 737,05	3 101,96	0,00	2 785,90	0,00	250 624,91
Equipamento de transporte	96 142,77	0,00	-1 750,00	0,00	0,00	94 392,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	37 419,41	1 260,75	0,00	0,00	0,00	38 680,16
Outros ativos fixos tangíveis	16 069,35	620,98	0,00	0,00	0,00	16 690,33
<b>Total:</b>	<b>1 776 021,93</b>	<b>44 391,41</b>	<b>1 750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 818 663,34</b>
<b>:: Depreciações Acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	454 831,29	31 753,33	0,00	0,00	0,00	486 584,62
Equipamento básico	231 555,90	1 899,85	0,00	0,00	0,00	233 455,75
Equipamento de transporte	88 593,55	2 149,22	-1 750,00	0,00	0,00	88 992,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	37 827,09	1 123,86	0,00	0,00	0,00	38 950,95
Outros ativos fixos tangíveis	22 784,84	560,81	0,00	0,00	0,00	23 345,65
<b>Total:</b>	<b>835 595,67</b>	<b>37 487,07</b>	<b>1 750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>871 332,74</b>

Não se registraram perdas por imparidade em ativos fixos tangíveis em ambos os períodos.

### 3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 a rubrica de “Inventário” apresentava os seguintes valores.

Movimentos	2021		2022	
	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Mercadorias	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	0,00	1 020,28	0,00	1 457,65
Compras	458,79	65 938,35	649,26	75 310,78
Auto Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00	0,00	49,73
Existências Finais	0,00	1 457,65	0,00	1 371,40
Custo do Exercício	458,79	65 500,98	649,26	75 446,76

De referir que os montantes apresentados na linha de “Existências finais” refletem os montantes em inventário no final de cada ano, conforme representado no balanço, bem como os valores presentes na linha de “Custo do Exercício” que correspondem ao Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas enunciado na Demonstração de Resultados.

### 4. Rédito

Nos períodos de 2022 e 2021 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2022			2021		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Vendas	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
Prestação de Serviços	385.117,23	100,00%	-1,01%	381.251,96	100,00%	-1,38%
Quotas de Utilizadores	385.117,23	100,00%	-1,38%	381.251,96	100,00%	-1,38%
Juros	3,84	0,00%	-100,00%	1,50	0,00%	-100,00%
Royalties	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Dividendos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%



## 5. Subsídios e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”:

	2022	2021
Subsídios do Governo	458 797,77	396 161,16
ISS -	415 275,67	349 243,38
Outros	0,00	0,00
Apoios do Governo	0,00	0,00
IEFP	26 229,68	32 712,31
Autarquias	2 104,97	2 251,87
Doações e heranças	15 019,45	11 869,10

## 6. Benefícios dos empregados

A 31 de Dezembro de 2022 os “Gastos com o pessoal” apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao Pessoal	482 892,14	447 668,05
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	718,99
Encargos sobre as Remunerações	98 387,19	86 741,41
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	5374,67	6 919,85
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	4 473,45	5 609,79
Total:	591 127,45	547 658,09

A rubrica de “Outros gastos com o pessoal” engloba a formação, medicina no trabalho entre outros.

## 7. Outras informações

Para melhor compreensão das Demonstrações Financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

### 7.1. Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros registados em 2022 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável:

	2022	2021
Fundos de Compensação	5 428,72	3 535,55
Total:	5 428,72	3 535,55

### 7.2. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2022 e 2021 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
<b>Clientes e Utentes c/c</b>	<b>18 524,11</b>	<b>51 325,15</b>
Clientes	0,00	0,00
Utentes	18 524,11	51 325,15
<b>Clientes e Utentes cobrança duvidosa</b>	<b>3 704,96</b>	<b>0,00</b>
Clientes	0,00	0,00
Utentes	3 704,96	270,00
<b>TOTAL:</b>		
<b>Perdas por Imparidade do período</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Clientes	-3 434,96	-270,00
<b>TOTAL:</b>	<b>-3 434,96</b>	<b>-270,00</b>
<b>TOTAL DE CLIENTES E UTENTES:</b>	<b>18 524,11</b>	<b>51 325,15</b>

### 7.3. Outras Contas a Receber

Para os períodos de 2022 e 2021 a rubrica “Outras Contas a Receber” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Adiantamentos ao Pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00
Outros Devedores	5 579,33	15 358,12
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>5 579,33</b>	<b>15 358,12</b>

### 7.4. Caixa e depósitos bancários

O saldo de caixa e depósitos bancários encontra-se decomposto da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Caixa	1 629,17	2 937,36
Depósitos à Ordem	35 263,95	31 140,58
Depósitos a Prazo	47 618,57	30.000,00
<b>Total:</b>	<b>84 511,69</b>	<b>64 077,94</b>

### 7.5. Fundos patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2022	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2022
Fundos	44 497,06	0,00	0,00	44 497,06
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	374 725,07	7 060,60	0,00	381 785,67
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	457 173,39	1 425,00	22 254,38	436 344,01
Resultado líquido do período	7 060,60	34 078,34	0,00	34 078,34

### 7.6. Fornecedores

O saldo da rubrica “Fornecedores” contempla as seguintes divisões:

Descrição	2022	2021
Fornecedores c/c	10 770,35	18 614,40
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em recepção e conferência	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>10 770,35</b>	<b>18 614,40</b>

### 7.7. Estado e outros entes públicos

“Estado e outros entes públicos” decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
<b>Passivo</b>	<b>28 613,04</b>	<b>22 433,91</b>
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	5 609,80	3 953,71
Segurança Social	23 003,24	18 480,28
Outros impostos e Taxas	0,00	0,00

Os montantes em dívida em 31 de dezembro de 2022 refletem as quantias que serão pagas no mês de janeiro de 2023, referentes ao processamento de ordenados do mês de dezembro.

### 7.8. Outras contas a pagar

Esta rubrica de “Outras contas a pagar” decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2022		2021	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>	<b>0,00</b>	<b>19,51</b>	<b>0,00</b>	<b>74,85</b>
Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	0,00	19,51	0,00	74,85
Perdas por Imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	93 087,91	0,00	78 605,27
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00

Os “Credores por acréscimo de gastos” agregam os custos de férias e subsídio de férias com o pessoal que são gastos do período em análise, mas apenas serão pagos no ano seguinte (2023) estando, desta forma, a seguir o princípio do acréscimo, ou especialização dos exercícios. Assim, estes montantes além de aqui refletidos, registam-se também na rubrica de “Gastos com o pessoal” da Demonstração de Resultados.

### 7.9. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e Serviços Externos” no período de 2022 e 2021 foi a seguinte:

Descrição	2022	2021
Subcontratos	369,00	184,50
Serviços especializados	48 572,86	36 906,47
Materiais	14 051,65	10 006,87
Energia e fluidos	50 516,82	63 537,73
Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00
Serviços diversos	30 242,83	29 977,80
<b>Total</b>	<b>143 851,76</b>	<b>140 615,37</b>



### 7.10. Outros rendimentos e ganhos

“Outros rendimentos e ganhos” é uma rubrica que contempla diversos rendimentos que não estão associados à atividade principal da Entidade, como sendo:

Descrição	2022	2021
Rendimentos Suplementares	5 016,50	806,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,0	0,0
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	38 423,15	28 330,29
<b>Total:</b>	<b>46 662,43</b>	<b>29 226,15</b>

Para melhor compreensão da rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” vejamos:

CONTAS	DESCRIÇÃO	2022	2021
788	Outros *	38 423,15	28 330,29
7881	Correções relativas a exercícios anteriores	5 548,92	-
7883	Imputação de subsídios para investimentos	22 254,38	22 254,38
7885	Restituição de Impostos	9 415,80	5 080,56
7887	Reembolso de despesas com utentes	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	1 204,05	995,35
78885	Donativos	762,86	852,02
78886	Outros	441,19	143,33
788864	Comparticipação – Energia Elétrica (Vitalaire, S.A.; Linde)	441,19	143,33
788868	Outros Rendimentos e Ganhos	-	-

### 7.11. Outros gastos e perdas

Esta rubrica da Demonstração de Resultados encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Impostos	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	3 278,59	10 771,64
<b>Total:</b>	<b>3 278,59</b>	<b>10 771,64</b>

## 8. Situação Contributiva

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

Relativamente ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91 de 17 de Outubro, a situação contributiva encontra-se regularizada perante a Segurança Social.

Lagoa do Furadouro, 20 de Março de 2023

A Direção  
*[Assinaturas]*  
 x Silvia Goucalves  
 x Mafumei Rodrigues Oliveira

O Contabilista Certificado

*[Assinatura]*  
 CC 10173